



股票代號  
3257

# 虹冠電子工業股份有限公司

Champion Microelectronic Corp.

## 民國一〇八年度年報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.championmicro.com.tw>

刊印日期：中華民國 109 年 5 月 15 日

**一、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、職稱：石智賢 財務行政處副總經理

代理發言人姓名、職稱：林保偉 執行副總經理

聯絡電話：(03) 567-9979

郵件信箱：invest@championmicro.com.tw

**二、總公司地址及電話**

總公司地址：新竹市科學園區園區二路 11 號 5 樓

總公司電話：(03) 567-9979

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：福邦證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.fortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

**四、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：陳明輝會計師、葉東輝會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(03) 578-0899

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無。**

**六、公司網址：<http://www.championmicro.com.tw>**

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	46
六、更換會計師資訊.....	47
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	47
八、最近年度及截至年報刊印日，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.....	48
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	49
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	50
肆、募資情形.....	51
一、資本及股份.....	51
二、公司債辦理情形.....	55
三、特別股辦理情形.....	55
四、海外存託憑證辦理情形.....	55
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	55
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	55
七、資金運用計畫執行情形.....	55
伍、營運概況.....	56
一、業務內容.....	56
二、市場及產銷概況.....	69
三、從業員工.....	77
四、環保支出資訊.....	78
五、勞資關係.....	78
六、重要契約.....	79
陸、財務概況.....	80
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	80

二、最近五年度財務分析 .....	84
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 .....	87
四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告 .....	88
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	145
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，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	200
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>201</b>
一、財務狀況比較分析 .....	201
二、財務績效比較分析 .....	202
三、現金流量分析 .....	202
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	202
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因改善計劃及未來一年投資計畫 ..	202
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 .....	203
七、其他重要事項 .....	205
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>206</b>
一、關係企業相關資料 .....	206
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	209
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 .....	209
四、其他必要補充說明事項 .....	209
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....</b>	<b>209</b>

# 壹、致股東報告書

## 一、108 年度營業結果報告

### 1. 營業計畫成果

各位股東大家好，民國108年對虹冠電子工業而言，是個改變的一年，而這個改變以結果來看是正向的，而所謂的改變是指經營管理單位，也就是董事會的重組，但經營團隊並未做任何的調整，且經營團隊中重要的研發與銷售主管也成了董事會的一員，因為如此，所以在經營面上才有無縫接軌的成果。

民國108年公司稅後盈餘93,109仟元，每股EPS 1.34元，雖較前年衰退，但比較108年上、下半年的經營成果，卻是雲壤之別，108年上半年營收新台幣253,153仟元，營業毛利與營業利益分別是新台幣84,758仟元、-34,626仟元，108年下半年營收新台幣434,480仟元，營業毛利與營業利益新台幣207,589仟元、99,305仟元，營收成長加速了庫存的去化，同時不合理與不必要的費用得到控管，故108年下半年的營業毛利與營業利益皆較上半年大幅成長。

展望未來，公司管理與經營單位仍將在①強化公司治理②擴充產品應用③深耕自有技術④創造股東、員工、客戶參贏等面向上繼續努力。

### 2. 預算執行情形：不適用。

### 3. 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目	108 年度	107 年度	成長率 (%)
營業收入淨額	687,633	775,692	-11%
營業成本	395,286	436,295	-9%
營業毛利	292,347	339,397	-14%
毛利率	43%	44%	-1%
營業費用	227,668	292,054	-22%
營業利益	64,679	47,343	37%
營業外收入及支出	35,837	80,830	-56%
稅前淨利	100,516	128,173	-22%
本期淨利	93,109	113,287	-18%
基本每股盈餘 -稅後	1.34	1.63	-18%

資料來源：係依據會計師查核簽證之合併財務報告填列

### 4. 研究發展狀況

本公司專精於 AC/DC 電源控制管理 IC 及功率開關元件之設計開發，除既有之 PFC/PWM 控制晶片、同步混合諧振式(SLS)控制晶片、以及功率開關元件(MOSFET, PFC Diode)等相關產品之外，也因應市場需求與趨勢之發展，持續投入資源並聚焦以下類別進行產品開發：

#### (1) 高效能電源控制 IC 系列：

在全世界各國持續推動節能減碳之浪潮下，終端客戶之產品規格及法規規範將趨於嚴格，針對長期耕耘之 PC 桌上型個人電腦、工作站、伺服器、TV、電競產品、工控產品等較大功率瓦數(>75W)電源應用領域，本公司亦植基於原有的 PFC 與同步混合諧振式(SLS)控制技術基礎，開發並推出更高效能之 AC/DC 電源 IC 方案：TNS (True No Standby) V family，包含 CU6500/02V、CU6901V、CMRRI04V。TNS 方案除了可進一步提高電源整體運作效能之外，原先產品中的待機電源線路亦可精簡省略，降低系統電路成本，藉以協助客戶打造更高效能、高品質且具高度競爭優勢之電源

產品。目前有多家客戶之產品機種已導入 TNS 方案，進行其產品規格升級與新產品開發。

(2) 高功率密度/高效率方案需求之電源控制 IC 系列：

近年來由於科技大幅進步，電子產品的功能性與系統整合度也越趨精密完整，因此對於產品的便攜性以及外觀尺寸輕薄短小化更加要求。對於行動裝置(如筆電、平板電腦、手機、…)的 AC/DC 適配器與充電器來說，其相關供/充電規格也將逐步規範並朝向標準化(如 USB PD, QC4+)，以提高共用性。針對縮小整機體積及提高功率密度之 AC/DC 電源需求考量，本公司發展出具突破性的創新電源架構與控制 IC 技術：Dr. family，包含 Dr. Flyback, Dr. Bridge, Dr. SR。Dr. Flyback 搭配 Dr. SR 將瞄準 USB PD 與快充等中小功率應用市場，透過 Dr. Flyback 與 Dr. SR 技術方案優勢與系統整合設計，可進一步提高其產品功率密度，協助客戶做出產品差異化並提高其競爭優勢。另一方面，AC/DC 電源領域如欲縮小體積提高功率密度，輸入端橋式整流器的溫度是最主要的瓶頸，因此需要增加散熱對策元件進而間接造成體積無法縮小，本公司所開發推出的 Dr. Bridge 可有效改善此問題，為客戶產品提供最佳解決方案。目前已有多家客戶陸續導入 Dr. family 方案，進行其新產品規劃與開發設計。

(3) 待機能耗管理 IC 產品：

歐盟耗能產品指令(EuP/ErP)要求針對有待機模式之電子產品必須符合其相關的耗能要求(如 Lot 6 要求在 off mode 及 standby mode 必須小於 0.5W 等)，因應法規規範之要求，本公司透過晶片技術與封裝工藝之整合設計，開發出待機切換控制 IC 產品：CM02/CMD02，該 IC 產品體積相當精巧，能便於客戶使用並設計符合法規要求之終端產品。已有許多客戶之多款產品機種已導入並量產。

(4) 利基型功率開關元件：

為能提供客戶全面性的電源產品解決方案，並降低功率元件特性與系統晶片整合應用設計時之匹配性問題，以縮減整體系統開發時程，本公司持續開發與電源控制 IC 在系統上所搭配使用之功率元件(如 Super Junction MOSFET, SR MOSFET... 等)，透過客戶系統規格要求以及 IC 運作特性的搭配掌握，研製更適切規格與特性的功率元件，藉以擴展產業鏈上下游合作關係，共創雙贏格局。

## 二、109 年度營業計劃概要：

虹冠電子投入 AC/DC 高效率節能 IC 設計多年，始終秉持落實節能減碳，以提高電器產品的功因值及電源轉換效率為目標。在過去歷年已替全世界電力公司和桌上型電腦使用者節省電力超過 1000 億度，若換算碳足跡，則替全世界減少二氧化碳數 1000 億公斤以上。未來將更努力提供高效率、多功能及低成本之功率 IC，以達成綠色科技節省能源的使命。

今年是 Dr. Flyback 系列產品的元年，此一系類產品的誕生將虹冠產品的應用進一步推廣到筆電與手機等產品，而後兩類產品的市場規模，是原虹冠產品線應用規模的數十倍，所以今年營銷最主要的目標聚焦在 Dr. Flyback 系列產品的推廣，不管是品牌或者零售市場，截至目前為止公司有個不錯的開始，雖然目前有新型肺炎冠狀病毒的干擾，但我們相信這是短暫的，是虹冠起飛前的亂流，終究是可克服的。

本公司依據 108 年度銷售數據、當前產業環境及市場需求等因素，推估 109 年度預計銷售數量約為 116,296 仟顆。

## 三、未來公司發展策略

本公司除了已開發完成並廣受市場採用的 PFC/PWM 結合型控制 IC 系列、同步混合

諧振(SLS)系列等產品協助電子產品的電源供應器轉換效率提昇至96%(能源之星80+ 鈦金牌規格)外，承襲過去電源供應高效率高階 IC 產品領域之領航員使命，將陸續開發高功率密度/高效率方案需求之電源控制 IC、待機能源能耗管理 IC、以及利基型功率開關元件等產品，如：Dr. Flyback、Dr. Bridge 及 Dr. SR 等具獨創整合技術的控制器，以期在既有的 PC 市場領域擴增至適配器/充電器、照明、家電、工業電腦、電動車以及其他各類電子商品。此外，經營團隊亦同步加強技術提升、品質及生產成本優勢，強化銷售通路。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

##### 1. 外部競爭環境之影響

為因應產業迅速變化及同業競爭，本公司除了隨時掌握產業脈動外，新產品開發在量產時程、技術研發深度、廣度及品質要求各方面要求嚴苛，對研發人員的培訓及市場行銷管理都必需做長遠的規劃，持續追求高效率、改善流程及降低生產成本仍是主要課題。

##### 2. 法規環境之影響

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動，近年來主管機關重視公司治理相關觀念，如提倡獨立董監事制度，及實施員工股票分紅酬勞費用化等。本公司除落實以上法規有相關配套措施，並更進一步導入企業社會責任，促進公司發展與治理。

##### 3. 總體經濟環境之影響

本公司 108 年度匯率兌換損失為 13,342 仟元，分別佔營業收入 687,633 仟元及營業利益 64,679 仟元之 1.9%及 21%。本公司銷貨多以美金報價，故匯率之變動對本公司損益具有其影響性，而本公司為因應匯率變動，已積極進行潛在匯率風險控管，以掌握匯市之最新狀況，以期將匯率波動對公司之影響降至最低。

虹冠公司財務結構健全，也有相當不錯的利基型產品，然市場規模有限是其缺點，而隨著 Dr. Flyback 系列產品的推出，有機會打破這個框架，未來仍需要各位股東的支持，感謝大家也祝福大家身心輕安、一切吉祥如意。

董事長 蔡高忠



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 87 年 12 月 30 日

二、公司沿革：

年度月份	重要記事
民國 87 年 12 月	公司設立，設址於工研院開放實驗室，實收資本額為新台幣 250,000 仟元。
民國 88 年 2 月	參與工研院電子所計畫開發。
民國 88 年 7 月	獲准經濟部鼓勵中小企業開發新技術推動計畫。
民國 88 年 12 月	增資新台幣 204,731 仟元，增資後實收資本額為新台幣 454,731 仟元。
民國 89 年 2 月	獲准遷址至新竹科學工業園區營運。
民國 89 年 2 月	獲准經濟部鼓勵中小企業開發新技術推動計畫。
民國 89 年 6 月	導入企業資源規劃系統(ERP)計畫。
民國 89 年 7 月	現金增資 222,634 仟元，增資後實收資本額達 677,365 仟元。
民國 89 年 9 月	獲准科學園區管理局創新技術研究開發計畫。
民國 89 年 11 月	現金增資 112,408 仟元，增資後實收資本額達 789,773 仟元。
民國 90 年 3 月	通過 ISO9001-2000 認證。
民國 90 年 4 月	與 Fairchild Semiconductor 公司簽約，共同開發功率因素校正功能之積體電路。
民國 90 年 12 月	獲准經濟部鼓勵中小企業開發新技術推動計畫。
民國 91 年 8 月	現金增資 80,261 仟元，增資後實收資本額達 870,034 仟元。
民國 92 年 1 月	購置新竹總公司辦公大樓於新竹科學工業園區。
民國 92 年 8 月	現金增資 29,966 仟元，增資後實收資本額達 900,000 仟元。
民國 93 年 3 月	通過惠普 80+系統驗證。
民國 93 年 4 月	獲經濟部工業局主導性新產品計畫案。
民國 93 年 6 月	減少資本新台幣 324,000 仟元，減資後實收資本額為 576,000 仟元。
民國 95 年 3 月	通過惠普 85+系統驗證。
民國 95 年 6 月	台科大產學合作開發同步混合諧振電源平台。
民國 95 年 11 月	獲經濟部技術處小型企業創新研發先期研究計畫案。
民國 96 年 10 月	獲經濟部技術處小型企業創新研發計畫案。
民國 96 年 12 月	減少資本新台幣 256,000 仟元，減資後實收資本額為 320,000 仟元。
民國 97 年 3 月	通過惠普 90+系統驗證。
民國 97 年 4 月	購置業務辦公室於汐止東方科學園區大樓。
民國 98 年 3 月	完成開發高輸出效率 90+%潔淨技術架構。
民國 98 年 12 月	發行員工認股權憑證 3,200,000 單位。

年度月份	重要記事
民國 99 年 3 月	奉金管會證期局通過補辦公開發行。
民國 99 年 4 月	經櫃檯買賣中心核准興櫃掛牌。
民國 99 年 7 月	盈餘轉增資 6,400 仟元，增資後實收資本額為 326,400 仟元。
民國 99 年 9 月	行使員工認股權證 32,000 仟元，增資後實收資本額為 358,400 仟元。
民國 99 年 10 月	獲工業局出具係屬科技事業暨產品或技術開發成功且具市場性之意見書。
民國 100 年 3 月	正式掛牌上市。(櫃買中心終止興櫃股票櫃檯買賣。) 上市現金增資 58,880,000 元，增資後實收資本額 417,280 仟元。
民國 100 年 8 月	購置業務辦公室於汐止東方科學園區辦公大樓。 董事會通過買回本公司股份(庫藏股)案。
民國 100 年 11 月	買回本公司股份(庫藏股)註銷減少資本新台幣 30,000 仟元，減資後實收資本額為 387,280 仟元。
民國 101 年 11 月	取得中國發明專利，發明名稱「具有高于和低于諧振頻率的操作模式空載運作的諧振切換轉換器」。
民國 102 年 7 月	盈餘轉增資 23,237 仟元，增資後實收資本額為 410,517 仟元。
民國 102 年 7 月	取得深圳冠順電子 100% 股權。
民國 102 年 8 月	發行限制員工權利新股 11,610 仟元，增資後實收資本額為 422,127 仟元。
民國 102 年 9 月	現金增資 100,000 仟元，增資後實收資本額為 522,127 仟元。
民國 103 年 2 月	購買辦公室於新竹科學園區辦公大樓。
民國 103 年 9 月	盈餘轉增資 31,328 仟元，增資後實收資本額為 553,454 仟元。
民國 103 年 10 月	取得美國發明專利，專利名稱「Switching Power Supply Having High-Power Integrated Circuit and Monolithic Integrated Circuit Therefor」
民國 104 年 2 月	董事會通過 103 年度營業額新台幣 1,004,640 仟元創歷史新高。
民國 104 年 4 月	103 年度公司治理資訊評鑑榮獲 A 等級佳績。
民國 104 年 6 月	股東會通過股東紅利，每股配發現金股利 2.75 元及股票股利 0.85 元。
民國 104 年 11 月	取得中華民國發明專利，專利名稱「功率因數修正器降低電流諧波失真之控制方法與裝置」
民國 105 年 4 月	104 年度公司治理資訊評鑑榮獲前 21% 至前 35% 佳績。
民國 105 年 6 月	股東會通過股東紅利，每股配發現金股利 0.65 元及股票股利 0.85 元。
民國 106 年 6 月	股東會通過股東紅利，每股配發現金股利 0.65 元及股票股利 0.65 元。

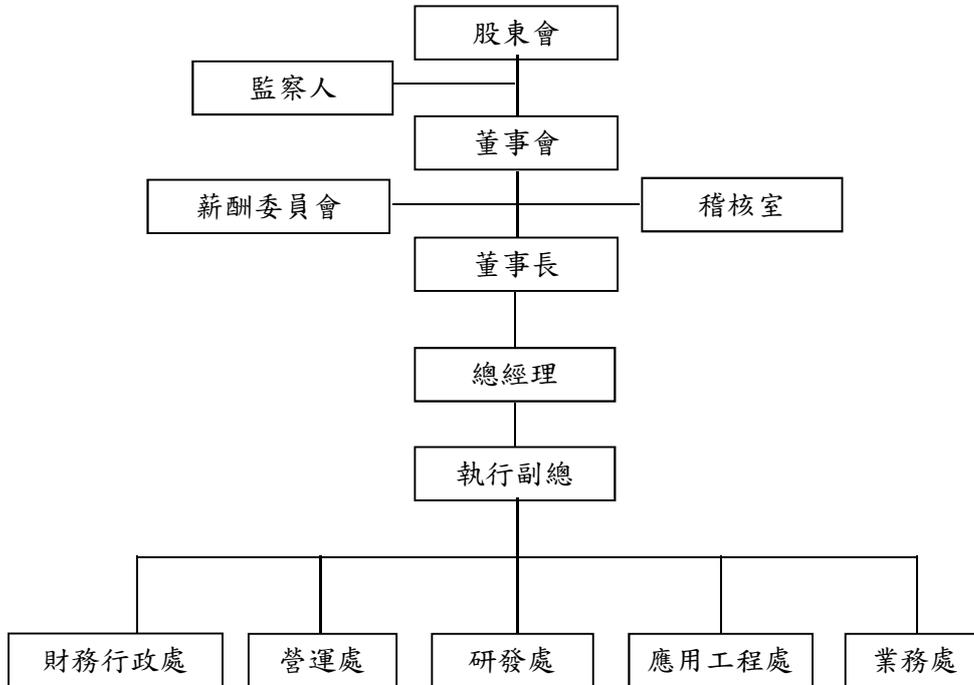
年度月份	重要記事
民國 107 年 4 月	通過 ISO9001-2015 認證。
民國 107 年 8 月	股東會通過股東紅利，每股配發現金股利 0.5 元。
民國 108 年 3 月	取得美國專利 Synchronous bridge rectifier, methods of operation thereof and components thereof。
7 月	提前進行董監改選，由蔡高忠先生擔任本公司第八屆董事長。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)公司之組織結構

虹冠電子工業股份有限公司－組織圖



#### (二)各主要部門所營業務：

部 門	主 要 職 掌
稽核室	負責稽核各規章制度之落實，提供董事會及管理階層改善意見等事宜。
財務行政處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 統籌、評估、規劃、協調與管理公司內外電腦相關事務。</li> <li>2. 網路規劃與維護。</li> <li>3. 工作站的系統維護管理。</li> <li>4. 行政制度的規劃與執行。</li> <li>5. 人事行政作業、教育訓練。</li> <li>6. 總務工作及庶務類採購作業。</li> <li>7. 印鑑管理。</li> <li>8. 固定資產管理與維護作業。</li> <li>9. 進出口、保稅作業，股務相關工作的規劃、執行與管理。</li> <li>10. 投資人公共關係。</li> <li>11. 對轉投資公司管理作業。</li> <li>12. 公開資訊上載事宜。</li> <li>13. 預算作業的規劃與執行。</li> <li>14. 會計作業的規劃與執行。</li> <li>15. 稅務作業的研究與執行。</li> <li>16. 財務作業的規劃與執行。</li> </ol>

部 門	主 要 職 掌
	17. 資金支出調度與運作。 18. 出納業務之管理。
營運處	1. 負責新產品測試程式開發計畫及開發時程之控管，使之導入量產，追蹤改善量產產品之測試穩定性、測試外包之開發及移轉導入等。 2. 負責產品良率之提昇，開發模擬分析元件規格之驗證及量測、代工製程特性之分析及模型建立、產品之信賴度驗證。 3. 生產管理系統作業。 4. 製造、生產技術改進與工程管理。 5. 內部品質稽核之計畫、執行及追蹤檢討。 6. 品質系統之建置、維護與推展。 7. 品質制度及品保作業流程之規劃與建置。 8. 負責全公司規章管理、印行、更新及標準作業程序與品質紀錄之保存、發佈與 ISO/QS 品質(環保)系統之維持與協助。
研發處	1. 規劃設計至完成量產過程，所有研發設計、測試等相關工作。 2. 電路設計之佈局及電腦輔助設計系統之建立與維護。
應用工程處	1. 負責產品規格之驗證及量測，協助產品規格書之製作、產品測試版之設計、製作及驗證、產品應用電路之製作及驗證。 2. 負責產品展示版之製作及驗證，客戶產品應用技術及問題支援。
業務處	1. 負責市場資訊之收集、研究。 2. 提供新產品開發之必要資料、產銷計劃協調、業務目標擬定、執行訂單處理、代理商管理及客訴。 3. 負責電源模組產品規格之驗證及量測，協助產品規格書之製作、產品測試模組之設計、製作及驗證、產品應用電路之製作及驗證。 4. 樣品製作及驗證，客戶電源系統應用技術及問題支援。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

109年4月21日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	係	
董事長	中華民國	蔡高忠	男	108.7.25	3年	108.7.25	1,320,000	1.90%	1,355,000	1.95%	0	0	0	0%	東吳大學經濟研究所 倍利證券資本市場部副 總經理	益友管理顧問(股)公司 董事長、松翰科技(股) 公司獨立董事、中天生 物科技(股)公司獨立董 事、禾伸堂生技(股)公 司獨立董事、雙鍵化工 (股)公司獨立董事、台 灣醱聯生技醫藥(股)公 司董事、首利實業(股) 公司監察人、深圳冠順 電子董事	無	無	無	-
董事	中華民國	黃新年	男	108.7.25	3年	108.7.25	554,353	0.80%	554,353	0.80%	0	0	0	0%	美國聖荷西大學電子碩 士 Micro Linear Design Manager National Semiconductor Design Engineer	本公司總經理 深圳冠順電子董事兼總 經理	無	無	無	-
董事	中華民國	林保偉	男	108.7.25	3年	108.7.25	371,126	0.53%	371,126	0.53%	0	0	0	0%	成功大學電子工程碩士	本公司執行副總經理 深圳冠順電子董事	無	無	無	-
董事	中華民國	松翰科技股 份有限公司	-	108.7.25	3年	108.7.25	5,697,000	8.21%	5,697,000	8.21%	0	0	0	0%	-	-	無	無	無	-
		代表人： 柯福順	男				0	0%	0	0%	0	0	0	0%	UniSA MBA	松翰科技(股)公司業務 副總	無	無	無	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	係	
董事	中華民國	松翰科技股份有限公司	-	108.7.25	3年	108.7.25	5,697,000	8.21%	5,697,000	8.21%	0	0	0	0%	-	-	無	無	無	-
		代表人：林秀玲	女				0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學會計系	松翰科技(股)公司會計兼財務主管	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	蔡淑真	女	108.7.25	3年	108.7.25	378,000	0.54%	378,000	0.54%	13,000	0.02%	0	0%	國立中央大學管理學碩士	寶晨會計師事務所會計師、禾瑞亞科技(股)公司監察人	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	吳傳銓	男	108.7.25	3年	108.7.25	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	USA Oklahoma 大學會計碩士 安侯建業聯合會計師事務所會計師	台灣鋼聯股份有限公司獨立董事	無	無	無	-
監察人	中華民國	喻家麟	男	108.7.25	3年	108.7.25	174,565	0.25%	174,565	0.25%	577,545	0.83%	0	0%	Lawrence Technology University Master of Science in Industrial Operation 基督書院外文系 創和資訊科技有限公司執行副總、遊戲新幹線科技(股)公司管理部經理、智冠科技(股)公司財務行政部經理、鍊德科技(股)公司成本部協理	-	無	無	無	-
監察人	中華民國	石淑芬	女	108.7.25	3年	108.7.25	1,790,212	2.58%	1,790,212	2.58%	0	0%	0	0%	台北商專二專夜間部	奎聚實業會計	無	無	無	-

1. 公司法人股東之主要股東：

109年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
松翰科技股份有限公司	陳賢哲(4.33%)、台灣人壽保險股份有限公司(3.84%)、鮑世嘉(2.71%)、熊健怡(2.17%)、美商摩根大通銀行託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶(1.73%)、富邦人壽保險股份有限公司(1.73%)、張芳馨(1.69%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.50%)、陳逸婷(1.47%)、陳逸君(1.46%)

2. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

109年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
台灣人壽保險股份有限公司	中國信託金融控股(股)公司(100%)
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股(股)公司(100%)

3. 董事及監察人所具專業資格及獨立性情形

109年4月30日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所須 相關 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 領專 門職 業及 技師 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	11	12	
蔡高忠			✓	✓			✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	4
黃新年			✓			✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
林保障			✓			✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
柯福順			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林秀玲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡淑真		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳傳銓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
喻家麟			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
石淑芬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：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、子公司依本地或當地國法令

設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)

- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及各分支機構主管

109年4月21日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	黃新年	男	108.07.25	554,353	0.80%	0	0	0	0	美國聖荷西大學電子碩士 Micro Linear Design Manager National Semiconductor Design Engineer	深圳冠順電子 董事兼總經理	無	無	無	-
執行副總經理	中華民國	林保偉	男	92.01.13	371,126	0.53%	0	0	0	0	成功大學電子工程碩士	深圳冠順電子 董事	無	無	無	-
營運處副總經理	中華民國	林鴻振	男	89.05.23	29,168	0.04%	0	0	0	0	交通大學工業工程管理碩士 聯測科技工程課長	無	無	無	無	-
財務行政處副總經理	中華民國	石智賢	男	108.07.25	196,000	0.28%	0	0	0	0	銘傳管理學院管理科學研究所	深圳冠順電子 監察人	無	無	無	-
應用工程處副總經理	中華民國	賴建志	男	108.10.30	0	0%	4,255	0.01%	0	0	台北科技大學電腦通訊工程系博士	無	無	無	無	-

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.108 度支付董事(含獨立董事)之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)										
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司							
														現金金額	股票金額	現金金額	股票金額									
董事	蔡高忠(註1)																									
	黃新年(註1)																									
	林保偉(註1)																									
	松翰科技(股)公司 代表人：柯福順 (註1)																									
	松翰科技(股)公司 代表人：林秀玲 (註1)																									
	多春國際投資(股) 公司代表人：柯拔希 (註2)	2,167	2,167	0	0	3,201	3,201	295	295	6.08%	6.08%	14,065	16,467	0	0	3,000	0	3,000	0	24.41%	26.99%			0		
	彭明秀(註2)																									
	鄧海屏(註2)																									
	萬鴻投資有限公司 代表人：陳東陽 (註2)																									
	潘燕氏(註2)																									
	劉大光(註2)																									
喻家麟(註3)																										

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
																現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
獨立董事	蔡淑真(註1)	1,500	1,500	0	0	0	0	110	110	1.73%	1.73%	-	-	-	-	-	-	-	-	1.73%	1.73%	0
	吳傳銓(註1)																					
	胡耀文(註2)																					
	尹強生(註2)																					

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

註1:108年07月25日股東臨時會重新改選董監事，第八屆董監事新就任。

註2:108年07月25日股東臨時會重新改選董監事，第七屆董監事解任。

註3:108年03月05日辭任。

(2)董事(含獨立董事)之酬金級距表

給付本公司 各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	所有轉投資 事業
低於 2,000,000 元	蔡高忠、黃新年、 林保偉、松翰科技(股) 公司代表人:柯福 順、松翰科技(股)公司 代表人:林秀玲、多春 國際投資(股)公司代 表人:柯拔希、彭明 秀、鄧海屏、萬鴻投資 有限公司代表人:陳東 陽、潘燕民、劉大光、 喻家麟、蔡淑真、尹強 生、尹強生、胡耀文	蔡高忠、黃新年、 林保偉、松翰科技(股) 公司代表人:柯福 順、松翰科技(股)公司 代表人:林秀玲、多春 國際投資(股)公司代 表人:柯拔希、彭明 秀、鄧海屏、萬鴻投資 有限公司代表人:陳東 陽、潘燕民、劉大光、 喻家麟、蔡淑真、尹強 生、尹強生、胡耀文	蔡高忠、松翰科技 (股)公司代表人: 柯福順、松翰科技 (股)公司代表人: 林秀玲、多春國際 投資(股)公司代表 人:柯拔希、彭明 秀、鄧海屏、萬鴻 投資有限公司代表 人:陳東陽、潘燕 民、劉大光、喻家 麟、蔡淑真、尹強 生、尹強生、胡耀 文	蔡高忠、松翰科技 (股)公司代表人: 柯福順、松翰科技 (股)公司代表人: 林秀玲、多春國際 投資(股)公司代表 人:柯拔希、鄧海 屏、萬鴻投資有限 公司代表人:陳東 陽、潘燕民、劉大 光、喻家麟、蔡淑 真、尹強生、尹強 生、胡耀文
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)				彭明秀
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)			黃新年、林保偉	黃新年、林保偉
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	16 位	16 位	16 位	16 位

## 2. 108 年度支付監察人之酬金

### (1) 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		有無領取自子公司以外投資事業酬金
		報酬 (A)		監察人酬勞 (B)		業務執行費用 (C)		本公司	財務報告內公司	
		本公司	財務報告內公司	本公司	財務報告內公司	本公司	財務報告內公司			
監察人	喻家麟(註 1)	216	216	450	450	100	100	0.82%	0.82%	0
	石淑芬(註 1)									
	光量子投資(股)公司 代表人：郭祖訓(註 2)									
	百善投資有限公司 代表人：陳建安(註 2)									
	高仁和(註 2)									

註 1:108 年 07 月 25 日股東臨時會重新改選董監事，第八屆董監事新就任。

註 2:108 年 07 月 25 日股東臨時會重新改選董監事，第七屆董監事解任。

### (2) 監察人之酬金級距表

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(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)D
低於 2,000,000 元	喻家麟、石淑芬、光量子投資(股)公司代表人：郭祖訓、百善投資有限公司代表人：陳建安、高仁和	喻家麟、石淑芬、光量子投資(股)公司代表人：郭祖訓、百善投資有限公司代表人：陳建安、高仁和
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	5 位	5 位

### 3.108 年度支付總經理及副總經理之酬金

#### (1) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	黃新年(註1)	14,224	14,224	0	0	4,401	4,401	7,000	0	7,000	0	27.52%	27.52%	0
執行副總經理	林保障(註2)													
營運處副總經理	林鴻振													
財務行政處副總經理	石智賢(註3)													
應用工程處副總經理	賴建志(註4)													
執行長	彭明秀(註5)													
董事長特別助理	卓培英(註6)													

註1. 原研發長兼營運長，於108年07月25日升任為本公司總經理。

註2. 原業務處兼應用工程處副總經理，於108年08月05日升任為本公司執行副總經理。

註3. 108年07月25日新任本公司財務行政處副總經理。

註4. 108年10月30日升任本公司應用工程處副總經理。

註5. 108年07月24日辭任。

註6. 108年03月04日新就任，108年07月24日辭任。

## (2) 總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業
低於 2,000,000 元	石智賢、卓培英、賴建志、彭明秀	石智賢、卓培英、賴建志、彭明秀
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	林鴻振、林保偉	林鴻振、林保偉
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	黃新年	黃新年
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	7 位	7 位

## (3) 108 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：仟元 108 年 12 月 31 日

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	黃新年	0	7,000	7,000	7.52%
執行副總經理	林保偉				
營運處副總經理	林鴻振				
財務行政處副總經理	石智賢				
應用工程處副總經理	賴建志				
會計主管	張麗如				

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

## 1. 本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占純益比例：

單位：新台幣仟元

職稱	107 年度		108 年度	
	酬金總額	佔稅後純益%	酬金總額	佔稅後純益%
董 事	32,188	28.41%	26,740	28.72%
監 察 人	1,247	1.10%	766	0.82%
總經理及副總經理	32,178	28.40%	25,625	27.52%

2. 給付酬金之政策、標準與組合：

(1)董事、監察人

董事及監察人之酬金包含車馬費、業務執行費用及董事及監察人酬勞，本公司董事及監察人之報酬依公司章程規定，授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與程度、貢獻價值暨同業水準後定之；董事及監察人酬勞遵循公司章程辦理。

(2)總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包含薪資、員工酬勞等，薪資水準係依對公司貢獻暨參考同業水準；員工酬勞的分派係遵循公司章程辦理。

3. 訂定酬金之程序：

董事、監察人及經理人之報酬，依規定須由本公司薪資報酬委員會訂定並須經董事會通過後辦理。

4. 與經營績效之關連性：

(1)董事、監察人：董事、監察人之酬金已充分考量本公司營運目標、財務狀況及董監職責。

(2)經理人：經理人報酬已充分考量其專業能力及公司營運與財務狀況，考核經營績效。

5. 與未來風險關連性：

本公司經營階層之重要決策，均會衡酌各種風險因素後為之。這些重要決策之績效會反映在公司之獲利情形，進而與經營階層之薪酬相關；亦即本公司董事、監察人、董事長、總經理及副總經理之薪酬與未來風險之控管績效相關聯。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

本公司 108 年度董事會共召開 9 次，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備註 (註 1)
董事長	蔡高忠	6	0	100%	新任
董事長	多春國際投資(股)公司 代表人：柯拔希	3	0	100%	舊任
董事	黃新年	6	0	100%	新任
董事	林保偉	5	1	83%	新任
董事	松翰科技(股)公司 代表人：柯福順	5	1	83%	新任
董事	松翰科技(股)公司 代表人：林秀玲	6	0	100%	新任
董事	劉大光	2	1	67%	舊任
董事	鄧海屏	3	0	100%	舊任
董事	萬鴻投資有限公司 代表人：陳東陽	3	0	100%	舊任
董事	彭明秀	3	0	100%	舊任
董事	潘燕民	2	1	67%	舊任
董事	喻家麟	1	0	100%	舊任 (註 2)
獨立董事	蔡淑真	6	0	100%	新任
獨立董事	吳傳銓	4	2	67%	新任
獨立董事	尹強生	3	0	100%	舊任
獨立董事	胡耀文	3	0	100%	舊任
監察人	喻家麟	6	0	100%	新任
監察人	石淑芬	0	0	0%	新任
監察人	光量子投資(股)公司 代表人：郭祖訓	2	0	67%	舊任
監察人	百善投資有限公司 代表人：陳建安	3	0	100%	舊任
監察人	高仁和	3	0	100%	舊任

註 1：108 年 07 月 25 日股東臨時會重新改選董監事。

註 2：舊任董事，108 年 03 月 25 日辭任。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項，董事會討論議案內容及決議摘要如下：

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

108.02.27	第7屆第10次	1. 107年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分派情形案	所有獨立董事無異議照案通過
108.05.03	第7屆第11次	1. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 2. 修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」部分條文案 3. 修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文案 4. 擬續委任108年度簽證會計師、108年度會計師審計公費案及會計師獨立性評估案 5. 訂定處理董事要求的標準作業程序案	
108.07.25	第8屆第1次	1. 蔡高忠董事當任第八屆董事長	
108.07.25	第8屆第2次	1. 通過任命總經理、會計主管、財務主管、發言人、代理發言人任命案	
108.08.05	第8屆第3次	1. 兼任經理人之林保偉董事升任執行副總任命案	
108.10.30	第8屆第5次	1. 修訂「職務授權及代理人管理辦法」	
108.12.30	第8屆第6次	1. 訂定「董事、監察人與外部薪酬委員薪酬管理辦法」案 2. 董事長與經理人民國109年薪資酬勞案 3. 本公司擬訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑」案	
109.03.11	第8屆第7次	1. 本公司擬保證子公司深圳冠順微電子投片額度美金100萬元 2. 本公司變更財務報告查核會計師 3. 本公司民國108年度董監事及員工酬勞分派案	
109.04.28	第8屆第9次	1. 本公司民國109年會計師委任、會計師獨立性評估案	
109.05.13	第8屆第10次	1. 民國109年度會計師審計公費案	

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
彭明秀、鄧海屏	1. 107年度董事、監察人酬勞及經理人員工酬勞分配情形 2. 經理人108年度獎金預算案	兼任本公司經理人，故利益迴避	不參與表決	第7屆第11次
林保偉	1. 兼任經理人之林保偉董事升任執行副總任命案	兼任本公司經理人，故利益迴避	不參與討論及表決	第8屆第3次
蔡高忠、黃新年、林保偉	1. 董事長與經理人109年薪資酬勞	董事長與兼任經理人之董事為自身利害關係人，故利益迴避	不參與討論及表決	第8屆第6次

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

108年董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108年07月25日至 108年12月31日 (註)	董事會	董事會內部自評	包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制
		個別董事成員	董事成員自評	包括對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。

註：108年7月25日股東臨時會重新改選董監事。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

為加強董事會職能，其主要目標包括持續修訂有效及適當之內部控制制度，積極審閱公司之管理決策及營運計畫，建立與維持公司形象及善盡社會責任，以強化董事會職能。本公司已設置獨立董事，皆按照相關法令及公司章程之要求執行職務；並已建立完備之資訊揭露系統，以確保股東能取得公司相關之最新訊息，提升資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司尚未設置審計委員會。
2. 監察人參與董事會運作情形：

本公司108年度董事會共召開9次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註(註1)
監察人	喻家麟	6	100%	新任
監察人	石淑芬	0	0%	新任
監察人	光量子投資(股)公司 代表人：郭祖訓	2	67%	舊任
監察人	百善投資有限公司 代表人：陳建安	3	100%	舊任
監察人	高仁和	3	100%	舊任

註1：108年07月25日股東臨時會重新改選董監事。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)本公司設監察人2位(舊任為3位)，依公司法及其相關法進行其職權。

(二)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

本公司定期呈報財務業務相關資訊與監察人，並於網站設置股東專區，提供投資人資訊，故溝通情形良好。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

稽核主管定期向監察人提出稽核報告，會計師亦不定期就查核情形及建議事項與監察人進行溝通，溝通情形良好。

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：無此情形。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司董事會已訂定「公司治理實務守則」，各項作業皆依循該守則辦理，並揭露於本公司網站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 對股東之建議或疑問等問題，本公司設有發言人、代理發言人外，並在公司網站上設有投資人提問專區，以處理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司並無持股 10% 以上之單一股東，對於主要股東，均能保持密切聯繫。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司已訂定「集團企業及關係人間交易作業辦法」及「對子公司監控作業辦法」以執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司董事會已訂定「內部重大資訊揭露處理暨防範內線交易管理作業程序」，各項作業皆依循該守則辦理，並揭露於本公司網站。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	✓		<p>(一)本公司為強化董事會職能，董事會已訂定「公司治理實務守則」以茲遵循，依據本公司「公司治理實務守則」，董事宜普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體具備之能力如下：</p> <p>1. 董事會專業性、獨立性</p> <p>(1)營運判斷能力。</p> <p>(2)會計及財務分析能力。</p> <p>(3)經營管理能力(包括對子公司之經營管理)。</p> <p>(4)危機處理能力。(5)產業知識。</p> <p>(6)國際市場觀。(7)領導能力。</p> <p>(8)決策能力。</p> <p>(9)風險管理知識與能力。</p> <p>2. 董事會多元性</p> <p>本公司現任董事會由7位董事組成，包含2位獨立董事，成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業(附表一)。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前7位董事，包括2位女性董事。</p> <p>3. 本公司董事會成員組成擬定多元化的政策揭露於公司網站與公開資訊觀測站</p> <p>本公司已訂定「公司治理實務守則」，規範董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬定適當之多元化方針。</p> <p>本公司董事皆具經營管理、企業管理、金融等專</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			背景，除考量專業能力及實務經驗外，也重視其個人在道德行為及領導上的聲譽。 女性董事比率目標為 25%(含)以上，目前 7 位董事，包括 2 位女性董事，比率達 28%，已經達預計規畫目標以上。	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會外，尚未設置其他各類功能性委員會，未來將視需要評估設置。	未來將視需要評估設置
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 本公司已於108年12月30日訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑」辦法，並每年定期進行評估，並將108年評估結果，除提報第八屆第十次董事會，亦提報至第四屆第三次薪資報酬委員會報告，以資做為報酬分派之參考。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司每年一次依會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」，並評估會計師之獨立性與適任性，針對會計師事務所規模及聲譽、連續提供審計服務年數、提供非審計服務之性質及程度、審計簽證公費、同業評鑑、是否無任何法律訴訟或主管機關修正、調查之案件、審計服務品質、是否有定期進修、與管理階層及內部稽核主管之互動等指標，請會計師及事務所提供相關資料及聲明書，由董事會據以評估，經本公司109年4月28日董事會決議通過會計師皆符合獨立性標準。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		<p>本公司由財務行政處負責公司治理相關事務，主要職責如下：</p> <p>(一)研擬規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性、公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。</p> <p>(二)董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂議程，並至少於會前 7 日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事了解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。</p> <p>(三)每年依法令規定期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董監改選後辦理變更登記。</p>	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		<p>(一)公司對往來金融機構、債權人皆提供充分之資訊，對於員工亦有順暢之溝通管道，並依相關法令規定將資訊揭露於公開資訊觀測站，使利害關係人有足夠之資訊做判斷以維護其權益。</p> <p>(二)本公司網站已設置利害關係人專區得以妥適回應利害關係人所關切之疑義或重要企業社會責任議題以利暢通溝通管道。</p>	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任專業股務代理機構「福邦證券股份有限公司 股務代理部」，代辦本公司股東會及各項股務相關事宜。	無重大差異
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司依法公告申報財務業務及公司治理事項於公開資訊觀站，並同步於公司網站揭露。	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英	✓		(二)公司設有中、英文網站	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	✓		<p>(<a href="http://www.championmicro.com.tw">http://www.championmicro.com.tw</a>)，且有財務行政處專人負責資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度，公司網站設有股東專區揭露法人說明會過程及公司治理相關資訊。</p> <p>(三) 公司年度財報於規定期限內提早公告並申報，另第一、二、三季財報與各月份營運情形亦皆較規定時間提早公告並申報，請詳閱公開資訊觀測站申報內容(<a href="https://mops.twse.com.tw/">https://mops.twse.com.tw/</a>)。</p>	無重大差異
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>	✓		<p>公司治理運作情形之重要資訊：</p> <p>(一) 員工權益及僱員關懷： 本公司除成立職工福利委員會及實施退休金制度外，並鼓勵員工參與國內外各項訓練課程與技術研討，規劃員工團體保險及安排定期健康檢查，重視勞工關係，提供平等就業機會及員工酬勞制度等等。</p> <p>(二) 本公司與投資者、客戶、供應商關係良好，溝通管道順暢。</p> <p>(三) 本公司建立完整之發言體系並依相關法令規定公開公司資訊，以保障投資人之基本權益。</p> <p>(四) 董事、監察人及經理人進修之情形： 1. 本公司提供最新法令函釋或主管機關來文或研討會等資訊予董事、監察人及經理人即時掌握最新法令新知。 2. 本公司積極鼓勵董事及監察人持續進修並主動委任專業機構為董事、監察人及經理人到公司授課(附表二)。</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>本公司訂定各項內控制度及管理辦法並依相關辦法辦理，執行風險管理及風險衡量。</p> <p>(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司已依規定為董事及監察人購買責任保險及於108年8月5日經董事會同意通過。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>本公司對公司治理評鑑指標未得分情形，指派財務行政處持續追蹤改善。</p>				

附表一：多元化之董事會成員組成

多元核心項 目 董事姓名	營運判 斷能力	會計及 財務分 析能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場觀	領導 能力	決策 能力
蔡高忠	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃新年	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
林保偉	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
松翰科技(股)公司 代表人:柯福順	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
松翰科技(股)公司 代表人:林秀玲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
吳傳銓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
蔡淑真	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓

附表二：董事及獨立董事進修情形

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
蔡高忠	108.08.30	社團法人中華公司治理協會	公司重大消(訊)息揭露與董監責任	3
蔡高忠	108.08.30	社團法人中華公司治理協會	董監事重要之民刑事責任與案例研討	3
吳傳銓	108.01.25	證券暨期貨市場發展基金會	運用董事會自我評鑑制度強化公司治理	3
蔡淑真	108.07.01	中華民國公司經營發展協會	108年企業併購暨公司治理實務運作	3
蔡淑真	108.07.04	中華民國公司經營發展協會	租稅天堂經濟實質法案解析及因應措施	3
黃新年	108.10.23	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
林保偉	108.10.23	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
柯福順	108.10.23	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
林秀玲	108.10.23	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
喻家麟	108.10.23	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
石淑芬	108.10.23	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
黃新年	108.10.23	社團法人中華公司治理協會	董監事如何審查財務報告	3
林保偉	108.10.23	社團法人中華公司治理協會	董監事如何審查財務報告	3
柯福順	108.10.23	社團法人中華公司治理協會	董監事如何審查財務報告	3
林秀玲	108.10.23	社團法人中華公司治理協會	董監事如何審查財務報告	3
喻家麟	108.10.23	社團法人中華公司治理協會	董監事如何審查財務報告	3
石淑芬	108.10.23	社團法人中華公司治理協會	董監事如何審查財務報告	3
林秀玲	108.11.21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註 (註 1)	
		商務、財務、會計或公司業務需相關之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之國家考試及領有專門技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	蔡淑真		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	新任
獨立董事	吳傳銓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	新任
其他	周志誠	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	新任
獨立董事	尹強生			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	舊任
獨立董事	胡耀文			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	舊任
其他	莊千紅			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	舊任

註 1：民國 108 年 7 月 25 日董事會重新委任薪資報酬委員會委員。

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

- (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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關

法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：108 年 7 月 25 日至 111 年 7 月 24 日，108 年度薪資報酬委員會共開會 4 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註 (註)
召集人	蔡淑真	1	0	100%	新任
召集人	尹強生	3	0	100%	舊任
委員	吳傳銓	1	0	100%	新任
委員	周志誠	1	0	100%	新任
委員	胡耀文	3	0	100%	舊任
委員	莊千紅	3	0	100%	舊任

註:108 年 7 月 25 日第八屆第二次董事會重新委任薪資報酬委員。

其他應記載事項：

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

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

## (3) 公司對薪資報酬委員會意見之處理

期別	日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第 3 屆 第 6 次	108.02.27	1. 本公司 107 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分派情形 2. 修訂本公司「董事、監察人薪資報酬制度」	全體出席 委員同意 通過	提報至董事會， 經全體出席董事 一致同意通過
第 3 屆 第 7 次	108.05.03	1. 本公司 107 年度董事、監察人酬勞及經理人員工酬勞分配 2. 本公司經理人 108 年度獎金預算案	全體出席 委員同意 通過	提報至董事會， 經全體出席董事 一致同意通過
第 3 屆 第 8 次	108.07.22	1. 子公司(Dynamic)擬發放處分 ACM 股票處分部份利益分配予經理人獎金案	全體出席 委員同意 通過	提報至董事會 討論結果不予 通過
第 4 屆 第 1 次	108.12.30	1. 本公司擬訂定「董事、監察人與外部薪酬委員薪酬管理辦法」案 2. 本公司董事長與經理人 109 年薪資酬勞案	全體出席 委員同意 通過	提報至董事會， 經全體出席董事 一致同意通過

期別	日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
		3. 本公司員工調薪案 4. 本公司員工激勵獎金發放辦法案 5. 本公司擬訂定「員工持股信託補助辦法」案		
第 4 屆 第 2 次	109.03.11	1. 本公司第二次買回公司股份轉讓予經理人案 2. 本公司 108 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分派情形	全體出席 委員同意 通過	提報至董事會， 經全體出席董事 一致同意通過
第 4 屆 第 3 次	109.05.13	1. 本公司擬轉讓第三次買回公司股份予經理人案	全體出席 委員同意 通過	提報至董事會， 經全體出席董事 一致同意通過

(五) 履行社會責任情形及與及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>一、茲就各議題說明如下：</p> <p>(一) 環境保護：本公司為 IC 設計公司，產品皆採委外加工生產，由於行業特性，並無環境污染之情事。本公司整體積極推動「環境管理系統」，透過教育訓練，提升全體人員相關環境保護意識，以符合法令、法規及利害關係人要求為前提下，進行環境保護評估並且設定相關審查環境之目標與標的，並將有關之環境系統作業文件化。同時，公司秉持持續改善與防治污染之承諾以求公司產品及服務對環境衝擊降至最小，並開放與外界溝通管道，朝向綠色企業、永續發展的願景邁進。在此情況下，訂定環境政策及目標以做為朝向綠色經營之重要指標。</p> <p>(二) 產品安全：本公司各項產品守政府規範的各項產品及服務法令，並經由嚴謹的品質管理系統，提供客戶穩定的產品品質。本公司通過 ISO9001 品質系統認證，對品質管理、安全衛生、環境保護、社會責任等均有完整規範，致力於提供客戶零缺點產品。</p> <p>(三) 客戶隱私：本公司嚴格遵守商業機密保密，不得探詢或蒐集非與職務相關之供應商及客戶營業機密，且不得洩漏予他人。本公司與客戶簽訂保密協定，以保護商業機密。</p> <p>(四) 社會經濟與法令遵循：透過落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p>	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		<p>二、本公司由財務行政處負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告企業社會責任執行績效並將執行績效</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			具體成果公告於本公司網站。	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司以 IC 研發及設計為主，產業特性係屬無污染產業，同時本公司取得國際品保標準(ISO9001:2015)認證及訂有相關環境管理制度，以有效達成環境安全維護、節能減碳為目標並依規範遵行。</p> <p>(二) 本公司致力於執行資源分類回收等活動，以維護地球資源及保護環境衛生。</p> <p>(三) 公司依營運活動之影響，制伏定公司節電減碳策略以每年節電減碳 1%為目標並公告於公司網站，推動各項節能措施，如辦公室以 CCFL 燈、中午關燈半小時、隨手關燈、關水、關冷氣及無紙化電子簽核作業，降低公司營運對台灣環境之衝擊。</p> <p>(四) 本公司經自我盤查結果，溫室室氣體年排放量，近三年溫室氣體排放及減量資訊，如下： 106 年：1,715 噸      107 年：1,696 噸 108 年：1,679 噸      109 年：1,646 噸(預計)</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司遵循勞基法及個人資料保護法等相關勞動法規制定相關管理辦法以保障員工之合法權益。</p> <p>(二) 依公司營運成果辦理年終獎金發放、調薪、年度盈餘員工分紅。員工持股信託獎勵制度，鼓勵同仁提撥金，公司加碼同仁提撥金之 20%當做獎勵金。勞、健保：符合法令規定之勞工保險、全民健康保險，並依規定員工獎金加收二代健保費用。員工團險及自費眷屬團險：優惠保費，每月分期。員工健康檢查：每年</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		七、八月定期安排員工健康檢查。教育訓練：新進人員訓練、專業技能訓練、內、外部訓練課程等。休假制度：依公司制度及勞動基準法規定、特休、配偶陪產、育嬰、家庭照顧、生理假等；另外為達工作與生活平衡，同仁多享有每年七天彈性假，優於勞基法。停車設施：公司提供同仁免費機汽車停車場。職工福利：三節生日勞動禮金或禮品、婚/喪/生育補助/傷病住院慰問金、員工餐費補助。不定期活動：國內外員工旅遊補助、尾牙活動、生日聚餐、部門聚餐。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(三) 定期進行員工健康檢查，新進人員皆於到職前接受體格檢查，對於在職同仁以優於法規頻每年定期安排健康檢查，對所有檢查結果皆有專人進行相關健康管理作業。定期辦理健康、衛教講座提供同仁參與，提升相關知識及健康保健訊息。	無重大差異
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(四) 鼓勵同仁參與公司內部外部教育訓練，針對於個人職涯能力發展，加強培養，108年度總班次74班，總人數252人次，總小時數711小時	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(五) 本公司產品已遵循相關法規及國際準則要求標示。並與廠商、客戶之間保持良好之溝通管道；並且訂定客訴處理作業辦法；另在本公司網站設置利害關係人專區，以回應利害關係人所關切之疑義，提供有效的、快速地處理程序。	無重大差異
			(六) 本公司訂定供應商管理辦法，選擇合格之供應商符合本公司需求，進而穩定品質及要求供應商均需提供符合現行環境法規要求之材料，且材料均需無有害物質，經由本公司品保人員嚴格把關，確保企業產品安全。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	公司依據「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，並遵循所訂守則及其運作，但未編製企業社會責任報告書經由第三方驗證單位確信，以茲符合上市上櫃公司之要求。	視未來公司需求取得第三方驗證單位之確信或保證意見
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司董事會通過訂定企業社會責任守則，並揭露於本公司網站，各項作業皆依循該守則辦理並由財務行政處負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並於109年4月28日向董事會報告。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
(一)基於專業服務之理念，本公司已訂定相關客戶訴願之執行方針，以力求最快速解決客戶提出之問題。				
(二)依法訂定性騷擾防治申訴及處理辦法、無歧視政策，以維護兩性工作平等及人格尊嚴。				
(三)本公司為了維護社會公益，108年度持續捐款十萬元至財團法人中華民國兒童福利聯盟文教基金會、財團法人伊甸社會福利基金會、財團法人兒童暨家庭扶助基金會、財團法人喜憨兒社會福利基金會、財團法人心路社會福利基金會、財團法人新竹市私立新竹仁愛兒童之家、財團法人創世社會福利基金會、財團法人博幼社會福利基金會、財團法人天主教德來會附設私立德蘭兒童中心、財團法人全民健康基金會以參與社會公益活動。				
(四)本公司訂定利益團體溝通管理程序與利害關係人(例如:員工、客戶、供應商...等)溝通情形良好，並將溝通過程以利益團體溝通紀錄表書面留存，對於利益團體(利害關係人)之意見訂定回應利益團體措施追蹤表持續追蹤改善。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政	✓		(一)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，及揭露於本公司網站中，規範所有員工在執行公司業務時必須廉能公正及遵守政府法令及規定。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
策之承諾？			董事會成員與管理階層亦秉持誠信的做事原則為公司創業來經營理念。	
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，及揭露於本公司網站中，明訂公司之誠信經營政策，並公告董事會成員、管理階層員工及員工週知。	無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 本公司依「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，明訂禁止提供或收受不正當利益，以確保其商業經營方式公平、透明且提供最佳品質及最好的服務。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一) 本公司與他人簽訂契約時，均盡可能充分了解對方之誠信經營狀況，並宜將誠信經營納入商業契約中。 本公司財務行政處負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並於109年4月28日向董事會報告落實執行情形及公告於本公司網站。	無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司行政處負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並於109年4月28日向董事會報告落實執行情形及公告於本公司網站。	無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 對於利益衝突之相關情事，本公司已訂「誠信經營作業程序及行為指南」，並提供適當陳述管道供公司內部員工可向直屬部門主管報告外，亦可直接向財務行政處主管報告。	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信	✓		(四) 本公司均依照會計制度、內部控制制度運作，稽核人員均定期查核會計制度、內部控制制度運作情	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>形，並向董事會報告，會計師亦每年審查公司內部制控制度執行情形。</p> <p>(五) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，及揭露於本公司網站中，並不定期於會議中宣導及外派員工參與法安、金安、資安等相關教育訓練計711小時，以求落實。</p>	無重大差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>	✓		<p>(一) 本公司設有「意見箱」及「專用電子郵件帳號」反映意見及申訴問題，並由財務行政處專責人員負責受理，積極了解並合理滿足同仁需求。</p> <p>溝通管道：員工可透過多重暢通管道與各管理階層及人力資源單位反應。</p> <p>檢舉制度與檢舉人保護：鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，指派行政處為檢舉受理專責單位，受理同仁涉有不誠信行為之檢舉，官網利害關係人專區提供員工、股東、利害關係人及外部人有效之溝通方式，並揭露董事會直接收發之電子郵件信箱，檢舉情事若涉及董事或高階主管，將陳報至獨立董事，並建立檢舉人保護制度，對於檢舉人身分及內容均確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。108年共受理檢舉案件0件。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p>	✓		<p>(二) 本公司訂定相關道德行為準則等辦法規範檢舉、保護與豁免機制並揭露於本公司網站中。</p>	無重大差異
<p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處</p>	✓		<p>(三) 本公司訂定相關道德行為準則等辦法，規範檢</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
置之措施?			舉、保護與豁免機制。本公司將給予檢舉者完善之保護措施，以確保調查品質並避免檢舉者遭受不公平的報復或對待。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效?	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，及揭露於本公司網站中	無重大差異
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，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，其運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」間並無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司與客戶間均有指定專人做為經常性的聯絡管道，隨時掌握客戶動態，透過良好機制，確保雙方之誠信經營。本公司亦隨時注意誠信經營相關法規，據以檢討改進本公司之相關作業規範，提升本公司誠信經營之成效。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」「上市上櫃公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站中。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1. 是否訂定員工行為或倫理守則辦法：本公司有訂定「員工從業道德行為準則」並揭露於本公司網站中，規範員工在公司服務期間之行為。
2. 是否訂定內部重大資訊處理作業程序：本公司有訂定「內部重大資訊揭露處理及防範內線交易管理作業程序」，並揭露於本公司網站中，以確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，並提供相關法令供內部人知悉同時也簽署相關保密合約以強化內線交易之防範。

# 虹冠電子工業股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：一〇九年三月十一日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月十一日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

虹冠電子工業股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章



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：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列名其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情事。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議：

日期	重要決議	執行情形
108.06.20 股東常會	1. 通過 107 年度營業報告書及財務報表案	經股東常會通過並發送各股東
	2. 通過資本公積配發現金案	每股配發現金股利 2.5 元，108 年 8 月 26 日為除息基準日，108 年 9 月 16 日為發放日。
	3. 通過 107 年度盈餘分配	每股配發現金股利 1.5 元，108 年 8 月 26 日為除息基準日，108 年 9 月 16 日為發放日。
	4. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	依修訂後程序執行相關作業。
	5. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」部分條文案	依修訂後辦法執行相關作業。
	6. 通過修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文案	依修訂後辦法執行相關作業。
108.07.25 股東臨時會	1. 全面改選董事及監察人	選舉結果： 董事：蔡高忠、黃新年、松翰科技(股)公司代表人：柯福順、林保偉、松翰科技(股)公司代表人：林秀玲 獨立董事：蔡淑真、吳傳銓 監察人：喻家麟、石淑芬
	2. 解除新任董事競業禁止之限制案	經投票表決通過

2. 董事會重要決議

開會日期	重要決議
108.2.27	1. 通過本公司 107 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分派情形案 2. 通過 107 年度營業報告書及財務報表案 3. 召開 108 年股東常會事宜案
108.5.3	1. 通過 107 年度盈餘分配每股配發現金股利 0.5 元案。(每股配發現金股利 0.5 元) 2. 通過審查及討論資本公積配發現金每股配發現金 2.5 元案，本案經董事會通過及董事會提案，並已列入預擬配發現金(股利)。(董事會提案與 1%股東蔡高忠提案，每股配發現金 2.5 元，併案列入討論) 3. 通過審查及討論 1%股東提案，107 年度盈餘分配案，本案未獲董事會通過。(1%股東喻家麟、呂貞儀提案，每股配發現金股利 1.5 元) 4. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 5. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」部分條文案 6. 通過修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文案 7. 通過召開 108 年股東常會事宜案(新增討論事項)

開會日期	重要決議
	8. 通過擬續委任 108 年度簽證會計師、108 年度會計師審計公費案及會計師獨立性評估案 9. 通過訂定處理董事要求的標準作業程序案 10. 107 年度董事、監察人酬勞及經理人員工酬勞分配情形 11. 通過經理人 108 年度獎金預算案 12. 通過 108 年第一季財務報表
108.07.22	1. 通過 108 年第二季財務報表
108.07.25	1. 通過蔡高忠董事當任第八屆董事長 2. 通過第四屆薪資報酬委員會委員委任案 3. 通過任命總經理、會計主管、財務主管、發言人、代理發言人任命案
108.08.05	1. 通過執行副總任命案 2. 通過訂定本公司 108 年除息基準日相關事宜案 3. 通過海外子公司後續處理事宜
108.09.18	1. 通過本公司擬合併 100% 轉投資之子公司「富可投資有限公司」案 2. 通過本公司與國內轉投資公司—「富可投資有限公司」合併，擬訂定合併基準日 3. 通過更換本公司股務代理機構為福邦證券股份有限公司
108.10.30	1. 通過 108 年第 3 季財務報表 2. 通過本公司應用工程處副總經理升遷案 3. 通過修訂「職務授權及代理人管理辦法」
108.12.30	1. 通過民國 109 年稽核計畫案 2. 通過組織調整案 3. 通過擬清算結束境外子公司 Wisdom Smart Corp.、Wisdom Bestholding Inc. 二家公司案 4. 通過訂定「董事、監察人與外部薪酬委員薪酬管理辦法」案 5. 通過董事長與經理人民國 109 年薪資酬勞案 6. 通過本公司員工調薪案 7. 通過本公司員工激勵獎金發放規則案 8. 通過本公司擬訂定「員工持股信託補助辦法」案 9. 通過本公司擬訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑」案 10. 通過本公司民國 109 年度營運計畫案 11. 通過本公司擬第二次買回公司股份轉讓予員工案
109.03.11	1. 通過民國 108 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書 2. 通過擬向兆豐國際商業銀行申請授信額度 NTD200,000,000 案 3. 通過本公司擬保證子公司深圳冠順微電子投片額度美金 100 萬元 4. 通過本公司海外子公司 Dynamic Champion Corp.、及 Champion Microelectronic Corp. 盈餘匯回案 5. 通過本公司海外子公司 Dynamic Champion Corp.、及 Champion Microelectronic Corp. 解散清算案 6. 通過本公司變更財務報告查核會計師 7. 通過本公司擬修訂「第二次買回股份轉讓員工辦法」 8. 通過本公司擬修訂「董事會議事辦法」案 9. 通過本公司擬修訂「公司章程」案 10. 通過民國 108 年度營業報告書及財務報表案

開會日期	重要決議
	11.通過本公司民國 108 年度董監事及員工酬勞分派案 12.通過民國 109 年股東常會召開事宜案 13.通過本公司擬第三次買回公司股份轉讓予員工案
109.04.14	1.通過本公司民國 108 年度盈餘分配案 2.通過本公司民國 108 年度盈餘轉增資發行新股案 3.通過本公司擬以資本公積配發現金案 4.通過本公司擬修訂「公司章程」案 5.通過民國 109 年股東常會召開事宜案(新增討論事項)
109.04.28	1.通過 109 年第 1 季財務報表 2.通過本公司民國 109 年會計師委任、會計師獨立性評估案
109.05.13	1.通過本公司擬轉讓第三次買回公司股份予員工案 2.通過民國 109 年度會計師審計公費案

(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：

108 年 5 月 3 日董事會決議，董事會提案資本公積配發現金，每股配發新台幣 2.5 元與 1%股東提案資本公積配發現金，每股配發新台幣 2.5 元提案內容相同，二案併案提股東會討論

本案胡耀文獨立董事表示，公司對資本公積發放現金應採較保守態度，建議公司多保留現金，而反對此一議案。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

109 年 4 月 30 日

職稱	姓名	選(到)任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	彭明秀	106.07.03	108.1.15	因個人生涯規劃於 108 年 1 月 15 日辭任董事長，繼續擔任董事及執行長
董事長	柯拔希	108.01.16	108.07.24	因 108 年 07 月 25 日股東臨時會重新改選董監事
代理總經理	柯拔希	108.02.19	108.07.24	因 108 年 07 月 25 日股東臨時會重新改選董監事
執行長、美國研發中心 CEO/Secretary	彭明秀	106.08.02	108.07.24	因 108 年 07 月 25 日股東臨時會重新改選董監事
會計主管兼財務主管	陳瑞景	106.08.02	108.07.24	因 108 年 07 月 25 日股東臨時會重新改選董監事

#### 五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝	葉東輝	108 年度	-

(一)會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
金額級距				
1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	3,040	36	3,076
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			

(二)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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

(三)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少達百分之十者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

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

八、最近年度及截至年報刊印日，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

單位：股

職稱	姓名	108 年度		109 年 截至 4 月 21 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	蔡高忠(註 1)	35,000	0	0	0
董事兼總經理	黃新年(註 1) (註 6)	0	0	0	0
董事兼執行副總經理	林保偉(註 1) (註 7)	0	0	0	0
董事	松翰科技(股)公司(註 1)	0	0	0	0
	代表人:柯福順(註 1)	0	0	0	0
董事	松翰科技(股)公司(註 1)	0	0	0	0
	代表人:林秀玲(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	蔡淑真(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	吳傳銓(註 1)	0	0	0	0
監察人	喻家麟(註 1)	0	0	0	0
監察人	石淑芬(註 1)	0	0	0	0
營運處副總經理	林鴻振	(91,000)	0	17,000	0
財務行政處副總經理	石智賢(註 8)	0	0	0	0
應用工程處副總經理	賴建志(註 9)	0	0	0	0
董事長 代理總經理	多春國際投資(股)公司(註 2)	196,000	0	不適用	不適用
	代表人:柯拔希(註 4)	0	0		
董事兼執行長	彭明秀(註 2) (註 4)	(92,000)	0		
董事	劉大光(註 2)	(105,000)	0		
董事	鄧海屏(註 2)	(433,000)	0		
董事	萬鴻投資有限公司(註 2)	(157,000)	0		
	代表人:陳東陽(註 2)	0	0		
董事	潘燕民(註 2)	25,000	0		
董事	喻家麟(註 3)	(380,000)	0		
獨立董事	胡耀文(註 2)	0	0		
獨立董事	尹強生(註 2)	0	0		
監察人	光量子投資(股)公司(註 2)	(377,000)	0		
	代表人:郭祖訓(註 2)	0	0		
監察人	百善投資有限公司(註 2)	0	0		
	代表人:陳建安(註 2)	0	0		
監察人	高仁和(註 2)	0	0		
財務長	陳瑞景(註 4)	0	0		
董事長特別助理	卓培英(註 5)	0	0		

註 1:民國 108 年 07 月 25 日股東臨時會重新改選董監事，第八屆董監事新就任，故揭露自此日起之資訊。

註 2:民國 108 年 07 月 25 日股東臨時會重新改選董監事，第七屆董監事解任，故揭露至此日

止之資訊。

註3:民國108年03月05日辭任，故揭露至此日之資訊。

註4:民國108年07月24日辭任(職)，故揭露至此日之資訊。

註5:民國108年03月04日就任，108年07月24日辭職，故揭露此期間之資訊。

註6:民國108年07月25日升任為本公司總經理。

註7:民國108年08月05日升任為本公司執行副總。

註8:民國108年07月25日新任，故揭露自即日起之資訊。

註9:民國108年10月30日升任為本公司應用工程處副總，故揭露自即日起之資訊。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

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

109年4月21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	
松翰科技股份有限公司	5,697,000	8.21%	0	0%	0	0%	無	無	無
代表人：陳賢哲	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
張永明	3,918,232	5.65%	0	0%	0	0%	無	無	無
虹冠電子工業股份有限公司	2,212,000	3.19%	0	0%	0	0%	蔡高忠	本公司董事長	無
代表人：蔡高忠	1,355,000	1.95%	0	0%	0	0%			無
石淑芬	1,790,212	2.58%	0	0%	0	0%	石智源	姐弟	無
張玉苑	1,705,300	2.46%	0	0%	0	0%	無	無	無
石智源	1,461,000	2.11%	0	0%	0	0%	石淑芬	姐弟	無
鄭莉樺	1,386,982	2.00%	0	0%	0	0%	無	無	無
蔡高忠	1,355,000	1.95%	0	0%	0	0%	虹冠電子工業股份有限公司	本公司	無
劉大光	1,336,900	1.93%	0	0%	0	0%	無	無	無
多春國際投資股份有限公司	1,311,500	1.89%	0	0%	0	0%	無	無	無
代表人：柯拔希	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無

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

單位：仟股 108年12月31日

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及公司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
Wisdom Bright Inc. (Wisdom Bright 公司)	6,371	100%	0	0	6,371	100%
Wisdom Toprich Technology Limited (Wisdom Toprich 公司)	6,371	100%	0	0	6,371	100%
深圳冠順微電子有限公司 (冠順公司)	不適用	100%	0	0	不適用	100%
富可投資有限公司(註1) (富可公司)	不適用	100%	0	0	不適用	100%
Wisdom Bestholding Inc. (Wisdom Bestholding 公司) (註2)	0	100%	0	0	0	100%
Champion Microelectronic Corp. (CMC 公司)	4,500	100%	0	0	4,500	100%
Dynamic Champion Corp. (Dynamic 公司)	1,000	100%	0	0	1,000	100%
Wisdom Mega Corp. (Wisdom Mega 公司)	4,000	100%	0	0	4,000	100%
Wisdom Smart Corp. (Wisdom Smart 公司) (註2)	0	100%	0	0	0	100%

註：轉投資事業係本公司權益法之投資事業

註1：108年9月18日董事會決議與子公司富可公司進行簡易合併，合併後虹冠公司為存續公司，富可公司為消滅公司，合併基準日為108年9月25日，並已於108年10月15日完成變更登記。

註2：108年12月30日董事會決議予以解散清算。並於109年2月17日業已完成解散清算程序。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股本來源

單位：股；新台幣：元

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
106.9	10	90,000,000	900,000,000	69,380,277	693,802,770	盈餘轉增資 42,344,770 元	無	註1

註1：106年9月1日竹商字第1060024080號函核准。

##### 2. 股份種類

單位：股；109年4月21日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	69,380,277	20,619,723	90,000,000	上市公司股票

註：內含至109年4月21日之庫藏股股數為2,212,000股。

##### 3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

#### (二)股東結構

單位：人；股 109年4月21日

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	0	3	218	21,849	28	22,098
持有股數	0	601,000	12,085,946	56,192,150	501,181	69,380,277
持股比例	0%	0.87%	17.42%	80.99%	0.72%	100.00%

### (三)股權分散情形

#### 1. 普通股股權分散情形

單位：股 109年4月21日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	19,307	407,853	0.59 %
1,000 至 5,000	1,894	3,966,800	5.72 %
5,001 至 10,000	343	2,518,112	3.63 %
10,001 至 15,000	142	1,779,347	2.57 %
15,001 至 20,000	84	1,522,332	2.19 %
20,001 至 30,000	79	1,996,860	32.88 %
30,001 至 40,000	49	1,701,273	2.45 %
40,001 至 50,000	28	1,279,888	1.85 %
50,001 至 100,000	72	5,598,576	7.49 %
100,001 至 200,000	49	6,763,014	9.75 %
200,001 至 400,000	22	6,267,700	9.03 %
400,001 至 600,000	11	5,838,573	8.42 %
600,001 至 800,000	3	2,309,962	3.32 %
800,001 至 1,000,000	1	869,000	1.25 %
1,000,001 以上	14	26,960,987	38.86 %
合 計	22,098	69,380,277	100.00 %

2. 特別股股權分散情形：本公司截至年報刊印日止無發行特別股。

#### (四)主要股東名單：

單位：股 109年4月21日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
松翰科技股份有限公司		5,697,000	8.21%
張永明		3,918,232	5.65%
虹冠電子工業股份有限公司		2,212,000	3.19%
石淑芬		1,790,212	2.58%
張玉苑		1,705,300	2.46%
石智源		1,461,000	2.11%
鄭莉樺		1,386,982	2.00%
蔡高忠		1,355,000	1.95%
劉大光		1,336,900	1.93%
多春國際投資股份有限公司		1,311,500	1.89%

## (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

項目		年 度		107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日
		最 高	最 低			
每股市價	最 高			72.90	67.90	59.20
	最 低			38.80	44.85	45.10
	平 均			54.23	58.07	53.29
每股淨值 (註2)	分 配 前			24.48	21.64	20.59
	分 配 後			22.98	(註1)	-
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)			69,380	69,380	69,380
	每股盈餘	調整前		1.63	1.34	0.57
		調整後		1.63	(註1)	-
每股 股利	現金股利			4.00	(註1)	-
	無償配股	盈餘配股		-	(註1)	-
		資本公積配股		-	(註1)	-
	累積未付股利			-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註2)			33.27	43.34	-
	本利比(註3)			13.56	(註1)	-
	現金股利殖利率(註4)			7.38%	(註1)	-

註 1：俟 109 年股東常會決議後定案。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策及執行情況：

## 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度如有獲利，應提撥 5%~15% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事及監察人酬勞。員工酬勞及董事及監察人酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事及監察人酬勞。

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司考量公司營運成長、資金需求，並兼顧財務結構目標下，盈餘之發放以現金股利或股票股利之方式為之，其中現金股利不低於盈餘分配總額之百分之十，但因公司業務實際需要得由股東會決議調整之。

(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：

項目		年度
期初實收資本額		108 年度 693,802,770 元
本年度配股配息情形 (註 1)	每股現金股利	2.5 元
	盈餘轉增資每股配股數	0.5 股
	資本公積轉增資每股配股數	0 股
營業績效變化情形	營業利益	(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配發現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率

註1：俟109年股東常會通過。

註2：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開108年度財務預測。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥 5%~15%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3%為董事及監察人酬勞。員工酬勞及董事及監察人酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事及監察人酬勞。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

股東會決議之實際配發金額若與董事會通過之擬議數有差異數時，差異數調整股東會決議年度之費用。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1)本公司 109 年 3 月 11 日董事會通過擬現金分派員工酬勞新台幣 18,253,017 元，董事及監察人酬勞：新台幣 3,650,603 元。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

(3)本期(108年度)董監事及員工酬勞帳列金額與提報至股東會報告之金額相同，並無差異。

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

本公司107年度分派員工及董監酬勞說明如下：

單位：新台幣仟元

項目	實際配發金額	帳列金額	差異金額	差異原因及處理情形
員工現金酬勞	23,438	23,438	0	無差異
董監事酬勞	4,688	4,688	0	

(九)公司買回本公司股份情形：

1.已執行完畢者：

109年05月20日

買回期次	第二次	第三次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	108.12.31~109.02.27	109.03.12~109.05.11
買回區間價格(註1)	50元~80元	45元~65元
已買回股份種類及數量	普通股 1,294,000股	普通股 946,000股
已買回股份金額	73,395,349元	43,823,375元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	86.26%	63.07%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股	946,000股(註2)
累積持有本公司股份數量	普通股 1,294,000股	普通股 1,294,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.87%	1.87%

註1:低於所定買回區間下限時，得繼續執行買回股份。

註2:經109年5月13日第八屆第十次董事會決議通過，轉讓第三次庫藏股數946,000股予員工。

2.尚在執行中者:無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓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：無。

## 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.本公司所營事業項目如下：

- 一、CC01080 電子零組件製造業。
- 二、I501010 產品設計業。
- 三、F601010 智慧財權業。
- 四、F401010 國際貿易業。

(一)研究、開發、生產、製造及銷售左列產品：

1. 功率積體電路 (Power IC)
2. 電源模組 (Power Module)
3. 高低壓功率場效電晶體 (HV SJ/LV SPT MOSFET)
4. PFC stage 快速回復二極體 (Ultra Fast Recovery Diodes)

(二)提供前項產品之設計及技術諮詢服務業務。

(三)兼營與前項業務相關之進出口貿易業務。

B.冠順公司所營事業項目如下：

從事電子產品技術開發及相關產品進出口與批發經營活動

C.主要產品說明如下：

項目	主要產品	說明
1	功率積體電路	<p>電源管理 IC 主要為有效管理交流及直流電源管理 IC 元件，本公司研發之電源管理 IC 之核心技術</p> <p><b>中大型功率控制 IC:</b></p> <p>➤ <u>PFC+PWM Comb(CM68XX)</u> 為將交流電源端之電壓與電流相位同步，使其輸入功率因數(PF)達到 99%~100%，且使輸入所取得之電能有效地應用於電子設備上，並經過 PWM 調變達到電子設備所需之輸出電壓。</p> <p>➤ <u>PFC+S. L. S (CM65XX+CM69XX)</u> 前級達到功率因數(PF) 99%~100%相同使輸入所取得之電能有效地應用於電子設備上，並搭配後級 S. L. S 控制 IC，達到功率元件零電壓切換，使其輸出整機電產源總效率達成 90~95%之最高效率。並幫助客戶取得 EPA 鈦金效率認證，並較前一代本公司 PFC+PWM Combo1 效率更提升 20%以上，更有效節能省電</p> <p>➤ <u>PFC+T. N. S(CU65+CU69XX)</u> 前級 PFC 沿襲高功率因數，搭配由 S. L. S 演進之 T. N. S，此項產品特色在效率表現具有上一代產品 S. L. S 之高效率，特別亮眼為其輕載效率，在 intel 2% laod 規範與各大廠牌輕載效率要求下，成為市場上主流方案。</p>

項目	主要產品	說明
		<p><b>小功率控制 IC:</b></p> <p><u>Dr. Flyback</u>            主要針對現行筆電/平板電腦/手機充電器快充，5W~70W 功率使用範圍，將其電源功率密度提高一倍，產品體積縮小一半。並搭配 TYPE C PD 整合，將原有一般充電器統合成一個電源，使用者方便帶，並在任何電子裝置做轉換時，不因其轉出電壓/功率改變而影響其效率和電源功率密度，改變現行電源架構控制方式行為，因其操作頻率再往上提升反而增加率元件損耗、發熱。進而無法再高頻化提高電源功率密度缺點，提出零電壓切換控制技術。</p> <p><u>DR. Bridge:</u>            利用 IC 和 MOSFET 結合取代傳統高導通順向壓降 VF 所造成效率低且發熱的用法，應用於高功率密度電源上。</p>
2	高低壓功率場效電晶體 (MOSFET)	<p>為功率元件之一種，MOSFET 即金屬-氧化層-半導體-場效電晶體，簡稱金氧半場效電晶體 (Metal-Oxide-Semiconductor Field-Effect Transistor) 是一種可以廣泛使用在電力電子電路中功率開關與 go 數字電路的場效電晶體 (Field Effect Transistor)。</p> <p>它是一種開關速度快、高頻率性能好，輸入阻抗高、驅動功率小、熱穩定性優良等特點之電壓控制元件。市場需求量甚高。</p>
3	快速回復二極體	<p>為功率元件之一種整流功能之二極體，其具備快速回復 (Fast Reverse Recovery Time Trr 短，一般均以奈秒” nano Sec” 為單位) 能力，本公司主要用於電源模組供功率之轉換。</p>

## 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

年度 項目	107 年		108 年度	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
功率 IC	521,140	67.18	486,099	70.69
功率元件	247,790	31.94	201,467	29.30
佣金收入	6,762	0.88	67	0.01
合計	775,692	100.00	687,633	100.00

## 3. 公司目前之商品服務項目

(1) 功率因數校正(PFC)及脈寬調變(PWM)系列-本公司採主動式功率因數校正技術，將交流電源端之電壓與電流相位同步，不但使其輸入功率因素達到趨近 100%，並具極

高轉換效率，令其輸入所取得之電能有效地應用於電子設備，達成最高之輸出功率，其結果不但可以有效運用國家電廠之輸出電能，而且使用人亦得以有效之節省個人付費之電能。在舉世倡導節能減碳之拯救世界行動中，本公司的綠色能源研發產品在綠能 IC 設計產業中取得領先優勢。產品概述如下：

- ①CM65XX：PFC 功率因數校正控制器，為本公司核心產品。
- ②CM6800/CM6805C 系列：為業界首先整合一次側及二次側(COMBO)控制器之設計，結合高功因(PFC)與高轉換效率(PWM)於單一晶片上，達成低成本高效率之交換式電源設計，目前為桌上型電腦市場主動式方案的主流，佔有率高達 60%。
- ③CM6802X 系列：為 CM6800X 之進化版，為能源之星 80 PLUS 銅牌以上電源供應器設計之主流，符合市場需求。
- ④CM6565：業界最早提出之交錯式 PFC，具有高效率>96%低 EMI 之優勢。
- ⑤CU6808：為三合一(Triple-PFC+PWM+Standby)並內嵌高壓啟動之整合型控制 IC，於輸出負載為輕載、中載、及重載時均能達成 90%以上效率，且待機功耗小於 0.5 瓦規格，可滿足歐盟公告之 ErP (Energy-related Products)要求。
- ⑥CU6503：為業界首創全域輸入(Universal)單階隔離式功率因數校正(Single Stage PFC)並內嵌超高壓功率 MOSFET 之整合型驅動 IC，具定功率及定電流功能，可應用於 LED 照明及一般適配器(AC Adapter)。具全域輸入(90~270 VAC)、低成本(電容器尺寸縮減、變壓器尺寸縮減)、高效率、易於設計(易解 EMI)等特性，可為 LED 照明及適配器應用提供全面性解決方案。
- ⑦CU65XX：具高壓啟動之主動式功率因素校正控制器，可搭配本公司獨步技術之 T.N.S CU6901VX 系列產品，可達 True No StandBy 之電源系統待機規格。

## (2)共振式轉換器控制 IC

- ①CM6900：為業界首先採用同步串聯共振 SRC 架構之二次側控制器，結合 FM+PWM+SR 多項專利達成低成本高效率>96%之交換式電源設計，目前為 LED 路燈市場之最佳設計，同時結合 CM6510/CM6807 等 PFC 為目前 LED TV 超薄電視之電源設計。
- ②CM6901 系列：為 CM6900 之進化版，結合 SRC+LLC+SR(簡稱 SLS)之設計，擁有多項專利，加上一次側 CM6502X 系列產品，可符合 Google 及 Intel 等資訊產業巨擘共同發起一項「拯救氣候運算計畫(Climat Savers Computing Initiative, CSCI)」及能源之星 80 Plus 金牌以上(鉑金牌、鈦金牌)規格之設計主流，未來將成為 PC/SERVER 等高效率之主流，目前已量產且提供 PC/SERVER 取得金牌之電源產品已達 90%之佔有率。
- ③CU6901V：可達 True No StandBy 規格的整合型 SLS 控制器。其輕載效率，在 intel 2% load 規範與各大廠牌輕載效率要求下表現，成為市場上主流方案。

## (3)高頻諧振零電壓柔切控制 IC

- ①CUDRFB (Dr. Flyback)：諧振式電源供應器(Resonant FlyBack)應用諧振技術使得功率元件在開關切換時可以減緩功率元件的上、下沿突波與開關損失。得以在

400K 的切換頻率下仍可符合 EMI 安全規格與效率升，進而使交換式的電源供應器體積可以縮小以符合世界潮流所需。

②CUDRSR(Dr. SR)：高頻同步整流驅控高度創新技術在於主動式驅動功率元件開關動作而取代了傳統 Schottky Diode 整流功能。當一次側能量傳送運作時，本產品可高精準度偵測控制二次側功率元件進行開關，以達成高頻同步整流功能。

③CUDRBRIDGE(Dr. Bridge)：超低損耗自驅式全波同步整流技術，解決傳統橋式二極體整流器高導通順向壓降 VF 所造成效率低且發熱的用法，改以 MosFET 再搭配研發之自驅式控制技術取代橋式整流器，為世界第一顆利用自驅式高壓 MOSFET 同時待機功耗小於 10mW 之控制 IC，由於自驅動低損耗以達成整流目的且提升效率改善原本橋式整流發熱，在高功率密度應用中如 TV/高功率密度適配器逐漸變為客戶主流使用方法。

#### (4)其他控制 IC

①CM02：待機切換控制器。電源供應器或電源模組由於 EMI 方案使用電容在於交流輸入端濾波，在 AC 電源斷電時，需將電容放電，AC 插頭不對人體產生放電，以符合安規需求，傳統方法使用放電電阻(Discharge resistor)並聯於電容，在 AC 通電後即產生損耗，在此日漸嚴謹的待機能耗規格(如：EuP Lot 6)要求時，已無法符合。CM02 符合安規 UL60950 關機規格，在關機 1 秒內，電容器電壓需衰減至小於 37%之要求。其特點為 AC 通電時，其 IC 控制是開路，即在電容上的電為開路，當電源拔開斷電時，IC 控制為導通，使其電阻對電容進行放電，電源業界亦將此 IC 取名為 Magic Switch。

②LAC 系列：LED 的照明應用嚴然已成為低電能損耗的主流代表，但推廣在日常生活中，難免就產生了價格問題、輸入電壓和輸出電流不穩定造成的照明忽亮忽暗的閃爍問題及長時間使用所產生的過熱問題。本公司開發「交流線性驅動恆流技術」LAC01/LAC02 系列產品，使用 Online 晶圓雷射修補設備搭配以晶圓製造製程比例誤差原則，使用測試撰寫技術補償製程誤差，使得交流線性驅動恆流技術產品可以提供精準  $120\text{mA} \pm 1\%$  的電流。

③CMRR 系列：在許多應用領域中，如交流/直流(AC/DC)轉換器、輸出直流部份，對於精確高壓側電流感測的需求相當普遍。在這些應用領域中，對高壓側/低壓測電流進行監測可以改善分析判斷的能力，像是短路至接地端的判定、回流二極體(Recirculation Diode)電流的持續監測，以及藉由導入分流電阻而使得接地路徑不會中斷的能力等。在傳統的設計,不論其架構，由於每個零件都具有一些經過微調的輸入電阻，因此任何以串/並聯方式加入之架構中的外部電阻都會產生不匹配的情形，並且導致某些額外的增益與 CMRR 的誤差。而本產品之差動電流感測技術可同時應在高、低壓測電流感測並採用高精準度的 Online 晶圓雷射修補，可使得 Vos 誤差為  $\pm 50\text{uV}$ ，同時在取樣使用的檢測電阻可低於 1mohm。可讓實際的負載電流反應且精確控制同時提升電源效率。

#### (4) 利基型功率元件--

①VD MOSFET/SJ MOSFET：為提供交換式電源供應器全面性解決方案，在既有的傳統平面型高壓 VD MOSFET 產品外，本公司亦已開發出新一代架構深溝式(Deep Trench)超介面(Super Junction)MOSFET，除具超低導通阻抗外，亦因極小化晶粒尺寸，可與既有的控制 IC 整合於單一封裝體內，繼而開發出符合未來電源市場需求之模組，達成 SiP(System in Package)的目標。

②SR MOSFET：隨著電源效率要求，同步整流應用已成主流，本公司亦持續開發出符合市場需求極低導通阻抗的 SR MOSFET。

(5) 委託開發客製 IC-- 接受客戶委託開發>90+%高輸出效率控制 IC。

#### 4. 計劃開發之新商品服務

本公司是國內專業於 AC-DC 類 PFC/PWM、諧振式(SLS)控制器等電源管理 IC 及功率分離式元件之設計公司，計劃開發之新商品服務如下：

(1) 高精準度、高效率電源控制 IC 系列：本公司除在過去已經開發成熟的桌上型個人電腦、伺服器以及 LCD TV 等較大功率領域(大於 75W)應用之 IC 外，為能有效推動節能減碳之國際化目標，秉持過去領先業界之先進技術，不斷針對更高精準度及更高轉換效率的控制 IC 進行研究開發，為客戶提供高品質且具高競爭優勢的電源管理 IC 產品。

(2) 行動裝置整合型電源控制 IC 系列：

行動裝置電源在節能減碳的國際浪潮下，更朝輕、薄、短、小等構面發展，以順應消費者使用便利之趨勢。本公司亦著眼於行動裝置電源管理 IC 之研製，適合於 Type C 及 USB-PD 應用的相關產品，包括整合型控制器及同步整流控制器等，並採用先進之封裝製程整合系統周邊零組件，以有效提昇效率並縮減系統佈局空間，為客戶提供全面解決方案。

(3) 待機能耗管理 IC 系列：歐盟能耗產品指令 EuP 已立法要求針對有待機模式的電子產品必須符合相關的能耗要求(如：Lot 6 要求在 off mode 及 standby mode 需小於 0.5W 等)，為因應此規格需求，本公司已完成 Ture No StandBy 系列產品之研發，並成功銷售至電源系統客戶。此外，亦持續開發相關待機切換控制 IC，以期協助終端電子產品朝向更加節能減碳的綠化目標邁進。

(4) 利基型功率元件系列：為提供電源系統客戶全面性解決方案，以縮減電源系統開發時程，降低各零件間特性匹配問題，本公司已完成並持續開發搭配電源管理 IC 所使用之功率元件(如：MOSFET、PFC Diode...等)，藉此擴展產業鏈上下游合作關係，共創雙贏格局。

## (二) 產業概況

### 1. 產業現況與發展

#### (1) 產業現況

本公司專業研發類比 IC，以功率 IC 為主，其中更以交流電源轉為直流電源即交流-直流(AC - DC)之離線產品為核心，謹說明此產業之國外及國內之現況與近期之發

展供參考。

依據 CSFB Technology Group 對功率半導體的定義如下：

功率半導體產品大致可分為功率分離式元件(Power Discrete)及功率積體電路(Power IC)等兩大類。而功率積體電路，則是將部份、整個電路或數個電路集合而成一個完整之電路使電路設計縮小並簡單化，如此可減少個別元件之失效機率且可提高 IC 之壽命，又因縮小各個元件，使應用之電路以及成品達到輕薄短小，並可減少能源浪費，因而降低成本，是故大量生產之電子電路產品，無不設法積體化，而功率積體電路則供應高功率之電源，有別於小功率應用之數位及非功率型類比 Logic 等小功率之電路。

功率半導體	功率分離式元件 (Power Discrete)	閘流體(Thyristors)
		整流器(Rectifiers)
		二極體(Diodes)
		功率電晶體(Power Transistors)
	功率積體電路 (Power IC)	動力控制 IC(Motion Control ICs)
		電源轉換/管理 IC(Power Mgmt ICs)
智慧型功率 IC(Smart Power ICs)		

資料來源：CSFB Technology Group

(2)功率半導體主要應用於以下各領域：

- 汽車電子：遙控裝置、開關、煞車防鎖死裝置(ABS)、氣囊裝置(Air Bag)、電動車、電聯車等。
- 資訊電子：電腦主機板、硬碟機、印表機、顯示器、可攜式電腦、手機、電池充電器等。
- 家電用品：馬達驅動變頻器、照明變頻器、冷氣變頻器、LCD TV 等。
- 電廠：變頻器。
- 照明系統及燈具。
- 工業用途：不斷電設備等。

根據國際研究暨顧問機構 Gartner 統計顯示，2018 年全球全年個人電腦 (PC) 出貨量為 2 億 5,940 萬台，較 2017 年減少 1.3%，已經連續 7 年下滑。

Gartner 首席分析師北川美佳子 (Mikako Kitagawa) 表示，在 PC 市場需求逐漸增加時，中央處理器(CPU)的缺貨導致供應鏈面臨問題；去(2018)年第 2 季及第 3 季 PC 出貨量連續成長後，第 4 季轉而下滑。其中 CPU 短缺直接影響到廠商在滿足商用 PC 升級市場需求的能力。

其指出部分國家政治與經濟的不穩定局勢，壓抑市場對 PC 需求，即使整體經濟表現一直相當不錯的美國，在中小企業等易受影響的買家族群都能感受其不確定性。年終銷售季期間消費性需求依舊疲軟，年終特賣已不再是帶動消費性 PC 需求成長的

主要因素。

其認為去(2018)年 PC 出貨下滑多半是因為消費性 PC 表現疲軟所致。消費性 PC 佔去(2018)年 PC 總出貨量的 40%，而相較在 2014 年則達 49%。去(2018)年 PC 市場持穩的最主要是因為 Windows 10 升級持續帶動商用 PC 出貨成長。

## 2. 產業發展

### (1) 國際強制執行節能政策

自從歐洲 2001 年 01 月 01 日由 IEC (International Electronically Commission) 在歐洲開始規定所有超過 75W 耗電量的電子產品，必須符合其諧波電流限制之要求，提高功率因素至 0.95 以上才能符合 CE 要求在歐洲銷售，(法規為 IEC1000-3-2，EN61000-3-2)。世界許多國家亦已經將這些要求列入法規中，因此要求降低電源電流諧波，提高功率因素已是全球的環保新趨勢。法規訂定如：

英國：IEC1000-3-2，BSEN61000-3-2

日本：IEC1000-3-2，JIC-C-61000-3-2

中國：CCC(China Compulsory Certificatie)強制性產品認證制度(或稱中國 3C 認證)等。

### (2) 企業組織推廣節能目標

為了要拯救地球、綠化世界、節能減碳之號召、組織及主張次第出現，且陸續提出綠化地球之計劃與具體目標。其組織如：

CECP—Climate Protection Partnerships Division ENERGY Star Program 能源之星計畫(2003)主要對電源供應器之效率提出高能源效率之要求及規範。

80 PLUS—Electrical Power Research Institute(EPRI) 提出電源供應器 [www.80PLUS.org](http://www.80PLUS.org) 之認證。(2004) [www.efficientpowersupplies.org](http://www.efficientpowersupplies.org) Climate Savers Computing Initiative (2007 Jun)—世界自然基金會 2007 年(WWF)氣候拯救者專案。

由英特爾和 Google 領軍的這項「氣候拯救者運算計畫」(Climate Savers Computing Initiative)，是世界自然基金會(WWF)「氣候拯救者」專案的延伸，獲有微軟、IBM、雅虎、戴爾、惠普、聯想、昇陽等廿餘家公司和環保團體支持。

這項計畫倡議運用現有的節電技術，在今後四年內增加電腦裝備的用電效率，希望在 2010 年以前，將全球電腦消耗的電力減少一半。

參與該計畫的製造商將按計畫制定的節能標準，設計、生產並銷售電腦設備。而在計畫之初，電腦設備需達到美國環保署訂定的「能源之星」80%效能標準，於 2011 年 8 月宣布最高效率要求至鈦金(Titanium)牌等級。等級畫分及效能規格要求如下：

80 PLUS等級	115V Internal Non-Redundant				230V Internal Redundant				
	負載程度	10%	20%	50%	100%	10%	20%	50%	100%
80 PLUS	--	80%	80%	80% / PFC .90	--	--	--	--	--
80 PLUS 銅牌	--	82%	85% / PFC .90	82%	--	81%	85% / PFC .90	81%	81%
80 PLUS 銀牌	--	85%	88% / PFC .90	85%	--	85%	89% / PFC .90	85%	85%
80 PLUS 金牌	--	87%	90% / PFC .90	87%	--	88%	92% / PFC .90	88%	88%
80 PLUS 白金	--	90%	92% / PFC .95	89%	--	90%	94% / PFC .95	91%	91%
80 PLUS 鈦金	90%	92% / PFC .95	94%	90%	90%	94% / PFC .95	96%	91%	91%

以規範電源供應器之效率等級並藉以競賽方式鼓勵業者。

### (3) 產業未來趨勢

近年來環保意識日益受到重視，因此對於電子產品、行動裝置等之電源使用效率亦被視為必須積極改善的項目。是故開發高效率之 IC 供電子產品應用，設計及研製省能源之驅動控制器，以期能有效解決因經濟成長而產生之缺電能源問題，及兼顧供電成長及環境保護，配合政府節約能源政策，進而解決世界期望達成之節能目標等之產業，為未來發展的趨勢。

根據國際研究暨顧問機構 Gartner 預測，2019 年個人電腦 (PC)、平板和手機等裝置的全球出貨量將達到 22.1 億台，與前一年相比表現持平。PC 出貨量仍將持續下滑，但手機市場可望於 2020 年恢復成長。

Gartner 資深研究總監 Ranjit Atwal 表示：「2019 年 PC 出貨量預估為 2.58 億台，較 2018 年下滑 0.6%，連續第 8 年成長出現停滯。」2019 年傳統 PC 將下滑 3%，出貨量約 1.89 億台。

Ranjit Atwal 進一步指出：「近期越來越多消費者淘汰現有 PC 卻不考慮購買新機，因此 2019 年 PC 出貨量將再減少 250 萬台。微軟將於 2020 年 1 月停止支援 Windows 7，因此延遲到 2020 年才開始升級成 Windows 10 的企業，將面臨作業系統不受支援的高風險。對企業用戶而言，升級 Windows 10 持續牽動 PC 市場邁向另一個階段，目前美國已進入升級的最後階段，而中國大陸的升級潮卻遞延，需要再多幾年才會升級完畢。」Gartner 分析師預測到了 2021 年，專業 PC 的作業系統有 75% 為 Windows 10。

2019 年手機市場萎縮，但 2020 年將恢復成長。2019 年手機出貨量預估為 18 億台，較前一年下滑 0.5%。Gartner 資深研究總監 Roberta Cozza 認為：「使用者已經為手機的新科技和應用層面設下門檻，這意味著除非新機種具有非常新穎的用途、極高效率或絕佳體驗，否則使用者不會有升級的慾望或需求。因此，我們預期 2019 年高階手機銷售量將持續在成熟市場呈現下滑趨勢。」

Gartner 預估 2020 年手機市場可恢復成長，較 2019 年提升 1.2%。不過，廠商必須警覺消費者已開始延長手機使用年限；Gartner 預測 2023 年時高階手機平均壽命將從 2.6 年增加到 2.8 年。

### 3. 產業上、中、下游之關聯性

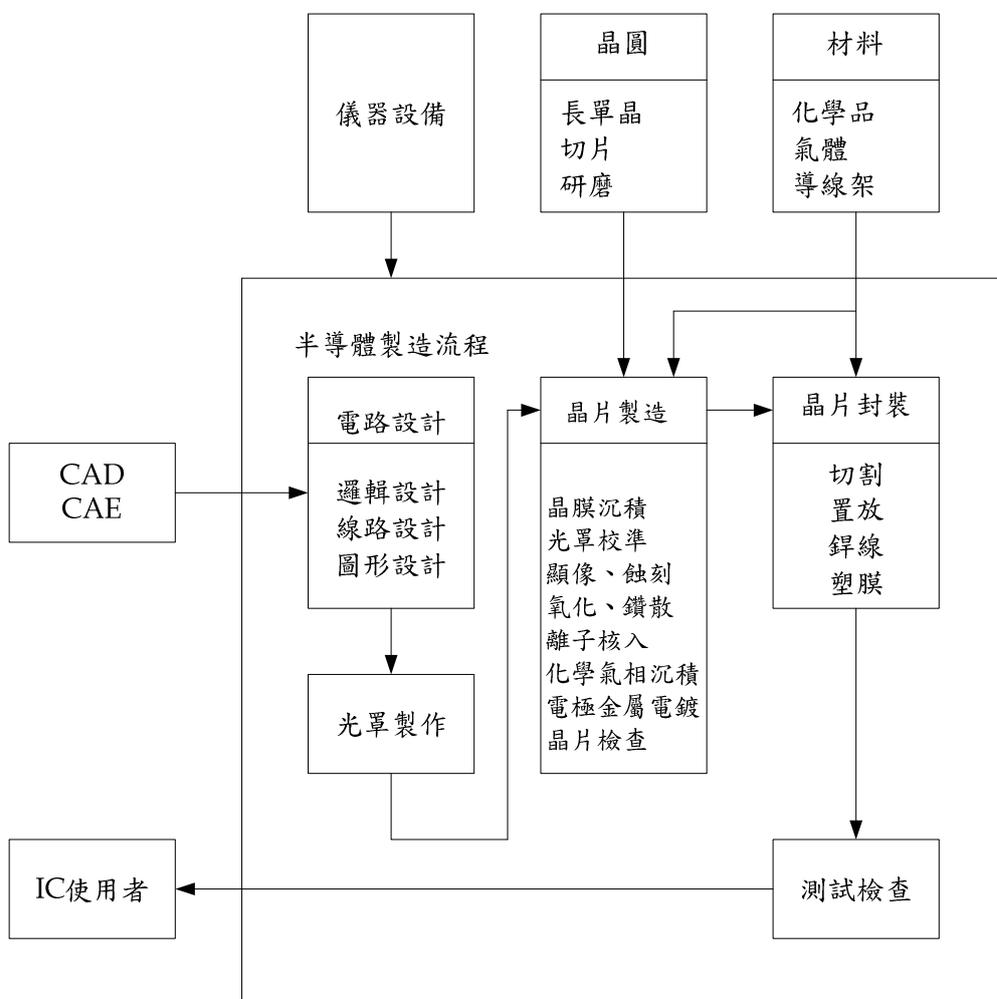
自從我國大力推展半導體工業以來，在台灣經政府、產業、學界及研究機構同心合力將半導體產業札實地建立、成長及茁壯，目前在蓬勃發展中經由專業分工，使我國 IC 產業建構一個完整的分工合作體系，且能成功地對抗原有歐、美、日列強寡佔半導體之 IDM 廠(Integrated Device Manufacturer 整合型半導體廠)之局面。

我國之上、中、下游產業可分為：

上游-電路設計、IC 佈局、光罩製作：使所需要之電路或個別元件，得經由專業人員完成設計，交由半導體人員進行晶圓製程。

中游-晶圓製作：藉由晶圓片經曝光、化學蝕刻、氧化、擴散、濺鍍導線等製程作業，使晶圓片完成 IC 電路或個別元件設計所要求之功能。

下游-封裝、測試：藉由接線及固封外部包裝而成完整成品，並經電性、可靠性等測試以確認其為商業化之成品產出之成品，其製程間之相互關係如下圖所示。



### 4. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1) 產品發展趨勢

##### A. AC-DC 產品發展趨勢

當交流電 AC 轉換直流電 DC 時，需應用校正功率因素 PFC 電路，提昇輸入之有效用電功率達到節能。

對供應 75 瓦以上之用電商品時，則應用 PFC 與脈寬調制 PWM 組合之電路架構，提升其輸入/輸出之有效用電功率達到節能。

而 PFC 電路可由被動元件組裝為被動式(Passive) PFC，亦可由整合電路製成主動式(Active) PFC，前者其信賴度差，組裝體積大，散熱裝置及電磁干擾 EMI 均大，且輸出功率效率受限難以提高，且隨著銅材料成本不斷攀升，使用以 IC 來設計之主動式(Active) PFC 不但改善被動式之缺點，降低成本且帶來節能之優點。

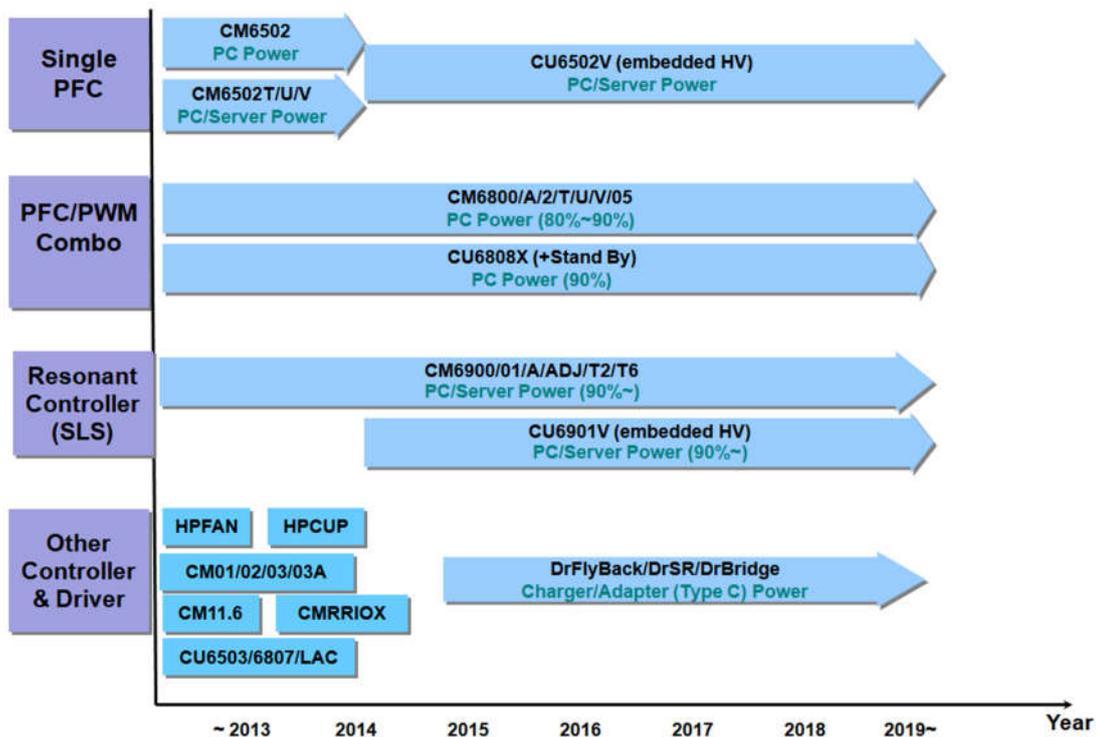
電源供應系統因市場之要求而走向低成本、小體積及高輸出效率導向。

本公司之 PFC+PWM 整合型 IC 可以低成本、高輸出效率 IC 產品取代市售一般應用之 Passive PFC 零組件產品。

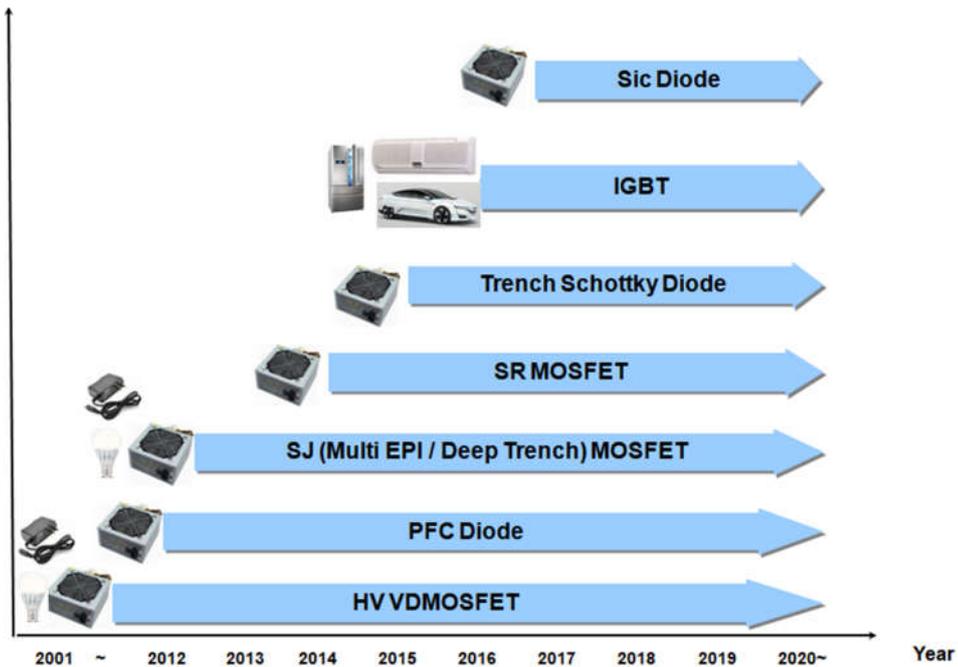
本公司已陸續開發完成各系列架構產品，SRC+LLC+SR(SLS)及 ZVS-LIKE PFC 等，如下列圖示。

本公司將自持以專業功率整合設計在電源供應 IC 產品領域之領航員身份，將陸續開發各系列架構產品，如：適用於待機能耗切換的 CM02 系列、適用於效率提昇控制的 CM11.6 系列、以及廣泛適用於各中小瓦特數適配器及充電器的 Dr. Flyback/SR/Bridge 系列產品... 等，以提供各類電子商品電源的應用。

CMC IC Product Road Map



CMC Power Discrete Product Road Map



資料來源：虹冠電子整理

## (2) 競爭情形

多年來，本公司致力於開發各種新架構之專利保護產品，其設計門檻較高。請參閱本公司之產品規劃圖(CMC Product Road Map)，當可了解本公司之 AC-DC IC 設計系列，更提高為白牌、銅牌、銀牌、金牌、鉑金牌(Platinum)及鈦金牌(Titanium)來設計。為提高精準度以及轉換效率，本公司陸續開發出 Turbo Speed PFC T/U 系列架構來搭配本公司獨有的同步混合諧振 CM6901 系列產品，將可使電源供應器設計者輕易達到 80+金牌輸出效率(90%)，甚至鉑金牌(94%)以及鈦金牌(96%)之全球頂級水準。

目前本公司已與國外大廠並駕齊驅，在 PFC 核心部份甚可超越之，本公司競爭廠商如：ST、Fairchild、Infineon、TI、ON Semi 等公司，目前台灣尚無製造廠商生產相同產品。

是故本系列產品應可領先國內外現有或目前開發中之 IC 產品，相信在 AC-DC 系列產品中，本公司實具有如圖中所稱高功能效能(High Performance)及具實力成本(Cost Effective)之領先優勢。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	109 年度截至 3 月 31 日
研發費用	151,150	34,818

## 2. 最近年度開發成功之技術或產品

產品系列	說明	主要應用				
		LCD 液晶 TV & 電源 供應器	桌上型 電腦	電子 商品	LED 照明	伺服器雲 端運算
*CU6901V 系列	整合型諧振同步控制器 IC	✓	✓	✓	✓	✓
*CU6500V 系列	功率因數校正 IC 與 CU6901V 系列組 成 SLS+SR 90+% 效率 組合		✓	✓		✓
*CM6800 系列	整合式功因校正與波 寬調制 PFC/PWM Combo IC		✓	✓		
*CM6802 系列	整合式功因校正與波 寬調制 PFC/PWM Combo IC		✓	✓		
*CU6808 系列	三合一 PFC+PWM+SR Triple-Combo		✓	✓		
*Dr. Flyback 系列	高效能多晶複合模態 切換控制 IC			✓		
*Dr. Bridge	主動式低頻整流驅控 IC	✓	✓	✓	✓	✓
*CU6503 系列	應用於 LED 及 AC 適 配器之全域輸入隔離 式 PFC IC		✓	✓	✓	
*LAC 系列	LED 控制 IC				✓	
*CM02/03 系列	待機切換控制 IC		✓	✓		
*XXCUP	客製化 IC		✓			✓
*CMRRIIO 系列	線性驅動恆流 IC	✓	✓	✓		✓
*CMT 系列	功率元件 MOSFET	✓	✓	✓	✓	✓
*CMD 系列	功率元件 Diode	✓	✓	✓	✓	✓

### (四)長、短期業務發展計劃

#### 1.短期發展計劃

##### (1)研究發展策略

##### A.佔據有利地理位置：

本公司研發各處分別設立於美國加州矽谷，新竹科學園區及台北汐止東方科學園區，在加州矽谷可獲取美國市場資訊，在新竹科學園區則是有利於運用聚落資源，在台北東方科學園區方便接近國內之客戶，可使本公司有充分之資訊，產品服務客戶。

##### B.致力節能減碳綠化世界：

本公司持續不停開發高功率、高效率及低成本、低待機損耗和低整機成本之功率 IC，協助電腦業及電子商品業界，達成綠色環保之綠化世界生態目標。

## (2) 產銷政策

### A. 立足台灣：

台灣已是 IC 專業分工精密，代工品質卓越，製產環境優良之產品開發基地，本公司與廠商密切合作，生產適時、適質、高可靠度及低成本之 IC 功率產品，協同上、中、下游相關企業，能以高效率之功率 IC，達成我國節能減碳及電子大國之目標。

### B. 行銷全世界：

我國之資訊電子產品，包括個人電腦及電源供應器，已佔有相當之市佔率，本公司仍期能以高效率之功率 IC 供應世界市場使用，以達成國際標榜之綠化世界目標。目前本公司產品業已廣獲 HPQ、Dell、聯想、Acer、IBM、Apple 等公司指定使用。

## (3) 營運規劃策略

人才訓練本公司以台灣科技大學之產業碩士班，代訓專業電力電子工程師及訓練在職工程師，以不停接受專業訓練並提供良好之工作環境及待遇，使公司持續成長。

## 2. 長期發展計劃

### (1) 研究發展計劃

A. 除了持續開發個人電腦、電源供應器及 Adaptor 以及 LCD/LED TV 之電源供應系統外，本公司計劃跨入 LED 省電之高效率 IC 控制電路設計及銷售，以因應未來之室內、外照明系統，加速世界性省電需求之達成。

### B. 產學研之合作

本公司除了持續與台灣科技大學產學合作引進人才外，亦將就近與清華、交通等大學合作，並期能與工研院能源所及電子所就節能計劃事項，取得產、學、研共同合作參與之機會。

### (2) 產銷策略

#### A. 代工廠策略聯盟

為維持全年度之穩定生產，以減少生產旺季及淡季所帶來之供貨不穩之影響，本公司與重要夥伴一品圓片代工廠，IC 封裝廠以及 IC 測試等廠均維持長久之互惠關係，以取得穩定供貨良好品質及優惠代工價格之 IC 產品。

#### B. 確立 PFC/高效率/低待機損耗/低整機成本領導地位

本公司在 PFC 專業產銷領域中，期能引領國內之功率 IC 下游電源供應器產品，且將更努力於所有產品包括電腦用電源供應器 Adaptor，LCD 本公司在專業產銷領域中，期能引領國內之功率 IC 下游電源供應器產品，且將更努力於所有產品包括電腦用電源供應器 Adaptor，LCD/LED 電視之電源供應系統，以及新開發之 LED 控制 IC 與室內、外照明產品，達成台灣第一之目標。

### (3) 營運及財務規劃策略

### A. 國際企業經營能力

積極培養或引進國際層級之營運人才，以促進本公司及早完成國際大公司企業之雄心，持續以世界綠色企業先驅引領潮流。

### B. 不景氣經營策略

本公司在 2009 年面臨世界性不景氣，依然屹立不搖業績仍然亮眼，乃因為有創新產品做有力後盾，使財務規劃留有抵抗不景氣之安全空間。本公司股票上市後，經營管理更為謹慎，以保障投資人權益。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度 銷售區域	107 年度		108 年度	
	銷售金額	%	銷售金額	%
內銷	389,299	43.74	389,985	56.71
外銷	436,393	56.26	297,648	43.29
合計	775,692	100.00	687,633	100.00

#### 2. 主要商品之市場佔有率

本公司及子公司之產品應用涵蓋 3C 各領域，目前主力產品 AC-DC 類比電源管理 IC 之終端應用主要在於交換式電源供應器(UPS)。如：個人電腦、LCD TV、各式 Adapter、大型 LED 看板照明等。根據本公司市場行銷調查資料，2019 年本公司 PFC/PWM 系列以及 SLS 系列電源管理 IC 產品在個人電腦類之年出貨量近 5,000 萬套(一套供應一組電腦之電源供應器)。依據 Gartner 統計(2019 年 1 月)，2019 年全球 PC(桌上型電腦加筆電適配器)出貨量約為 2.594 億台，其中桌上型電腦出貨量約為 9,570 萬台(被動式 PFC 加主動式 PFC 電源)，因此，2019 年本公司主力產品在全球桌上型電腦的市場佔有率約為 52%。此外，近年來針對筆記型電腦電源市場亦有建樹，待機節能高效率產品應用於筆電適配器(45W~180W)，於 2019 年已出貨約 150 萬顆 IC，應用於 120W~180W 筆電適配器上，根據拓璞產業研究院的報告(2019 年 03 月)顯示，2019 年全球筆電出貨共計約 1.637 億台，依此推估 2019 年本公司在全球筆電待機節能產品之市佔率約為 0.9%。在未來此應用市佔輕薄短小電源共用化潮流趨勢浪頭上，Dr. Flyback 小功率應用更肩負筆電適配器市佔率與營收來源。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

##### (1) 交換式電源供應器市場

台灣電源供應器產業自 1980 年代初期崛起，發展至今近 40 年，已在全球電源供應器的市場中有著極為亮眼的成績。

由於電源產品的應用領域非常廣泛，因此業者極多，產業集中度低，此為極度成

熟型領域，年度需求變化不大。

## (2) PC 及裝置市場

國際研究暨顧問機構 Gartner 預測，2019 年個人電腦 (PC)、平板和手機等裝置的全球出貨量將達到 22.1 億台，與前一年相比表現持平。PC 出貨量仍將持續下滑，但手機市場可望於 2020 年恢復成長。

## 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 競爭利基

#### A. 研發團隊技術卓越、經驗豐富

本公司之研發團隊對類比電源 IC 的設計，以及市場應用有著非常深入的研究與探討，累積長期 AC-DC 的類比電源 IC 在市場推廣上的經驗，特別是在 PFC 以及 PWM 的結合型產品開發上，使得本公司的核心技術競爭力除在國內站在領先地位外，在國際上也已佔有重要之地位。

本公司深知客戶需求所在，開發出多元化不同條件應用的產品，同時透過專利的保護，有效保護公司獨特技術的優勢，保障市場拓展的優先權，並提高潛在競爭者的進入門檻。

#### B. 穩定並具高效率的生產製造管理

本公司在生產製造方面亦不斷的進行改善，致使品質、成本、交貨績效持續提升，主要特色如下：

##### a. 自主測試研發能力

本公司於公司創立隔年即在新竹總部設置晶圓針測(Chip Probing)以及成品測試(Final Test)測試研發中心，透過自主的測試開發能力，將產品可能的潛存不穩定因子予以篩除，有效地在最短的時間內提供工程樣品，縮短產品上市的黃金時間(Time To Market, TTM)，並藉由嚴謹的相關性驗證(實驗樣品、自動化測試設備，以及應用領域)，確保提供符合產品規格書的優質類比電源 IC 產品予客戶。

##### b. 深厚的產業鏈關係

設計輔助軟體(CAD)、光罩(Mask)、晶圓製造(Wafer Fabrication)、晶圓針測(Chip Probing)、封裝(Packaging)、成品測試(Final Test)以及上板組裝等。製程予以完成得利於兩岸半導體業的蓬勃發展，近年來類比電源管理 IC 的製造已具備完善的生產供應鏈，本公司在多年的深耕下已與各垂直整合廠商間維持良好的合作關係，並以策略夥伴的理念拓展未來長期合作發展的契機。

##### c. 高度電子商務化的 ERP 系統

本公司在設立初期，即導入 ERP 系統，隨時掌控產品生產進度，安排客戶最適交期。並透過完善的電子商務系統，有效地建立完整的公司經營體系，充分地整合資源，為客戶提供最具市場競爭力的優質產品，為股東創造最大的利益。

##### d. 國際認證的 ISO 品質管理系統

本公司為求生產之類比電源管理 IC 產品具有高度穩定的品質，符合國際水準，讓客戶安心採用起見，早於 90 年已獲取 ISO9001 國際品質管理系統認證，

多年來除秉持 ISO 品質系統要求，在產品原物料的使用上，充分展現公司對環境保護的決心，故全面採用符合國際要求的 ROHS、HF、REACH 等綠色物質，在整體產品上引領業界潮流。

同時，在時間品質可靠度的管理上，本公司除在工程階段進行完整嚴謹的環境應力以及使用壽命等信賴度驗證外，亦按照季、半年度、年度進行量產品信賴度驗證作業，以確保量產品質之一致性。

### C. 以客戶為導向的市場策略

為了替客戶提供最佳的服務並隨時瞭解客戶需求，本公司的研發、市場及應用工程人員採無距離策略，完全以客為尊、貼近客戶，提供客戶之研發與產品製程人員充分協助，日以繼夜幫助客戶順利達成專案目標，多年來已建立了非常深厚的供應商與客戶的關係。

#### (2) 有利因素：

可攜式電子產品市場大幅成長：本公司產品可充份應用於可攜式產品，所以相對成長空間亦十分可觀。

具有較優勢的營運成本：國內廠商加速採用本土化及低成本的零組件，而相對於外商較高的營運成本，因而本公司將具有較大競爭優勢。

技術領先同業：本公司除前期推出的 PFC/PWM combo 再加上獨有的同步混合諧振架構(SLS)等先進技術，陸續開發具領導地位的高階 AC-DC 電源管理 IC，不僅遠遠超越國內其他 IC 設計公司並與國際知名半導體大廠之技術並駕齊驅，已廣為國內交換式電源供應器(SMPS, Switching Mode Power Supply)廠所採用。故以整體來看，可提高虹冠電子在全世界的競爭優勢與佔有率。

環保意識抬頭：電源管理及電池管理的類比積體電路因環保概念的提升而擴大需求，亦增加本公司產品的應用及發展。

卓越之品質：獲得世界級廠商(HPQ、DELL、Acer、華碩、技嘉、微星、大眾、精英、廣達、仁寶、神基及緯創等)購用，本公司產品業已取得認證及好評，咸認為可靠之品牌形象。

快速充份之技術支援服務：本公司可於第一時間解決客戶問題，滿足具需求。本公司完整之行銷業務體系，可良好管理市場狀況，快速反應。

類比 IC 市場是累積式而非取代式的：類比 IC 的產品壽命較長。不需要與 Chipset, CPU 或 DRAM 等先進數位製程產品競爭搶奪有限的晶圓代工廠產能。

#### (3) 不利因素與對策

##### A. 不利因素

人才招募不易，類比電源 IC 工程師需較長的人才養成期，企業需要有經驗的工程師人才，國內具有類比相關經驗的工程師較少。

國內類比 IC 所需的半導體製程如 UHV BCD 及 BiCMOS 等正在研發驗證階段，尚待成熟。

國內專業類比 IC 半導體製程後段的封裝及測試作業，廠商產能不足且成本較

高。

泛用型線性穩壓器技術門檻較低，因市場大幅成長，造成其它廠商有意投入競爭。競爭廠商增多，市場價格競爭將日趨嚴重。

## B. 因應對策

於人才招聘時，積極招募優秀新人並自行培訓及尋訪海外專業人員。與國內外學術機構及研究單位資訊交流，累積建立產品研發技術資料庫，並培育優秀技術人才。加強培訓專業人才，提昇研發能力，積極推出新產品，以拉大與競爭者的差距。

積極開發新的上游供應商以確保產能充足及穩定，取得必要之支援。並與外包廠商密切合作，使成本降低，增加價格競爭力。積極取得晶圓製造與封裝代工產能，除鞏固既有代工廠外，並尋求建立多方代工來源。

積極開發新的封裝測試開發供應商，建立長期穩定合作關係，以降低成本。持續擴充測試產能並充實機器設備，開發委外協力廠商，建立穩固分工體系。

積極開發新產品線，專注利基產品(Niche Products) 市場。因為利基產品市場技術門檻較高，其它有意投入競爭廠商較少且利潤較好。

積極推動股票上市，以提昇公司知名度，建立公司良好的品牌形象，吸引更多優秀人才，更能擴大集資來源，以擴充經營規模，並易於因應瞬息萬變的經濟環境。

## (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

主要產品類別	重要用途與功能	產品規格
PFC/PWM Combo IC	結合主動式 PFC 以及 PWM 控制電路，可提昇電源供應器之效率較傳統電源供應器 20% 以上，主要可應用於電腦、伺服器、液晶電視、液晶顯示器等。	CM6800/A CM6805/A CM6802/AH/SAH
SLS IC	採用同步混合諧振架構，可將電源供應器之效率提升至 90% 以上，達到 Climate Savers 4 (金牌) 的規格要求，主要應用於電腦、伺服器、LED 路燈，液晶電視、液晶顯示器等。	CM6900/1 + CM6502 CM6900/1 + CM6565

### 2. 主要產品之製造過程：

新產品提議=>可行性檢討=>討定規格及開發計劃=>檢討規格及計劃=>產品設計=>檢討佈局圖=>光罩晶圓及試樣製作=>設計確認=>檢討=>生產確認=>檢討=>量產。

#### (1) 交換式電源供應器市場

台灣電源供應器產業自 1980 年代初期崛起，發展至今近 40 年，已在全球電源供應器的市場中有著極為亮眼的成績。

由於電源產品的應用領域非常廣泛，因此業者極多，產業集中度低，此為極度成熟型領域，年度需求變化不大。

#### (2) PC 及裝置市場

國際研究暨顧問機構 Gartner 預測，2019 年個人電腦 (PC)、平板和手機等裝置的全球出貨量將達到 22.1 億台，與前一年相比表現持平。PC 出貨量仍將持續下滑，但手機市場可望於 2020 年恢復成長。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

#### (1) 交換式電源供應器市場

台灣電源供應器產業自 1980 年代初期崛起，發展至今近 40 年，已在全球電源供應器的市場中有著極為亮眼的成績。

由於電源產品的應用領域非常廣泛，因此業者極多，產業集中度低，此為極度成熟型領域，年度需求變化不大。

#### (2) PC 及裝置市場

國際研究暨顧問機構 Gartner 預測，2019 年個人電腦 (PC)、平板和手機等裝置的全球出貨量將達到 22.1 億台，與前一年相比表現持平。PC 出貨量仍將持續下滑，但手機市場可望於 2020 年恢復成長。

### 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1) 競爭利基

##### A. 研發團隊技術卓越、經驗豐富

本公司之研發團隊對類比電源 IC 的設計，以及市場應用有著非常深入的研究與探討，累積長期 AC-DC 的類比電源 IC 在市場推廣上的經驗，特別是在 PFC 以及 PWM 的結合型產品開發上，使得本公司的核心技術競爭力除在國內站在領先地位外，在國際上也已佔有重要之地位。

本公司深知客戶需求所在，開發出多元化不同條件應用的產品，同時透過專利的保護，有效保護公司獨特技術的優勢，保障市場拓展的優先權，並提高潛在競爭者的進入門檻。

##### B. 穩定並具高效率的生產製造管理

本公司在生產製造方面亦不斷的進行改善，致使品質、成本、交貨績效持續提升，主要特色如下：

##### a. 自主測試研發能力

本公司於公司創立隔年即在新竹總部設置晶圓針測(Chip Probing)以及成品測試(Final Test)測試研發中心，透過自主的測試開發能力，將產品可能的潛存不穩定因子予以篩除，有效地在最短的時間內提供工程樣品，縮短產品上市的黃金時間(Time To Market, TTM)，並藉由嚴謹的相關性驗證(實驗樣品、自動化測試設備，以及應用領域)，確保提供符合產品規格書的優質類比電源 IC 產品予客戶。

##### b. 深厚的產業鏈關係

設計輔助軟體(CAD)、光罩(Mask)、晶圓製造(Wafer Fabrication)、晶圓針測(Chip Probing)、封裝(Packaging)、成品測試(Final Test)以及上板組裝等。製程予以完成得利於兩岸半導體業的蓬勃發展，近年來類比電源管理 IC 的製造已具備完善的生產供應鏈，本公司在多年的深耕下已與各垂直整合廠商間維持良好

的合作關係，並以策略夥伴的理念拓展未來長期合作發展的契機。

#### c. 高度電子商務化的 ERP 系統

本公司在設立初期，即導入 ERP 系統，隨時掌控產品生產進度，安排客戶最適交期。並透過完善的電子商務系統，有效地建立完整的公司經營體系，充分地整合資源，為客戶提供最具市場競爭力的優質產品，為股東創造最大的利益。

#### d. 國際認證的 ISO 品質管理系統

本公司為求生產之類比電源管理 IC 產品具有高度穩定的品質，符合國際水準，讓客戶安心採用起見，早於 90 年已獲取 ISO9001 國際品質管理系統認證，多年來除秉持 ISO 品質系統要求，在產品原物料的使用上，充分展現公司對環境保護的決心，故全面採用符合國際要求的 ROHS、HF、REACH 等綠色物質，在整體產品上引領業界潮流。

同時，在時間品質可靠度的管理上，本公司除在工程階段進行完整嚴謹的環境應力以及使用壽命等信賴度驗證外，亦按照季、半年度、年度進行量產品信賴度驗證作業，以確保量產品質之一致性。

### C. 以客戶為導向的市場策略

為了替客戶提供最佳的服務並隨時瞭解客戶需求，本公司的研發、市場及應用工程人員採無距離策略，完全以客為尊、貼近客戶，提供客戶之研發與產品製程人員充分協助，日以繼夜幫助客戶順利達成專案目標，多年來已建立了非常深厚的供應商與客戶的關係。

#### (2) 有利因素：

可攜式電子產品市場大幅成長：本公司產品可充份應用於可攜式產品，所以相對成長空間亦十分可觀。

具有較優勢的營運成本：國內廠商加速採用本土化及低成本的零組件，而相對於外商較高的營運成本，因而本公司將具有較大競爭優勢。

技術領先同業：本公司除前期推出的 PFC/PWM combo 再加上獨有的同步混合諧振架構(SLS)等先進技術，陸續開發具領導地位的高階 AC-DC 電源管理 IC，不僅遠遠超越國內其他 IC 設計公司並與國際知名半導體大廠之技術並駕齊驅，已廣為國內交換式電源供應器(SMPS, Switching Mode Power Supply)廠所採用。故以整體來看，可提高虹冠電子在全世界的競爭優勢與佔有率。

環保意識抬頭：電源管理及電池管理的類比積體電路因環保概念的提升而擴大需求，亦增加本公司產品的應用及發展。

卓越之品質：獲得世界級廠商(HPQ、DELL、Acer、華碩、技嘉、微星、大眾、精英、廣達、仁寶、神基及緯創等)購用，本公司產品業已取得認證及好評，咸認為可靠之品牌形象。

快速充份之技術支援服務：本公司可於第一時間解決客戶問題，滿足具需求。本公司完整之行銷業務體系，可良好管理市場狀況，快速反應。

類比 IC 市場是累積式而非取代式的：類比 IC 的產品壽命較長。不需要與 Chipset，

CPU 或 DRAM 等先進數位製程產品競爭搶奪有限的晶圓代工廠產能。

### (3)不利因素與對策

#### A.不利因素

人才招聘不易，類比電源 IC 工程師需較長的人才養成期，企業需要有經驗的工程師人才，國內具有類比相關經驗的工程師較少。

國內類比 IC 所需的半導體製程如 UHV BCD 及 BiCMOS 等正在研發驗證階段，尚待成熟。

國內專業類比 IC 半導體製程後段的封裝及測試作業，廠商產能不足且成本較高。

泛用型線性穩壓器技術門檻較低，因市場大幅成長，造成其它廠商有意投入競爭。競爭廠商增多，市場價格競爭將日趨嚴重。

#### B.因應對策

於人才招聘時，積極招募優秀新人並自行培訓及尋訪海外專業人員。與國內外學術機構及研究單位資訊交流，累積建立產品研發技術資料庫，並培育優秀技術人才。加強培訓專業人才，提昇研發能力，積極推出新產品，以拉大與競爭者的差距。

積極開發新的上游供應商以確保產能充足及穩定，取得必要之支援。並與外包廠商密切合作，使成本降低，增加價格競爭力。積極取得晶圓製造與封裝代工產能，除鞏固既有代工廠外，並尋求建立多方代工來源。

積極開發新的封裝測試開發供應商，建立長期穩定合作關係，以降低成本。持續擴充測試產能並充實機器設備，開發委外協力廠商，建立穩固分工體系。

積極開發新產品線，專注利基產品(Niche Products) 市場。因為利基產品市場技術門檻較高，其它有意投入競爭廠商較少且利潤較好。

積極推動股票上市，以提昇公司知名度，建立公司良好的品牌形象，吸引更多優秀人才，更能擴大集資來源，以擴充經營規模，並易於因應瞬息萬變的經濟環境。

## (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

主要產品類別	重要用途與功能	產品規格
PFC/PWM Combo IC	結合主動式 PFC 以及 PWM 控制電路，可提昇電源供應器之效率較傳統電源供應器 20% 以上，主要可應用於電腦、伺服器、液晶電視、液晶顯示器等。	CM6800/A CM6805/A CM6802/AH/SAH
SLS IC	採用同步混合諧振架構，可將電源供應器之效率提升至 90% 以上，達到 Climate Savers 4 (金牌) 的規格要求，主要應用於電腦、伺服器、LED 路燈，液晶電視、液晶顯示器等。	CM6900/1 + CM6502 CM6900/1 + CM6565

### 2.主要產品之製造過程：

新產品提議=>可行性檢討=>討定規格及開發計劃=>檢討規格及計劃=>產品設計=>檢討佈局圖=>光罩晶圓及試樣製作=>設計確認=>檢討=>生產確認=>檢討=>量產。

## (三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料為晶圓，供應商皆為專業之晶圓代工廠，故品質及供應狀況穩定。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進、(銷)貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進、(銷)貨金額及比率，並說明其增減變動原因：

1. 進貨

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年				109 年度截至第一季止			
	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	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 供應商	133,178	33.83	無	F 供應商	32,143	22.34	無	B 供應商	15,353	35.64	無
2	B 供應商	107,770	27.38	無	A 供應商	27,251	18.94	無	A 供應商	9,728	22.59	無
3	C 供應商	42,691	10.84	無	D 供應商	24,291	16.88	無	D 供應商	8,060	18.71	無
4	D 供應商	29,247	7.43	無	B 供應商	22,737	15.80	無	E 供應商	6,665	15.47	無
5	E 供應商	5,053	1.28	無	E 供應商	20,453	14.22	無	F 供應商	3,238	7.52	無
6	F 供應商	1,041	0.26	無	C 供應商	4,481	3.11	無				
7	其他	74,705	18.98		其他	12,530	8.71		其他	30	0.07	
	進貨淨額	393,685	100.00		進貨淨額	143,886	100.00		進貨淨額	43,074	100.00	

變動說明：主係因產品銷售組合不同，並考量製程能力、產能及價格等因素，故進貨供應商亦會調整。

2. 銷貨

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年				109 年度截至第一季止			
	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	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	A 客戶	236,440	30.48	無	A 客戶	269,222	39.15	無	A 客戶	65,269	41.61	無
2	B 客戶	136,599	17.61	無	C 客戶	93,823	13.64	無	C 客戶	25,894	16.51	無
3	C 客戶	85,852	11.07	無	D 客戶	74,097	10.78	無	D 客戶	18,525	11.81	無
4	D 客戶	82,557	10.64	無	B 客戶	59,749	8.69	無	B 客戶	10,924	6.96	無
5	其他	234,244	30.20		其他	190,742	27.74		其他	36,256	23.11	
	銷貨淨額	775,692	100.00		銷貨淨額	687,633	100.00		銷貨淨額	156,868	100.00	

變動分析：107 年度因礦機帶動需求營收表現較佳。

## (五)最近二年度生產量值

單位：仟顆;仟片;新台幣仟元

年度	107 度			108 年度		
生產量值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
功率 IC	不適用	64,585	221,175	不適用	51,182	175,817
功率元件	不適用	23,036	162,288	不適用	21,871	120,549
合計	不適用	87,621	383,463	不適用	73,053	296,366

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

## (六)最近二年度銷售量值

單位：仟顆;仟片;新台幣仟元

年度	107 年度				108 年度			
銷售量值	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
功率 IC	35,837	293,155	28,403	227,985	38,510	334,405	21,805	151,694
功率元件	9,482	46,144	23,821	201,646	10,912	55,580	25,613	145,887
佣金及其他	-	-	-	6,762	-	-	0	67
合計	45,319	339,299	52,224	436,393	49,422	389,985	47,418	297,648

## 三、從業員工

109 年 4 月 30 日

年度		107 年度	108 年度	109 年截至 4 月 30 日止
員 工 人 數	經 理 人	4	3	3
	研發人員	39	36	38
	其他員工	39	37	37
	合計	82	81	83
平均年齡		41	41	42
平均服務年資		8.92	9	9
學 歷 分 布 比 率	博 士	3.65%	2.63%	2.60%
	碩 士	32.93%	28.95%	28.57%
	大 專	59.77%	67.11%	67.53%
	高 中	3.65%	1.32%	1.30%
	高中以下	0.00%	0.00%	0.00%

#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。

#### 五、勞資關係

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

##### 1. 員工福利措施

(1)公司福利：勞保、健保。

團保：對象為員工本人另可附加眷屬，保險內容含壽險、意外險、意外醫療、住院醫療、癌症醫療等項目。

(2)職工福利：員工享三節禮券、生育補助及婚喪賀奠；舉辦員工旅遊、團體活動。

(3)薪酬福利：本公司訂有相關薪酬辦法，並記載薪酬規範、獎勵及懲戒制度；並於公司章程中訂定員工酬勞比例，讓同仁薪資與公司營運共同成長，符合企業社會責任。

(4)便捷的福利服務：提供員工中午訂餐或便當加熱服務、銀行作業、郵局寄信協助。

(5)健康促進福利：提供年度健康檢查服務、不定期舉辦健康講座等，以促進個人健康。

(6)為落實兩性工作平等法及打造「工作與生活平衡」的友善職場，增進員工福利，特簽訂特約幼兒園協助員工子女托育服務。

2. 進修、訓練制度：本公司為因應產業快速變遷及確保員工才能與職涯發展，達成公司營運目標，將員工能力提升及員工未來發展性訂為人力資源管理重要目標。以核心職能為基礎，從公司營運策略方向、與專業職能訓練相連結，推動各項訓練活動與人才培訓方案。本公司並提供多種進修方式與機會，補助同仁在職進修、外派專業精進訓練，提供同仁豐富的訓練資源。本公司最近年度教育訓練之各項成果如下：

課程項目	班次數	總人數	總時數
專業訓練	46	217	547
管理課程	15	21	104
新人訓練	10	11	47
數位課程	3	3	13
總計	74	252	711

##### 3. 退休制度：

本公司配合法令規定，自民國 94 年 7 月 1 日起按月為新進員工及選擇適用新制退休金條例之原有員工，提繳每月工資 6%至勞保局退休金個人帳戶。

本公司已於 108 年 8 月依相關程續，向新竹科學園區管理區申請現職員工符合舊制提領之退休金合意結清，現在所有員工均適用新制退休金制度。

而海外地區子公司員工之退休金，依相關規定提繳。

#### 4. 勞資協議與各項員工權益維護措施：

本公司為保障及維護員工權益，定期舉行勞資會議，近期與勞工權益相關之協議包括：

(1)成立虹冠員工持股信託會，鼓勵同仁每月提撥部份薪資，公司加碼同仁提撥之 20% 當作獎勵金，鼓勵同仁持股儲蓄。

(2)員工認購公司庫藏股。

(3)新冠防疫應變措施及相關配套作法。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

本公司及子公司各級主管隨時與員工溝通，適時討論並協調解決各方意見，因此勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預期未來將繼續維持和諧之勞資關係。

#### 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
租賃契約	科學工業園區管理局	99/01/01~111/12/31	廠房租賃	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 合併簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

##### 1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31 日(註2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		1,266,282	1,290,653	1,272,305	1,403,277	1,239,266	1,188,895
不動產、廠房及設備		299,273	317,364	275,082	231,258	191,677	188,670
無形資產		1,623	985	644	925	1,469	1,729
其他資產		133,229	166,324	212,325	225,872	197,637	197,209
資產總額		1,700,407	1,775,326	1,760,356	1,861,332	1,630,049	1,576,503
流動負債	分配前	171,102	166,956	145,828	162,520	110,958	130,745
	分配後	210,129	209,301	180,518	266,590	註3	-
非流動負債		5,800	6,452	2,728	583	17,566	17,184
負債總額	分配前	176,902	173,408	148,556	163,103	128,524	147,929
	分配後	215,929	215,753	183,246	267,173	註3	-
歸屬於母公司 業主之權益		1,523,505	1,601,918	1,611,800	1,698,229	1,501,525	1,428,574
股本		600,421	651,457	693,803	693,803	693,803	693,803
資本公積		562,024	562,024	562,024	562,024	388,573	388,573
保留盈餘	分配前	361,791	393,957	379,579	462,330	451,369	490,452
	分配後	271,728	309,266	344,889	358,260	註3	-
其他權益		(731)	(5,520)	(23,606)	(19,928)	(31,869)	(31,064)
庫藏股票		-	-	-	-	(351)	(113,190)
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,523,505	1,601,918	1,611,800	1,698,229	1,501,525	1,428,574
	分配後	1,484,478	1,559,573	1,577,110	1,594,159	註3	-

註1：最近五年度資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度截至109年3月31日之財務資料業經會計師核閱簽證。

註3：108年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

2. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月 31日(註2)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	854,565	843,361	760,708	775,692	687,633	156,868
營業毛利	433,475	403,256	349,973	339,397	292,347	68,841
營業損益	150,560	125,086	93,310	47,343	64,679	20,490
營業外收入及支出	30,859	11,048	(14,193)	80,830	35,837	19,377
稅前淨利	181,419	136,134	79,117	128,173	100,516	39,867
繼續營業單位 本期淨利	141,650	123,111	70,658	113,287	93,109	39,083
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	141,650	123,111	70,658	113,287	93,109	39,083
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,230	(10,291)	(18,431)	2,933	(11,941)	805
本期綜合損益總額	142,880	112,820	52,227	116,220	81,168	39,888
淨利歸屬於 母公司業主	141,650	123,111	70,658	113,287	93,109	39,083
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	142,880	112,820	52,227	116,220	81,168	39,888
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.39	1.90	1.02	1.63	1.34	0.57

註1：最近五年度資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度截至109年3月31日之財務資料業經會計師核閱簽證。

## (二)個體簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

## 1. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		1,046,498	948,647	895,273	968,159	816,355
不動產、廠房及設備		296,702	292,831	253,247	211,366	172,706
無形資產		1,270	697	398	719	1,305
其他資產		349,257	524,345	609,013	648,383	626,126
資產總額		1,693,727	1,766,520	1,757,931	1,828,627	1,616,492
流動負債	分配前	164,422	158,150	143,530	129,940	102,119
	分配後	203,449	200,495	178,220	234,010	註2
非流動負債		5,800	6,452	2,601	458	12,848
負債總額	分配前	170,222	164,602	146,131	130,398	114,967
	分配後	209,249	206,947	180,821	234,468	註2
歸屬於母公司業主之權益		1,523,505	1,601,918	1,611,800	1,698,229	1,501,525
股本		600,421	651,457	693,803	693,803	693,803
資本公積		562,024	562,024	562,024	562,024	388,573
保留盈餘	分配前	361,791	393,957	379,579	462,330	451,369
	分配後	271,728	309,266	344,889	358,260	註2
其他權益		(731)	(5,520)	(23,606)	(19,928)	(31,869)
庫藏股票		-	-	-	-	(351)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,523,505	1,601,918	1,611,800	1,698,229	1,501,525
	分配後	1,484,478	1,559,573	1,577,110	1,594,159	註2

註1：最近五年度資料均經會計師查核簽證。

註2：108年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

2. 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	834,743	770,441	656,338	646,206	575,839
營業毛利	416,673	325,287	263,439	290,861	278,580
營業損益	159,004	72,964	37,005	27,861	71,340
營業外收入及支出	22,415	62,993	42,088	100,267	29,094
稅前淨利	181,419	135,957	79,093	128,128	100,434
繼續營業單位 本期淨利	141,650	123,111	70,658	113,287	93,109
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	141,650	123,111	70,658	113,287	93,109
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,230	(10,291)	(18,431)	2,933	(11,941)
本期綜合損益總額	142,880	112,820	52,227	116,220	81,168
淨利歸屬於 母公司業主	141,650	123,111	70,658	113,287	93,109
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	142,880	112,820	52,227	116,220	81,168
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.39	1.90	1.02	1.63	1.34

註1：最近五年度資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、黃裕峰	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、葉東輝	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、葉東輝	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、葉東輝	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、葉東輝	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-國際財務報導準則

#### 1. 合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月 31日
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	10.40	9.77	8.44	8.76	7.88	9.38
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	511.01	506.79	586.93	734.60	792.53	766.29
償債 能力 %	流動比率	740.07	773.05	872.47	863.45	1116.88	909.32
	速動比率	600.18	637.58	704.18	659.44	934.08	753.91
	利息保障倍數	2,326.88	592.89	2,826.61	5,341.54	214.41	363.43
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.08	3.17	3.01	5.06	5.72	5.22
	平均收現日數	89.46	115.14	121.26	72.13	63.81	69.92
	存貨週轉率(次)	1.83	2.11	1.80	1.55	1.53	1.83
	應付款項週轉率(次)	5.54	5.24	5.17	6.36	7.14	6.67
	平均銷貨日數	199.45	172.98	202.77	235.48	238.56	199.45
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.74	2.73	2.57	3.06	3.25	3.30
	總資產週轉率(次)	0.50	0.49	0.43	0.43	0.39	0.39
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.31	7.10	4.00	6.26	5.36	9.77
	權益報酬率(%)	9.31	7.88	4.40	6.85	5.82	10.67
	稅前純益占實收資本額比率(%)	30.22	20.90	11.40	18.47	14.49	22.98
	純益率(%)	16.58	14.60	9.29	14.60	13.54	24.91
	每股盈餘(元)	2.39	1.90	1.02	1.63	1.34	0.57
現金 流量	現金流量比率(%)	184.32	85.31	131.92	108.08	131.64	83.04
	現金流量允當比率(%)	77.99	94.36	106.59	97.95	119.56	119.21
	現金再投資比率(%)	10.15	6.02	8.46	7.34	-7.89	6.41
槓桿 度	營運槓桿度	2.26	2.53	2.88	5.07	3.53	2.51
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 流動比率、速動比率增加：主係流動負債減少所致。
2. 利息保障倍數、稅前純益占實收資本額比率下降：主係稅前純益減少所致。
3. 現金流量比率、現金流量允當比率增加：係營業活動現金流量增加所致。
4. 現金再投資比率下降：主係發放現金股利大於營業活動現金流量所致。
5. 營運槓桿度下降：主係營業利益增加所致。

2. 個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 (%)	負債占資產比率	10.05	9.32	8.31	7.13	7.11
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	515.43	549.25	637.48	803.67	876.85
償債能力 %	流動比率	636.48	599.84	623.75	745.08	799.42
	速動比率	514.33	467.39	480.63	566.99	646.62
	利息保障倍數	36,284.80	-	39,547.50	32,033.00	268.82
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.70	4.55	4.12	4.91	4.54
	平均收現日數	77.66	80.22	88.59	74.33	80.40
	存貨週轉率(次)	1.93	2.28	1.94	1.67	1.63
	應付款項週轉率(次)	5.50	5.54	5.17	6.43	7.78
	平均銷貨日數	189.11	160.08	188.14	218.56	223.93
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.71	2.61	2.40	2.78	3.00
	總資產週轉率(次)	0.49	0.45	0.37	0.36	0.33
獲利能力	資產報酬率(%)	8.32	7.12	4.01	6.32	5.42
	權益報酬率(%)	9.31	7.88	4.40	6.85	5.82
	稅前純益占實收資本額比率(%)	30.22	20.87	11.40	18.47	14.48
	純益率(%)	16.97	15.98	10.77	17.53	16.17
	每股盈餘(元)	2.39	1.90	1.02	1.63	1.34
現金流量	現金流量比率(%)	258.30	73.69	75.44	67.69	142.51
	現金流量允當比率(%)	97.02	111.72	116.76	104.26	125.32
	現金再投資比率(%)	17.03	4.53	3.73	2.79	-7.86
槓桿度	營運槓桿度	2.10	3.44	5.45	7.26	3.07
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數比率下降：主係所得稅及利息費用稅前純益減少所致。
2. 應付帳款週轉率增加：主係平均應付帳款減少所致。
3. 稅前純益佔實收資本額比率下降：主係稅前獲利減少所致。
4. 現金流量比率、現金流量允當比率增加：主係營業活動現金流量增加所致。
5. 現金再投資比率下降：主係發放現金股利大於營業活動現金流量所致。
6. 營運槓桿度下降：主係營業利益增加所致。

計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1)流動比率=流動資產／流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

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

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

### 6.槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

虹冠電子工業股份有限公司  
監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇八年度合併財務報表及個體財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量等情形。連同營業報告書、盈餘分配議案，經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

虹冠電子工業股份有限公司一〇九年股東常會

虹冠電子工業股份有限公司



監察人：喻家麟



監察人：石淑芬



中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 十 四 日

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

## 會計師查核報告

虹冠電子工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

虹冠電子工業股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對虹冠電子工業股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項

已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對虹冠電子工業股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入之認列

1. 虹冠電子工業股份有限公司及其子公司銷貨收入金額係屬重大，請詳附註二十。其交易類型主要為功率積體電路、電源模組、場效電晶體及快速回復二極體及之研究、開發、生產、製造及銷售。由於銷貨收入變動對於虹冠電子工業股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表影響重大，故針對交易金額及毛利率變化顯著之銷售對象，於本年度查核屬重要事項。
2. 本會計師考量虹冠電子工業股份有限公司及其子公司收入認列政策，評估收入認列適切性。並進行下列程序：
  - (1) 瞭解及測試銷貨收入流程之主要內部控制設計及執行有效性。
  - (2) 進行主要客戶真實性查核，分析兩年度主要客戶變動，並評估其銷貨收入與應收款項週轉天數合理性。
  - (3) 針對銷貨收入交易內容進行測試，自帳載紀錄抽核相關憑證及收款紀錄，以確認銷貨收入認列之正確性。
  - (4) 檢視資產負債表日後之重大銷貨退回及折讓未有導因於民國 108 年度之事件，以免影響銷貨收入誤述。

#### **其他事項**

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

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

虹冠電子工業股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

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

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

時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致虹冠電子工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師

葉 東 輝

葉東輝



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 109 年 3 月 11 日

虹冠電子工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日		代 碼	負 債 及 權 益	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四、六及二五)	\$ 793,228	49	\$ 556,993	30	2130	合約負債-流動(附註二十)	\$ -	-	\$ 364	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註四、九及二五)	94,250	6	411,655	22	2170	應付票據及帳款(附註二五)	49,689	3	61,085	3
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、五、十 及二五)	148,053	9	92,504	5	2201	應付薪資及獎金(附註二五)	12,670	1	32,717	2
1200	其他應收款(附註二五)	456	-	1,496	-	2206	應付員工及董監事酬勞(附註二一及二 五)	21,903	1	35,091	2
1220	本期所得稅資產(附註四、五及二二)	5	-	510	-	2219	其他應付款(附註十七及二五)	15,293	1	20,332	1
130X	存貨(附註四、五及十一)	193,278	12	323,489	17	2230	本期所得稅負債(附註四、五及二二)	8,812	1	10,613	1
1410	預付貨款	4,784	-	3,715	-	2280	租賃負債-流動(附註三、四、五及十 四)	1,399	-	-	-
1479	其他流動資產(附註十六)	5,212	-	12,915	1	2399	其他流動負債(附註十七)	1,192	-	2,318	-
11XX	流動資產合計	1,239,266	76	1,403,277	75	21XX	流動負債合計	110,958	7	162,520	9
	非流動資產						非流動負債				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產- 非流動(附註四、七及二五)	957	-	44,845	2	2580	租賃負債-非流動(附註三、四、五及 十四)	16,989	1	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產-非流動(附註四、八及二 五)	124,432	8	125,181	7	2670	其他非流動負債(附註十七)	577	-	583	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 (附註四、九及二五)	1,401	-	1,691	-	25XX	非流動負債合計	17,566	1	583	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)	191,677	12	231,258	13	2XXX	負債合計	128,524	8	163,103	9
1755	使用權資產(附註三、四、五及十四)	18,164	1	-	-		歸屬於本公司業主之權益(附註四、十九及 二三)				
1780	無形資產(附註四及十五)	1,469	-	925	-		股 本				
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二二)	51,553	3	51,553	3	3110	普通股股本	693,803	42	693,803	37
1915	預付設備款	1,130	-	2,529	-	3200	資本公積	388,573	24	562,024	30
1975	淨確定福利資產-非流動(附註四及十 八)	-	-	73	-	3310	保留盈餘				
15XX	非流動資產合計	390,783	24	458,055	25	3320	法定盈餘公積	132,593	8	121,264	7
						3330	特別盈餘公積	19,928	1	23,606	1
						3350	未分配盈餘	298,848	19	317,460	17
						3300	保留盈餘合計	451,369	28	462,330	25
							其他權益				
						3411	國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	( 31,051)	( 2)	( 19,859)	( 1)
						3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損益	( 818)	-	( 69)	-
						3400	其他權益合計	( 31,869)	( 2)	( 19,928)	( 1)
						3500	庫 藏 股	( 351)	-	-	-
						3XXX	權益合計	1,501,525	92	1,698,229	91
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,630,049	100	\$ 1,861,332	100		負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,630,049	100	\$ 1,861,332	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡高忠



經理人：黃新年



會計主管：張麗如



虹冠電子工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二十）	\$ 687,633	100	\$ 775,692	100
5000	營業成本（附註四、五、十一及二一）	<u>395,286</u>	<u>57</u>	<u>436,295</u>	<u>56</u>
5900	營業毛利	<u>292,347</u>	<u>43</u>	<u>339,397</u>	<u>44</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	21,953	3	30,937	4
6200	管理費用	56,724	8	77,631	10
6300	研究發展費用	151,150	22	183,486	24
6450	預期信用減損利益	( 2,159)	-	-	-
6000	營業費用合計	<u>227,668</u>	<u>33</u>	<u>292,054</u>	<u>38</u>
6900	營業淨利	<u>64,679</u>	<u>10</u>	<u>47,343</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二一）	15,912	2	16,757	2
7020	其他利益及損失（附註四及二一）	20,396	3	64,097	9
7050	財務成本（附註二一）	( 471)	-	( 24)	-
7000	營業外收入及支出合計淨額	<u>35,837</u>	<u>5</u>	<u>80,830</u>	<u>11</u>
7900	稅前淨利	100,516	15	128,173	17
7950	所得稅費用（附註四、五及二二）	<u>7,407</u>	<u>1</u>	<u>14,886</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>93,109</u>	<u>14</u>	<u>113,287</u>	<u>15</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項				
	目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註四 及十八）	\$ -	-	(\$ 872)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 （附註四及十 九）	( 749)	-	58	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額（附註四及 十九）	( 11,192)	( 2)	3,747	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	( 11,941)	( 2)	2,933	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 81,168</u>	<u>12</u>	<u>\$ 116,220</u>	<u>15</u>
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基 本	<u>\$ 1.34</u>		<u>\$ 1.63</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.33</u>		<u>\$ 1.62</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡高忠



經理人：黃新年



會計主管：張麗如



## 虹冠電子工業股份有限公司及子公司

## 合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本		資本公積		盈餘			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他 透過其他綜合 損益按公允 價值之金融 資產未實現 未實現利益	庫藏股票	權益合計
		股數(仟股)	金額	股票發行溢價	限制員工 權利股票	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
A1	107年1月1日餘額	69,380	\$ 693,803	\$ 518,446	\$ 43,578	\$ 114,198	\$ 5,520	\$ 264,404	(\$ 23,606)	\$ 356	\$ -	\$1,616,699
B1	106年度盈餘分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	7,066	-	( 7,066)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	18,086	( 18,086)	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 34,690)	-	-	-	( 34,690)
D1	107年度淨利	-	-	-	-	-	-	113,287	-	-	-	113,287
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 872)	3,747	58	-	2,933
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	112,415	3,747	58	-	116,220
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	483	-	( 483)	-	-
Z1	107年12月31日餘額	69,380	693,803	518,446	43,578	121,264	23,606	317,460	( 19,859)	( 69)	-	1,698,229
B1	107年度盈餘分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	11,329	-	( 11,329)	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 104,070)	-	-	-	( 104,070)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	( 3,678)	3,678	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	-	( 173,451)	-	-	-	-	-	-	-	( 173,451)
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 351)	( 351)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	-	93,109	-	-	-	93,109
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	( 11,192)	( 749)	-	( 11,941)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	93,109	( 11,192)	( 749)	-	81,168
Z1	108年12月31日餘額	69,380	\$ 693,803	\$ 344,995	\$ 43,578	\$ 132,593	\$ 19,928	\$ 298,848	(\$ 31,051)	(\$ 818)	(\$ 351)	\$1,501,525

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：黃新年

會計主管：張麗如

董事長：蔡高忠

## 虹冠電子工業股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 100,516	\$ 128,173
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	44,743	63,583
A20200	攤銷費用	1,137	880
A20300	預期信用減損利益	( 2,159)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	( 29,126)	( 55,491)
A20900	財務成本	471	24
A21200	利息收入	( 12,427)	( 11,877)
A21300	股利收入	-	( 1,899)
A23600	租賃修改利益	( 89)	-
A24100	外幣兌換淨損失	9,224	9,731
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	( 54,864)	122,415
A31180	其他應收款	583	1,176
A31200	存 貨	128,704	( 85,468)
A31230	預付貨款	( 1,069)	17
A31240	其他流動資產	7,703	( 9,939)
A31990	淨確定福利資產	73	( 73)
A32125	合約負債	( 364)	114
A32150	應付票據及帳款	( 11,006)	( 15,515)
A32180	其他應付款	( 25,383)	11,149
A32230	其他流動負債	( 1,126)	517
A32240	淨確定福利負債	-	( 3,473)
A32990	應付員工及董監事酬勞	( 13,188)	13,930
A33000	營運產生之現金	142,353	167,974
A33100	收取之利息	12,884	11,678
A33200	收取之股利	-	1,899
A33300	支付之利息	( 471)	( 24)
A33500	支付之所得稅	( 8,703)	( 5,870)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>146,063</u>	<u>175,657</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	(\$ 10,903)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	11,386
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 80,476)	( 650,717)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	394,883	237,225
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	73,014	47,627
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 2,777)	( 21,525)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,719	-
B03700	存出保證金減少	98	-
B04500	取得無形資產	( 1,688)	( 1,165)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>384,773</u>	<u>( 388,072)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金(減少)增加	( 12)	456
C04020	租賃本金償還	( 3,231)	-
C04500	發放現金股利	( 277,521)	( 34,690)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 280,764)</u>	<u>( 34,234)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 13,837)</u>	<u>( 1,969)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	236,235	( 248,618)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>556,993</u>	<u>805,611</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 793,228</u>	<u>\$ 556,993</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡高忠



經理人：黃新年



會計主管：張麗如



## 虹冠電子工業股份有限公司及子公司

### 合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

虹冠電子工業股份有限公司(以下簡稱「虹冠公司」)於 87 年 12 月 30 日設立於新竹科學工業園區，並於 88 年 8 月 18 日取得園區事業登記證並開始營業，所營業務主要為功率積體電路、電源模組、場效電晶體及快速回復二極體等之研究、開發、生產、製造及銷售、技術諮詢及進出口貿易。

虹冠公司股票自 100 年 3 月 21 日起於台灣證券交易所上市。

本合併財務報告係以虹冠公司之功能性貨幣新台幣表達。

虹冠公司及其子公司以下合稱合併公司。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 11 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

##### 1. IFRS16「租賃」

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

## 租賃定義

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

## 合併公司為承租人

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

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 且不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.5%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 4,015
減：適用豁免之短期租賃	( 1,806)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 2,209</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 2,151
加：因延長租賃選擇權處理不同產生之調整	<u>24,180</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 26,331</u>

#### 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 調整前金額	首 次 適 用 之 調 整	108 年 1 月 1 日 調整後金額
使用權資產	\$ -	\$ 26,331	\$ 26,331
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,331</u>	<u>\$ 26,331</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 2,972	\$ 2,972
租賃負債—非流動	-	23,359	23,359
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,331</u>	<u>\$ 26,331</u>

## 2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，追溯適用之累積影響數係認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。  
非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### （四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被處分子公司於當期至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及三十。

#### （五）外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### （六）存 貨

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

#### （七）不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### （八）無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (九)有形及無形資產之減損

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

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

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

#### (十)金融工具

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

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款項及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

#### （十一）收入認列

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

##### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自功率積體電路、功率元件之銷售。合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### （十二）租 賃

##### 108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 合併公司為出租人

所有租賃分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

##### 2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

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

## 107年

所有租賃分類為營業租賃。

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成

本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

#### (十四)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異或研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

## 重大會計判斷

### (一)租賃期間（適用於 108 年）

決定所承租資產之租賃期間時，合併公司考量將產生經濟誘因而行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於合併公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一)金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

#### (二)存貨之減損

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

#### (三)所得稅

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額皆為 51,553 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日止分別尚有 22,528 仟元及 19,352 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

#### (四) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

#### 六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 267	\$ 246
銀行支票及活期存款	313,197	22,101
約當現金		
銀行定期存款	468,851	534,646
在途存款	10,913	-
	<u>\$793,228</u>	<u>\$556,993</u>

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產—非流動</u>		
透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 國內未上市（櫃）股票		
票	\$ 957	\$ 957
— 國外上市股票	-	43,888
	<u>\$ 957</u>	<u>\$ 44,845</u>

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

##### 權益工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
國外投資		
未上市股票	<u>\$124,432</u>	<u>\$125,181</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述權益工具，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

## 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 94,250	\$340,050
國外投資		
結構式存款(二)	-	71,605
	<u>\$ 94,250</u>	<u>\$411,655</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 744	\$ 855
質押定期存款(三)	657	650
定期存款	-	186
	<u>\$ 1,401</u>	<u>\$ 1,691</u>

- (一)截至108年及107年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.770%~0.795%及0.150%~3.100%。
- (二)107年度合併公司與銀行簽訂3個月期之結構式存款合約，截至107年12月31日止，結構式存款利率為3.000%。
- (三)按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二七。
- (四)按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註二五。

## 十、應收票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ -	\$ 8,263
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,263</u>
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,263</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$148,053	\$ 86,400
減：備抵損失	-	( 2,159)
	<u>\$148,053</u>	<u>\$ 84,241</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結30天至90天，應收帳款不予計息。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄

對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等级，並由合併公司主要管理階層定期複核及核准交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 1 年，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60天	逾期 61~90天	逾期 91~120天	逾期超過 120天	合計
總帳面金額	\$ 98,727	\$ 49,326	\$ -	\$ -	\$ -	\$148,053
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 98,727</u>	<u>\$ 49,326</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$148,053</u>

#### 107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60天	逾期 61~90天	逾期 91~120天	逾期超過 120天	合計
總帳面金額	\$ 69,162	\$ 17,238	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 86,400
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(2,159)	-	-	-	(2,159)
攤銷後成本	<u>\$ 69,162</u>	<u>\$ 15,079</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,241</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 2,159	\$ 2,159
減：本年度迴轉減損損失	( 2,159)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,159</u>

#### 十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 51	\$ 49
製 成 品	39,248	95,823
半 成 品	77,425	126,554
在 製 品	46,778	44,692
原 料	29,776	56,371
	<u>\$193,278</u>	<u>\$323,489</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 395,286 仟元及 436,295 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 10,818 仟元及 20,516 仟元。

#### 十二、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
虹冠公司	富可投資有限公司(富可公司)	一般投資業	-	100%	註 1
	Wisdom Bright Inc. (Wisdom Bright 公司)	一般投資業	100%	100%	-
	Champion Microelectronic Corp. (CMC 公司)	國際貿易、一般投資及 電子商務業務	100%	100%	-
	Dynamic Champion Corp. (Dynamic 公司)	一般投資業	100%	100%	-
	Wisdom Mega Corp. (Wisdom Mega 公司)	一般投資業	100%	100%	-
	Wisdom Smart Corp. (Wisdom Smart 公司)	一般投資業	100%	100%	註 2
Wisdom Bright 公司	Wisdom Toprich Technology Limited (Wisdom Toprich 公司)	一般投資業	100%	100%	-
	Wisdom Bestholding Inc. (Wisdom Bestholding 公司)	一般投資業	100%	100%	註 2
Wisdom Toprich 公 司	深圳冠順微電子有限 公司(冠順公司)	電子產品技術開發及 相關產品進出口與 批發經營	100%	100%	-

註1：虹冠公司基於資源整合，提升營運效益並擴大規模之目的，於108年9月18日董事會決議與子公司富可公司進行簡易合併，合併後虹冠公司為存續公司，富可公司為消滅公司，合併基準日為108年9月25日，並已於108年10月15日完成變更登記。

註2：虹冠公司為簡化投資架構及樽節非必要成本支出，於108年12月30日董事會決議將Wisdom Smart公司及Wisdom Bestholding公司予以解散清算。截至109年2月17日止，業已完成解散清算程序。

### 十三、不動產、廠房及設備

	108年12月31日
自用	\$105,979
營業租賃出租	<u>85,698</u>
	<u>\$191,677</u>

#### (一) 自用 — 108年

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	合計
<u>成本</u>							
108年1月1日餘額	\$ 55,300	\$ 132,855	\$ 202,558	\$ 7,305	\$ 2,700	\$ 105,418	\$ 506,136
轉列為營業租賃出租之資產	( 50,515)	( 44,184)	-	-	-	-	( 94,699)
增添	-	469	634	701	-	2,337	4,141
處分	-	-	( 1,652)	( 33)	( 2,700)	-	( 4,385)
淨兌換差額	-	( 208)	( 4)	( 29)	-	-	( 241)
108年12月31日餘額	<u>\$ 4,785</u>	<u>\$ 88,932</u>	<u>\$ 201,536</u>	<u>\$ 7,944</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,755</u>	<u>\$ 410,952</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 34,598	\$ 150,980	\$ 4,256	\$ 720	\$ 84,324	\$ 274,878
轉列為營業租賃出租之資產	-	( 6,881)	-	-	-	-	( 6,881)
折舊費用	-	2,414	23,439	907	261	12,583	39,604
處分	-	-	( 1,652)	( 33)	( 981)	-	( 2,666)
淨兌換差額	-	46	( 8)	-	-	-	38
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,177</u>	<u>\$ 172,759</u>	<u>\$ 5,130</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,907</u>	<u>\$ 304,973</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 4,785</u>	<u>\$ 58,755</u>	<u>\$ 28,777</u>	<u>\$ 2,814</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,848</u>	<u>\$ 105,979</u>

於108年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	20至41年
裝潢工程	7至8年
機器設備	3至6年
辦公設備	3至7年
運輸設備	5年
其他設備	5至6年

(二) 營業租賃出租－108 年

	自 有 土 地	建 築 物	合 計
<u>成 本</u>			
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ -	\$ -
來自自用資產	50,515	44,184	94,699
淨兌換差額	-	(859)	(859)
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 50,515</u>	<u>\$ 43,325</u>	<u>\$ 93,840</u>
<u>累 計 折 舊</u>			
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ -	\$ -
來自自用資產	-	6,881	6,881
折舊費用	-	1,619	1,619
淨兌換差額	-	(358)	(358)
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,142</u>	<u>\$ 8,142</u>
108 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 50,515</u>	<u>\$ 35,183</u>	<u>\$ 85,698</u>

合併公司以營業租賃出租土地及建築物，租賃期間為 3 年～5 年，並有延展租期之選擇權。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	20 至 38 年

(三) 107 年

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	辦 公 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>							
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 55,300	\$ 133,322	\$ 193,716	\$ 5,036	\$ 2,700	\$ 98,299	\$ 488,373
增 添	-	-	10,319	2,668	-	7,119	20,106
處 分	-	-	(1,693)	(155)	-	-	(1,848)
淨兌換差額	-	(467)	216	(244)	-	-	(495)
107 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 55,300</u>	<u>\$ 132,855</u>	<u>\$ 202,558</u>	<u>\$ 7,305</u>	<u>\$ 2,700</u>	<u>\$ 105,418</u>	<u>\$ 506,136</u>
<u>累 計 折 舊 及 減 損</u>							
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 30,669	\$ 116,306	\$ 3,344	\$ 180	\$ 62,792	\$ 213,291
折舊費用	-	4,054	36,389	1,068	540	21,532	63,583
處 分	-	-	(1,693)	(155)	-	-	(1,848)
淨兌換差額	-	(125)	(22)	(1)	-	-	(148)
107 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,598</u>	<u>\$ 150,980</u>	<u>\$ 4,256</u>	<u>\$ 720</u>	<u>\$ 84,324</u>	<u>\$ 274,878</u>
107 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 55,300</u>	<u>\$ 98,257</u>	<u>\$ 51,578</u>	<u>\$ 3,049</u>	<u>\$ 1,980</u>	<u>\$ 21,094</u>	<u>\$ 231,258</u>

於 107 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	20 至 41 年
裝潢工程	7 至 8 年
機器設備	3 至 6 年
辦公設備	3 至 7 年
運輸設備	5 年
其他設備	5 至 6 年

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產－108 年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 12,745
建築物	<u>5,419</u>
	<u>\$ 18,164</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 6,046</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 528
建築物	<u>2,992</u>
	<u>\$ 3,520</u>

##### (二) 租賃負債－108 年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 1,399</u>
非流動	<u>\$ 16,989</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地	1.5%
建築物	1.5%~4.8%

##### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地及建築物做為廠房、辦公室使用，租賃期間為 5 ~ 25 年。土地租賃約定依公告地價調整租賃給付。於租賃期間終止時，

合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四)其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之協議請參閱附註十三。

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 3,468</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 7,165)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及建築物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 2,440
1~5年	<u>1,575</u>
	<u>\$ 4,015</u>

十五、無形資產

	<u>專</u>	<u>利</u>	<u>權</u>	<u>電</u>	<u>腦</u>	<u>軟</u>	<u>體</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成 本</u>									
108年1月1日餘額	\$	300		\$	20,680			\$	20,980
本年度增加		-			1,688				1,688
淨兌換差額		-		(	384)			(	384)
108年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>300</u>		<u>\$</u>	<u>21,984</u>			<u>\$</u>	<u>22,284</u>
<u>累計攤銷及減損</u>									
108年1月1日餘額	\$	300		\$	19,755			\$	20,055
攤銷費用		-			1,137				1,137
淨兌換差額		-		(	377)			(	377)
108年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>300</u>		<u>\$</u>	<u>20,515</u>			<u>\$</u>	<u>20,815</u>
108年12月31日淨額	<u>\$</u>	<u>-</u>		<u>\$</u>	<u>1,469</u>			<u>\$</u>	<u>1,469</u>

(接次頁)

(承前頁)

	專	利	權	電	腦	軟	體	合	計
<u>成 本</u>									
107年1月1日餘額	\$	300		\$	19,686			\$	19,986
本年度增加		-			1,165				1,165
淨兌換差額		-		(	171)			(	171)
107年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>300</u>		<u>\$</u>	<u>20,680</u>			<u>\$</u>	<u>20,980</u>
<u>累計攤銷及減損</u>									
107年1月1日餘額	\$	300		\$	19,042			\$	19,342
攤銷費用		-			880				880
淨兌換差額		-		(	167)			(	167)
107年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>300</u>		<u>\$</u>	<u>19,755</u>			<u>\$</u>	<u>20,055</u>
107年12月31日淨額	<u>\$</u>	<u>-</u>		<u>\$</u>	<u>925</u>			<u>\$</u>	<u>925</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	3 年
電 腦 軟 體	1 至 10 年

#### 十六、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
預付費用	\$ 4,848	\$ 4,346
暫付款	326	386
進項稅額	-	8,149
其 他	38	34
	<u>\$ 5,212</u>	<u>\$ 12,915</u>

#### 十七、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付材料費	\$ 3,328	\$ 5,888
應付勞務費	2,041	3,573
應付運費	1,661	1,166
應付權利金	1,239	3,538
應付設備款	90	125
其 他	6,934	6,042
	<u>\$ 15,293</u>	<u>\$ 20,332</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他負債		
代收款	\$ 1,178	\$ 2,312
預收款項	<u>14</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 1,192</u>	<u>\$ 2,318</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 583</u>

## 十八、退職後福利計畫

### (一)確定提撥計畫

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

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

### (二)確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ -	\$ 9,591
計畫資產公允價值	-	( 9,664)
淨確定福利資產	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 73)</u>

淨確定福利（資產）負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 ( 資 產 ) 負 債
107年1月1日	\$ 11,452	(\$ 8,988)	\$ 2,464
利息費用（收入）	158	( 126)	32
認列於損益	158	( 126)	32
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	( 233)	( 233)
精算損失—人口統 計假設變動	37	-	37
精算損失—經驗調 整	1,203	-	1,203
認列於其他綜合損益	1,240	( 233)	1,007
雇主提撥	-	( 317)	( 317)
福利支付	( 3,259)	-	( 3,259)
107年12月31日	<u>\$ 9,591</u>	<u>(\$ 9,664)</u>	<u>(\$ 73)</u>

虹冠公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟虹冠公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

虹冠公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>107年12月31日</u>
折現率	1.38%
薪資預期增加率	3.00%

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

	<u>107年12月31日</u>
折現率	
增加 0.25%	(\$ 346)
減少 0.25%	<u>\$ 363</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%	<u>\$ 352</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 338)</u>

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

	<u>107年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 358</u>
確定福利義務平均到期期間	14.8年

虹冠公司於108年11月與員工協議結清確定福利退休計畫年資，因結清後已無適用相關退休計畫之員工，故經主管機關核准註銷虹冠公司勞工退休準備金專戶。108年度自結清確定福利退休計畫年資產生之結清利益為1,778仟元，帳列其他利益及損失項下。

## 十九、權益

### (一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$900,000</u>	<u>\$900,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>69,380</u>	<u>69,380</u>
已發行股本	<u>\$693,803</u>	<u>\$693,803</u>

為調整資本結構及提升股東權益報酬率，虹冠公司於107年5月3日董事會決議通過辦理現金減資案，減資金額為新台幣138,761仟元，

消除股份 13,876 仟股，減資比率為 20%。虹冠公司於 107 年 6 月 27 日舉行第一次股東會，惟因出席股數未超過虹冠公司已發行表決權股數之半數，就本案為假決議。本案經 107 年 8 月 10 日召開之第二次股東會決議未通過。

## (二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$344,995	\$518,446
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	<u>43,578</u>	<u>43,578</u>
	<u>\$388,573</u>	<u>\$562,024</u>

資本公積中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。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依虹冠公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。虹冠公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

虹冠公司考量公司營運成長、資金需求，並兼顧財務結構目標下，盈餘之發放以現金股利或股票股利之方式為之，其中現金股利不低於盈餘分配總額之 10%，但因公司業務實際需要得由股東會決議調整之。

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。

虹冠公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

虹冠公司於 108 年 6 月 20 日舉行股東常會及 107 年 8 月 10 日召開之第二次股東常會，分別決議 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	<u>107 年度</u>	<u>106 年度</u>
提列法定盈餘公積	<u>\$ 11,329</u>	<u>\$ 7,066</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積	<u>(\$ 3,678)</u>	<u>\$ 18,086</u>
現金股利	<u>\$104,070</u>	<u>\$34,690</u>
每股現金股利(元)	\$ 1.5	\$ 0.5

另虹冠公司股東常會於 108 年 6 月 20 日決議以資本公積 173,451 仟元配發現金，每股為新台幣 2.5 元。

虹冠公司 108 年度盈餘分派議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 特別盈餘公積

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
年初餘額	<u>\$ 23,606</u>	<u>\$ 5,520</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	-	18,086
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	<u>(\$ 3,678)</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 19,928</u>	<u>\$ 23,606</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
年初餘額	<u>(\$ 19,859)</u>	<u>(\$ 23,606)</u>
當年度產生		
國外營運機構之換		
算差額	<u>(\$ 11,192)</u>	<u>3,747</u>
年底餘額	<u>(\$ 31,051)</u>	<u>(\$ 19,859)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 69)	\$ 356
當年度產生		
未實現利益		
權益工具	( 749)	58
本年度其他綜合損益	( 749)	58
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	-	( 483)
年底餘額	(\$ 818)	(\$ 69)

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 ( 仟 股 )
108年1月1日股數	-
本年度增加	6
108年12月31日股數	6

合併公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二十、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$687,566	\$768,930
佣金收入	49	6,762
其 他	18	-
	<u>\$687,633</u>	<u>\$775,692</u>

(一) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收票據及帳款(附註十)	<u>\$ 148,053</u>	<u>\$ 92,504</u>	<u>\$ 214,305</u>
合約負債—流動			
商品銷售	<u>\$ -</u>	<u>\$ 364</u>	<u>\$ 250</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	108年度	107年度
<u>主要商品或勞務類型</u>		
功率積體電路	\$486,099	\$521,140
功率元件	201,467	247,790
佣金收入	49	6,762
其他	18	-
	<u>\$687,633</u>	<u>\$775,692</u>

二一、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	\$ 8,016	\$ 9,632
按攤銷後成本衡量之金融資產	4,411	2,245
租金收入	3,485	2,981
股利收入	-	1,899
	<u>\$ 15,912</u>	<u>\$ 16,757</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
金融資產利益		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 29,126	\$ 55,491
退休金結清利益	1,778	-
租賃修改利益	89	-
淨外幣兌換(損失)利益	( 13,342)	6,128
其他	2,745	2,478
	<u>\$ 20,396</u>	<u>\$ 64,097</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
租賃負債之利息	\$ 466	\$ -
其他利息費用	5	24
	<u>\$ 471</u>	<u>\$ 24</u>

(四)折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 26,783	\$ 36,542
營業費用	<u>17,960</u>	<u>27,041</u>
	<u>\$ 44,743</u>	<u>\$ 63,583</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,137</u>	<u>\$ 880</u>

(五)員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 3,500	\$ 3,245
確定福利計畫 (附註十八)	<u>-</u>	<u>32</u>
	3,500	3,277
其他員工福利	<u>143,542</u>	<u>166,687</u>
員工福利費用合計	<u>\$147,042</u>	<u>\$169,964</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 15,331	\$ 15,393
營業費用	<u>131,711</u>	<u>154,571</u>
	<u>\$147,042</u>	<u>\$169,964</u>

(六)員工酬勞及董監事酬勞

虹冠公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞之稅前利益分別以 5%~15%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。108及107年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於109年3月11日及108年2月27日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	15%	15%
董監事酬勞	3%	3%

金 額

	<u>108年度</u>				<u>107年度</u>			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 18,253		\$ -	-	\$ 23,438		\$ -	-
董監事酬勞		3,650		-		4,688		-

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

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

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

(七) 外幣兌換 (損) 益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 7,163	\$ 20,201
外幣兌換損失總額	( 20,505)	( 14,073)
淨 (損) 益	<u>(\$ 13,342)</u>	<u>\$ 6,128</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 17,423	\$ 11,707
未分配盈餘加徵	286	1,047
以前年度之調整	( 10,297)	2,132
其他	( 5)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,407</u>	<u>\$ 14,886</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$100,516</u>	<u>\$128,173</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 20,107	\$ 25,635
稅上不可減除之費損	6	( 6,715)
未分配盈餘加徵	286	1,047
未認列之可減除暫時性差異	( 2,690)	( 7,213)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 10,297)	2,132
其他	( 5)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,407</u>	<u>\$ 14,886</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 510</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 8,812</u>	<u>\$ 10,613</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

108 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
虧損扣抵	<u>\$ 51,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,553</u>

107 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
虧損扣抵	<u>\$ 51,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,553</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
可減除暫時性差異	<u>\$112,640</u>	<u>\$ 96,762</u>

(五) 所得稅核定情形

虹冠公司及富可公司截至 106 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

### 二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	108年度	107年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 1.34</u>	<u>\$ 1.63</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 1.33</u>	<u>\$ 1.62</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 93,109</u>	<u>\$113,287</u>

#### 股    數

	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	69,380	69,380
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>386</u>	<u>532</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>69,766</u>	<u>69,912</u>

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

### 二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略並無重大變化。

合併公司資本結構係由合併公司之權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層定期重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)及興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 957	\$ 957
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國外未上市股票	\$ -	\$ -	\$ 124,432	\$ 124,432

107年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)及興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 957	\$ 957
國外上市股票	43,888	-	-	43,888
合 計	\$ 43,888	\$ -	\$ 957	\$ 44,845
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國外未上市股票	\$ -	\$ -	\$ 125,181	\$ 125,181

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

108年度

金 融 資 產	透過損益按	透過其他綜合	合 計
	公允價值衡量	損益按公允	
	權益工具	價值衡量	
		之金融資產	
	權益工具	權益工具	
年初餘額	\$ 957	\$ 125,181	\$ 126,138
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益)	-	( 749)	( 749)
年底餘額	\$ 957	\$ 124,432	\$ 125,389

### 107 年度

金 融 資 產	透過損益按	透過其他綜合	合 計
	公允價值衡量	損益按公允	
	權益工具	價值衡量	
		之金融資產	
	權益工具	權益工具	
年初餘額	\$ 16,149	\$ 125,606	\$ 141,755
認列於損益(其他利益及損失)	31,733	-	31,733
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益)	-	( 425)	( 425)
處分	( 46,925)	-	( 46,925)
年底餘額	\$ 957	\$ 125,181	\$ 126,138

### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內及國外未上市權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	108年12月31日	107年12月31日
長期收入成長率	3%~18%	3%
加權資金成本率	16%	17%
流動性折價	10%~20%	10%~20%

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加（減少）之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
長期收入成長率		
增加 1%	\$ 5,444	\$ 5,671
減少 1%	(\$ 4,700)	(\$ 4,951)
加權資金成本率		
增加 1%	(\$ 11,092)	(\$ 11,460)
減少 1%	\$ 12,881	\$ 13,203

### (三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
指定透過損益按公允價值衡量	\$ 957	\$ 44,845
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	793,228	556,993
應收票據及帳款淨額	148,053	92,504
其他應收款	456	1,496
其他資產（註）	95,651	413,346
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	124,432	125,181
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
應付票據及帳款	49,689	61,085
應付薪資及獎金	12,670	32,717
應付員工及董監事酬勞	21,903	35,091
其他應付款	15,293	20,332
存入保證金	577	583

註：餘額係包含存出保證金、原始到期日超過 3 個月之定期存款及質押定期存款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收票據及帳款、應付票據及帳款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程

度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對虹冠公司之董事會提出報告，董事會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司針對匯率風險管理，係以持有之外幣淨部位，並參酌市場對各外國貨幣的預估趨勢，藉以決定避險之政策。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二九。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關貨幣升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

人 民 幣 之 影 響   美 金 之 影 響

	108年度	107年度	108年度	107年度
損 益	\$ 818	\$ 716	\$ 4,037	\$ 2,504

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點與既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$563,758	\$875,532
— 金融負債	18,388	-
具現金流量利率風險		
— 金融資產	312,928	21,915

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 313 仟元及 22 仟元。

### (3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。此外，合併公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，108 及 107 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而將分別增加／減少 48 仟元及 2,242 仟元。108 及 107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 6,222 仟元及 6,259 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，為減輕信用風險，必要時亦會使用某些信用增加工具，如預收貨款。

## 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於3個月	3至6個月	6個月至1年	1至5年	5年以上
無附息負債	\$ 68,570	\$ 8,692	\$ 22,293	\$ -	\$ -
租賃負債	\$ 262	\$ 365	\$ 1,255	\$ 7,789	\$ 12,118

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
	\$ 1,882	\$ 7,789	\$ 3,168	\$ 3,168	\$ 3,168	\$ 2,614

107年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於3個月	3至6個月	6個月至1年	1至5年	5年以上
無附息負債	\$113,441	\$ 1,639	\$ 34,145	\$ -	\$ -

(2) 融資額度

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度		
— 未動用金額	\$ -	\$280,000
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	56,362	61,430
	<u>\$ 56,362</u>	<u>\$ 61,430</u>

二六、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
彭明秀(自 108 年 7 月 24 日起非關係人)	其他關係人

(二) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	處 分	價 款	處 分 ( 損 ) 益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
彭明秀	\$ 1,719	\$ -	\$ -	\$ -

(三) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 30,593	\$ 51,970
退職後福利	390	363
	<u>\$ 30,983</u>	<u>\$ 52,333</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產已提供作為科管局及關稅局之保證金：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	<u>\$ 657</u>	<u>\$ 650</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司之重大承諾事項及或有負債如下：

(一) 虹冠公司於 90 年 4 月與美國某半導體公司簽署合作開發功率因子調整器（PFC），依合約規定虹冠公司需按所約定產品之淨銷售額之一定百分比支付該公司權利金，已於 108 年 1 月 14 日到期終止。

(二) 虹冠公司提供冠順公司背書保證額度為美金 3,530 仟元。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

108年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 14,655	29.980	\$ 439,357
人民幣	19,038	4.2975	81,816
			<u>\$ 521,173</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	1,189	29.980	<u>\$ 35,645</u>

107年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 8,292	30.715	\$ 254,689
人民幣	15,999	4.4753	71,600
			<u>\$ 326,289</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	140	30.715	<u>\$ 4,300</u>

合併公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益(已實現及未實現)如下：

外幣	108年度		107年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 12,914)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 7,361
人民幣	4.4839 (人民幣：新台幣)	(428)	4.5630 (人民幣：新台幣)	(1,233)
		<u>(\$ 13,342)</u>		<u>\$ 6,128</u>

### 三十、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應予揭露事項。編制合併財務報告時，母子公司間重大交易及餘額已予全數銷除。

1. 為他人背書保證：

單位：新台幣／外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額(註1)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書 保證金額 佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬 母 公 司 保 書	屬 子 公 司 保 書	屬 公 母 背 書	屬 陸 背 書	屬 大 區 背 書
		公司名稱	關係												
0	虹冠公司	冠順公司	間接持股之子公司	\$ 300,304	\$ 105,829 (USD 3,530)	\$ 105,829 (USD 3,530)	\$ -	\$ -	7.05%	\$ 750,761	Y		N		Y

註1：對單一企業背書保證責任限額，以不超過合併公司最近期財務報告淨值之20%。

註2：虹冠公司對外背書保證責任總額以不超過合併公司最近期財務報告淨值之50%為限。

2. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

單位：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)	帳面金額	持 股 比 率 %	公 允 價 值	
虹冠公司	龍彩科技股份有 限公司股票	無	透過損益按公允價 值衡量之金融 資產—非流動	136	\$ 957	0.54	\$ 957	註1
Wisdom Mega 公司	SiFotonics Technologies Co., Ltd.	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡 量之金融資產 —非流動	2,040	124,432	3.89	124,432	註1

註1：係按帳面價值列示。

註2：上述有價證券，於108年底並無提供擔保、質押或其他依約定而受限制使用者。

3. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

單位：新台幣／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期	期末	股數 (仟股)	比 率 (%)				
虹冠公司	Wisdom Bright 公司	塞席爾	一般投資業	\$ 196,798	\$ 196,798	6,371	100	\$ 141,659 (USD 141) (NTD 4,114)	(USD 141) (NTD 4,114)	註1	
	CMC公司	塞席爾	國際貿易、一般 投資及電子商 務業務	144,793	144,793	4,500	100	222,093 USD 107 NTD 3,303	USD 107 NTD 3,303	註1	
	富可公司	新北市	一般投資業	-	50,000	-	-	-	\$ 101	\$ 101	註1及2
	Dynamic公司	塞席爾	一般投資業	32,436	32,436	1,000	100	70,375	25,792	25,792	註1
	Wisdom Mega公司	塞席爾	一般投資業	125,250	125,250	4,000	100	124,432	-	-	註1
Wisdom Smart公司	塞席爾	一般投資業	-	-	-	100	-	-	-	註1及3	
Wisdom Bright 公司	Wisdom Toprich Technology Limited (Wisdom Toprich公司)	塞席爾	一般投資業	196,798	196,798	6,371	100	141,659 (USD 141) (NTD 4,114)	(USD 141) (NTD 4,114)	註1	
	Wisdom Bestholding Inc. (Wisdom Bestholding公 司)	塞席爾	一般投資業	-	-	-	100	-	-	-	註1及3

註1：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註2：108年9月18日經董事會決議通過，本公司與富可公司進行簡易合併，合併後本公司為存續公司，富可公司為消滅公司，合併基準日為108年9月25日，並已於108年10月15日完成變更登記。

註3：108年12月30日經董事會決議將Wisdom Smart公司及Wisdom Bestholding公司予以解散清算。截至109年2月17日止，業已完成解散清算程序。

### (三)大陸投資資訊：

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方	本自台	期期	初出	本期匯出或收回		本台	期期	自	被	本	本	期	列	期	截至	備
							匯	收											
冠順公司	電子產品技術開發及相關產品進出口與批發經營	\$ 198,378 (USD 6,617 仟元) (註1)	(註2)	\$ 191,003 (USD 6,371 仟元) (註1)	\$ -	\$ -	\$ 191,003 (USD 6,371 仟元) (註1)	\$ -	\$ 191,003 (USD 6,371 仟元) (註1)	(\$ 4,114) (RMB (889) 仟元)	100%	(\$ 4,114) (RMB (889) 仟元)	(\$ 4,114) (RMB (889) 仟元)	\$141,659	\$ -	-	-	-	
本期期末累計自台灣匯出		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		投資限額淨值之 60%													
\$ 191,003 (USD 6,371 仟元)		\$ 191,003 (USD 6,371 仟元)		\$ 900,914															

註1：係按 108 年 12 月 31 日匯率 US\$1=NT\$29.980 換算為新台幣。

註2：係投資設立塞席爾 Wisdom Bright 公司再投資塞席爾 Wisdom Toprich 公司轉投資設立。

註3：係依據同期間經會計師查核之財務報表認列與揭露。

### (四)與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊：

大陸被投資公司名稱	交易類型	進、銷貨		價格	交易條件		應收(付)票據、帳款		已實現利益	備註
		金額	百分比		付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比		
冠順公司	銷貨	\$ 23,355	3%	註	註	註	\$ 3,357	2%	\$ 4,439	-

註：價格與一般交易相當，收款期間係依照銷售產品類別分別有月結 90 天或 180 天。

### (五)母子公司間業務關係及重要交易往來：

交易人名稱	往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易往來情形		估合併總營 收或總資產 之比率	交易 條件
			科目	金額		
虹冠公司	冠順公司	1	營業收入	\$ 23,355	3%	註2
		1	應收票據及帳款	3,357	-	註2

註1：1 係代表母公司對子公司之交易。

註2：價格與一般交易相當，收款期間係依照銷售產品類別分別有月結 90 天或 180 天。

### 三一、部門資訊

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於產品別之財務資訊，而每一產品別皆具有相類似之經濟特性，且透過統一集中之銷售方式銷售，故合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故 108 及 107 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 108 及 107 年度之合併綜合損益表；108 年及 107 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(一) 主要產品及勞務之收入：

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
功率積體電路	\$486,099	\$521,140
功率元件	201,467	247,790
其他	<u>67</u>	<u>6,762</u>
	<u>\$687,633</u>	<u>\$775,692</u>

(二) 地區別資訊：

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶之出貨地區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	<u>來自外部客戶之收入</u>		<u>非流動資產</u>	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
台灣	\$ 389,985	\$ 339,299	\$ 187,886	\$ 214,614
中國大陸	291,343	420,239	24,554	20,098
其他	<u>6,305</u>	<u>16,154</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 687,633</u>	<u>\$ 775,692</u>	<u>\$ 212,440</u>	<u>\$ 234,712</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊：

來自單一客戶之收入達本公司收入淨額之10%以上者如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶甲(註)	\$269,222	\$236,440
客戶乙(註)	93,823	85,852
客戶丙(註)	74,097	82,557
客戶丁(註)	<u>59,749</u>	<u>136,599</u>
	<u>\$496,891</u>	<u>\$541,448</u>

註：係來自功率積體電路及功率元件收入。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

虹冠電子工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

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

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

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

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

茲對虹冠電子工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入之認列

1. 虹冠電子工業股份有限公司銷貨收入金額係屬重大，請詳附註十九。其交易類型主要為功率積體電路、電源模組、場效電晶體及快速回復二極體及之研究、開發、生產、製造及銷售。由於銷貨收入變動對於虹冠電子工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表影響重大，故針對交易金額及毛利率變化顯著之銷售對象，於本年度查核屬重要事項。
2. 本會計師考量虹冠電子工業股份有限公司收入認列政策，評估收入認列適切性。並進行下列程序：
  - (1) 瞭解及測試銷貨收入流程之主要內部控制設計及執行有效性。
  - (2) 進行主要客戶真實性查核，分析兩年度主要客戶變動，並評估其銷貨收入與應收款項週轉天數合理性。
  - (3) 針對銷貨收入交易內容進行測試，自帳載紀錄抽核相關憑證及收款紀錄，以確認銷貨收入認列之正確性。
  - (4) 檢視資產負債表日後之重大銷貨退回及折讓未有導因於民國 108 年度之事件，以免影響銷貨收入誤述。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

虹冠電子工業股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

6. 對於虹冠電子工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成虹冠電子工業股份有限公司查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師

陳明輝  
陳明輝



會計師

葉東輝  
葉東輝



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 1 日

## 虹冠電子工業股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四、六及二四)	\$ 427,924	27	\$ 513,516	28	2130	合約負債—流動(附註十九)	\$ -	-	\$ 364	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八及二四)	94,250	6	104,960	6	2170	應付票據及帳款(附註二四)	43,378	3	34,198	2
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、五、九、 十九及二四)	134,210	8	81,343	5	2201	應付薪資及獎金(附註二四)	11,946	1	28,907	2
1180	應收帳款—關係人(附註十九、二四及 二五)	3,357	-	34,677	2	2206	應付員工及董監事酬勞(附註二十及二 四)	21,903	1	35,091	2
1200	其他應收款(附註四及二四)	206	-	1,325	-	2219	其他應付款(附註十六及二四)	14,444	1	18,546	1
1220	本期所得稅資產(附註四、五及二一)	5	-	510	-	2230	本期所得稅負債(附註四、五及二一)	8,812	-	10,589	-
130X	存貨(附註四、五及十)	146,530	9	223,563	12	2280	租賃負債—流動(附註三、四、五、十 三及二四)	445	-	-	-
1410	預付貨款	4,784	-	3,715	-	2399	其他流動負債(附註十六)	1,191	-	2,245	-
1479	其他流動資產(附註十五)	5,089	-	4,550	-	21XX	流動負債合計	102,119	6	129,940	7
11XX	流動資產合計	816,355	50	968,159	53		非流動負債				
	非流動資產					2580	租賃負債—非流動(附註三、四、五、 十三及二四)	12,390	1	-	-
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產— 非流動(附註四、七及二四)	957	-	957	-	2645	存入保證金	458	-	458	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、八及二四)	1,182	-	1,364	-	25XX	非流動負債合計	12,848	1	458	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	558,559	35	591,907	32	2XXX	負債合計	114,967	7	130,398	7
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)	172,706	11	211,366	12		權益(附註四、十八及二二)				
1755	使用權資產(附註三、四、五及十三)	12,745	1	-	-		股 本				
1780	無形資產(附註四及十四)	1,305	-	719	-	3110	普通股股本	693,803	43	693,803	38
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二一)	51,553	3	51,553	3	3200	資本公積	388,573	24	562,024	31
1915	預付設備款	1,130	-	2,529	-		保留盈餘				
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及十 七)	-	-	73	-	3310	法定盈餘公積	132,593	8	121,264	7
15XX	非流動資產合計	800,137	50	860,468	47	3320	特別盈餘公積	19,928	1	23,606	1
						3350	未分配盈餘	298,848	19	317,460	17
						3300	保留盈餘合計	451,369	28	462,330	25
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	( 31,051)	( 2)	( 19,859)	( 1)
						3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損益	( 818)	-	( 69)	-
						3400	其他權益合計	( 31,869)	( 2)	( 19,928)	( 1)
						3500	庫 藏 股	( 351)	-	-	-
						3XXX	權益合計	1,501,525	93	1,698,229	93
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,616,492	100	\$ 1,828,627	100		負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,616,492	100	\$ 1,828,627	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡高忠

經理人：黃新年

會計主管：張麗如

## 虹冠電子工業股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二五）	\$ 575,839	100	\$ 646,206	100
5000	營業成本（附註四、五、十及二十）	<u>301,698</u>	<u>53</u>	<u>353,118</u>	<u>55</u>
5900	營業毛利	274,141	47	293,088	45
5910	已（未）實現銷貨利益（附註四）	<u>4,439</u>	<u>1</u>	<u>(2,227)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>278,580</u>	<u>48</u>	<u>290,861</u>	<u>45</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	18,360	3	23,404	4
6200	管理費用	47,350	8	62,761	10
6300	研究發展費用	143,689	25	176,835	27
6450	預期信用減損利益	<u>(2,159)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>207,240</u>	<u>36</u>	<u>263,000</u>	<u>41</u>
6900	營業淨利	<u>71,340</u>	<u>12</u>	<u>27,861</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二十）	9,333	2	11,583	2
7020	其他利益及損失（附註四及二十）	<u>(4,946)</u>	<u>(1)</u>	<u>41,576</u>	<u>7</u>
7050	財務成本（附註二十）	<u>(375)</u>	<u>-</u>	<u>(4)</u>	<u>-</u>
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額（附註四及十一）	<u>25,082</u>	<u>4</u>	<u>47,112</u>	<u>7</u>
7000	營業外收入及支出合計淨額	<u>29,094</u>	<u>5</u>	<u>100,267</u>	<u>16</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 100,434	17	\$ 128,128	20
7950	所得稅費用 (附註四、五及二一)	<u>7,325</u>	<u>1</u>	<u>14,841</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>93,109</u>	<u>16</u>	<u>113,287</u>	<u>18</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計算之再 衡量數 (附註四及 十七)	-	-	( 872)	-
8336	子公司透過其他綜 合損益按公允價 值衡量之權益工 具投資未實現評 價利益 (附註四及 十八)	( 749)	-	58	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 (附註四及十 八)	( 11,192)	( 2)	<u>3,747</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( 11,941)	( 2)	<u>2,933</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 81,168</u>	<u>14</u>	<u>\$ 116,220</u>	<u>18</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 1.34</u>		<u>\$ 1.63</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.33</u>		<u>\$ 1.62</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡高忠



經理人：黃新年



會計主管：張麗如



虹冠電子工業股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	股 數 ( 仟 股 )	金 額	資 本 公 積 保 留 盈 餘	股 票 發 行 溢 價	限 制 員 工 權 利 股 票	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益		庫 藏 股 票	權 益 合 計
									國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益		
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	69,380	\$ 693,803	\$ 518,446	\$ 43,578	\$ 114,198	\$ 5,520	\$ 264,404	(\$ 23,606)	\$ 356	\$ -	\$ 1,616,699
	106 年度盈餘分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	7,066	-	( 7,066 )	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	18,086	( 18,086 )	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 34,690 )	-	-	-	( 34,690 )
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	113,287	-	-	-	113,287
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 872 )	3,747	58	-	2,933
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	112,415	3,747	58	-	116,220
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	-	-	-	-	-	-	483	-	( 483 )	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	69,380	693,803	518,446	43,578	121,264	23,606	317,460	( 19,859 )	( 69 )	-	1,698,229
	107 年度盈餘分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	11,329	-	( 11,329 )	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 104,070 )	-	-	-	( 104,070 )
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	( 3,678 )	3,678	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	-	( 173,451 )	-	-	-	-	-	-	-	( 173,451 )
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 351 )	( 351 )
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	93,109	-	-	-	93,109
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	( 11,192 )	( 749 )	-	( 11,941 )
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	93,109	( 11,192 )	( 749 )	-	81,168
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	69,380	\$ 693,803	\$ 344,995	\$ 43,578	\$ 132,593	\$ 19,928	\$ 298,848	(\$ 31,051)	(\$ 818)	(\$ 351)	\$ 1,501,525

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡高忠



經理人：黃新年



會計主管：張麗如



## 虹冠電子工業股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 100,434	\$ 128,128
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	43,052	61,987
A20200	攤銷費用	1,102	844
A20300	預期信用減損利益	( 2,159)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	-	( 31,733)
A20900	財務成本	375	4
A21200	利息收入	( 6,616)	( 7,578)
A21300	股利收入	-	( 1,760)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 之份額	( 25,082)	( 47,112)
A23900	與子公司之(已)未實現銷貨 利益	( 4,439)	2,227
A23600	租賃修改利益	( 89)	-
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	12,492	( 5,354)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	( 52,182)	28,566
A31160	應收帳款—關係人	30,768	4,315
A31180	其他應收款	584	1,174
A31200	存 貨	77,044	( 23,310)
A31230	預付貨款	( 1,069)	17
A31240	其他流動資產	( 539)	( 2,197)
A31990	淨確定福利資產	73	( 73)
A32125	合約負債	( 364)	114
A32150	應付票據及帳款	9,570	( 42,062)
A32180	其他應付款	( 21,360)	7,311
A32230	其他流動負債	( 1,054)	570
A32240	淨確定福利負債	-	( 3,473)
A32990	應付員工及董監事酬勞	( 13,188)	13,930
A33000	營運產生之現金	147,353	84,535

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33100	收取之利息	\$ 7,151	\$ 7,539
A33200	收取之股利	-	1,760
A33300	支付之利息	( 375)	( 4)
A33500	支付之所得稅	( 8,597)	( 5,877)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>145,532</u>	<u>87,953</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 104,756)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	10,493	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	46,925
B02300	處分子公司之淨現金流入	50,237	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 1,607)	( 21,525)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,719	-
B03800	存出保證金減少	3	-
B04500	取得無形資產	( 1,688)	( 1,165)
B07600	收取子公司股利	<u>691</u>	<u>254</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>59,848</u>	<u>( 80,267)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	-	458
C04020	租賃本金償還	( 2,972)	-
C04500	發放現金股利	( 277,521)	( 34,690)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 280,493)</u>	<u>( 34,232)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 10,479)</u>	<u>4,064</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 85,592)	( 22,482)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>513,516</u>	<u>535,998</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 427,924</u>	<u>\$ 513,516</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡高忠



經理人：黃新年



會計主管：張麗如



虹冠電子工業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

虹冠電子工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於 87 年 12 月 30 日設立於新竹科學工業園區，並於 88 年 8 月 18 日取得園區事業登記證並開始營業，所營業務主要為功率積體電路、電源模組、場效電晶體及快速回復二極體等之研究、開發、生產、製造及銷售、技術諮詢及進出口貿易。

本公司股票自 100 年 3 月 21 日起於台灣證券交易所上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS16「租賃」

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

## 租賃定義

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

## 本公司為承租人

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

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 且不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.5%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 4,015
減：適用豁免之短期租賃	( 1,806 )
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 2,209</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 2,151
加：因延長租賃選擇權處理不同產生之調整	<u>24,180</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 26,331</u>

#### 本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 調整前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 調整後金額
使用權資產	\$ -	\$ 26,331	\$ 26,331
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,331</u>	<u>\$ 26,331</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 2,972	\$ 2,972
租賃負債—非流動	-	<u>23,359</u>	<u>23,359</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,331</u>	<u>\$ 26,331</u>

## 2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，追溯適用之累積影響數係認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債

表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

## (七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 無形資產

### 1. 單獨取得

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

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (九) 有形及無形資產之減損

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### （十）金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### （1）衡量種類

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

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款項及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十一) 收入認列

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

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自功率積體電路、功率元件之銷售。本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### 2. 勞務收入

勞務收入來自提供諮詢服務。

## (十二) 租賃

### 108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

所有租賃分類為營業租賃。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 本公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額

已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### 107年

所有租賃分類為營業租賃。

##### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

##### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十三)員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

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

#### (十四)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異或研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

## 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 重大會計判斷

#### (一)租賃期間（適用於 108 年）

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一)金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

#### (二)存貨之減損

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

#### (三)所得稅

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額皆為 51,553 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日止分別尚有 22,528 仟元

及 19,352 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(四) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 203	\$ 157
銀行支票及活期存款	305,974	15,571
約當現金		
銀行定期存款	110,834	497,788
在途存款	<u>10,913</u>	<u>-</u>
	<u>\$427,924</u>	<u>\$513,516</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
非衍生金融資產		
— 國內未上市（櫃）股票	<u>\$ 957</u>	<u>\$ 957</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	<u>\$ 94,250</u>	<u>\$104,960</u>
<u>非流動</u>		
質押定期存款(二)	\$ 657	\$ 650
存出保證金	525	528
定期存款	<u>-</u>	<u>186</u>
	<u>\$ 1,182</u>	<u>\$ 1,364</u>

- (一)截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率分別為 0.770%~0.795%及 0.770%~2.60%。
- (二)按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二六。
- (三)按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註二四。

#### 九、應收票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ -	\$ 8,263
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,263</u>
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,263</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$134,210	\$ 75,239
減：備抵損失	-	( 2,159)
	<u>\$134,210</u>	<u>\$ 73,080</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 天至 90 天，應收帳款不予計息。本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並由本公司主要管理階層定期複核及核准交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 1 年，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
總帳面金額	\$ 85,245	\$ 48,965	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 134,210
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 85,245</u>	<u>\$ 48,965</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 134,210</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
總帳面金額	\$ 58,032	\$ 17,207	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 75,239
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 2,159)	-	-	-	( 2,159)
攤銷後成本	<u>\$ 58,032</u>	<u>\$ 15,048</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,080</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 2,159	\$ 2,159
減：本年度迴轉減損損失	( 2,159)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,159</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 35,184	\$ 70,098
半成品	47,907	77,193
在製品	41,128	28,351
原料	22,311	47,921
	<u>\$146,530</u>	<u>\$223,563</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 301,698 仟元及 353,118 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 3,385 仟元及 14,178 仟元。

十一、採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>投資子公司</u>		
非上市(櫃)公司		
Champion Microelectronic Corp. (CMC 公司)	\$222,093	\$224,255
Wisdom Bright Inc. (Wisdom Bright 公司)	141,659	147,061
富可投資有限公司(富可公司)	-	50,827
Dynamic Champion Corp. (Dynamic 公司)	70,375	44,583
Wisdom Mega Corp. (Wisdom Mega 公司)	124,432	125,181
Wisdom Smart Corp. (Wisdom Smart 公司)	-	-
	<u>\$558,559</u>	<u>\$591,907</u>

<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比</u>	
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
Wisdom Bright 公司	100%	100%
CMC 公司	100%	100%
富可公司	-	100%
Dynamic 公司	100%	100%
Wisdom Mega 公司	100%	100%
Wisdom Smart 公司	100%	100%

本公司基於資源整合，提升營運效益並擴大規模之目的，於 108 年 9 月 18 日董事會決議與富可公司進行簡易合併，合併後本公司為存續公司，富可公司為消滅公司，合併基準日為 108 年 9 月 25 日，並已於 108 年 10 月 15 日完成變更登記。另本公司為簡化投資架構及樽節非必要成本支出，於 108 年 12 月 30 日董事會決議將 Wisdom Smart 公司及 Wisdom Bestholding 公司予以解散清算。截至 109 年 2 月 17 日止，業已完成解散清算程序。

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

十二、不動產、廠房及設備

	108年12月31日
自 用	\$105,054
營業租賃出租	67,652
	\$172,706

(一) 自用 - 108 年

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	辦 公 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>							
108年1月1日餘額	\$ 55,300	\$ 106,478	\$ 200,775	\$ 7,305	\$ 2,700	\$ 105,418	\$ 477,976
轉列為營業租賃出租 之資產	( 50,515 )	( 22,553 )	-	-	-	-	( 73,068 )
增 添	-	-	634	-	-	2,337	2,971
處 分	-	-	( 21 )	( 33 )	( 2,700 )	-	( 2,754 )
108年12月31日餘額	\$ 4,785	\$ 83,925	\$ 201,388	\$ 7,272	\$ -	\$ 107,755	\$ 405,125
<u>累計折舊及減損</u>							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 27,744	\$ 149,566	\$ 4,256	\$ 720	\$ 84,324	\$ 266,610
轉列為營業租賃出租 之資產	-	( 4,772 )	-	-	-	-	( 4,772 )
折舊費用	-	2,414	23,103	907	261	12,583	39,268
處 分	-	-	( 21 )	( 33 )	( 981 )	-	( 1,035 )
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 25,386	\$ 172,648	\$ 5,130	\$ -	\$ 96,907	\$ 300,071
108年12月31日淨額	\$ 4,785	\$ 58,539	\$ 28,740	\$ 2,142	\$ -	\$ 10,848	\$ 105,054

於 108 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	35 至 38 年
機器設備	5 至 6 年
辦公設備	5 至 7 年
運輸設備	5 年
其他設備	5 至 6 年

(二) 營業租賃出租 - 108 年

	自 有 土 地	建 築 物	合 計
<u>成 本</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
來自自用資產	50,515	22,553	73,068
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 50,515	\$ 22,553	\$ 73,068

(接次頁)

(承前頁)

	自 有 土 地	建 築 物	合 計
累計折舊			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
來自自用資產	-	4,772	4,772
折舊費用	-	644	644
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 5,416	\$ 5,416
108年12月31日淨額	\$ 50,515	\$ 17,137	\$ 67,652

本公司以營業租賃出租土地及建築物，租賃期間為5年，並有  
 延展租期之選擇權。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優  
 惠承購權。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	35至38年

(三)107年

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	辦 公 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本							
107年1月1日餘額	\$ 55,300	\$ 106,478	\$ 190,456	\$ 4,660	\$ 2,700	\$ 98,299	\$ 457,893
增 添	-	-	10,319	2,668	-	7,119	20,106
處 分	-	-	-	(23)	-	-	(23)
107年12月31日餘額	\$ 55,300	\$ 106,478	\$ 200,775	\$ 7,305	\$ 2,700	\$ 105,418	\$ 477,976
累 計 折 舊							
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 24,682	\$ 113,766	\$ 3,226	\$ 180	\$ 62,792	\$ 204,646
折舊費用	-	3,062	35,800	1,053	540	21,532	61,987
處 分	-	-	-	(23)	-	-	(23)
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 27,744	\$ 149,566	\$ 4,256	\$ 720	\$ 84,324	\$ 266,610
107年12月31日淨額	\$ 55,300	\$ 78,734	\$ 51,209	\$ 3,049	\$ 1,980	\$ 21,094	\$ 211,366

於107年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評  
 估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	30至41年
裝潢工程	7至8年
機器設備	5至6年
辦公設備	5至7年
運輸資產	5年
其他設備	5至6年

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產－108年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土    地	<u>\$ 12,745</u>
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用	
土    地	\$ 528
建築物	<u>2,612</u>
	<u>\$ 3,140</u>

#### (二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流    動	<u>\$ 445</u>
非流動	<u>\$ 12,390</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土    地	1.5%
建築物	1.5%

#### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地及建築物做為廠房、辦公室使用，租賃期間為25年。土地租賃約定依公告地價調整租賃給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

#### (四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之協議請參閱附註十二。

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 946</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 4,288)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及建築物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 634
1~5年	<u>1,575</u>
	<u>\$ 2,209</u>

十四、無形資產

	<u>專 利 權 電 腦 軟 體 合 計</u>		
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 300	\$ 11,018	\$ 11,318
本年度增加	-	<u>1,688</u>	<u>1,688</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 12,706</u>	<u>\$ 13,006</u>
<u>累計攤銷</u>			
108年1月1日餘額	\$ 300	\$ 10,299	\$ 10,599
攤銷費用	-	<u>1,102</u>	<u>1,102</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 11,401</u>	<u>\$ 11,701</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,305</u>	<u>\$ 1,305</u>
<u>成 本</u>			
107年1月1日餘額	\$ 300	\$ 9,853	\$ 10,153
本年度增加	-	<u>1,165</u>	<u>1,165</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 11,018</u>	<u>\$ 11,318</u>
<u>累計攤銷</u>			
107年1月1日餘額	\$ 300	\$ 9,455	\$ 9,755
攤銷費用	-	<u>844</u>	<u>844</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 10,299</u>	<u>\$ 10,599</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 719</u>	<u>\$ 719</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	3 年
電 腦 軟 體	1 至 5 年

十五、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付費用	\$ 4,725	\$ 4,130
暫付款	326	386
其 他	38	34
	<u>\$ 5,089</u>	<u>\$ 4,550</u>

十六、其他負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付材料費	\$ 3,328	\$ 5,888
應付勞務費	2,041	3,513
應付運費	1,661	1,166
應付權利金	492	1,816
應付設備款	90	125
其 他	6,832	6,038
	<u>\$ 14,444</u>	<u>\$ 18,546</u>
其他負債		
代收款	\$ 1,177	\$ 2,239
預收款項	14	6
	<u>\$ 1,191</u>	<u>\$ 2,245</u>

十七、退職後福利計畫

(一)確定提撥計畫

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

(二)確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准

退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ -	\$ 9,591
計畫資產公允價值	-	(9,664)
淨確定福利資產	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 73)</u>

淨確定福利（資產）負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 （ 資 產 ） 負 債
107年1月1日	\$ 11,452	(\$ 8,988)	\$ 2,464
利息費用（收入）	158	(126)	32
認列於損益	158	(126)	32
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	(233)	(233)
精算損失—人口統 計假設變動	37	-	37
精算損失—經驗調 整	1,203	-	1,203
認列於其他綜合損益	1,240	(233)	1,007
雇主提撥	-	(317)	(317)
福利支付	(3,259)	-	(3,259)
107年12月31日	<u>\$ 9,591</u>	<u>(\$ 9,664)</u>	<u>(\$ 73)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>107年12月31日</u>
折現率	1.38%
薪資預期增加率	3.00%

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

	<u>107年12月31日</u>
折現率	
增加 0.25%	(\$ 346)
減少 0.25%	<u>\$ 363</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%	<u>\$ 352</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 338)</u>

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

	<u>107年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 358</u>
確定福利義務平均到期期間	14.8年

本公司於108年11月與員工協議結清確定福利退休計畫年資，因結清後已無適用相關退休計畫之員工，故經主管機關核准註銷本公司勞工退休準備金專戶。108年度自結清確定福利退休計畫年資產生之結清利益為1,778仟元，帳列其他利益及損失項下。

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$900,000</u>	<u>\$900,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>69,380</u>	<u>69,380</u>
已發行股本	<u>\$693,803</u>	<u>\$693,803</u>

為調整資本結構及提升股東權益報酬率，本公司於107年5月3日董事會決議通過辦理現金減資案，減資金額為新台幣138,761仟元，消除股份13,876仟股，減資比率為20%。本公司於107年6月27日舉行第一次股東會，惟因出席股數未超過本公司已發行表決權股數之半數，就本案為假決議。本案經107年8月10日召開之第二次股東會決議未通過。

### (二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$344,995	\$518,446
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	<u>43,578</u>	<u>43,578</u>
	<u>\$388,573</u>	<u>\$562,024</u>

資本公積中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。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司公司

章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司考量公司營運成長、資金需求，並兼顧財務結構目標下，盈餘之發放以現金股利或股票股利之方式為之，其中現金股利不低於盈餘分配總額之10%，但因公司業務實際需要得由股東會決議調整之。

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

本公司公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發字第1010047490號函、金管證發字第1030006415號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於108年6月20日舉行股東常會及107年8月10日召開之第二次股東常會，分別決議107及106年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 11,329</u>	<u>\$ 7,066</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積	<u>(\$ 3,678)</u>	<u>\$ 18,086</u>
現金股利	<u>\$104,070</u>	<u>\$ 34,690</u>
每股現金股利(元)	\$ 1.5	\$ 0.5

另本公司股東常會於108年6月20日決議以資本公積173,451仟元配發現金，每股為新台幣2.5元。

本公司108年度盈餘分派議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 23,606	\$ 5,520
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	-	18,086
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	( 3,678)	-
年底餘額	<u>\$ 19,928</u>	<u>\$ 23,606</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 19,859)	(\$ 23,606)
當年度產生		
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	( 11,192)	3,747
年底餘額	<u>(\$ 31,051)</u>	<u>(\$ 19,859)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 69)	\$ 356
當年度產生		
未實現利益		
權益工具	( 749)	58
本年度其他綜合損益	( 749)	58
處分權益工具累積損益		
移轉至保留盈餘	-	( 483)
年底餘額	<u>(\$ 818)</u>	<u>(\$ 69)</u>

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 ( 仟 股 )
108年1月1日股數	-
本年度增加	6
108年12月31日股數	<u>6</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十九、收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$575,821	\$634,038
勞務收入	-	12,168
其他	<u>18</u>	<u>-</u>
	<u>\$575,839</u>	<u>\$646,206</u>

(一) 合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
應收票據及帳款（附註九）	<u>\$ 134,210</u>	<u>\$ 81,343</u>	<u>\$ 109,298</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 3,357</u>	<u>\$ 34,677</u>	<u>\$ 38,013</u>
合約負債－流動			
商品銷貨	<u>\$ -</u>	<u>\$ 364</u>	<u>\$ 250</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>主要商品或勞務類型</u>		
功率積體電路	\$470,912	\$496,506
功率元件	104,909	137,532
勞務收入	-	12,168
其他	<u>18</u>	<u>-</u>
	<u>\$575,839</u>	<u>\$646,206</u>

二十、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 5,496	\$ 7,459
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,120	119
租金收入	2,717	2,245
股利收入	<u>-</u>	<u>1,760</u>
	<u>\$ 9,333</u>	<u>\$ 11,583</u>

(二)其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 9,556)	\$ 7,365
退休金結清利益	1,778	-
租賃修改利益	89	-
金融資產利益		
透過損益按公允價值衡		
量之金融資產	-	31,733
其他	2,743	2,478
	<u>(\$ 4,946)</u>	<u>\$ 41,576</u>

(三)財務成本

	108年度	107年度
租賃負債之利息	\$ 370	\$ -
其他利息費用	5	4
	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 4</u>

(四)折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 26,783	\$ 36,542
營業費用	16,269	25,445
	<u>\$ 43,052</u>	<u>\$ 61,987</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,102</u>	<u>\$ 844</u>

(五)員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 3,307	\$ 3,047
確定福利計畫(附註十		
七)	-	32
	3,307	3,079
其他員工福利	136,414	150,787
員工福利費用合計	<u>\$139,721</u>	<u>\$153,866</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 15,331	\$ 15,393
營業費用	124,390	138,473
	<u>\$139,721</u>	<u>\$153,866</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞之稅前利益分別以 5%~15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 11 日及 108 年 2 月 27 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
員工酬勞	15%	15%
董監事酬勞	3%	3%

金 額

	<u>108 年度</u>				<u>107 年度</u>			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 18,253		\$	-	\$ 23,438		\$	-
董監事酬勞	3,650			-	4,688			-

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

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

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

(七) 外幣兌換損益

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 3,504	\$ 11,508
外幣兌換損失總額	( 13,060)	( 4,143)
淨(損)益	<u>(\$ 9,556)</u>	<u>\$ 7,365</u>

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 17,403	\$ 11,668
未分配盈餘加徵	286	1,047
以前年度之調整	( 10,359)	2,126
其他	( 5)	-
	<u>\$ 7,325</u>	<u>\$ 14,841</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利	<u>\$100,434</u>	<u>\$128,128</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 20,087	\$ 25,626
稅上不可減除之費損	6	( 6,746)
未分配盈餘加徵	286	1,047
未認列之可減除暫時性差異	( 2,690)	( 7,212)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 10,359)	2,126
其他	( 5)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,325</u>	<u>\$ 14,841</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

### (二) 本期所得稅資產與負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 510</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 8,812</u>	<u>\$ 10,589</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

108 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
虧損扣抵	<u>\$ 51,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,553</u>

107 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
虧損扣抵	<u>\$ 51,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,553</u>

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
可減除暫時性差異	<u>\$112,640</u>	<u>\$ 96,762</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 1.34</u>	<u>\$ 1.63</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 1.33</u>	<u>\$ 1.62</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 93,109</u>	<u>\$113,287</u>

<u>股 數</u>	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	69,380	69,380
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>386</u>	<u>532</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>69,766</u>	<u>69,912</u>

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

### 二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司資本結構係由權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層定期重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

### 二四、金融工具

#### (一)公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二)公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)及興櫃 股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 957</u>	<u>\$ 957</u>

107年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)及興櫃 股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 957</u>	<u>\$ 957</u>

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

108年度

<u>金 融 資 產</u>	<u>透 過 損 益 按</u> <u>公 允 價 值 衡 量</u> <u>權 益 工 具</u>
年初及年底餘額	<u>\$ 957</u>

107年度

<u>金 融 資 產</u>	<u>透 過 損 益 按</u> <u>公 允 價 值 衡 量</u> <u>權 益 工 具</u>
年初餘額	\$ 16,149
認列於損益(其他利益及損失)	31,733
處 分	( 46,925)
年底餘額	<u>\$ 957</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察

輸入值如下，當長期收入成長率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
指定透過損益按公允價值衡量	\$ 957	\$ 957
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	427,924	513,516
應收票據及帳款淨額	134,210	81,343
應收帳款－關係人	3,357	34,677
其他應收款	206	1,325
其他資產(註)	95,432	106,324
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
應付票據及帳款	43,378	34,198
應付薪資及獎金	11,946	28,907
應付員工及董監事酬勞	21,903	35,091
其他應付款	14,444	18,546

註：餘額係包含存出保證金、原始到期日超過 3 個月之定期存款及質押定期存款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收票據及帳款、應付票據及帳款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告，董事會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

## 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司針對匯率風險管理，係以持有之外幣淨部位，並參酌市場對各外國貨幣的預估趨勢，藉以決定避險之政策。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二八。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關貨幣升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	人 民 幣 之 影 響		美 金 之 影 響	
	108年度	107年度	108年度	107年度
損 益	\$ 818	\$ 160	\$ 3,367	\$ 2,514

## (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$205,741	\$603,584
－金融負債	12,835	-
具現金流量利率風險		
－金融資產	305,705	15,385

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 306 仟元及 15 仟元，主因為本公司之變動利率資產利率暴險。

## (3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資。此外，本公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，108 及 107 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而均增加／減少 48 仟元。

## 2. 信用風險

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

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，為減輕信用風險，必要時亦會使用某些信用增加工具，如預收貨款。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108年12月31日

	要求即付或 短於3個月	3至6個月	6個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 60,686	\$ 8,692	\$ 22,293	\$ -	\$ -
租賃負債	\$ 158	\$ 158	\$ 318	\$ 2,534	\$ 12,118

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 634	\$ 2,534	\$ 3,168	\$ 3,168	\$ 3,168	\$ 2,614

107年12月31日

非衍生金融負債 無附息負債	要求即付或				
	短於3個月	3至6個月	6個月至1年	1至5年	5年以上
	\$ 80,958	\$ 1,639	\$ 34,145	\$ -	\$ -

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行借款額度 — 未動用金額	\$ -	\$280,000

二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
深圳冠順微電子有限公司	子公司
彭明秀(自108年7月24日起非關係人)	其他關係人

(二) 營業收入

帳列科目	關係人類別	108年度	107年度
銷貨收入	子公司	\$ 23,355	\$ 71,126
勞務收入	子公司	\$ -	\$ 12,168

(三) 應收帳款—關係人

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
子公司	\$ 3,357	\$ 34,677

本公司與關係人銷貨之收款條件係依照銷售產品類別分為月結90天或180天，其價格與一般交易相當。

本公司向關係人收取勞務收入，合約內容係由雙方協議決定，收款期間依合約為月結60天。

(四) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別/名稱	處分價款		處分損益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
彭明秀	\$ 1,719	\$ -	\$ -	\$ -

(五) 主要管理階層薪酬

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 27,868	\$ 45,482
退職後福利	<u>390</u>	<u>363</u>
	<u>\$ 28,258</u>	<u>\$ 45,845</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產已提供作為科管局及關稅局之保證金：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
質押定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	<u>\$ 657</u>	<u>\$ 650</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有負債如下：

(一) 本公司於 90 年 4 月與美國某半導體公司簽署合作開發功率因子調整器 (PFC)，依合約規定本公司需按所約定產品之淨銷售額之一定百分比支付該公司權利金，已於 108 年 1 月 14 日到期終止。

(二) 本公司提供冠順公司保證額度為美金 3,530 仟元。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

108 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	12,420		29.980	\$ 372,352
人 民 幣		19,038		4.2975	<u>81,816</u>
					<u>\$ 454,168</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採權益法之子公司</u>								
美 元	\$	12,134		29.980	\$	363,752		

<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,189		29.980	\$	35,646		

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	9,398		30.715	\$	288,660		
人 民 幣		15,999		4.4753		71,600		
					\$	360,260		

<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採權益法之子公司</u>								
美 元		12,089		30.715	\$	371,316		

<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,213		30.715	\$	37,257		

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

外 幣	108年度			107年度		
	匯 率	淨兌換 (損) 益	匯 率	淨兌換 (損) 益		
美 元	29.98 (美元:新台幣)	(\$ 3,696)	30.715 (美元:新台幣)	\$ 5,165		
人 民 幣	4.2975 (人民幣:新台幣)	( 5,731)	4.4753 (人民幣:新台幣)	( 2,237)		
		(\$ 9,427)		\$ 2,928		

## 二九、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應予揭露事項。

### 1. 為他人背書保證：

單位：新台幣／外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證之 限額(註1)	本期最高背 書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 支 動 金 額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書 保證金額 佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 公 司 對 公 司 背 書 保 證	屬 大 區 對 地 區 背 書 保 證
		公 司 名 稱	關 係											
0	本公司	冠順公司	間接持股之子公司	\$ 300,304	\$ 105,829 (USD3,530)	\$ 105,829 (USD3,530)	\$ -	\$ -	7.05%	\$ 750,761	Y	N	Y	Y

註1：對單一企業背書保證責任限額，以不超過本公司最近期財務報告淨值之20%。

註 2：本公司對外背書保證責任總額以不超過本公司最近期財務報告淨值之 50% 為限。

## 2. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

單位：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)	帳面金額	持 股 比 率 %	公 允 價 值	
本公司	龍彩科技股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	136	\$ 957	0.54	\$ 957	註 1
Wisdom Mega 公司	SiFotonics Technologies Co., Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,040	124,432	3.89	124,432	註 1

註 1：係按帳面價值列示。

註 2：上述有價證券，於 108 年底並無提供擔保、質押或其他依約定而受限制使用者。

## 3. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

單位：新台幣 / 外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備 註	
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數 ( 仟 股 )	比 率 ( % )				帳 面 金 額
本公司	Wisdom Bright 公司	塞席爾	一般投資業	\$ 196,798	\$ 196,798	6,371	100	\$ 141,659	(USD 141) (NTD 4,114)	(USD 141) (NTD 4,114)	註 1
	CMC 公司	塞席爾	國際貿易、一般投資及電子商務業務	144,793	144,793	4,500	100	222,093	USD 107 NTD 3,303	USD 107 NTD 3,303	註 1
	富可公司	新北市	一般投資業	-	50,000	-	-	-	\$ 101	\$ 101	註 1 及 2
	Dynamic 公司	塞席爾	一般投資業	32,436	32,436	1,000	100	70,375	25,792	25,792	註 1
	Wisdom Mega 公司	塞席爾	一般投資業	125,250	125,250	4,000	100	124,432	-	-	註 1
	Wisdom Smart 公司	塞席爾	一般投資業	-	-	-	100	-	-	-	註 1 及 3
Wisdom Bright 公司	Wisdom Toprich Technology Limited (Wisdom Toprich 公司)	塞席爾	一般投資業	196,798	196,798	6,371	100	141,659	(USD 141) (NTD 4,114)	(USD 141) (NTD 4,114)	註 1
	Wisdom Bestholding Inc. (Wisdom Bestholding 公司)	塞席爾	一般投資業	-	-	-	100	-	-	-	註 1 及 3

註 1：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 2：108 年 9 月 18 日經董事會決議通過，本公司與富可公司進行簡易合併，合併後本公司為存續公司，富可公司為消滅公司，合併基準日為 108 年 9 月 25 日，並已於 108 年 10 月 15 日完成變更登記。

註 3：108 年 12 月 30 日經董事會決議將 Wisdom Smart 公司及 Wisdom Bestholding 公司予以解散清算。截至 109 年 2 月 17 日止，業已完成解散清算程序。

## (三)大陸投資資訊：

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投 資 方 式	本 期 期 初 自 本 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 本 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 失	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 率	本 期 認 列 投 資 損 失 ( 註 3 )	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
冠順公司	電子產品技術開發及相關產品進出口與批發經營	\$ 198,378 (USD 6,617 仟元) (註 1)	(註 2)	\$ 191,003 (USD 6,371 仟元) (註 1)	\$ - \$ -	\$ 191,003 (USD 6,371 仟元) (註 1)	(\$ 4,114) (RMB (889) 仟元)	100%	(\$ 4,114) (RMB (889) 仟元)	\$141,659	\$ -	-

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 淨 值 之 6 0 %
\$ 191,003 (USD 6,371 仟元)	\$ 191,003 (USD 6,371 仟元)	\$ 900,914

註 1：係按 108 年 12 月 31 日匯率 US\$1=NT\$29.980 換算為新台幣。

註 2：係投資設立塞席爾 Wisdom Bright 公司再投資塞席爾 Wisdom Toprich 公司轉投資設立。

註 3：係依據同期間經會計師查核之財務報表認列與揭露。

(四)與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊：

大陸被投資公司名稱	交易類型	進、銷貨		價格	交易條件		應收(付)票據、帳款		已實現利益	備註
		金額	百分比		付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比		
冠順公司	銷貨	\$ 23,355	4%	註	註	註	\$ 3,357	2%	\$ 4,439	-

註：價格與一般交易相當，收款期間係依照銷售產品類別分別有月結 90 天或 180 天。

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，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

項目	年 度	108.12.31	107.12.31	差異	
				金額	%
流動資產		1,239,266	1,403,277	(164,011)	(11.69%)
不動產、廠房及設備		191,677	231,258	(39,581)	(17.12%)
使用權資產		18,164	-	(18,164)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		124,432	125,181	(749)	(17.15%)
其他資產		56,510	101,616	(45,106)	(44.39%)
資產總額		1,630,049	1,861,332	(231,283)	(12.43%)
流動負債		110,958	162,520	(51,562)	(31.73%)
非流動負債		17,566	583	16,983	2913.04%
負債總額		128,524	163,103	(34,579)	(21.20%)
股本		693,803	693,803	0	0%
資本公積		388,573	562,024	(173,451)	(30.86%)
保留盈餘		451,369	462,330	(10,961)	(2.37%)
其他權益		(31,869)	(19,928)	(11,941)	(59.92%)
庫藏股		(351)	-	(351)	-
股東權益總額		1,501,525	1,698,229	(196,704)	(11.58%)
增減變動說明(增減比率達 20%且金額大於一仟萬元以上):					
1. 其他資產減少：主係出售投資之股票，致透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動科目減少所致。					
2. 流動負債減少：主係應付員工薪資及獎金、酬勞減少所致。					
3. 資本公積減少：係以資本公積配發現金股利所致。					
4. 其他權益減少：係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。					

## 二、財務績效比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	687,633	775,692	(88,059)	(11.35%)
營業成本	395,286	436,295	(41,009)	(9.40%)
營業毛利	292,347	339,397	(47,050)	(13.86%)
營業費用	227,668	292,054	(64,386)	(22.05%)
營業利益	64,679	47,343	17,336	36.62%
營業外收入及支出	35,837	80,830	(44,993)	(55.66%)
稅前淨利	100,516	128,173	(27,657)	(21.58%)
所得稅費用	7,407	14,886	(7,479)	(50.24%)
本年度淨利	93,109	113,287	(20,178)	(17.81%)
其他綜合損益	(11,941)	2,933	(14,874)	(507.13%)
本年度綜合損益總額	81,168	116,220	(35,052)	(30.16%)
增減變動說明(增減比率達 20%且金額大於一仟萬元以上):				
1. 營業費用減少:係費用控制得宜且部分資產提列折舊已提列完畢所致。				
2. 營業外收入減少:主係 107 年公司及轉投資公司出售投資股票獲利所致。				
3. 其他綜合損失增加:主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失增加所致。				

## 三、現金流量分析：

### (一)108 年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年度	108 年度	107 年度	增減金額	變動比率
營業活動	146,063	175,657	(29,594)	(16.85%)
投資活動	384,773	(388,072)	772,845	199.15%
籌資活動	(280,764)	(34,234)	(246,530)	720.13%
增減變動分析說明:				
營業活動:主係 108 年營業收入減少,致本期淨利較 107 年減少所致。				
投資活動:主係承作按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。				
籌資活動:主係 108 年發放現金股利增加所致。				

### (二)流動性不足之改善計畫：不適用。

### (三)未來一年現金流動性分析

依本公司 108 年度財務報表,至 108 年 12 月 31 日之現金及約當現金餘額為新台幣 7.9 億元,且公司目前營運穩健,故預期未來一年尚無流動性不足之風險之情形產生。

## 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、其獲利或虧損之主要原因改善計劃及未來一年投資計畫：

(一)本公司轉投資公司皆 100%持股,有生產營運之轉投資公司為投資大陸之冠順公司,其 108 年度認列之投資損失為新台幣 4,114 仟元,其虧損之原因為未達營

運經濟規模，規劃將其轉為技術客服中心。

(二)另為資源整合及提升營運效益，簡化投資架構並樽節非必要之成本支出，「富可公司」經108年9月18日董事會決議與本公司合併(富可為消滅公司)，並已於108年10月15日完成變更登記；「Wisdom Smart公司」、「Wisdom Bestholding公司」經108年12月30日董事會決議解散清算、並已於109年2月17日完成解散清算程序。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對本公司及子公司損益之影響及未來因應措施：

### 1. 利率變動影響

本公司自有資金足以供公司之營運，故無融資借款，目前亦無此需求，故利率變動對本公司影響甚微。

### 2. 匯率變動影響

本公司108年度匯率兌換損失為13,342仟元，分別佔營業收入687,633仟元及營業利益64,679仟元之1.9%及21%。本公司銷貨多以美金報價，故匯率之變動對本公司損益具有其影響性，而本公司為因應匯率變動，已積極進行潛在匯率風險控管，以掌握匯市之最新狀況，以期將匯率波動對公司之影響降至最低。

本公司於匯率方面主要採自然避險方式，除隨時掌握外幣持有部位，並隨時注意匯率走勢，適時調整匯率，以避免外幣持有產生匯兌損失之風險。

### 3. 通貨膨脹影響

本公司及子公司並未因通貨膨脹而產生重大影響，且本公司隨時觀察原物料市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以降低通貨膨脹之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司及子公司已訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」，做為執行相關業務之依據，本公司及子公司基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司及子公司事業之領域外，本公司及子公司目前未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之情事，另子公司並無從事資金貸與他人、背書保證之情事，本公司相關資金貸與他人及背書保證之行為均依公司所訂之相關作業程序辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：主要著重在減少能源消耗，維護地球乾淨的省電環保產品，不斷創新追求節能的電源管理 IC 是本公司產品研發方向的主軸，項目如下：

項目	主要功能/規格
中小功率電子產品高效率控制 IC 系列	小於 75W/100W 之 Adapter 或是 Charger 電源，開發高效率高功率密度之電源轉換方案應用於消費性電子商品領域。如：筆記型電腦、遊戲機、行動裝置充電器等電子產品市場。
新架構虹冠 Clean Technology IC 產品系列	新架構如 Totem-Pole Bridgeless PFC、PFC+SLS 等規格：PFC>0.98，Output Power 效率>95%，高可靠度及高效能 IC，應用於資料中心、伺服器、工作站、個人電腦、Adapter、TV、中高功率工業用等功率電源供應系統。

2. 預計投入研發費用：

本公司及子公司預計投入研發費用金額係依新產品及新技術開發進度逐步編列，藉以支持未來研發計畫，增加公司市場競爭力，109 年度本公司及子公司預計投入之研發費用為 155,129 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施，截至年報刊印日止，本公司及子公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

為因應產業的變遷，本公司將致力於研發外，並強化行銷管道之努力，於財務運用上更特別針對產業特性，加強現金流量之管理，截至目前為止科技改變對公司財務業務並無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司並未進行購併其他公司之計畫，將來若有購併之計畫時，亦將秉持審慎評估之態度，充份考量合併之綜效，以確實保障股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為專業 IC 設計公司，生產均為委外生產，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司為專業之 IC 設計公司，生產均委外由晶圓代工廠生產，委外廠商之產能、製程技術、生產良率、可靠度及交期等，對本公司之產品競爭力及推出市場之速度均相當重要，若委外廠商因產能吃緊、天災或其他意外事件致生產中斷，本公司之出貨亦將受到影響。對此，本公司除積極與各代工廠商建立長期合作關係外，平時均隨時注意產品投產狀況並與之保持密切聯繫，以降低生產過度集中之風險。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司客戶多為代理商，目前除與代理商維持良好關係外，並持續開發新產品，以增加產品應用，拓展新市場業務，開發新客戶，以分散營運風險。

(十)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：

108 年股東臨時會重新改選董監事，公司股權結構更趨穩定。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

108 年股東召集權人蔡高忠先生等共計 151 位股東，依公司法第 173 條之 1 召集 108 年第一次股東臨時會重新改選董監事，此經營權異動對於原有之研發及業務經營團隊並無異動，但卻對公司整個團隊更加凝聚向心力，故此經營權之異動對公司及股東皆為正向。

(十二)訴訟或非訟事件，應列名公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

本公司設有專職資訊管理單位，定期檢討資安政策與資訊系統管理辦法，並定期向董事會報告。於資安風險評估及因應措施方面，公司已採取或導入包含新世代防火牆、入侵偵測系統、網路隔離、端點防護、防毒系統及資料備份等強化資安機制，雖無法保證能完全避免惡意駭客攻擊，但資訊管理單位會持續關注外部資安事件，吸收新知強化資安控管，建立多層次防護機制，加強宣導資訊安全意識以因應日新月異的網路攻擊行為。

另外公司機密資料若需交付廠商與客戶時，皆需簽訂保密合約，規範其保密義務。

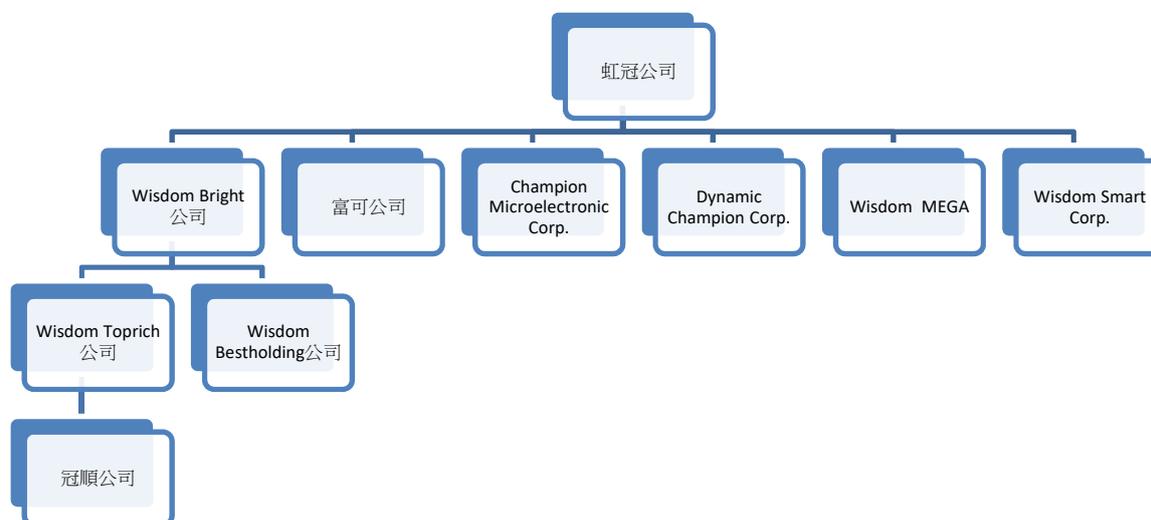
七、其他重要事項：無。

## 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. 關係企業組織圖



註 1：皆為 100%投資，上述關係企業並未持有本公司之股票

註 2：「富可公司」經 108 年 9 月 18 日董事會決議與本公司合併(富可為消滅公司)，並已於 108 年 10 月 15 日完成變更登記。

註 3：「Wisdom Smart 公司」、「Wisdom Bestholding 公司」經 108 年 12 月 30 日董事會決議解散清算、並已於 109 年 2 月 17 日完成解散清算程序。

##### 2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣/外幣仟元;108 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
Wisdom Bright 公司	98.11.20	Suite 15, 1st Floor Oliaji Trade Centre, Francis, Rachel Street, Victoria, Mahe, Seychelles	USD 6,371	投資
Wisdom Toprich 公司	98.11.20	Suite 15, 1st Floor Oliaji Trade Centre, Francis, Rachel Street, Victoria, Mahe, Seychelles	USD 6,371	投資
冠順公司	99.07.26	深圳市福田区深南大道 7002 號财富广场 A 座 4V	USD 6,617	電子產品技術開發及相關產品進出口與批發經營
富可公司	103.11.27	新北市汐止區文化里新台五路一段 96 號 21 樓	-	投資(註 1)
Wisdom Bestholding 公司	103.06.09	P. O. Box 1239, Offshore Incorporations Centre, Victoria, Mahe', Republic of Seychelles	-	投資
CMC 公司	104.10.16	P. O. Box 1239, Offshore Incorporations Centre, Victoria, Mahe', Republic of Seychelles	USD 4,500	國際貿易、投資及電子商務業務
Dynamic 公司	105.04.25	P. O. Box 1239, Offshore Incorporations Centre, Victoria, Mahe', Republic of Seychelles	USD 1,000	投資
Wisdom Mega 公司	106.01.24	P. O. Box 1239, Offshore Incorporations Centre, Victoria, Mahe', Republic of Seychelles	USD 4,000	投資

Wisdom Smart 公司	106.07.07	Suite 23, 1st Floor, Eden Plaza, Eden Island, Mahe', Republic of Seychelles	-	投資
-----------------	-----------	---	---	----

註1: 「富可公司」經108年9月18日董事會決議與本公司合併(富可為消滅公司), 並已於108年10月15日完成變更登記。

3. 依公司法第369條之3推定為有控制與從屬關係者: 無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業, 並說明往來分工情形。

(1) 本公司所營業務之主要內容: 如前揭2. 各關係企業基本資料表所示。

(2) 各關係企業所經營業務往來分工情形: 關係企業除冠順公司有實際營運以銷售中國大陸之功率元件為主外, 其餘關係企業皆為以投資目的所設立。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

108年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (仟股)	持股 比例
Wisdom Bright 公司	董事	蔡高忠(虹冠電子代表人)	6,371	100%
Wisdom Toprich 公司	董事	蔡高忠(Wisdom Bright 代表人)	6,371	100%
冠順公司	董事長	蔡高忠(Wisdom Toprich 代表人)	不適用	100%
	董事	黃新年(Wisdom Toprich 代表人)	不適用	100%
	董事	林保偉(Wisdom Toprich 代表人)	不適用	100%
	監察人	石智賢(Wisdom Toprich 代表人)	不適用	100%
	總經理	黃新年(Wisdom Toprich 代表人)	不適用	100%
富可公司	董事	蔡高忠(虹冠電子代表人)	不適用	100%
Wisdom Bestholding 公司	董事	蔡高忠(Wisdom Bright 代表人)	-	100%
CMC 公司	董事	蔡高忠(虹冠電子代表人)	4,500	100%
Dynamic 公司	董事	蔡高忠(虹冠電子代表人)	1,000	100%
Wisdom Mega 公司	董事	蔡高忠(虹冠電子代表人)	4,000	100%
Wisdom Smart 公司	董事	蔡高忠(虹冠電子代表人)	-	100%

6. 各關係企業營運概況

單位: 新台幣仟元; 108年12月31日

企業名稱	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	備註
Wisdom Bright 公司	158,924	17,229	141,695	135,099	(5,028)	(4,114)	註
Wisdom Toprich 公司	158,924	17,229	141,695	135,099	(5,028)	(4,114)	註
冠順公司	158,924	17,229	141,695	135,099	(5,028)	(4,114)	註
Wisdom Bestholding 公司	-	-	-	-	-	-	註
富可公司	-	-	-	-	(40)	101	註
CMC 公司	222,093	-	222,093	49	(1,364)	3,303	註
Dynamic 公司	70,375	-	70,375	-	(228)	25,792	註
Wisdom Mega 公司	124,432	-	124,432	-	-	-	註
Wisdom Smart 公司	-	-	-	-	-	-	註

註: 係依據108年度經會計師查核財務報表認列。

(二)關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報告聲明書

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

公司名稱：虹冠電子工業股份有限公司



負責人：蔡 高 忠



中 華 民 國 109 年 3 月 11 日

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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



虹冠電子工業股份有限公司



董事長：蔡高忠

