

股票代號:2492

PSA

華新科技股份有限公司

WALSIN TECHNOLOGY CORPORATION

108年度 年報



刊印日期：中華民國一〇九年四月三十日

年報查詢網址：

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.passivecomponent.com>

一、本公司發言人：李定珠

職稱：協理

電話：(02)2723-0887

郵件信箱：tclee@passivecomponent.com

本公司代理發言人：葉澤光

職稱：全球會計處協理

電話：(03)475-8711

郵件信箱：fisheryeh@passivecomponent.com

二、總公司、分公司、工廠之地址、電話：

總公司：台北市信義區松智路1號24樓

電話：(02)2723-0887

傳真：(02)2723-1979

高雄分公司：高雄市加工出口區西十三街一號

電話：(07)821-8171

傳真：(07)813-1661

工廠：楊梅廠：桃園市楊梅區高獅路566-1號

電話：(03)475-8711

傳真：(03)475-3981

高雄廠：高雄市加工出口區西十三街一號

電話：(07)821-8171

傳真：(07)813-1661

三、辦理股票過戶地址：台北市內湖區行善路398號8樓本公司股務辦事處

電話：(02)2790-5885

網址：<http://stock.walsin.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師：勤業眾信聯合會計師事務所

施錦川、余鴻賓會計師

台北市信義區松仁路100號20樓

電話：(02) 2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.passivecomponent.com>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	6
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	20
四、公司治理運作情形	26
五、會計師公費資訊	69
六、更換會計師資訊	69
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之資訊	70
八、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	70
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	72
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	76
肆、募資情形	
一、股本來源	77
二、股東結構	81
三、股權分散情形	81
四、主要股東名單	82
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	83
六、公司股利政策及執行狀況	84
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	85
八、員工、董事及監察人酬勞	86
九、公司買回本公司股份情形	86
十、公司債辦理情形	87
十一、特別股辦理情形	88
十二、海外存託憑證辦理情形	88
十三、員工認股權證限制員工權利新股辦理情形	88
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	88
十五、資金運用計劃執行情形	88

目 錄

伍、營運概況	
一、業務內容	89
二、市場及產銷概況	94
三、從業員工資料	101
四、環保支出資訊	102
五、勞資關係	103
六、重要契約	106
七、員工行為或倫理守則	107
八、工作環境與員工人身安全保護措施	108
九、董事及經理人道德行為準則	110
十、董事會成員多元化政策及落實情形	112
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	114
二、最近五年度財務分析	118
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	121
四、最近年度財務報告	122
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	218
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，其對公司財務狀況之影響	286
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	287
二、財務績效	288
三、現金流量	289
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	289
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劃	289
六、風險管理及評估	290
七、其他重要事項	295
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	296
二、其他必要補充說明事項	313
三、股東常會決議事項之執行情形之檢討	313
四、企業社會責任實務守則	315
五、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	320
六、最近年度截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	320
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	320

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

去年在中美貿易戰火持續發酵，以及被動元件市場於上半年進入庫存調節階段的影響下，本公司秉持一貫誠信經營、與客戶及供應商互惠共好的理念下，不論在營收、營業利益、淨利以及每股盈餘各方面皆寫下公司歷史次高紀錄；同時在全球平衡布局的工作上也有顯著成績，除對本公司在未來面對持續點發的地緣政治風險以及貿易保護主義興起的衝擊時更具應對的靈活性外，也為公司在提升產業競爭力上奠定良好的基礎。

一、前一年度營運成果

回顧一〇八年全球經濟發展情勢，因中美貿易衝突持續及地緣政治風險影響，各國重新思考產業需求及重組供應鏈，全球經濟成長動能弱化，各主要經濟體經貿表現遭遇逆風，導致產業短期需求遞延。而被動元件在歷經景氣起落及上半年的庫存調整去化後，隨著下半年剛性需求釋出，引領產業緩步復甦，長期而言，未來各式新領域運用所衍生的市場胃納量，終將為本業帶來持續成長茁壯的發展空間。

集團一〇八年合併營業額為 301 億元，雖較一〇七年減少 36.9%，但與一〇六年相比年複合成長率仍達 18%；合併營業毛利 103.5 億元，毛利率為 34.4%；合併營業淨利為 76.9 億元，營業淨利率為 25.5%；而稅後淨利為 66.5 億元，稅後淨利率為 22.1%；以上的營業淨利率及稅後淨利率在去年國內主要被動元件同業中皆為最佳之表現。因此，結算華科去年每股盈餘(EPS)為 13.72 元，股東權益報酬率為 19.4%。

二、本年度營運計劃概要

(一)經營方針

展望一〇九年，雖然國際間貿易緊張局勢依舊存在，加上新型冠狀病毒（COVID-19）疫情衝擊，對全球總體經濟以及產業的供給與需求帶來高度不確定性，目前全球經濟復甦力道將視防疫成效而定。但本公司對 5G、物聯網及車用等未來全新應用發展及需求量仍深具信心，市場需求只是暫時遞延而非消失，而且因疫情而導致宅經濟的興起也發掘了另一處商機。面對外部挑戰，華科將用更審慎態度持續增加相關應用投資來佈建產能及累積技術能量，以增加高階產品市占率，提升公司在全球供應鏈的產業影響力。

(二)發展策略

公司的產品市場佈局多元，有效避開過度集中單一產業之市場風險，未來更將加強在新產品應用市場的開發，積極拓展新產品市場與新客戶，除充分利用既有產能外，亦考量客戶需求型態調整產線佈局，同時透過管理改善生產瓶頸以增進生產效能，使營業收入與獲利皆能穩步的增長。

致股東報告書

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境及總體經營環境

展望今年，近期受新冠病毒疫情影響許多國家分別採取封城、鎖國措施，致使全球經濟急轉直下，企業面臨自 2008 年金融海嘯以來最大的考驗。被動元件是高度成熟且資本密集的產業，不論是對內投資或對外整併均是公司作大的選項，今年全球經濟環境的變數不僅多且複雜，作大不是我們的主要目標，我們追求的是持續一致性的穩定增長。

(二)法規環境

在經濟發展改善人類生活的同時，友善的自然環境亦需被適當地維護。本公司所有生產基地皆設立環安衛專責單位嚴格控制環保安全問題，同時投入大量資源，建置足夠及有效的環保設施，為乾淨環境、守護地球盡一份心力。

四、企業社會責任

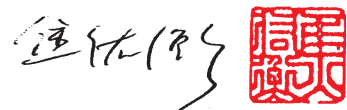
推動 CSR(企業社會責任)是一個持續性的活動，多年來華科參與成立了『華科事業群慈善基金會』、『慈輝社』...等公益性組織，堅持善盡社會公民應有的責任與義務。很榮幸的，去年公司在獲選為 2019《天下雜誌》快速成長企業一百強榮耀的同時，也因在執行績效、價值創造、領導力、企業社會責任以及人才培育等領域的卓越表現，榮獲由非營利組織 Enterprise Asia 頒發【亞太企業精神獎】APEA(Asia Pacific Entrepreneurship Awards)的肯定。能獲得這些成就除了感謝所有團隊及每一位同仁的努力，也必須歸功所有客戶、供應商、合作夥伴以及股東朋友們長期以來給予我們支持與動能。

再次感謝各位股東對華新科技長久以來的支持與鼓勵，華科全體同仁會持續專注本業、堅守品質、著重長期策略與穩健成長、提升競爭力，強化經營體質及開拓市場領域，繼續以挑戰及超越自我的營運績效來與各位股東分享並善盡社會公民的責任。

在此 謹祝各位股東

平安舒心，喜樂安康!

董事長



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國五十九年七月二十九日

二、公司沿革：

- 民國 59 年 創辦人陳巖先生集資創立萬邦電子企業股份有限公司，公司設立在台北市羅斯福路 3 段 277 號 6 樓，於新竹縣新豐鄉購地 10 甲設廠，登記資本額為新台幣貳仟萬元，為國內首創以一貫作業製造半導體元件電晶體，發光二極體及積體電路加工等精密電子工業。
- 民國 78 年 改善公司經營結構由國內績優企業，華新麗華公司承接輔導會全部股權及部份民股股權，繼續引導公司營運。公司於 78 年 12 月遷入台北市民生東路 675 號 10 樓華新金融大樓營業。
- 民國 81 年 擴大營運，公司更名為華新科技股份有限公司，並於 81 年 7 月，併購華新麗華公司電子事業部，購入項目含固定資產與存貨等有形資產及相關之營業與技術等無形資產，成立楊梅廠生產積層電容、陶瓷電阻等精密陶瓷電子元件，以擴充營運，增加收益。
- 民國 82 年 股東臨時會決議，出售新豐廠裝配部、自製部資產，資遣新豐廠員工，新豐廠自 83 年 1 月 1 日起停止生產，並因出售新豐廠資產，為提升每股獲利能力，將登記與實收資本額減少至新台幣貳億陸仟肆佰伍拾萬元。
- 民國 85 年 於高雄加工出口區成立高雄分公司，負責晶片電阻之生產。同年，於新加坡成立百分之百持股之子公司，以擴展當地區之銷售，並以此子公司再進行投資設立海外各銷售據點。
- 民國 86 年 楊梅成立物流中心，建立及時配銷供貨系統。
- 民國 88 年 提升經營效率，控制成本支出，實施廠辦合一，將台北辦公室之各業務人員遷移至楊梅工廠上班。
- 民國 89 年 中國大陸東莞市設立東莞廠，增加產銷據點。
獲亞洲週刊(Asia week)評選為亞洲 1,680 家的股票，在過去一年中投資報酬率最高的「亞洲最佳個股」。
設立高頻元件事業部，開始研發生產高頻元件。
- 民國 90 年 SAP 資訊管理系統正式上線啟用。
與歐洲 BC components 締結策略聯盟關係，華新科技的晶片電容被動元件產品透過 BC components 廣遍歐洲、北美及亞洲地區的通路及客戶群，銷售給全世界的 3C 產業。
與韓國 Pilkor Electronics 締結策略聯盟關係，華新科技的全系列被動元件產品透過 Pilkor Electronics 在韓國的通路銷售。
於台灣證券交易所集中市場掛牌交易，並同時於中華民國證券櫃檯買賣中心下櫃。
百分之百持股之開曼華新科技股份有限公司，以參與現金增資十四億四仟九百萬五千七百二十九元日圓，取得日商 NEC 集團旗下 NEC Infrontia 全資擁有之日通工電子株式會社 Nitsuko Electronics Corp. 百分之七十股權，並取得經營權。透過日通工開拓日本內需市場外，並將藉著華新科海內外之通路及客戶，將日通工產品線進一步推展至海外市場。

公司簡介

- 民國 91 年 經濟部核准於高雄加工出口區設置全球營運總部。
- 民國 92 年 與匯僑工業股份有限公司簽訂股份認購契約書，擬參與認購該公司私募現金增資普通股 6.314 萬股，取得該公司百分之 22.55 之股權，以成為策略性之合作夥伴，期藉產品線的互補、產品經濟規模的優化配置、研發資源之分享與新產品開發之合作，有效帶動雙方營收及獲利之成長。本投資案已於 92 年 5 月 30 日執行。
- 與一高等科技股份有限公司簽訂股份認購契約書，擬參與認購該公司私募現金增資普通股 2,500 萬股，取得該公司百分之 30.38 之股權，以成為策略性之合作夥伴，藉配銷通路之整合，提高服務客戶之品質。雙方並可藉產品組合之優化搭配及客戶區隔，擴大市場佔有率，及提昇雙方公司之專業形象。本投資案已於 90 年 9 月 29 日執行。
- 與 Vishay Electronic GmbH，代表 Vishay 集團旗下 歐洲 VishayElectronicGmbH，Germany；亞洲 BCcomponents Hong Kong Limited，Hong Kong 及美國 Vishay Dale Electronics，Inc.，Americas 簽訂策略聯盟關係，華新科技與 Vishay 在科研及產品行銷展開聯盟合作關係。初期將華新科產製之 MLCC 產品透過 Vishay 品牌與通路行銷歐亞及北美市場。
- 民國 93 年 與一高等科技股份有限公司簽訂合併契約，雙方擬於 93 年 4 月 30 日股東常會中討論以 93 年 8 月 1 日為合併基準日，由本公司為存續公司，以一高等科技 2.36 股換取本公司 1 股之比率發行新股，合併後本公司將增加發行新股貳仟肆佰貳拾伍萬捌仟肆佰柒拾伍股。
- 民國 94 年 與匯僑工業股份有限公司簽訂合併契約，雙方擬於 94 年 6 月 23 日股東常會中討論以 94 年 8 月 31 日為合併基準日，由本公司為存續公司，以匯僑工業 2 股換取本公司 1 股之比率發行新股，合併後本公司將增加發行新股壹億伍佰貳拾捌萬參仟伍佰捌拾股。
- 與台灣水泥股份有限公司簽訂受讓股份契約，雙方以 94 年 10 月 7 日為受讓股份增資基準日，以信昌電子陶瓷股份有限公司 1.6 股換取本公司 1 股之比率由本公司一次發行新股柒佰伍拾萬股予台灣水泥股份有限公司以轉換其所持有之信昌電陶壹仟貳百萬股股份。
- 德國慕尼黑設立辦事處，積極拓展歐洲市場。
- 股份交換受讓信昌電子陶瓷股份有限公司普通股壹仟貳百萬股增資柒佰伍拾萬股，使實收資本額成為新台幣伍拾壹億肆仟陸佰伍拾陸萬捌仟壹佰元。
- 與 Arrow Electronics，Inc.簽訂經銷合約；藉由 Arrow 遍佈各地的行銷通路和廣大客戶群，華新科將產製之被動元件銷售觸角延伸至南歐，並擴展其電子產業的應用。
- 民國 95 年 與日本 Mitsubishi Materials Corporation (MMC，三菱材料株式會社) 合作，取得其集團持有之日本子公司 Kamaya Electric Co.，Ltd. (釜屋電機株式會社) 百分之八十五·八四之股權、及取得其台灣子公司 MMC Electronics Taiwan Co.，Ltd. (台灣菱慶股份有限公司) 陶瓷圓板電容器事業部之有形固定資產及存貨，成立台中分公司。
- 民國 98 年 獲得行政院經濟部所主辦第 19 屆「國家品質獎」之企業獎。

公司簡介

- 民國 100 年 獲財政部關稅總局 AEO 安全認證優質企業。
- 民國 101 年 獲得行政院經濟部所主辦第 21 屆台灣精品獎。
- 民國 102 年 公司遷址至台北市信義區松智路 1 號 24 樓。
- 民國 104 年 韓國設立分公司，從事研究發展及貿易買賣。
- 民國 107 年 獲 MSCI 新納入全球標準指數成分股。
受邀認購佳邦科技(股)公司以私募方式辦理現金增資發行之普通股肆仟伍佰萬股。
- 民國 108 年 因營運與成長績效卓越，及貫徹履行社會責任，獲亞太區非營利組織 Enterprise Asia 頒發亞太企業精神獎(Asia Pacific Entrepreneurship Awards)。

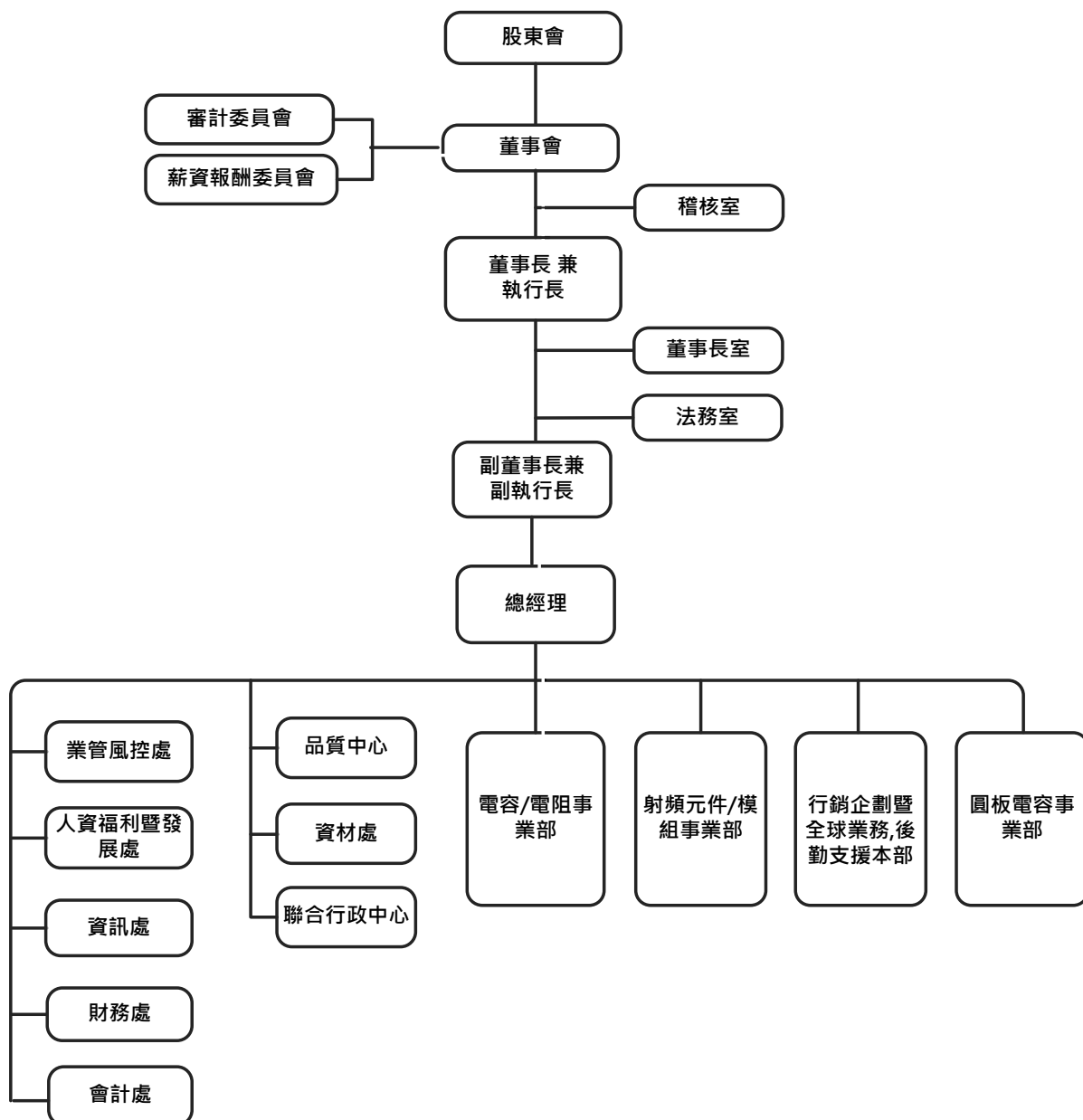
參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

華新科技股份有限公司

2020.04.01



公司治理報告

(二) 各主要部門所營業務

部 門	執 掌 業 務
稽核室	評估全公司內部控制制度之缺失及衡量營運效率，提報稽核查核報告，適時提供改善建議，以確保內部控制制度得以持續，有效實施並協助管理階層確實履行其責任。
董事長室	集團之經營環境分析與評估、分層負責管理、公司預算達成之監督追蹤、專案管理、公共關係、競爭廠商之分析與策略擬定、併購與策略聯盟之審查與評估、經營風險管控等。
法務室	合約之撰擬審核與管理，法律問題諮詢解答，訴訟調解案件之處理，法令蒐集與專題研究，智慧財產營業秘密規劃與保護，法律知識推廣教育訓練，法務工作標準建立與人員培訓。
財務處	統籌規劃管理資金之來源與運用，以最低之成本，產出最高利潤；股務相關事務處理。
會計處	預算編列與控制、會計制度推行、財務報表及管理報表編擬、統計及經營分析、稅務規劃及相關專案作業之進行。
資訊處	基礎管理系統(ERP)規劃導入及維護管理，電子商務服務支援(EC)規劃導入及維護管理，供應鏈管理系統(SCM)規劃導入及維護管理，集團公司及營業據點管理系統規劃導入，新技術導入、開發運用、效能改善、版本測試與更新，開發工具及資料庫技術引進、資料庫維護管理，各地區關務系統 EDI 與財稅媒體申報開發與維護，人力資源系統規劃導入及維護管理，資料倉儲的開發與維護，全球區域網路整體規劃建置(全球網路)，全球網路資源應用規劃及整合(E-mail、Workflow、WEB、Portal)，資訊技術導入、開發運用、效能改善，全球伺服器、網路設備之管理及維護，網路效能改善及技術引進，全球電腦設備財產採購管理、維護及問題排除。確保資訊安全及服務品質。
人資福利暨發展處	人員之選、用、育、留相關作業規劃，及組織發展、員工溝通與總務行政等。
業管風控處	客戶授信與調查、年度額度重核算與調整、逾期應收帳款催繳、應收帳款出售與貼現作業改善、業務管理分層授權規劃、業務績效獎金辦法修改與計算、應付帳款與採購單、收料單、驗收程序之連接與抽查、庫存保全與盤點、有價廢棄品作業之監督與修訂改善，業務績效考核與改善追蹤。 有價廢棄物處理小組：為任務編組，負責公司之有價廢棄物之標售與儲藏管理相關事務。
資材處	原物料需求之計劃與控管，採購作業規劃，料源開發，成本下降及供應鏈管理。
聯合行政中心	負責海內外之廠務、環保及安全衛生等相關事務。 1. 廠務部：廠內各項建築物及機電設施/設備之安裝、維護與管理。 2. 安全衛生部：環保、安全衛生及消防等管理與執行。
品質中心	1. 品管處：擬定品質方針與系統，執行生產線品保、品質管制與品質信賴工作，處理客戶品質相關業務。 2. 品質系統整合處：規劃及推動「全面品質管理 TQM」活動；以及推行與參與各類品質、專案改善活動，提升及維持品質系統與統計品管

公司治理報告

部 門	執 掌 業 務
	知識，作為內部品質系統與外部顧客稽核之協調，準備與結果追蹤。並且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。
電容/電阻事業部	<p>統籌以下事業部之相關事務</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 電容事業部：有關積層電容及薄膜相關產品之製造、生產技術改進與工程管理，提昇產品品質並降低成本，及生產系統的改善。 2. 晶片電阻事業部：有關晶片電阻相關產品之研發、製造、生產技術改進與工程管理，提昇產品品質並降低成本，及生產系統的改善。 3. 研發事業部：有關積層電容/晶片電阻/薄膜電阻相關產品及材料之研究計劃審核、執行與評估，新製程、新材料、新產品、新設備及新產品應用研究與開發。
射頻元件/ 模組事業部	<p>高頻元件事業部：有關高頻元件相關產品之研發、製造、生產技術改進與工程管理，提昇產品品質，並降低成本，及生產系統的改善。以及有關高頻元件、模組等相關產品及材料之研究計劃審核、執行與評估，新製程、新材料、新產品、新設備及新產品應用研究與開發。</p>
行銷企劃暨 全球業務 後勤支援本部	<p>整合國內、國外各區域業務及客戶端之產品需求及趨勢預測，策略規劃產品組合、價格控制及研發新產品優先順序，銷售目標推動，使能滿足客戶之需求並能達成最佳獲利產品組合。並負責除大中華區以外之全球市場資料收集與回饋，新客戶與市場開發及新產品促銷，全球銷售計畫、預算之擬定與執行，全球銷售通路之佈建與規劃，全球銷接單政策之擬定與執行，售後服務與抱怨處理，市場研究，產品管理，促銷管理，通路研究及品牌形象建立與推廣。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 大中華區業務事業部：負責大中華區市場資料收集與回饋，新客戶與市場開發及新產品促銷，銷售計畫、預算之擬定與執行，銷售通路之佈建與規劃，銷接單政策之擬定與執行，售後服務與抱怨處理。亦提供海外子公司、工廠人力、技術、管理支援等。 2. 國際業務事業部：負責非華人企業之客戶經營及市場開發，包含新產品促銷、銷售計畫、預算之擬定與執行，銷售通路之佈建與規劃，銷接單政策之擬定與執行，售後服務與抱怨處理。 3. 全球後勤支援中心：整合訂單，規劃生產排程，晶片著裝之製造，生產技術改進與工程管理。包裝出貨、倉儲管理等相關工作。並負責全球各廠之貨物運輸(陸運、空運、船運)、進出口、及保稅等相關事務。
圓板電容事業部	<p>有關圓板電容相關產品之研發、製造、生產技術改進與工程管理，提昇產品品質並降低成本，及生產系統的改善。</p>

公司治理報告

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

董事及監察人資料 (一)

109年4月17日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		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董事、董事監察人			備註
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	焦佑鈞	男	81.05	108.06.19	3年	12,527,709	2.58	63,359	0.01	-	-	美國金門大學MBA 華新麗華(股)公司副董事長	華新科技(股)公司、瀚宇博德(股)公司、精成科技(股)公司、華東科技(股)公司、信昌電子陶瓷(股)公司、台灣精星科技(股)公司、好樣本事(股)公司董事長； 華新麗華(股)公司董事； 嘉聯益科技(股)公司法人董事代表； 本公司新行長、註2	董事	焦佑鈞	兄弟	註1
董事	中華民國	華新麗華(股)公司 焦佑鈞	男	81.05	108.06.19	3年	88,902,325 205,628	18.30 0.04	-	-	-	-	美國華盛頓大學電機碩士、MBA 華新麗華(股)公司董事長、 凌耀科技(股)公司董事長、 神達電腦(股)公司監察人	華新電子(股)公司董事長及執行長、華新麗華(股)公司董事； 華新麗華(股)公司法人董事代表、 聯強國際(股)公司獨立董事、 台灣水泥(股)公司獨立董事、 神達電腦(股)公司董事	無	無	無	兄弟
董事	中華民國	葉培城	男	108.06	108.06.19	3年	-	-	-	-	-	-	明新工專電子科、 工研院電子所工程師	華新科技(股)公司董事、 技嘉科技(股)公司董事長及總裁； 集嘉通訊(股)公司、 智嘉投資(股)公司、 寶嘉聯合(股)公司、 聯強國際投資(股)公司、 聯強國際投資(股)公司董事長； 黑快馬科技(股)公司、 盈嘉科技(股)公司、 聯強國際科技(股)公司、 聯強國際管理顧問(股)公司、 百益國際(股)公司法人董事代表	無	無	無	無

公司治理報告

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		在現持有股數		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	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	李嘉華	男	93.06	108.06.19	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國安德魯大學 MBA 英業達集團副總裁	華新科技(股)公司董事、助聯國際(股)公司董事長、亞動科技(股)公司董事、弘勝光電(股)公司獨立董事、蓉銘投資有限公司董事長、新炬科技(股)公司監察人、臺北科技大學國際產學執行長	無	無	無	
董事 註 6	中華民國	顧立莉	男	102.06	108.06.19	3年	873,849	0.18	760,849	0.16	526	0.00	-	-	中原大學 華新科技(股)公司協理、副總	信昌電子陶瓷(股)公司董事、本公司之總經理(註 7)、註 3	無	無	無	
董事 代表人	中華民國 中華民國	瀚宇博 德(股)公 司 東羅先	男	108.06	108.06.19	3年	-	7.46	36,227,115	7.46	-	-	-	-	北卡羅萊納州立大學 MBA 泰國金寶電子公司行政管理處處長，菁英綜合證券及瀚宇博德(股)公司總經理	瀚宇博德(股)公司董事、華科采邑股份有限公司有限公司法人董事代表	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	范伯康	男	105.06	108.06.19	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州州立大學會計系 交通銀行美國分行、華新耀華(股)公司經理、華科采邑(股)公司董事、副總經理、承啟科技(股)公司董事長、和鑫光電(股)公司董事、精成科技(股)公司監察人	華新科技(股)公司獨立董事、信昌電子陶瓷(股)公司獨立董事	無	無	無	
獨立 董事	馬來 西亞	陳永泰	男	105.06	108.06.19	3年	358	0.00	358	0.00	-	-	-	-	美國西雅圖大學土木工程系 北京新世界生物製品有限公司董事長、晶彩悅心(股)公司總經理、東莞瀚宇電子(股)公司總經理、上海華新麗華電力電纜有限公司副總經理、信昌電子陶瓷(股)公司董事	華新科技(股)公司獨立董事、信昌電子陶瓷(股)公司薪資報酬委員會、瀚宇彩晶股份有限公司董事、MOXIQ OBJECT SDN. BHD 總經理	無	無	無	

公司治理報告

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	身配牌或二類等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	香港	池豪	男	108.06	108.06.19	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	與碧醫藥集團有限公司總經理	與碧醫藥集團有限公司總經理	無	無	無	

註1：本公司董事長與執行長為同一人，主係為鞏固公司未來發展及擬定公司營運策略，故有其必要性，另本公司過半數董事未兼任員工或經理人，足夠發揮董事會監督功能，符合公司治理精神。

註2：焦佑衡先生同時兼任本公司(含信昌電子陶瓷(股)公司)、瀚宇博德(股)公司(含精成科技(股)公司)、華東科技(股)公司、台灣精星科技(股)公司及前述公司之子公司其他職務明細，請參閱各公司年報之「別、特別記載事項」之「一、關係企業相關資料」。

註3：顧立荊先生同時兼任本公司之子公司之其他職務明細，請參閱本公司年報之「別、特別記載事項」之「一、關係企業相關資料」。

註4：東耀先生同時兼任瀚宇博德(股)公司之子公司 HammStar Board (BYI) Holdings Corp. 董事、精博信華實業(香港)有限公司董事、HammStar Board International Holdings Ltd. 法人董事代表、瀚宇博德科技(江陰)有限公司法人董事代表、精博信華實業(重慶)有限公司法人董事代表、重慶敦寧置業有限公司法人董事代表、重慶碩宏投資有限公司法人董事代表、重慶敦寧置業有限公司(重慶)有限公司法人董事長代表職務。

註5：本公司自 108 年 6 月 19 日起設置審計委員會替代監察人，故未揭露監察人資料。

註6：本公司 109 年 3 月 27 日經董事會決議新選任顧立荊先生為副董事長，並於 109 年 4 月 1 日正式生效。

註7：本公司 109 年 3 月 27 日經董事會決議通過原總經理顧立荊先生晉升新任為副執行長，並於 109 年 4 月 1 日正式生效。

公司治理報告

表一：法人股東之主要股東

109年3月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
華新麗華股份有限公司	華邦電子股份有限公司	6.55%
	金鑫投資股份有限公司	6.31%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	5.87%
	寶來台灣高股息基金專戶	5.64%
	焦佑慧	2.77%
	華俐投資有限公司	2.16%
	焦佑衡	1.74%
	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	1.67%
	榮江股份有限公司	1.66%
	焦佑麒	1.53%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

109年03月31日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
華邦電子股份有限公司	華新麗華(股)公司	22.21%
	金鑫投資(股)公司	5.55%
	焦佑鈞	1.56%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金	1.23%
	大通託管梵加德新興市場股票指數基金	1.16%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.13%
	大通託管利國皇家銀行新加坡(限)公司投資專戶	1.04%
	洪白雲	0.97%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	0.89%
	焦佑衡	0.80%

109年03月31日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
金鑫投資股份有限公司	華邦電子股份有限公司	37.69%
	華新麗華股份有限公司	37.00%
	華俐投資股份有限公司	4.43%
	焦佑鈞	3.14%
	焦佑倫	3.14%
	焦佑衡	3.14%

公司治理報告

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
	焦佑麒	3.14%
	華新科技股份有限公司	1.86%
	瀚宇博德股份有限公司	1.34%
	信昌電子陶瓷股份有限公司	0.72%

109年03月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
華俐投資有限公司	瀚宇彩晶股份有限公司	100%

109年03月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
榮江股份有限公司	田江股份有限公司	70.00%
	環華豐股份有限公司	30.00%

表一：法人股東之主要股東

109年4月26日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
瀚宇博德股份有限公司	華新科技股份有限公司	20.19%
	華新麗華股份有限公司	12.24%
	嘉聯益科技股份有限公司	5.88%
	金鑫投資股份有限公司	3.60%
	洪白雲	1.87%
	焦佑衡	1.80%
	匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行	1.52%
	匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金	1.36%
	邱月虹	1.15%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金	1.09%

表二：表一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	持股比例
華新科技股份有限公司	華新麗華股份有限公司	18.30%
	瀚宇博德股份有限公司	7.46%
	元大台灣高股息基金專戶	3.52%
	精成科技股份有限公司	3.11%
	富邦人壽保險股份有限公司	3.00%
	富邦人壽保險股份有限公司全權委託野村投信公司投資帳戶	
	華東科技股份有限公司	2.75%
花旗託管金英證券私人有限公司投資專戶	2.74%	

公司治理報告

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
	焦佑衡	2.64%
	華邦電子股份有限公司	1.77%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金專戶	1.72%

109年3月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
華新麗華股份有限公司	華邦電子股份有限公司	6.55%
	金鑫投資股份有限公司	6.31%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	5.87%
	寶來台灣高股息基金專戶	5.64%
	焦佑慧	2.77%
	華俐投資有限公司	2.16%
	焦佑衡	1.74%
	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	1.67%
	榮江股份有限公司	1.66%
	焦佑麒	1.53%

109年3月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
嘉聯益科技股份有限公司	瀚宇博德股份有限公司	24.00%
	富邦人壽保險股份有限公司	2.61%
	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	1.40%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.35%
	蔡長穎	1.11%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	0.96%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶	0.85%
	曾中一	0.75%
	吳永輝	0.72%
	葉坤祥	0.68%

公司治理報告

109年03月30日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
金鑫投資股份有限公司	華邦電子股份有限公司	37.69%
	華新麗華股份有限公司	37.00%
	華俐投資股份有限公司	4.43%
	焦佑鈞	3.14%
	焦佑倫	3.14%
	焦佑衡	3.14%
	焦佑麒	3.14%
	華新科技股份有限公司	1.86%
	瀚宇博德股份有限公司	1.34%
	信昌電子陶瓷股份有限公司	0.72%

公司治理報告

董事資料 (二)

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)												兼其公發公獨董家 任他開行司立事數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
焦佑衡			✓						✓			✓		✓	✓	無	
華新麗華(股)公司 代表人：焦佑鈞			✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓		✓		2	
葉培城			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
李嘉華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
顧立荊			✓		✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓	無		
瀚宇博德(股)公司 代表人：東耀先			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無		
范伯康			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1		
陳永秦			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無		
池豪			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無		

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

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

公司治理報告

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月17日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	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		
執行長	中華民國	焦佑衡	男	99.10.18	12,817,709	2.64	63,359	0.01	-	-	美國金門大學 MBA 華新麗華(股)公司副董事長	華新科技(股)公司、瀚宇博德(股)公司、精成科技(股)公司、華東科技(股)公司、信昌電子陶瓷(股)公司、台灣精星科技(股)公司、好樣本事(股)公司董事長；華新麗華(股)公司、嘉聯益科技(股)公司法人董事代表；本公司董事長、註 3	無	無	無	註 1	註 2
副執行長 (註 5)	中華民國	顧立荊	男	109.04.01	760,849	0.16	526	0.00	-	-	中原大學 本公司協理、副總	信昌電子陶瓷(股)公司董事、本公司董事、註 4	無	無	無	註 1	
總經理 (註 6)	中華民國	張瑞宗	男	109.04.01	299,706	0.06	-	-	-	-	台北工專礦冶工程科 PHILIPS 建元廠晶片電阻及高頻元件研發部經理 佳邦科技(股)公司法人董事代表	鈺邦科技(股)公司法人董事代表 註 4	無	無	無	註 1	
副總經理	中華民國	洪志謀	男	88.07.01	98,117	0.02	-	-	-	-	成功大學化工碩士 本公司經理、處長	信昌電子陶瓷(股)公司董事、總經理、註 4	無	無	無	註 1	
副總經理	中華民國	曾明燦	男	108.02.22	13,000	0.00	-	-	-	-	國立臺灣大學化工所博士 力毅電子協理、信昌電子經理、佳邦科技營運長、總經理、董事	佳邦科技股份有限公司總經理、註 4	無	無	無	無	
協理	中華民國	陳桂成	男	92.02.06	60,564	0.01	4,276	0.00	-	-	成功大學礦冶材料所碩士 本公司楊梅電容廠廠長	註 4	無	無	無	註 1	
協理	中華民國	柯福富	男	100.09.01	28,358	0.01	1,386	0.00	-	-	中原大學企管碩士 本公司經理、處長	無	無	無	無	註 1	
協理	中華民國	李定珠	女	103.08.01	125,914	0.03	-	-	-	-	美國紐約州企管碩士 本公司經理、處長	瀚宇博德(股)公司董事、註 4	無	無	無	註 1	
協理	中華民國	黃鈺讚	男	104.07.01	23,640	0.00	-	-	-	-	逢甲大學自動控制工程學士 本公司經理、處長	無	無	無	無	註 1	
協理	中華民國	彭後雄	男	106.07.01	49,274	0.01	86	0.00	-	-	國立中央大學企管所碩士 本公司處長	註 4	無	無	無	註 1	
協理	中華民國	陳華真	女	106.09.01	20,500	0.00	-	-	-	-	國立臺北大學法律學系 臺灣高等法院法官、士林地方 法院法官	無	無	無	無	無	

公司治理報告

職稱	國籍	姓名	性別	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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
協理	中華民國	陳錦惠	女	106.09.01	26,196	0.01	940	0.00	-	-	英國東英吉利大學商學碩士 本公司經理、處長	無	無	無	註1		
協理	中華民國	張瑞榮	男	106.12.09	51,000	0.01	-	-	-	-	高雄第一科技大學機械與自動化工程研究所 華亞科技經理、本公司處長	無	無	無	無		
協理	中華民國	陳坤煌	男	108.03.26	11,000	-	-	-	-	-	國立成功大學礦冶材料所碩士 本公司協理、瀚宇博德副總經理	無	無	無	無		
協理	中華民國	陳怡光	男	108.05.02	27,000	0.01	3,367	0.00	-	-	英國劍橋大學化學工程學博士 美國杜邦公司協理 本公司處長	無	無	無	無		
協理	中華民國	劉秀珍	女	108.05.02	46,457	0.01	-	-	-	-	中原大學企業管理系碩士 Philips中矽資訊經理 本公司資訊處長、風控處長	無	無	無	無		
協理	中華民國	歐政英	女	108.08.01	-	-	-	-	-	-	台灣大學EMBA 台灣雅虎公關部副總經理、先勢傳播集團先聲公關副總經理、奧美公關副總經理、楷模公關經理	無	無	無	無		
協理	中華民國	黃志良	男	109.03.01	16,000	-	-	-	-	-	國立成功大學礦冶材料所碩士 本公司品管處處長	無	無	無	無		
協理	中華民國	楊宗霖	男	109.03.01	15,000	-	-	-	-	-	國立海洋大學船舶機械系 本公司處長	無	無	無	無		
協理	中華民國	陳惠如	女	109.03.01	15,000	-	-	-	-	-	台灣大學材料科學與工程學研究所碩士 本公司處長	無	無	無	無		
協理	中華民國	陳淳學	男	109.03.01	15,000	-	-	-	-	-	中央大學機械工程研究所 本公司處長	無	無	無	無		
協理	馬來西亞	林則禮	男	109.04.01	-	-	-	-	-	-	Honor Degree holder, University of Coventry, England Phycomp S.Asia Regional Manager; ASJ Pte Ltd, VP of Sales & Marketing; WTC Sales Director, S.Asia & Global EMS	無	無	無	無		

公司治理報告

職稱	國籍	姓名	性別	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	目前兼任本公司及其他公司之職務			具配偶或二親等以內關係之經理人		經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		職稱	姓名	關係				
財務主管 會計主管	中華民國	葉澤光	男	103.08.01 97.07.01	40,950	0.01	-	-	-	-	中原大學會計系碩士 勤業會計師事務所審計主任、 KPMG 會計師事務所審計副理、 本公司會計經理	無	無	無	無	無	註 1	
稽核主管	中華民國	盧文娟	女	98.11.16	25,630	0.00	-	-	-	-	輔仁大學會計系 PHILIPS 建元公司會計主任、 PHILIPS 半導體公司系統控制經理	無	無	無	無	無	無	

註 1：經理人曾分別取得本公司於 91 年 6 月 7 日、92 年 5 月 2 日及/或 96 年 12 月 25 日發行之員工認股權憑證，存續期間均為五年，但已依發行及認股辦法執行認購或屆期失效等，而無持有存續中員工認股權憑證之情形。

註 2：本公司董事長與執行長為同一人，主係為擊劃公司未來發展及擬定公司營運策略，故有其必要性，另本公司過半數董事未兼任員工或經理人，足夠發揮董事會監督功能，符合公司治理精神。

註 3：焦佑衡先生同時兼任本公司(含信昌電子陶瓷(股)公司)、瀚宇博德(股)公司(含精成科技(股)公司)、華東科技(股)公司、台灣精星科技(股)公司及前述公司之子公司其他職務明細，請參閱各公司年報之「捌、特別記載事項」之「一、關係企業相關資料」。

註 4：顧立荊先生、張瑞宗先生、洪志謀先生、曾明燦先生、陳桂成先生、李定珠女士、葉澤光先生同時兼任本公司之子公司之其他職務明細，請參閱本公司年報之「捌、特別記載事項」之「一、關係企業相關資料」。

註 5：本公司 109 年 3 月 27 日經董事會決議通過原總經理顧立荊先生晉升新任為副執行長，並於 109 年 4 月 1 日正式生效。

註 6：本公司 109 年 2 月 26 日經董事會決議通過副總經理張瑞宗先生晉升為營運長，並於 109 年 3 月 1 日正式生效；後又經 109 年 3 月 27 日董事會決議通過營運長張瑞宗先生晉升為總經理，並於 109 年 4 月 1 日正式生效。

公司治理報告

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事(含獨立董事)之酬金

108年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業公司酬金									
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註1)		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			
董事長兼執行長	焦佑衡	0	1,754	0	0	50,374	198	378	0.76%	0.84%	16,092(註2)	77,692	108	108	7,500	0	8,325	0	1.12%	2.13%	30,208	
董事	華新麗華股份有限公司																					
董事	華新麗華股份有限公司 代表人:焦佑鈞																					
董事	李嘉華																					
董事兼總經理(註4)	顧立蒨																					
已卸任董事	智嘉投資股份有限公司																					
已卸任董事	智嘉投資股份有限公司 代表人:葉培城																					
董事	葉培城																					
董事	瀚宇博德股份有限公司																					
董事	瀚宇博德股份有限公司 代表人:束耀先																					
獨立董事	范伯康	0	0	0	0	15,600	90	175	0.24%	0.25%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.24%	0.25%	0	
獨立董事	陳永泰																					
獨立董事	池豪																					

註1：屬退職退休金費用化之提列數，實際給付退職退休金金額為0元。
 註2：包含本公司提供租賃汽車一輛，每年租金285千元；另提供總經理宿舍及停車位，每年租金383千元。
 註3：本公司於108年6月19日進行董事屆期改選，且為設置審計委員會而增選一般董事及獨立董事各1席，瀚宇博德(股)公司、束耀先先生及池豪先生因而自該日起新就任，智嘉投資(股)公司自該日起卸任，葉培城先生原由智嘉投資(股)公司指派擔任董事代表人，因改選而自該日起新就任為董事。
 註4：本公司109年3月27日經董事會決議新選任顧立蒨先生為副董事長；另經109年3月27日董事會決議原總經理顧立蒨先生晉升新任為副執行長，並於109年4月1日正式生效。

公司治理報告

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 H	本公司	所有轉投資事業 I
低於 2,000,000 元	焦佑鈞、束耀先	焦佑鈞、束耀先	焦佑鈞、束耀先	焦佑鈞、束耀先
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	智嘉投資股份有限公司、葉培城、池豪	智嘉投資股份有限公司、葉培城、池豪	智嘉投資股份有限公司、葉培城、池豪	智嘉投資股份有限公司、葉培城、池豪
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	瀚宇博德股份有限公司	瀚宇博德股份有限公司	瀚宇博德股份有限公司	瀚宇博德股份有限公司
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	顧立荊、華新麗華股份有限公司、李嘉華、陳永秦、范伯康	顧立荊、華新麗華股份有限公司、李嘉華、陳永秦、范伯康	顧立荊、華新麗華股份有限公司、李嘉華、陳永秦、范伯康	華新麗華股份有限公司、李嘉華、陳永秦、范伯康
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	焦佑衡	焦佑衡	顧立荊	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	焦佑衡	顧立荊
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	焦佑衡
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	66,262	72,424	89,962	158,549

(二) 監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
已卸任監察人	華邦電子股份有限公司	0	0	5,418	54	54	0.08%	0	
已卸任監察人	華邦電子股份有限公司 代表文德誠	0	0	5,418	54	54	0.08%	0	
已卸任監察人	歐陽自坤	-	-	-	-	-	-	-	
已卸任監察人	于鴻祺	-	-	-	-	-	-	-	

108 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

註：本公司於 108 年 6 月 19 日進行董事屆期改選，且為設置審計委員會而廢除監察人制度，故所有監察人自該日起卸任。

公司治理報告

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)	
低於 1,000,000 元	本公司	所有轉投資事業(D)
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	文德誠	文德誠
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	歐陽自坤	歐陽自坤
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	華邦電子股份有限公司、于鴻祺	華邦電子股份有限公司、于鴻祺
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	5,472	5,472

(三) 總經理及副總經理之酬金

108 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 1)	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或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	本公司	本公司		財務報告內所有公司
執行長	焦佑衡													
總經理	顧立荊 (註 4)													
副總經理	張瑞宗 (註 4)	22,315	30,306	261	982 (註 2)	58,661 (註 2)	11,580	-	12,830	-	0.53%	1.53%	32,357	
副總經理	洪志謀													
副總經理	曾明燦													
高級顧問	黃義鎮													
已離職副總經理	魏石龍													
已離職副總經理	楊進興													

註 1：屬退職退休金費用化之提列數，實際給付退職退休金金額為 0 元。

公司治理報告

註 2：包含合併報表內公司提供賃汽車共 3 輛，每年租金共 511 仟元，聘僱司機之報酬為 1,917 仟元；另提供總經理及副總經理宿舍，每年租金共 589 仟元。

註 3：曾明燦先生自 108 年 2 月 22 日起新任，執行副總黃義鑽先生已於 108 年 2 月 22 日轉任高級顧問，魏石龍先生及楊進興先生則分別於 108 年 2 月 28 日及 108 年 1 月 25 日離職。

註 4：經 109 年 3 月 27 日之董事會決議，原總經理顧立荊先生晉升新任為副執行長，原副總經理張瑞宗先生晉升新任為總經理，並於 109 年 4 月 1 日生效。

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/酬金總額	
	本公司	所有轉投資事業 E
低於 1,000,000 元	楊進興、魏石龍、曾明燦 黃義鑽	楊進興、魏石龍、曾明燦
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	黃義鑽	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	黃義鑽
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	洪志謀	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	顧立荊、張瑞宗	張瑞宗、洪志謀
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	焦佑衡	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	顧立荊
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	焦佑衡
100,000,000 元以上	-	-
總計	35,138	102,058

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
執行長	焦佑衡				
總經理	顧立荊(註 1)				
副總經理	張瑞宗(註 1)				
副總經理	洪志謀				
副總經理	曾明燦(註 2)				
高級顧問	黃義鑽(註 3)		33,872 仟元	33,872 仟元	0.51 %
已離職副總經理	魏石龍(註 3)	0			
已離職副總經理	楊進興(註 3)				

公司治理報告

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
協理	陳桂成				
協理	柯福富				
協理	黃銘讚				
協理	李定珠				
協理	彭俊雄				
協理	陳輝真				
協理	陳錦惠				
協理	張瑞榮				
協理	陳坤煌(註4)				
協理	陳怡光(註4)				
協理	劉秀珍(註4)				
協理	歐致瑛(註4)				
協理	黃志良(註5)				
協理	楊宗霖(註5)				
協理	陳惠如(註5)				
協理	陳淳學(註5)				
協理	林則禮(註5)				
協理(財會主管)	葉澤光				
稽核主管	盧文娟				

註1：本公司經109年3月27日之董事會決議，原總經理顧立荊先生晉升新任為副執行長，原副總經理張瑞宗先生晉升新任為總經理，並於109年4月1日生效。

註2：曾明燦先生自108年2月22日起新任。

註3：本公司執行副總黃義鑽先生於108年2月22日轉任高級顧問；魏石龍先生及楊進興先生分別於108年2月28日及108年1月25日離職。

註4：陳坤煌先生、陳怡光先生、劉秀珍女士及歐致瑛女士分別自108年3月26日、108年5月2日、108年5月2日及108年8月1日起新任。

註5：因黃志良先生、楊宗霖先生、陳惠如女士及陳淳學先生係自109年3月1日起新任，林則禮先生係自109年4月1日起新任，故上表之最近年度分派員工酬勞之經理人金額未包含。

公司治理報告

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體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之關聯性。

1.最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金資訊

年度	支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金 總額占個體財務報告稅後純益比例			
	107 年度		108 年度	
職稱	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	1.31%	1.57%	1.36%	2.38%
監察人	0.19%	0.19%	0.08%	0.08%
總經理及副總經理	0.75%	1.04%	0.53%	1.53%

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

本公司及合併報表公司在董監事之酬金方面包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞，在車馬費方面係參考同業水準，並經薪酬委員會審議釐定個別報酬數；盈餘分配之酬勞方面係依本公司及合併報表公司之公司章程規定辦理，由董事會擬具分配案，提報股東會通過；總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞等，則係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準並視經營績效成果呈報薪酬委員會審議釐定。

公司治理報告

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

近(108)年度董事會開會 9 次(A)，董事出席情形如下：(改選前召開 5 次董事會，改選後召開 4 次董事會)

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	焦佑衡	9	0	100%	連任
董事	華新麗華(股)公司 代表人：焦佑鈞	8	1	89%	連任
董事	李嘉華	9	0	100%	連任
董事	顧立荊	9	0	100%	連任
董事	智嘉投資(股)公司 代表人：葉培城	2	0	40%	舊任： 自 108 年 6 月 19 日起卸任
董事	葉培城	2	0	50%	自 108 年 6 月 19 日屆期改選 後新任
董事	瀚宇博德(股)公司 代表人：束耀先	4	0	100%	自 108 年 6 月 19 日屆期改選 後新任
獨立董事	范伯康	9	0	100%	連任
獨立董事	陳永秦	9	0	100%	連任
獨立董事	池豪	3	1	75%	自 108 年 6 月 19 日屆期改選 後新任

獨立董事出席各次董事會情形如下： ○:親自出席 ▲:委託出席 X:請假

第十四屆	第 28 次 (108.01.25)	第 29 次 (108.02.21)	第 30 次 (108.03.25)	第 31 次 (108.04.26)	第 32 次 (108.05.28)
范伯康	○	○	○	○	○
陳永秦	○	○	○	○	○

第十五屆	第 1 次 (108.06.19)	第 2 次 (108.07.30)	第 3 次 (108.11.01)	第 4 次 (108.12.04)
范伯康	○	○	○	○
陳永秦	○	○	○	○
池 豪	○	○	○	▲

公司治理報告

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

董事會日期與屆次	議案內容及決議情形	獨立董事意見	對獨立董事意見之處理	獨董持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明
108.1.25 第 14 屆 第 28 次	案由：本公司薪資報酬委員會第三屆第十七次會議決議事項，提請審議。 決議：照案通過。 迴避董事：焦佑衡、顧立荊	無	無	無
	案由：本公司擬從事慈善捐款，提請審議案。 決議：照案通過。 迴避董事：焦佑衡、顧立荊			
108.2.21 第 14 屆 第 29 次	案由：本公司薪資報酬委員會第三屆第十八次會議報告及決議事項，提請審議案。 決議：照案通過。 迴避董事：焦佑衡、顧立荊	無	無	無
108.3.25 第 14 屆 第 30 次	案由：本公司薪資報酬委員會第三屆第十九次會議決議事項，提請審議。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：董監酬勞案。 董事：焦佑衡、焦佑鈞、李嘉華、葉培城、顧立荊、獨立董事范伯康、陳永泰以上均各自分別迴避			
	案由：庫藏股部分轉讓員工分配案。 決議：照案通過。 迴避董事：焦佑衡、顧立荊			
108.4.26 第 14 屆 第 31 次	案由：本公司薪資報酬委員會第三屆第二十次會議決議事項，提請審議。 決議：照案通過。 迴避董事：焦佑衡、顧立荊	無	無	無
108.7.30 第 15 屆 第 2 次	案由：本公司薪資報酬委員會第四屆第一次會議決議事項，提請審議案。 決議：照案通過。 迴避董事：顧立荊	無	無	無
108.11.01 第 15 屆 第 3 次	案由：擬解除本公司已知悉之董事及經理人自營或為他人經營同類之業務其競業禁止責任，提請審議案。 決議：照案通過。 迴避董事：焦佑衡	無	無	無
	案由：擬修訂本公司內部控制制度、內部稽核實施細則、內部控制制度自行評估作業辦法及稽核室業務管理規則，提請審議案。 決議：照案通過。			

(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。

公司治理報告

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

董事對利害關係議案迴避之執行情形，共 6 次：

項目	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	董事會日期與屆次
1	焦佑衡、顧立荊	1.經理人年終獎金及下半年達標獎金發放案 2.本公司對財團法人華科事業群慈善基金會及財團法人華科好樣文化藝術基金會捐贈案	與董事自身有利害關係	依法迴避，不參與討論與表決	108年1月25日 第14屆第28次
2	焦佑衡、顧立荊	庫藏股部分轉讓員工分配案	與董事自身有利害關係	依法迴避，不參與討論與表決	108年2月21日 第14屆第29次
3	焦佑衡、焦佑鈞、葉培城、李嘉華、顧立荊、范伯康、陳永泰	一〇七年度董監酬勞、庫藏股部分轉讓員工案	與董事自身有利害關係	依法迴避，不參與討論與表決	108年3月25日 第14屆第30次
4	焦佑衡、顧立荊	經理人員工酬勞分配案	與董事自身有利害關係	依法迴避，不參與討論與表決	108年4月26日 第14屆第31次
5	顧立荊	年中績效獎金發放案	與董事自身有利害關係	依法迴避，不參與討論與表決	108年7月30日 第15屆第2次
6	焦佑衡	解除為他人經營同類之業務其競業禁止責任案	與董事自身有利害關係	依法迴避，不參與討論與表決	108年11月1日 第15屆第3次

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

- (一)95年12月董事會通過「董事會議事規範」，並經97年3月、99年3月、101年10月、102年5月、106年8月董事會修訂通過。
- (二)98年12月董事會通過「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業」，99年8月經董事會修訂通過。
- (三)103年5月董事會通過「公司治理實務守則」。
- (四)103年5月董事會通過「公司誠信經營行為守則及作業程序」並經104年3月、106年5月董事會修訂通過。
- (五)103年11月董事會通過訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」，並經104年3月董事會修訂通過。
- (六)104年10月董事會通過訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」，並經106年1月董事會修訂通過。
- (七)105年2月董事會通過訂定「併購特別委員會組織規程」。
- (八)108年4月董事會通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」。
- (九)108年6月董事會通過設置審計委員會，並指派三位獨立董事為第一屆審計委員會成員。
- (十)109年1月本公司訂定「董事會績效評估辦法」。

四、董事會評鑑執行情形

本公司於109年1月訂定「董事會績效評估辦法」，並預計自109年度起進行評估。

公司治理報告

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.監察人參與董事會運作情形資訊

最近(108)年度截至 6 月 18 日止董事會開會 5 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	華邦電子(股)公司 代表人：文德誠	5	100%	自 108 年 6 月 19 日起卸任
監察人	于鴻祺	3	60%	自 108 年 6 月 19 日起卸任
監察人	歐陽自坤	3	60%	自 108 年 6 月 19 日起卸任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人出席股東常會，可與股東、員工溝通，平日則可電話隨時溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師溝通情形：

1.排定年度稽核計畫，並提報董事會通過，董事會均請監察人列席。

2.按月依稽核計畫執行稽核作業，並將稽核結果報告交付監察人。

3.監察人如有建議，則直接向稽核人員提出，或於董事會中提出。

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、議事內容、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。

註：* 監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

2.審計委員會職權及年度工作重點

(1)審計委員會審議事項主要包括：

①依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

②內部控制制度有效性之考核。

③依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

④涉及董事自身利害關係之事項。

⑤重大之資產或衍生性商品交易。

⑥重大之資金貸與、背書或提供保證。

⑦募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

⑧簽證會計師之委任、解任或報酬。

⑨財務、會計或內部稽核主管之任免。

⑩年度財務報告及半年度財務報告。

⑪其他本公司或主管機關規定之重大事項。

公司治理報告

(2)年度工作重點：

- ①議事安排(審計委員會、溝通會議)
- ②依法辦理審計委員會之會議相關事宜(會議通知、議事錄)
- ③審計委員會要求改善事項之追蹤與執行
- ④提供獨立董事所需之公司資料以協助其充分行使職權
- ⑤建立與修訂組織規程及相關作業辦法
- ⑥全體員工、經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
- ⑦審閱財務報告
- ⑧監督公司內部控制之有效實施
- ⑨遵循相關法令及規則

3.最近(108)年度審計委員會開會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	范伯康	4	—	100%	108年6月19日設置後新任
獨立董事	陳永泰	4	—	100%	108年6月19日設置後新任
獨立董事	池豪	3	1	75%	108年6月19日設置後新任

4.其他應記載事項：

(1)審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對審計委員會意見之處理：

①證券交易法第 14 條之 5 所列事項

審委會日期與屆次	議案內容	獨立董事意見	公司對審計委員會意見之處理
108.6.19 第 1 屆 第 1 次	案由：擬推選第一屆審計委員會之召集人，敬請 推選。 決議：照案通過。	無	無
108.7.30 第 1 屆 第 2 次	案由：本公司從事衍生性商品交易，截至一〇八年七月十九日之交易彙總及定期評估損益報告，敬請 鑒查。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司綜合持股百分之百之開曼華新科技有限公司擬對其百分之百持股之華科香港控股有限公司增資美金九百五十萬元正，以為其營運週轉用，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司綜合持股百分之百之孫公司華科香港控股有限公司擬將資金貸與本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社，提請審議。	無	無

公司治理報告

審委會日期與屆次	議案內容	獨立董事 意見	公司對審計委員 會意見之處理
	決議：照案通過。		
	案由：本公司綜合持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社擬對其百分之百持股之子公司Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.增資美金九百五十萬元正，以強化其財務結構及降低其匯率曝險部位，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司韓國分公司，擬結束營業並進行清算，提請審議。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司擬續為間接綜合持投百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社提供背書保證日幣七億五千萬元正，由其續取得中國信託商業銀行東京分行中長期二年期銀行貸款額度，為其營運週轉用，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
108.11.1 第 1 屆 第 3 次	案由：謹造具本公司一〇八年度第三季合併財務報表，提請審議。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司擬為本公司經開曼華新科技有限公司持股九十九·九九之孫公司釜屋電機株式會社百分之百持股之子公司Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.提供背書保證美金六百五十萬元正，由其取得United Overseas Bank(Malaysia) Bhd.三年期銀行貸款額度，為其營運週轉用，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司擬為本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社提供背書保證日幣三十億元正，由其取得日本三井住友銀行大和分行之中長期三年期銀行貸款額度，該貸款將以釜屋電機株式會社向該行發行私募公司債券方式為之。貸款全額用以對其百分之百持股之子公司Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.現金增資用，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無

公司治理報告

審委會日期與屆次	議案內容	獨立董事 意見	公司對審計委員 會意見之處理
	<p>案由：本公司綜合持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社擬對其百分之百持股之子公司 Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.增資美金二千八百萬元正，以強化其財務結構及降低其匯率曝險部位，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：本公司綜合持股百分之百之開曼華新科技有限公司及其持股百分之百之華科香港控股有限公司分別擬辦理現金減資退回投資款美金一千四百萬元，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：本公司向關係人處分使用權資產，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：擬解除本公司已知悉之董事及經理人自營或為他人經營同類之業務其競業禁止責任，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：擬修訂本公司內部控制制度、內部稽核實施細則、內部控制制度自行評估作業辦法及稽核室業務管理規則，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：謹造具修正後之『民國一〇八年度稽核計劃』，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：民國一〇九年度稽核計劃，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
108.12.4 第 1 屆 第 4 次	<p>案由：為長遠永續經營發展所需，本公司擬與顏豐進先生簽訂不動產買賣契約，購買其位於桃園市中壢區中園路之工業用地土地，用以供日後興建本公司總部、物流、製造生產及辦公所需之空間，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：本公司擬以民國一〇七年度未分配盈餘進行實質投資，以達產業升級及收稅負抵減之效，提請 審議案。</p>	無	無

公司治理報告

審委會日期與屆次	議案內容	獨立董事 意見	公司對審計委員 會意見之處理
	決議：照案通過。		
	案由：謹造具本公司一〇八年度關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：擬發行國內第一次無擔保轉換公司債案，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司經開曼華新科技有限公司持股九十九·九九之孫公司釜屋電機株式會社擬向其持股百分之七十之子公司日通工電子股份有限公司申請資金貸與日幣二億四千萬元正(或等額外幣)，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：為出具本公司一〇八年「內部控制制度聲明書」，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：擬修定本公司「審計委員會組織規程」，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無

②除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

- (2)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- (3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

①獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

- A. 本公司已成立審計委員會，由全體獨立董事組成，與會計師至少每年二次會議，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向審計委員會報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- B. 審計委員會參酌專業會計師查核後之本集團合併財務報表及查核意見書報告完成審查。
- C. 內部稽核主管至少每季一次出席審計委員會議，向獨立董事就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

公司治理報告

②歷次獨立董事與會計師溝通情形：

審委會日期 與屆次	與簽證會計師溝通事項
108.7.30 第 1 屆 第 2 次	1. 討論民國 108 年第二季財務報表審閱情況，會計師就公司財務及損益情形進行說明，包括任何審閱的問題以及經營階層的回應法規變動報告。 2. 獨立董事請會計師說明子公司以及子公司轉投資公司財務情形。 3. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。

③歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

審委會日期 與屆次	與內部稽核主管溝通事項
108.06.19 第 1 屆 第 1 次	審計委員會成立並與獨立董事就稽核業務進行討論
108.07.30 第 1 屆 第 2 次	向獨立董事進行第 2 季查核情形報告。
108.11.01 第 1 屆 第 3 次	對查核缺失及稽核計畫進行指示。
108.12.04 第 1 屆 第 4 次	向獨立董事進行查核情形報告。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形		與上市上櫃公 司治理實務守 則差異情形及 原因	
	是	否		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？	V		本公司為建立良好之公司治理制度，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」制定本公司公司治理實務守則，以資遵循。本守則並已上傳至公開資訊觀測站及本公司網站。	相符
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司依規定建立發言人制度處理相關事宜。為確保股東權益，由發言人視需要指派人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。	相符
(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	V		(二) 本公司依股務辦事處提供之股東名冊掌握之。 本公司定期揭露持有股份超過百	相符

公司治理報告

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
單？				
(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？	V		<p>分之十之股東有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，確實掌握主要股東名單。</p> <p>(三) 本公司對本公司直接或間接具有控制力之各被投資公司訂有「子公司監理作業辦法」監控之。本公司按照相關法令規範建立健全之財務、業務及會計管理制度，並與關係企業就主要往來銀行、客戶及供應商妥適辦理綜合之風險評估，實施必要之控管機制，以降低信用風險。</p>	相符
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		<p>(四) 本公司訂有『內部重大資訊暨防範內線交易管理作業』，適用對象獲悉重大消息，於該重大消息成立時點起，至重大消息公開 18 小時內，不得買賣本公司股票或其他具有股權性質之有價證券，否則即違反內線交易相關法令規範。</p>	相符
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		<p>(一) 本公司之董事會向股東會負責，對公司治理制度之各項作業與安排，確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。</p> <p>本公司於所訂定之公司治理實務守則第三章強化董事會職能即擬訂有多元化方針本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格、董事會成員需普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。</p> <p>本公司現任九名董事(含三名獨立董事)之學經歷及兼任職務多元性</p>	相符

公司治理報告

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
(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？	V		<p>亦揭露於本年報之董事資料中。本公司公司治理實務守則就成員組成擬定多元化的政策揭露於公司網站。</p> <p>(二) 本公司設有人評會負責人員晉升及績效考核等相關事宜，並依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」規定設置薪酬委員會，負責審核董監事、經理人之薪資報酬。</p> <p>本公司除薪資報酬委員會外，亦設置有企業社會責任委員會、訓練發展委員會、人事評議委員會、職工福利委員會、資安委員會，執行各功能。</p>	相符
(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？	V		<p>(三) 本公司於董事、監察人薪資報酬辦法中訂有績效評估規則，並運用於個別董事之薪酬及作為提名續任之參考。於 109 年 1 月新制訂「董事會績效評估辦法」，並預計自 109 年起進行評估。</p>	相符
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>(四) 本公司一年自行評估一次簽證會計師之獨立性，依本公司內部自行評估，所聘任之簽證會計師並未擔任本公司之董監事，也非本公司之股東，亦未在本公司支薪，且與本公司非利害關係人，應符合獨立性之相關規範，並將結果提報 109 年 3 月 27 日董事會通過。簽證會計師並出具獨立性聲明，該聲明規定會計師、審計人員皆應遵守獨立性之規範，審計小組人員及其配偶或受扶養親屬均未有與本公司直接或間接之</p>	相符

公司治理報告

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>重大利益，亦未有與本公司董事、經理人有影響獨立性之商業關係，亦非本公司董事、經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係，且未收受本公司董事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物，以維持其查核簽證之超然獨立及公正性，並經本公司董事會通過。</p> <p>本公司全球會計處以下評估：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">評估項目</th> <th style="text-align: center;">評估結果</th> <th style="text-align: center;">是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係</td> <td style="text-align: center;">否</td> <td style="text-align: center;">是</td> </tr> <tr> <td>2.會計師是否與本公司董事有融資或保證行</td> <td style="text-align: center;">否</td> <td style="text-align: center;">是</td> </tr> <tr> <td>3.會計師是否與公司有密切之關係及潛在僱傭關係</td> <td style="text-align: center;">否</td> <td style="text-align: center;">是</td> </tr> <tr> <td>4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td> <td style="text-align: center;">否</td> <td style="text-align: center;">是</td> </tr> <tr> <td>5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目</td> <td style="text-align: center;">否</td> <td style="text-align: center;">是</td> </tr> <tr> <td>6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券</td> <td style="text-align: center;">否</td> <td style="text-align: center;">是</td> </tr> <tr> <td>7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突</td> <td style="text-align: center;">否</td> <td style="text-align: center;">是</td> </tr> <tr> <td>8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係</td> <td style="text-align: center;">否</td> <td style="text-align: center;">是</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	是否符合獨立性	1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是	2.會計師是否與本公司董事有融資或保證行	否	是	3.會計師是否與公司有密切之關係及潛在僱傭關係	否	是	4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是	5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是	6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是	7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是	8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是
評估項目	評估結果	是否符合獨立性																												
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是																												
2.會計師是否與本公司董事有融資或保證行	否	是																												
3.會計師是否與公司有密切之關係及潛在僱傭關係	否	是																												
4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是																												
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是																												
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是																												
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是																												
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是																												
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)？	V		<p>本公司公司治理相關事務(包括提供現任董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)，由人資福利暨發展處及財務處負責統籌執行，並於 108 年 4 月 26 日董事會通過制定「處理董事要求之標準作業程序」，使公司處理董事索取資訊或請求之協助有一致性作法，避免影響董事執行職務而損及投資人權益，並將依法令規定期限設置公司治理</p>	相符																										

公司治理報告

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
			主管。並不定期提供董事進修資訊，以符合上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點上課時數。	
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司網站建置利害關係人專區，並提供回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。不論員工、股東、客戶或供應商均可使用。	相符
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司設有股務辦事處辦理股東會事務。	相符
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之情形？	V		(一) 本公司有架設網站，定期及不定期揭露財務業務及公司治理資訊。	相符
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二) 本公司有架設網站，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人論壇資訊資料均放置公司網站。 「公開資訊觀測站」，網址為： http://mops.twse.com.tw ； 本公司網址為： http://www.passivecomponent.com	相符
(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？	V		(三) 本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告外，並已於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季及年度財務報告與各月份營運情形。	相符
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	V		(一) 本公司為履行及善盡社會責任，制定許多相關辦法與標準，防止因生產及企業經營的過程中，所造成的危害，確保我們生存空間、員工、供應商、投資者及利害關係人等之權益，例如：國內	相符

公司治理報告

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	
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>外員工調職/派駐辦法、留職停薪辦法、員工給假辦法、退休辦法、教育訓練辦法、智慧財產權管理辦法、各式原物料之入庫檢驗標準、噪音/能資源管理辦法、廢棄物及廢水管理辦法、毒化物管理辦法、土壤及地下水污染預防管理辦法、安全衛生風險評估管理、異常工作負荷促發疾病預防管理辦法、職場暴力預防及處理辦法等相關規定。除此之外，公司內部自民國 89 年成立慈輝社至今，皆由同仁自發性的捐款及參與公益活動。</p> <p>(二) 本公司全球各廠已建制 ISO14001 環境管理系統，妥善處理因活動、服務及產品過程中，所衍生的環保事項，該系統已有效達成環保責任的要求；全球各廠亦已建制 ISO45001/OHSAS18001 職業安全衛生管理系統，地毯式鑑別廠內外存在的危害，評估其風險，再給予有效的控制，以降低職災害的發生，此系統的建制及維護，已滿足安全衛生責任的要求。</p> <p>(三) 本公司秉誠信原則，維護供應商合法權益，自 94 年 1 月起對新供應商要求填具「廉潔承諾書」；針對常用原物料提供供應商需求預估以提高供應鏈效率；所需原物料及設備以就地供給為原則以對當地社會間接回饋；持續關注地球環境，對供應商要求符合歐盟 RoHS 規範。</p> <p>(四) 本公司董事遇有利害關係議案時均確實迴避不參與討論及表決。</p>

公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
			<p>(五) 董事及監察人進修之情形：本公司不定期提供相關法令及法令更新資料與董事監察人參閱，並提供相關研習課程資訊，邀請安排董監事參與相關研習課程，董監進修情形如附表一，依法令規定揭露於「公開資訊觀測站」，網址為：http://mops.twse.com.tw。</p> <p>(六) 董事出席及監察人列席董事會狀況：本公司董事會之召集皆有半數以上董事出席，並有一席監察人以上列席，自獨立董事成立審計委員會取代監察人後，各獨立董事均有出席(含委託出席)各次董事會，出席情形依法令規定揭露於「公開資訊觀測站」，網址為：http://mops.twse.com.tw。</p> <p>(七) 本公司 108 年 12 月 1 日起續投保「董監事暨重要職員責任保險」一年期，保額美金一千萬元。</p> <p>(八) 本公司多年來關懷社區、力行綠色環保、贊助多項公益慈善活動，期許做第一流之公民。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施(未列入受評公司者無需填列)：</p> <p>(一) 將不定期提供董事進修資訊，以符合上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點上課時數。</p> <p>(二) 已於年報揭露董事多元化情形。</p>			

公司治理報告

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 本公司於 100 年 12 月 29 日設立「薪資報酬委員會」，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」。薪資報酬委員會共有三名成員，目前由二名獨立董事及一名獨立人士組成，旨在協助董事會訂定董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估董事、監察人及經理人之薪資報酬。

2. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	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
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財務 、會計或 公司業務 所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	范伯康	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	陳永秦	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
其他	張碧蘭	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

公司治理報告

3.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(第四屆)委員任期：108 年 6 月 19 日至 111 年 6 月 18 日，前一屆任期 105 年 6 月 22 日至 108 年 6 月 21 日，最近(108)年度薪資報酬委員會開會 6 次(A)，委員會成員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	范伯康	6	0	100%	第四屆續任
委員	陳永泰	6	0	100%	第四屆續任
委員	張碧蘭	6	0	100%	第四屆續任

其他應記載事項：

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

註：

- (1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

公司治理解報告

(五) 履行社會責任情形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

項 目	運作情形(「是」請說明所採用之重要政策、策略、措施及執行情形；「否」請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫)		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？	V		<p>本公司</p> <p>1.GD-15068-Business Continuity Program 提供各種可能影響公司營運的事故的應對措施。</p> <p>2.ISO14001 管理系統的建制促使對環境議題有完整全面的管理，自可降低環境面所造成的營運風險。</p>	相符
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		<p>本公司設置推動企業社會責任專職單位，訂定「企業社會責任行為準則管理辦法」及「公司企業社會責任實務守則」；成立企業社會責任委員會，由總經理擔任管理代表，委員會組織含蓋各部門及設有社團法人華新科技慈輝社，長年致力於企業社會責任之推行。</p> <p>社團法人華新科技慈輝社，成立於民國 89 年，係由員工兼職擔任執行幹部；經費來源係為員工自由贊助金額，再由公司相對提撥經費支應。多年來積極從事社會公益活動，詳細內容請參閱本年報中相關章節。</p>	相符
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司已建制 ISO 14001 環境管理系統，並於 2002 年 2 月 28 日獲得 DQS 公司認證及妥善維護至今，且於 2019 年 12 月 12 日獲得認證公司 DQS 依 ISO 14001:2015 年版標準條文追查認證並再獲頒證書。	相符
(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？	V		(二) 節約能資源列入 2019 年 PDIP 年度目標，因而得到的碳排放減少量達 6,213 噸/年。	相符

公司治理報告

項 目	運作情形(「是」請說明所採用之重要政策、策略、措施及執行情形；「否」請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫)		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？	V		<p>(三) 本公司採取以下措施：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 按「緊急事故應變辦法」執行。 • 定期實施演練、點檢及防災組織訓練。 • 颱風、地震、豪大雨等狀況發生期間均有值班人員駐廠，可即時巡檢廠房狀況，另有保全人員可互相照應安全。 • 環安單位於颱風季節來臨前，事先檢查並備妥沙包。 • 注意客戶之公司或工廠所在地區是否遭逢颱風、颶風、地震、豪大雨之害，如有狀況發生，業管單位查詢其交易量及應收帳款狀況，並通知業務立即與客戶聯繫了解其營運或受災損失狀況，以進一步降低倒帳風險。 • 降低溫室效果以減少氣候變遷效應 目前包裝使用之紙箱及其他包材皆為再生紙，且均有供應商提供 SGS 檢驗報告，期能減少樹木砍伐以達減碳目標。 	相符
(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？	V		<p>(四) 完成 2009 年 GHG 排放盤查並由第三公正單位查證；並自行完成 2010 年至 2019 年 GHG 排放量盤查。</p> <p>據專家剖析，人類活動使大氣中溫室氣體含量增加，由於燃燒化石燃料及水蒸氣、二氧化碳、甲烷、及氟氯碳化物等產生排放的氣體，經紅外線輻射吸收留住能量，導致全球表面溫度升高，加</p>	相符

公司治理報告

項 目	運作情形(「是」請說明所採用之重要政策、策略、措施及執行情形；「否」請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>劇溫室效應，造成全球暖化。為了解決此問題，聯合國制定了氣候變化框架公約，控制溫室氣體的排放量，防止地球的溫度上升，影響生態和環境。</p> <p>本公司秉持善盡綠色地球之公民責任，積極推動節能減碳，首先於 2010 年完成以 2009 年做為基準年之溫室氣體排放盤查，並由 DQS 公司查證後 2009 年高雄廠之排放量為 71,042.75 噸/二氧化碳當量；之後依第三公證單位查證之方法繼續自行計算各年度溫室氣排放量，近期：2018 年溫室氣體排放量為 79,582 噸/二氧化碳；2019 年溫室氣體排放量為 83,238 噸/二氧化碳；並做為推動節能減碳的重要指標。</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>	V	<p>(一)本公司確實遵守勞動法令之規範，並根據 RBA 精神訂定相關之員工任免、出勤、請休假、薪福及安全維護等皆訂定嚴謹之作業標準，以保障員工的權益與工作安全。</p> <p>公司為履行及善盡社會責任，制定許多相關辦法與標準，防止因生產及企業經營的過程中，所造成的危害，確保我們生存空間、員工、供應商、投資者及利害關係人等之權益，諸如：國內外員工調職/派駐辦法、留職停薪辦法、員工給假辦法、退休辦法、教育訓練辦法、智慧財產權管理辦法、各式原物料之入庫檢驗標</p>	相符

公司治理報告

項 目	運作情形(「是」請說明所採用之重要政策、策略、措施及執行情形；「否」請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫)		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
(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)，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬？	V		<p>準、噪音/能資源管理辦法、廢棄物及廢水管理辦法、毒化物管理辦法、土壤及地下水污染預防管理辦法、安全衛生評估管理等相關規定。</p> <p>(二) 本公司依法訂定員工休假及退休制度，更分別依據海外據點的人才市場狀況，訂定合理且具競爭力之薪資水準，其中現金獎金及員工酬勞之總金額與分配方式係依公司及法令相關規定制訂；董事、監察人及經理人等之薪資及獎酬，則由薪酬委員會審議並經董事會通過始得發放。發放標準與公司財務、營運績效密切結合。</p> <p>員工福利規劃是薪資外維繫勞資關係之重要因素，本公司自 1994 年成立職工福利委員會以來，規劃各項福利措施及其他員工照護相關事宜，每年皆規劃多樣化之休閒活動，以使員工能達到身心健康之目的。</p> <p>詳細內容請參閱本公司企業社會責任報告書相關章節。</p>	相符
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p>(三) 建制 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，於 2007 年 1 月 8 日獲得 UL DQS 公司認證並妥善維護至今。</p> <p>建制 QC 080000 無有害物質管理系統，於 2010 年 10 月 13 日獲得 UL DQS 公司認證並妥善維護至今。</p> <p>另與供應商合作，不使用衝突金屬。</p>	相符

公司治理報告

項 目	運作情形(「是」請說明所採用之重要政策、策略、措施及執行情形；「否」請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫)		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
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 公司有完善的職位職級晉升制度及教育訓練計畫，於 2009 年獲得國家品質獎及曾榮獲 TTQS 企業標竿獎、企業銅牌獎及國家訓練品質獎之肯定。108 年度共辦理 296 堂課程，參與人時共計 26,534 人時。	相符
(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？	V		(五) 公司有『無鉛產品』標示、『RoHS 標示』、『China RoHS 標示』、『無鹵標示』，遵循相關法規及國際準則。	相符
(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？	V		(六) 公司針對重要原物料之供應商，每年依其交易風險評估等級列入”供應商年度評鑑計畫表”，並於該年度執行稽核計畫，稽核內容中屬於履行社會責任的部分包含：勞工、健康安全、環境、道德管理、環安管理體系五大類別的狀況。 若稽核結果為”不合格”則立即停止交易並且要求供應商於三個月內改善，經由重新評估且合格後，方可繼續交易。	相符
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性資訊之報告？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司企業社會責任報告書係依循全球永續性標準理事會（Global Sustainability Standards Board, GSSB）所發布之 GRI 準則（GRI Standard）全面選項編撰，其所揭露之數據係來自華新科技自行統計及調查結果；報告書內容未經第三方驗證，但財務數據係經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證後公開發表之資訊，ISO 14001、OHSAS 18001 則經優麗國際管理系統驗證股份有限公司（DQS-UL Taiwan）認證。	相符

公司治理報告

項 目	運作情形(「是」請說明所採用之重要政策、策略、措施及執行情形；「否」請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫)		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	
六、	<p>公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形</p> <p>2011年12月9日發行「社會責任行為準則管理辦法」，協助公司於經營過程，實踐良好的企業公民及社會責任，並遵循責任商業聯盟行為準則(Responsibility Business Alliance, RBA)的精神，對於自然環境、人及社會層面的影響，公司始終不斷地尋求生態及道德面皆可接受的原則，善盡最大的努力。</p> <p>本公司總經理年度方針計劃中，已將相關事項列入每月會議中追蹤與檢討。</p> <p>1.珍視員工厚植利害關係權益。</p> <p>2.善盡綠色地球之公民責任，提供綠色產品，持續執行環保工作。</p>		
七、	<p>其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊</p> <p>1.請參閱本公司網站或股市觀測站，本公司之”企業社會責任報告書”</p> <p>2.請參閱-本表後所述-公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。</p> <p>3.請參閱本年報「貳、營運概況-一、(四)環保支出資訊」、「貳、營運概況-一、(五)勞資關係」、「貳、營運概況-一、(七)工作環境與員工人身安全保護措施」。</p> <p>4.本公司已取得ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證、ISO14001 環境管理系統認證，QC080000 有害物質流程管理系統認證、GP Sony綠色伙伴認證、2009年溫室氣體排放查證報告、TS16949 品質認證、IS09001 品質系統認證、資訊安全管理系統認證(ISO 27001)，及獲得AEO優質企業認證。</p> <p>產品標識：UL/TUV產品安規認證、SGS產品有害物質檢測、無鉛產品標示、RoHS標示、China RoHS標示、無鹵標示。</p>		

公司治理報告

附錄：公司所述對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形

一、環保與安全衛生政策及改善計劃

(一)環境暨安全衛生政策

Environmental Policy

環境政策

Striving for industry leadership, Walsin Technology considers itself an indispensable force to the everlasting continuity of the earth. We understand that no single division may be left out of the environmental protection effort.

華新科技正朝向全球第一品牌的被動元件製造公司邁進。我們深切體認在企業活動的任一環節，如研發、生產、行銷、客戶服務等，做好環保，使地球永續發展是我們責無旁貸的使命。

We commit,

我們承諾，

-- To prevent pollution, committed feasibility continuing business.

預防污染,致力於可行性持續經營。

-- To continually improve the environmental management and environmental performance.

持續改善環境管理系統及環境績效。

-- To comply with environmental protection laws and other applicable legal requirements.

符合環保法規及其他要求。

-- To use PDIP as a framework to define objectives and review achievements in the environmental objectives.

以PDIP作為設定及審查環境目標的架構。

President: Lee Ku

總經理: 顧立荊

2020/01/01

PASSIVE SYSTEM ALLIANCE
WALSIN TECHNOLOGY CORPORATION

5

PSA

Occupational Health and Safety Policy

職業安全衛生政策

Walsin Technology deeply understands the importance of safety in workplace and adopt the following policies with its employees' physical health and workplace safety well considered.

華新科技深切體認安全工作環境的重要性，從關心員工的健康和工作環境出發，為員工制定以下政策，並在工作場所實施。

-- To prevent injury and occupational diseases from happening.

預防職業傷害及職業病的發生。

-- To continually improve the OH&S management and OH&S performance.

持續改善職安管理系統及職安績效。

-- To comply OH&S (Occupational Health & Safety) laws and other applicable legal requirements.

符合職安健法規及其他要求。

-- To use PDIP as the framework to define objectives and appraise achievements in the OH&S objectives.

以PDIP作為設定及審查職安目標的架構。

President: Lee Ku

總經理: 顧立荊

2020/01/01

PASSIVE SYSTEM ALLIANCE
WALSIN TECHNOLOGY CORPORATION

7

PSA

公司治理報告

(二)環境暨安全衛生改善計畫

本公司環境管理改善，執行成果及計畫如下所示。

108 年環境暨安全衛生管理改善成果

序號	環安政策	環安方案
1	持續改善危害預防	印刷治具清潔時避免割傷人員
2	持續改善危害預防	作業時鋪設木板
3	持續改善危害預防	防止料帶戳傷
4	持續改善危害預防	沾附自動線貼膠機避免割傷防護措施之規劃
5	持續改善危害預防	ISO45001 職業安全衛生系統改版
6	持續改善危害預防	安全門加裝 SENCER
7	持續改善珍惜能資源	使用管線專用剪刀
8	符合環保法規及其他要求	S4 廠 2F 無塵室豐層均壓站封膜機防止挾傷改善
9	持續改善危害預防	攪拌桶蓋上降定位改善
10	持續改善危害預防	防止修邊機割傷
11	持續改善危害預防	切割機工作桌 5S 改善
12	持續改善危害預防	S1-B 廠 5F MAU 風管延伸分區控制及變頻節能
13	持續改善危害預防	使用管線專用剪刀
14	持續改善危害預防	宣導人員作業應配戴手套
15	持續改善危害預防	拉貨作業安全教育訓練
16	持續改善危害預防	提升燒附爐清機作業安全
17	持續改善危害預防	各廠電梯內電話線路點檢
18	持續改善危害預防	提升操機人員安全意識

107 年環境暨安全衛生管理改善成果

序號	環安政策	環安方案
1	持續改善危害預防	避免高處作業物品掉落
2	持續改善危害預防	S1A 地下停車場 路面坑洞整鋪修平計畫
3	持續改善危害預防	防止平台推車移動薄帶掉落
4	持續改善危害預防	如何防止薄帶下架不壓傷
5	持續改善危害預防	使用易碎器具注意事項
6	持續改善危害預防	取消使用廢捲機
7	持續改善危害預防	燙傷危害預防改善
8	符合環保法規及其他要求	外勞宿舍有消防安全設備
9	持續改善污染預防	S1A 廢水廠污泥含水率下降-減少清運處理費
10	持續改善污染預防	增加防洩漏棧板
11	持續改善危害預防	S1A 廠門禁柵欄管制
12	持續改善危害預防	搬運人員著安全鞋
13	持續改善危害預防	廠區行車安全宣導
14	持續改善危害預防	滑倒危害預防

公司治理報告

(三) 環境管理系統有效維護，2019 年 12 月 26 日獲得認證公司 DQS 依 ISO14001:2015 年版標準條文追查認證並再獲頒證書。



二、社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益所採行之制度與措施及履行情形

為實踐及履行企業對社會的責任，華新科技慈輝社自 89 年初成立，至今不斷地針對公司經營之所在地桃園市、高雄市及全台之偏遠地區進行各項關懷，如學童認養及弱勢團體經費贊助，同時亦配合各單位舉辦義賣活動。92 年初財團法人華科事業群慈善基金會成立之後，本公司慈輝社有鑒於社會企業責任之重要性，遂於民國 96 年向內政部申請成立社團法人中華民國華新科技慈輝社，成為內政部登記有案的全國性社團。

慈輝社所有捐款都 100%捐到弱勢團體，沒有任何行政作業費用，每筆捐款均開立收據，可以抵稅。從本社 84%收入依賴 400 多位社員固定薪資扣款與華新科相對提撥（員工每捐 100 元，公司便相對提撥 100 元，讓一份愛心有兩份力量），另有 16%金額來自同仁〈含非社員〉在廠內設點的販賣機廠商、工會、場內慈善活動與社會善心人士的捐款。我們將 88%經費用於協助弱勢兒童，長期協助偏遠地區國小的弱勢學童，從早期的營養早餐或午餐補助，到後來改為針對每所學校不同之需求給予補助如：提供營養伙食、課後輔導、圖書補充、教學設備修繕、交通接送、義賣作品、才藝課程、國語日報訂閱等協助，提供學校與學童真正所需要之資源，並定期訪視以確保每一筆經費都落實地用在弱勢孩童身上。

慈輝社的足跡遍及台灣南北各地，含宜蘭、桃園、彰化、南投、雲林、嘉義、高雄、屏東等地，目前長期贊助的單位包含：宜蘭的大里國小、永樂國小、竹安國小；彰化的民權華德福實驗國民中小學、後寮國小、寶山國小、大莊國小；雲林的成龍國小、興南國小；嘉義的大南國小安靖分校、三和國小、港墘國小、下槓國小、塭港國小、三江國小；高雄的興達國小、觀亭國小、甲仙國小、溝坪國小、金竹國小、金山國小、景

公司治理報告

義國小、小林國小及屏東的地磨兒國小等 24 所偏遠地區小學，108 年增加認養桃園地區的育仁國小、北湖國小、三和國小、社子國小及高雄地區的溪州國小、集來國小等共 6 所學校。另除了贊助社福機構家扶中心及高雄調色板協會外，每年亦協助宣導華山基金會年菜經費認養活動，認養的人數與金額都加倍成長，再再顯示同仁們的愛心。

不僅是對外，慈輝社對內也協助因家庭突遭變故、生活經濟陷入困境之同仁，並提供急難救助金及生活協助；除常態性的單筆撥款補助外，我們亦會視同仁狀況給予專案性的補助加給。108 年一名同仁染上重大疾病且為單親家庭，導致生活經濟皆有困難，慈輝社除了給予醫療費補助外，每月更額外提撥補助款項長達六個月，並辦理募款活動，幫助同仁走出困境；另有一名同仁因重大疾病致生活有影響，雖未達到急難救助條件，但慈輝社採取專案措施給予該同仁慰問金補助。

慈輝社 108 年各類費用(捐款)支出比例如下：

單位：元

補助項目	慈善團體	用餐品質改善	學童交通安全改善	員工急難救助金	課輔、才藝補助	書籍、設備補助	郵電費	其他	合計
補助金額	195,000	247,380	200,000	60,000	718,900	488,760	1,740	—	1,911,780
比率	10.2%	12.9%	10.5%	3.1%	37.6%	25.6%	0.1%	—	100.0%

慈輝社成立至今 20 年，持續不斷招募新社員，希望能透過全公司員工的愛心，讓更多偏遠地區的學校都能獲得相關的資源與補助。慈輝社也長期與集團之基金會合作，期望能結合員工們的愛心讓更多的弱勢族群受惠，希望將這股愛的力量散播出去，讓我們的社會更祥和。

三、消費者權益

本公司設有專責單位負責消費者(客戶)每年度之滿意度調查，傾聽消費者的聲音與意見，作為公司努力及積極改善的目標；並對於消費者(客戶)之抱怨，訂定「客戶抱怨處理辦法」，對消費者(客戶)權益的保障，從未懈怠。對於內部顧客(員工)亦定期進行員工滿意度調查，並對調查結果給予正式之回覆，以回應內部顧客對公司的期待與盼望。

四、人權

本公司一向十分重視員工能力與專長之多元化，秉持公平合理原則對待所有的員工。在符合國家法令的規範下，人資管理上兼顧制度化與人性化，在任用、薪酬、訓練、升遷、解僱、退休等方面，決不受種族、社會階級、性別或政黨傾向等因素的影響。透過發展最佳的方案和制度來留住及培育最適任的員工，要求員工在以員工安全及誠信為首要工作原則的前提下，鼓勵員工達成公司目標。並配合個資法的實施，對於員工個人資料的保密亦作最妥善的防護。此外，本公司亦針對上述之人力資源政策，公開昭示予全體員工，與員工共同營造一個共生共榮的優質工作環境。

五、其他社會責任活動：

本公司為履行及善盡社會責任，制定許多相關辦法與標準，防止因生產及企業經營的過程中，所造成的危害，確保我們生存空間、員工、供應商及利害關係人等之權益，諸如：國內外員工調職/派駐辦法、留職停薪辦法、員工給假辦法、退休辦法、教育訓練辦法、智慧財產權管理辦法、各式原物料之入庫檢驗標準、噪音/能資源管理辦法、廢棄物及廢水管理辦法、毒化物管理辦法、土壤及地下水污染預防管理辦法、安全衛生評估管理等相關規定。除此之外，公司內部自民國 89 年成立慈輝社至今，皆由同仁自發性的捐款及參與公益活動。公司每年皆向愛心團體或庇護工廠及農民採購禮品與農產品贈送員工，108 年共計支出 1,298,600 元。

公司治理解報告

(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

項 目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
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策之承諾？	V		(一) 「絕不妥協的商業誠信與道德實踐」乃華新科技之企業文化。本公司已訂定且經董事會決議通過「公司誠信經營行為守則及作業程序」、「董事及經理人道德行為準則」，並揭露於公司網站及資訊觀測站，並積極落實公司治理，誠信經營政策執行。	相符
(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？	V		(二) 本公司於「公司誠信經營行為守則及作業程序辦法」、「員工道德行為準則管理辦法」中訂有防範不誠信行為之程序及檢舉制度，由資材及業管風控單位嚴格審查合作供應商及客戶之資質與條件，並明確揭示若有違反誠信經營之虞，公司有權隨時終止或取消契約。對內員工皆簽訂員工服務約定書及供應商須簽訂廉潔承諾書，嚴禁員工收賄/行賄之	相符
(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？	V		(三) 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「公司誠信經營行為守則及作業程序」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。	相符
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定誠信行為條款？	V		(一) 依「公司誠信經營行為守則及作業程序」辦理。與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。由風控業管及資材單位負責審查客戶及供應商之資質與誠信紀錄，並簽訂廉潔承諾書嚴禁員工收賄/行賄之行為。	相符

公司治理報告

項 目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(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？	V		(二) 依法設置稽核室、審計委員會、薪酬委員會，相關會議及稽核報告皆每年呈報董事會審議，隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以強化公司誠信經營之成效。	相符
(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？	V		(三) 依「公司誠信經營行為守則及作業程序」辦理。制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行。	相符
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四) 本公司積極落實誠信經營，遵循會計制度、內部控制制度規定，會計師每季定期財務報表審查，稽核單位定期查核，並向董事會報告稽核結果。	相符
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 公司於 108 年已辦理或派員參加誠信經營相關內、外部教育訓練，參與共計 433 人時，宣導相關法規及內部規章制度，及分享真實案例；並透過公布欄及電子佈告欄加強宣導，嚴格執行該規定。	相符
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司訂有「申訴舉報管理辦法」提供檢舉信箱提供申訴，並依申訴內容確實查核。及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員	相符
(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？	V		(二) 依「公司誠信經營行為守則及作業程序」辦理。已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	相符

公司治理報告

項 目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司依「公司誠信經營行為守則及作業程序」及「申訴舉報管理辦法」辦理，明定承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	相符
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司於公司網站及公開資訊觀測站均放置本公司誠信經營守則及作業程序內容。	相符
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定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「公司誠信經營行為守則及作業程序」，運作與所訂守則尚無差異情形。				
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)： 本公司已訂定「公司誠信經營行為守則及作業程序」，並於 106 年新增訂具體檢舉制度及處理程序。並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站： 公開資訊觀測站網址為： http://mops.twse.com.tw ； 本公司網址為： http://www.passivecomponent.com				

(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

相關規章已揭露於本公司網站：<http://www.passivecomponent.com> 及公開資訊觀測站，網址為：<http://mops.twse.com.tw>。

(八) 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：無。

公司治理報告

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

1. 本公司董事最近年度及截至年報刊印日止進修情形

109年4月30日

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	
		起	迄			進修時數	當年度進修總時數
董事長	焦佑衡	108/04/09	108/04/09	社團法人中華公司治理協會	數位決策－板類產品經營模式為例	3H	9H
		108/11/01	108/11/01	社團法人中華公司治理協會	跨國管理與永續經營	3H	
		109/04/10	109/04/10	社團法人中華公司治理協會	稽核轉型與價值提升-從大數據機核到風險智能儀表板	3H	
董事	焦佑鈞	108/04/09	108/04/09	社團法人中華公司治理協會	數位決策－板類產品經營模式為例	3H	21H
		108/06/27	108/06/27	社團法人中華公司治理協會	產品開發階段之專利全景分析; A.I.的思維與應用	3H	
		108/06/27	108/06/27	社團法人中華公司治理協會	世界經濟趨勢與台灣發展機會	3H	
		108/12/26	108/12/26	社團法人中華公司治理協會	策略創新和營運模式; Industrial AI for Smart Manufacturing	3H	
		108/12/26	108/12/26	社團法人中華公司治理協會	Deep Learning; 自然語言理解; 指尖下的數位威脅	3H	
		109/04/10	109/04/10	社團法人中華公司治理協會	稽核轉型與價值提升-從大數據機核到風險智能儀表板	3H	
		109/04/23	109/04/23	社團法人中華公司治理協會	擴增實境技術與智慧製造; 中美矽晶集團藉由併購成長的經驗分享	3H	
董事	葉培城	108/08/13	108/08/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	經濟實質法施行及全球反避稅下, 企業及個人的因應對策	3H	6H
		108/11/14	108/11/14	社團法人中華公司治理協會	企業併購價值實現-企業訂購後整合議題探討暨管理機制建立	3H	
董事	李嘉華	108/01/18	108/01/18	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中, 董事引領企業因應之道	3H	18H
		108/08/28	108/08/28	社團法人台灣金融研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3H	
		108/11/08	108/11/08	社團法人中華公司治理協會	更快、更好、更有價值 從生產管理提升企業核心競爭力	3H	
		108/11/08	108/11/08	社團法人中華公司治理協會	企業推動智慧製造實務	3H	
		108/12/03	108/12/03	社團法人中華公司治理協會	2019 全球十大風險解析	3H	
		108/12/10	108/12/10	社團法人中華公司治理協會	公司策略: 過去、現在、未來	3H	
董事(註)	顧立荊	108/07/18	108/07/18	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3H	6H
		108/07/18	108/07/18	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董監事與特殊背信罪之探討	3H	

公司治理報告

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	
		起	迄			進修時數	當年度進修總時數
董事	束耀先	108/07/01	108/07/01	中華民國公司經營發展會-108年企業併購暨公司治理實務作業	企業併購之稅負議題及實務解析	3H	18H
		108/07/03	108/07/03	中華民國公司經營發展會-108年企業併購暨公司治理實務作業	我國新版公司治理藍圖及企業併購相關公司治理措施介紹	3H	
		108/07/11	108/07/11	中華民國公司經營發展會-108年企業併購暨公司治理實務作業	中美貿易戰下，談台灣企業整併契機及策略	3H	
		108/07/17	108/07/17	中華民國公司經營發展會-108年企業併購暨公司治理實務作業	以生技企業為例，談企業上市、併購與下市交易之法律議題	3H	
		108/07/18	108/07/18	中華民國公司經營發展會-108年企業併購暨公司治理實務作業	非合意併購之攻防與公司負責人責任	3H	
		108/12/17	108/12/17	社團法人中華公司治理協會	經濟制裁和出口管制法及中美貿易戰	3H	
獨立董事	范伯康	108/07/16	108/07/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何督導公司強化內部控制及內部稽核制度	3H	6H
		108/07/23	108/07/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3H	
獨立董事	陳永泰	108/05/14	108/05/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告	3H	12H
		108/05/14	108/05/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業面對資訊安全治理之探討--以法律實務為中心	3H	
		108/11/12	108/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何督導公司做好舞弊偵防及落實吹哨機制,強化公司治理	3H	
		108/11/12	108/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	5G 關鍵技術與應用商機	3H	

註：本公司 109 年 3 月 27 日經董事會決議新選任顧立荊先生為副董事長。

公司治理報告

2.董事、監察人出席董事會狀況，請參閱本年報「公司治理報告、三 公司治理運作情形(一)、(二)」。

3.本公司經理人（總經理、副總經理、會計、財務、稽核主管等）參與公司治理有關之進修及訓練情形：

109年4月30日

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	
		起	迄			進修時數	當年度進修總時數
執行長	焦佑衡	108/04/09	108/04/09	社團法人中華公司治理協會	數位決策－板類產品經營模式為例	3H	9H
		108/11/01	108/11/01	社團法人中華公司治理協會	跨國管理與永續經營	3H	
		109/04/10	109/04/10	社團法人中華公司治理協會	稽核轉型與價值提升-從大數據機核到風險智能儀表板	3H	
副執行長 (註)	顧立荊	108/07/18	108/07/18	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3H	6H
		108/07/18	108/07/18	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董監事與特殊背信罪之探討	3H	
會計 財務 主管	葉澤光	109/01/06	109/01/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	經濟犯罪中「證據」的效力與法律責任解析	3H	12H
		109/01/06	109/01/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「台商回台投資」財稅政策與實務解析	3H	
		109/01/06	109/01/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新 IFRS 問答集與財報常見缺失解析	3H	
		109/01/06	109/01/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新發布「勞動事件法」對企業之影響與因應	3H	
稽核 主管	盧文娟	108/03/21	108/03/21	中華民國內部稽核協會	公司治理與稽核人員職能之發揮	3H	15H
		108/10/25	108/10/25	證券暨期貨市場發展基金會	從國際反貪腐稽核談第三方風險管理實務研習班	6H	
		108/11/6	108/11/6	財團法人會計研究發展基金會	主管機關要求企業設置「獨立董事」與「審計委員會」之稽核法遵實務	6H	

註：本公司 109 年 3 月 27 日經董事會決議通過原總經理顧立荊先生晉升新任為副執行長，並於 109 年 4 月 1 日正式生效。

公司治理報告

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：

華新科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年2月26日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日^{註2}的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年2月26日董事會通過，出席董事八人中，~~有0人持反對~~意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華新科技股份有限公司

董事長：焦佑衡



簽章

總經理：顧立荊



簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

公司治理報告

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十二)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：

民國一〇八年六月十九日股東常會之重要決議事項：

第一案

案由：謹造具本公司一〇七年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，提請承認案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。

第二案

案由：謹造具本公司一〇七年度盈餘分配表，提請承認案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：已依決議遵行，現金股利(每股配發現金 16.33152805 元)，並已於 108.08.30 發放。

第三案

案由：擬修訂本公司章程，提請審議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。

第四案

案由：擬修訂本公司股東會議事規則，提請審議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)，依修訂後程序辦理並已公告於公司網站。

第五案

案由：擬修訂本公司「董事選舉辦法」名稱及部分條文，提請審議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。

公司治理報告

第六案

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請 審議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)，依修訂後程序辦理並已公告於公司網站。

第七案

案由：擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，提請 審議案

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)，依修訂後程序辦理並已公告於公司網站。

第八案

案由：擬修訂本公司「對外背書保證作業程序」，提請 審議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)，依修訂後程序辦理並已公告於公司網站。

第九案

案由：選舉第十五屆董事，提請 審議案。

決議：股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。

當選名單如下：

- (1)董事：焦佑衡
- (2)董事：華新麗華股份有限公司代表人焦佑鈞
- (3)董事：李嘉華
- (4)董事：葉培城
- (5)董事：顧立荊
- (6)董事：瀚宇博德股份有限公代表人束耀先
- (7)獨立董事范伯康
- (8)獨立董事陳永秦
- (9)獨立董事池豪

第十案

案由：擬分別解除本公司第十五屆當選董事競業禁止之限制，提請審議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)

公司治理報告

民國一〇八年及至一〇八年年報刊印日止董事會之重要決議：

董事會重要決議事項 摘要

第十四屆第二十八次董事會(108.01.25)

重要決議：本公司擬為經開曼華新科技有限公司持投百分之九十九·九九之孫公司
釜屋電機株式會社持股百分之百之子公司 KamayaElectric(M)Snd.Bhd.提
供背書保證美金五百萬元正，由其取得 Citibank Berhad 二年期銀行授信
額度，為其營運週轉用，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司擬從事慈善捐款，提請 審議案。

結果：照案通過。

迴避：焦佑衡、顧立荊。

第十四屆第二十九次董事會(108.02.21)

重要決議：謹造具本公司一〇七年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，
提請 審議案。結果：照案通過。

結果：照案通過。

重要決議：謹造具本公司一〇七年度關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務
報表，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司一〇七年度員工及董監酬勞之分派金額，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：為出具本公司一〇七年「內部控制制度聲明書」，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬解除本公司已知悉之經理人自營或為他人經營同類之業務其競業禁止
責任，提請 審議案。

結果：照案通過。

第十四屆第三十次董事會(108.03.25)

重要決議：擬修訂本公司章程，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司股東會議事規則，提請 審議案。

結果：照案通過。

公司治理報告

重要決議：擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」名稱及部分條文，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司「對外背書保證作業程序」，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬解除本公司已知悉之經理人自營或為他人經營同類之業務其競業禁止責任，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司一〇七年度私募方式辦理現金增資發行普通股案，擬不執行，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬請股東會依本公司章程第十八條規定辦理選舉第十五屆董事，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司第十五屆董事候選人提名，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬解除本公司第十五屆董事競業禁止之限制，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：為定期召開本公司一〇八年股東常會，提請 審議案。

結果：照案通過。

第十四屆第三十一次董事會(108.04.26)

重要決議：謹造具本公司一〇七年度盈餘分配表，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：謹造具本公司一〇八年度第一季合併財務報表，提請 審議案。

結果：照案通過。

公司治理報告

重要決議：擬訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」條文，提請 審議案。
結果：照案通過。

重要決議：本公司第十五屆董事(含獨立董事)候選人名單，提請 審議案。
結果：照案通過。

第十四屆第三十二次董事會(108.05.28)

重要決議：本公司綜合持股百分之百之開曼華新科技有限公司擬對其百分之百持股之華科香港控股有限公司增資美金三千萬元正，以為其營運週轉用，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社及釜屋電機株式會社持股百分之百之子公司 Kamaya Electric (M) SDN.BHD.擬向本公司綜合持股百分之百之孫公司華科香港控股有限公司分別申請資金貸與，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司擬為經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社提供背書保證日幣七億五千萬元正，由其取得台新國際商業銀行東京分行之中長期三年期銀行貸款額度，供其償還原已動撥之同金額借款用，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬訂定本公司「審計委員會組織規程」，提請 審議案。

結果：照案通過。

第十五屆第一次董事會(108.06.19)

選舉事項：一〇八年度股東常會選出第十五屆董事九人(含獨立董事三人)，自選任出後即就任。任期自一〇八年六月十九日起三年。擬依公司章程第二十條及公司法第二〇三條第三項之規定，由董事互推選第十五屆董事長。

結果：全體出席獨立董事及董事一致推選焦佑衡董事續任董事長。

重要決議：本屆董事會擬授權董事長得以本公司之名義向國內外各銀行、專業投資機構及外商銀行之台北各分行開戶往來，並有權代表本公司簽發支票、匯票、本票、承兌票據或簽署其他文件，得以本公司名義與各往來銀行訂立授信額度、辦理融資、申請開立信用狀、衍生性金融商品交易，及簽立一般條款之契約或承諾書，提請 審議案。

結果：照案通過。

公司治理報告

重要決議：擬委任本公司第四屆薪資報酬委員會委員三名，任期至本屆董事任期屆滿為止，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司擬委任併購特別委員會委員，任期至本屆董事任期屆滿為止，提請 審議案。

結果：照案通過。

第十五屆第二次董事會(108.07.30)

重要決議：謹造具本公司一〇八年度第二季合併財務報表，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司綜合持股百分之百之開曼華新科技有限公司擬對其百分之百持股之華科香港控股有限公司增資美金九百五十萬元正，以為其營運週轉用，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司綜合持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社擬對其百分之百持股之子公司 Kamaya Electric (M) Sdn.Bhd.增資美金九百五十萬元正，以強化其財務結構及降低其匯率曝險部位，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬解除本公司已知悉之經理人自營或為他人經營同類之業務其競業禁止責任，提請 審議案。

結果：照案通過。

第十五屆第三次董事會(108.11.01)

重要決議：謹造具本公司一〇八年度第三季合併財務報表，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司綜合持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社擬對其百分之百持股之子公司 Kamaya Electric (M) Sdn.Bhd.增資美金二千八百萬元正，以強化其財務結構及降低其匯率曝險部位，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司綜合持股百分之百之開曼華新科技有限公司及其持股百分之百之華科香港控股有限公司分別擬辦理現金減資退回投資款美金一千四百萬元，提請 審議案。

結果：照案通過。

公司治理報告

重要決議：擬解除本公司已知悉之董事及經理人自營或為他人經營同類之業務其競業禁止責任，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司「公司治理實務守則」，提請 審議案。

結果：照案通過。

第十五屆第四次董事會(108.12.04)

重要決議：為長遠永續經營發展所需，本公司擬與顏豐進先生簽訂不動產買賣契約，購買其位於桃園市中壢區中園路之工業用地土地，用以供日後興建本公司總部、物流、製造生產及辦公所需之空間，提請 審議案。

結果：照案通過。

第十五屆第五次董事會(109.01.20)

重要決議：本公司簽證會計師自一〇八年年度財務報表起更換及評估簽證會計師獨立性事宜，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司向關係人取得使用權資產，提請 追認案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司向關係人處分使用權資產(轉租租賃內容變動)，提請 追認案。

結果：照案通過。

第十五屆第六次董事會(109.02.26)

重要決議：本公司一〇八年度員工及董事酬勞之分派金額，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：謹造具本公司一〇八年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：謹造具本公司一〇八年度關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬發行國內第一次無擔保轉換公司債案，提請 審議案。

結果：照案通過。

公司治理報告

重要決議：本公司經開曼華新科技有限公司持股九十九·九九之孫公司釜屋電機株式會社擬向其持股百分之七十之子公司日通工電子股份有限公司申請資金貸與日幣二億四千萬元正(或等額外幣)，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司「董事會議事規範」，提請 審議案。

結果：照案通過。

第十五屆第七次董事會(109.03.27)

重要決議：簽證會計師獨立性評估，及本公司一〇九年度財務報表簽證會計師之委任及報酬，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司股東會議事規則，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：為定期召開本公司一〇九年股東常會，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司薪資報酬委員會第四屆第五次會議決議事項，提請 審議案。

結果：照案通過。

迴避：焦佑衡、焦佑鈞、李嘉華、葉培城、束耀先、顧立荊、范伯康、陳永秦、池豪。

選舉事項：

說明：本公司擬依公司章程第二十條，由董事互選副董事長一人，並得依公司章程第二十二條，董事長請假時，由副董事長代理之，並擬自本年四月一日起就任。

結果：全體出席獨立董事及董事一致推選顧立荊董事為新任副董事長，自本年四月一日起就任。

公司治理報告

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

公司治理報告

五、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊級距表

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	邱明玉	108.01.01~108.09.30	-
勤業眾信聯合會計師事務所	余鴻賓	108.01.01~108.12.31	-
勤業眾信聯合會計師事務所	施錦川	108.10.01~108.12.31	-

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		0	1,462	1,462
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		0	0	0
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		0	0	0
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元		6,170	0	6,170
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		0	0	0
6	10,000 仟元 (含) 以上		0	0	0

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉	6,170						108.01.01~108.09.30	註
	余鴻賓			27	50	1,385	1,462	108.01.01~108.12.31	
	施錦川							108.10.01~108.12.31	

註：非審計公費-其他服務內容含移轉訂價報告、投資及稅務諮詢、集團主檔報告、海關盤點報告。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三)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：為配合勤業眾信會計師事務所內部組織調整，本公司一〇八年度第四季財務報表簽證會計師由邱明玉及余鴻賓會計師更換為施錦川及余鴻賓會計師。

公司治理報告

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之資訊：

- (一)公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內無任職於簽證會計師及其所屬事務所或其關係企業之情事。
- (二)本公司董事會已於當年度自行評估所聘任之簽證會計師獨立性之相關程序，其並未擔任本公司之董監事，也非本公司之股東，亦未在本公司支薪且非本公司之利害關係人，符合簽證會計師獨立性之相關規範。

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

- (一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：
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 年度 截至 4 月 17 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
董事長暨執行長	焦佑衡	390,000	-	190,000	-
董事暨 10%以上大股東	華新麗華(股)公司	-	-	-	-
董事代表人	焦佑鈞	-	-	-	-
董事(註 1)	葉培城(註 1)	-	-	-	-
董事	李嘉華	-	-	-	-
董事暨總經理(註 7)	顧立荊	(160,000)	-	47,000	-
董事	瀚宇博德(股)公司(註 2)	-	-	-	-
董事代表人	東耀先(註 2)	-	-	-	-
獨立董事	陳永秦	-	-	-	-
獨立董事	范伯康	-	-	-	-
獨立董事	池豪(註 2)	-	-	-	-
已卸任董事	智嘉投資(股)公司(註 3)	-	-	-	-
已卸任監察人	華邦電子(股)公司(註 3)	-	-	-	-
已卸任監察人代表人	文德誠(註 3)	-	-	-	-
已卸任監察人	于鴻祺(註 3)	-	-	-	-
已卸任監察人	歐陽自坤(註 3)	-	-	-	-
副總經理(註 8)	張瑞宗	13,000	-	29,000	-
副總經理	洪志謀	(7,000)	-	(20,000)	-
副總經理	曾明燦(註 4)	12,000	-	1,000	-
高級顧問	黃義鎮(註 5)	(9,000)	-	-	-
已離職副總經理	魏石龍(註 5)	(41,000)	-	-	-
已離職副總經理	楊進興(註 5)	-	-	-	-
協理	陳桂成	(124,000)	-	1,000	-
協理	柯福富	(17,000)	-	15,000	-
協理	黃銘讚	(1,950)	-	5,000	-
協理	李定珠	(33,000)	-	(32,000)	-

公司治理報告

職 稱	姓 名	108 年度		109 年度 截至 4 月 17 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
協理	彭俊雄	(48,000)	-	16,000	-
協理	陳燁真	1,500	-	16,000	-
協理	陳錦惠	(9,000)	-	5,838	-
協理	張瑞榮	21,000	-	12,000	-
協理	陳坤煌(註 6)	-	-	11,000	-
協理	陳怡光(註 6)	-	-	16,000	-
協理	劉秀珍(註 6)	-	-	16,000	-
協理	歐玫瑰(註 6)	-	-	-	-
協理	黃志良(註 9)	-	-	15,000	-
協理	楊宗霖(註 9)	-	-	15,000	-
協理	陳惠如(註 9)	-	-	15,000	-
協理	陳淳學(註 9)	-	-	15,000	-
協理	林則禮(註 10)	-	-	-	-
協理(財會主管)	葉澤光	(76,000)	-	13,000	-
稽核主管	盧文娟	3,380	-	8,000	-

註 1：葉培城先生原由智嘉投資(股)公司指派擔任董事代表人，因全面改選而自 108 年 6 月 19 日新就任為董事。

註 2：瀚宇博德(股)公司、束耀先先生及池豪先生因全面改選而自 108 年 6 月 19 日新就任，股權變動情形自該日起算。

註 3：智嘉投資(股)公司、華邦電子(股)公司、文德誠先生、于鴻祺先生及歐陽自坤先生因全面改選而自 108 年 6 月 19 日起卸任，108 年度股權變動情形結算至該日止。

註 4：曾明燦先生自 108 年 2 月 22 日起新任，股權變動情形自該日起算。

註 5：本公司執行副總黃義鑛先生於 108 年 2 月 22 日轉任高級顧問，魏石龍先生及楊進興先生分別於 108 年 2 月 28 日及 108 年 1 月 25 日離職，108 年度股權變動情形結算至該日止。

註 6：陳坤煌先生、陳怡光先生、劉秀珍女士及歐玫瑰女士分別自 108 年 3 月 26 日 108 年 5 月 2 日、108 年 5 月 2 日及 108 年 8 月 1 日起新任，股權變動情形自該日起算。

註 7：本公司 109 年 3 月 27 日經董事會決議通過原總經理顧立荊先生晉升新任為副執行長及選任顧立荊先生為副董事長，並於 109 年 4 月 1 日正式生效。

註 8：本公司 109 年 2 月 26 日經董事會決議通過副總經理張瑞宗先生晉升為營運長，並於 109 年 3 月 1 日正式生效；後又經 109 年 3 月 27 日董事會決議通過營運長張瑞宗先生晉升為總經理，並於 109 年 4 月 1 日生效。

註 9：黃志良先生、楊宗霖先生、陳惠如女士及陳淳學先生自 109 年 3 月 1 日起新任，股權變動情形自該日起算。

註 10：林則禮先生自 109 年 4 月 1 日起新任，股權變動情形自該日起算。

公司治理報告

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東其相互間之關係資料

108年4月21日

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		名稱(或姓名)	關係	備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	比率			
華新麗華股份有限公司	88,902,325	18.30%	無	無	無	無	華東科技	華新麗華採權益法評價之被投資公司	
							焦佑衡	華新麗華之董事	
							華邦電子	華新麗華採權益法評價之被投資公司	
							精成科技	華新麗華董事長係精成科技董事長二等親以內親屬	
							瀚宇博德	華新麗華董事長係瀚宇博德董事長二等親以內親屬	
華新麗華股份有限公司 代表人：焦佑倫	411,058	0.08%	540,000	0.11%	無	無	華東科技	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							焦佑衡	二親等關係	
							精成科技	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							華邦電子	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							瀚宇博德	與該法人股東之董事長為二親等關係	
瀚宇博德股份有限公司	36,227,115	7.46%	無	無	無	無	華新麗華	瀚宇博德董事	
							華東科技	瀚宇博德董事長與華東科技董事長為同一人	
							精成科技	瀚宇博德之子公司	

公司治理報告

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
瀚宇博德股份有限公司 代表人：焦佑衡	12,817,709	2.64%	63,359	0.01%	無	無	華邦電子	瀚宇博德董事長係華邦電子董事長二等親以內親屬	
							焦佑衡	係瀚宇博德董事長	
							華新麗華	華新麗華董事	
							華東科技	係華東科技董事長	
							精成科技	係精成科技董事長	
							華邦電子	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							焦佑衡	本人	
元大台灣高股息基金專戶	17,097,442	3.52%	無	無	無	無	無	無	
精成科技股份有限公司	15,112,481	3.11%	無	無	無	無	華新麗華	精成科技董事長係華新麗華董事長二等親以內親屬	
							瀚宇博德	精成科技係瀚宇博德子公司	
								精成科技董事長與瀚宇博德董事長為同一人	
							華東科技	精成科技董事長與華東科技董事長為同一人	
							華邦電子	精成科技董事長係華邦電子董事長二等親以內親屬	
							焦佑衡	係精成科技董事長	
精成科技股份有限公司 代表人：焦佑衡	12,817,709	2.64%	63,359	0.01%	無	無	華新麗華	係華新麗華董事	
							華東科技	係華東科技董事長	
							瀚宇博德	係瀚宇博德董事長	

公司治理報告

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
富邦人壽保險股份有限公司	14,572,000	3.00%	無	無	無	無	華邦電子	係華邦電子董事長二親以內親屬	
富邦人壽保險股份有限公司全權委託野村投信公司投資帳戶							焦佑衡	本人	
華東科技股份有限公司	13,357,083	2.75%	無	無	無	無	華新麗華	對華東科技採權益法評價之投資公司	
							焦佑衡	華東科技董事長	
							精成科技	精成科技董事長與瀚宇博德董事長為同一人	
							華邦電子	華東科技董事長與華邦電子董事長為二親等關係	
							瀚宇博德	華東科技董事長與瀚宇博德董事長為同一人	
華東科技股份有限公司 代表人：焦佑衡	12,817,709	2.64%	61,162	0.01%	無	無	華新麗華	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							焦佑衡	本人	
							精成科技	係精成科技董事長	
							華邦電子	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							瀚宇博德	係瀚宇博德董事長	
花旗託管金英證券私人有限公司投資專戶	13,326,967	2.74%	無	無	無	無	無	無	
焦佑衡	12,817,709	2.64%	61,162	0.01%	無	無	華新麗華	華新麗華董事	

公司治理報告

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
							華東科技	華東科技董事長	
							精成科技	精成科技董事長	
							華邦電子	係華邦電子董事長二親以內親屬	
							瀚宇博德	瀚宇博德董事長	
華邦電子股份有限公司	8,600,117	1.77%	無	無	無	無	華新麗華	華新麗華採權益法評價之被投資公司	
							華東科技	華邦電子為華東科技董事，華東科技董事長係華邦電子董事長二親以內親屬	
							焦佑衡	係華邦電子董事長二親以內親屬	
							精成科技	精成科技董事長係華邦電子董事長二親以內親屬	
							瀚宇博德	瀚宇博德董事長係華邦電子董事長二親以內親屬	
華邦電子股份有限公司 代表人：焦佑鈞	205,628	0.04%	0	0	無	無	華新麗華	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							華東科技	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							焦佑衡	二親等關係	
							精成科技	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							瀚宇博德	與該法人股東之董事長為二親等關係	
大通託管先進星光先進 總合國際股票指數基金 專戶	8,375,615	1.72%	無	無	無	無	無	無	

註：「持股比例」之計算係以普通股股本股數

公司治埋報告

十、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。(待統計)

綜合持股比例

單位：股；%
109年03月31日

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
信昌電子陶瓷(股)公司	74,186,468	43.13	1,216,861	0.71	75,403,329	43.84
瀚宇博德股份有限公司	99,205,765	20.19	71,576,391	14.56	170,782,156	34.75
匯僑(英屬維京群島)投資(股)公司	28,400,000	100.00	0	0	28,400,000	100.00
開曼華新科技有限公司	106,088,547	89.54	12,393,358	10.46	118,481,905	100.00
華科采邑(股)公司	39,052,142	26.62	62,571,930	42.66	101,624,072	69.28
佳邦科技股份有限公司	46,284,000	33.02	747,080	0.53	47,032,030	33.55
華成自動化設備股份有限公司	2,160,000	43.90	0	0	2,160,000	43.90

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、股本來源

(一)股本形成經過

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註	以現金以外之財產抵充股款者	其他
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)			
86.5	10	120,000,000	1,200,000,000	110,000,000	1,100,000,000	盈餘轉增資	無	盈餘轉增資 10,000 萬元，每股面額 10 元發行。用以保留自有資金繼續支應擴廠計畫 86.6.2(86)台財證字第 43447 號核准
87.6	10	174,000,000	1,740,000,000	121,000,000	1,210,000,000	盈餘轉增資	無	盈餘轉增資 11,000 萬元，每股面額 10 元。用以保留自有資金繼續支應擴廠計畫 87.7.4(87)台財證(一)字第 57096 號核准，另保留 50,000 萬元，供發行附轉換股份之公司債。
89.3	10	240,000,000	2,400,000,000	141,000,000	1,410,000,000	現金增資	無	增資 20,000 萬元，每股面額 10 元。用以新增廠房、擴充生產設備。89.2.8(89)台財證字第 17508 號核准另保留 50,000 萬元，供發行附轉換股份之公司債。
89.11	10	240,000,000	2,400,000,000	185,000,000	1,850,000,000	現金增資	無	增資 44,000 萬元，每股面額 10 元。用以新增廠房、擴充生產設備。89.10.11(89)台財證(一)字第 85520 號核准另保留 50,000 萬元，供發行附轉換股份之公司債。
90.11	10	423,900,000	4,239,000,000	262,978,500	2,629,785,000	盈餘轉增資	無	盈餘轉增資 77,978.5 萬元，每股面額 10 元。用以支應未來資本支出及充實支出及營運資金。90.7.18(90)台財證(一)字第 146155 號核准另保留 80,000 萬元，供發行附轉換股份之公司債，另保留 10,000 萬元，供發行員工認股權憑證。
92.01	10	423,900,000	4,239,000,000	281,844,452	2,818,444,520	海外可轉換公司債轉換致股本增加	無	增加股本 188,659,520 元
92.04	10	423,900,000	4,239,000,000	285,257,576	2,852,575,760	海外可轉換公司債轉換致股本增加	無	增加股本 34,131,240 元
92.07	10	423,900,000	4,239,000,000	305,942,613	3,059,426,130	海外可轉換公司債轉換致股本增加	無	增加股本 206,850,370 元

募資情形

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註	
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者 其 他
92.09	10	423,900,000	4,239,000,000	336,141,452	3,361,414,520	1. 海外可轉換公司債轉換致股本增加 2. 盈餘轉增資	無 1. 增加股本 209,288,390 元 2. 增盈餘轉資 9,270 萬元，每股面額 10 元。用以支應未來資本支出及充實支出及充實營運資金。92.7.8(92)台財證(一)字第 0920130463 號核准,另保留 20,000 萬元,供發行員工認股權憑證。
92.12	10	423,900,000	4,239,000,000	353,558,895	3,535,588,950	海外可轉換公司債轉換致股本增加	無 增加股本 174,174,430 元
93.06	10	520,000,000	5,200,000,000	366,482,039	3,664,820,390	1. 海外可轉換公司債轉換致股本增加 2. 盈餘轉增資	無 1. 增加股本 48,958,340 元 2. 盈餘轉增資 8,027.31 萬元，每股面額 10 元。用以支應未來資本支出及充實支出及充實營運資金。93.5.12 台財證(一)字第 0930119967 號核准,另保留 20,000 萬元,供發行員工認股權憑證。
93.08	10	52,000,000	5,200,000,000	390,740,514	3,907,405,140	合併一等高致股本增加	無 增加股本 242,584,750 元，每股面額 10 元。證期一字第 0930128887 號核准。
94.01	10	520,000,000	5,200,000,000	392,103,378	3,921,033,780	海外可轉換公司債轉換致股本增加	無 增加股本 13,628,640 元
94.04	10	520,000,000	5,200,000,000	394,829,106	3,948,291,060	海外可轉換公司債轉換致股本增加	無 增加股本 27,257,280 元
94.08	10	520,000,000	5,200,000,000	403,590,286	4,035,902,860	盈餘轉增資	無 盈餘轉增資 8,761.18 萬元，每股面額 10 元。用以支應未來資本支出及充實支出及充實營運資金。94.7.5 金管證一字第 0940126941 號,另保留 20,000 萬元,供發行員工認股權憑證。
94.09	10	520,000,000	5,200,000,000	507,156,810	5,071,568,100	合併匯僑工致股本增加	無 增加股本 1,052,835,800 元，每股面額 10 元。金管證一字第 0940129693 號核准。並同時註銷原匯僑工持有本公司股本 17,170,560 元。

募資情形

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註	以現金以外之財產抵充股款者	其他
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)			
94.11	10	520,000,000	5,200,000,000	514,656,810	5,146,568,100	股份交換 信昌電股票	無	增加股本 75,000,000 元，每股面額 10 元。金管證一字第 0940143065 號核准。
95.01	10	520,000,000	5,200,000,000	515,298,810	5,152,988,100	員工認股權憑證轉換致股本增加	無	增加股本 6,420,000 元，每股面額 10 元。
95.04	10	592,000,000	5,920,000,000	557,909,252	5,579,092,520	1. 員工認股權憑證轉換致股本增加 2. 海外可轉換公司債轉換致股本增加	無	1. 增加股本 17,270,000 元 2. 增加股本 408,834,420 元
95.07	10	660,000,000	6,600,000,000	558,262,696	5,582,626,960	1. 員工認股權憑證轉換致股本增加 2. 海外可轉換公司債轉換致股本增加	無	1. 增加股本 1,445,000 元 2. 增加股本 2,089,440 元
95.09	10	660,000,000	6,600,000,000	587,999,896	5,879,998,960	1. 盈餘轉增資 2. 員工認股權憑證轉換致股本增加	無	1. 盈餘轉增資 29,569.2 萬元，每股面額 10 元。用以支應未來資本支出及充實營運資金。95.7.11 金管證一字第 0950129720 號，另保留 20,000 萬元，供發行員工認股權憑證。 2. 增加股本 1,680,000 元
96.01	10	660,000,000	6,600,000,000	592,177,386	5,921,773,860	1. 員工認股權憑證轉換致股本增加 2. 海外可轉換公司債轉換致股本增加	無	1. 增加股本 14,640,000 元 2. 增加股本 27,134,900 元
96.04	10	660,000,000	6,600,000,000	593,322,886	5,933,228,860	1. 員工認股權憑證轉換致股本增加	無	1. 增加股本 11,455,000 元
96.07	10	660,000,000	6,600,000,000	594,816,236	5,948,162,360	1. 員工認股權憑證轉換致股本增加 2. 海外可轉換公司債轉換致股本增加	無	1. 增加股本 12,000,000 元 2. 增加股本 2,933,500 元
96.10	10	660,000,000	6,600,000,000	595,480,665	5,954,806,650	1. 員工認股權憑證轉換致股本增加	無	1. 增加股本 1,400,000 元 2. 增加股本 5,244,290 元

募資情形

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
						2. 海外可轉換公司債轉換致股本增加		
97.01	10	660,000,000	6,600,000,000	595,653,665	5,956,536,650	員工認股權憑證轉換致股本增加	無	增加股本 1,730,000 元
97.04	10	660,000,000	6,600,000,000	595,738,665	5,957,386,650	員工認股權憑證轉換致股本增加	無	增加股本 850,000 元
97.07	10	660,000,000	6,600,000,000	596,038,665	5,960,386,650	員工認股權憑證轉換致股本增加	無	增加股本 3,000,000 元
97.10	10	800,000,000	8,000,000,000	667,128,265	6,671,282,650	盈餘轉增資致股本增加	無	盈餘轉增資 71,089.6 萬元，每股面額 10 元。用以支應未來資本支出及充實營運資金。97.7.31 金管證一字第 0970038713 號，另保留 20,000 萬元，供發行員工認股權憑證。
98	08	800,000,000	8,000,000,000	663,802,265	6,638,022,650	註銷庫藏股致股本減少	無	減股本 33,260,000 元
99	04	800,000,000	8,000,000,000	663,829,265	6,638,292,650	員工認股權憑證轉換致股本增加	無	增加股本 270,000 元
99	07	800,000,000	8,000,000,000	663,963,765	6,639,637,650	員工認股權憑證轉換致股本增加	無	增加股本 1,345,000 元
100	01	800,000,000	8,000,000,000	663,988,765	6,639,887,650	員工認股權憑證轉換致股本增加	無	增加股本 250,000 元
100	05	800,000,000	8,000,000,000	664,343,765	6,643,437,650	員工認股權憑證轉換致股本增加	無	增加股本 3,550,000 元
100	09	800,000,000	8,000,000,000	690,063,380	6,900,633,800	盈餘轉增資致股本增加	無	盈餘轉增資 25,719.615 萬元，每股面額 10 元。用以支應未來資本支出及充實營運資金。100.7.11 金管證發字第 1000031886 號，另保留 20,000 萬元，供發行員工認股權憑證。
103	11	800,000,000	8,000,000,000	683,063,380	6,830,633,800	註銷庫藏股致股本減少	無	減股本 70,000,000 元
104	08	800,000,000	8,000,000,000	560,000,000	5,600,000,000	現金減資致股本減少	無	減股本 1,230,633,800 元
105	08	800,000,000	8,000,000,000	518,000,000	5,180,000,000	現金減資致股本減少	無	減股本 420,000,000 元
106	08	800,000,000	8,000,000,000	485,800,000	4,858,000,000	現金減資致股本減少	無	減股本 322,000,000 元

募資情形

(二) 股份種類

108年4月21日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註1)	未發行股份	合計	
普通股	485,800,000 股	314,200,000 股	800,000,000 股	

註1：屬上市公司股票。

二、股東結構

109年4月17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	5	33	166	57,886	623	58,713
持有股數	5,519,583	6,231,835	216,499,339	145,510,673	112,038,570	485,800,000
持股比例	1.14%	1.28%	44.56%	29.95%	23.07%	100.00

註：「持股比例」之計算係以普通股股本股數

三、股權分散情形

109年4月17日，每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 %
1 至 999	16,342	3,741,701	0.77
1,000 至 5,000	37,632	66,237,473	13.63
5,001 至 10,000	2,658	20,645,083	4.25
10,001 至 15,000	692	8,885,140	1.83
15,001 至 20,000	437	8,072,313	1.66
20,001 至 30,000	323	8,264,900	1.70
30,001 至 40,000	133	4,771,649	0.98
40,001 至 50,000	101	4,599,986	0.95
50,001 至 100,000	175	12,539,629	2.58
100,001 至 200,000	81	11,313,803	2.33
200,001 至 400,000	60	16,521,285	3.40
400,001 至 600,000	21	10,305,154	2.12
600,001 至 800,000	15	10,518,635	2.17
800,001 至 1,000,000	7	6,156,000	1.27
1,000,001 以上	36	293,227,249	60.36
合計	58,713	485,800,000	100.00

註：1.無特別股

2.「持股比例」之計算係以普通股股本股數

募資情形

四、主要股東名單：持有股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東

109年4月17日

股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
主要股東名稱		
華新麗華股份有限公司	88,902,325	18.30 %
瀚宇博德股份有限公司	36,227,115	7.46 %
元大台灣高股息基金專戶	17,097,442	3.52%
精成科技股份有限公司	15,112,481	3.11%
富邦人壽保險股份有限公司 富邦人壽保險股份有限公司全權委託野村投信公司投資帳戶	14,572,000	3.00%
華東科技股份有限公司	13,357,083	2.75 %
花旗託管金英證券私人有限公司投資專戶	13,327,967	2.74%
焦佑衡	12,817,709	2.64 %
華邦電子股份有限公司	8,600,117	1.77 %
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金專戶	8,375,615	1.72 %

註：「持股比率」之計算係以普通股股本股數

募資情形

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：元；股

年 度		107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日	
項 目					
每股市價 (註 1)	最高	491.50	241.00	262.00	
	最低	81.50	136.00	130.50	
	平均	217.32	174.79	211.07	
每股淨值 (註 2)	分配前	71.81	69.77	67.84	
	分配後	55.42	64.26(註 8)	-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	483,500	484,542	484,862	
	每股盈餘-追溯調整前	40.75	13.72	1.35	
	每股盈餘-追溯調整後	40.75	13.72	-	
每股股利	現金股利		16.3(註 6)	5.5(註 7)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 3)		5.33	12.74(註 8)	-
	本利比(註 4)		13.33	31.78(註 8)	-
	現金股利殖利率(註 5)		7.50%	3.15%(註 8)	-

註 1：資料來源為台灣證券交易所網站。

註 2：係以年底流通在外股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形計算。

註 3：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘，若當年度每股盈餘為負數，則不適用。

註 4：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利，若不予分配現金股利，則不適用。

註 5：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價，若不予分配現金股利，則不適用。

註 6：此項盈餘分配乃依本公司一〇八年四月十五日已發行可參與分配股數四八五、八〇〇、〇〇〇股計算。

註 7：此項盈餘分配乃依本公司一〇九年四月二十二日已發行可參與分配股數四八五、八〇〇、〇〇〇股計算。

註 8：俟股東會決議後定案。

募資情形

六、公司股利政策及執行狀況：

(一)股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 22 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策(請詳八說明)。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司會計年度決算有當期盈餘時，除依法備繳所得稅及彌補歷年虧損外，應先提法定盈餘公積 10%，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，並得視公司營運需要提列特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司盈餘之分派除依本公司章程第三十一條之規定辦理外，當年度分派之股東股利中以股票股利發放之比例不超過 50% 為原則，其餘以現金股利方式發放之；惟公司取得足夠資金支應該年度資金需求時，上述發放現金比例得酌予提高至 100%。前項所列，公司得依當年度實際營運情況並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適當之股利政策及發放方式。

(二)員工及董監事酬勞之估列基礎及實際配發情形，請詳八說明。

(三)董事會通過 108 年度之盈餘分派資訊：

1.擬議盈餘分配現金股利(每股配發約 5.5 元) 總金額：2,671,900,000 元

項目	合計	單位:新台幣元
期初未分配盈餘	12,455,952,994	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	16,555,326	
因採用權益法認列之投資調整保留盈餘	(31,120,443)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	35,748,361	
調整後未分配盈餘	12,477,136,238	
本期淨利	6,648,905,935	
提列法定盈餘公積 (10%)	(667,008,918)	
本期可供分配盈餘	18,459,033,255	
分配項目		
股東紅利-現金	(2,671,900,000)	每股配發約 5.5 元
期末未分配盈餘	15,787,133,255	

2.擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：0%

募資情形

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	109 年度 (預估)	
期初實收資本額(單位:新台幣/元)		\$4,858,000 千元	
本年度配股配息情形	每股現金股利	5.5 元	
	盈餘轉增資每股配股數	0 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	
	營業利益較去年同期增(減)比率	註	
	稅後純益	註	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	註	
	每股盈餘	註	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	註	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	註	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	註
		擬制年平均投資報酬率	註
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	註
		擬制年平均投資報酬率	註
	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	註
		擬制年平均投資報酬率	註

註：截至年報刊印日止，依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司尚未發生須強制公開民國一百零九年度財務預測資訊之情形，故不適用。

公司負責人：



經理：



承辦人：



募資情形

八、員工酬勞及董監事酬勞：

(一) 公司章程所載員工酬勞及董監事酬勞之成數或範圍：

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月 22 日經股東會之決議修正本公司章程第三十一條所載「本公司會計年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞，以股票或現金分派發放，由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董監酬勞」辦理。

(二) 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：

依公司章程之股利政策並參考以前年度之提撥情形，為估列員工酬勞、董事酬勞及以股票分派員工酬勞之基礎，若實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並於分派年度調整入帳。此外，本公司 108 年度並無估列以股票分派員工酬勞之情形。

(三) 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司經 109 年 2 月 26 日董事會決議通過 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分派金額合計為 249,871 仟元，並全數以現金配發，其估列與分派情形如下：

單位：新台幣仟元

項目	108 年度估列數	109/02/26 董事會決議通過	差異數	會計處理
董監事酬勞	71,392	71,392	0	無
員工酬勞現金	178,479	178,479	0	無

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

(四) 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 年度經股東會決議通過實際配發董監事酬勞現金 202,185 仟元及員工酬勞現金 505,463 仟元，前項決議與原董事會之決議一致。

九、公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

108 年 4 月 30 日

買回期次	第 13 次 (105 年第 2 次)	第 14 次 (107 年第 1 次)
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	105.12.14~105.12.19	107.11.2~107.11.16
買回區間價格	每股 35 元至 40 元	每股 140 元至 200 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,000,000 股	普通股 1,000,000 股
已買回股份金額	新台幣 36,382,117 元	新台幣 157,358,217 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	937,838 股	1,000,000 股
累積持有本公司股份數量	無	無
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	無	無

募資情形

十、公司債辦理情形：

公司債辦理情形

公司債種類(註2)		第一次(期)無擔保公司債(註5)
發行(辦理)日期		109年4月29日
面額		新台幣壹拾萬元
發行及交易地點(註3)		不適用
發行價格		依票面金額十足發行
總額		4,800,000,000
利率		票面利率：0%
期限		4年期 到期日：113年4月29日
保證機構		無
受託人		中國信託商業銀行股份有限公司
承銷機構		宏遠證券股份有限公司
簽證律師		林森敏律師
簽證會計師		施錦川會計師、余鴻賓會計師
償還方法		到期一次還本
未償還本金		4,800,000,000
贖回或提前清償之條款		除債券持有人依本債券發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本債券發行及轉換辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。
限制條款(註4)		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳公開資訊觀測站-投資專區-債信專區
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		發行轉換公司債全數轉換之股權稀釋程度為 3.95%，其稀釋情形對現有股東權益影響不大
交換標的委託保管機構名稱		不適用

- 註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。
- 註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。
- 註3：屬海外公司債者填列。
- 註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。
- 註5：屬私募者，應以顯著方式標示。
- 註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

募資情形

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：無。

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

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

(三)限制員工權利新股辦理情形：無。

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無此情形。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無此情形。

十五、資金運用計畫執行情形：無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

本公司目前主要業務為積層陶瓷晶片電容、晶片電阻、高頻/射頻元件、圓板電容、突波吸收器、氧化鋅變阻器、晶片保險絲、介電瓷粉、半導體陶瓷電容器瓷片、二極體、電感之製造、加工與銷售。

2.營業比重

營業項目	母公司個別營業比重	全球營業比重
積層陶瓷晶片電容	77.1%	62.2%
晶片電阻	13.6%	22.4%
圓板電容	1.0%	3.2%
薄膜電容	0.0%	1.2%
高頻/射頻元件	6.8%	6.5%
其他	1.5%	4.5%
合計	100%	100%

3.公司目前之商品(服務)項目

(1)積層陶瓷晶片電容(MLCC)及晶片排容(MLCC Array)

(2)晶片電阻(Chip-R)及晶片排阻(Chip-R Array)

(3)圓板電容(DISC)

(4)射頻元件(RF Components)

(5)氧化鋅變阻器(Varistor)

(6)電感(Inductor)

(7)晶片保險絲(Chip Fuse)

(8)介電瓷粉

(9)半導體陶瓷電容器瓷片

(10)二極體

(11)保護元件

4.計畫開發之新商品(服務)

在積層陶瓷電容器(MLCC)產品開發方面，研發上持續朝向高容值(>20uF/mm³)、高頻率、高耐壓及高溫穩定等產品特性方向開發。因應近期無線通信市場技術變革，5G 通信市場所需求微波 MLCC 電容之需求量及規格提升，除進行擴產補強外，亦針對高頻用微波電容器，搭配自有銅電極-陶瓷共燒技術，開發出一系列具超低阻抗高自振頻之微波 MLCC 電容。此外，並同時在小型化(含 01005 尺寸)、高可靠度化及車用化等應用方向上，透過自有開發陶瓷材料配方與金屬導電膏，並搭配需不斷精進的製程技術，發展出更豐富並更具競爭性的產品規格。

營運概況

晶片電阻(Chip Resistor)的開發上，持續朝向小型化高可靠度(抗硫化、抗油浴、抗湧浪)產品；針對車規需求，開發高功率與耐突波電阻產品，並陸續有多項產品上市。薄膜電阻則持續開發具低溫度係數之低阻值型的電流感測用電阻進行開發。此外，亦針對高電感值與高品質因子特性有長期規劃。

在射頻(RF)元件方面，新產品開發著重於新頻段之開發，4G 應用會新增 5G-FR1 之 3.3GHz 到 5GHz 頻譜，而 WiFi 6 也新增 6GHz 至 7GHz 頻段。由於使用的頻段更多，在手機與 5G CPE(Customer Premise Equipment)應用將開發更多陶瓷多工器、高速高頻新型開關模組與帶通濾波器。此外，TWS(True Wireless Stereo)耳機的普及率會持續提高，小型化的陶瓷晶片型天線將從 3216 尺寸走向 2012 尺寸。

(二)產業概況

1.被動元件產業之現況

全球被動元件產業由日本主導，與西歐及美國等供應國在高階被動元件及車用電子與工業市場佔優勢，中國大陸與台灣則為主要量產地。被動元件乃電子產品不可或缺的零組件，依功能的不同分為電容、電阻和電感三大類，透過三者的相互配合，達到控制電子迴路與保護執行運算的主動元件之目的，其中 MLCC 因體積小、集成度高、等效電阻小、耐電壓能力高、高頻特性佳、可靠性高、適合 SMD 表面組裝等多項優點，被廣泛應用在智慧型手機、電腦、電視、消費性電子設備、汽機車、工具儀器設備上。台灣被動元件產業歷經 107 年日系廠商將產能轉至高容及小型化產品與車用市場，且加上中國強力實施限污令，在廢水減排及限電等措施影響下，全球被動元件廠商新增產能有限，衝擊產能供應，使得台系被動元件廠商得以受惠於轉單效應以及供需失衡的價格調整（資料來源：2018 被動元件 MLCC 產業回顧與展望，工研院產業情報網，107 年 12 月）。

108 年先進駕駛安全輔助系統 ADAS、電動車等風潮席捲全球，國內外廠商雖對於 5G、汽車電子等新興應用抱持高度期待，惟受到美中貿易戰、科技戰持續以及全球智慧手機市場需求飽和等不確定因素之干擾下，全球科技產業景氣抱持相對審慎的態度，被動元件上半年整體被動元件產業表現平平，下半年雖仍有國際貿易緊張局勢影響，但在積層陶瓷電容價格回穩、消費型產品需求加速回溫、庫存去化順利，上下游庫存水位陸續恢復正常，供需秩序轉趨健康。

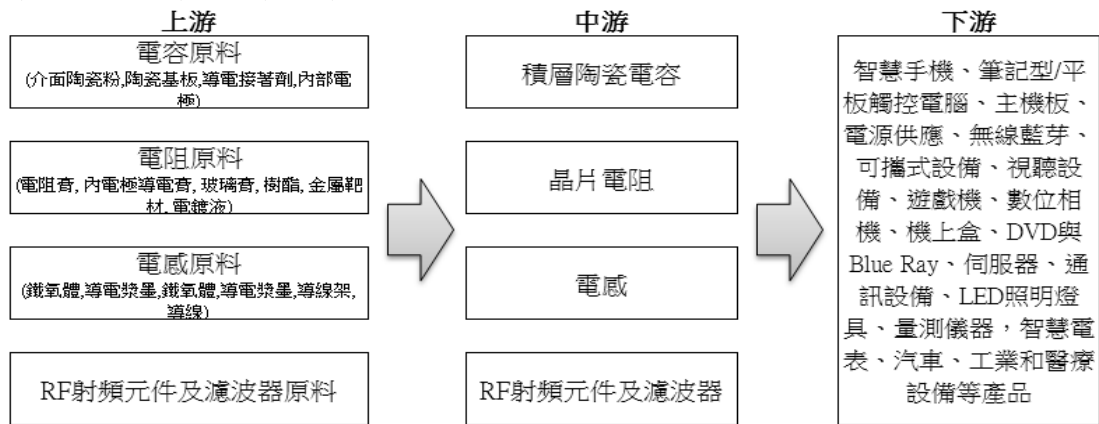
2.被動元件產業發展趨勢

從下游應用市場發展趨勢來看產業展望，被動元件廣泛應用於通訊、電腦、汽車電子、工業、消費電子等各項電子產品，其中以通訊應用以 3 成以上比重最高，主要應用於智慧型手機，因此全球被動元件市場景氣深受通訊應用市場景氣所影響。近年來，全球智慧型手機銷售量已趨近飽和疲軟狀態，換機週期不斷延長，促使全球智慧手機市場出貨量逐年緩步下滑，108 年全球 5G 基地台開始加速佈建，隨著 5G 時代的來臨，在顯示技術、多鏡頭、3D 感測、無線充電、NFC 行動支付、語音助理等高端功能整合的演進與規格升級，使得每台智慧手機所需被動元件數量不斷提升，也成為驅動被動元件需求長成的動能。

營運概況

相較於全球智慧手機市場需求漸趨飽和，汽車電子市場則在國際品牌車廠競相導入先進駕駛系統與推出電動車之下，市場規模逐年放大，就各類汽車電子系統而言，所需的被動元件用量明顯不同，以積層陶瓷電容為例，每台電動車所需之動力系統及先進駕駛輔助系統所需的被動元件用量明顯較高，其對於被動元件耐高壓、耐高溫等各項性能、技術規格要求亦相對較高，具有一定的技術門檻。而應用於車載資通訊、影音娛樂等系統之積層陶瓷電容數量則相對較少，且以技術規格相對較低的中低階元件為主。由於車用市場對於零組件技術規格與穩定性的要求更高，故車用被動元件享有穩定的價格與利潤水準，因而成為各家廠商競逐的目標（資料來源：台灣經濟研究院，108年10月20日）。

3. 產業上、中、下游之關聯性



被動元件產業上游為介面瓷粉、陶瓷基板、氧化鋁基板、石英基板、導電接著劑、陰極箔等之材料供應商。以本公司主要產品 MLCC 上游所需之原料主要為陶瓷粉及內外電極材料，目前除陶瓷粉自製比重已提高外，主要仍仰賴國外進口，且價格高昂，故業界多積極擴充量產規模，以降低採購成本並自行開發原料。

被動元件產業中游為電阻器、電容器、電感器、濾波器、振盪器之製造商。

被動元件乃電子產品不可或缺的零組件，依功能的不同分為電容、電阻和電感三大類，電容主掌調節過濾電波、電阻調節電流電壓、而電感過濾雜訊與防止電磁波干擾等功用，透過三者的相互配合，達到控制電子迴路與保護執行運算的主動元件之目的，在下游客戶廣泛應用於智慧型手機、筆記型電腦、平板觸控電腦、主機板、電源供應、無線藍芽、可攜式設備、視聽設備、遊戲機、數位相機、機上盒、DVD 與 Blue Ray、伺服器、通訊設備、LED 照明燈具、量測儀器，智慧電表、汽車、工業和醫療設備等產品。

4. 產品之各種發展方向與趨勢及競爭情形

- 小型化與薄型化：受智慧手機、Phablet、觸控式平板電腦等移動資通訊設備，與穿戴裝置市場需求量逐漸上揚，被動元件將維持小型化發展趨勢。晶片電容與電阻使用量皆穩定增加中。
- 高頻化：5G FR1 的基站在 Ericsson、Nokia 等廠商的建構越來越快在全球居於主導地位，美系廠商如 Cisco、陸系廠商華為也積極建構，可預期之後會帶出商用微型基站與 5G 手機需求，對射頻元件的需求也隨之大增。

營運概況

- 高壓電容：隨著電源裝置電路設計上演進，LED 照明部份需求可望上升，3~4KV 的高壓電容需求將持續增加。
 - 高可靠度：如滿足車用被動元件 AEC-Q200 的品質特性要求、提高耐彎曲強度、長時間操作或耐高溫的需求；Chip-R 在應用上亦要抗硫化、高功率等，皆為因應較嚴苛操作環境而進行產品開發。目前仍以日系被動零件廠為主要供應商，具龐大商機。
 - 電阻薄膜化：薄膜電阻的高精密及長時間穩定性等特點，未來五年需求量將持續增長。
 - 因應 5G 智慧手機走向多模多頻和載波聚合設計，對於天線開關及低損耗濾波器，分頻器等電子元器件需求增加，並且整合性模組的需求及規格的多樣性趨勢確立。
 - 天線開關及聲波濾波器等射頻元器件需求持續增加，來自下面幾個方面：4G 手機在 108 年下半年擺脫庫存過高的狀態、WiFi 高階產品應用推出、TWS 真無線傳輸耳機的普及 NB-IoT 物聯網應用增長等。
 - 安規高壓電阻：應用於安規電源裝置電路，因安規 LED 照明部份需求上升，安規高壓電阻需求將持續增加。
5. 因應被動元件產業發展趨勢之因應策略
- 高容化：開發陶瓷薄層化技術，進行高體積電容率(>10uF/mm³)產品開發。
 - 小型化與薄型化：01005 尺寸晶片電容全面量產，並持續開發新規格品。
 - 高頻化：高頻微波 MLCC 採用自有 BME-Cu 技術製作，具超低阻抗並朝多元化產品發展，具完整的產品尺寸(01005 至 1206)，亦開發超高頻(5G)用微波 MLCC。
 - 高可靠度設計：因應新興電動汽車與工業設備需求，開發各式符合 AEC-Q200 規範之 MLCC 產品，其中包含可耐溫 150°C 的 MLCC 產品系列。
 - 高壓電容：高壓電容系列規格完整，並可達 4KV 應用。
 - 加強特殊電阻品(Specialty)的銷售，目標集中推廣車用電阻、抗硫化電阻、高功率、無鉛、低阻、高壓、高精密電阻及 0201 排阻等產品。
 - 天線開關及聲波濾波器產品持續獲得 IC Design House 承認。
 - 開發與量產車規天線及濾波器產品以供車聯網及 IoT 相關需求。
 - 持續推廣有效改善溫度/漏電流/浪湧等特性、本體尺寸與日系產品接近、節省空間不足問題的小型化安規電容。
 - 持續擴產圓板電容供應伺服器、工業電腦、機器人、照明市場及快充手機市場等市場需求。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	截至 109 年 3 月 31 日
研發費用	699,643	165,667
佔營收%	2.32%	2.60%

營運概況

2.最近年度開發成功之技術或產品

為提升自主研發能力與競爭優勢，華新科技秉持穩健的智財權佈局與規劃，108 年度共通過國內外 3 項專利，並提出多項新專利申請。獲准專利包含：抗硫化的晶片電阻及其製法、低溫共燒微波介電陶瓷材料等。

華新科技於 108 年度研發成功並量產多項產品，包含：高容 X7R 積層陶瓷電容器、高溫型 X8R 積層陶瓷電容器、車用微波電容器、高可靠車用電容器、穿心電容器、微小化(01005-size)微波電容器等；以及高功率車用晶片電阻、高功率電流感應電阻、高精度抗硫化晶片電阻、無鉛車規晶片電阻等、5GNR 射頻接收模組、WiFi 6 濾波器、IPD 整合型模組等。

3.未來年度研發工作之發展計劃：

計畫開發之新產品及服務項目，包含：高容量積層陶瓷電容、穿心電容、薄型化及小型化積層陶瓷電容、抗彎曲具軟性端電極積層陶瓷電容、高耐壓積層陶瓷電容、車用積層陶瓷電容、高溫型積層陶瓷電容、車載高抗硫化電流偵測晶片電阻、車載高功率高抗硫化晶片電阻、車載抗突波高抗硫化晶片電阻、車載高壓高抗硫化晶片電阻、車載高精度抗硫化晶片電阻、車載完全無鉛高抗硫化晶片電阻、小型化抗浪湧晶片電阻、車載精密薄膜晶片電阻；而薄膜晶片電阻部分，則持續研發高功率電流感應用電阻、抗硫化系列、圓柱型薄膜電阻等產品系列。

(四)長短期業務發展計畫

本公司係以台灣華新科技為全球行銷中心，1997 年為積極開拓美洲市場相繼設立了美國分公司，其後在中國東莞、蘇州設立產線及物流中心；並於 2005 年至 2015 年間分別於德國慕尼黑、日本、韓國、新加坡、馬來西亞等地設立分公司，藉由此國際行銷體系之建立，與完整的產品系列結合，可以充份發揮市場行銷之優勢，並就近提供客戶服務。

本公司之產品線包含被動元件之晶片電容、圓板電容、電阻、電感及射頻元件等；在感控元件部份則有氧化鋅變阻器。環顧國內外電子材料廠商之產品組合，均未如本公司完整，且各項產品之發展均可與資訊、通訊及消費性電子產品進行整合，提供客戶一次購足的便利。

本公司整合華新科技與華科事業群集團成員如精成、瀚宇博德與華東科技等 PCB 及 PCBA 組裝服務公司，透過垂直服務整合來提昇業務綜效。此外，加重歐美地區、EMS 等 AVL 的承認，以及代工廠的長期配合，建立下游行銷平台，以積極拓展歐美地區之銷售比重為目標。

1.短期發展計劃：

- (1)持續投資以因應各終端應用持續成長及日/韓系廠商供貨策略轉移所帶來的新客戶與新市場機會，利用日本在地銷售平台，積極而有效地滲透日系主要客戶。
- (2)設立車用客戶專屬電阻製造線，善加利用業界少數幾家同時具有車規等級積層陶瓷電容和晶片電阻量產能力的供應商之姿，擴展車用客戶。
- (3)積極投入 5G、車用電子等應用的產品、技術與產能的布局，其中在通訊應用領域的部分，將持續朝向微型化、整合元件的開發，而車用/工控領域則強調耐高溫、高壓、高穩定性的中高階元件的開發。

營運概況

- (4)善用華新科與日本釜屋電機業務行銷平台，積極進行新替代供應商承認等事宜，拓展客戶群。
- (5)高容、薄膜及低阻值新產品機會。
- (6)積極拓展射頻 RF 及 High Q MLCC 產品應用於通訊、無線模組及智慧手機及數位消費市場。
- 2.中長期發展計劃：
- (1)因應 5G 網路基礎設備建設需求，本公司將以高頻用 High Q Low ESR MLCC 以及高精密、抗硫化、電流側測低阻抗、高功率、抗突波等電阻以及採陶瓷(LTCC)高頻率低損耗特性開發毫米波天線與 Sub 6GHz 頻段以客製化方案設計寬頻 Full band 天線等產品，積極拓展基地台、天線、伺服器、路由器、網路交換機、電信交換機等客戶群。
- (2)善用自製粉末、機器及製程能力優勢，擴大 MLCC 產能並調整特殊品產能比重，以提昇產品利潤。
- (3)研發持續聚焦於高容、高頻、高壓、薄膜及低阻值及其它高精密系列產品。
- (4)持續開拓歐美地區國際級重要客戶。
- (5)調整營運體質，擴大高毛利產品產能，以強化利潤並爭取高單價與高利潤之客戶組合，加速進行資源整合。
- (6)透過併購進一步擴大客戶範圍，持續優化產品與客戶結構。

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

2019 年各區域銷售比重

單位：新台幣仟元

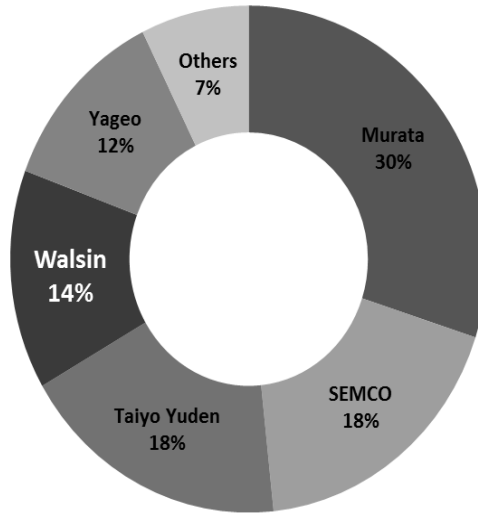
營業項目	營收金額	營收比重
亞洲	26,203,261	86.96%
美洲	1,942,084	6.44%
歐洲	1,988,835	6.60%
合計	30,134,180	100%

2.MLCC 與 Chip-R 產出概況與市場占有率分析

積層陶瓷晶片電容(MLCC)由於堆疊技術進步，容值逐漸增加，加上體積小和頻率特性佳，而被廣泛設計應用於通訊、資訊與消費性電子。市佔率方面仍由日系與韓系廠商居於領先地位，2019 年華新科技 MLCC 出貨量佔全球積層陶瓷電容市場產能比重約為 14%。

營運概況

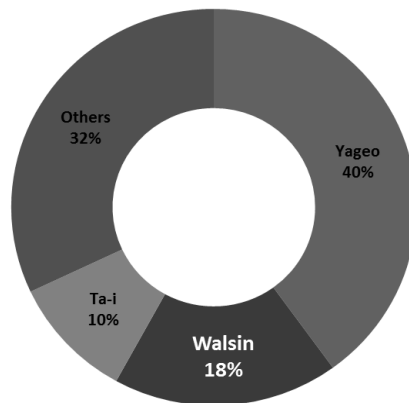
2019 年全球積層陶瓷電容器市佔率分析



資料來源：華新科技行銷處整理

目前台系廠商已成為晶片電阻全球市場最大供應者，華新科技近年來積極開發小尺寸晶片電阻/排阻與抗突波、抗硫化車用、電流偵測金屬板、薄膜高精密等特殊產品，應用於新一代消費性電子與車用電子產品方面，小尺寸晶片電阻與排組為需求最旺盛的產品，2019 年華新科技晶片電阻出貨量佔全球晶片電阻市場產能比重約為 18%。

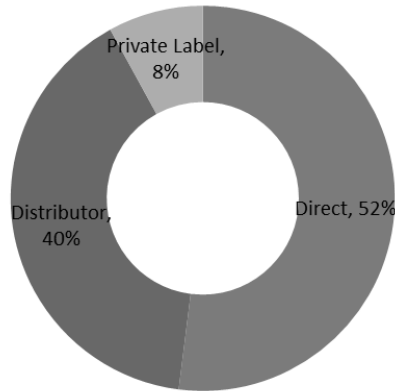
2019 年全球晶片電阻器市佔率分析



資料來源：華新科技行銷處整理

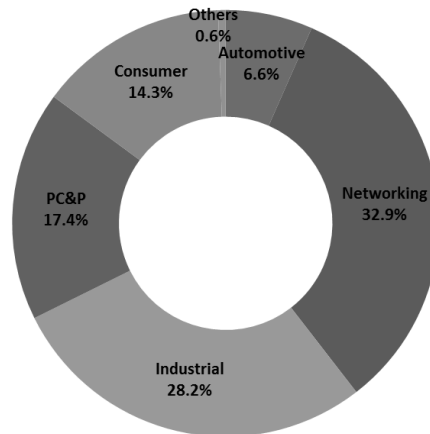
營運概況

2019 年華新科技整體營業額之銷售通路別分析



資料來源：華新科技行銷處整理

2019 年華新科技整體營業額之客戶產業別分析



資料來源：華新科技行銷處整理

3. 終端應用產品市場未來之供需狀況與成長性

(1) 市場需求分析

因應智慧移動的趨勢，自感測駕駛系統以及訴求環保節能的電動車與聯網汽車將成為推動車規被動元件需求量大幅增長的主力來源。

而隨著 5G 將實現商業運轉，而後如智慧城市、智慧醫療、高畫質行動影音，甚至人工智慧與機器學習與資安等應用即將逐步發展，IEK 工業技術研究院預估全球整體 5G 市場規模，將從 2019 年的 42.83 億美元成長至 2023 年的 2,302.64 億美元，年複合成長率高達 171%。另外，智慧型手機功能上的演進與 5G 智慧型手機滲透率逐年增加，在單機上使用的被動元件量增加下，整體被動元件需求仍將穩步增長。

這些終端應用將為被動元件需求帶來持續成長的動能。根據根據日本富士總研 (Fuji Chimera Research Institute, Inc.) 被動元件產業最新動向調查報告推估，2020 年全球 MLCC 需求量較 2019 年成長 7.5%；2020 年全球晶片電阻需求量較 2019 年成長 10.2%。(資料來源：被動元件產業最新動向調查報告，日本富士總研，2018 年 9 月)。

營運概況

(2)市場供給分析

107 年台灣被動元件產業受惠於日系廠商將其被動元件產品重心轉至汽車市場，進而使得 MLCC 出現結構性的缺口，被動元件廠商雖得以受惠於供需失衡的漲價效應，卻同時也引發通路在預期心理下，重複下單屯貨，以致 107 年底開始，部分中低容值一般型積層陶瓷電容（MLCC）及晶片電阻市場庫存水位較高，108 年下半年通路庫存消化完畢。

108 年面對美中貿易戰等不確定因素的干擾，行動通訊逐步進入 4G 轉向 5G 時代，美、韓及歐洲等國均陸續推出 5G 商轉服務，但受限於 5G 服務仍未普及，且 5G 手機等終端裝置價格仍相對偏高，市場滲透率仍偏低，使得終端市場需求缺乏明顯的成長動能。

展望 109 年市調機構預估 5G 可為產業成長帶來明顯效應，109 年全球 5G 手機出貨量將達 1.76 億支，較 108 年的 850 萬支倍增，113 年更將達 7.53 億支，對被動元件需求也將同步增加。除了 5G 基礎設施的需求，裝置智能化的趨勢亦將推升被動元件需求量，天線、射頻元件及電源電力元件需求亦將大幅增加，5G 衍生的週邊應用對被動元件的需求將更勝於基礎設施。

車用電子方面，民國 89 年以前車用電子占整車成本低於 20%，隨著車用影音娛樂、ADAS 等安全系統及車聯網需求增加，預期 109 年占比將拉升至 35%，MLCC、電阻及電容是車用電子的關鍵零組件，需求量也將連帶提升(資料來源：經濟日報，108 年 11 月 25 日)。

4.競爭利基

(1)經營團隊與財務結構

本公司採行專業經理人制度且充分授權，故對市場反應敏銳，決策過程迅速，另高階經理人策略眼光遠大，幹部素質高，富有積極之企圖心，並藉由員工認股政策強化員工對公司之向心力，經營管理團隊在產銷及管理支援之配合，已培養極佳默契。

本公司生產被動元件近 30 年的歷史，生產線的管理團隊已累積豐富的生產管理經驗，足以因應不同之製程需求，持續改善生產流程及效率，以提高良率，降低生產成本。

本公司以穩固之財務結構推動公司不斷擴展，並提供透明可靠之財務報表資訊，絕對忠於對股東與投資人之承諾。

(2)高素質的研發團隊與領先之技術

本公司除設有研發中心外，並致力於產學合作，以培養國內材料科學之人才，更擁有優渥的研發獎勵制度鼓勵製程、材料暨技術研發，亦與日本被動元件材料設備廠商訂定長期合作計劃，以取得最新的原料及製程技術，並因應市場產品發展趨勢，設立清楚之產品研發藍圖，不斷致力於新產品、新製程之研發，以滿足新客戶的需求，2009 年榮獲國家品質獎企業獎的殊榮，2012 年以『可與銅金屬低溫共燒介電陶瓷組成物』材料方面改革，榮獲經濟部智慧財產局 101 年國家發明獎銀牌，2013 年高頻用 NPO 型積層陶瓷電容器(RF MLCC)榮獲第 21 屆台灣精品獎，象徵著在經營品質上獲得國家級的最高榮譽及肯定。同時設立研發專案制度，確實掌握專案績效與品質，建構十項領先同業之核心技術，包括 MLCC 生產上之材料開發、疊層與薄膜技術，自行開發之各式主要製程設備，射頻元件之 3D 設計、射頻元件量測技術與設備，是以本公司能領先國內被動元件廠之產品開發速度，並擁有模組化之整合技術能力。

營運概況

(3)完整之產品組合

本公司產品線包含被動元件之電容、電阻、電感及圓板電容，在感控元件部份則有氧化鋅變阻器與射頻元件，環顧國內外電子材料廠商之產品組合均未如本公司完整，且各項產品之發展可與資訊、通訊及消費性電子產品進行整合，並提供客戶一次購足的便利。

(4)完整銷售及國際分工體系

本公司係以台灣華新科技為全球行銷中心，1997 年設立美國分公司，2001 年併購 NEC 旗下日通工電子，藉此取得日本市場之通路。2005 年為開拓歐洲市場，於德國慕尼黑設立分公司。此外，相繼並在大陸東莞、蘇州設立後段加工及物流中心，並與國際知名電子元件通路商及代理商建立策略聯盟關係，以華新科自有品牌拓展當地市場，如此完整之國際行銷體系之建立，結合 SAP 系統與全球化之 IT 平台與完整之產品組合，可以充份發揮市場行銷之優勢，並就近提供客戶服務。

(5)擴大集團被動元件事業群

華新科技在 2005 年 10 月與信昌電子策略聯盟，之後於 2006 年 4 月併購日本高階晶片電阻製造商 Kamaya；又於 2007 年 3 月入主生產磁性元件（線圈、變壓器）及半導體元件（整流二極體）的弘電電子，使得公司產品線，由電容、電阻、高頻元件，跨足到電感產品。2008 年初，華新科技宣佈匯僑國際與一等國際、信昌電子與弘電電子合併，2009 年將匯僑國際併入華新科技，2018 年華科事業群夥伴新納入佳邦科技，進一步進行旗下海內外資源與產品再次規劃整合，以期達到銷售平台與銷售通路加乘及產品多元化與產量規模經濟之績效。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

①所營業務遠景可期：根據摩根史坦利證券(Morgan Stanley)預測，5G 商機於 2020~2021 年間將替被動元件產業創造 23~26 億美元市場規模，相當整體被動元件之 19~28%；其中 RF 射頻元件及功率電感需求將成長 2~3 倍。因此，本公司除持續在高頻、高壓電容技術層次突破外，亦逐次擴充射頻元件及天線模組之產能，並藉由 PSA 集團資源整合，將先進的系統封裝應用在自製的 RF 天線開關模組，表面聲波濾波器和前端射頻模組，藉由高性價比及多元且完整的產品組合優勢，擴大在智慧手機的市占率。

②擁有堅強研發實力：不斷投資產品研發所需之人力及設備，引進博士級專業人才，建立在材料配方與製程技術的自主性關鍵技術。並購入先進生產設備，提升生產製造的工藝技術及效率。配合輕、薄、短、小及無線化之電子產品發展趨勢，製作出符合未來市場需求之小尺寸、高頻通訊、高電容量、精密電阻、特殊電阻、晶片天線以及晶片保險絲等，多樣化品質佳的產品系列，一次滿足市場需求。

(2)不利因素與因應對策

大陸廠區直接員工之流動率偏高且成本上升；優質的陸籍幹部因中資產業及廠商崛起，面臨高薪挖角以及人才流失的風險。

營運概況

(3)因應對策：

- ①增加自動化及大陸廠分散加工，提高產能之利用率。另外，積極與日本及美國設備供應商合作，從事機器設備之改良，以提高機器使用率，降低單位人工成本。
- ②加強員工獎金及福利制度，凝聚員工向心力，吸引更多人才。採行差異化薪酬，提高陸籍重點人才之薪酬水平，安排重點人才赴台培訓與交流，以留住重要幹部。
- ③運用國際分工以平衡區域佈局，除可就近即時供貨予客戶之外，亦能因應地緣政治變化之風險。

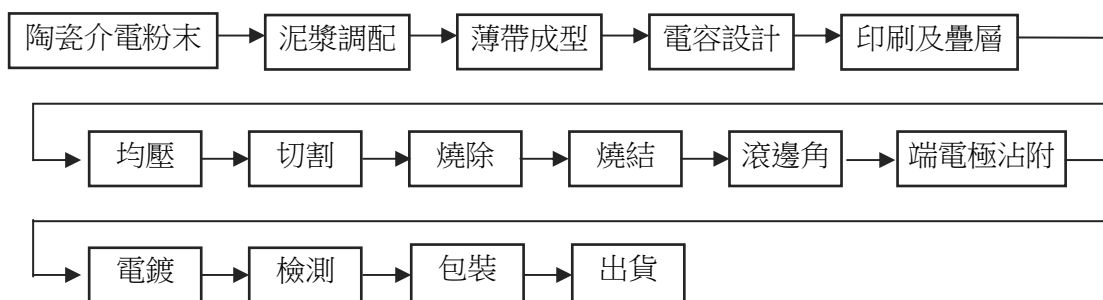
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

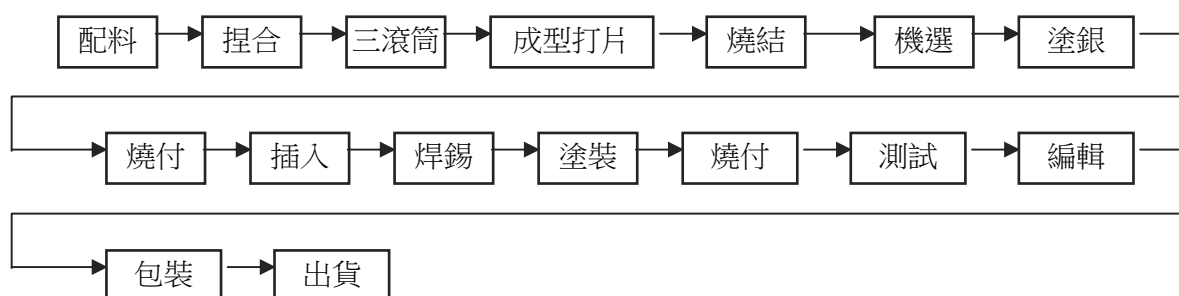
主要商品	主要用途
積層陶瓷晶片電容(MLCC)	應用於能量儲存、濾波旁路、耦合、反耦、調諧振，使用於電腦週邊設備（EDP）、通訊產品及消費性電子產品、工業/車用電子產品、家用/醫療及綠能電子產品
圓板型陶瓷電容(Disc)	應用於監視器、電源供應器、LCD、TV、量測儀器、汽車音響、家電
晶片電阻(Chip-R)	應用於直流降壓、直流分壓，使用於電腦週邊及資訊家電等消費性電子產品
射頻元件(RF Components)	應用於無線通訊產品、藍芽通訊、手機、PND、eBook、無線網路、Set-top-box

2.主要產品之產製過程

【積層陶瓷晶片電容】

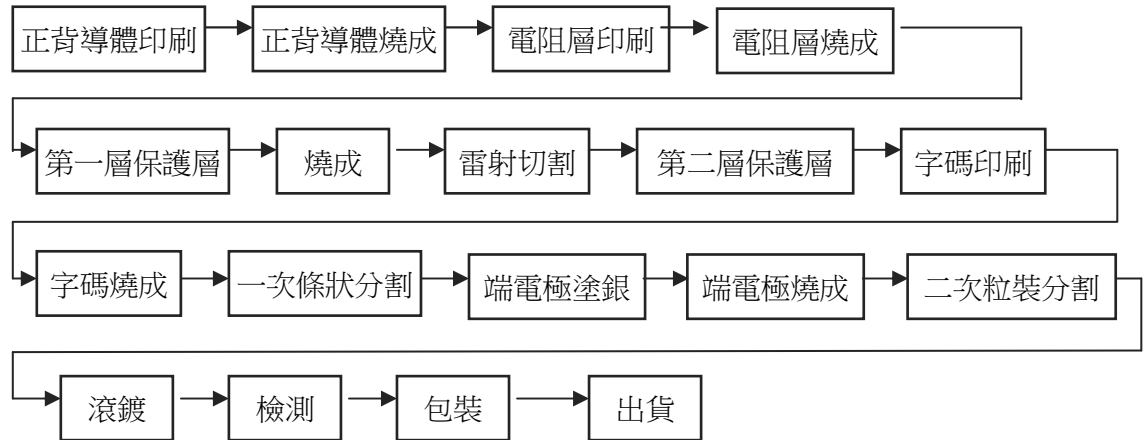


【圓板型陶瓷電容】

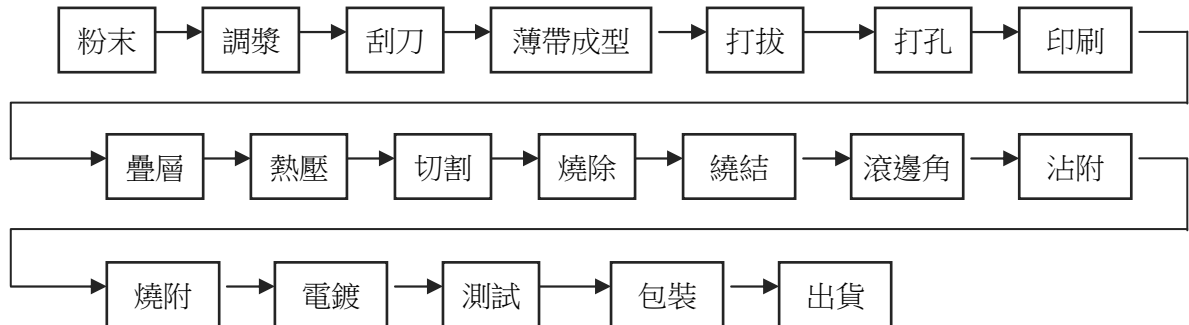


營運概況

【晶片電阻】



【射頻元件】



(三)主要原料之供應狀況

本公司之主要原料為陶瓷粉末、內電極、端電極及氧化鋁基板等材料。108 年國際原物料及匯市均持續波動，為兼顧貨源穩定，持續降低成本，除與目前合格供應商繼續維持長久密切合作關係，改善現有原料及開發新原料外，本公司持續引進新供應商及自行研發關鍵新原料，降低原料上漲的衝擊。本公司原物料庫存水位是在通盤綜合考慮原料、匯率趨勢、資金與風險下訂定。目前主要原料皆有二個以上合格供應商，供貨穩定。

(四)主要進銷貨客戶名單

- 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例：無。
- 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：無。

營運概況

(五)最近二年度生產量值

單位：仟片；公斤；新台幣仟元

生產量值 主要商品		107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
MLCC	仟片	457,166,000	444,633,551	31,019,634	542,666,000	308,245,638	14,328,532
Chip-R	仟片	544,409,000	499,800,272	8,717,830	638,912,000	367,106,913	5,667,626
Disc	仟片	2,115,600	1,920,568	892,207	2,115,600	1,876,915	844,776
RF	仟片	1,800,000	1,471,301	1,108,626	1,800,000	1,333,348	855,758
Powder	公斤	4,554,000	4,417,798	1,380,176	4,554,000	3,497,456	1,090,405
Other	仟片	987,600	762,711	1,302,692	812,600	482,617	935,173
合計	仟片	1,006,478,200	948,588,403	43,040,989	1,186,306,200	679,045,431	22,631,865
	公斤	4,554,000	4,417,798	1,380,176	4,554,000	3,497,456	1,090,405

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟片；公斤；新台幣仟元

年度 銷售量值 產品	數量 單位	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		銷量	銷售值	銷量	銷售值	銷量	銷售值	銷量	銷售值
電容	仟片	33,576,084	3,992,892	386,808,370	31,202,063	19,408,253	2,013,346	315,451,379	17,577,937
晶片電阻	仟片	22,102,168	605,114	414,224,646	8,598,832	16,279,436	455,717	353,634,658	6,305,965
射頻元件	仟片	27,525	54,817	1,364,480	1,458,135	51,455	69,978	1,579,116	1,878,596
其他	仟片	204,800	260,416	778,511	1,080,373	205,536	226,812	659,102	962,200
介電瓷粉	公斤	632,484	211,034	1,164,265	291,658	557,836	185,145	1,619,330	458,484
合計	仟片	55,910,577	5,124,273	803,176,007	42,631,061	35,944,680	2,950,998	671,324,255	27,183,182
	公斤	632,484		1,164,265		557,836		1,619,330	

三、最近二年度從業員工人數

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		107 年度	108 年度	109 年度
				截至 3 月 31 日
員工人數	直接員工	7104	6980	7528
	間接員工	2573	2404	2418
	合計	9677	9384	9946
平均年齡		30.9	31.5	32.2
平均服務年資		4.5	4.9	4.6
學歷分布比率	博士	0.20%	0.23%	0.23%
	碩士	4.31%	2.83%	2.95%
	大專	23.09%	26.46%	26.99%
	高中	36.08%	38.77%	34.20%
	高中以下	36.31%	31.72%	41.57%

營運概況

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，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：

- 1.最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施等情形：無。
- 2.最近年度及截至年報刊印日止，公司因環境保護稽查結果違反環保法規事項所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施等情形：

單位：新台幣仟元

年 度	108 年度	109 年 4 月底
污染防治種類		
未符合空污、水污防治規定	100	—
未符合毒化物管理法	—	—
未符合廢棄物清理法或其他	—	6
合 計	100	6

(1) 108 年度

本公司接獲高雄市政府於 108 年 6 月 18 日高市環局空字第 10837145000 號函，因 107 年度 M01 原物料用量(鄰苯二甲酸二(2-乙基幾基)酯超過許可核定量，核已違反空氣污染防制法第 24 條第 2 項規定，裁處罰鍰新台幣 10 萬元，已立即改善並經複查合格，且已於期限內繳納罰鍰。

子公司信昌電陶桃園廠於 108 年 7 月 18 日經環境保護局稽查發現其旋風集塵器及其他袋式集塵器壓降值不合規定，違反空氣污染防制法第 24 條第 2 項，裁處罰鍰新台幣 10 萬元，已立即改善並經複查合格，且已於期限內繳納罰鍰。

(2) 109 年 4 月底止：

本公司接獲高雄市政府於 109 年 4 月 6 日高市環局廢管字第 10933504900 號函，因製程產出之廢電子零組件、下腳品及不良品，其貯存地點、設施未於明顯處以中文標示廢棄物名稱，違反廢棄物清理法第 36 條第 1 項暨事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準第 6 條第 1 項第 4 款規定，裁處罰鍰新台幣 6 千元。

3.本公司為改善環境污染，對於污染之防患措施有以下之計畫：

- (1)善盡綠色地球之公民責任與追求卓越、再創業績高峰、珍視員工厚植利害關係人權益，並列為公司經營方針之三大主軸之一，並於高階主管會議每個月檢討其展開項目之執行成效。
- (2)本公司深切體認環境保護/職業安全衛生及符合電子行業行為準則之重要性，全球各廠均已建制 ISO 14001 環境管理系統，妥善處理因活動、服務及產品過程中，所衍生的環保事項，該系統已有效達成環保責任的要求；全球各廠亦已建制 ISO45001 職業安全衛生管理系統，地毯式鑑別廠內外存在的危害，評估其風險，再給予有效的控制，以降低職災害的發生，此系統的建制及維護，已滿足安全衛生責任的要求。

營運概況

- (3)為配合歐盟積極推動綠色消費、禁用物質法令(RoHS)及廢電子電機設備(WEEE)指令，本公司積極研發推出綠色零組件，尤其是電容的鉛含量已全面低於 100 mg/kg，電阻含鉛低於 100 mg/kg 的產品也陸續開發出來，只待訂單一到就可以轉換，符合市場潮流及領先同業，同時更獲得所有臨廠稽核顧客的綠色夥伴認證，顯示本公司於環境保護之努力深獲客戶肯定。
- (4)為持續有效管理 RoHS 及相關禁用物質，本公司已建制 QC080000 有害物質流程管理系統，並於 2010 年 10 月 13 日通過 DQS 認證，最近一次三年重審的有效期至 2022 年 10 月 12 日。
- (5)RoHS 排外條款 7C-1 原訂在 2021 年 7 月 21 日到期，但在 2019 年 12 月 19 日有 RoHS Umbrella Industry Project 工作團隊提出展延申請，我司將保持密切注意事件發展，確保產品可以符合新限期的規定。
- (6)公司體認員工健康及環境保護之重要性，特訂定以下目標：
- ①符合法規零受罰。
 - ②降低職業災害，推行工作場所零災害運動，零災害累計工時目標：楊梅廠/廣州廠各 1 百萬工時；高雄廠/大朗廠各 3 百萬工時；蘇州廠 80 萬工時。
 - ③所有產品不含環境禁用物質或低於管制值。
- (7)持續執行廢棄物回收，節約資源。
- 污染防治費用繳納情形：

單位:新台幣仟元

年 度	107 年度	108 年度
費用種類		
防治污染設備之增購、維修及廢水處理加藥與環境檢測	169,744	107,819
廢棄物委託處理之費用	57,502	59,529
合 計	227,246	167,348

五、勞資關係

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

照顧與關懷員工一直是本公司秉持的信念，我們深深體會到員工是公司最重要的資產，同時也是企業往前發展、向上成長時重要的枝幹，所以不斷透過各種管道與員工進行溝通，了解員工的意見盡力滿足需求，並不斷加強福利措施，促進勞資雙方和諧相處，共同發展，以期能創造最佳的勞動環境，創造更大的利潤。由於本公司對員工的發展一直以來皆極為重視，不斷地透過人力資源策略的創新、系統及制度的改善，讓員工與公司同步成長。更於民國 97 年榮獲行政院勞委會第四屆「人力創新獎」之肯定，著實讓全體員工感受到公司的關懷與照顧，及對員工能力提升的投資。不僅如此，在經營團隊的努力及全體員工的貢獻與付出下，我們很榮幸地於 98 年獲頒代表國家最高榮譽的「國家品質獎」，以上在在顯現，我們對企業經營的投入與用心。103 年仍持續過去多年來的輝煌成果，繼續獲頒勞委會友善職場及職訓局 TTQS 企業標竿獎，自 104 年起，每年榮獲高雄加工出口區優良勞資關係等獎項，不但在教育訓練上用心，在對員工的照護上，亦足以為產業楷模。

營運概況

1.員工福利措施與其實施情形

員工福利規劃是薪資以外維繫勞資關係之重要因素，本公司自民國 83 年 4 月 26 日成立職工福利委員會以來，規劃各項福利措施(包含三節及生日禮券、員工旅遊、婚喪喜慶補助、特約商店、電影票、知名餐廳餐券及社團補助等)，108 年員工參與公司舉辦之活動共計 10,162 人次。公司並在員工照護中提供租屋津貼、交通車、員工伙食改善、特約醫療院所優惠、特約幼兒園、定期健康檢查、員工教育獎學金、員工急難救助、開辦團體保險…等。對於提供的福利措施，除設置員工意見箱隨時回應員工意見外，並定期舉辦員工滿意度問卷調查，以期整合員工意思改進福利推動方向，上述努力對於增強員工向心力、促進勞資關係和諧發揮了莫大效益。

2.員工進修、訓練與其實施情形

人力資本時代來臨，掌握優秀員工即掌握了強化競爭力的重要關鍵。「教育」是謀求未來繼續發展的基礎，而「教育訓練」則是企業謀求永續經營的百年大計；因此教育訓練在企業經營中的關係，有著不可分的關係，教育訓練不僅在留才、育才的層面上優化人力資源的關鍵，本公司都了解現代企業的競爭其實就是人才的競爭。在探討企業永續經營之關鍵因素，總會提及兩大問題與挑戰，一是人才斷層，二是技術斷層，而克服此二障礙其可行方式，其一就是訓練。而在訓練計畫的擬訂上，則是攸關人才養成與否的有效性，對公司而言，人才培育是加強員工個人能力，以及滿足現階段人才與技術變化的最快與最有效的方式之一。本公司實施情形如下：

- (1)員工是公司最重要的資產，對員工工作技能及職能的培養與訓練，一直是本公司積極投入及努力的方向。為因應公司整體發展，陶冶員工品德，提昇員工素質及工作效率，本公司不僅制定《員工教育訓練辦法》作為員工教育訓練時的作業依循，並設置專責的人資專業同仁，負責全體員工的教育訓練及人力資源發展的規劃與執行。
- (2) 108 年訓練課程總共計 296 堂（含線上課程），參加人時達 26,534 人時(含內訓及外訓)。本公司透過《內部講師遴選辦法》落實內部講師的培養與經驗傳承，針對各重點的人員及專業給予加強；此外，並持續透過教育訓練申請經費補助，挹注培訓經費，提升公司整體的競爭力。
- (3)除由人資福利暨發展處規劃及舉辦內訓課程供同仁們進修外，對於無法滿足同仁之特殊專業/需求之課程時，亦鼓勵員工參加外部專業機構安排之訓練課程，並將相關訊息不定期以書面或電子檔方式提供同仁參考。對每一位同仁所參加過之課程及訓練均建檔管理，並提供予相關主管參考。藉由透過員工教育訓練激勵員工成長並將所知融入公司的日常管理及工作中，藉以改善公司各部門的績效與工作品質。
- (4)對於在職員工有心繼續進修碩博士學位者，透過《員工在職進修博士碩士辦法》除提供上課公假選擇外，亦可申請由公司補助學分費，截至目前為止，至少超過 28 位員工受惠。此外，為鼓勵員工提升外語能力，公司亦提供外語課程之經費補助。
- (5)本公司年年獲勞委會職訓局肯定，於 99 年獲頒 TTQS 企業標竿之殊榮；每年持續取得 TTQS 的獎項及教育訓練補助，歷年來，我們也不斷的向政府積極的爭取補助及獎項，配合政府政策參與各項就業政策之推動與執行，近 10 年來合計獲得補助總金額達 975 萬元，除此之外也透過外界的評核回饋來提升公司教育訓練制度的改善。

營運概況

3.退休制度與其實施情形

本公司乃根據勞動基準法之相關規定訂定退休辦法，並成立「勞工退休準備金監督委員會」定期監察退休準備金之提撥狀況及負責退休申請案之審核。適用勞工退休金條例之退休金制度者，由本公司依相關規定每月提撥不低於百分之六退休金至勞工個人退休金帳戶，並於每月之薪資單中顯示提撥之金額，便於勞工了解及核對。由於本公司之經營已超過 45 年，對體力不堪負荷的員工，或工作狀況無法配合公司營運腳步，為公司永續經營之考量，特針對有舊制退休工作年資者，制訂了優惠退休辦法，讓公司順利的進行組織傳承及重整，儘速改善體質，提升整體營運績效。108 年辦理退休人員共計 5 人，共支付舊制退休金 6,638,463 元。

4.勞資間之協議情形

本公司自成立企業工會後，凡是政策之宣導、員工的心聲與輔導均採雙向溝通式進行，並定期舉辦座談會做為勞資雙方溝通之橋樑，以達成「相互合作」「增加產能」「改善品質」「增進員工技能」「改善勞動條件」「保障勞工權益」「促進員工福利」「照顧員工生活」，並「協助政府推動政令」之宗旨。此外，每季定期舉辦勞資會議及職安會議，由資方代表與員工代表面對面溝通，建立常態、互信且有效交流，適時回應員工問題與需求，建立良好溝通平台。

5.各項員工權益維護措施情形

本公司除依法成立職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會，統籌辦理職工福利金及退休準備金之籌劃、提撥、保管、動用及相關法令所規範之相關事宜外；亦由全體員工成立工會組織，作為勞方與公司間溝通的橋樑。於全球金融風暴期間，公司緊急採取相關之節流措施，例如：公司排休、津貼減少、人事凍結等；上述事項，均事先與員工充份溝通，勞資雙方在達成共識後實施，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。為使員工能充分了解公司的營運政策與方向並表達心聲與意見，本公司自民國 93 年起定期進行員工滿意度調查，針對本公司在組織運作、主管領導、升遷考核、薪資福利、工作環境、教育訓練等各構面了解員工的滿意情況，回應員工的切身需求。

(二)說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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，應說明無法合理估計之事實

1.最近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)：無。

2.目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司所有制度皆符合法令規範，故發生勞資糾紛之風險極低。如未來發生糾紛事件，將透過勞工局或其他單位予以協調，可使公司不遭受損失。

營運概況

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條件
中期授信合約	華南商業銀行	108.08.28~111.08.28	總授信額度 8 億元及本票保證	三年期，到期還本
	華泰銀行	107.08.29~110.02.28	總授信額度 3 億元及本票保證	二年半期，到期還本
	遠東銀行	107.09.12~110.09.12	總授信額度 5 億元及本票保證	三年期，到期還本
	凱基銀行	109.01.03~112.01.03	總授信額度 10 億元及本票保證	三年期，到期還本
	合作金庫	108.08.28~111.08.28	總授信額度 5 億元及本票保證	三年期，到期還本
	台北富邦銀行	109.01.21~112.04.21	總授信額度 2 億元及本票保證	三年期，到期還本
	台灣銀行	108.08.28~111.08.28	總授信額度 20 億元及本票保證	三年期，到期還本
	安泰銀行	109.01.18~112.01.18	總授信額度 3 億元及本票保證	三年期，到期還本
	日盛銀行	106.12.15~109.11.23	總授信額度 4 億元及本票保證	三年期，到期還本
	玉山銀行	108.08.28~110.08.27	總授信額度 3 億元及本票保證	二年期，到期還本
	中國信託銀行	108.07.31~110.07.31	總授信額度 5 億元及本票保證	二年期，到期還本
	台新銀行	108.05.31~111.05.31	總授信額度 3 億元及本票保證	三年期，到期還本
	國泰世華銀行	108.08.28~110.08.28	總授信額度 2 億元及本票保證	二年期，到期還本
	東亞銀行	108.08.28~110.08.28	總授信額度 5 億元及本票保證	二年期，到期還本
	彰化銀行	109.01.02~112.01.02	總授信額度 4 億元及本票保證	三年期，到期還本
	台灣銀行	109.03.18~114.03.18	總授信額度 20 億元及本票保證	五年期，第四年開始還本
	玉山銀行	109.04.08~114.03.15	總授信額度 20 億元及本票保證	五年期，第四年開始還本
	第一銀行	109.01.31~114.01.31	總授信額度 20 億元及本票保證	五年期，第四年開始還本
	彰化銀行	109.01.02~114.01.02	總授信額度 20 億元及本票保證	五年期，第四年開始還本
	台新銀行	109.01.21~114.01.21	總授信額度 10 億元及本票保證	五年期，第四年開始還本
	台北富邦銀行	109.01.21~114.01.21	總授信額度 10 億元及本票保證	五年期，第四年開始還本
	永豐銀行	109.01.31~114.01.31	總授信額度 8 億元及本票保證	五年期，第四年開始還本
	中國信託商業銀行 日本東京分行 (註一)	108.07.30~110.07.31	總授信額度日幣 7.5 億元及保證函	二年期，到期還本
	玉山銀行日本東京分行 (註二)	107.04.13~110.04.13	總授信額度日幣 10 億元及保證函	三年期，到期還本
	台新銀行日本東京分行 (註三)	108.05.31~111.05.31	總授信額度日幣 7.5 億元及保證函	三年期，到期還本
	MIZUHO 川崎支店 (註四)	109.03.31~115.03.31	總授信額度日幣 20 億元及擔保品	六年期，第一年為緩衝期，只需先付利息，之後第二年起每 3 個月還本金 5,000 萬日圓並支付利息，最後一期則償還剩餘本金 10 億 5,000 萬日圓並支付利息。
	三井住友銀行日本大和分行(註五)	108.11.15~111.11.15	總授信額度日幣 30 億元及保證函(以私募基金方式發行)	三年期，以每 6 個月為 1 期，共分 5 期平均攤還本金日幣 225 仟元，並最後 1 期償還剩餘本金。
Citibank Berhad (註六)	108.05.06~110.05.05	總授信額度約當美金 500 萬元及保證函	二年期，到期還本	
台新銀行 (註七)	108.12.10~113.12.10	總授信額度 6 億元及本票保證	五年期，還本寬限期 3 年，本金分 24 期攤還	
玉山銀行 (註八)	108.12.26~113.12.15	總授信額度 6 億元及本票保證	五年期，還本寬限期 3 年，本金分 24 期攤還	
第一銀行 (註九)	109.03.02~114.03.02	總授信額度 9 億元	五年期，還本寬限期 3 年，本金分 24 期攤還	

註一：係由本公司之子公司釜屋電機株式會社與中國信託商業銀行日本東京分行簽訂。

註二：係由本公司之子公司釜屋電機株式會社與玉山銀行日本東京分行簽訂。

註三：係由本公司之子公司釜屋電機株式會社與台新銀行日本東京分行簽訂。

註四：係由本公司之子公司釜屋電機株式會社與 MIZUHO 日本川崎支店簽訂。

註五：係由本公司之子公司釜屋電機株式會社與三井住友 銀行日本大和分行簽訂。

註六：係由本公司之子公司 KAMAYA ELECTRIC (M) SDN. BHD.與馬來西亞 Citibank Berhad 簽訂。

註七：係由本公司之子公司信昌電子陶瓷股份有限公司與台新銀行簽訂。

註八：係由本公司之子公司信昌電子陶瓷股份有限公司與玉山銀行簽訂。

註九：係由本公司之子公司信昌電子陶瓷股份有限公司與第一銀行簽訂。

營運概況

七、員工行為或倫理守則

針對員工的行為與倫理守則，本公司制定許多相關辦法與規定，讓各職級員工的倫理觀念、權利、義務及行為有所依循，各項相關辦法簡述如下：

- (一)分層負責辦法：為提高工作效率，加強分層負責管理及有效規範各職級員工在工作上權力。
- (二)各部門工作職掌：明確規範各單位職掌及組織功能。
- (三)員工出勤辦法：健全考勤制度及建立員工良好的紀律。
- (四)即時獎懲辦法：對員工行為或動作導致公司在營運上之利得或損失給予獎勵或懲處。
- (五)員工給假辦法：為使員工休假、請假有所依循。
- (六)新進人員輔導辦法：為使新進同仁於報到時及早消除對新環境的不安全感，並儘快熟悉工作環境及人員，協助新進同仁在短時間內安排就緒，發揮其生產力，並降低新進同仁流動率。
- (七)宿舍管理辦法：規範住宿同仁的行為、權利與義務等。
- (八)員工績效考核辦法：每年考核員工的工作成果及績效，作為調薪、升遷、獎金發放與教育訓練課程安排的依據。
- (九)社團管理辦法：倡導正當休閒活動，規範公司內部社團組織之權利與義務。
- (十)性騷擾防治與處理實施辦法：為防制工作場所性騷擾，維護兩性工作平等及人格尊嚴，規範員工在工作場所的言談與舉止。
- (十一)智慧財產權管理辦法：為有效管理公司智慧財產權，落實專利有效運用，確保公司商業利益與競爭能力，進而創造公司有形、無形的商業價值。
- (十二)員工任用管理辦法：因應公司人力需求，及新進人員申請、任用作業有所依循。
- (十三)職務機密管理辦法：為保護本公司各項營業秘密及智慧財產之安全性及機密性，嚴格規範員工不得將公司機密事項對外洩露，以確保公司競爭力及永續經營與發展。
- (十四)員工薪資發放辦法：為使員工明瞭本公司之薪資作業方式、發薪時間及計算方法。
- (十五)員工在職進修博/碩士辦法：為增進本公司在職員工素質，培養高級專業人才，提供終身學習環境，鼓勵員工從事與工作/業務相關之博士/碩士班學位進修。
- (十六)內部講師遴選辦法：為落實經驗傳承，培養人才，並將本公司人力資本有效發揮，以達訓練發展資源共享目的。
- (十七)久任優秀員工表彰辦法：對久任且優秀員工給予獎勵，不僅可穩定士氣、提昇敬業精神，亦能增進企業競爭力。
- (十八)職務輪調制度管理辦法：落實人才流通，培養全方位人才，並提供同仁完善職涯發展計劃。
- (十九)社會責任行為準則管理辦法：為協助公司於經營過程，實踐良好的企業公民及社會責任，並遵循責任商業聯盟行為準則(Responsibility Business Alliance, RBA)的精神，對於自然環境、人及社會層面的影響，公司始終不斷地尋求生態及道德面皆可接受的原則，善盡最大的努力。並且為強化公司治理，實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，亦參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並考量國內外企業社會責任發展趨勢、產業特性與公司整體營運活動，制定實務守則作為遵循。

營運概況

- (二十)公司誠信經營行為守則及作業程序：本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本行為守則及作業程序，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。
- (二十一)企業社會責實務守則：本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並考量國內外企業社會責任發展趨勢、產業特性與公司整體營運活動。
- (二十二)員工道德行為準則管理辦法：本公司為提供全體員工在執行公司營運活動時之指引，所有公司及分公司、子公司之員工不論其職位、職級及所在地均應遵守此行為道德標準，以獲得大眾信任，提升企業形象，確保公司永續經營與發展。
- (二十三)申訴及舉報管理辦法：本公司為秉持高度道德行為標準、誠信原則，維護工作平等及人格尊嚴，提供友善職場，以避免員工或其他外部利害關係人遭受不當或不公平待遇，並提供申訴、舉報管道及處理程度。
- 上列辦法不僅提供全體員工行為準則之規範，亦對員工操守嚴格要求，絕不容許員工擅用職務之便，從事任何不法，或發生逾越權利及義務之範疇、或違反道德倫理之情事。

八、工作環境與員工人身安全保護措施(例如：為保護員工免於受職業傷害、死亡或抗爭所做的措施)

- (一)制訂安全衛生手冊，規定安全管理事項，供員工遵循。
- (二)安全衛生管理單位及人員
- 1.依勞工安全衛生法之規定設置勞工安全衛生管理單位，由一級專職單位主管任安全衛生業務主管。
 - 2.現職專責安全衛生專責人計有安全(衛生)管理師三名、安全衛生管理員三名、專任護士三名。
 - 3.環境暨安全衛生管理代表每個月在高階主管會議中，均提出安全衛生環境保護績效報告。
 - 4.每週實施安全衛生巡檢。
- (三)設施安全
- 1.生產設備均裝設安全防護設施；例：球磨機/護罩；塗工機、疊層機/安全門；切割機/安全護罩。
 - 2.氫氣消費場所設置偵測器，防止其洩漏危害。
 - 3.危險性機械(升降機)，每月委託原承造廠商實施維護保養。
 - 4.危險性機械(堆高機)，每月委託廠商實施維護保養。
 - 5.每年由主管機關或其委任機構實施危險性機械(升降機)定期/不定期檢查。
 - 6.承攬商於工程簽約時，均書面告知安全及環保應注意事項。
- (四)環境衛生
- 1.產生有機蒸氣、粉塵等作業場所均設局部排氣設施，將危害因子排除於作業場所。
 - 2.每週實施有機作業檢點。
 - 3.每週實施粉塵作業檢點。
 - 4.每半年實施作業環境測定。
 - 5.飲用水每月委託廠商保養，每季委託合格實驗室檢測水質，保障員工飲用水衛生。

營運概況

(五)消防安全

- 1.依消防法之規定設置完整之消防系統；包含警報系統、消防水系統、逃生系統、滅火器等。
- 2.每半年舉行消防演練，使員工熟悉消防、逃生系統之使用。
- 3.每月實施消防器材檢查，使消防器材隨時保持堪用狀況。
- 4.每年委託合格機構或消防設備師實施消防設備檢修申報。

(六)教育訓練

- 1.新進人員均施予一般安全衛生教育訓練。
- 2.依法設置有機溶劑作業主管、特定化學作業主管、急救人員、合格堆高機駕駛人員。

(七)員工知的權利

- 1.針對公司新進人員教育訓練中，說明有害物質及危險物質預防及注意事項，以降低工安意外發生。
2. MSDS 放置於化學品使用、貯存處所，並教導員工認知 MSDS 記載內容。

(八)健康檢查

- 1.新進人員均要求繳交體格檢查表。
- 2.每年實施特殊作業員工健康檢查。
- 3.每兩年實施全體員工健康檢查。(特殊情況下得延後一年)

(九)交通安全

- 1.嚴格要求員工騎乘機車佩戴安全帽，務期車禍發生率有效下降。

(十)再發預防

- 1.調查每件公傷事故，並執行預防措施；工作場所事故由安衛部門、設備部門、生產部門於 24 小時內提出改善措施。
- 2.每月實施災害統計，向勞委會申報。

(十一)團體保險

- 1.公司為每名員工均加入團體保險，受職業傷害時，均可得到勞保、團保合理的理賠，讓員工更無後顧之憂。

營運概況

(十二)職業安全衛生管理系統

職業安全衛生管理系統 ISO45001 有效維護，2019 年 12 月 26 日通過 DQS 之追查認證並再頒證書。



九、董事及經理人道德行為準則

第一條目的及適用範圍

為使本公司之董事及經理人(包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)基於職權為公司從事經營活動時，其道德行為有所遵循，爰訂定本準則，以防止不道德行為和有損公司及股東利益之行為發生。

兼任本公司經理人之董事，於遵行本準則時，應一併適用於本公司員工之相關規範。

本準則所稱董事適用於本公司全體董事(含獨立董事)。

第二條應遵循事項

(一)防止利益衝突

董事暨經理人應避免個人利益介入或可能介入公司整體利益時之利害衝突，包括但不限於該人員無法以客觀及有效率之方式處理公司事務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益等情況。為防止利益衝突，本公司與前述人員或其

營運概況

所屬關係企業之資金貸與或為其提供保證、重大資產交易之情事，須事先經審計委員會及董事會審核，對董事涉有本身利害關係致損及本公司利益之虞時，董事應遵守本公司董事會議事規範所訂之董事利益迴避制度，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。相關進（銷）貨往來則應以本公司最大利益為考量辦理。

(二) 避免圖私利之機會

公司應避免董事或經理人為下列事項：

1. 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；
2. 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；
3. 與公司競爭。

當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

(三) 保密責任

董事或經理人對於公司本身或其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

(四) 公平交易

董事或經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

(五) 保護並適當使用公司資產

董事或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，避免公司資產因被偷竊、疏忽或浪費而影響公司獲利。

(六) 遵循法令規章

公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。

董事或經理人應遵守各項法令及本公司各規章制度之規定。

(七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：

公司內部應加強宣導道德觀念，制定具體檢舉制度並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會、直屬經理人、人資主管或內部稽核主管呈報。公司並訂有相關申訴管道，以保密負責之方式，公平公正調查處理。

(八) 懲戒措施：

董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，經查明後，依法令規章進行刑事、民事責任及損害賠償等追訴；經理人並應受員工工作規則及獎懲辦法之規範，且即時於公開資訊觀測站揭露違反人員之違反日期、違理事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。

營運概況

第三條豁免適用之程序

本公司所訂定之道德行為準則中如有豁免董事或經理人遵循本公司之道德行為準則情事時，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估是否適當，以維公司權益。

第四條揭露方式

本公司應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露本道德行為準則，修正時亦同。

第五條施行

本準則經董事會通過後施行，並提股東會報告，修正時亦同。

本準則訂定於中華民國一〇三年十一月十一日。第一次經一〇四年三月二十三日董事會決議修訂。第二次經一〇八年七月三十日董事會決議修訂。

十、董事會成員多元化政策及落實情形

本政策為本公司董事會為達成員多元化而採取的方針。

董事會成員除兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一外，並就本公司所屬產業型態、國際化發展需求以擬訂適當之多元化方針，考量基本條件(性別、國籍、學經歷等)，依本公司公司治理實務守則第 20 條規定，董事會成員需普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，本公司於遴選董事會成員時，均已納入考量，整體成員應具備能力如下：

- (一)營運判斷能力。
- (二)會計及財務分析能力。
- (三)經營管理能力。
- (四)危機處理能力。
- (五)產業知識。
- (六)國際市場觀。
- (七)領導能力。
- (八)決策能力。

(附表一)現任董事會成員之背景

職稱	姓名	性別	國籍	是否符合上述一~八應具備之能力
董事長	焦佑衡	男	中華民國	是
董事	焦佑鈞	男	中華民國	是
董事	葉培城	男	中華民國	是
董事	李嘉華	男	中華民國	是
董事	束耀先	男	中華民國	是
董事	顧立荊	男	中華民國	是
獨立董事	范伯康	男	中華民國	是
獨立董事	陳永秦	男	馬來西亞	是
獨立董事	池 豪	男	香 港	是

營運概況

(附表二) 落實多元化情形

職稱	姓名	背景經驗		專業技能		
		電子相關	商業相關	財會	資訊科技	風險管理
董事長	焦佑衡	○	○	○		○
董事	焦佑鈞	○		○	○	○
董事	葉培城	○			○	○
董事	李嘉華	○	○		○	○
董事	束耀先	○	○	○		○
董事	顧立荊	○		○		○
獨立董事	范伯康	○	○	○		○
獨立董事	陳永秦	○			○	○
獨立董事	池 豪		○	○		○

本公司之董事會向股東會負責，對公司治理制度之各項作業與安排，確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司於所訂定之公司治理實務守則第三章強化董事會職能即擬訂有多元化方針本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格、董事會成員需普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。本公司現任九名董事(含三名獨立董事)之學經歷及兼任職務多元性亦揭露於本年報之董事資料中。本公司公司治理實務守則就成員組成擬定多元化的政策揭露於公司網站。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

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 一〇九年 三月三十一日 (註3)
		一〇四年	一〇五年	一〇六年	一〇七年	一〇八年 (註2)	
流動資產		14,915,873	16,385,319	18,947,367	36,573,150	29,082,633	27,726,165
不動產、廠房及設備		5,551,086	5,816,513	7,942,271	15,872,508	17,989,602	18,018,389
無形資產		9,913	9,546	15,551	7,947	4,986	27,102
其他資產		5,747,435	6,588,025	8,145,319	11,014,897	13,074,733	14,498,043
資產總額		26,224,307	28,799,403	35,050,508	63,468,502	60,151,954	60,269,699
流動負債	分配前	7,131,589	8,866,424	12,219,685	21,234,642	16,322,976	17,469,373
	分配後	7,551,589	9,488,424	14,162,885	29,153,182	18,994,876	20,141,273
非流動負債		3,628,431	3,706,811	3,755,666	4,919,217	7,283,821	7,290,191
負債總額	分配前	10,760,020	12,573,235	15,975,351	26,153,859	23,606,797	24,759,564
	分配後	11,180,020	13,195,235	17,918,551	34,072,399	26,278,697	27,431,464
歸屬於母公司業主之權益		13,757,955	14,405,774	17,054,417	34,694,408	33,829,062	32,890,657
股本		5,600,000	5,180,000	4,858,000	4,858,000	4,858,000	4,858,000
資本公積		5,144,344	5,196,492	5,217,516	5,388,015	5,619,231	5,734,288
保留盈餘	分配前	2,579,213	4,264,838	6,213,164	24,091,592	22,843,141	23,508,939
	分配後	2,159,213	3,642,838	4,269,964	16,173,052	20,171,241	20,837,039
其他權益		504,668	(164,758)	834,993	567,391	544,450	(1,174,810)
庫藏股票		(70,270)	(70,798)	(69,256)	(210,590)	(35,760)	(35,760)
非控制權益		1,706,332	1,820,394	2,020,740	2,620,235	2,716,095	2,619,478
股東權益總額	分配前	15,464,287	16,226,168	19,075,157	37,314,643	36,545,157	35,510,135
	分配後	15,044,287	15,604,168	17,131,957	29,396,103	33,873,257	32,838,235

註1：一〇四～一〇八年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：一〇八年度盈餘分配案經一〇九年五月四日董事會通過，惟尚未經股東會決議。

註3：一〇九年第一季之財務資料經會計師核閱簽證。

簽證會計師姓名：施錦川、余鴻賓

核閱結論：無保留結論之核閱報告

財務概況

(二)採用國際財務報導準則之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				
		一〇四年	一〇五年	一〇六年	一〇七年	一〇八年
流動資產		2,893,125	3,360,554	4,289,503	11,230,033	4,264,954
不動產、廠房及設備		2,186,360	2,610,447	3,836,328	8,718,051	10,259,785
無形資產		5,478	5,552	8,438	2,488	1,762
其他資產		16,010,215	16,800,358	19,485,939	31,634,451	36,574,735
資產總額		21,095,178	22,776,911	27,620,208	51,585,023	51,101,236
流動負債	分配前	3,900,455	5,095,444	7,368,750	13,576,516	12,662,499
	分配後	4,320,455	5,717,444	9,311,950	21,495,056	15,334,399
非流動負債		3,436,768	3,275,693	3,197,041	3,314,099	4,609,675
負債總額	分配前	7,337,223	8,371,137	10,565,791	16,890,615	17,272,174
	分配後	7,757,223	8,993,137	12,508,991	24,809,155	19,944,074
股 本		5,600,000	5,180,000	4,858,000	4,858,000	4,858,000
資本公積		5,144,344	5,196,492	5,217,516	5,388,015	5,619,231
保留盈餘	分配前	2,579,213	4,264,838	6,213,164	24,091,592	22,843,141
	分配後	2,159,213	3,642,838	4,269,964	16,173,052	20,171,241
其他權益		504,668	(164,758)	834,993	567,391	544,450
庫藏股票		(70,270)	(70,798)	(69,256)	(210,590)	(35,760)
股東權益總額	分配前	13,757,955	14,405,774	17,054,417	34,694,408	33,829,062
	分配後	13,337,955	13,783,774	15,111,217	26,775,868	31,157,162

財務概況

(三)採用國際財務報導準則之合併簡明損益表

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)以元表示外)

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 一〇九年 三月三十一日 (註2)
	一〇四年	一〇五年	一〇六年	一〇七年	一〇八年	
營業收入	16,029,408	18,490,529	21,645,214	47,755,334	30,134,180	6,382,451
營業毛利	2,895,273	4,369,200	5,621,985	28,846,039	10,354,117	1,676,846
營業(損)益	1,038,597	2,299,059	3,292,817	25,201,277	7,693,709	1,006,154
營業外收入及支出	427,939	340,726	289,970	406,626	1,272,859	(59,873)
稅前淨利(損)	1,466,536	2,639,785	3,582,787	25,607,903	8,966,568	946,281
繼續營業單位 本期淨利(損)	1,262,987	2,296,495	2,805,026	20,529,452	7,081,196	708,233
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	1,262,987	2,296,495	2,805,026	20,529,452	7,081,196	708,233
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(473,290)	(707,418)	1,040,702	(449,643)	72,511	(1,858,312)
本期綜合損益總額	789,697	1,589,077	3,845,728	20,079,809	7,153,707	(1,150,079)
淨利(損)歸屬於 母公司業主	1,205,666	2,152,213	2,608,697	19,704,564	6,648,906	653,925
淨利(損)歸屬於 非控制權益	57,321	144,282	196,329	824,888	432,290	54,308
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	749,706	1,436,199	3,570,077	19,379,407	6,678,269	(1,053,462)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	39,991	152,878	275,651	700,402	475,438	(96,617)
每股盈餘(虧損)	1.86	3.95	5.15	40.75	13.72	1.35

註1：一〇四~一〇八年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：一〇九年第一季之財務資料經會計師核閱簽證。

簽證會計師姓名：施錦川、余鴻賓

核閱結論：無保留結論之核閱報告

財務概況

(四)採用國際財務報導準則之個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘以元表示外)

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	一〇四年	一〇五年	一〇六年	一〇七年	一〇八年
營業收入	8,020,914	9,662,398	10,925,507	26,881,744	15,253,884
營業毛利	1,050,005	1,698,610	1,982,375	13,384,316	2,430,568
營業損益	325,861	778,306	1,096,190	10,101,480	3,012,847
營業外收入及支出	913,585	1,476,716	1,842,455	11,655,903	4,669,690
稅前淨利	1,239,446	2,255,022	2,938,645	21,757,383	7,682,537
繼續營業單位 本期淨利(損)	1,205,666	2,152,213	2,608,697	19,704,564	6,648,906
停業單位損益	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	1,205,666	2,152,213	2,608,697	19,704,564	6,648,906
本期其他綜合 損益(稅後淨額)	(455,960)	(716,014)	961,380	(325,157)	29,363
本期綜合損益總額	749,706	1,436,199	3,570,077	19,379,407	6,678,269
每股盈餘	1.86	3.95	5.15	40.75	13.72

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	104	105	106	107	108
簽證會計師姓名	邱明玉 吳恪昌	邱明玉 吳恪昌	邱明玉 余鴻賓	邱明玉 余鴻賓	施錦川 余鴻賓
查核意見	修正式 無保留意見	無保留意見加 其他事項段落	無保留意見加 其他事項段落	無保留意見	無保留意見

財務概況

二、最近五年度財務分析

(一) 採用國際財務報導準則之合併報表財務分析

分析項目(註1)		最近五年度財務資料					
		一〇四年	一〇五年	一〇六年	一〇七年	一〇八年	當年度截至 一〇九年 三月三十一日
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.03	43.65	45.57	41.20	39.24	41.08
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	343.94	342.69	287.45	266.08	243.63	237.53
償債能力 (%)	流動比率	209.15	184.80	155.05	172.23	178.16	158.71
	速動比率	163.48	144.44	122.47	140.83	150.86	132.49
	利息保障倍數(倍)	16.59	30.55	41.58	237.21	105.01	26.30
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.34	3.33	3.18	4.29	2.70	3.50
	平均收現日數	109	110	115	85	135	104
	存貨週轉率(次)	4.02	4.31	4.45	3.70	3.68	4.29
	應付款項週轉率(次)	7.50	6.84	6.22	6.32	6.99	7.25
	平均銷貨日數	91	85	82	99	99	85
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.78	3.25	3.14	4.01	1.77	1.41
	總資產週轉率(次)	0.60	0.67	0.67	0.96	0.48	0.42
獲利能力	資產報酬率(%)	5.07	8.61	9.01	41.85	11.56	1.22
	權益報酬率(%)	8.55	15.28	16.58	76.15	19.4	1.96
	稅前純益占實收資本額比率(%)	26.18	50.96	73.75	527.12	184.57	19.47
	純益率(%)	7.87	12.41	12.95	42.98	23.49	11.09
	每股盈餘(虧損)(元)	1.86	3.95	5.15	40.75	13.72	1.35
現金流量	現金流量比率(%)	27.91	31.24	19.99	77.33	80.38	8.71
	現金流量允當比率(%)	97.84	145.10	101.44	133.23	110.94	108.57
	現金再投資比率(%)	4.36	5.68	4.10	22.48	7.69	2.26
槓桿度	營運槓桿度	6.36	3.61	3.06	1.31	2.36	3.05
	財務槓桿度	1.09	1.04	1.02	1.00	1.01	1.03

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 利息保障倍數下降：主係因本期營業收入大幅下滑以致稅前淨利大幅減少之故。
2. 應收款項週轉率下降及週轉天數上升：主係因本期營業收入大幅下滑所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率下降：主係因本期營業收入大幅下滑所致。
4. 總資產週轉率下降：主係因本期營業收入大幅下滑所致。
5. 資產報酬率及權益報酬率下降：主係因本期稅後淨利大幅下滑所致。
6. 稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘：主係因本年度獲利減少所致。
7. 現金再投資比率下降：主係因本期營運活動淨現金流入減少及發放之現金股利增加所致。
8. 營運槓桿度上升：主係因本期營業收入大幅下滑所致。

財務概況

註 1：計算公式列式如下：

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)。

財務概況

(二)採用國際財務報導準則之個體報表財務分析

分析項目 (註 1)		最近五年度財務分析				
		一〇四年	一〇五年	一〇六年	一〇七年	一〇八年
財務結構	負債占資產比率 (%)	34.78	36.75	38.25	32.74	33.80
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	786.45	677.33	527.89	435.97	374.65
償債能力	流動比率 (%)	74.17	65.95	58.21	82.72	33.68
	速動比率 (%)	55.18	45.99	43.56	68.12	23.47
	利息保障倍數	18.72	32.37	40.63	238.77	104.41
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.77	6.30	5.47	6.05	3.65
	平均收現日數	63	57	66	60	100
	存貨週轉率 (次)	10.29	9.65	9.18	9.37	8.20
	應付款項週轉率 (次)	6.18	7.30	9.00	11.87	7.55
	平均銷貨日數	35	37	39	38	44
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.65	4.03	3.39	4.28	1.61
	總資產週轉率 (次)	0.38	0.44	0.43	0.68	0.30
獲利能力	資產報酬率 (%)	6.00	10.08	10.60	49.94	13.07
	權益報酬率 (%)	8.55	15.28	16.58	76.15	19.41
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	22.13	43.53	60.49	447.87	158.14
	純益率 (%)	15.03	22.27	23.88	73.30	43.59
	每股盈餘(虧損) (元)	1.86	3.95	5.15	40.75	13.72
現金流量	現金流量比率 (%)	32.08	10.77	16.85	66.81	54.52
	現金流量允當比率 (%)	189.96	146.36	94.37	122.26	83.40
	現金再投資比率 (%)	4.16	0.50	2.18	15.41	(2.11)
槓桿度	營運槓桿度	6.25	3.33	3.01	1.54	1.83
	財務槓桿度	1.27	1.10	1.07	1.01	1.03

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：主係不動產、廠房及設備增加所致。
2. 流動比率與速動比率下降：主係流動資產減少所致。
3. 利息保障倍數下降：本公司於年度獲利減少所致。
4. 應收款項週轉率、不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率下降：主係因本期營業收入大幅下滑所致。
5. 獲利能力各項比率下降：主係本年度獲利減少所致。
6. 現金流量各項比率下降：主係本年度營業活動之淨現金流入減少、發放現金股利所致。

註 1：計算公式同表(一)

財務概況

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案等，其中財務報表（含合併財務報表）業經勤業眾信聯合會計師事務所施錦川會計師及余鴻賓會計師查核竣事，並提出查核報告。上述營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案經本審計委員會查核認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司中華民國一〇九年股東常會

華新科技股份有限公司

審計委員會召集人：范伯康



中 華 民 國 一 〇 九 年 五 月 五 日

財務概況

四、最近年度財務報告

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 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」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：華新科技股份有限公司



負責人：焦佑衡



中 華 民 國 109 年 2 月 27 日



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

華新科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

華新科技股份有限公司及子公司民國 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，以及合併財務報告附註（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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達華新科技股份有限公司及子公司民國 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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告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，與華新科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

財務概況

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華新科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。

茲對華新科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之真實性

華新科技股份有限公司及其子公司之銷售產品別中，以積層陶瓷電容產品銷售收入為主要產品，並較前一年度有大幅變動，受財務報表使用者所關切。因此，本會計師於民國 108 年度查核時將積層陶瓷電容產品銷售金額偏離整體趨勢之主要客戶之銷貨真實性列為關鍵查核事項。與收入相關之會計政策，請參閱合併財務報告附註四。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括瞭解主要內部控制制度之設計及執行，並選樣抽核相關交易憑證，以確認收入交易發生之真實性。

其他事項

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

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

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

財務概況

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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，惟其目的非對華新科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華新科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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華新科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

財務概況

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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對華新科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報告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 施 錦 川



施錦川

會計師 余 鴻 賓



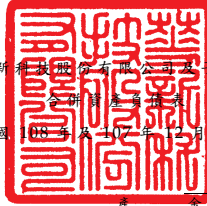
余鴻賓

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 2 月 27 日

財務概況



華新科技開發有限公司子公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	108年12月31日		107年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 7,627,620	13	\$ 9,771,159	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	5,845,572	10	4,441,222	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及八)	3,266,088	5	540,258	1
1150	應收票據—非關係人 (附註四及九)	227,388	-	853,351	1
1170	應收帳款—非關係人 (附註四及九)	7,166,957	12	13,826,775	22
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九及二七)	155,558	-	37,747	-
1197	應收融資租賃款 (附註四)	10,266	-	-	-
1200	其他應收款—非關係人	163,781	-	149,945	-
1210	其他應收款—關係人 (附註二七)	30,922	-	5,764	-
1310	存貨 (附註四及十)	4,304,414	7	6,428,774	10
1412	預付租賃款—流動 (附註四及十七)	-	-	4,474	-
1470	其他流動資產	284,067	1	513,681	1
11XX	流動資產總計	29,082,633	48	36,573,150	58
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及十二)	2,486,813	4	2,279,828	4
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	9,331,361	16	7,508,751	12
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十四)	17,989,602	30	15,872,508	25
1755	使用權資產 (附註四及十五)	566,902	1	-	-
1760	投資性不動產 (附註四及十六)	121,485	-	123,389	-
1801	電腦軟體	4,986	-	7,947	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	313,545	1	606,542	1
1920	存出保證金 (附註二八)	167,238	-	184,099	-
194D	應收融資租賃款—非流動 (附註四)	48,683	-	-	-
1985	預付租賃款—非流動 (附註四及十七)	-	-	226,656	-
1990	其他非流動資產	38,706	-	85,632	-
15XX	非流動資產總計	31,069,321	52	26,895,352	42
1XXX	資產總計	\$ 60,151,954	100	\$ 63,468,502	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十八)	\$ 7,029,290	12	\$ 3,784,482	6
2110	應付短期票券 (附註十八)	-	-	689,842	1
2150	應付票據—非關係人	61,112	-	181,978	-
2170	應付帳款—非關係人	2,194,591	4	2,985,759	5
2180	應付帳款—關係人 (附註二七)	229,029	1	2,638	-
2213	應付設備款 (附註二七)	1,841,488	3	5,062,169	8
2219	其他應付款 (附註二七)	3,657,225	6	4,527,344	7
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)	788,015	1	3,750,010	6
2280	租賃負債—流動 (附註四及十五)	80,570	-	-	-
2321	一年內到期之應付公司債 (附註十九)	137,532	-	-	-
2322	一年內到期之長期借款 (附註十八)	151,699	-	-	-
2399	其他流動負債	152,425	-	250,420	-
21XX	流動負債總計	16,322,976	27	21,234,642	33
	非流動負債				
2530	應付公司債 (附註十九)	681,272	1	-	-
2540	長期借款 (附註十八)	5,575,113	9	4,021,999	6
2570	遞延所得稅負債 (附註十四、十六及二三)	123,088	-	86,895	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十五)	273,600	1	-	-
2610	長期應付款	4,054	-	4,109	-
2630	長期遞延收入 (附註四)	14,467	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二十)	264,058	-	293,089	1
2645	存入保證金	348,169	1	513,125	1
25XX	非流動負債總計	7,283,821	12	4,919,217	8
2XXX	負債總計	23,606,797	39	26,153,859	41
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)				
3110	普通股股本	4,858,000	8	4,858,000	8
3200	資本公積	5,619,231	9	5,388,015	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,619,557	4	649,101	1
3320	特別盈餘公積	1,097,541	2	1,097,541	2
3350	未分配盈餘	19,126,043	32	22,344,950	35
3300	保留盈餘總計	22,843,141	38	24,091,592	38
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,226,191)	(4)	(1,133,791)	(2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	2,770,641	5	1,701,182	3
3400	其他權益總計	544,450	1	567,391	1
3500	庫藏股票	(35,760)	-	(210,590)	-
31XX	本公司業主權益總計	33,829,062	56	34,694,408	55
36XX	非控制權益 (附註二一)	2,716,095	5	2,620,235	4
3XXX	權益總計	36,545,157	61	37,314,643	59
	負債與權益總計	\$ 60,151,954	100	\$ 63,468,502	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：顧立前



會計主管：葉澤光



財務概況

華新科技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、二七及三三）	\$ 30,134,180	100	\$ 47,755,334	100
5000	營業成本（附註十及二七）	<u>19,780,063</u>	<u>65</u>	<u>18,909,295</u>	<u>39</u>
5900	營業毛利	<u>10,354,117</u>	<u>35</u>	<u>28,846,039</u>	<u>61</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	1,122,340	4	1,721,065	4
6200	管理費用	838,425	3	968,656	2
6300	研究發展費用	<u>699,643</u>	<u>2</u>	<u>955,041</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>2,660,408</u>	<u>9</u>	<u>3,644,762</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>7,693,709</u>	<u>26</u>	<u>25,201,277</u>	<u>53</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	206,603	1	84,054	-
7110	租金收入	25,937	-	17,446	-
7130	股利收入（附註二七）	123,593	-	153,834	-
7190	其他收入—其他	141,636	-	118,387	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益（損失）	28,128	-	(4,016)	-
7225	處分投資利益	72,842	-	175,916	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）	178,229	1	(300,867)	-
7630	外幣兌換損失	(7,891)	-	(27,613)	-
7590	什項支出	(34,738)	-	(44,405)	-
7510	利息費用	(86,204)	-	(108,408)	-

（接次頁）

財務概況

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7770	採用權益法認列之關聯 企業利益之份額 (附 註十三)	\$ 624,724	2	\$ 342,298	1
7000	營業外收入及支出 合計	1,272,859	4	406,626	1
7900	稅前淨利	8,966,568	30	25,607,903	54
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	(1,885,372)	(6)	(5,078,451)	(11)
8200	本期淨利	7,081,196	24	20,529,452	43
	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	13,766	-	(42,712)	-
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	247,115	1	(568,260)	(1)
8320	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益份額	946,962	3	481,357	1
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	(922,255)	(3)	(246,050)	(1)
8370	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	(213,077)	(1)	(73,978)	-
8300	本期其他綜合損益 (淨額)	72,511	-	(449,643)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 7,153,707	24	\$ 20,079,809	42

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 6,648,906	22	\$ 19,704,564	41
8620	非控制權益	<u>432,290</u>	<u>2</u>	<u>824,888</u>	<u>2</u>
8600		<u>\$ 7,081,196</u>	<u>24</u>	<u>\$ 20,529,452</u>	<u>43</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 6,678,269	22	\$ 19,379,407	41
8720	非控制權益	<u>475,438</u>	<u>2</u>	<u>700,402</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 7,153,707</u>	<u>24</u>	<u>\$ 20,079,809</u>	<u>42</u>
	每股盈餘 (附註四及二四)				
9710	基 本	<u>\$ 13.72</u>		<u>\$ 40.75</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 13.69</u>		<u>\$ 40.47</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：顧立荊

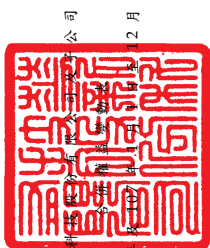


會計主管：葉澤光



財務概況

單位：新台幣仟元



華新科特股份有限公司
民國 108 年 12 月 31 日

代碼	107 年 12 月 31 日餘額	107 年 1 月 1 日餘額	107 年 1 月 1 日重編餘額	107 年 1 月 1 日重編餘額	108 年 12 月 31 日餘額	108 年 12 月 31 日餘額	108 年 12 月 31 日餘額	108 年 12 月 31 日餘額
A1	485,800	485,800	485,800	485,800	485,800	485,800	485,800	485,800
A3	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-
L1	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	-	-	-	-	-	-	-	-

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：顧立南

董事長：熊佑衡

會計主管：葉澤光

財務概況

華新科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 8,966,568	\$ 25,607,903
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損迴轉利益	(524)	(4,329)
A20100	折舊費用	2,663,387	1,534,234
A20200	攤銷費用	26,951	29,896
A29900	預付租賃款－攤銷	-	3,669
A20900	利息費用	86,204	108,408
A21200	利息收入	(206,603)	(84,054)
A21300	股利收入	(123,593)	(153,834)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(624,724)	(342,298)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(28,128)	4,016
A20400	透過損益按公允價值衡量金融商品之(利益)損失	(178,229)	300,867
A23100	處分投資利益	(72,842)	(175,916)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	117,496	19,083
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(8,498)	48,946
A23800	存貨跌價及呆滯損失	157,149	124,046
A21900	員工認股權之酬勞成本	144,654	171,400
A29900	租賃修改利益	(561)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,373,423)	(1,464,200)
A31130	應收票據－非關係人	625,963	(443,469)
A31150	應收帳款－非關係人	6,644,494	(6,714,747)
A31160	應收帳款－關係人	(117,811)	(28,478)
A31180	其他應收款－非關係人	42,582	13,522
A31190	其他應收款－關係人	(25,158)	(471)
A31200	存 貨	1,967,211	(2,722,735)
A31240	其他流動資產	159,628	(96,328)
A31990	其他非流動資產	39,760	(36,970)
A32130	應付票據－非關係人	(120,866)	(80,994)

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32150	應付帳款－非關係人	(\$ 770,027)	\$ 397,933
A32160	應付帳款－關係人	226,391	2,064
A32180	其他應付款	(870,588)	2,071,610
A32230	其他流動負債	(89,605)	187,199
A32990	其他非流動負債	(29,086)	44,734
A33000	營運產生之現金流入	17,228,172	18,320,707
A33100	收取之利息	188,116	86,475
A33200	收取之股利	272,274	235,682
A33300	支付之利息	(89,449)	(116,652)
A33500	支付之所得稅	(4,478,180)	(2,104,407)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>13,120,933</u>	<u>16,421,805</u>
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	(23,331)	(221,699)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	17,813	84,447
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	1,189	2,812
B00050	(取得)處分按攤銷後成本衡量之 金融資產	(2,725,830)	415,654
B01800	取得關聯企業	(601,469)	(1,935,900)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(8,269,667)	(6,096,902)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	120,261	5,314
B03700	存出保證金減少(增加)	16,861	(83,228)
B04500	購置電腦軟體	(225)	(483)
B06000	應收融資租賃款減少	7,629	-
B07300	取得長期預付租賃款	-	(134,012)
B09900	收到透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產資本公積配息	-	60
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(11,456,769)</u>	<u>(7,963,937)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加(減少)	3,261,429	(328,234)
C00500	應付短期票券減少	(689,842)	(19,687)
C01200	發行公司債	844,259	-
C01700	舉借長期借款	1,711,245	729,518
C04020	租賃本金償還	(81,259)	-
C04500	發放現金股利	(7,918,540)	(1,943,200)

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
C03000	存入保證金(減少)增加	(\$ 150,489)	\$ 327,233
C05100	庫藏股轉讓予員工	174,306	15,974
C04900	購買庫藏股票	-	(157,358)
C05800	非控制權益變動	(383,746)	(133,167)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(3,232,637)	(1,508,921)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(575,066)	(145,607)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,143,539)	6,803,340
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>9,771,159</u>	<u>2,967,819</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,627,620</u>	<u>\$ 9,771,159</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：顧立荊



會計主管：葉澤光



財務概況

華新科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華新科技股份有限公司（以下簡稱本公司）成立於 59 年 7 月 29 日，原從事半導體及發光二極體晶粒之研究、生產。81 年變更營業項目，並於同年 7 月 1 日向華新麗華股份有限公司購置電子事業部之生產設備及存貨成立楊梅廠，該廠主要生產陶瓷電阻及積層電容。84 年 12 月設立高雄分公司，投入多項新產品之研究開發與生產，如晶片電阻及射頻元件等。95 年 5 月設立台中分公司，生產陶瓷圓板電容器，該分公司已於 98 年 8 月結束營業並註銷工廠登記。104 年 11 月設立韓國分公司，從事研究發展及貿易買賣，該分公司目前已結束營業。本公司股票經核准於 86 年 11 月於櫃檯買賣中心交易，並於 90 年 9 月 17 日改於台灣證券交易所掛牌交易。

本公司主要股東為華新麗華股份有限公司，108 年及 107 年 12 月 31 日持股比例均為 18.30%。

本公司主要事業經營地址為桃園市楊梅區高獅路 566 之 1 號。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過合併財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 2 月 26 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：

財務概況

1. IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，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。為取得中國及馬來西亞土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

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

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將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（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均將適用 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。

財務概況

(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。

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、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 追 溯 適 用 前 金 額	首 次 適 用 之 調 整	108年1月1日 追 溯 適 用 後 金 額
預付租賃款—流動	\$ 4,474	(\$ 4,474)	\$ -
預付租賃款—非流動	226,656	(226,656)	-
使用權資產	-	696,008	696,008
資產影響	<u>\$ 231,130</u>	<u>\$ 464,878</u>	<u>\$ 696,008</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 78,119	\$ 78,119
租賃負債—非流動	-	386,759	386,759
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 464,878</u>	<u>\$ 464,878</u>
保留盈餘	<u>\$ 22,344,950</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,344,950</u>
權益影響	<u>\$ 22,344,950</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,344,950</u>

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 1.13%，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	\$ 558,318
減：適用豁免之短期租賃	(55,757)
減：低價值資產租賃	(2,650)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 499,911</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 464,878</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 464,878</u>

財務概況

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
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，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</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。

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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

財務概況

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，

財務概況

以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表九及十。

(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，於發生當期認列於損益。

依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及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬於本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬於該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

財務概況

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及半成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。另期末存貨並就存貨庫齡及庫存週轉狀況分析予以提列適當之備抵損失。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認

財務概況

列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對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。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

財務概況

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

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。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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。

財務概況

(十二) 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強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

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。

財務概況

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帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、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。

應收帳款均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

財務概況

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. 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。

(十三) 負債準備

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

財務概況

(十四) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自被動元件產品之銷售。由於被動元件產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十五) 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

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

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

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

財務概況

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、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）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

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

財務概況

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。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

(十八) 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。

財務概況

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。

(十九) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於給與日立即既得，並於給與日全數認列費用並同時調整資本公積－員工認股權。

(二十) 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

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

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

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，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

財務概況

足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

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。

管理階層將對估計及基本假設持續檢視。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。

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	\$ 3,109	\$ 3,045
銀行支票及活期存款	5,247,319	5,396,208
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	2,239,217	4,206,863
附買回債券	137,975	165,043
	<u>\$ 7,627,620</u>	<u>\$ 9,771,159</u>

財務概況

(一) 銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下 (除支票存款利率為0%之外)：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~3.75%	0.001%~3.38%
附買回債券	0.35%~2.10%	0.42%~0.48%

(二) 合併公司截至 108 年及 107 年 12 月 31 日提供作為關稅局、法院保證金、供應商購料保證金、購買油料保證金及開立信用狀之定期存款分別為 125,269 仟元及 94,530 仟元，已予以轉列非流動資產－存出保證金項下，請參閱附註二八。

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>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
非衍生金融資產		
－國內上市(櫃)股票	\$ 449,729	\$ 371,810
－國外上市(櫃)股票	74,769	36,948
－基金受益憑證	5,256,519	3,722,747
－金融債券	64,555	309,717
	\$ 5,845,572	\$ 4,441,222

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 3,266,088	\$ 540,258

原始到期日超過3個月之定期存款市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	1.055%~3.192%	1.055%~3.15%

財務概況

九、應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據—非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 227,388	\$ 853,351
減：備抵損失	-	-
	\$ 227,388	\$ 853,351
<u>應收帳款—非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 7,247,278	\$ 13,908,395
減：備抵損失	(80,321)	(81,620)
	\$ 7,166,957	\$ 13,826,775
<u>應收帳款—關係人 (附註二七)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 155,558	\$ 37,747
減：備抵損失	-	-
	\$ 155,558	\$ 37,747

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 90 天～150 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，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級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由風控部門複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係其考量客戶過去違約紀

財務概況

錄、現時財務狀況與產業經濟情勢。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，因此僅依應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況估列應收票據及帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期超過180天	合計
預期信用損失率	0.1%~4%	5%	10%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 7,323,426	\$ 17,119	\$ 111,339	\$ 6,564	\$ 16,218	\$ -	\$ 7,474,666
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(58,909)	(856)	(11,134)	(1,313)	(8,109)	-	(80,321)
攤銷後成本	<u>\$ 7,264,517</u>	<u>\$ 16,263</u>	<u>\$ 100,205</u>	<u>\$ 5,251</u>	<u>\$ 8,109</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,394,345</u>

107年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期超過180天	合計
預期信用損失率	0.1%~4%	5%	10%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 14,176,673	\$ 117,878	\$ 414,767	\$ 38,035	\$ 8,624	\$ 5,769	\$ 14,761,746
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(16,561)	(5,894)	(41,477)	(7,607)	(4,312)	(5,769)	(81,620)
攤銷後成本	<u>\$ 14,160,112</u>	<u>\$ 111,984</u>	<u>\$ 373,290</u>	<u>\$ 30,428</u>	<u>\$ 4,312</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,680,126</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 81,620	\$ 81,145
加：本期自催收款轉回	1,018	5,352
加：外幣換算差額	(1,785)	(548)
減：本期迴轉	(524)	(4,329)
減：本期沖銷	(8)	-
期末餘額	<u>\$ 80,321</u>	<u>\$ 81,620</u>

十、存貨

	108年12月31日	107年12月31日
原料	\$ 1,239,963	\$ 1,595,910
物料	123,471	193,939
在製品	916,839	1,019,399
半成品	647,550	1,133,259
製成品	1,248,695	2,351,397
在途存貨	<u>127,896</u>	<u>134,870</u>
	<u>\$ 4,304,414</u>	<u>\$ 6,428,774</u>

財務概況

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 19,780,063 仟元及 18,909,295 仟元。108 及 107 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 157,149 仟元及 124,046 仟元。

十一、列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
華新科技股份有限公司 (以下簡稱華新科技公司)	信昌電子陶瓷股份有限公司(以下簡稱信昌電子公司)	晶片電容器、晶片電阻器、半導體瓷片、介電瓷粉及磁性元件之製造、加工及買賣	43.13	43.13	
華新科技公司	匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司(以下簡稱匯僑投資公司)	投資控股	100.00	100.00	
華新科技公司	開曼華新科技有限公司(以下簡稱開曼華科公司)	投資控股	89.54	90.56	
開曼華科公司	華新科技(香港)有限公司	銷售被動元件	100.00	100.00	
開曼華科公司	華科香港控股有限公司(以下簡稱華科香港控股公司)	投資控股	100.00	100.00	
開曼華科公司	華新電子(新加坡)有限公司	行銷服務	100.00	100.00	
開曼華科公司	華新科技(美國)有限公司	行銷服務	100.00	100.00	
開曼華科公司	香港華新被動元件有限公司	銷售被動元件	100.00	100.00	
開曼華科公司	釜屋電機株式會社	高階晶片電阻器之製造及銷售	99.99	99.99	
開曼華科公司	華新國際管理(香港)有限公司	投資控股	100.00	100.00	
開曼華科公司	華新電子印度私人有限公司	積層電容及晶片電阻等產品之製造及產銷業務	0.10	-	註4
華科香港控股公司	東莞華科電子有限公司	積層電容、晶片電阻、感控元件及射頻元件之產銷業務	100.00	100.00	
華科香港控股公司	蘇州華科電子有限公司	積層電容及晶片電阻之後段組裝及產銷業務	100.00	100.00	
華科香港控股公司	華新電子(深圳)有限公司	積層電容等產品銷售	-	100.00	註5
華科香港控股公司	東莞華匯貿易有限公司	電子元件之貿易、倉儲及代理貿易	100.00	100.00	
華科香港控股公司	廣州匯僑電子有限公司	陶瓷電容器之製造及銷售業務	100.00	100.00	
華科香港控股公司	華盈科技(重慶)有限公司	積層電容及晶片電阻之後段組裝及產銷業務	-	100.00	註1
華科香港控股公司	華新電子印度私人有限公司	積層電容及晶片電阻等產品之製造及產銷業務	99.90	-	註4
匯僑投資公司	開曼華科公司	投資控股	4.67	4.21	
匯僑投資公司	大輝科技有限公司(以下簡稱大輝科技公司)	投資控股	100.00	100.00	
大輝科技公司	開曼華科公司	投資控股	5.79	5.23	
釜屋電機株式會社	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	高階晶片電阻器之製造及銷售	100.00	100.00	
釜屋電機株式會社	釜屋電機(香港)有限公司	銷售被動元件	100.00	100.00	
釜屋電機株式會社	Kamaya, Inc.	銷售被動元件	100.00	100.00	
釜屋電機株式會社	日通工電子股份有限公司	薄膜電容製造及銷售	70.00	70.00	
信昌電子公司	PDC Prime Holdings Limited	控股公司	100.00	100.00	
信昌電子公司	弘電國際有限公司	海外投資業務	100.00	100.00	
PDC Prime Holdings Limited	PDC Success Investments Ltd.	投資控股	100.00	100.00	
PDC Prime Holdings Limited	弘電電子有限公司	國際貿易	100.00	100.00	
PDC Prime Holdings Limited	信昌國際發展(香港)有限公司	投資控股	100.00	100.00	
PDC Success Investments Ltd.	信昌電子(蘇州)有限公司	生產電子元器件、陶瓷原料	100.00	100.00	
弘電國際有限公司	東莞弘電電子有限公司	變壓器、線圈及整流二極體之銷售業務	100.00	100.00	
弘電國際有限公司	湖南弘電電子有限公司	變壓器、線圈及磁性元件之產銷業務	100.00	100.00	
弘電國際有限公司	信昌弘電電子(深圳)有限公司	生產及銷售片式元器件、電子電力器件及新型電子元器件	70.00	70.00	註2
弘電電子有限公司	弘電電子(重慶)有限公司	生產片式元器件、電子電力元件	-	100.00	註3

財務概況

合併公司對信昌電子公司之持股為 43.13%，因信昌電子公司係中華民國之上櫃公司，其餘 56.87%之股份由上萬位股東持有，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，且佔董事會過半數之成員，判斷合併公司具主導信昌電子公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

註 1：華盈科技（重慶）有限公司已於 108 年 4 月清算完結，計產生清算損失 21,095 仟元。

註 2：信昌弘電電子（深圳）有限公司於 107 年 9 月新增設立。

註 3：弘電電子（重慶）有限公司已於 108 年 3 月清算完結，計產生清算損失港幣 1,571 仟元，並已於 108 年 7 月 5 日收回投資款。

註 4：華新電子印度私人有限公司於 107 年 12 月新增設立。

註 5：東莞華科電子有限公司於 108 年 11 月吸收合併華新電子(深圳)有限公司。。

十二、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>		
<u>國內投資</u>		
上市（櫃）股票		
華東科技股份有限 公司	\$ 743,103	\$ 688,885
技嘉科技股份有限 公司	426,923	345,318
華新麗華股份有限 公司	692,507	736,464
信音企業股份有限 公司	147,309	101,379
立隆電子工業股份 有限公司	-	20,000
未上市（櫃）股票		
金鑫投資股份有限 公司	311,484	245,370
富華創業投資股份 有限公司	1,525	2,714

（接次頁）

財務概況

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
國外投資		
上市(櫃)股票		
Sony Corporation	\$ 124,724	\$ 90,957
Murata Manufacturing Co., Ltd.	17,862	13,376
未上市(櫃)股票		
SAWNICS INC.	12,113	26,800
UNION TECHNOLOGY CORP.	6,921	6,349
Suzaka Spa Corporation	116	140
Hokko Denshi Kogyo Corporation	2,226	2,076
	<u>\$ 2,486,813</u>	<u>\$ 2,279,828</u>

- (一) 合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- (二) 合併公司所持有之富華創業投資股份有限公司分別於 108 年 6 月及 107 年 5 月辦理減資退回股款，以及華成創業投資股份有限公司於 107 年 8 月辦理減資退回股款，合併公司分別於 108 年及 107 年度按減資比例分別減少帳面價值 1,189 仟元及 2,812 仟元。
- (三) 合併公司因調整投資部位以分散風險，於 107 年度按公允價值 60,691 仟元全數出售所持有之華成創業投資股份有限公司、NEC 及 Hitachi Ltd 普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 21,758 仟元，則轉入保留盈餘項下。
- (四) 合併公司所持有之 Hannspree Inc. 已於 107 年 8 月解散完竣，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 34,994 仟元，則轉入保留盈餘減項。

財務概況

十三、採用權益法之投資

(一) 投資關聯企業	108年12月31日	107年12月31日
具重大性之關聯企業		
瀚宇博德股份有限公司	\$ 5,205,778	\$ 3,881,503
個別不重大之關聯企業		
佳邦科技股份有限公司	1,766,511	1,848,546
蘇州華科采邑貿易有限公司	129,981	136,468
華科采邑股份有限公司	912,222	661,024
華成自動化設備股份有限公司	44,153	49,550
重慶瑞雙科技有限責任公司	34,495	38,228
重慶信晟電子有限責任公司	26,856	29,791
重慶碩宏投資有限公司	1,008,072	647,085
精博信華實業(香港)有限公司	203,293	216,556
	<u>\$ 9,331,361</u>	<u>\$ 7,508,751</u>

(二) 合併公司 108 及 107 年度採用權益法認列之關聯企業利益(損失)之份額其明細如下：

	108年度	107年度
瀚宇博德股份有限公司	\$ 599,705	\$ 323,962
佳邦科技股份有限公司	31,159	(21,304)
蘇州華科采邑貿易有限公司	(1,167)	1,615
華科采邑股份有限公司	13,430	19,664
華成自動化設備股份有限公司	1,083	33,622
重慶瑞雙科技有限責任公司	(2,322)	(429)
重慶信晟電子有限責任公司	(1,807)	(336)
重慶碩宏投資有限公司	(10,502)	(9,180)
精博信華實業(香港)有限公司	(4,855)	(5,316)
	<u>\$ 624,724</u>	<u>\$ 342,298</u>

財務概況

(三) 合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
瀚宇博德股份有限公司	20.70%	20.86%
佳邦科技股份有限公司	33.07%	33.07%
蘇州華科采邑貿易有限公司	39.32%	39.32%
華科采邑股份有限公司	29.98%	28.97%
華成自動化設備股份有限公司	43.90%	43.90%
重慶瑞雙科技有限責任公司	34.54%	34.54%
重慶信晟電子有限責任公司	13.04%	13.04%
重慶碩宏投資有限公司	46.08%	46.08%
精博信華實業(香港)有限公司	35.00%	35.00%

上述關聯企業之業務性質，主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表九「被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊」及附表十「大陸投資資訊」。

(四) 關聯企業具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
瀚宇博德股份有限公司	\$ 4,465,618	\$ 2,146,352
佳邦科技股份有限公司	<u>1,766,353</u>	<u>1,427,429</u>
	<u>\$ 6,231,971</u>	<u>\$ 3,573,781</u>

(五) 108及107年度採權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十四、不動產、廠房及設備

成 本	土 地 房屋及建築物 機 器 設 備 租 賃 改 良 物 其 他 設 備						未 完 工 程 及 預 付 土 地 及 設 備 款	合 計
	土	地	房 屋 及 建 築 物	機 器 設 備	租 賃 改 良 物	其 他 設 備	備 款	
107年1月1日餘額	\$ 398,730		\$ 6,709,988	\$18,760,764	\$ 96,700	\$ 2,489,134	\$ 985,024	\$29,440,340
增 添	-	1,073		14,236	2,135	162,727	9,436,462	9,616,633
處 分	-	(51,223)	(441,024)	(19)	(97,987)	-	-	(590,253)
重 分 類	146,008	861,497	6,231,190	49,958	104,523	(7,675,202)	-	(282,026)
淨兌換差額	16,430	(31,545)	(166,547)	1,328	(23,192)	60,664	-	(142,862)
107年12月31日餘額	<u>\$ 561,168</u>	<u>\$ 7,489,790</u>	<u>\$24,398,619</u>	<u>\$ 150,102</u>	<u>\$ 2,635,205</u>	<u>\$ 2,806,948</u>	<u>\$38,041,832</u>	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	土	地	房屋及建築物	機器設備	租賃改良物	其他設備	未完工程及 預付土地及設 備	合 計
累計折舊及減損								
107年1月1日餘額	\$	15,981	\$ 4,264,716	\$14,955,428	\$ 58,969	\$ 2,202,975	\$ -	\$21,498,069
處分	-	(48,014)	(435,544)	(19)	(97,346)	-	-	(580,923)
重分類	-	(72,354)	(45,126)	(23)	(32,075)	-	-	(149,578)
認列減損損失(迴轉利益)	46,641	-	(27,558)	-	-	-	-	19,083
折舊費用	-	264,745	1,122,626	16,426	128,534	-	-	1,532,331
淨兌換差額	1,709	(21,454)	(106,087)	1,154	(24,980)	-	-	(149,658)
107年12月31日餘額	\$	<u>64,331</u>	\$ <u>4,387,639</u>	\$ <u>15,463,739</u>	\$ <u>76,507</u>	\$ <u>2,177,108</u>	\$ -	\$ <u>22,169,324</u>
107年12月31日淨額	\$	<u>496,837</u>	\$ <u>3,102,151</u>	\$ <u>8,934,880</u>	\$ <u>73,595</u>	\$ <u>458,097</u>	\$ <u>2,806,948</u>	\$ <u>15,872,508</u>
成 本								
108年1月1日餘額	\$	561,168	\$ 7,489,790	\$24,398,619	\$ 150,102	\$ 2,635,205	\$ 2,806,948	\$38,041,832
增添	50	985	60,980	353	109,547	3,882,571	-	4,054,486
處分	-	(101,335)	(456,802)	(8,303)	(221,247)	(15,936)	(803,623)	(1,103,037)
重分類	1,449,154	456,214	3,619,100	3,278	44,711	4,379,998	-	1,103,037
淨兌換差額	(6,304)	(118,237)	(393,898)	(772)	(61,185)	(16,044)	(596,440)	(1,103,037)
108年12月31日餘額	\$	<u>2,004,068</u>	\$ <u>7,727,417</u>	\$ <u>27,227,999</u>	\$ <u>144,658</u>	\$ <u>2,417,609</u>	\$ <u>2,277,541</u>	\$ <u>41,799,292</u>
累計折舊及減損								
108年1月1日餘額	\$	64,331	\$ 4,387,639	\$15,463,739	\$ 76,507	\$ 2,177,108	\$ -	\$22,169,324
處分	-	(87,008)	(386,821)	(8,303)	(163,427)	-	-	(645,559)
重分類	-	86,590	4,574	(53)	(54,320)	-	-	36,791
認列減損損失(迴轉利益)	-	(6,011)	123,507	-	-	-	-	117,496
折舊費用	-	282,297	2,101,561	8,042	177,366	-	-	2,569,266
淨兌換差額	(849)	(80,928)	(301,088)	(20,942)	(33,821)	-	-	(437,628)
108年12月31日餘額	\$	<u>63,482</u>	\$ <u>4,582,579</u>	\$ <u>17,005,472</u>	\$ <u>55,251</u>	\$ <u>2,102,906</u>	\$ -	\$ <u>23,809,690</u>
108年12月31日淨額	\$	<u>1,940,586</u>	\$ <u>3,144,838</u>	\$ <u>10,222,527</u>	\$ <u>89,407</u>	\$ <u>314,703</u>	\$ <u>2,277,541</u>	\$ <u>17,989,602</u>

合併公司 108 年及 107 年 12 月 31 日，土地重估增值金額均為 64,818 仟元。

(一) 合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	
廠房主建物	15 至 50 年
機電動力設備	2 至 21 年
工程系統	2 至 25 年
其他	2 至 35 年
機器設備	1 至 12 年
其他設備	2 至 10 年
租賃改良物	3 至 5 年或租約孰短者

(二) 本公司於 108 年 12 月 4 日董事會決議向非關係人購置土地，交易價格為 1,140,000 仟元，係參酌專業鑑價報告議定。

財務概況

(三) 合併公司之信昌電子公司於 108 年 11 月 1 日董事會決議向關係人華新麗華股份有限公司購置土地及原租賃之廠房，交易價格為 278,246 仟元，係參酌專業鑑價報告議定。

(四) 合併公司之信昌電子公司歷年辦理重估增值之重估增值金額如下：

	重估基準年度	重估增值金額	遞延所得稅負債
土 地	97	<u>\$ 64,818</u>	<u>\$ 13,734</u>

(五) 合併公司與關係人間之財產交易，請參閱附二七。

(六) 設定作為擔保之土地及建築物金額，請參閱附註二八。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土 地	\$ 434,462
房屋及建築	103,102
辦公設備	765
運輸設備	19,715
其他設備	<u>8,858</u>
	<u>\$ 566,902</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 40,481</u>
使用權資產之折舊費用	
土 地	\$ 30,424
房屋及建築	45,814
辦公設備	557
運輸設備	13,475
其他設備	<u>1,947</u>
	<u>\$ 92,217</u>

(二) 租賃負債

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 80,570</u>
非 流 動	<u>\$ 273,600</u>

財務概況

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土地	1%~1.33%
房屋及建築	1%~1.33%
辦公設備	0.98%~1.15%
運輸設備	0.98%~4.93%
其他設備	0.98%

十六、投資性不動產

	108年12月31日	107年12月31日
投資性不動產—成本	\$ 246,299	\$ 246,299
累計折舊	(50,097)	(48,193)
累計減損	(74,717)	(74,717)
	\$ 121,485	\$ 123,389

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 14 至 45 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之主要投資性不動產座落於台南市六甲區，該地段因非地處工業區內，無工業區具優勢建構條件及優惠方案，致可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

合併公司 108 年及 107 年 12 月 31 日，土地重估增值金額均為 22,804 仟元。

合併公司歷年辦理重估增值之重估增值金額如下：

	重估基準年度	重估增值金額	遞延所得稅負債
土地	82~94	\$ 22,804	\$ 17,341

十七、預付租賃款

	107年12月31日
流動	\$ 4,474
非流動	226,656
	\$ 231,130

預付租賃款主係位於中國大陸及馬來西亞之土地使用權。

財務概況

十八、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日		107年12月31日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
<u>擔保借款</u>				
銀行借款	0.88%	\$ 137,908	0.9%	\$ 139,753
<u>無擔保借款</u>				
信用額度借款	0.88%~1.10%	<u>6,891,382</u>	0.95%~1.10%	<u>3,644,729</u>
		<u>\$7,029,290</u>		<u>\$3,784,482</u>

合併公司之釜屋電機株式會社於 107 年 12 月取得三井住友銀行 3 個月擔保借款，於 108 年及 107 年 12 月 31 日係分別以土地 271,129 仟元、274,756 仟元及建築物 3,873 仟元、5,115 仟元作為抵押，請參閱附註二八。

(二) 應付短期票券

	108年12月31日	107年12月31日
應付商業本票	\$ -	\$ 690,000
減：應付短期票券折價	-	(<u>158</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 689,842</u>

註：上述應付商業本票之利率區間於 107 年 12 月 31 日為 0.98%~0.99%。

(三) 長期借款

	用 途	108年12月31日	107年12月31日
華南商業銀行	信用借款，期間 108.08.28~111.08.28，到期還本。	\$ 600,000	\$ -
華南商業銀行	信用借款，期間 107.06.19~110.06.19，到期還本，截至 108.12.31 止，已全數提前償還。	-	85,000
華泰銀行	信用借款，期間 107.08.29~110.02.28，到期還本。	300,000	300,000
凱基銀行	信用借款，期間 106.09.21~109.09.21，到期還本，截至 108.12.31 止，已全數提前償還。	-	400,000
彰化銀行	信用借款，期間 106.12.11~109.12.11，到期還本，截至 108.12.31 止，已全數提前償還。	-	80,000
彰化銀行	信用借款，期間 107.06.19~110.06.19，到期還本，截至 108.12.31 止，已全數提前償還。	-	100,000

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	用 途	108年12月31日	107年12月31日
彰化銀行	信用借款，期間 107.09.28~110.09.28， 到期還本，截至 108.12.31 止，已全數 提前償還。	\$ -	\$ 100,000
中國信託商業銀行	信用借款，期間 107.10.31~109.07.31， 到期還本，截至 108.12.31 止，已全數 提前償還。	-	200,000
合作金庫	信用借款，期間 108.08.28~111.08.28， 到期還本。	100,000	-
合作金庫	信用借款，期間 108.12.19~111.08.28， 到期還本。	400,000	-
安泰銀行	信用借款，期間 107.06.19~110.02.09， 到期還本，截至 108.12.31 止，已全數 提前償還。	-	50,000
安泰銀行	信用借款，期間 108.08.28~110.02.09， 到期還本。	300,000	-
台新銀行	信用借款，期間 107.10.31~109.06.02， 到期還本，截至 108.12.31 止，已全數 提前償還。	-	250,000
台新銀行	信用借款，期間 108.05.31~111.05.31， 到期還本，截至 108.12.31 止，已提前 償還 100,000 仟元。	200,000	-
玉山銀行	信用借款，期間 108.08.28~110.08.27， 到期還本。	300,000	-
日盛銀行	信用借款，期間 107.06.19~109.11.23， 到期還本，截至 108.12.31 止，已全數 提前償還。	-	50,000
台灣銀行	信用借款，期間 106.10.25~109.09.06， 到期還本，截至 108.12.31 止，已全數 提前償還。	-	300,000
台灣銀行	信用借款，期間 107.08.27~110.07.06， 到期還本，截至 108.12.31 止，已全數 提前償還。	-	1,000,000
台灣銀行	信用借款，期間 108.08.28~111.08.28， 到期還本。	2,000,000	-
東亞銀行	信用借款，期間 107.08.27~109.08.27， 到期還本，截至 108.12.31 止，已全數 提前償還。	-	200,000
國泰世華	信用借款，期間 108.08.28~110.08.28， 到期還本。	200,000	-
中國信託商業銀行 日本東京分行	信用借款，期間 106.08.31~110.07.31， 到期還本。	206,862	209,630
花旗銀行 日本東京分行	信用借款，期間 107.03.30~109.03.27， 到期還本。	151,699	153,729
玉山銀行 日本東京分行	信用借款，期間 107.04.13~110.04.13， 到期還本。	275,816	279,507
台新銀行 日本東京分行	信用借款，期間 107.05.09~109.05.09， 到期還本，截至 108.12.31 止，已全數 提前償還。	-	209,629

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	用 途	108年12月31日	107年12月31日
台新銀行	信用借款，期間 108.05.31~111.05.31，	\$ 206,862	\$ -
日本東京分行	到期還本。		
三井住友銀行	擔保借款，期間 107.07.23~117.07.23，	48,268	54,504
日本東京分行	每 3 個月償還日幣 5,000 千元，分 40		
	期償還。		
CITIBANK	信用借款，期間 108.05.06~110.05.05，	151,772	-
BERHAD	到期還本。		
台新銀行	信用借款，期間 108.12.10~113.12.10，	94,802	-
	本金自首次撥貸日起滿 36 個月為第		
	一期，爾後每個月為一期，共分 24		
	期平均攤還本金。		
玉山銀行	信用借款，期間 108.12.26~113.12.15，	190,731	-
	本金自首次撥貸日起滿 36 個月為第		
	一期，爾後每個月為一期，共分 24		
	期平均攤還本金。		
		<u>5,726,812</u>	<u>4,021,999</u>
減：列一年內到期			
部分		(<u>151,699</u>)	<u>-</u>
		<u>\$ 5,575,113</u>	<u>\$ 4,021,999</u>

註 1：上述借款之利率區間於 108 及 107 年度分別為 0.70%~1.39% 及 1.17%~1.47%。

1. 合併公司之借款約定其年度與半年度合併財務報告於借款之存續期間內應維持約定之財務比率。
2. 合併公司之釜屋電機株式會社於 105 年 7 月取得中國信託商業銀行 2 年期銀行貸款，期間為 105 年 7 月到 107 年 7 月，於 107 年 7 月及 108 年 7 月分別取得銀行同意延展合約之借款期間到 109 年 7 月及 110 年 7 月，依浮動利率按月付息。
3. 合併公司之釜屋電機株式會社於 107 年 7 月取得之三井銀行 10 年期擔保借款，於 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日係分別以土地 31,486 仟元、31,907 仟元及房屋及建築 40,945 仟元、42,162 仟元作為抵押請參閱附註二八。
4. 合併公司之釜屋電機株式會社及 Kamaya Electric (M) SDN. BHD.於中國信託商業銀行、花旗銀行、玉山銀行及台新銀行之中長借款，均由華新科技公司提供背書保證。

財務概況

十九、應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
國外無擔保公司債	\$818,804	\$ -
減：列為1年內到期部分	(<u>137,532</u>)	<u>-</u>
	<u>\$681,272</u>	<u>\$ -</u>

合併公司之日本子公司釜屋電機株式會社，於108年11月15日對日本三井住友銀行以年利率0.15%發行日幣計價無擔保私募公司債，本金金額共計日幣3,000,000仟元，期間為3年。嗣後以每6個月為1期，共分5期平均攤還本金日幣225,000仟元，並於最後1期償還剩餘本金。由華新科技公司提供背書保證。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之華新科技公司及信昌電子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之華新科技公司及信昌電子公司依我國「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。華新科技公司及信昌電子公司分別按員工每月薪資總額3%及2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，華新科技公司及信昌電子公司並無影響投資管理策略之權利。

合併公司之日通工電子公司及日本釜屋株式會社依當地法令，係兼採確定提撥及確定福利計畫。合併公司之大陸子公司及Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.係按當地法令規定採確定提撥計畫。

財務概況

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	\$ 554,602	\$ 568,930
計畫資產公允價值	(290,554)	(275,841)
提撥短絀	264,058	293,089
淨確定福利負債	\$ 264,058	\$ 293,089

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107年1月1日	\$ 520,397	(\$ 271,838)	\$ 248,559
服務成本			
當期服務成本	13,084	-	13,084
轉入影響數	477	-	477
利息費用（收入）	4,850	(3,456)	1,394
認列於損益	18,411	(3,456)	14,955
再衡量數			
精算損失—人口統計 假設變動	18,997	-	18,997
精算損失—財務假設 變動	5,900	-	5,900
精算損失—經驗調整	25,626	-	25,626
計畫資產報酬	-	(7,811)	(7,811)
認列於其他綜合損益	50,523	(7,811)	42,712
雇主提撥	-	(12,734)	(12,734)
計畫資產支付數	(27,307)	19,998	(7,309)
雇主支付	-	-	-
匯率影響數	6,906	-	6,906
107年12月31日	568,930	(275,841)	293,089
服務成本			
當期服務成本	14,876	-	14,876
利息費用（收入）	4,798	(3,159)	1,639
認列於損益	19,674	(3,159)	16,515
再衡量數			
精算損失—人口統計 假設變動	4,503	-	4,503
精算損失—財務假設 變動	17,265	-	17,265
精算利益—經驗調整	(25,935)	-	(25,935)
計畫資產報酬	-	(9,599)	(9,599)
認列於其他綜合損益	(4,167)	(9,599)	(13,766)

（接次頁）

財務概況

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
雇主提撥	\$ -	(\$ 9,172)	(\$ 9,172)
計畫資產支付數	(27,623)	7,227	(20,396)
匯率影響數	(2,212)	-	(2,212)
108年12月31日	\$ 554,602	(\$ 290,544)	\$ 264,058

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司中之華新科技公司及信昌電子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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.125%
薪資預期增加率	2.00~2.5%	2.00~2.50%

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 11,672)	(\$ 12,386)
減少 0.25%	\$ 12,135	\$ 12,893
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 11,734	\$ 12,513
減少 0.25%	(\$ 11,348)	(\$ 12,086)

財務概況

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 12,802</u>	<u>\$ 9,817</u>
確定福利義務平均到期期間	10.9~11.2年	11.6~11.8年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>
額定股本	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 8,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>485,800</u>	<u>485,800</u>
已發行股本	<u>\$ 4,858,000</u>	<u>\$ 4,858,000</u>

已發行之普通股每股面額10元，每股享一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 3,607,639	\$ 3,607,639
公司債轉換溢價	1,427,844	1,427,844
庫藏股票交易	440,696	296,566
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業 股權淨值之變動數	128,515	43,696
認列對子公司所有權權益 變動數(2)	<u>14,537</u>	<u>12,270</u>
	<u>\$ 5,619,231</u>	<u>\$ 5,388,015</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

財務概況

2. 此類資本公積係華新科技公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或華新科技公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依華新科技公司章程之盈餘分派政策規定，華新科技公司會計年度決算有當期盈餘時，除依法備繳所得稅及彌補歷年虧損外，應先提法定盈餘公積 10%，但法定盈餘公積已達華新科技公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，並得視公司營運需要提列特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。華新科技公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，請參閱附註二二之(二)員工酬勞及董監事酬勞。

華新科技公司盈餘之分派除依公司前項規定辦理外，當年度分派之股東股利中以股票股利發放之比例不超過 50% 為原則，其餘以現金股利方式發放之；惟華新科技公司取得足夠資金支應該年度資金需求時，上述發放現金比例得酌予提高至 100%。前項所列，本公司得依當年度實際營運情況並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適當之股利政策及發放方式。

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。

華新科技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。

財務概況

華新科技公司於 108 年 6 月 19 日及 107 年 6 月 28 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 1,970,456	\$ 260,870	\$ -	\$ -
現金股利	7,918,540	1,943,200	16.3	4

有關 108 年盈餘分配案尚待 109 年 6 月召開股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
期初餘額	<u>\$ 1,097,541</u>	<u>\$ 1,097,541</u>
期末餘額	<u>\$ 1,097,541</u>	<u>\$ 1,097,541</u>

華新科技公司因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 1,098,575 仟元予以提列特別盈餘公積。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依華新科技公司處分比例迴轉，待華新科技公司喪失重大影響力時，則全數迴轉。

華新科技公司於 102 年度因處分子公司，迴轉特別盈餘公積 1,034 仟元，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，特別盈餘公積均為 1,097,541 仟元。

(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
期初餘額	(\$ 1,133,791)	(\$ 819,168)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(880,317)	(242,515)
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	(<u>212,083</u>)	(<u>72,108</u>)
期末餘額	(<u>\$ 2,226,191</u>)	(<u>\$ 1,133,791</u>)

財務概況

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 1,701,182	\$ 1,765,541
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損益	172,530	(448,476)
採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	932,677	473,044
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(35,748)	(89,927)
期末餘額	\$ 2,770,641	\$ 1,701,182

(六) 庫藏股票

1. 華新科技公司 108 及 107 年度庫藏股股數之增減變動如下：

單位：股

	108年度			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
收回原因 買回股份轉讓予員工	2,661,838	-	(1,724,000)	937,838

	107年度			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
收回原因 買回股份轉讓予員工	2,325,838	1,000,000	(664,000)	2,661,838

2. 華新科技公司 108 年及 107 年 12 月 31 日帳列庫藏股票金額分別為 35,760 仟元及 210,590 仟元，係華新科技公司買回之庫藏股票金額。
3. 華新科技公司買回之股份，自買回之日起 5 年內，一次或分次轉讓予員工。凡於認股基準日為華新科技公司員工及本公司直接或間接持有表決權股份超過 50% 之子公司員工享有認購資格。
4. 華新科技公司 108 年度計最高持有已收回股數 2,661,838 股，收買股份之總金額為 210,590 仟元，符合證券交易法之規定。
5. 華新科技公司於 107 年 6 月、8 月及 9 月分別經董事會決議轉讓庫藏股票 66,000 股、81,000 股及 517,000 股予員工認購，總金額為 15,974 仟元，華新科技公司依規定於給與日依選擇權評價

財務概況

模式估計，並合計認列酬勞成本（帳列薪資費用）171,400 仟元及於轉讓時認列資本公積－庫藏股交易 171,350 仟元。

6. 華新科技公司於 108 年 1 月、2 月及 3 月分別經董事會決議轉讓庫藏股票 724,000 股、500,000 股及 500,000 股予員工認購，總金額為 174,306 仟元，華新科技公司依規定於給與日依選擇權評價模式估計，並合計認列酬勞成本（帳列薪資費用）144,654 仟元及於轉讓時認列資本公積－庫藏股交易 144,130 仟元。
7. 華新科技公司 107 年 11 月 1 日經董事會決議於 107 年 11 月 2 日至 107 年 12 月 28 日間，以每股新台幣 140 元至 200 元之價格，執行買回公司股份 1,000 仟股，且當市場價格低於原議訂區間價格下降時，得繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 1,000 仟股，總成本 157,358 仟元。
8. 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。

二二、本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用以及員工福利費用

(一) 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
短期員工福利	\$ 3,233,208	\$ 1,382,846	\$ 4,616,054	\$ 4,836,996	\$ 2,227,546	\$ 7,064,542
退職後福利	\$ 53,635	\$ 35,748	\$ 89,383	\$ 54,141	\$ 35,927	\$ 90,068
折舊費用	\$ 2,515,965	\$ 147,422	\$ 2,663,387	\$ 1,418,529	\$ 115,705	\$ 1,534,234
攤銷費用	\$ 22,875	\$ 4,076	\$ 26,951	\$ 25,213	\$ 4,683	\$ 29,896

(二) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 2%~10% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 2 月 26 日及 108 年 2 月 21 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	2.25%	2.25%
董監事酬勞	0.9%	0.9%

財務概況

金額

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 178,479</u>		<u>\$ 505,463</u>	
董監事酬勞	<u>\$ 71,392</u>		<u>\$ 202,185</u>	

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

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

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 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	\$ 1,691,822	\$ 5,089,286
未分配盈餘加徵	427,601	42,513
未認列之虧損扣抵	-	(1,683)
以前年度之調整	(<u>11,291</u>)	(<u>1,304</u>)
	<u>2,108,132</u>	<u>5,128,812</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(222,760)	(23,058)
稅率變動	-	(<u>27,303</u>)
	(<u>222,760</u>)	(<u>50,361</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,885,372</u>	<u>\$ 5,078,451</u>

(二) 會計所得與課稅所得差異之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 2,626,662	\$ 7,501,567
調節項目之所得稅影響數		
採權益法認列關聯企業		
利益之份額－永久性		
差異	(916,901)	(2,396,005)

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	108年度	107年度
免稅股利收入	(\$ 18,000)	(\$ 21,000)
其他	<u>61</u>	<u>4,724</u>
營業利益所得稅費用	<u>1,691,822</u>	<u>5,089,286</u>
遞延所得稅資產(負債)提列 (迴轉)		
不動產、廠房及設備耐用 年限差異	25,000	(187,996)
未實現銷貨毛利	(330,000)	301,000
其他	(450,318)	<u>33,141</u>
	<u>(755,318)</u>	<u>146,145</u>
減：虧損扣抵	-	(996)
減：本期扣繳及暫繳	(669,261)	(1,629,085)
加：未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	427,601	42,513
加：以前年度所得稅負債	<u>93,140</u>	<u>66,503</u>
調整所得稅淨額	<u>\$ 787,984</u>	<u>\$ 3,714,366</u>

帳列科目如下：

	108年度	107年度
預付所得稅(帳列其他非流動 資產項下)	(\$ 31)	(\$ 35,644)
本期所得稅負債	<u>788,015</u>	<u>3,750,010</u>
所得稅淨額	<u>\$ 787,984</u>	<u>\$ 3,714,366</u>

107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區所適用之稅率計算。

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，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

財務概況

(三) 合併公司之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	108年12月31日	107年12月31日
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ -	\$ 10,397
虧損扣抵	-	-
未實現存貨跌價損失	104,390	87,652
未實現銷貨毛利	32,000	362,000
不動產、廠房及設備及投 資性不動產減損損失	69,150	49,287
不動產、廠房及設備折舊 耐用年限差異	-	57,296
其他	<u>108,005</u>	<u>39,910</u>
	<u>313,545</u>	<u>606,542</u>
遞延所得稅負債		
退休金費用多提撥數	(18,000)	(17,000)
未實現呆帳利益	-	(9,000)
不動產、廠房及設備折舊 耐用年限差異	-	(16,155)
未實現金融資產投資利 益	(74,013)	(13,665)
土地增值稅準備	<u>(31,075)</u>	<u>(31,075)</u>
	<u>(123,088)</u>	<u>(86,895)</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 190,457</u>	<u>\$ 519,647</u>

(四) 所得稅核定情形

華新科技公司 106 年度（含）以前之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

合併公司 108 及 107 年度每股盈餘之計算如下：

	金額（仟元）		每股盈餘（元）
	歸屬於本公司 業主稅後	股數（仟股）	歸屬於本公司 業主稅後
<u>108 年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 6,648,906	484,542	<u>\$ 13.72</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u> </u>	<u>1,183</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 6,648,906</u>	<u>485,725</u>	<u>\$ 13.69</u>

（接次頁）

財務概況

(承前頁)

	金額 (仟元)		每股盈餘(元)
	歸屬於本公司 業主稅後	股數 (仟股)	歸屬於本公司 業主稅後
<u>107 年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 19,704,564	483,500	\$ <u>40.75</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	3,429	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益			
加潛在普通股之影響	\$ <u>19,704,564</u>	<u>486,929</u>	\$ <u>40.47</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。

二五、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。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 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公允價值。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日並未有其帳面金額與公允價值有重大差異者。

2. 按公允價值衡量之金融工具－以重複性基礎按公允價值衡量

108 年 12 月 31 日

透過損益按公允價值衡量 之金融資產	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
國內上市(櫃)股票	\$ 449,729	\$ -	\$ -	\$ 449,729
國外上市(櫃)股票	74,769	-	-	74,769
基金受益憑證	5,256,519	-	-	5,256,519
國外金融債券	-	64,555	-	64,555
	\$ <u>5,370,511</u>	\$ <u>64,555</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>5,845,572</u>

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<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				
國內上市(櫃)股票	\$ 2,009,842	\$ -	\$ -	\$ 2,009,842
國內未上市(櫃)股票	-	313,009	-	313,009
國外上市(櫃)股票	142,586	-	-	142,586
國外未上市(櫃)股票	-	21,376	-	21,376
	<u>\$ 2,152,428</u>	<u>\$ 334,385</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,486,813</u>

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>				
國內上市(櫃)股票	\$ 371,810	\$ -	\$ -	\$ 371,810
國外上市(櫃)股票	36,948	-	-	36,948
基金受益憑證	3,722,747	-	-	3,722,747
國外金融債券	-	309,717	-	309,717
	<u>\$ 4,131,505</u>	<u>\$ 309,717</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,441,222</u>

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

國內上市(櫃)股票	\$ 1,892,046	\$ -	\$ -	\$ 1,892,046
國內未上市(櫃)股票	-	248,084	-	248,084
國外上市(櫃)股票	104,333	-	-	104,333
國外未上市(櫃)股票	-	35,365	-	35,365
	<u>\$ 1,996,379</u>	<u>\$ 283,449</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,279,828</u>

108年及107年1月1日至12月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 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>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 5,845,572	\$ 4,441,222
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	18,864,501	25,369,098
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	2,486,813	2,279,828
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	22,264,744	21,773,445

財務概況

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、應收融資租賃款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款、應付設備款、其他應付款、租賃負債、長期借款、長期應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務風險管理目標係為管理與營運活動相關之市場風險（包含匯率風險、利率風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司致力辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對合併公司財務績效之潛在不利影響。

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以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因應國際匯率變動，合併公司同時以不同的幣別交易，以平衡分散匯率波動所造成的損失。

為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司使用短期借款及從事衍生性金融商品交易處理程序規範許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

有關外幣匯率風險之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主要曝險部位之功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

財務概況

	美 元 之 影 響		日 圓 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	108年度	107年度	108年度	107年度	108年度	107年度
損益影響數	<u>\$ 43,544</u>	<u>\$ 85,105</u>	<u>(\$ 5,345)</u>	<u>(\$ 15,438)</u>	<u>\$ 24,760</u>	<u>\$ 24,912</u>

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。合併公司之利率風險，主係來自固定收益投資及浮動利率之銀行借款。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日固定利率之金融資產及負債之公允價值變動為計算基礎。假設利率上升／下降 1 個百分點，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少／增加 27,485 仟元及 2,833 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。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。

為維持應收帳款的品質，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評估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。

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，因合併公司交易對象為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運資金足以支應現金需求。維持高流動性之固定收益投資及足夠的銀行融資額度等，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

財務概況

二七、關係人交易

合併公司間之交易、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
華新麗華股份有限公司	具重大影響之投資者
精成科技股份有限公司	關聯企業
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	關聯企業
昆山元崧電子科技有限公司	關聯企業
精成科技電子(東莞)有限公司	關聯企業
東莞裕嘉電子科技有限公司	關聯企業
華成自動化設備股份有限公司	關聯企業
瀚宇博德股份有限公司	關聯企業
華科采邑股份有限公司	關聯企業
重慶松嘉置業有限公司	關聯企業
好樣本事股份有限公司	關聯企業
蘇州華科采邑貿易有限公司	關聯企業
佳邦科技股份有限公司	關聯企業
禾邦電子(蘇州)有限公司	關聯企業
ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	關聯企業
禾邦電子(中國)有限公司	關聯企業
台灣禾邦電子有限公司	關聯企業
GBM Electronics(M) SDN. BHD.	關聯企業
中華民國華新科技慈輝社	其他關係人
精華電子(蘇州)有限公司	其他關係人
台灣精星科技股份有限公司	其他關係人
華東科技股份有限公司	其他關係人
財團法人華科事業群慈善基金會	其他關係人
財團法人華科事業群慈善基金會	其他關係人
妙網連新股份有限公司	其他關係人
瀚斯寶麗科技(上海)有限公司	其他關係人
Kamaya Life Co., Ltd.	其他關係人
網領控股有限公司	其他關係人
財團法人華科好樣文化藝術基金會	其他關係人

財務概況

(二) 營業交易

1. 銷 貨

	108年度	107年度
關聯企業	\$ 462,980	\$ 52,776
其他關係人	<u>12,318</u>	<u>7,566</u>
	<u>\$ 475,298</u>	<u>\$ 60,342</u>

銷貨之收款條件及價格與一般交易並無重大差異。

2. 進 貨

	108年度	107年度
關聯企業	<u>\$ 533,222</u>	<u>\$ 8,665</u>

進貨之付款條件及價格與一般交易並無重大差異。

3. 資產負債表日之流通在外餘額如下：

	應 收 關 係 人 款 項 108年12月31日	107年12月31日
關聯企業	\$ 149,724	\$ 35,236
其他關係人	<u>5,834</u>	<u>2,511</u>
	<u>\$ 155,558</u>	<u>\$ 37,747</u>

	其 他 應 收 款 項 108年12月31日	107年12月31日
關聯企業	\$ 30,269	\$ 5,148
其他關係人	<u>653</u>	<u>616</u>
	<u>\$ 30,922</u>	<u>\$ 5,764</u>

	應 付 關 係 人 款 項 108年12月31日	107年12月31日
關聯企業	<u>\$ 229,029</u>	<u>\$ 2,638</u>

	應 付 設 備 款 及 其 他 應 付 款 108年12月31日	107年12月31日
具重大影響之投資者	\$ 8,052	\$ 7,109
關聯企業	22,867	165,674
其他關係人	<u>4,745</u>	<u>4,574</u>
	<u>\$ 35,664</u>	<u>\$ 177,357</u>

財務概況

其他應收款係合併公司出售設備及其他代收代付款項等尚未收回之款項。

其他應付款係合併公司支付租金及代收代付款。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金備償、應收關係人款項亦未提供或收取保證。108及107年度之應收關係人款項並未提列備抵呆帳。

4. 購置資產

關係人類別	帳列項目	取得價款	
		108年度	107年度
具重大影響之投資者	土地、房屋與建築物及機器設備	\$ 278,246	\$ 5,500
關聯企業	機器設備及預付設備款	15,328	396,176
其他關係人	其他設備	38	75
		<u>\$ 293,612</u>	<u>\$ 401,751</u>

土地、房屋與建築物之交易價格係參酌專業鑑價報告議定；設備購買價格係參酌賣方該等設備帳面價值及市場行情議定。

5. 處分資產

關係人類別	帳列項目	處分價款		處分(損)益	
		108年度	107年度	108年度	107年度
關聯企業	機器設備、其他設備、預付設備款及未完工程	\$ 237,093	\$ -	\$ 163,558 (註)	\$ -
具重大影響之投資者	使用權資產	8,006	-	118	-
		<u>\$ 245,099</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 163,676</u>	<u>\$ -</u>

註：處分利益中含關聯公司間交易未實現利益 53,937 仟元已轉列為對該長期投資減項，依該資產之剩餘效益年限分年逐期攤銷轉列已實現利益。

6. 承租協議

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
租賃負債	具重大影響之投資者	<u>\$ 60,077</u>	<u>\$ -</u>

財務概況

關 係 人 類 別	108年度	107年度
<u>利息費用</u>		
具重大影響之投資者	\$ 1,392	\$ -
 <u>租賃費用</u>		
具重大影響之投資者	\$ 38,894	\$ 34,915
其他關係人	72,100	29,136
	<u>\$110,994</u>	<u>\$ 64,051</u>

7. 股利收入

	108年度	107年度
華新麗華股份有限公司	\$ 53,962	\$ 39,968
華東科技股份有限公司	19,136	54,218
	<u>\$ 73,098</u>	<u>\$ 94,186</u>

(三) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 299,744	\$ 135,515
退職後福利	333	512
股份基礎給付	11,766	50,689
	<u>\$ 311,843</u>	<u>\$ 186,716</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。

二八、質抵押之資產

合併公司質抵押之資產明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單（帳列非流動資產 —存出保證金）	\$125,269	\$ 94,530
土地	302,615	306,663
建築物（淨額）	44,818	47,277
	<u>\$472,702</u>	<u>\$448,470</u>

財務概況

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，合併公司已開立而尚未使用之信用狀明細如下：

單位：元

		108年度	
幣	別	信	用 狀 總 額
美	元	USD	551,400
日	圓	JPY	1,763,705,820
歐	元	EUR	354,000
		107年度	
幣	別	信	用 狀 總 額
美	元	USD	2,987,850
日	圓	JPY	3,349,454,800
歐	元	EUR	1,247,400

三十、重大之期後事項

合併公司為購置廠房及設備，於 109 年 2 月 26 日經董事會決議通過募集與發行國內第一次無擔保可轉換公司債之議案，預計發行總金額上限為新台幣 4,800,000 仟元，發行期間四年，依票面金額發行。

三一、具重大影響之外幣金融資產及負債之資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

	108年12月31日			107年12月31日		
	外	幣	匯 率	新	台	幣
<u>外 幣 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	元	\$ 405,436	29.9800	\$ 12,154,971	\$ 655,847	30.7150
歐	元	3,959	33.6061	133,047	8,701	35.1994
日	圓	3,015,521	0.2760	832,284	2,259,354	0.2782
港	幣	4,733	3.8499	18,376	12,665	3.9219
人	民 幣	820,130	4.3039	3,529,758	772,052	4.4828
<u>外 幣 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	元	260,194	29.9800	7,800,616	378,769	30.7150
歐	元	5	33.6060	168	2,335	35.1994
日	圓	4,952,165	0.2760	1,366,798	7,808,554	0.2782
港	幣	1,076	3.8499	4,142	-	-
人	民 幣	244,828	4.3039	1,053,715	216,329	4.4828

財務概況

本公司於 108 及 107 年度之外幣兌換損失（已實現及未實現）分別為 7,891 仟元及 27,613 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	詳附表一
2	為他人背書保證。	詳附表二
3	期末持有有價證券情形。	詳附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。	詳附表四
5	取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。	詳附表五
6	處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上。	詳附表六
8	應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。	詳附表七
9	從事衍生性商品交易。	無
10	其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	詳附表八
11	被投資公司資訊	詳附表九

(三) 大陸投資資訊

編號	項 目	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	詳附表十
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益： (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。 (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。 (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。 (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。	詳附表十

財務概況

三三、部門資訊

合併公司依國際財務報導準則第 8 號「營運部門」之規定應報導之營運部門如下：

A 部門－被動元件 A 事業群

B 部門－被動元件 B 事業群

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

合併公司 108 及 107 年度有關部門別財務資訊列示如下：

	108年度			
	A 部門	B 部門	調整及沖銷	合計
營業收入	\$ 27,199,121	\$ 4,356,398	(\$ 1,421,339)	\$ 30,134,180
營業成本	(18,123,814)	(3,099,210)	1,442,961	(19,780,063)
營業毛利	9,075,307	1,257,188	21,622	10,354,117
營業費用	(2,300,224)	(363,399)	3,215	(2,660,408)
營業淨利	6,775,083	893,789	24,837	7,693,709
營業外收入及支出	1,538,885	87,223	(353,249)	1,272,859
稅前淨利	\$ 8,313,968	\$ 981,012	(\$ 328,412)	\$ 8,966,568

	107年度			
	A 部門	B 部門	調整及沖銷	合計
營業收入	\$ 43,268,087	\$ 5,750,648	(\$ 1,263,401)	\$ 47,755,334
營業成本	(16,800,852)	(3,369,950)	1,261,507	(18,909,295)
營業毛利	26,467,235	2,380,698	(1,894)	28,846,039
營業費用	(3,202,853)	(444,455)	2,546	(3,644,762)
營業淨利	23,264,382	1,936,243	652	25,201,277
營業外收入及支出	1,110,415	(58,032)	(645,757)	406,626
稅前淨利	\$ 24,374,797	\$ 1,878,211	(\$ 645,105)	\$ 25,607,903

108 及 107 年度部門間交易業已沖銷。

財務概況

(二) 部門資產及負債

部門資產

	108年12月31日			
	A 部門	B 部門	調整及沖銷	合計
現金及約當現金	\$ 6,840,601	\$ 787,019	\$ -	\$ 7,627,620
應收票據及帳款	6,894,782	824,981	(169,860)	7,549,903
存 貨	3,876,179	458,045	(29,810)	4,304,414
其他流動資產	8,930,527	708,841	(38,672)	9,600,696
流動資產總計	26,542,089	2,778,886	(238,342)	29,082,633
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產—非流動	1,765,976	831,322	(110,485)	2,486,813
採權益法之投資	10,813,510	636,724	(2,118,873)	9,331,361
不動產、廠房及設備	16,219,099	1,775,007	(4,504)	17,989,602
其他非流動資產	1,003,097	271,326	(12,878)	1,269,617
資產總計	\$ 56,343,771	\$ 6,293,265	(\$ 2,485,082)	\$ 60,151,954

	107年12月31日			
	A 部門	B 部門	調整及沖銷	合計
現金及約當現金	\$ 8,393,568	\$ 1,377,591	\$ -	\$ 9,771,159
應收票據及帳款	13,891,086	1,174,021	(347,234)	14,717,873
存 貨	5,796,370	669,937	(37,533)	6,428,774
其他流動資產	4,981,365	717,642	(43,663)	5,655,344
流動資產總計	33,062,389	3,939,191	(428,430)	36,573,150
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產—非流動	1,641,636	694,575	(56,383)	2,279,828
採權益法之投資	8,867,573	437,035	(1,795,857)	7,508,751
不動產、廠房及設備	14,531,364	1,347,328	(6,184)	15,872,508
其他非流動資產	1,164,817	69,448	-	1,234,265
資產總計	\$ 59,267,779	\$ 6,487,577	(\$ 2,286,854)	\$ 63,468,502

部門負債

	108年12月31日			
	A 部門	B 部門	調整及沖銷	合計
短期借款及應付短期票券	\$ 6,952,290	\$ 77,000	\$ -	\$ 7,029,290
應付票據及帳款	2,222,733	431,225	(169,226)	2,484,732
本期所得稅負債	704,945	83,070	-	788,015
其他應付款及應付設備款	4,956,204	574,706	(32,197)	5,498,713
其他流動負債	477,007	53,459	(8,240)	522,226
流動負債總計	15,313,179	1,219,460	(209,663)	16,322,976
非流動負債	6,731,485	560,337	(8,001)	7,283,821
負債總計	\$ 22,044,664	\$ 1,779,797	(\$ 217,664)	\$ 23,606,797

財務概況

	107年12月31日			
	A 部門	B 部門	調整及沖銷	合計
短期借款及應付短期票券	\$ 4,444,324	\$ 30,000	\$ -	\$ 4,474,324
應付票據及帳款	2,717,100	797,173	(343,898)	3,170,375
本期所得稅負債	3,380,372	369,638	-	3,750,010
其他應付款及應付設備款	8,790,767	843,558	(44,812)	9,589,513
其他流動負債	234,715	15,705	-	250,420
流動負債總計	19,567,278	2,056,074	(388,710)	21,234,642
非流動負債	4,850,553	68,664	-	4,919,217
負債總計	<u>\$ 24,417,831</u>	<u>\$ 2,124,738</u>	<u>(\$ 388,710)</u>	<u>\$ 26,153,859</u>

上述部門間交易業已沖銷。

(三) 主要產品及勞務之收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務收入分析如下：

	108年度	107年度
積層陶瓷電容	\$ 18,740,827	\$ 34,323,819
晶片電阻	6,761,682	9,203,946
其他	4,631,671	4,227,569
	<u>\$ 30,134,180</u>	<u>\$ 47,755,334</u>

(四) 地區別資訊

合併公司主要於亞洲及美洲營運。

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
亞洲	\$ 26,203,261	\$ 43,811,466	\$ 18,717,849	\$ 16,315,812
美洲	1,942,084	2,035,926	3,832	320
歐洲	1,988,835	1,907,942	-	-
	<u>\$ 30,134,180</u>	<u>\$ 47,755,334</u>	<u>\$ 18,721,681</u>	<u>\$ 16,316,132</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

合併公司 108 及 107 年度，單一客戶佔合併公司營業收入超過 10% 者，其明細如下：無。

財務概況

附表一 資金貸與他人明細： 單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	期末實際支金額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提供未償還	擔保	對個別對象資產總額	資金貸與
1	華新科技股份有限公司	Kanaya Electric (M) SDN. BHD.	應收關係人款	是	\$ 479,680 USD 16,000,000	\$ -	\$ -	-	係短期資金融通	\$ -	營業週轉	\$ -	票	\$ 13,531,625 (註4)	\$ 20,297,437 (註5)
2	開曼華新科技有限公司	益星電機株式會社	應收關係人款	是	466,980 JPY1,867,000,000 USD 3,000,000	-	-	-	係短期資金融通	-	營業週轉	-	票	9,937,624 (註4)	14,906,436 (註5)
3	開曼華新科技有限公司	Kanaya Electric (M) SDN. BHD.	應收關係人款	是	522,971 USD 17,443,991	-	-	-	係短期資金融通	-	營業週轉	-	票	9,937,624 (註4)	14,906,436 (註5)
4	開曼華新科技有限公司	華新科技(香港)有限公司	應收關係人款	是	149,900 USD 5,000,000	-	-	-	係短期資金融通	-	營業週轉	-	票	9,937,624 (註4)	14,906,436 (註5)
5	開曼華新科技有限公司	香港華新機動元件有限公司	應收關係人款	是	269,820 USD 9,000,000	-	-	-	係短期資金融通	-	營業週轉	-	票	9,937,624 (註4)	14,906,436 (註5)
6	華科香港控股有限公司	華新科技(香港)有限公司	應收關係人款	是	637,867 USD 21,276,434	-	-	-	係短期資金融通	-	營業週轉	-	票	8,127,852 (註4)	12,191,778 (註5)
7	華科香港控股有限公司	Kanaya Electric (M) SDN. BHD.	應收關係人款	是	1,319,120 USD 44,000,000	614,590 USD 20,500,000	614,590 USD 20,500,000	1.15%	係短期資金融通	-	營業週轉	614,590 USD 20,500,000	票	8,127,852 (註4)	12,191,778 (註5)
8	華科香港控股有限公司	益星電機株式會社	應收關係人款	是	944,142 JPY1,847,000,000 USD 14,500,000	944,142 JPY1,847,000,000 USD 14,500,000	944,142 JPY1,847,000,000 USD 14,500,000	1.1%~ 1.15%	係短期資金融通	-	營業週轉	944,142 JPY1,847,000,000 USD 14,500,000	票	8,127,852 (註4)	12,191,778 (註5)
9	日通工電子股份有限公司	益星電機株式會社	應收關係人款	是	187,555 JPY 680,000,000	165,490 JPY 600,000,000	165,490 JPY 600,000,000	1.1%	係短期資金融通	-	營業週轉	187,555 JPY 680,000,000	票	196,138 (註4)	294,206 (註5)
10	弘電電子有限公司	湖南弘電電子有限公司	應收關係人款	是	154,475 USD 5,000,000	-	-	-	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	票	124,533 (註6)	249,066 (註4)
11	弘電電子有限公司	信昌弘電電子(深圳)有限公司	應收關係人款	是	31,390 USD 1,000,000	29,980 USD 1,000,000	29,980 USD 1,000,000	2%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	29,980 USD 1,000,000	票	124,533 (註6)	249,066 (註4)

註1：依照華新科技公司資金貸與他人作業程序規定，背書保證及資金貸與之總額不得超過貸出資金公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值。資金貸與他人之總額不得超過貸出資金公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值之60%。對每一借款人資金貸與總額依其貸與原因分別訂定如下：

1. 有業務往來者：不超過最近1年度或當年度截至資金貸與時與該貸與公司進貨或銷貨金額孰高者。
2. 有短期融通資金之必要者：個別貸與金額不得超過該貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值之40%。
3. 本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，從事資金貸與時，其金額不得受上項第2點之限制，惟貸放期限不可超過3年。本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間之資金貸與個別限額以貸與公司最近期財務報表淨值為限。總額以不超過本公司淨值40%為限。

註2：信昌電子公司資金貸與他人之總額不得超過信昌電子公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之40%。因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過信昌電子公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之20%。惟信昌電子公司直接及間接持有表決權股份100%國外公司間，從事資金貸與不受上述限制。

註3：108年12月31日匯率係為 USD：NTD=1：29.98
RMB：USD=1：0.1436
JPY：USD=1：0.0092

財務概況

註 4： 係貸出資金公司股東權益之 40%。

註 5： 係貸出資金公司股東權益之 60%。

註 6： 係貸出資金公司股東權益之 20%。

註 7： 合併公司間之資金貸與往來及利息收入（支出）業已沖銷。

財務概況

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 保證額	本期最高 保證額	期末 保證餘額	書額	實際動支 金額	以財產擔保 之金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率%	背書 最高 保證 額	屬母子公司 對母子公司 背書保證 金額	屬母子公司 對母子公司 背書保證 金額	屬對大陸 地區背書 保證
		名稱	關係											
0	華新科技股份 有限公司	壹屋電機株式會社	2	\$ 9,503,928 (註1)	\$ 1,668,687 JPY 6,050,000,000	\$ 1,668,687 JPY 6,050,000,000	\$ 1,668,687 JPY 6,050,000,000	\$ 1,668,687 JPY 6,050,000,000	\$ -	4.93%	\$ 16,914,531 (註2)	Y	-	-
0	華新科技股份 有限公司	東莞華匯貿易有 限公司	2	10,379,014 (註1)	800,000	-	-	-	-	-%	16,914,531 (註2)	Y	-	Y
0	華新科技股份 有限公司	Kamaya Electric (M) SDN. BHD.	2	15,598,660 (註1)	344,770 USD 11,500,000	344,770 USD 11,500,000	344,770 USD 11,500,000	149,900 USD 5,000,000	-	1.02%	16,914,531 (註2)	Y	-	-

註 1：對單一被保證公司之總額度，不得超過該被保證公司最近期財務報表之淨值；惟本公司實質控股三分之二以上之被保證公司，則以該公司最近期財務報表淨值之 6 倍為限，故本期未超限。

註 2：不得等於或超過本公司最近期財務報表之淨值之 50% 為限，故本期未超限。

註 3：屬本公司對子公司背書保證者，屬子公司對本公司背書保證者，屬對大陸地區背書保證者始需輸入 Y。

註 4：108 年 12 月 31 日匯率係為 USD : NTD = 1 : 29.98

JPY : USD = 1 : 0.0092

註 5：背書保證對象：

1. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
 2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之子公司。
 3. 有業務關係之公司。
- 註 6：合併公司間交易業已沖銷。

財務概況

附表三之一 期末持有有價證券明細： 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	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	公允價值	備註
華新科技股份有限公司	股票 台灣大哥大股份有限公司 台灣積體電路製造股份有限公司 中華電信股份有限公司 鈺邦科技股份有限公司 股票 華東科技股份有限公司 華新麗華股份有限公司 技嘉科技股份有限公司 遠電國際股份有限公司 金鑫投資股份有限公司 富華創業投資股份有限公司 SAWNICS INC.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100,000	\$ 11,200	-	\$ 11,200	
		"	"	"	190,000	62,890	-	62,890	
		"	"	"	200,000	22,000	-	22,000	
		"	"	"	2,960,000	118,104	3.51	118,104	
		該公司董事長與本公司相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	31,870,087	371,287	6.29	371,287		
		持有本公司股權18.30%之公司	"	37,968,000	584,707	1.14	584,707		
		無	"	8,590,000	426,923	1.35	426,923		
		"	"	1,879,028	-	9.40	-		
		該公司董事長係本公司董事長之二親等	"	9,032,056	224,493	1.86	224,493		
		無	"	129,937	1,525	2.50	1,525		
"	"	102,667	12,113	7.22	12,113				

財務概況

附表三之二 被投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

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	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	公允價值	備註
日通工電子股份有限公司	股票 Suzuka Spa Corporation	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	90	\$ 116	0.33	\$ 116	
釜屋電機株式會社	股票 Taityo Yuden Co., Ltd.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	80,800	74,769	-	74,769	
	股票 Sony Corporation	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	61,100	124,724	-	124,724	
	股票 Murata Manufacturing Co., Ltd.	"	"	9,600	17,862	-	17,862	
	股票 Hokko Denshi Kogyo Corporation	"	"	7,000	2,226	14.00	2,226	
東莞華科電子有限公司	基金 諾德貨幣 B 基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,000,000	86,372	-	86,372	
	基金 海富通貨幣 B 基金	"	"	45,000,000	196,724	-	196,724	
	基金 國壽安保鑫錢包貨幣	"	"	50,000,000	216,999	-	216,999	
	基金 廣發貨幣 B 基金	"	"	20,000,000	89,468	-	89,468	
	基金 嘉實貨幣 A 基金	"	"	40,000,000	176,570	-	176,570	
	基金 南方現金增利貨幣 B 基金	"	"	10,000,000	45,019	-	45,019	
	基金 工銀瑞信貨幣市場基金	"	"	10,000,000	44,766	-	44,766	
	基金 金鷹貨幣 B 基金	"	"	40,000,000	180,323	-	180,323	
	基金 建信現金添益貨幣 A 基金	"	"	224,747	224,747	-	224,747	
	基金 浦銀安盛貨幣 B 基金	"	"	50,000,000	220,085	-	220,085	
	基金 平安大華日增利貨幣市基金	"	"	50,000,000	221,862	-	221,862	
	基金 匯添富和聚寶貨幣基金	"	"	50,000,000	221,699	-	221,699	
	基金 融通匯財寶貨幣基金	"	"	50,000,000	222,188	-	222,188	
	基金 博時現金寶貨幣基金	"	"	50,000,000	221,703	-	221,703	
	基金 興全貨幣 B 基金	"	"	20,000,000	86,529	-	86,529	
	基金 易方達天天理財貨幣 B 基金	"	"	50,000,000	221,101	-	221,101	
	基金 銀華活錢寶貨幣 F 基金	"	"	50,000,000	216,298	-	216,298	
	基金 華夏貨幣 B 基金	"	"	50,000,000	220,370	-	220,370	
	基金 萬家貨幣 B 基金	"	"	50,000,000	220,634	-	220,634	
	基金 前海開源貨幣 B 基金	"	"	10,000,000	43,188	-	43,188	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

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	期數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	公允價值	備註
蘇州華科電子有限公司	基金 南方天利貨幣B基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,000,000	\$ 88,543	-	\$ 88,543	
東莞華匯貿易有限公司	基金 招商現金增資貨幣B基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,000,000	218,218	-	218,218	
	融通匯財寶貨幣基金	"	"	50,000,000	218,622	-	218,622	
	華夏貨幣B基金	"	"	30,000,000	130,677	-	130,677	
	嘉實貨幣B基金	"	"	30,000,000	130,434	-	130,434	
	興全貨幣B基金	"	"	50,000,000	217,474	-	217,474	
	匯添富貨幣B基金	"	"	40,000,000	173,491	-	173,491	
	浦銀安盛貨幣B基金	"	"	40,000,000	173,153	-	173,153	
	銀華活錢貨貨幣F基金	"	"	55,000,000	237,352	-	237,352	
信昌電子陶瓷股份有限公司	上市股票 華東科技股份有限公司	該公司董事長與本公司相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	31,915,536	371,816	6.30	371,816	
	華新麗華股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二等親關係	"	7,000,000	107,800	0.21	107,800	
	信音企業股份有限公司	無	"	10,301,314	147,309	7.58	147,309	
	鈺邦科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,541,000	181,186	5.38	181,186	
	信音企業股份有限公司	"	"	723,717	10,349	0.53	10,349	
	中華電信股份有限公司	"	"	400,000	44,000	0.01	44,000	
股 金 鑫 投 資 股 份 有 限 公 司	UNION TECHNOLOGY CORP.	該公司董事長與本公司董事長為二等親關係	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,500,000	86,991	0.72	86,991	
	UNION TECHNOLOGY CORP.	無	"	39,735	6,921	6.02	6,921	
信昌電子(蘇州)有限公司	基金 長城貨幣B基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000,000	43,834	-	43,834	
	嘉實貨幣B基金	"	"	12,000,000	52,377	-	52,377	
	工銀瑞信貨幣市場基金	"	"	6,000,000	26,279	-	26,279	
	建信現金添資貨幣A基金	"	"	10,000,000	43,213	-	43,213	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

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 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註
東 莞 弘 電 子 有 限 公 司	廣 發 貨 幣 B 基 金	無	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	5,000,000	\$ 22,141	-	\$ 22,141	
	嘉 實 貨 幣 A 基 金	"	"	2,000,000	8,847	-	8,847	
	建 信 現 金 添 益 貨 幣 A 基 金	"	"	14,500,000	64,201	-	64,201	
	大 成 添 利 實 貨 幣 B 基 金	"	"	7,000,000	31,016	-	31,016	
債	農 業 銀 行 國 家 開 發 銀 行 2019 年 5 月 第 1 期 金 融 債 券	無	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	149,680	64,555	-	64,555	

財務概況

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：

單位：新台幣仟元／原幣為元

買、賣之公司 開曼華新科技有 限公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	期間	期 初		期 末		入 費 額	出 期 損 益	未 額
					數 量	金 額	數 量	金 額			
開曼華新科技有 限公司	華新香港控股有限 公司	採用權益法 之投資	華新香港控股有限 公司	開曼華新公司普通股 100%之子公司	204,237,562	\$ 18,680,372	14,100,000	\$ 1,639,258 (註1)	-	-	\$ 20,319,630
					86,000,000	797,651	156,125,250	1,124,674	-	-	218,337,562
泰屋電機株式會 社	Kamaya Electric (M) Sdn.Bhd	"	Kamaya Electric (M) SDN. BHD.	泰屋電機株式會社 100%之子公司	-	-	-	-	-	-	-

註1：本期增加數係包含本期新增投資款、減資退回股款、採用權益法之子公司利益之份額、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及國外營運機構財務報表之兌換差額等。

註2：納入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司認列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

財務概況

附表五 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

單位：新台幣仟元／原幣為元

取得之公司	財產名稱	交易事實發生日或日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之依據	取得目的及用途	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
華新科技股份有限公司	土地	108.12.04	\$ 1,140,000	截至 108 年 12 月 31 日 已支付\$ 1,140,000	— (註)	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	市價	廠房擴建	

註：交易對象為自然人得不揭露。

財務概況

附表六 與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上：

單位：新台幣仟元

進之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		備註		
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期	授信期	價	信	期		問	餘
華新科技股份有限公司	東莞華科電子有限公司 蘇州華科電子有限公司 華新科技(香港)有限公司 [WTC(HK)] 香港華新被動元件有限公司[WPC] 信昌電子陶瓷股份有限公司[PDC] 奎屋電機株式會社 Kamaya, Inc. 東莞華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100% 之子公司 GALLATOWN 間接持股 100% 之子公司 GALLATOWN 持股 100% 之子公司 GALLATOWN 持股 99.99% 之子公司 GALLATOWN 間接持股 100% 之子公司	銷	(\$ 5,616,117)	(37)	與一般交易無重大差異	-	-	帳款	帳款	720,493	40	
			進	194,964	2	"	-	-	帳款	帳款	-	-	-
			銷	(1,053,604)	(7)	"	-	-	帳款	帳款	147,309	8	-
			進	101,719	1	"	-	-	帳款	帳款	-	-	-
			銷	(564,125)	(4)	"	-	-	帳款	帳款	-	-	-
			進	3,966,830	31	"	-	-	帳款	帳款	(1,254,285)	(58)	-
			銷	(360,841)	(2)	"	-	-	帳款	帳款	44,476	2	-
			銷	(454,791)	(3)	"	-	-	帳款	帳款	-	-	-
			進	503,249	4	"	-	-	帳款	帳款	(54,020)	(3)	-
			進	308,577	2	"	-	-	帳款	帳款	(122,692)	(6)	-
華新科技(香港)有限公司 [WTC(HK)]	東莞華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 99.99% 之子公司 GALLATOWN 間接持股 100% 之子公司	銷	(128,517)	(1)	"	-	-	帳款	帳款	-	-	
			銷	(119,520)	(1)	"	-	-	帳款	帳款	19,804	1	-
			進	11,777,675	89	"	-	-	帳款	帳款	(2,519,735)	(81)	

(接次頁)

財務概況

進(銷)之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因不同之情形		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期	單	價授	信期	授信期	
華新科技(香港)有限公司 [WTC(HK)]	蘇州華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100% 之子公司	進	\$ 139,527	1	與一般交易無重大差異	-	-	帳款 (\$ 59,344)	(2)	
	東莞華匯貿易有限公司	GALLATOWN 間接持股 100% 之子公司	銷	(6,934,574)	(51)	"	-	-	帳款 2,780,067	53	
	華新科技股份有限公司	本公司之母公司	銷	(3,966,384)	(29)	"	-	-	帳款 1,254,068	24	
	益屋電機株式會社	GALLATOWN 持股 99.99% 之子公司	進	563,500	4	"	-	-	帳款 -	-	
	廣州匯僑電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100% 之子公司	銷	(218,410)	(2)	"	-	-	帳款 33,828	1	
	華新科技(香港)有限公司 [WTC (HK)]	GALLATOWN 持股 100% 之子公司	進	695,018	5	"	-	-	帳款 (239,437)	(8)	
	東莞華科電子有限公司	GALLATOWN 持股 100% 之子公司	銷	(11,764,739)	(81)	"	-	-	帳款 2,213,330	76	
	香港華新被動元件有限公司 [WPC]	GALLATOWN 持股 100% 之子公司	進	1,453,059	11	"	-	-	帳款 -	-	
	華新科技股份有限公司	GALLATOWN 持股 100% 之子公司	銷	(741,207)	(5)	"	-	-	帳款 203,380	7	
	弘電電子有限公司	信昌公司間接持股之孫公司	銷	(194,958)	(1)	"	-	-	帳款 -	-	
			進	5,604,940	44	"	-	-	帳款 (721,247)	(48)	
			銷	(199,302)	(1)	"	-	-	帳款 20,054	1	
			進	205,346	2	"	-	-	帳款 -	-	

(承前頁)

(接次頁)

財務概況

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易條件與一般交易原因	交易情形		交易情形		應收(付)票據、帳款		備註	
				進(銷)貨	金額	佔總連(銷)貨之比率%	授信期	與一般交易無重大差異	單		授信期
東莞華科電子有限公司	Kamaya Electric(M) Sdn.Bhd. 金屋電機(香港)有限公司[KHK] 金屋電機株式會社	GALLATOWN 間接持股 99.99%之子公司	銷	(\$ 265,545)	(2)	與一般交易無重大差異	-	帳款	\$ 81,115	3	
			銷	(301,735)	(2)	"	-	帳款	45,220	2	
			進	280,329	3	"	-	帳款	(60,893)	(4)	
	蘇州華科電子有限公司	香港華新被動元件有限公司[WPCI]	GALLATOWN 持股 99.99%之子公司	銷	(1,352,014)	(27)	"	-	帳款	-	-
				進	742,148	17	"	-	帳款	(54,608)	(8)
				進	1,051,212	25	"	-	帳款	(147,523)	(23)
東莞華匯貿易有限公司	華新科技(香港)有限公司 [WIC(HK)] 金屋電機株式會社	GALLATOWN 持股 100%之子公司	銷	(100,823)	(2)	"	-	帳款	-	-	
			銷	(140,135)	(3)	"	-	帳款	59,368	4	
			進	134,859	3	"	-	帳款	(33,228)	(5)	
	蘇州華科電子有限公司	東莞華匯貿易有限公司 禾邦電子(蘇州)有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	銷	(123,479)	(2)	"	-	帳款	151	-
				進	501,940	12	"	-	帳款	(217,514)	(37)
				銷	(354,972)	(7)	"	-	帳款	-	-
東莞華匯貿易有限公司	華新科技(香港)有限公司 [WIC(HK)] 蘇州華科電子有限公司	GALLATOWN 持股 100%之子公司	進	6,937,870	98	"	-	帳款	(2,781,157)	(98)	
			進	123,478	2	"	-	帳款	(151)	-	

(承前頁)

(接次頁)

財務概況

進(銷)公司	交易對象	關係	交易關係	交易		情形		交易條件與一般交易因		應收(付)票據、帳款		註	
				進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期	與一般交易無重大差異	單	價授	信期		問
香港華新被動元件有限公司[WPC]	華新科技股份有限公司 蘇州華科電子有限公司	本公司之母公司 GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	進	\$ 360,255	13	與一般交易無重大差異	-	-	帳款	帳款	44,476	(16)	
			銷	(741,397)	(26)	"	-	-	帳款	帳款	54,592	8	
廣州匯僑電子有限公司	東莞華科電子有限公司 益屋電機株式會社	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司 GALLATOWN 間接持股 99.99%之子公司	進	1,353,859	50	"	-	-	帳款	帳款	-	-	
			銷	(743,316)	(27)	"	-	-	帳款	帳款	(203,322)	(73)	
益屋電機株式會社	華新科技(香港)有限公司 [WTC(HK)]	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司 本公司之母公司	進	128,109	5	"	-	-	帳款	帳款	(20,429)	(7)	
			銷	(695,709)	(79)	"	-	-	帳款	帳款	239,532	79	
Kamaya Electric(M) Sdn.Bhd.	華新科技股份有限公司	本公司之母公司	進	309,675	(15)	"	-	-	帳款	帳款	122,526	21	
			銷	(132,665)	(9)	"	-	-	帳款	帳款	-	-	
蘇州華科電子有限公司	Kamaya Electric(M) Sdn.Bhd.	GALLATOWN 間接持股 99.99%之子公司	進	813,279	56	"	-	-	帳款	帳款	-	-	
			銷	(134,047)	(6)	"	-	-	帳款	帳款	(26,920)	(2)	
東莞華科電子有限公司	蘇州華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	進	280,105	(13)	"	-	-	帳款	帳款	-	-	
			銷	(129,145)	(6)	"	-	-	帳款	帳款	60,583	11	
			銷	(129,145)	(6)	"	-	-	帳款	帳款	20,365	4	

(承前頁)

(接次頁)

財務概況

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期	單	價	授信期	餘額	
釜屋電機株式會社	華新科技(香港)有限公司 [WTC(HK)] 釜屋電機株式會社	GALLATOWN 100%之子公司	進	\$ 219,932	15	與一般交易無重大差異	-	-	帳款 (32,539)	(3)	
Kamaya Electric(M) Sdn.Bhd.		GALLATOWN 99.99%之子公司	銷	(779,538)	(34)	"	-	-	帳款 \$ 31,067	8	
			進	124,750	6	"	-	-	帳款	-	
	東莞華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	進	255,374	13	"	-	-	帳款 (81,063)	(8)	
	釜屋電機(香港)有限公司	GALLATOWN 間接持股 99.99%之子公司	銷	(161,803)	(7)	"	-	-	帳款	17	
	Kamaya Inc.	GALLATOWN 間接持股 99.99%之子公司	銷	(105,577)	(5)	"	-	-	帳款	6	
	Kamaya Electric(M) Sdn.Bhd.	GALLATOWN 間接持股 99.99%之子公司	進	167,896	33	"	-	-	帳款 (65,553)	(55)	
	東莞華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	進	303,653	60	"	-	-	帳款 (45,175)	(38)	
	華新科技股份有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	進	121,068	43	"	-	-	帳款 (19,076)	(41)	
	Kamaya Electric(M) Sdn.Bhd.	GALLATOWN 間接持股 99.99%之子公司	進	114,580	41	"	-	-	帳款 (23,297)	(36)	
	弘電電子有限公司	信昌公司間接持股之孫公司	銷	(652,613)	(18)	"	-	-	帳款	25	
	華新科技股份有限公司	信昌公司之母公司	進	457,179	28	"	-	-	帳款	-	
	湖南弘電電子有限公司	信昌公司間接持股之孫公司	銷	(501,288)	(14)	"	-	-	帳款	8	
			進	287,662	17	"	-	-	帳款 (61,780)	(17)	

(承前頁)

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期	與一般交易無重大差異	單	價	授信期	
弘電電子有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	本公司持股43.13%之子公司	進	\$ 652,613	66	與一般交易無重大差異	-	-	-	帳款 (\$ 186,377)	(57)
	湖南弘電電子有限公司	信昌公司間接持股之孫公司	進	145,270	15	"	-	-	-	帳款 (22,507)	(7)
	東莞弘電電子有限公司	信昌公司間接持股之孫公司	銷	(499,948)	(49)	"	-	-	-	帳款 133,929	44
	東莞華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	銷	(204,223)	(20)	"	-	-	-	帳款 74,106	24
			進	125,755	13	"	-	-	-	帳款 (94,154)	(29)
東莞弘電電子有限公司	弘電電子有限公司	信昌公司間接持股之孫公司	進	499,948	95	"	-	-	-	帳款 (133,929)	(94)
湖南弘電電子有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	本公司持股43.13%之子公司	銷	(287,662)	(66)	"	-	-	-	帳款 61,780	72
	弘電電子有限公司	信昌公司間接持股之孫公司	銷	(145,270)	(33)	"	-	-	-	帳款 22,507	26

註：合併個體間之進銷貨交易及應收(付)款項業已沖銷。

財務概況

附表七 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

帳 款 列 之 公 司	交 易 對 象	關 係	應 收 項 款	關 係 人 額	週 轉 率	逾 期		應 收 項 式 收	應 收 項 回 金	關 係 人 後 額	提 呆 帳 額	抵 備 金 額
						金	額					
華新科技股份有限公司	東莞華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持 股 100% 之子公司	應收帳款	\$ 720,493	3.02	\$	-	\$	350,735		\$	-
華新科技(香港)有限公司[WTC(HK)]	蘇州華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持 股 100% 之子公司	應收帳款	147,309	3.05	-	-	-	35,514		-	-
華新科技(香港)有限公司[WTC(HK)]	東莞華匯貿易有限公司	GALLATOWN 間接持 股 100% 之子公司	應收帳款	2,780,067	2.60	-	-	-	477,546		-	-
東莞華科電子有限公司	華新科技股份有限公司	本公司之母公司	應收帳款	1,254,068	5.48	-	-	-	524,773		-	-
華新科技(香港)有限公司[WTC(HK)]	華新科技(香港)有限公司[WTC(HK)]	GALLATOWN 持 股 100% 之子公司	應收帳款	2,213,330	7.14	-	-	-	1,045,803		-	-
廣州匯橋電子有限公司	香港華新被動元件有限公司[WIPC]	GALLATOWN 持 股 100% 之子公司	應收帳款	203,380	1.13	-	-	-	-		-	-
益屋電機株式會社	華新科技(香港)有限公司[WTC(HK)]	GALLATOWN 持 股 100% 之子公司	應收帳款	239,532	2.92	-	-	-	61,892		-	-
信昌電子陶瓷股份有限公司	華新科技股份有限公司	本公司之母公司	應收帳款	122,526	3.16	-	-	-	21,829		-	-
弘電電子有限公司	弘電電子有限公司	信昌公司間接持 股之孫 公司	應收帳款	186,377	3.22	-	-	-	54,536		-	-
	東莞弘電電子有限公司	信昌公司間接持 股之孫 公司	應收帳款	133,929	3.74	-	-	-	44,721		-	-

註：合併個體間之進銷貨交易及應收(付)款項業已沖銷。

財務概況

附表八 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		交易條件	情形
				科目	金額	金額	佔合併總資產之比率		
0	108年度 華新科技股份有限公司	東莞華科電子有限公司	母子公司	銷貨	\$ 5,616,117	與一般交易無重大差異	19		
"	"	"	"	進貨	194,964	"	1		
"	"	"	"	應收帳款	720,493	"	1		
"	"	蘇州華科電子有限公司	"	銷貨	1,053,604	"	3		
"	"	"	"	進貨	101,719	"	-		
"	"	"	"	應收帳款	147,309	"	-		
"	"	華新科技(香港)有限公司	"	銷貨	564,125	"	2		
"	"	[WTC(HK)]有限公司	"	進貨	3,966,830	"	13		
"	"	"	"	應付帳款	1,254,285	"	2		
"	"	香港華新被動元件有限公司[WPC]	"	銷貨	360,841	"	1		
"	"	信昌電子陶瓷股份有限公司	"	銷貨	454,791	"	2		
"	"	"	"	進貨	503,249	"	2		

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往		來		情形
				科目	金額	金額	條件	交易	估合併總資產之比率	
0	華新科技股份有限公司	益屋電機株式會社	母子公司	銷貨	\$ 128,517	與一般交易無重大差異			-	
"	"	"	"	進貨	308,577	"			1	
"	"	"	"	應付帳款	122,692	"			-	
"	"	Kamaya, Inc.	"	銷貨	119,520	"			-	
1	華新科技(香港)有限公司	東莞華科電子有限公司	子公司	進貨	11,777,675	"			39	
"	[WTC(HK)]有限公司	"	"							
"	"	"	"	應付帳款	2,519,735	"			4	
"	"	東莞華匯貿易有限公司	"	銷貨	6,934,574	"			23	
"	"	"	"							
"	"	"	"	應收帳款	2,780,067	"			5	
"	"	益屋電機株式會社	"	銷貨	218,410	"			1	
"	"	蘇州華科電子有限公司	"	進貨	139,527	"			-	
"	"	廣州匯僑電子有限公司	"	進貨	695,018	"			2	
"	"	"	"							
"	"	"	"	應付帳款	239,437	"			-	
2	東莞華科電子有限公司	華新科技(香港)有限公司	"	銷貨	11,764,739	"			39	
"	"	[WTC(HK)]有限公司	"							
"	"	"	"	進貨	1,453,059	"			5	
"	"	"	"	應收帳款	2,213,330	"			4	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		來情		形
				科目	金額	金額	交易條件	佔合併總資產之比率	或收率	
2	東莞華科電子有限公司	益屋電機株式會社	子公司對子公司	進貨	\$ 280,329	與一般交易無重大差異		1		
"	"	弘電電子有限公司	"	銷貨	199,302	"		1		
"	"	"	"	進貨	205,346	"		1		
"	"	香港華新被動元件有限公司[WPC]	"	銷貨	741,207	"		2		
"	"	"	"	應收帳款	203,380	"		-		
"	"	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	"	銷貨	265,545	"		1		
"	"	益屋電機(香港)有限公司	"	銷貨	301,735	"		1		
3	蘇州華科電子有限公司	香港華新被動元件有限公司[WPC]	"	銷貨	1,352,014	"		4		
"	"	"	"	進貨	742,148	"		2		
"	"	華新科技(香港)有限公司	"	銷貨	140,135	"		-		
"	"	[WTC(HK)]有限公司	"							
"	"	東莞華匯貿易有限公司	"	銷貨	123,479	"		-		
"	"	益屋電機株式會社	"	進貨	134,859	"		-		

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		來情		形
				科目	金額	金額	條件	佔合併總資產之比率	或	
4	東莞華匯貿易有限公司	華新科技(香港)有限公司 [WTC(HK)]有限公司	子公司對子公司	進貨	\$ 6,937,870	與一般交易無重大差異			23	
"	"	"	"	應付帳款	2,781,157	"			5	
"	"	蘇州華科電子有限公司	"	進貨	123,478	"			-	
5	香港華新被動元件有限公司[WPC]	蘇州華科電子有限公司	"	進貨	1,353,859	"			4	
"	"	"	"	銷貨	741,397	"			2	
"	"	東莞華科電子有限公司	"	進貨	743,316	"			2	
"	"	"	"	應付帳款	203,322	"			-	
"	"	釜屋電機株式會社 華新科技(香港)有限公司	"	進貨	128,109	"			-	
6	廣州匯僑電子有限公司	[WTC(HK)]有限公司	"	銷貨	695,709	"			2	
"	"	"	"	應收帳款	239,532	"			-	
7	釜屋電機株式會社	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	"	銷貨	135,909	"			-	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往		來		情形
				科目	金額	金額	交易條件	佔合併總資產之比率	或	
8	釜屋電機株式會社	香港華新被動元件有限公司[WPC] Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	子公司對子公司	貨	\$ 129,145	與一般交易無重大差異			-	
"	"	東莞華科電子有限公司	"	貨	813,279	"			3	
"	"	蘇州華科電子有限公司	"	貨	280,105	"			1	
"	"	華新科技(香港)有限公司	"	貨	134,047	"			-	
"	"	[WTC(HK)]有限公司	"	貨	219,932	"			1	
9	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	釜屋電機株式會社	"	貨	779,538	"			3	
"	"	"	"	貨	124,750	"			-	
"	"	Kamaya, Inc.	"	貨	105,577	"			-	
"	"	釜屋電機(香港)有限公司[KHK]	"	貨	161,803	"			1	
"	"	東莞華科電子有限公司	"	貨	255,374	"			1	
10	Kamaya, Inc.	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	"	貨	114,580	"			-	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往		來		情形
				科目	金額	金額	條件	交易	估合併總資產之比率	
11	釜屋電機(香港)有限公司[KHK]	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	子公司	進	\$ 167,896					1
"	"	東莞華科電子有限公司	"	進	303,653					1
12	信昌電子陶瓷股份有限公司	弘電電子有限公司	"	銷	652,613					2
"	"	"	"	應收帳款	186,377					-
"	"	湖南弘電電子有限公司	"	進	287,662					1
13	弘電電子有限公司	東莞弘電電子有限公司	"	銷	499,948					2
"	"	"	"	應收帳款	133,929					-
"	"	東莞華科電子有限公司	"	銷	204,223					1
"	"	"	"	進	125,755					-
"	"	信昌電子陶瓷股份有限公司	"	進	652,613					2
"	"	"	"	應付帳款	186,377					-
"	"	湖南弘電電子有限公司	"	進	145,270					-
14	東莞弘電電子有限公司	弘電電子有限公司	"	進	499,948					2
"	"	"	"	應付帳款	133,929					-
15	湖南弘電電子有限公司	弘電電子有限公司	"	銷	145,270					-
"	"	信昌電子陶瓷股份有限公司	"	銷	287,662					1

財務概況

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期末	投資上	金額	期	未	數	比	持	有	被	本	期	認	列	之	備
				本	末	上	末	末	比	率	面	金	本	期	益	損	益	損	益
				\$	\$	\$	\$	\$			\$	\$	\$	\$					
信昌電子國際股份有限公司	PDC Prime Holdings Limited	Samoa	控股公司	728,456	976,815	23,464,538	100.00	23,464,538	100.00	100.00	1,404,657	134,105	134,105	134,105	9,368	1,723	107		
	弘電國際有限公司	英屬維京群島	海外投資業務	695,113	608,929	21,679,182	100.00	21,679,182	100.00	100.00	462,983	9,368	9,368	9,368	43,975	1,723			
	華科米也股份有限公司	台灣	控股公司	51,928	33,705	4,934,995	3.36	4,934,995	3.36	3.36	102,344	43,975	43,975	43,975					
	佳邦科技股份有限公司	台灣	精體化保護元件、微波複合化微型天線和模組及精層式微波通訊元件和其模組之研究、開發、製造及銷售	4,096	4,136	76,000	0.05	76,000	0.05	0.05	2,556	195,102	195,102	195,102					
	瀚宇博德股份有限公司	台灣	生產及銷售印刷電路板	38,755	38,755	2,516,746	0.51	2,516,746	0.51	0.51	110,485	2,816,903	2,816,903	2,816,903					
PDC Prime Holdings Limited	PDC Success Investments Ltd.	REPUBLIC OF MAURITIUS	控股公司	387,932	387,932	12,009,000	100.00	12,009,000	100.00	100.00	731,155	96,604	96,604	96,604					
	弘電電子有限公司	香港	國際貿易	269,850 (註3)	509,690 (註3)	70,036,752	100.00	70,036,752	100.00	100.00	622,666	28,721	28,721	28,721					
	信昌國際發展(香港)有限公司	香港	控股公司	71,982 (註3)	71,982 (註3)	2,401,000	100.00	2,401,000	100.00	100.00	58,107	(1,387)	(1,387)	(1,387)					
	信昌國際發展(香港)有限公司	香港	控股公司	71,952 (註3)	71,952 (註3)	2,400,000	10.00	2,400,000	10.00	10.00	58,084	(13,872)	(13,872)	(13,872)					

註 1：編入合併財務報表之各公司採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額，投資公司帳列之採用權益法認列之投資與被投資公司之股權淨值已全數沖銷。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

註 3：係以 108 年 12 月 31 日期末匯率換算金額。

108 年 12 月 31 日期末匯率 USD : NTD = 1 : 29.98

財務概況

附表十 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、本期損益及認列投資損益、投資帳面價值及已匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回匯	本期匯出	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(損)益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
東莞華科電子有限公司	積層電容、晶片電阻、感控元件及射頻元件之產銷業務	\$ 3,849,432 USD 128,400,000 (註7)	註1	\$ 2,698,200 USD 90,000,000	\$ -	\$ -	\$ 2,728,180 USD 91,000,000	\$ 1,443,509	100.00	\$ 1,443,509	\$ 11,811,222	\$ -
蘇州華科電子有限公司	積層電容及晶片電阻之後段組裝及產銷業務	2,068,620 USD 69,000,000	註1	2,068,620 USD 69,000,000	-	-	2,068,620 USD 69,000,000	525,037	100.00	525,037	4,403,438	48,515 USD 1,618,250
華新電子(深圳)有限公司	積層電容等產品銷售	註7	註1	29,980 USD 1,000,000	-	-	-	註7	-	註7	-	72,912 USD 2,432,032
東莞華匯貿易有限公司	電子元件之貿易、倉儲及代理貿易	59,960 USD 2,000,000	註1	59,960 USD 2,000,000	-	-	59,960 USD 2,000,000	192,769	100.00	192,769	1,746,723	-
廣州區倫電子有限公司	陶瓷電容器之製造及銷售業務	494,670 USD 16,500,000	註1	384,043 USD 12,809,965	-	-	384,043 USD 12,829,965	87,041	100.00	87,041	849,988	231,361 USD 7,717,169
華盈科技(重慶)有限公司	積層電容及晶片電阻之後段組裝及產銷業務	註6	註1	341,772 USD 11,400,000	-	-	-	1,579	-	1,579	-	-
蘇州華科采邑貿易有限公司	電子元件之貿易及代理貿易	485,676 USD 16,200,000	註1	230,846 USD 7,700,016	-	-	230,846 USD 7,700,016	(2,968)	39.32	(1,167)	129,981	11,290 USD 376,582
精博信華實業(重慶)有限公司	商務諮詢、企業管理、諮詢服務及物業管理	719,520 USD 24,000,000	註1	179,880 USD 6,000,000	-	-	179,880 USD 6,000,000	(13,634)	25.00	(3,409)	144,940	-
重慶碩宏投資有限公司	投資、投資管理、投資諮詢服務	2,281,067 RMB 530,000,000 (註4)	註1	-	-	-	-	(22,716)	25.65	(5,861)	561,188	-
重慶瑞雙科技有限責任公司	電子元件銷售、房地產投資及租賃	112,883 RMB 26,228,000 (註5)	註1	-	-	-	-	(6,722)	34.54	(2,322)	34,495	-

註1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係採用被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報表為依據。

註3：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以108年度平均匯率換算）外，係以108年12月31日之平均匯率換算台幣金額。

註4：係以蘇州華科電子有限公司之自有資金投資 RMB135,960,000。

財務概況

註 5：係以蘇州華科電子有限公司之自有資金投資 RMB8,605,548.46。

註 6：華盈科技（重慶）有限公司已於 108 年 4 月清算完結。

註 7：東莞華科電子有限公司於 108 年 11 月吸收合併華新電子（深圳）有限公司。

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
NTD 5,316,472 (USD 177,333,969) (註 2)	NTD 5,425,562 (USD 180,972,706) (註 2)	(註 3)

註 1：108 年 12 月 31 日平均匯率 USD：NTD = 1：29.980

108 年度平均匯率 USD：NTD = 1：30.912

註 2：經濟部投資審議會核准投資金額為 USD234,470,918 元，惟其中屬盈餘轉增資之投資金額 USD41,090,000 元、盈餘匯回金額 USD12,408,212 元（含匯騰電子（上海）有限公司匯回 USD264,179 元）得不列入計算大陸投資額度內。

註 3：依 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第 3 條之規定，經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在此限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，有效期限 107 年 6 月 28 日至 110 年 6 月 27 日，故無限額之適用。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關係人	名稱	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	交易價額	與一般交易無重大差異	易格付	條件	與一般交易之比較	件應收(付)票據、帳款百分比(%)	未實現(損)益
東莞華科電子有限公司	孫公司	孫公司	銷售貨品	\$ 5,616,117	與一般交易無重大差異	"	90-120天 T/T	無重大差異	"	(657,229)	\$ 159,552
			進貨	4,046,938	"	"	"	"	"	(44)	-
			出售原物料	2,623	"	"	"	"	"	-	-
蘇州華科電子有限公司	孫公司	孫公司	銷售貨品	1,053,604	與一般交易無重大差異	"	90-120天 T/T	無重大差異	"	136,699	(20,538)
			進貨	135,393	"	"	"	"	"	-	-
廣州匯騰電子有限公司	孫公司	孫公司	銷售貨品	3,109	與一般交易無重大差異	"	90-120天 T/T	無重大差異	"	-	-
			進貨	127,504	"	"	"	"	"	(54,936)	(36)

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：詳附表一。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

財務概況

被投資公司之信昌電子陶瓷股份有限公司之大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、本期損益及認列之投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積金額		本期匯出或收回金額		本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面價值（註3）	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
				匯出	匯入	匯出	匯入				
信昌電子(蘇州)有限公司	生產電子元件、陶瓷原料	\$ 359,760	註1	\$ -	\$ -	\$ 359,760	\$ -	100.00	\$ 96,610	\$ 730,883	\$ -
東莞弘電電子有限公司	變壓器、線圈及整流二極體之銷售業務	USD 12,000,000	註1	-	-	USD 12,000,000	-	100.00	14,994	319,945	-
湖南弘電電子有限公司	變壓器、線圈及磁性元件之產銷業務	USD 16,000,000	註1	-	-	USD 16,000,000	-	100.00	25,077	365,395	-
弘電電子(重慶)有限公司	生產片式電子元件、電子電力元件	USD 209,860	註1	-	USD 126,756	USD 83,104	USD 126,756	100.00	(1,841)	-	-
重慶碩宏投資有限公司	投資管理、諮詢及投資諮詢服務	USD 2,281,067	註1	-	-	USD 7,000,000	USD 4,228,007	20.43	(4,641)	446,884	-
重慶信晟電子有限公司	電子元件銷售、房地產投資及租賃	RMB 530,000,000	註1	-	-	-	-	13.04	(13,858)	26,856	-
精博信華實業(重慶)有限公司	商務諮詢、企業管理、諮詢服務及物業管理	RMB 232,936	註1	-	-	USD 71,952	-	10.00	(1,363)	57,976	-
信昌弘電電子(深圳)有限公司	生產及銷售片式電子元件、電子電力元件及新型電子元件	USD 179,880	註1	83,944	-	USD 41,972	USD 2,800,015	70.00	(15,709)	102,883	-

註1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係採用被投資公司經台灣母公司會計師核閱之財務報表為依據。

註3：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以108年1月1日至12月31日平均匯率換算）外，係以108年12月31日之平均匯率換算台幣金額。

註4：弘電電子(重慶)有限公司已於108年3月清算完結，投資款於108年7月5日收回。

註5：係以信昌電子(蘇州)有限公司之自有資金投資RMB108,290,000元。

註6：係以弘電電子(重慶)有限公司之自有資金投資RMB7,055,500元，已於106年12月移轉至東莞弘電電子有限公司。

財務概況

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會核定赴大陸地區投資限額
NTD 1,537,784 USD 51,293,656	NTD 1,537,784 USD 51,293,656	(註2)

註 1：108 年 12 月 31 日平均匯率
 USD：NTD = 1：29.980
 RMB：NTD = 1：4.3039
 108 年度平均匯率
 USD：NTD = 1：30.912
 RMB：NTD = 1：4.4560

註 2：依 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第 3 條之規定，經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在此限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，有效期限 107 年 7 月 17 日至 110 年 7 月 16 日，故無限額之適用。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	交易價額	與一般交易無重大差異	易於交付款項	1/T	條件與一般交易之比較	應收應付	票據、匯票、現款	損益
湖南弘電電子有限公司	子公司	進貨	\$ 287,662		與一般交易無重大差異				(\$ 61,780)		\$ -

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供擔保書、保證或提供擔保品情形：無。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

財務概況

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

華新科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

華新科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（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，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華新科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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告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，與華新科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

財務概況

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華新科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

茲對華新科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之真實性

華新科技股份有限公司之銷售產品別中，以積層陶瓷電容產品銷售收入為主要產品，並較前一年度有大幅變動，受財務報表使用者所關切。因此，本會計師於民國 108 年度查核時將積層陶瓷電容產品銷售金額偏離整體趨勢之主要客戶之銷貨真實性列為關鍵查核事項。與收入相關之會計政策，請參閱個體財務報告附註四。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括瞭解主要內部控制制度之設計及執行，並選樣抽核相關交易憑證，以確認收入交易發生之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

華新科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會/監察人）負有監督財務報導流程之責任。

財務概況

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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告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，惟其目的非對華新科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華新科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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華新科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

財務概況

6. 對於華新科技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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華新科技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，決定對華新科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報告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 施 錦 川



施錦川

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

會計師 余 鴻 賓



余鴻賓

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 2 7 日

財務概況



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
流動資產							
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 805,133	2	\$ 1,812,349	4		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	214,194	-	166,967	-		
1150	應收票據 (附註四及八)	17,070	-	143,135	-		
1170	應收帳款 (附註四及八)	838,036	2	2,525,728	5		
1180	應收帳款—關係人 (附註四、八及二三)	933,057	2	3,909,735	8		
1200	其他應收款	95,396	-	78,642	-		
1210	其他應收款—關係人 (附註四及二三)	42,630	-	574,767	1		
1197	應收融資租賃款—流動 (附註四)	15,716	-	-	-		
1310	存貨 (附註四及九)	1,243,664	2	1,885,696	4		
1470	其他流動資產	60,058	-	133,014	-		
11XX	流動資產總計	<u>4,264,954</u>	<u>8</u>	<u>11,230,033</u>	<u>22</u>		
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及十)	1,621,048	3	1,535,086	3		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	34,390,451	68	29,430,868	57		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	10,259,785	20	8,718,051	17		
1755	使用權資產 (附註四及十三)	101,543	-	-	-		
1760	投資性不動產 (附註四及十四)	121,485	-	123,389	-		
1801	電腦軟體	1,762	-	2,488	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十九)	226,992	1	474,992	1		
1920	存出保證金 (附註二四)	55,174	-	69,518	-		
194D	應收融資租賃款—非流動 (附註四)	56,755	-	-	-		
1990	其他非流動資產	1,287	-	598	-		
15XX	非流動資產總計	<u>46,836,282</u>	<u>92</u>	<u>40,354,990</u>	<u>78</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 51,101,236</u>	<u>100</u>	<u>\$ 51,585,023</u>	<u>100</u>		
負債及權益							
流動負債							
2100	短期借款 (附註十五)	\$ 6,445,000	13	\$ 3,345,000	6		
2110	應付短期票券 (附註十五)	-	-	689,842	1		
2170	應付帳款	634,486	1	975,708	2		
2180	應付帳款—關係人 (附註四及二三)	1,519,994	3	266,186	1		
2213	應付設備款 (附註二三)	1,446,898	3	3,243,151	6		
2219	其他應付款 (附註四及二三)	2,189,708	4	2,704,481	5		
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	40,320	-	-	-		
2230	本期所得稅負債 (附註四及十九)	358,217	1	2,315,022	5		
2399	其他流動負債	27,876	-	37,126	-		
21XX	流動負債總計	<u>12,662,499</u>	<u>25</u>	<u>13,576,516</u>	<u>26</u>		
非流動負債							
2540	長期借款 (附註十五)	4,400,000	9	3,115,000	6		
2570	遞延所得稅負債 (附註四、十四及十九)	39,341	-	43,341	-		
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	76,429	-	-	-		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十六)	87,274	-	104,885	1		
2645	存入保證金	6,631	-	50,873	-		
25XX	非流動負債總計	<u>4,609,675</u>	<u>9</u>	<u>3,314,099</u>	<u>7</u>		
2XXX	負債總計	<u>17,272,174</u>	<u>34</u>	<u>16,890,615</u>	<u>33</u>		
權益 (附註十七)							
3110	普通股股本	4,858,000	9	4,858,000	9		
3200	資本公積	5,619,231	11	5,388,015	10		
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	2,619,557	5	649,101	1		
3320	特別盈餘公積	1,097,541	2	1,097,541	2		
3350	未分配盈餘	19,126,043	38	22,344,950	44		
3300	保留盈餘總計	<u>22,843,141</u>	<u>45</u>	<u>24,091,592</u>	<u>47</u>		
其他權益 (附註四)							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,226,191)	(4)	(1,133,791)	(2)		
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	2,770,641	5	1,701,182	3		
3400	其他權益總計	<u>544,450</u>	<u>1</u>	<u>567,391</u>	<u>1</u>		
3500	庫藏股票 (附註四及十八)	(35,760)	-	(210,590)	-		
3XXX	權益總計	<u>33,829,062</u>	<u>66</u>	<u>34,694,408</u>	<u>67</u>		
負債與權益總計							
		<u>\$ 51,101,236</u>	<u>100</u>	<u>\$ 51,585,023</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：焦佑衡



經理人：顧立莉



會計主管：葉澤光



財務概況

華新科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二三）	\$ 15,253,884	100	\$ 26,881,744	100
5000	營業成本（附註九及二三）	<u>12,823,316</u>	<u>84</u>	<u>13,497,428</u>	<u>50</u>
5900	營業毛利	2,430,568	16	13,384,316	50
5910	與子公司及關聯企業之已 （未）實現利益	<u>1,649,277</u>	<u>11</u>	<u>(1,504,506)</u>	<u>(6)</u>
5950	已實現營業毛利	<u>4,079,845</u>	<u>27</u>	<u>11,879,810</u>	<u>44</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	341,851	2	708,189	3
6200	管理費用	318,356	2	430,745	1
6300	研究發展費用	<u>406,791</u>	<u>3</u>	<u>639,396</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>1,066,998</u>	<u>7</u>	<u>1,778,330</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>3,012,847</u>	<u>20</u>	<u>10,101,480</u>	<u>38</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	36,781	-	16,887	-
7110	租金收入	1,685	-	1,135	-
7130	股利收入（附註二三）	90,344	1	104,305	-
7190	其他收入—其他	105,045	1	7,328	-
7210	處分不動產、廠房及設備 利益	27,926	-	7,110	-
7225	處分投資利益	2,951	-	68,849	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益（損 失）	47,227	-	<u>(138,286)</u>	-
7590	什項支出	<u>(1,744)</u>	-	<u>(4,859)</u>	-
7630	外幣兌換（損失）利益	<u>(10,818)</u>	-	75,687	-

（接次頁）

財務概況

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7510	利息費用	(\$ 74,292)	-	(\$ 91,505)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 (附註四及十一)	4,444,585	29	11,609,252	43
7000	營業外收入及支出合計	4,669,690	31	11,655,903	43
7900	稅前淨利	7,682,537	51	21,757,383	81
7950	所得稅費用 (附註四及十九)	(1,033,631)	(7)	(2,052,819)	(8)
8200	本年度淨利	6,648,906	44	19,704,564	73
	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	14,277	-	(33,888)	-
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	88,217	-	(366,004)	(1)
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	1,019,269	7	389,358	1
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8380	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	(1,092,400)	(7)	(314,623)	(1)
8300	本期其他綜合損益	29,363	-	(325,157)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 6,678,269	44	\$ 19,379,407	72
	每股盈餘 (附註四及二十)				
9710	基 本	\$ 13.72		\$ 40.75	
9810	稀 釋	\$ 13.69		\$ 40.47	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：焦佑衡



經理人：顧立荊



會計主管：葉澤光



財務概況

華新科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 7,682,537	\$ 21,757,383
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,479,389	785,151
A20200	攤銷費用	1,469	2,652
A20300	預期信用減損迴轉利益	(270)	(18,064)
A23900	聯屬公司間(已)未實現銷貨 利益	(1,649,277)	1,504,506
A20900	利息費用	74,292	91,505
A21200	利息收入	(36,781)	(16,887)
A21300	股利收入	(90,344)	(104,305)
A22300	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	(4,444,585)	(11,609,252)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(27,926)	(7,110)
A21900	員工認股權之酬勞成本	144,654	171,400
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品之淨(利益)損失	(47,227)	138,286
A23100	處分投資利益	(2,951)	(68,849)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失 (迴轉利益)	127,054	(21,310)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	114,697	102,588
A24100	外幣兌換(利益)損失	(39,716)	28,893
A29900	租賃修改利益	(136)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	2,951	(49,997)
A31130	應收票據—非關係人	126,065	(109,078)
A31150	應收帳款—非關係人	1,671,247	(1,524,692)
A31160	應收帳款—關係人	2,966,266	(2,611,487)
A31180	其他應收款—非關係人	(18,274)	(19,774)
A31190	其他應收款—關係人	40,697	10,138
A31200	存 貨	527,335	(949,348)
A31240	其他流動資產	72,956	(12,921)

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32150	應付帳款－非關係人	(\$ 326,142)	(\$ 6,057)
A32160	應付帳款－關係人	1,305,184	181,315
A32180	其他應付款	(514,926)	1,549,660
A32230	其他流動負債	(8,835)	19,791
A32990	其他非流動負債	(3,334)	(6,962)
A33000	營運產生之現金流入	9,126,069	9,207,175
A33100	收取之利息	38,301	15,656
A33200	收取之股利	557,708	297,397
A33300	支付之利息	(71,978)	(90,877)
A33500	支付之所得稅	(2,746,437)	(359,317)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>6,903,663</u>	<u>9,070,034</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(16,747)	(95,850)
B00200	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	17,813	24,591
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	1,189	2,812
B01800	取得關聯企業	(190,245)	(1,929,232)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	799,496	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,980,804)	(3,467,741)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	76,715	5,234
B03700	存出保證金減少(增加)	14,344	(5,546)
B05800	應收關係人墊借款減少(增加)	491,440	(491,440)
B06000	應收融資租賃款減少	<u>19,005</u>	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(3,767,794)</u>	<u>(5,957,172)</u>
籌資活動之現金流量			
C04500	發放現金股利	(7,918,540)	(1,943,200)
C00200	短期借款增加	3,100,000	169,700
C00500	應付短期票券減少	(689,842)	(19,687)
C01700	長期借款增加	1,285,000	45,000
C03000	存入保證金(減少)增加	(44,242)	36,132
C04020	租賃負債本金償還	(49,767)	-
C05100	庫藏股轉讓予員工	174,306	15,974
C04900	購買庫藏股票	-	(157,358)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(4,143,085)</u>	<u>(1,853,439)</u>

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(\$ 1,007,216)	\$ 1,259,423
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,812,349</u>	<u>552,926</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 805,133</u>	<u>\$ 1,812,349</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年2月27日查核報告)

董事長：焦佑衡



經理人：顧立荊



會計主管：葉澤光



財務概況

華新科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華新科技股份有限公司（以下簡稱本公司）成立於 59 年 7 月 29 日，原從事半導體及發光二極體晶粒之研究、生產。81 年變更營業項目，並於同年 7 月 1 日向華新麗華股份有限公司購置電子事業部之生產設備及存貨成立楊梅廠，該廠主要生產陶瓷電阻及積層電容。84 年 12 月設立高雄分公司，投入多項新產品之研究開發與生產，如晶片電阻及射頻元件等。95 年 5 月設立台中分公司，生產陶瓷圓板電容器，該分公司已於 98 年 8 月結束營業並註銷工廠登記。104 年 11 月設立韓國分公司，從事研究發展及貿易買賣，該分公司目前已結束營業。本公司股票經核准於 86 年 11 月於櫃檯買賣中心交易，並於 90 年 9 月 17 日改於台灣證券交易所掛牌交易。

本公司主要股東為華新麗華股份有限公司，108 年及 107 年 12 月 31 日持股比例均為 18.30%。

本公司主要事業經營地址為桃園市楊梅區高獅路 566 之 1 號。

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 2 月 26 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：

財務概況

1. IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，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。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

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

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）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。

財務概況

(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。

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、負債及權益項目調整如下：

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
應收租賃款	\$ -	\$ 60,182	\$ 60,182
使用權資產	-	123,737	123,737
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 183,919</u>	<u>\$ 183,919</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 43,608	\$ 43,608
融資租賃之未賺得			
融資收益—流動	-	689	689
租賃負債—非流動	-	138,421	138,421
融資租賃之未賺得			
融資收益—非流			
動	-	1,201	1,201
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 183,919</u>	<u>\$ 183,919</u>
保留盈餘	\$ 22,344,950	\$ -	\$ 22,334,950
權益影響	<u>\$ 22,334,950</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,334,950</u>

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

財務概況

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

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

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

截至本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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之確定福利負債外，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，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及

財務概況

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」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」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

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

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

以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。

財務概況

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，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）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。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及半成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。另期末並就存貨庫齡及庫存週轉狀況分析予以提列適當之備抵損失。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

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。

財務概況

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

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

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

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

財務概況

本公司對投資關聯企業採用權益法。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

財務概況

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，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。

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) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

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

財務概況

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。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

財務概況

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二二。

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帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

財務概況

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、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

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

應收帳款均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。

財務概況

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。

於一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。於一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. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

(十三) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自被動元件產品之銷售。由於被動元件產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

財務概況

(十四) 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

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

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

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。

財務概況

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、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）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

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

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。

財務概況

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 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。

(十七) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於給與日立即既得，並於給與日全數認列費用並同時調整資本公積－員工認股權。

(十八) 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。

財務概況

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等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

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。

財務概況

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	\$ 1,273	\$ 1,308
銀行支票及活期存款	677,884	693,015
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	35,976	1,118,026
附買回債券	90,000	-
	\$ 805,133	\$ 1,812,349

(一) 銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下 (除支票存款利率為0%之外):

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~2.00%	0.001%~3.25%
附買回債券	0.35%	-

(二) 本公司 108 年及 107 年 12 月 31 日提供作為關稅局及法院保證金之定期存款分別為 32,000 仟元及 41,000 仟元，已予以轉列非流動資產—存出保證金項下 (請參閱附註二四)。

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>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
非衍生金融資產		
—國內上市(櫃)股票	\$ 214,194	\$ 166,967

八、應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 17,070	\$ 143,135
減：備抵損失	-	-
	\$ 17,070	\$ 143,135

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款—非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 847,313	\$ 2,535,164
減：備抵損失	(<u>9,277</u>)	(<u>9,436</u>)
	<u>\$ 838,036</u>	<u>\$ 2,525,728</u>
<u>應收帳款—關係人 (附註二三)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 933,057	\$ 3,909,735
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 933,057</u>	<u>\$ 3,909,735</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 90 天~120 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，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，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由風控部門複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況與產業經濟情勢。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，因此僅依應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

財務概況

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

本公司係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況估列應收票據及帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期超過180天	合計
預期信用損失率	0.1%~4%	5%	10%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 842,178	\$ 14,573	\$ 7,561	\$ 71	\$ -	\$ -	\$ 864,383
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(7,778)	(729)	(756)	(14)	-	-	(9,277)
攤銷後成本	<u>\$ 834,400</u>	<u>\$ 13,844</u>	<u>\$ 6,805</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 855,106</u>

107年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期超過180天	合計
預期信用損失率	0.1%~4%	5%	10%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 2,572,916	\$ 50,396	\$ 54,648	\$ 339	\$ -	\$ -	\$ 2,678,299
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1,383)	(2,520)	(5,465)	(68)	-	-	(9,436)
攤銷後成本	<u>\$ 2,571,533</u>	<u>\$ 47,876</u>	<u>\$ 49,183</u>	<u>\$ 271</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,668,863</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 9,436	\$ 27,500
加：本期自催收款轉回	111	-
減：本期迴轉	(270)	(18,064)
期末餘額	<u>\$ 9,277</u>	<u>\$ 9,436</u>

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 228,561	\$ 395,911
物 料	29,273	53,727
在 製 品	290,814	359,640
半 成 品	308,128	467,274
製 成 品	373,860	595,130
在途原物料	13,028	14,014
	<u>\$ 1,243,664</u>	<u>\$ 1,885,696</u>

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為12,823,316仟元及13,497,428仟元。108及107年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為114,697仟元及102,588仟元。

財務概況

十、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>		
<u>國內投資</u>		
上市(櫃)股票		
華東科技股份有限公司	\$ 371,287	\$ 344,197
技嘉科技股份有限公司	426,923	345,318
華新麗華股份有限公司	584,707	619,214
立隆電子工業股份有限公司	-	20,000
未上市(櫃)股票		
金鑫投資股份有限公司	224,493	176,843
富華創投股份有限公司	1,525	2,714
<u>國外投資</u>		
未上市(櫃)股票		
SAWNIC INC.	12,113	26,800
	<u>\$ 1,621,048</u>	<u>\$ 1,535,086</u>

- (一) 本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- (二) 本公司所持有之富華創業投資股份有限公司分別於108年6月及107年5月辦理減資退回股款，以及華成創業投資股份有限公司於107年8月辦理減資退回股款，本公司分別於108及107年度按減資比例分別減少帳面價值1,189仟元及2,812仟元。
- (三) 本公司因調整投資部位以分散風險，於108年6月及107年11月按公允價值17,813仟元及835仟元全數出售所持有之立隆電子工業股份有限公司及華成創業投資股份有限公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失4,787仟元及4,151仟元，則轉入保留盈餘減項。
- (四) 本公司所持有之Hannspree Inc.已於107年8月解散完竣，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失34,994仟元，則轉入保留盈餘減項。

財務概況

十一、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資之子公司	\$ 26,677,172	\$ 23,105,037
投資關聯企業	<u>7,713,279</u>	<u>6,325,831</u>
	<u>\$ 34,390,451</u>	<u>\$ 29,430,868</u>

(一) 投資子公司

被投資公司名稱	108年12月31日	107年12月31日
上市(櫃)公司		
信昌電子陶瓷股份有限公司	\$ 1,910,356	\$ 1,852,240
非上市(櫃)公司		
匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司	1,961,696	1,536,975
開曼華新科技有限公司	<u>22,805,120</u>	<u>19,715,822</u>
	<u>\$ 26,677,172</u>	<u>\$ 23,105,037</u>

(二) 投資關聯企業

被投資公司名稱	108年12月31日	107年12月31日
上市(櫃)公司		
佳邦科技股份有限公司	\$ 1,763,955	\$ 1,845,975
瀚宇博德股份有限公司	<u>5,095,293</u>	<u>3,825,121</u>
	<u>6,859,248</u>	<u>5,671,096</u>
非上市(櫃)公司		
華科采邑股份有限公司	809,878	605,185
華成自動化設備股份有限公司	<u>44,153</u>	<u>49,550</u>
	<u>854,031</u>	<u>654,735</u>
	<u>\$ 7,713,279</u>	<u>\$ 6,325,831</u>

(三) 108及107年度採用權益法之子公司及關聯企業損益份額明細如下：

被投資公司名稱	108年度	107年度
子公司		
信昌電子陶瓷股份有限公司	\$ 336,136	\$ 634,767
匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司	345,254	1,003,461
開曼華新科技有限公司	<u>3,119,647</u>	<u>9,615,252</u>
	<u>3,801,037</u>	<u>11,253,480</u>

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

被投資公司名稱	108年度	107年度
關聯企業		
瀚宇博德股份有限公司	\$ 599,705	\$ 323,962
華科采邑股份有限公司	11,707	18,072
華成自動化設備股份有限公司	1,083	33,622
佳邦科技股份有限公司	31,053	(19,884)
	<u>643,548</u>	<u>355,772</u>
採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>\$ 4,444,585</u>	<u>\$ 11,609,252</u>

(四) 本公司於資產負債表日對子公司及關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

被投資公司名稱	108年12月31日	107年12月31日
信昌電子陶瓷股份有限公司	43.13%	43.13%
瀚宇博德股份有限公司	20.19%	20.31%
匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司	100.00%	100.00%
開曼華新科技有限公司	89.54%	90.56%
華科采邑股份有限公司	26.62%	26.62%
華成自動化設備股份有限公司	43.90%	43.90%
佳邦科技股份有限公司	33.02%	33.02%

1. 上述子公司及關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。
2. 本公司對信昌電子陶瓷股份有限公司之持股為 43.13%，因信昌電子陶瓷股份有限公司係中華民國之上櫃公司，其餘 56.87%之股份由上萬位股東持有，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，且佔董事會過半數之成員，判斷本公司具主導信昌電子陶瓷股份有限公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。
3. 開曼華新科技有限公司，設立於英屬開曼群島，為本公司海外子公司之控股公司，本公司之綜合持股比例為 100.00%。

財務概況

(二) 本公司於 108 年 12 月 4 日董事會決議向非關係人購置土地，交易價格為 1,140,000 仟元，係參酌專業鑑價報告議定。

(三) 本公司與關係人間之財產交易，請參閱附註二三。

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	\$ 32,837
房屋及建築	57,579
運輸設備	2,678
其他設備	8,449
	<u>\$ 101,543</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 25,233</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 4,328
房屋及建築	22,505
運輸設備	2,189
其他設備	1,716
	<u>\$ 30,738</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>\$ 40,320</u>
非流動	<u>\$ 76,429</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土地	1.33%
房屋及建築	1.33%
運輸設備	0.98%~4.93%
其他設備	0.98%

財務概況

十四、投資性不動產

	108年12月31日	107年12月31日
投資性不動產—成本	\$ 246,299	\$ 246,299
累計折舊	(50,097)	(48,193)
累計減損	(74,717)	(74,717)
	\$ 121,485	\$ 123,389

本公司之投資性不動產係以直線基礎按 14 至 45 年之耐用年限計提折舊。

本公司之主要投資性不動產座落於台南市六甲區，該地段因非地處工業區內，無工業區具優勢建構條件及優惠方案，致可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

本公司 108 年及 107 年 12 月 31 日，土地重估增值金額均為 22,804 仟元。

本公司歷年辦理重估增值之重估增值金額如下：

	重估基準年度	重估增值金額	遞延所得稅負債
土地	82~94	\$ 22,804	\$ 17,341

十五、借 款

(一) 短期借款

無 擔 保 借 款	108年12月31日	107年12月31日
信用額度借款	\$ 6,445,000	\$ 3,345,000
利 率	0.88%~0.92%	0.95%~0.98%

(二) 應付短期票券

	108年12月31日	107年12月31日
應付商業本票	\$ -	\$ 690,000
減：應付短期票券折價	-	(158)
	\$ -	\$ 689,842

財務概況

(三) 長期借款

	用	途	108年12月31日	107年12月31日
華南商業銀行	信用借款，期間	108.08.28 ~ 111.08.28，到期還本。	\$ 600,000	\$ -
華南商業銀行	信用借款，期間	107.06.19 ~ 110.06.19，到期還本，截至 108 年 12 月 31 日已全數提前償還。	-	85,000
華泰銀行	信用借款，期間	107.08.29 ~ 110.02.28，到期還本。	300,000	300,000
凱基銀行	信用借款，期間	106.09.21 ~ 109.09.21，到期還本，截至 108 年 12 月 31 日已全數提前償還。	-	400,000
彰化銀行	信用借款，期間	106.12.11 ~ 109.12.11，到期還本，截至 108 年 12 月 31 日已全數提前償還。	-	80,000
彰化銀行	信用借款，期間	107.06.19 ~ 110.06.19，到期還本，截至 108 年 12 月 31 日已全數提前償還。	-	100,000
彰化銀行	信用借款，期間	107.09.28 ~ 110.09.28，到期還本，截至 108 年 12 月 31 日已全數提前償還。	-	100,000
中國信託商業銀行	信用借款，期間	107.10.31 ~ 109.07.31，到期還本，截至 108 年 12 月 31 日已全數提前償還。	-	200,000
合作金庫	信用借款，期間	108.08.28 ~ 111.08.28，到期還本。	100,000	-
合作金庫	信用借款，期間	108.12.19 ~ 111.08.28，到期還本。	400,000	-
安泰銀行	信用借款，期間	107.06.19 ~ 110.02.09，到期還本，截至 108 年 12 月 31 日已全數提前償還。	-	50,000
安泰銀行	信用借款，期間	108.08.28 ~ 110.02.09，到期還本。	300,000	-
台新銀行	信用借款，期間	108.05.31 ~ 111.05.31，到期還本。	200,000	-
台新銀行	信用借款，期間	107.10.31 ~ 109.06.02，到期還本，截至 108 年 12 月 31 日已全數提前償還。	-	250,000
玉山銀行	信用借款，期間	108.08.28 ~ 110.08.27，到期還本。	300,000	-
國泰世華銀行	信用借款，期間	108.08.28 ~ 110.08.28，到期還本。	200,000	-
日盛銀行	信用借款，期間	107.06.19 ~ 109.11.23，到期還本，截至 108 年 12 月 31 日已全數提前償還。	-	50,000
台灣銀行	信用借款，期間	106.10.25 ~ 109.09.06，到期還本，截至 108 年 12 月 31 日已全數提前償還。	-	300,000

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	用 途	108年12月31日	107年12月31日
台灣銀行	信用借款，期間 107.08.27 ~ 110.07.06，到期還本，截至 108 年 12 月 31 日已全數提前償還。	\$ -	\$ 1,000,000
台灣銀行	信用借款，期間 108.08.28 ~ 111.08.28，到期還本。	2,000,000	-
東亞銀行	信用借款，期間 107.08.27 ~ 109.08.27，到期還本，截至 108 年 12 月 31 日已全數提前償還。	-	200,000
		4,400,000	3,115,000
減：列一年內到期部分		-	-
		<u>\$ 4,400,000</u>	<u>\$ 3,115,000</u>

註 1：上述借款之利率區間於 108 及 107 年度分別為 1.200% ~ 1.295% 及 1.250% ~ 1.332%。

本公司之借款約定其年度與半年度本財務報告於借款之存續期間內應維持約定之財務比率。

十六、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 3% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

財務概況

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	\$ 320,513	\$ 327,639
計畫資產公允價值	(233,239)	(222,754)
提撥短絀	<u>87,274</u>	<u>104,885</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 87,274</u>	<u>\$ 104,885</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107年1月1日餘額	<u>\$ 293,141</u>	<u>(\$ 215,182)</u>	<u>\$ 77,959</u>
服務成本			
當期服務成本	2,423	-	2,423
利息費用(收入)	<u>3,664</u>	<u>(2,735)</u>	<u>929</u>
認列於損益	<u>6,087</u>	<u>(2,735)</u>	<u>3,352</u>
再衡量數			
精算損失—人口統計 假設變動	14,132	-	14,132
精算損失—財務假設 變動	4,558	-	4,558
精算損失—經驗調整	21,182	-	21,182
計畫資產報酬	<u>-</u>	<u>(5,984)</u>	<u>(5,984)</u>
認列於其他綜合損益	<u>39,872</u>	<u>(5,984)</u>	<u>33,888</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(10,314)</u>	<u>(10,314)</u>
計畫資產支付數	<u>(11,461)</u>	<u>11,461</u>	<u>-</u>
107年12月31日餘額	<u>327,639</u>	<u>(222,754)</u>	<u>104,885</u>
服務成本			
當期服務成本	2,507	-	2,507
利息費用(收入)	<u>3,686</u>	<u>(2,548)</u>	<u>1,138</u>
認列於損益	<u>6,193</u>	<u>(2,548)</u>	<u>3,645</u>
再衡量數			
精算損失—人口統計 假設變動	4,103	-	4,103
精算損失—財務假設 變動	13,176	-	13,176
精算利益—經驗調整	<u>(23,960)</u>	<u>-</u>	<u>(23,960)</u>
計畫資產報酬	<u>-</u>	<u>(7,596)</u>	<u>(7,596)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(6,681)</u>	<u>(7,596)</u>	<u>(14,277)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(6,979)</u>	<u>(6,979)</u>
計畫資產支付數	<u>(6,638)</u>	<u>6,638</u>	<u>-</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 320,513</u>	<u>(\$ 233,239)</u>	<u>\$ 87,274</u>

財務概況

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.125%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 8,919)	(\$ 9,554)
減少 0.25%	\$ 9,274	\$ 9,946
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 8,959	\$ 9,643
減少 0.25%	(\$ 8,664)	(\$ 9,314)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 10,546	\$ 7,398
確定福利義務平均到期期間	11.2年	11.8年

財務概況

十七、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>
額定股本	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 8,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>485,800</u>	<u>485,800</u>
已發行股本	<u>\$ 4,858,000</u>	<u>\$ 4,858,000</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充資本股本(1)		
股票發行溢價	\$ 3,607,639	\$ 3,607,639
公司債轉換溢價	1,427,844	1,427,844
庫藏股票交易	440,696	296,566
僅得用以彌補虧損		
採權益法認列關聯企業股權 淨值之變動數	128,515	43,696
對子公司所有權權益變動數 (2)	<u>14,537</u>	<u>12,270</u>
	<u>\$ 5,619,231</u>	<u>\$ 5,388,015</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司會計年度決算有當期盈餘時，除依法備繳所得稅及彌補歷年虧損外，應先提法定盈餘公積 10%，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。次

財務概況

依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，並得視公司營運需要提列特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，請參閱附註十八之(二)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司盈餘之分派除依公司前項規定辦理外，當年度分派之股東股利中以股票股利發放之比例不超過 50% 為原則，其餘以現金股利方式發放之；惟本公司取得足夠資金支應該年度資金需求時，上述發放現金比例得酌予提高至 100%。前項所列，本公司得依當年度實際營運情況並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適當之股利政策及發放方式。

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 19 日及 107 年 6 月 28 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 1,970,456	\$ 260,870	\$ -	\$ -
現金股利	7,918,540	1,943,200	16.3	4

有關 108 年度盈餘分配案尚待 109 年 6 月召開股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
期初餘額	<u>\$ 1,097,541</u>	<u>\$ 1,097,541</u>
期末餘額	<u>\$ 1,097,541</u>	<u>\$ 1,097,541</u>

財務概況

本公司因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 1,098,575 仟元予以提列特別盈餘公積。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響力時，則全數迴轉。

本公司於 102 年度因處分子公司，迴轉特別盈餘公積 1,034 仟元，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，特別盈餘公積均為 1,097,541 仟元。

(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
期初餘額	(\$ 1,133,791)	(\$ 819,168)
採用權益法之子公司及 關聯企業之換算差額之 份額	(<u>1,092,400</u>)	(<u>314,623</u>)
期末餘額	(<u>\$ 2,226,191</u>)	(<u>\$ 1,133,791</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損益

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 1,701,182	\$ 1,765,541
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具 投資未實現損益	172,530	(366,004)
採用權益法之子公司及關 聯企業之其他綜合損益 份額	932,677	390,572
處分權益工具累計損益移 轉至保留盈餘	(<u>35,748</u>)	(<u>88,927</u>)
期末餘額	(<u>\$ 2,770,641</u>)	(<u>\$ 1,701,182</u>)

(六) 庫藏股票

1. 本公司 108 及 107 年度庫藏股股數之增減變動如下：

單位：股

	108年度			
	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	
收回原因 買回股份轉讓予員工	<u>2,661,838</u>	<u>-</u>	(<u>1,724,000</u>)	<u>937,838</u>

財務概況

收 回 原 因	107年度			期 末 股 數
	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	
買回股份轉讓予員工	<u>2,325,838</u>	<u>1,000,000</u>	<u>(664,000)</u>	<u>2,661,838</u>

2. 本公司 108 年及 107 年 12 月 31 日帳列庫藏股票金額分別為 35,760 仟元及 210,590 仟元，係本公司買回之庫藏股票金額。
3. 本公司買回之股份，自買回之日起 5 年內，一次或分次轉讓予員工。凡於認股基準日為本公司員工及本公司直接或間接持有表決權股份超過 50%之子公司員工享有認購資格。
4. 本公司 108 年度計最高持有已收回股數 2,661,838 股，收買股份之總金額為 210,590 仟元，符合證券交易法之規定。
5. 本公司於 107 年 6 月、8 月及 9 月分別經董事會決議轉讓庫藏股票 66,000 股、81,000 股及 517,000 股予員工認購，總金額為 15,974 仟元，本公司依規定於給與日依選擇權評價模式估計，並合計認列酬勞成本（帳列薪資費用）171,400 仟元及於轉讓時認列資本公積－庫藏股交易 171,350 仟元。
6. 本公司於 108 年 1 月、2 月及 3 月分別經董事會決議轉讓庫藏股票 724,000 股、500,000 股及 500,000 股予員工認購，總金額為 174,306 仟元，本公司依規定於給與日依選擇權評價模式估計，並合計認列酬勞成本（帳列薪資費用）144,654 仟元及於轉讓時認列資本公積－庫藏股交易 144,130 仟元。
7. 本公司 107 年 11 月 1 日經董事會決議於 107 年 11 月 2 日至 107 年 12 月 28 日間，以每股新台幣 140 元至 200 元之價格，執行買回公司股份 1,000 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，得繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 1,000 仟股，總成本 157,358 仟元。
8. 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。

財務概況

十八、本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用以及員工福利費用

(一) 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	108年度			107年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 1,109,512	\$ 516,242	\$ 1,625,754	\$ 2,272,967	\$ 1,116,427	\$ 3,389,394
勞健保費用	100,205	42,210	142,415	93,600	40,295	133,895
退休金費用	36,492	18,469	54,961	37,530	18,335	55,865
董事酬金	-	63,239	63,239	-	163,285	163,285
其他員工福利	59,080	13,590	72,670	55,043	13,843	68,886
員工福利費用合計	<u>\$ 1,305,289</u>	<u>\$ 653,750</u>	<u>\$ 1,959,039</u>	<u>\$ 2,459,140</u>	<u>\$ 1,352,185</u>	<u>\$ 3,811,325</u>
折舊費用	<u>\$ 1,407,250</u>	<u>\$ 72,139</u>	<u>\$ 1,479,389</u>	<u>\$ 725,935</u>	<u>\$ 59,216</u>	<u>\$ 785,151</u>
攤銷費用	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 1,260</u>	<u>\$ 1,469</u>	<u>\$ 1,095</u>	<u>\$ 1,557</u>	<u>\$ 2,652</u>

- 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 2,334 人及 2,278 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 5 人，其計算基礎與員工福利費用一致。
- 108 年度平均員工福利費用 815 仟元，107 年度平均員工福利費用 1,605 仟元。
- 108 年度平均員工薪資費用 699 仟元，107 年度平均員工薪資費用 1,491 仟元，平均員工薪資費用減少 53%。

(二) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 2%~10% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞，分別於 109 年 2 月 26 日及 108 年 2 月 21 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	2.25%	2.25%
董監事酬勞	0.9%	0.9%

金額

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 178,479		\$ 505,463	
董監事酬勞	71,392		202,185	

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。

財務概況

107 及 106 年度之員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 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。

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 620,000	\$ 2,033,000
未分配盈餘加徵	418,631	36,626
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>2,193</u>
	<u>1,038,631</u>	<u>2,071,819</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(5,000)	3,000
稅率變動	<u>-</u>	<u>(22,000)</u>
	<u>(5,000)</u>	<u>(19,000)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,033,631</u>	<u>\$ 2,052,819</u>

(二) 會計所得與課稅所得差異之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 1,537,000	\$ 4,351,000
調節項目之所得稅影響數		
採權益法認列子公司及		
關聯企業利益之份額		
— 永久性差異	(889,000)	(2,322,000)
金融資產評價(利益)		
損失	(9,000)	28,000
免稅股利收入	(18,000)	(21,000)
其他	<u>(1,000)</u>	<u>(3,000)</u>
營業利益所得稅費用	<u>620,000</u>	<u>2,033,000</u>
遞延所得稅資產提列(迴轉)		
未實現兌換(利益)		
損失	(8,000)	6,000
未實現存貨跌價及呆滯		
損失	23,000	21,000
不動產、廠房及設備及		
投資性不動產減損		
損失(迴轉利益)	25,000	(4,000)

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	108年度	107年度
(已)未實現銷貨毛利	(\$ 330,000)	\$ 301,000
其他	<u>41,000</u>	<u>(19,000)</u>
	(249,000)	305,000
加：未分配盈餘加徵 10%	418,631	36,626
加：以前年度所得稅負債	52,831	25,558
減：本期扣繳及暫繳	<u>(484,245)</u>	<u>(85,162)</u>
本期所得稅負債	<u>\$ 358,217</u>	<u>\$ 2,315,022</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將由 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，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(三) 遞延所得稅淨資產（負債）之構成項目如下：

	108年12月31日	107年12月31日
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 73,000	\$ 50,000
未實現存貨報廢損失	19,000	10,000
未實現呆帳損失	2,000	-
不動產、廠房及設備及投資性不動產減損損失	52,000	27,000
未實現銷貨毛利	32,000	362,000
其他	<u>48,992</u>	<u>25,992</u>
	<u>226,992</u>	<u>474,992</u>
遞延所得稅負債		
未實現呆帳利益	-	(9,000)
退休金費用多提撥數	(18,000)	(17,000)
土地增值稅準備	(17,341)	(17,341)
其他	<u>(4,000)</u>	<u>-</u>
	<u>(39,341)</u>	<u>(43,341)</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 187,651</u>	<u>\$ 431,651</u>

財務概況

(四) 所得稅核定情形

本公司 106 年度（含）以前之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

本公司 108 及 107 年度每股盈餘之計算如下：

	金額（仟元）		每股盈餘（元）	
	稅	後	稅	後
<u>108 年度</u>				
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之本期純益	\$ 6,648,906	484,542	\$	<u>13.72</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工酬勞	-	1,183		
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之本期純益加				
潛在普通股之影響	<u>\$ 6,648,906</u>	<u>485,725</u>	\$	<u>13.69</u>
<u>107 年度</u>				
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之本期純益	\$ 19,704,564	483,500	\$	<u>40.75</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工酬勞	-	3,429		
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之本期純益加				
潛在普通股之影響	<u>\$ 19,704,564</u>	<u>486,929</u>	\$	<u>40.47</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。

二一、資本風險管理

本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。

財務概況

二二、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 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，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日並未有其帳面金額與公允價值有重大差異者。

2. 按公允價值衡量之金融工具－以重複性基礎按公允價值衡量

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</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 214,194	\$ -	\$ -	\$ 214,194
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）股票	\$ 1,382,917	\$ -	\$ -	\$ 1,382,917
國內未上市（櫃）股票	-	226,018	-	226,018
國外未上市（櫃）股票	-	12,113	-	12,113
	<u>\$ 1,382,917</u>	<u>\$ 238,131</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,621,048</u>

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</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 166,967	\$ -	\$ -	\$ 166,967
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）股票	\$ 1,328,729	\$ -	\$ -	\$ 1,328,729
國內未上市（櫃）股票	-	179,557	-	179,557
國外未上市（櫃）股票	-	26,800	-	26,800
	<u>\$ 1,328,729</u>	<u>\$ 206,357</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,535,086</u>

108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

財務概況

(二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 214,194	\$ 166,967
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	2,858,967	9,113,874
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,621,048	1,535,086
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	16,759,466	14,390,241

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、應收融資租賃款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款、應付設備款、其他應付款、租賃負債、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務風險管理目標係為管理與營運活動相關之市場風險(包含匯率風險、利率風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對本公司財務績效之潛在不利影響。

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以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因應國際匯率變動，本公司同時以不同的幣別交易，以平衡分散匯率波動所造成的損失。

財務概況

為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司使用短期借款及從事衍生性金融商品交易處理程序規範許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

有關外幣匯率風險之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主要曝險部位之功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		日 圓 之 影 響	
	108年度	107年度	108年度	107年度
損益影響數	\$ 1,488	\$ 60,987	(\$ 3,839)	\$ 9,663
權益影響數	\$ 249,362	\$ 212,528	\$ -	\$ -

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主係來自固定收益投資及浮動利率之銀行借款。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日固定利率之金融資產及負債之公允價值變動為計算基礎。假設利率上升／下降 1 個百分點，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少 63,232 仟元及 60,318 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。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。

為維持應收帳款的品質，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

財務概況

評估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。

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，因本公司交易對象為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

3. 流動性風險

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運資金足以支應現金需求。維持高流動性之固定收益投資及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

二三、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
華新麗華股份有限公司	具重大影響之投資者
信昌電子陶瓷股份有限公司	子 公 司
開曼華新科技有限公司	子 公 司
東莞華科電子有限公司	子 公 司
蘇州華科電子有限公司	子 公 司
華新科技（香港）有限公司	子 公 司
廣州匯僑電子有限公司	子 公 司
香港華新被動元件有限公司	子 公 司
華新電子（新加坡）有限公司	子 公 司
華新科技（美國）公司	子 公 司
釜屋電機株式會社	子 公 司
日通工電子股份有限公司	子 公 司
Kamaya, Inc.	子 公 司
釜屋電機（香港）有限公司	子 公 司
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	子 公 司
華科香港控股有限公司	子 公 司
精成科技股份有限公司	關聯企業
華成自動化設備股份有限公司	關聯企業
瀚宇博德股份有限公司	關聯企業
華科采邑股份有限公司	關聯企業
重慶松嘉置業有限公司	關聯企業
好樣本事股份有限公司	關聯企業
佳邦科技股份有限公司	關聯企業

（接次頁）

財務概況

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台灣禾邦電子有限公司	關聯企業
中華民國華新科技慈輝社	其他關係人
精華電子(蘇州)有限公司	其他關係人
台灣精星科技股份有限公司	其他關係人
華東科技股份有限公司	其他關係人
妙網連新股份有限公司	其他關係人
網領控股有限公司	其他關係人

(二) 營業交易

1. 銷貨及進貨

	銷 貨	
	108年度	107年度
子 公 司		
東莞華科電子有限 公司	\$ 5,616,117	\$ 11,121,455
其 他	2,698,893	5,369,236
關聯企業	2	-
其他關係人	1,156	2,463
	<u>\$ 8,316,168</u>	<u>\$ 16,493,154</u>
	進 貨	
	108年度	107年度
子 公 司		
華科科技(香港)有限 公司	\$ 3,966,830	\$ 4,364,073
其 他	1,253,334	1,161,838
關聯企業	1,832	94
	<u>\$ 5,221,996</u>	<u>\$ 5,526,005</u>

銷貨之價格與一般交易並無重大差異，一般客戶授信期間主要為出貨後 150 天，關係人之授信期間為出貨後 90 天至 120 天，其中對子公司－華新科技(香港)有限公司及香港華新被動元件有限公司之應收帳款收取方式係到期之應收帳款先沖抵當月之應付帳款。

財務概況

進貨之價格與一般交易並無重大差異，而一般供應商之付款期限係進貨後月結 120 天，關係人之付款條件為進貨後 90 天至 120 天，其中對子公司—信昌電子陶瓷股份有限公司之應付帳款係先以對該公司之應收帳款沖抵後按月結 90 天支付之。

2. 資產負債表日之流通在外餘額如下：

	應 收 關 係 人 款 項 108年12月31日	107年12月31日
子 公 司		
東莞華科電子有限 公司	\$ 720,493	\$ 3,001,479
其 他	211,706	907,340
其他關係人	856	916
關聯企業	2	-
	\$ 933,057	\$ 3,909,735

	應 付 關 係 人 款 項 108年12月31日	107年12月31日
子 公 司		
華科科技(香港)有限 公司	\$ 1,254,285	\$ 192,916
其 他	264,869	73,172
關聯企業	840	98
	\$ 1,519,994	\$ 266,186

	其 他 應 收 款 項 108年12月31日	107年12月31日
信昌電子陶瓷股份有限 公司	\$ 28,505	\$ 43,442
子 公 司	7,489	526,340
關聯企業	5,979	4,434
其他關係人	657	551
	\$ 42,630	\$ 574,767

	應 付 設 備 款 及 其 他 應 付 款 108年12月31日	107年12月31日
子 公 司	\$ 41,339	\$ 235,672
關聯企業	18,748	131,350
其他關係人	4,728	4,538
具重大影響之投資者	7,682	7,109
	\$ 72,497	\$ 378,669

財務概況

其他應收款係本公司短期資金融通貸出款項（請參閱附註二七之附表一）、出售設備、材料、備品及其他代收代付款項等尚未收回之款項。

其他應付款係本公司支付租金及代收代付款項。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金備償、應收關係人款項亦未提供或收取保證。108及107年度之應收關係人款項並未提列備抵呆帳。

3. 取得不動產、廠房及設備

關係人類別	帳列項目	取得價款	
		108年度	107年度
子公司	機器設備及其他設備	\$ 131,739	\$ 202,853
關聯企業	機器設備及預付設備款	12,383	295,542
具重大影響之投資者	機器設備	-	5,500
		<u>\$ 144,122</u>	<u>\$ 503,895</u>

機器設備及其他設備購買價格係參酌賣方該等設備帳面價值議定。

4. 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	帳列項目	處分價款		處分利益	
		108年度	107年度	108年度	107年度
台灣禾邦電子股份有限公司	機器設備	\$ 53,632	\$ -	\$ 28,076	\$ -
子公司	機器設備及其他設備	3,020	4,253	978	4,058
關聯企業	機器設備、其他設備、未完工程及預付款	205	-	205	-
		<u>\$ 56,857</u>	<u>\$ 4,253</u>	<u>\$ 29,259</u>	<u>\$ 4,058</u>

5. 租金支出

	租金支出	
	108年度	107年度
具重大影響之投資者	\$ 38,894	\$ 34,915
其他關係人	72,100	29,136
	<u>\$ 110,994</u>	<u>\$ 64,051</u>

財務概況

108 及 107 年度向子公司－信昌電子陶瓷股份有限公司收取之租金收入分別為 12,474 仟元及 12,645 仟元，帳列租金支出減項。

租金係參考市價，開立期票付款。

6. 股利收入

	股 利 收 入	
	108年度	107年度
華新麗華股份有限公司	\$ 45,562	\$ 32,968
華東科技股份有限公司	9,561	27,090
	<u>\$ 55,123</u>	<u>\$ 60,058</u>

7. 出售原物料收入

	出 售 原 物 料 收 入	
	108年度	107年度
子 公 司	<u>\$ 5,752</u>	<u>\$ 19,929</u>

係本公司出售原物料收入之價款，與出售原物料成本之差價列於營業外收入及支出「其他收入－其他」項下。

(三) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 278,499	\$ 112,079
退職後福利	261	432
股份基礎給付	11,766	50,689
	<u>\$ 290,526</u>	<u>\$ 163,200</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。

二四、質抵押之資產

本公司質押之資產明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單（帳列非流動資產－存出保證金）（附註六）	<u>\$ 32,000</u>	<u>\$ 41,000</u>

財務概況

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司已開立而尚未使用之信用狀明細如下：

單位：元

		108年12月31日	
幣別		信用狀	總額
美元		USD	786,600
日圓		JPY	1,640,535,820
歐元		EUR	117,600

		107年12月31日	
幣別		信用狀	總額
美元		USD	2,969,850
日圓		JPY	3,121,494,800
歐元		EUR	1,247,400

二六、重大之期後事項

本公司為購置廠房及設備，於 109 年 2 月 26 日經董事會決議通過募集與發行國內第一次無擔保可轉換公司債之議案，預計發行總金額上限為新台幣 4,800,000 仟元，發行期間五年，依票面金額發行。

二七、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

	108年12月31日			107年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 75,405	29.9800	\$ 2,260,642	\$ 248,044	30.7150	\$ 7,618,671
歐元	3,385	33.6061	113,757	8,340	35.1994	293,563
日圓	1,074,883	0.2760	296,668	825,581	0.2782	229,677
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採權益法之子公司</u>						
美元	831,762	29.9800	24,936,222	691,935	30.7150	21,252,797
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	70,510	29.9800	2,113,890	49,485	30.7150	1,519,932
歐元	5	33.6061	168	1,251	35.1994	44,034
日圓	2,465,898	0.2760	680,588	4,298,942	0.2782	1,195,966

財務概況

本公司於 108 及 107 年度外幣兌換（損失）利益（已實現及未實現）分別為(10,818)仟元及 75,687 仟元，由於外幣交易貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣個別揭露兌換損益。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			詳附表一
2	為他人背書保證。			詳附表二
3	期末持有有價證券情形。(不包含投資子公司及關聯企業控制部分)			詳附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。			無
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。			詳附表四
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。			詳附表五
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。			詳附表六
9	從事衍生性商品交易。			無
10	被投資公司資訊			詳附表七

(三) 大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。			詳附表八
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益： (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。 (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。 (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。 (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。			詳附表八

財務概況

二九、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露營運部門財務資訊，本個體財務報告不另行揭露相關資訊。

財務概況

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

編號	貸出資金之公司名稱	對象	往來項目	是否為關係人	為本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	金額利率區間	資金貸與性質	與營業往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳金額	備抵金額	擔保名稱	係		個別對象資金貸與總額(註3)	對該對象資金貸與總額(註4)
															幣	幣		
0	善新科技股份有限公司	Kamaya Electric (M) Sdn.Bhd.	應收關係人款	是	\$ 479,680 USD 16,000,000	\$ - USD -	\$ - USD -	%	係短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	本	\$	USD	\$ 13,531,625	\$ 20,297,437

註1：依照善新科技公司資金貸與他人作業程序規定，背書保證及資金貸放之總額不得超過貸出資金公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值。資金貸與他人之總額不得超過貸出資金公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值之60%。對每一借款人資金貸放限額依其貸與原因分別訂定如下：

1. 有業務往來者：不超過最近1年度或當年度截至資金貸與時與該貸與公司進貨或銷貨金額孰高者。
2. 有短期融通資金之必要者：個別貸與金額不得超過該貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值之40%。
3. 本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，從事資金貸與時，其金額不得受上項第2點之限制，惟貸放期限不可超過3年。本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間之資金貸與個別限額以貸與公司最近期財務報表淨值為限，總額以不超過本公司淨值40%為限。

註2：108年12月31日匯率係為 USD：NTD=1：29.98

註3：係貸出資金公司股東權益之40%。

註4：係貸出資金公司股東權益之60%。

財務概況

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	對關係	單一背書保證	業一公保額	本期最高背書保證額	未結餘	書費	實際支金額	以財產擔保之金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（%）	背書最高限額	屬母公司對子公司背書保證（註3）	屬子公司對母公司背書保證（註3）	屬對大陸地區背書保證（註3）
0	華新科技股份有限公司	三星電機株式會社	2	\$ 9,503,928 (註1)	\$ 1,668,687 JPY 6,050,000,000	\$ 1,668,687 JPY 6,050,000,000	\$ 1,668,687 JPY 6,050,000,000	\$ 1,668,687 JPY 6,050,000,000	\$ 1,668,687 JPY 6,050,000,000	\$ -	4.93%	\$ 16,914,531 (註2)	Y	-	-
0	"	東莞華匯貿易有限公司	2	10,379,014 (註1)	800,000	800,000	-	-	149,900	-	-	16,914,531 (註2)	Y	-	Y
0	"	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	2	15,598,660 (註1)	344,770 USD 11,500,000	344,770 USD 11,500,000	344,770	149,900 USD 5,000,000	149,900	-	1.02%	16,914,531	Y	-	-

註1：對單一被保證公司之總額度，不得超過該被保證公司最近期財務報表之淨值；惟本公司實質控股三分之一以上之被保證公司，則以該公司最近期財務報表淨值之6倍為限，故本期未超限。

註2：不得等於或超過本公司最近期財務報表之淨值之50%為限，故本期未超限。

註3：屬本公司對子公司背書保證者，屬子公司對本公司背書保證者，屬對大陸地區背書保證者始需輸入Y。

註4：108年12月31日匯率係為 USD : NTD = 1 : 29.98

JPY : USD = 1 : 0.0092

註5：背書保證對象：

- 直接持有普通股股權超過50%之子公司。
- 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之子公司。
- 有業務關係之公司。

財務概況

附表三 期末持有有價證券明細：

單位：新台幣千元

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	期股數／單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值	未備價值	註
華新科技股份有限公司	股票 台灣大哥大股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100,000	\$ 11,200	-	\$ 11,200		
	台灣積體電路製造股份有限公司	"	"	190,000	62,890	-	62,890		
	中華電信股份有限公司	"	"	200,000	22,000	-	22,000		
	鈺群科技股份有限公司	"	"	2,960,000	118,104	3.51	118,104		
	股票 華東科技股份有限公司	該公司董事長與本公司相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	31,870,087	371,287	6.29	371,287		
	華新麗華股份有限公司	持有本公司股權18.30%之公司	"	37,968,000	584,707	1.14	584,707		
	技嘉科技股份有限公司	無	"	8,590,000	426,923	1.35	426,923		
	速電國際股份有限公司	"	"	1,879,028	-	9.40	-		
	金鑫投資股份有限公司	該公司董事長係本公司董事長之二親等	"	9,032,056	224,493	1.86	224,493		
	富華創業投資股份有限公司 SAWNICS INC.	無	"	129,937	1,525	2.50	1,525		
			102,667	12,113	7.22	12,113			

財務概況

附表四 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

單位：新台幣仟元／原幣為元

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項	
							交易所	有無	與發行人之關係				移轉日期
華新科技股份有限公司	土地	108.12.04	\$ 1,140,000	截至108年12月31日已支付 \$ 1,140,000	—	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	市價	廠房擴建	

財務概況

附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上：

單位：新台幣仟元

進之公司(銷)	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	投信	信期	單	價	投信		信期
華新科技股份有限公司	東榮華科電子有限公司	GALLATOWN間接持股100%之子公司	銷	(\$ 5,616,117)	(37)	與一般交易無重大差異	-	-	帳款	-	帳款	40
	蘇州華科電子有限公司	GALLATOWN間接持股100%之子公司	進	194,964	2	"	-	-	帳款	-	帳款	-
	華新科技(香港)有限公司	GALLATOWN間接持股100%之子公司	銷	(1,053,604)	(7)	"	-	-	帳款	-	帳款	8
	華新科技(香港)有限公司	GALLATOWN間接持股100%之子公司	進	101,719	1	"	-	-	帳款	-	帳款	-
	華新科技(香港)有限公司	GALLATOWN間接持股100%之子公司	銷	(564,125)	(4)	"	-	-	帳款	-	帳款	-
	香港華新被動元件有限公司[WPC]	GALLATOWN間接持股100%之子公司	進	3,966,830	31	"	-	-	帳款	-	帳款	-
	信昌電子陶瓷股份有限公司[PDC]	GALLATOWN間接持股43.13%之子公司	銷	(360,841)	(2)	"	-	-	帳款	-	帳款	2
	釜屋電機株式會社	GALLATOWN間接持股99.99%之子公司	進	503,249	4	"	-	-	帳款	-	帳款	-
	Kamaya Inc.	GALLATOWN間接持股99.99%之子公司	進	308,577	2	"	-	-	帳款	-	帳款	(3)
				銷	(128,517)	(1)	"	-	-	帳款	-	帳款
			銷	(119,520)	(1)	"	-	-	帳款	-	帳款	-
									帳款	-	帳款	1

財務概況

附表六 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

帳 款 列 項 之 公 司	交 易 對 象	關 係 人	應 收 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 額		關 係 人 款 項 式		應 收 項 回 金	係 數	人 後 額	提 呆 帳	列 帳 金	抵 額
					金	額	方	式						
華新科技股份有限公司	東莞華科電子有限公司 蘇州華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持 股 100% 之子公司 GALLATOWN 間接持 股 100% 之子公司	應收帳款 \$ 720,493 應收帳款 147,309	3.02 次 3.05 次	\$ -	-	-	\$ 350,735	\$ -	35,514	\$ -	-	-	-

財務概況

附表七 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期末	投資上期末	資金額	期未	期股	未	比	率	%	持	帳	面	金	額	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註			
				本	期	末	期	末	數	數	比	率	%	帳	面	金	額	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註			
華新科技股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	台灣	晶片電容器、晶片電阻器、半導體矽片、介電質粉及磁性元件之製造、加工及買賣	\$ 655,664	\$ 655,664	\$ 655,664	74,186,468	43.13	\$ 1,910,356	\$ 771,591	\$ 336,136																						
	瀚宇博德股份有限公司	台灣	生產及銷售印刷電路板	1,724,578	1,566,277	1,566,277	99,205,765	20.19	5,095,293	2,816,903	599,705																						
	匯橋(英屬維京群島)投資股份有限公司	英屬維京群島	投資控股	879,837	879,837	879,837	28,400,000	100.00	1,961,696	284,989	345,254																						
	開曼華新科技股份有限公司 [GALLATOWN]	Cayman Islands	投資控股	8,935,359	9,710,496	9,710,496	106,088,547	89.54	22,805,120	2,825,925	3,119,647																						
	華科彩色股份有限公司	台灣	投資控股及集團企業之管理服務	411,330	379,386	379,386	39,052,142	26.62	809,878	43,975	11,707																						
	華成自動化設備股份有限公司	台灣	機械設備製造業	9,000	9,000	9,000	2,160,000	43.90	44,153	2,467	1,083																						
	佳群科技股份有限公司	台灣	精緻化電子保護元件、微波複合化微型天線和模組及積層式微波通訊元件和其模組之研究、開發、製造及銷售	1,904,872	1,929,232	1,929,232	46,284,950	33.02	1,765,955	195,102	31,053																						

財務概況

附表八 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、本期損益及認列投資損益、投資帳面價值及已匯回投資損益情形：

		單位：新台幣千元（外幣單位為元）										
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回匯	本期匯出或收回金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資（損）益（註二）	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
東莞華科電子有限公司	積層電容、晶片電阻、感控元件及射頻元件之產製業務	\$ 3,849,432 USD 128,400,000 (註7)	註1	\$ 2,695,200 USD 90,000,000	-	\$ -	\$ 2,728,180 USD 91,000,000	\$ 1,443,509	100.00	\$ 1,443,509	\$ 11,811,222	\$ -
蘇州華科電子有限公司	積層電容及晶片電阻之後段組裝及產銷業務	2,068,620 USD 69,000,000	註1	2,068,620 USD 69,000,000	-	-	2,068,620 USD 69,000,000	525,037	100.00	525,037	4,403,438	48,515 USD 1,618,250
華新電子（深圳）有限公司	積層電容等產品銷售	註7	註1	29,980 USD 1,000,000	-	-	-	註7	-	註7	-	72,912 USD 2,432,032
東莞華匯貿易有限公司	電子元件之貿易、倉儲及代理貿易	59,960 USD 2,000,000	註1	59,960 USD 2,000,000	-	-	59,960 USD 2,000,000	192,769	100.00	192,769	1,746,723	-
廣州區僑電子有限公司	陶瓷電容器之製造及銷售業務	494,670 USD 16,500,000	註1	384,043 USD 12,809,965	-	-	384,043 USD 12,829,965	87,041	100.00	87,041	849,988	231,361 USD 7,717,169
華盈科技（重慶）有限公司	積層電容及晶片電阻之後段組裝及產銷業務	註6	註1	341,772 USD 11,400,000	-	341,772 USD 11,400,000	-	1,579	-	1,579	-	-
蘇州華科采邑貿易有限公司	電子元件之貿易及代理貿易	485,676 USD 16,200,000	註1	230,846 USD 7,700,016	-	-	230,846 USD 7,700,016	(2,968)	39.32	(1,167)	129,981	11,290 USD 376,582
精博信華實業（重慶）有限公司	商務諮詢、企業管理、諮詢服務及物業管理	719,520 USD 24,000,000	註1	179,880 USD 6,000,000	-	-	179,880 USD 6,000,000	(13,634)	25.00	(3,409)	144,940	-
重慶碩宏投資有限公司	投資、投資管理及投資諮詢服務	2,281,067 RMB 530,000,000 (註4)	註1	-	-	-	-	(22,716)	25.65	(5,861)	561,188	-
重慶瑞雙科技有限責任公司	電子元件銷售、房地產投資及租賃	112,883 RMB 26,228,000 (註5)	註1	-	-	-	-	(6,722)	34.54	(2,322)	34,495	-

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係採用被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報表為依據。

註三：本表相關數字涉及外幣者，除本表認列投資損益（以108年度平均匯率換算）外，係以108年12月31日之平均匯率換算台幣金額。

財務概況

註四：係以蘇州華科電子有限公司之自有資金投資 RMB135,960,000。

註五：係以蘇州華科電子有限公司之自有資金投資 RMB8,605,548.46。

註六：華盈科技（重慶）有限公司已於 108 年 4 月清算完結。

註七：東莞華科電子有限公司於 108 年 11 月吸收合併新華電子（深圳）有限公司。

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
NTD 5,316,472 (USD 177,333,969) (註二)	NTD 5,425,562 (USD 180,972,706) (註二)	(註三)

註一：108 年 12 月 31 日平均匯率 USD：NTD=1：29.980。

108 年度平均匯率 USD：NTD=1：30.912。

註二：經濟部投資審議會核准投資金額為 USD234,470,918 元，惟其中屬盈餘轉增資之投資金額 USD41,090,000 元、盈餘匯回金額 USD12,408,212 元（含匯騰電子（上海）有限公司匯回 USD264,179 元）得不列入計算大陸投資額度內。

註三：依 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第 3 條之規定，經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在此限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，有效期限 107 年 6 月 28 日至 110 年 6 月 27 日，故無限額之適用。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	交易價額	與一般交易無重大差異	易付條件	條件與一般交易之比較	應收（付）票據、帳款、應收（付）票據百分比（%）	未實現（損）益
東莞華科電子有限公司	孫公司	銷進貨	\$ 5,616,117	與一般交易無重大差異	90-120天 T/T	無重大差異	"	-	\$ 159,552
		銷進貨	4,046,938	"	"	"	"	(44)	-
		出售原物料	2,623	"	"	"	"	-	-
蘇州華科電子有限公司	孫公司	銷進貨	1,053,604	與一般交易無重大差異	90-120天 T/T	無重大差異	"	11	(20,538)
		銷進貨	135,393	"	"	"	"	-	-
廣州匯騰電子有限公司	孫公司	銷進貨	3,109	與一般交易無重大差異	90-120天 T/T	無重大差異	"	-	-
		銷進貨	127,504	"	"	"	"	(36)	-

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：詳附表一。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

六、公司及其關係企業最近年度截至年報刊印日止，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。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一〇八年度	一〇七年度	差異	
				增(減)金額	%
流動資產		29,082,633	36,573,150	(7,490,517)	-20%
不動產、廠房及設備		17,989,602	15,872,508	2,117,094	13%
無形資產		4,986	7,947	(2,961)	-37%
其他資產		13,074,733	11,014,897	2,059,836	19%
資產總額		60,151,954	63,468,502	(3,316,548)	-5%
流動負債		16,322,976	21,234,642	(4,911,666)	-23%
非流動負債		7,283,821	4,919,217	2,364,604	48%
負債總額		23,606,797	26,153,859	(2,547,062)	-10%
歸屬於母公司業主之權益		33,829,062	34,694,408	(865,346)	-2%
股 本		4,858,000	4,858,000	0	0%
資本公積		5,619,231	5,388,015	231,216	4%
保留盈餘		22,843,141	24,091,592	(1,248,451)	-5%
其他權益		544,450	567,391	(22,941)	-4%
庫藏股票		-35,760	-210,590	174,830	-83%
非控制權益		2,716,095	2,620,235	95,860	4%
股東權益總額		36,545,157	37,314,643	(769,486)	-2%
重大變動分析說明：					
1. 流動資產減少：主係受整體被動元件市場需求減緩影響，市場價格回跌，使營收減少致應收帳款亦減少所致。					
2. 流動負債減少：主係受整體被動元件市場需求減緩影響，營業收入及獲利下滑，致 108 年所得稅負債、應付款項等減少，並減緩資本支出及陸續支付到期設備款所致。					
3. 非流動負債增加：主係 108 年度為購置未來營運總部土地，因而新增長期借款所致。					
4. 庫藏股票減少：主係將庫藏股轉讓予員工所致。					

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一〇八年度	一〇七年度	增(減)金額	變動 比例 %
		小計	小計		
營業收入淨額		30,134,180	47,755,334	(17,621,154)	-37%
營業成本		19,780,063	18,909,295	870,768	5%
營業毛利		10,354,117	28,846,039	(18,491,922)	-64%
營業費用		2,660,408	3,644,762	(984,354)	-27%
營業利益(損失)		7,693,709	25,201,277	(17,507,568)	-69%
營業外收入及支出		1,272,859	406,626	866,233	213%
稅前淨利(損)		8,966,568	25,607,903	(16,641,335)	-65%
所得稅(費用)利益		(1,885,372)	(5,078,451)	3,193,079	-63%
本期純利(損)		7,081,196	20,529,452	(13,448,256)	-66%
歸屬母公司純利(損)		6,648,906	19,704,564	(13,055,658)	-66%

重大變動分析說明：

1. 營業收入：主係整體被動元件市場需求減緩影響，市場價格回跌致營業收入下滑所致。
2. 營業毛利：主係整體被動元件市場需求減緩影響，市場價格回跌致營業收入下滑，同時產出量減少其單位成本上升所致。
3. 營業費用：主係受整體被動元件市場需求減緩影響致營業收入下滑及同時管控相關費用得宜所致。
4. 營業淨利：主係整體被動元件市場需求減緩影響，市場價格回跌致營業收入下滑，加上原料成本上漲及產能稼動率下降所致。
5. 營業外收入及支出：主係透過損益按公允價值衡量之金融資產利益，其公允價值增加及轉投資公司獲利成長所致。
6. 稅前淨利：主係營業淨利減少所致。
7. 所得稅費用：主係獲利下滑所影響。
8. 本期淨利與淨利歸屬於母公司業主：主係整體被動元件市場需求減緩影響，市場價格回跌致營收及毛利下降所致。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

三、現金流量分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足	
				補救措施	
				投資計畫	融資計畫
9,771,159	13,120,933	(15,264,472)	7,627,620	—	—
<p>1.本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>營業活動：淨現金流入 13,120,933 千元，因本年度營運獲利所致。</p> <p>投資活動：淨現金流出 11,456,769 千元，主係取得不動產、廠房及設備，以因應未來市場需求成長之廠能擴充及為日後興建總部廠辦大樓而購置土地所致。</p> <p>籌資活動：淨現金流出 3,232,637 千元，主係 107 年獲利倍增而於 108 年發放現金股利約 79 億所致。</p> <p>匯率變動影響：淨現金流出 575,066 千元，主係美金及人民幣兌新台幣貶值所致。</p> <p>2.流動性不足之改善計劃：不適用。</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務業務影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

本公司及子公司 108 年度購置土地金額 1,228,500 千元，廠房及機器設備金額 7,041,167 千元，資金來源為自有資金及銀行借款。

(二)預期可能產生效益

本公司及子公司 108 年度資本支出共計 8,269,667 千元，主要係針對目前市場需求開發新產品及擴充產能，改善製程瓶頸，持續投入資金購置高規格機器設備，以增強本公司之競爭利基並增加營收及獲利。另購置土地主要為日後興建總部廠辦大樓用途。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫。

(一)投資政策：掌握客戶及產業之發展，配合投資佈局，優化高效能產線及服務，以滿足客戶需求，擴大海內外市場；亦利用自有資金進行其他投資以增進獲利。

(二)主要控股公司情形如下：

說明 項目	投資金額	政策	獲利或虧損主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
開曼華新 科技有限 公司	9,355,479 千元	海外投資 控股公司	108 年度獲利 2,825,925 千元，主係轉投資營運穩定獲利所致。	不適用	視市場需求而定

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

六、風險管理及評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

項目	年度	108 年度(新台幣千元)	
		金額	比例
利息收(支)淨額	個體財報	(37,511)	-1.25%
	合併財報	120,399	1.56%
兌換(損)益淨額	個體財報	(10,818)	-0.36%
	合併財報	(7,891)	-0.10%

- 1.利率變動影響：本公司 108 年度個體及合併財報利息淨收(支)分別為(37,511)仟元及 120,399 仟元，分別占營業利益之-1.25%及 1.56%。本公司屬資本密集產業，為擴充產能及更新設備，除本身自有資金外亦需對外籌資。在全球經濟持續復甦同時存在諸多不確定性因素，各國降息以對，以期刺激經濟持續成長，有利本公司借貸成本維持低檔。
- 2.匯率變動影響：本公司 108 年度個體及合併財報兌換淨損失分別為(10,818)仟元及 (7,891)仟元，分別占營業利益之-0.36%及-0.10%。108 年度台幣相對美元升值、人民幣相對美元貶值、日幣相對美元升值之下，對本公司及海外子公司淨曝險外幣淨資產負債，相對不利。在本公司搭配各子公司外幣資產負債部位持續適當避險，並依外幣需求選定適當換匯匯率，期能降低匯率波動之影響。
- 3.通貨膨脹影響：108 年度無通貨膨脹情形。
- 4.未來因應措施：本公司以專責人員每二週定期評估本公司及海外各子公司之外幣部位、匯率的波動、對外幣資產負債自然相抵沖銷後之淨部位儘可能進行避險，以期讓匯兌評價損益控制在合理水準內，儘量消彌匯率對損益之影響。另外，至 108 年 12 月 31 日止，合併財務報告短、中長期借款融資餘額計約 136 億元，利率均維持低檔，有助籌資成本及各財務比率維持穩健。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

- 1.108 年度本公司並未從事高風險、高槓桿之投資。衍生性商品交易之政策全係以對實質部位避險為原則，以降低本公司資產價格變動之風險。本公司係完全依照「取得或處分資產處理程序」中對衍生性商品交易之規範評估執行對實質部位避險交易。
- 2.108 年度本公司將資金貸與他人，均係針對直接或間接持股 100%之子公司或孫公司，因其業務需要予以貸與資金。108 年度本公司資金貸與最高限額為 20,297,437 仟元，截至 108 年底，並無實際貸與金額。子公司資金貸與他人明細請詳見本年報之最近年度財務報表。上述資金貸與均完全依照本公司及子公司之「資金貸與他人作業程序」之規範作業。
- 3.108 年度本公司對外背書保證係針對直接或間接持股 99%以上之子公司或孫公司因其業務需要對銀行融資、交易做保證。108 年度本公司背書保證最高限額為 16,914,531 仟元，截至 108 年底，期末背書保證餘額分別為 2,013,457 仟元，均完全依照「對外背書保證作業程序」之規範作業。本公司之子公司於 108 年度及截至年報刊印日止則無為他人背書保證之情事。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

(三)最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、預計投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素

1.最近年度研發工作之發展計畫

華新科技以技術自有化、品質穩定化、特性優越化，不斷精益求精，開發出具市場競爭力之被動元件產品。並持續豐富各項產品種類，使客戶達到一次購足的目的。在積層陶瓷電容器研發上持續朝向高容值(>20uF/mm³)、高頻率、高耐壓及高溫穩定等產品特性方向開發。因應近期無線通信市場技術變革，5G 通信市場所需求微波 MLCC 電容之需求量及規格提升，除進行擴產補強外，亦針對高頻用微波電容器，搭配自有銅電極-陶瓷共燒技術，開發出一系列具超低阻抗高自振頻之微波 MLCC 電容。此外，並同時在小型化(含 01005 尺寸)、高可靠度化及車用化等應用方向上，透過自有開發陶瓷材料配方與金屬導電膏，並搭配需不斷精進的製程技術，發展出更豐富並更具競爭性的產品規格。

晶片電阻方面，持續朝向小型化高可靠度(抗硫化、抗油浴、抗湧浪)產品；針對車規需求，開發高功率與耐突波電阻產品，並陸續有多項產品上市。薄膜電阻則持續開發具低溫度係數之低阻值型的電流感測用電阻進行開發。此外，亦針對高電感值與高品質因子特性有長期規劃。

射頻元件方面，手機市場於 2019 下半年開始所有客戶皆開始評估 5G 升級方案，其中 LTCC 陶瓷濾波器的需求量會有兩倍以上的增長，整體供應鏈均會在 2020 年增加產能，以滿足市場的需求。手機裝置需求的陶瓷濾波器均以中/小型化為主，主要為 2520(公制)以下之尺寸；而 5G 基站、微基站 CPE 與 WiFi 6 等應用，要求的均以 2520 到 4532 尺寸以上的元件為主，因此在接下來的陶瓷濾波器供給方面將面臨很大的挑戰。更多的頻段導致單機使用的元件數量更多，模組化的需求在未來幾個季度將更顯得急迫，從許多國際一線射頻大廠的方案來看，模組化的程度仍然上升中，特別是對中價位的手機產品，華新科技將持續整合陶瓷、聲表元件與開關元件等優勢產品，加速推出無線前端模組類產品，以滿足市場之需求。

2.未完成研發計畫之目前進度

本公司對各種研發計畫，均會考量本公司之核心競爭力，外在競爭者之研發動向，產業變動發展趨勢及本公司客戶端對各種產品之需求，而後每年擬定計畫，將未來 3 年預計發展之各項專案加以定案，並提撥經費，按部就班加以執行。

3.未來研發計畫及預計須投入之研發費用

單位：新台幣仟元

計畫名稱	目前進度	預估應再投入之研發經費	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
高容電容器電容值提升	產品規格提升	30,000	109 年	1.陶瓷配方/金屬膏配方 2.奈米粉體製程技術 3.塗工製程技術及印刷技術 4.燒結技術 5.新關鍵製程技術
01005 超微小電容器開發	產品規格提升	15,000	109 年	1.高精度製程及設備 2.燒結技術
高頻超低阻抗微波電容器	產品規格提升	20,000	109 年	1.特殊元件結構設計 2.陶瓷配方及燒結技術 3.特殊電極材料及製程

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

計畫名稱	目前進度	預估應再投入之研發經費	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
特殊規格電容器	產品規格提升	15,000	109年	1.新材料開發 2.特殊製程導入 3.特殊元件結構設計
5G 整合型開關模組開發	新產品規格	50,000	110年	1. High Q 聲表濾波器設計 2. 模塊整合設計及量測技術 3. 零收縮低溫共燒陶瓷技術

4. 預計完成量產時間

上述各項產品開發，均列入產品開發計畫管制，依時程完成開發及量產。

5. 未來研發得以成功之主要影響因素

- (1) 設立指標性基準規格
- (2) 產品符合市場需要
- (3) 生產過程成本及良率控制得宜
- (4) 成為特定目標市場之領導者

(四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

就現階段政府已公布國內之重要政策及法律變動，尚無對公司財務業務有立即明顯或顯著影響；國際上，美中貿易戰關稅調整使整體國際經貿環境產生變化，本公司已於台灣、日本、馬來西亞等地建置一定規模的工廠，藉由全球化佈局來分散單一市場之風險；公司亦持續就內外經營環境蒐集各方相關資訊，以因應可能發生之變化並期使朝向有利及正面方向發展。

(五) 最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

下列應用日益普及，對於本公司現在及未來生產及研發的影響說明如下：

- 智慧化電子設備與高速運算需求，近年來明顯上升，有利於高容值電容器的市場應用，本公司亦持續深耕相關關鍵技術及產品開發。
- 隨著 IoT 物聯網的普及，無線傳輸將逐漸成為各項日常用品中一種必備的架構設施，公司將產品研發聚焦射頻元件及小尺寸 0201、01005 電容及薄膜電阻等產品，以因應市場需求。
- 受新興連網電動汽車潮影響，以平均每台 5,500pcs 以上元件使用量計算，汽車電子需求將大幅增加，有鑑於此，公司將持續擴展高可靠度電容、耐高溫電容、射頻電容、抗彎曲具軟性端電極電容、薄膜電阻、電感等，符合車用 AEC-Q200 規範之產品。
- 攜帶式電子產品，包含智慧型手機、穿戴裝置及大尺寸跨界產品 Phablet 等產品興起，所應用之被動元件，包含晶片排容/排阻、高頻、微波晶片電容、薄膜晶片電阻、低阻抗電阻及小型化零件(0201 尺寸及以下)等，需求日益增加。
- Sub 6G 為手機主流，5G 使用的低損耗的分頻器比 4G 手機更多，需開發出高品質因子的材料及低損耗的設計架構去滿足市場需求。
- 模塊的應用為 IoT 應用主流薄型化的產品為客戶要求的必要條件，須將現有濾波器的產品規格進一步降低產品厚度符合模塊封裝的應用。
- 新世代無線通訊技術(5G)發展漸趨成熟，相關通訊設備及個人裝置之元件應用需求亦逐步增加，將成為未來幾年的主要業績成長來源。
- 工業設備用應用需求以及 LED 照明或背光應用市場需求，保持穩定成長。

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司不定期接待國內外法人、媒體參訪，定期參與投資及技術論壇研討，以增加投資大眾、客戶對本公司之瞭解，並期能塑造公司更良好形象。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司現階段資本支出，係視市場需求而就產線及廠房進行適度的擴充與增建，並皆有經相關技術團隊進行可行性評估及財務分析，以掌握其可能風險，除推動產線效能優化外，主要係因應客戶中長期需求及導入研發成果，藉以逐步擴展客戶及產品市場占有率，分散營運風險；公司亦將持續觀察市場景氣變化，適時機動調整相關計畫，以降低可能風險的負面影響。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨方面：於原物料方面，本公司除積極尋求海外材料技術合作、投入粉末及電極配方之研發，提升自行開發材料之能力，並和供應商以策略合作方式，降低購入成本，藉由增加自製比重及材料自主性，減少進貨集中之風險。於半成品及成品進貨方面而言，嚴格執行全球產能規劃配置，分散供應商進貨比重，避免進貨集中產生的風險。此外，本公司 108 年度並無進貨比重達 10%以上之供應商，故無面臨進貨集中之風險。

2.銷貨方面：本公司主要銷貨對象分佈於資訊、行動裝置、網通電信、車用及工業電子及消費性電子等相關產業。此外，於全球設立分公司，以整合之行銷體系與供貨平台，提供客戶最佳服務；並積極改善產品組合、提昇產品品質，以鞏固國際大廠訂單。同時，未來將以開發各區域客戶，並視需要增加代理商。整體而言，期藉由拓展客源、分散客戶產業類別，降低因銷貨集中衍生之風險。此外，本公司 108 年度並無銷貨比重達 5%以上之客戶，故無面臨銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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：

華新科技於 107 年導入 ISO27001 資訊安全管理系統，透過 ISO27001 管理系統的定期驗證來管理與監控資訊系統與設備所面臨的各種威脅與風險，並成立「資訊安全委員會」，負責規劃、整合與執行資訊安全政策，每年定期進行網路與設備之弱點掃描、資訊安全風險評估、員工資安訓練與設備風險評鑑，藉以改善網路與設備安全漏洞，提升營運安全與預先防範營運風險。

為保護本公司客戶資料及資訊資產，每年都會透過內部之風險管理系統，定期向資訊安全委員會報告，108 年度資訊安全委員會的管理審查結果並無發現衝擊公司營運的重大資訊安全事件，對於已鑑別之風險性資產亦進行管控與改善。為了因應本公司的數位轉型專案與物聯網裝置的導入，已不斷強化資安政策與管理機制，期降低曝險機率及提升資安事件的快速反應能力，未來仍將持續進行資訊安全的強化與資訊資產的保護措施，因應數位化與全球化所帶來的資安挑戰。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

(十四) 風險管理之組織架構

風險項目	權責部門	風險業務事項
策略風險	總經理室	建構企業的價值、原則及主要的營運政策，確認資源之優先順序。
營運管理與市場風險	MLCC/CR RF/Module 行銷企劃暨全球業務，後勤支援本部 Disc	秉持總經理和各事業部主管所制定之策略性目標、策略以及相關的高層次目標，執行產品之研發製造、銷售、生產技術改善，提昇品質，降低成本。
庫存之風險	全球資材中心 行銷企劃暨全球業務，後勤支援本部-全球 後勤支援中心	原物料之採購、半成品加工、成品外購與庫存管控。
關務及運輸管理風險	進出口暨保稅部	關務異常事件管控、報關成本管理、海關訊息更新和人員訓練、保稅品管控、貨物運輸管理及成本管控作業。
客戶信用風險	業管風控處	客戶信用額度建立與審查、應收帳款之催收管理、佣金費用審核。
風險管理之運行	業管風控處	協助各營運單位做定期之風險辨識、分析、風險胃納與回應之規劃與執行、有價廢棄物管理與標售。
環安廠務風險	聯合行政中心- 高雄廠務部、高雄環安衛部、楊梅環安衛部	廠務安全，危險物品與環境安全之管制，環保法規訊息更新和人員訓練。
管理資訊風險	財務會計總處-全球會計處	公司之帳務正確記錄與經營分析管理。
財務及流動性風險	財務會計總處-財務處	利率及匯率之避險、銀行額度管理與關係維護、海外資金的調度。
子公司監理	全球會計處-投管部	海外子公司財務資訊及會計制度之監理。
法律風險	法務總處	審核合約、公司授權，以減少企業之法律風險、保障公司資產與商譽。
人員風險	人資福利暨發展處	敏感工作之人員，遵循公司規範，減少舞弊之風險。
資訊資料風險	全球資訊處	資訊資料保全、系統復原機制。
貨物實體安全	AEO 優質企業認證工作小組	依據海關訂定 AEO 優質企業認證事項、定期檢查工廠與運輸代理商貨物實體安全。
企業社會責任行為準則	企業社會責任委員會	負責訂定社會責任願景與政策，定期召開管理審查會議，除了針對行為準則進行重新審視之外，並適時因應內外部環境變化調整執行方向。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

風險項目	權責部門	風險業務事項
個人資料管理 風險	資料安全與個人資料保護執行小組	個資隱私風險之評估及管理，個資管理制度適法性與合宜性之檢視、審議及評估，個資安全事件之應變、處理及通報，個資保護、管理之規劃及執行事項。
資訊管理風險	資訊安全委員會	遵守 27001 資訊安全管理系統，制定資訊安全管理相關規範、推動資訊安全相關活動、建立風險管理制度，執行風險管理、建立安全事件緊急應變暨復原措施、執行稽核改善建議事項、規劃並執行矯正措施、研討新資訊安全產品或技術、鑑別資訊安全相關之法規與契約。

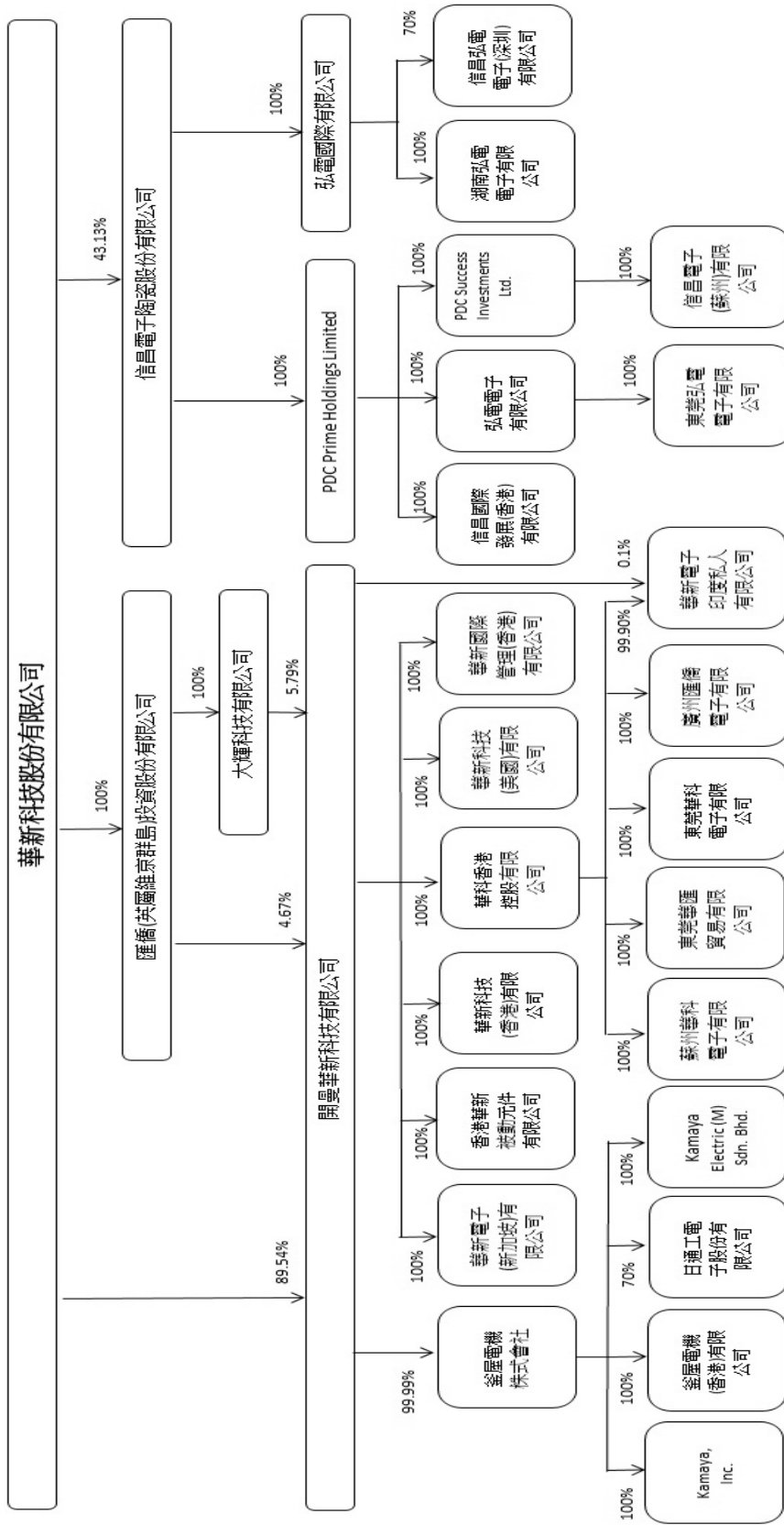
七、其他重要事項：無

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



特別記載事項

2. 各關係企業基本資料

單位：元 108年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
開曼華新科技有限公司	1999年12月	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands	USD118,481,905 (29.98:1)	投資控股
華科香港控股有限公司	2007年11月	Rooms 2006-8, 20/F, Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	USD271,887,562 (29.98:1)	投資控股
華新國際管理(香港)有限公司	2011年12月	Rooms 2006-8, 20/F, Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	USD6,000,001 (29.98:1)	投資控股
匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司	1998年10月	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD28,400,000 (29.98:1)	投資控股
華新電子(新加坡)有限公司	1999年4月	24 Sin Ming Lane #04-100, Midview City, Singapore 573970	SGD607,025 (22.2734:1)	行銷服務
華新科技(美國)有限公司	1997年4月	P.O. Box 2833, Castro Valley, CA 94546, USA	USD700,000 (29.98:1)	行銷服務
華新科技(香港)有限公司	1996年12月	Suite 66, 9/F., Lee King Industrial Building, 12 Ng Fong Street, San Po Kong, Kowloon, Hong Kong	HKD74,214,000 (3.8499:1)	銷售被動元件

特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
香港華新被動元件有限公司	2000年12月	Room D, 8/F., Wing Cheong Commercial Building, 19-25 Jervois Street, Sheung Wan, Hong Kong	USD3,000,013 (29.98:1)	銷售被動元件
華新電子印度私人有限公司	2018年12月	NO: 17/28/10, Ground Floor, New Bypass Circle, Renigunta, Chittoor, Andhra Pradesh, India, 517520	INR1,000,000 (0.4205:1)	積層電容及晶片電阻等產品之製造及產銷業務
蘇州華科電子有限公司	2000年3月	江蘇省蘇州市蘇州工業園區長陽街369號	USD69,000,000 (29.98:1)	積層電容及晶片電阻之後段組裝及產銷業務
東莞華科電子有限公司	2000年7月	廣東省東莞市大朗鎮大朗美景西路638號	USD128,400,000 (29.98:1)	積層電容、晶片電阻、感控元件及射頻元件之產銷業務
大輝科技有限公司	1990年5月	Rooms 2006-8, 20/F, Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	USD5,237,185 (29.98:1)	投資控股
廣州匯僑電子有限公司	1991年6月	廣東省廣州經濟技術開發區東區宏明路277號	USD16,500,000 (29.98:1)	陶瓷電容器之製造及銷售業務
東莞華匯貿易有限公司	2009年10月	廣東省東莞市大朗鎮象山工業園美景西路638-1號	USD2,000,000 (29.98:1)	電子元件之貿易、倉儲及代理貿易
釜屋電機株式會社	1957年10月	PSA Building, 6-1-6 Chuou, Yamato-shi, Kanagawa 242-0021, Japan	JPY499,000,000 (0.2760:1)	高階晶片電阻器之製造及銷售
Kamaya, Inc.	1977年9月	6407 Cross Creek Boulevard Fort Wayne, IN 46818 U.S.A.	USD 1,460,527 (29.98:1)	銷售被動元件

特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	1991年5月	47A, Jalan Chung Ah Ming, Pasir Puteh, 31650 Ipoh, Perak Darul Ridzuan, Malaysia	RM242,125,250 (7.3247:1)	高階晶片電阻器之製造及 銷售
日通工電子股份有限公司	1999年4月	2031-1 Ogawara, Suzaka, Nagano 382- 0071 Japan.	JPY100,000,000 (0.2760:1)	薄膜電容製造及銷售
益屋電機(香港)有限公司	2007年6月	Room D, 8/F., Wing Cheong Commercial Building, 19-25 Jervois Street, Sheung Wan, Hong Kong	HKD17,000,000 (3.8499:1)	銷售被動元件
信昌電子陶瓷股份有限公司	1990年5月	桃園市楊梅區高獅路566-1號	NTD1,720,000,000	晶片電容器、晶片電阻 器、半導體瓷片、介電 瓷粉及磁性元件之製造、 加工及買賣
弘電電子有限公司	2006年1月	Room D, 8/F., Wing Cheong Commercial Building, 19-25 Jervois Street, Sheung Wan, Hong Kong	USD9,001,000 (29.98:1)	國際貿易
PDC Prime Holdings Limited	2003年10月	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD23,464,538 (29.98:1)	控股公司
PDC Success Investments Ltd.	2003年10月	3rd Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity Ebene, Republic of Mauritius	USD12,009,000 (29.98:1)	控股公司
信昌電子(蘇州)有限公司	2004年4月	江蘇省吳江市運東經濟開發區龐金路 2588號	USD12,000,000 (29.98:1)	生產電子元器件、陶瓷原 料
弘電國際有限公司	1997年7月	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD21,679,181.62 (29.98:1)	從事海外投資業務

特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
東莞弘電電子有限公司	1998年6月	廣東省東莞市大朗鎮犀牛陂象山工業區美景西路658號	USD6,100,000 (29.98:1)	變壓器、線圈及整流二極體之銷售業務
湖南弘電電子有限公司	2008年1月	湖南省永州市冷水灘區鳳凰路(鳳凰園經濟開發區內)	USD16,000,000 (29.98:1)	變壓器、線圈及磁性元件之產銷業務
信昌國際發展(香港)有限公司	2011年12月	Rooms 2006-8, 20/F, Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	USD2,401,000 (29.98:1)	控股公司
信昌弘電電子(深圳)有限公司	2018年9月	深圳市寶安區沙井街道步涌社區同富裕工業區 A-6 區永發工業園配電房整套 A-6 區第 6 棟 2 樓	USD6,000,000 (29.98:1)	片式元器件、電子電力器件及新型電子元器件產銷業務

註 1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註 2：各關係企業設有工廠，且該工廠產品之銷售值超過控制公司營業收入百分之十者，應加列工廠名稱、設立日期、地址及該工廠主要生產產品項目。

註 3：關係企業如為外國公司，企業名稱及地址得以英文表示，設立日期亦得以西元日期表示，實收資本額並得以外幣表示但應加註報表日之兌換率。

特別記載事項

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

單位：新臺幣千元；股：%

推定原因	名稱或姓名 (註 1)	持有股份(註 2)		設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
		股 數	持股比例				
不適用							

註 1：屬法人股東相同者，填法人名稱；自然人股東相同者，填自然人姓名。自然人股東僅填寫推定原因、姓名及持有股份。

註 2：持有股份係填入股東對控制公司之持股資料。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(1) 華新科技股份有限公司(控制公司)所營業務主要為被動元件之製造、加工、銷售。

(2) 各關係企業所經營業務之往來分工情形：

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭二、各關係企業基本資料一覽表所示。

特別記載事項

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

108.12.31

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
開曼華新科技有限 公司	董事	華新科技股份有限公司 代表人：焦佑衡	106,088,547	89.54%
	董事	華新科技股份有限公司 代表人：顧立荊	106,088,547	89.54%
	總經理	顧立荊	-	-
華科香港控股有限 公司	董事	開曼華新科技有限 公司 代表人：顧立荊	218,337,562	100.00%
	董事	焦佑衡	-	-
華新國際管理(香港) 有限公司	董事	開曼華新科技有限 公司 代表人：顧立荊	600,001	100.00%
	董事	焦佑衡	-	-
匯僑(英屬維京群島) 投資(股)公司	董事	華新科技股份有限公司 代表人：焦佑衡	28,400,000	100.00%
	董事	華新科技股份有限公司 代表人：顧立荊	28,400,000	100.00%
華新電子(新加坡)有 限公司)	董事	劉仕榮	-	-
	董事	顧立荊	-	-
	董事	焦佑衡	-	-
	總經理	劉仕榮	-	-
			開曼華新科技有限 公司 607,025	100.00%
華新科技(美國)有限 公司	董事	曾繁居	-	-
	董事	顧立荊	-	-
	總經理	曾繁居	-	-
			開曼華新科技有限 公司 7,000,000	100.00%
華新科技(香港)有限 公司	董事	顧立荊	-	-
	董事	陳桂成	-	-
	董事	葉澤光	-	-
	董事	洪志謀	-	-
	董事	彭俊雄	-	-
	董事	廖品程	-	-
			開曼華新科技有限 公司 1,953	100.00%

特別記載事項

企 業 名 稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
香港華新被動元件有限公司	董事	顧立荊	-	-
	董事	彭俊雄	-	-
	董事	洪志謀	-	-
		開曼華新科技有限公司	23,400,100	100.00%
華新電子印度私人有限公司	董事	顧立荊	-	-
	董事	Rajagopal Anandan	-	-
		華科香港控股有限公司	999	99.90%
		開曼華新科技有限公司	1	0.10%
蘇州華科電子有限公司	董事長	彭俊雄 (華科香港控股有限公司代表人)	-	-
	董事	顧立荊	-	-
	董事	游明雄	-	-
	監察人	葉澤光	-	-
	總經理	游明雄	-	-
		華科香港控股有限公司	USD69,000,000(註 1)	100.00%
東莞華科電子有限公司	董事長	洪志謀 (華科香港控股有限公司代表人)	-	-
	董事	顧立荊	-	-
	董事	陳桂成	-	-
	總經理	陳桂成	-	-
		華科香港控股有限公司	USD128,400,000(註 1)	100.00%
大輝科技有限公司	董事	匯僑(英屬維京群島)投資(股)公司代表人：顧立荊	40,783,927	100.00%
	董事	洪志謀	-	-

特別記載事項

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 率
廣州匯僑電子有限公司	董事長	洪志謀 (華科香港控股有限公司代表人)	-	-
	董事	顧立荊	-	-
	董事	陳淳學	-	-
	監察人	葉澤光	-	-
	總經理	陳淳學	-	-
			華科香港控股有限公司 USD16,500,000(註 1)	-
東莞華匯貿易有限公司	董事長	彭俊雄 (華科香港控股有限公司代表人)		
	董事	陳桂成		
	董事	洪志謀		
	監察人	葉澤光		
	總經理	彭俊雄		
		華科香港控股有限公司 USD2,000,000(註 1)		100.00%
釜屋電機株式會社	董事長	張瑞宗	-	-
	董事	焦佑衡	-	-
	董事	顧立荊	-	-
	董事	藤本 晉 (Susumu Fujimoto)	-	-
	董事	宮下 光泰 (Mitsuhiro Miyashita)	-	-
	董事	王淑蓮	-	-
	董事	陳怡光	-	-
	監察人	葉澤光	-	-
	總經理	張瑞宗	-	-
			開曼華新科技有限公司 357,996,992	-

特別記載事項

企 業 名 稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
Kamaya Inc.	董事	顧立荊	-	-
	董事	張瑞宗	-	-
	董事	曾繁居	-	-
	總經理	曾繁居	-	-
			釜屋電機株式會社 699(註 3)	100.00%
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	董事	張瑞宗		
	董事	陳桂成		
	董事	宮下 光泰(Mitsuhiro Miyashita)		
	董事	葉澤光		
	董事	朱偉傑		
	董事	楊宗霖		
	總經理	宮下 光泰(Mitsuhiro Miyashita)	釜屋電機株式會社 242,125,250 (註 3)	100.00%
日通工電子股份有 限公司	董事長	張瑞宗		
	董事	焦佑衡		
	董事	顧立荊		
	董事	藤本 晉		
	董事	森岡 邦之		
	董事	古川 隆一		
	監察人	葉澤光		
	總經理	藤本 晉	釜屋電機株式會社 37,333(註 3)	70.00%
釜屋電機(香港)有限 公司	董事	張瑞宗	-	-
	董事	陳桂成	-	-
		釜屋電機株式會社 17,000,000	100.00%	

特別記載事項

企 業 名 稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
信昌電子陶瓷股份有限公司	董事長	焦佑衡	1,065,861	0.62%
	董事	華新科技股份有限公司 代表人：顧立荊	74,186,468	43.13%
	董事	華新科技股份有限公司 代表人：黃義鑛	74,186,468	43.13%
	董事	華新科技股份有限公司 代表人：洪志謀	74,186,468	43.13%
	董事	王伯元	-	-
	獨立董事	范伯康	-	-
	獨立董事	陳春貴	10,312	0.01%
	監察人	趙元山	-	-
	監察人	葉育恩	-	-
	監察人	華東科技股份有限公司 代表人：潘靜儀	1,295,673	0.75%
	總經理	洪志謀	-	-
弘電電子有限公司	董事 董事 董事	洪志謀 顧立荊 林文科	PDC Prime Holdings Limited USD9,001,000(註 2)	 100.00%
PDC Prime Holdings Limited	董事 董事	洪志謀 顧立荊	信昌電子陶瓷股份有限公司 USD23,464,538(註 2)	100.00%
PDC Success Investments Ltd.	董事 董事	洪志謀 顧立荊	PDC Prime Holdings Limited USD12,009,000(註 2)	100.00%

特別記載事項

企 業 名 稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
信昌電子(蘇州)有限公司	董事長	洪志謀 (PDC Success Investments Ltd.代表人)	PDC Success Investments Ltd USD12,000,000(註 2)	100.00%
	董事	鄭吉琳		
	董事	曹中亞		
	監察人	羅夏盈		
	總經理	鄭吉琳		
弘電國際有限公司	董事	信昌電子陶瓷股份有限公司代表人:焦佑衡	USD21,679,181.62(註 2)	100.00%
	董事	信昌電子陶瓷股份有限公司代表人:洪志謀	USD21,679,181.62(註 2)	100.00%
東莞弘電電子有限公司	董事	洪志謀 (弘電電子有限公司代表人)	-	-
	董事	顧立荊	-	-
	董事	林文科	-	-
	監察人	羅夏盈	-	-
	總經理	林文科	-	-
			弘電電子有限公司 USD6,100,000(註 2)	100.00%
湖南弘電電子有限公司	董事	洪志謀 (弘電國際有限公司代表人)	-	-
	董事	顧立荊	-	-
	董事	巫宏俊	-	-
	監察人	羅夏盈	-	-
	總經理	梁永昌	-	-
			弘電國際有限公司 USD16,000,000(註 2)	100.00%

特別記載事項

企 業 名 稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
信昌國際發展(香港)有限公司	董事	洪志謀	PDC Prime Holdings Limited USD2,401,000(註 2)	100.00%
	董事	顧立荊		
信昌弘電電子(深圳)有限公司	董事	洪志謀 (弘電國際有限公司代表人)	弘電國際有限公司 USD4,200,000(註 2)	70.00%
	董事	蔣建文		
	董事	張嘉翔		
	監察人	羅夏盈		
	總經理	陳淳學		

註 1：係出資額。

註 2：係屬信昌電子持有之轉投資，本公司持股或出資比例係因投資信昌電子而間接持有，股數或出資額則為信昌電子對其之所有持股或出資。

註 3：係屬釜屋電機株式會社持有之轉投資，本公司持股比例係因投資釜屋電機株式會社而間接持有，股數則為釜屋電機株式會社對其之所有持股。

註 4：各法人之代表人均未出資。

特別記載事項

6. 關係企業營運概況 各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
開曼華新科技有限公司	3,552,088	25,022,528	178,468	24,844,060	0	(39,069)	2,825,925	不適用
華科香港控股有限公司	8,151,189	20,714,066	394,436	20,319,630	0	(4,783)	1,983,798	不適用
華新國際管理(香港)有限公司	179,880	145,309	40	145,269	0	(100)	(3,481)	不適用
匯橋(英屬維京群島)投資股份有限公司	851,432	1,983,492	0	1,983,492	0	(70)	284,989	不適用
華新電子(新加坡)有限公司	13,521	4,718	696	4,022	7,025	835	740	不適用
華新科技(美國)有限公司	20,986	13,460	740	12,720	11,315	2,839	2,345	不適用
華新科技(香港)有限公司	285,716	5,378,705	3,204,519	2,174,186	13,674,339	438,962	389,362	不適用
香港華新被動元件有限公司	89,940	940,030	319,078	620,952	2,809,983	43,818	52,023	不適用
華新電子印度私人有限公司	421	419	0	419	0	(1)	(1)	不適用

特別記載事項

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
蘇州華科電子有限公司	2,068,620	5,340,648	943,294	4,397,354	4,979,918	601,438	524,953	不適用
東莞華科電子有限公司	3,849,432	13,919,143	2,149,974	11,769,169	14,493,583	1,516,637	1,443,509	不適用
華新電子(深圳)有限公司	0	0	0	0	0	0	0	註 2
大輝科技有限公司	157,011	1,000,105	122	999,983	0	0	158,471	不適用
廣州匯橋電子有限公司	494,670	1,073,559	223,571	849,988	880,362	89,111	87,041	不適用
東莞華匯貿易有限公司	59,960	4,776,091	3,046,255	1,729,836	7,387,356	219,989	192,769	不適用
華盈科技(重慶)有限公司	0	0	0	0	0	(64)	836	不適用 註 3
釜屋電機株式會社	137,724	4,365,876	3,450,421	915,455	2,087,280	264,129	305,485	不適用
Kamaya, Inc.	43,787	141,249	75,849	65,400	360,466	26,126	22,797	不適用
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	1,773,495	3,790,449	1,192,273	2,598,176	2,306,497	143,680	141,778	不適用

特別記載事項

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
日通工電子股份有限公司	27,600	598,870	108,526	490,344	362,287	(16,158)	(14,012)	不適用
金屋電機(香港)有限公司	65,448	211,476	140,589	70,887	522,313	5,449	5,623	不適用
信昌電子陶瓷股份有限公司	1,720,000	6,052,438	1,583,063	4,469,375	3,693,112	715,411	771,591	4.49
弘電電子有限公司	269,850	948,237	325,571	622,666	997,928	18,559	28,029	不適用
PDC Prime Holdings Limited	728,456	1,418,157	0	1,418,157	0	0	134,105	不適用
PDC Success Investments Ltd.	387,932	731,155	0	731,155	0	0	96,604	不適用
信昌電子(蘇州)有限公司	359,760	779,823	48,940	730,883	302,612	127,031	93,313	不適用
弘電國際有限公司	695,113	468,443	0	468,443	0	(1)	9,368	不適用
東莞弘電電子有限公司	182,878	475,914	155,961	319,953	540,300	16,230	14,482	不適用
湖南弘電電子有限公司	479,680	475,305	109,910	365,395	420,337	33,075	24,221	不適用

特別記載事項

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
弘電電子(重慶)有限公司	0	0	0	0	0	(372)	(1,723)	不適用 註 4
信昌國際發展(香港)有限公司	71,982	58,107	0	58,107	0	0	(1,345)	不適用
信昌弘電電子(深圳)有限公司	179,880	198,357	51,381	146,976	55,935	(22,615)	(21,675)	不適用

註 1：所有關係企業無論規模大小，均應揭露。

註 2：東莞華科電子有限公司於一〇八年十一月吸收合併華新電子（深圳）有限公司。

註 3：華盈科技（重慶）有限公司已於一〇八年四月清算完結。

註 4：弘電電子（重慶）有限公司已於一〇八年三月清算完結，投資款於一〇八年七月五日收回。

特別記載事項

二、其他必要補充說明事項：

(一)財務資訊透明度有關人員取得相關證照情形：

項目	取得證照人數	備註
中華民國會計師考試合格	3	
中華民國內部稽核協會內部稽核師證書	1	
國際內部稽核師證書	1	
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會「企業內部控制基本能力測驗合格證明書」	3	

(二)本公司內部重大資訊處理作業程序：

本公司有制訂「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業」，並經董事會通過，列入本公司文件管理系統，供員工、經理人查詢，已充分告知員工、經理人和董監事，避免其違反及發生內線交易。

三、一〇八年股東常會決議事項之執行情形之檢討：

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
108.06.19	1.承認 107 年度財報案。	照案通過	股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。 本公司民國107年度財務報表已依法辦理公告申報。
	2.承認 107 年度盈餘分配案。	照案通過	股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。 已依決議遵行，現金股利(每股配發現金16.33152805元)，並已於108.08.30發放。
	3. 討論修訂公司章程案。	照案通過	股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。
	4. 討論修訂本公司股東會議事規則案。	照案通過	股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。
	5. 討論修訂本公司「董事選舉辦法」名稱及部分條文案。	照案通過	股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。
	6. 討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。	照案通過	股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)，依修訂後程序辦理並已公告於公司網站。
	7. 討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。	照案通過	股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)，依修訂後程序辦理並已公告於公司網站。

特別記載事項

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
	8. 討論修訂本公司「對外背書保證作業程序」。	照案通過	股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)，依修訂後程序辦理並已公告於公司網站。
	9. 選舉第十五屆董事	選任第十五屆董事	<p>股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。</p> <p>當選名單如下:</p> <p>(1)董事:焦佑衡</p> <p>(2)董事:華新麗華股份有限公司 代表人焦佑鈞</p> <p>(3)董事:李嘉華</p> <p>(4)董事:葉培城</p> <p>(5)董事:顧立荊</p> <p>(6)董事:瀚宇博德股份有限公司 代表人束耀先</p> <p>(7)獨立董事范伯康</p> <p>(8)獨立董事陳永泰</p> <p>(9)獨立董事池豪</p>
	10. 討論分別解除第十五屆當選董事競業禁止案	照案通過	<p>股東會當日重大訊息公告。</p> <p>依法公告股東會通過解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制情形。</p>

特別記載事項

四、企業社會責任實務守則

第一章 總則

第一條

本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並考量國內外企業社會責任發展趨勢、產業特性與公司整體營運活動，制定本實務守則，以資遵循。

第二條

本守則適用對象與範圍包括本公司及集團企業之整體營運活動。本公司於從事企業經營之同時，應積極實踐企業社會責任，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。

第三條

本公司履行企業社會責任應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。本公司依重大性原則，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及策略。

第四條

本公司對於企業社會責任之實踐，依下列原則為之：

- 一、落實公司治理。
- 二、發展永續環境。
- 三、維護社會公益。
- 四、加強企業社會責任資訊揭露。

第五條

本公司考量國內外企業社會責任之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。

第二章 落實公司治理

第六條

本公司遵循國內相關法令及章程規定，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。

特別記載事項

第七條

本公司董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保企業社會責任政策之落實。本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，得由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形。

第八條

本公司定期舉辦履行企業社會責任相關議題之教育訓練。

第九條

本公司為健全企業社會責任之管理，設置企業社會責任委員會為推動企業社會責任之專（兼）職單位，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。

第十條

本公司本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。

第三章 發展永續環境

第十一條

本公司遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，致力於達成環境永續之目標。

第十二條

本公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。

第十三條

本公司依產業特性建立合適之環境管理制度，該制度包括下列項目：

- 一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之資訊。
- 二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。
- 三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。

第十四條

本公司設立環境管理專責單位，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。

特別記載事項

第十五條

本公司考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：

- 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
- 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
- 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
- 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。
- 五、延長產品之耐久性。
- 六、增加產品與服務之效能。

第十六條

為提升水資源之使用效率，本公司妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。

本公司興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。

第十七條

本公司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。

本公司採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，範疇包括：

- 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。
- 二、間接統計溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。

本公司逐年統計溫室氣體排放量、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，將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

第四章 維護社會公益

第十八條

本公司遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。

本公司為履行其保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括：

- 一、提出企業之人權政策或聲明。
- 二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。

特別記載事項

三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。

四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。

本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。

對於危害勞工權益之情事，本公司提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。

第十九條

本公司提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。

第二十條

本公司提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。

本公司對員工定期實施安全與健康教育訓練。

第二十一條

本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。

本公司已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),並將將經營績效或成果，適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。

第二十二條

本公司建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。

本公司尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。

本公司以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

第二十三條

本公司對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。

特別記載事項

第二十四條

本公司依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。

本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。

第二十五條

本公司定期評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。

本公司對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。

第二十六條

本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。

本公司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化權等議題遵循相關規範，在商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。

本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。

第二十七條

本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。

本公司經由商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務，參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。

特別記載事項

第五章 加強企業社會責任資訊揭露

第二十八條

本公司依相關法規辦理資訊公開，並充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。

本公司揭露企業社會責任之相關資訊如下：

- 一、企業社會責任之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。
- 三、公司為企業社會責任所擬定之履行目標、措施及實施績效。
- 四、主要利害關係人及其關注之議題。
- 五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。
- 六、其他企業社會責任相關資訊。

第二十九條

本公司編製企業社會責任報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動企業社會責任情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：

- 一、實施企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、主要利害關係人及其關注之議題。
- 三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。
- 四、未來之改進方向與目標。

第六章 附則

第三十條

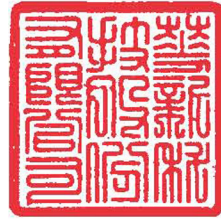
本公司應隨時注意國內外企業社會責任相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任成效。

五、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

六、最近年度截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：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三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。

華新科技股份有限公司



WALSIN TECHNOLOGY CORPORATION

董事長：鍾佐伊





PSA 華科事業群

PASSIVE SYSTEM ALLIANCE

通訊地址:台北市信義區松智路1號24樓

電話:02-27230887 傳真:02-27231979