

股票代號:2492

# PSA

# 華新科技股份有限公司

WALSIN TECHNOLOGY CORPORATION

## 一〇六年度年報



刊印日期：中華民國一〇七年五月三十一日

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：tlee@passivecomponent.com

本公司代理發言人：葉澤光

職稱：全球會計處處長

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

邱明玉、余鴻賓會計師

台北市民生東路三段156號12樓

(02)2545-9988

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 .....	4
二、公司沿革 .....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統 .....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 ..	10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....	18
四、公司治理運作情形 .....	23
五、會計師公費資訊 .....	68
六、更換會計師資訊 .....	68
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 .....	68
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 .....	69
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 .....	71
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 .....	75
肆、募資情形	
一、股本來源 .....	76
二、股東結構 .....	80
三、股權分散情形 .....	80
四、主要股東名單 .....	81
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 .....	82
六、公司股利政策及執行狀況 .....	83
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 .....	84
八、員工及董事、監察人酬勞 .....	85
九、公司買回本公司股份情形 .....	85
十、公司債辦理情形 .....	86
十一、特別股辦理情形 .....	86
十二、海外存託憑證辦理情形 .....	86
十三、員工認股權證限制員工權利新股辦理情形 .....	86
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	86
十五、資金運用計劃執行情形 .....	86

# 目 錄

伍、營運概況	
一、業務內容	87
二、市場及產銷概況	92
三、從業員工資料	99
四、環保支出資訊	99
五、勞資關係	101
六、重要契約	104
七、員工行為或倫理守則	105
八、工作環境與員工人身安全保護措施	106
九、董事、監察人及經理人道德行為準則	108
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	110
二、最近五年度財務分析	114
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	117
四、最近年度財務報告	118
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	212
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	280
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	281
二、財務績效	282
三、現金流量	282
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	283
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	283
六、風險管理及評估	284
七、其他重要事項	288
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	289
二、其他必要補充說明事項	304
三、股東常會決議事項之執行情形之檢討	304
四、企業社會責任實務守則	305
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	310

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

感謝各位股東在過去一年對華科的愛護與支持，本人謹代表公司同仁向各位致上最高的謝意，在此就公司一〇六年度的營運情形及一〇七年度營業計劃提出概要報告。

回顧一〇六年全球經濟發展，雖偶有非經濟事件干擾，但市場景氣已從過往箱型整理狀態轉為相對穩定的成長趨勢，各主要經濟體均呈溫和擴張，新型態科技應用不斷推陳出新，包括：5G、車用電子、3D 感測、AI、物聯網與高速運算等未來商用化產品，市場新一波需求正逐步聚焦成形。華科在充滿挑戰與機會的外在環境下，憑藉著長久的多元市場佈局、誠信的客戶關係經營、高品質要求的產品，以及領先業界的客戶服務網開拓，配合此波景氣復甦與產業供需趨向有利於賣方，全年合併營收及獲利在產銷研整合有成下，持續維持雙位數成長，利潤率亦持續拉升！

## 一、民國一〇六年度營業結果

### (一)營業計劃實施成果：

在全體同仁的努力下，我們在營收及獲利的表現上皆再較前一年度有大幅度的進步，集團合併營業收入達 216.45 億元，成長 17.06%，營業毛利 56.22 億元，成長 28.67%；同時，在營運成本有效的管理下，營業淨利及稅前淨利分別較去年成長了 43.22%及 35.72%，結算後每股盈餘為 5.15 元。茲檢附二年度簡明損益分析表如下：

集團合併年度損益比較表

(單位：新台幣仟元,每股純益為元)

項 目	106 年度	105 年度	106 年度成長率
營業收入	\$21,645,214	\$18,490,529	17.06%
營業毛利	5,621,985	4,369,200	28.67%
營業淨利	3,292,817	2,299,059	43.22%
稅前淨利	3,582,787	2,639,785	35.72%
歸屬於本公司業主淨利	2,608,697	2,152,213	21.21%
普通股每股純益	5.15	3.95	30.38%

### (二)預算執行情形：

本公司一〇六年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

# 致股東報告書

## (三)財務收支及獲利能力分析：

本公司一〇六年度在獲利能力持續提升及穩健財務結構與各項營運資產有效率的管理下，經營效率及效果皆較一〇五年度有穩定與長足的進步，茲臚列主要的財務指標如下：

分析項目		年 度	106 年度	105 年度
財務結構	負債占資產比率 (%)		45.57	43.65
償債能力	流動比率 (%)		155.05	184.80
經營能力	總資產週轉率 (次)		0.67	0.67
獲利能力	資產報酬率 (%)		9.01	8.61
	權益報酬率 (%)		16.58	15.28
	純益率 (%)		12.95	12.41

## (四)研究發展狀況：

華科鑑於客戶端的市場運用發展已較以往倍速變化，產業營運模式持續改變中，一直以來就積極投入研究發展，以增加產品市場機先並提高產品附加價值，期望以充沛的產能及多元的產品組合，使公司能提供給客戶更完整的服務。

## 二、民國一〇七年度營運計劃概要：

電子科技運用發展日新月異，不斷有改變人類生活的各類終端應用產品問世，長期而言，創新研發、品質確保及效率投產仍是本產業穩定發展、永續經營的關鍵。有鑒於此，本公司經營團隊於新年度中，仍將延續增加產品縱深與擴張市佔兩大發展主軸進行佈局，並計劃採取下列策略以進一步提升營運績效：

- (一)培植人才資源：為提升各部能力及永續經營，除持續招募人力外，對既有積極且富有潛質人員進行計畫性培訓，建構優良環境與發展平台，以吸引並留用優秀人力，務求在組織功能中人盡其才。
- (二)提高生產效能：配合市場需求，維持高效能產線營運，採行計劃性分階段適度規模擴產投資，以有效整合資源。
- (三)優化行銷管理：掌握主流市場未來需求方向，搭配多品牌策略，擴大產品佈局，運用全系列產品提供客戶完整解決方案與服務，佐以包裹式行銷策略，拓展市佔率，深化利基。
- (四)聚焦研發動能：續推行產銷研整合後勤模式，善用市場資訊，集中研發能量，以縮短新產品開發量產上市時程，掌握先機以提高附加價值，務求以最經濟資源，創造最大價值，維持產品市場競爭力。
- (五)強化財務體質：專注本業，進行策略性投資，增加營運現金流量，創造良性資金循環，以提高資產報酬率(ROA)及股東權益報酬率(ROE)。

# 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

近年來全球總體經濟成長雖已呈復甦走勢，但許多產業間的消長及世代更迭變化速度之快也更勝以往，保持創新及競爭力方能永續經營。華科過去五年已在內部組織上進行優化整合，不論在業務、行銷、研發、生產、採購、資訊、人力資源及財務會計等各營運構面皆著重人才的養成及能力的提升，就是要建立己身紮實的內化能力來提升我們在被動元件產業的整體競爭力。

### (二)法規環境

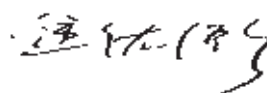
目前各已開發國家對企業公民議題、企業社會責任及各相關主管部門的管理機制已日臻完善，在經濟發展改善人類生活的同時，友善的自然環境亦當被適當地保持，這已是目前全球不論是已開發或開發中國家的共同認知。因此，不論是在環境保護、勞工安全及福利、租稅公平正義、金融資訊交換透明化、財務報導揭露...等等，各個國家都在進行相關事務的推動。華科是個全球化的公司，我們的目標不僅僅是做到法令的遵循，而是要更積極的落實各項配套措施，因為在達到這些能力的同時，我們不僅善盡企業公民應有的責任，也使公司的能力進一步的提升。

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強化經營體質及開拓市場領域，繼續以更優異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

喜樂安康，萬事如意!

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。

## 公司簡介

---

- 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。
- 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。

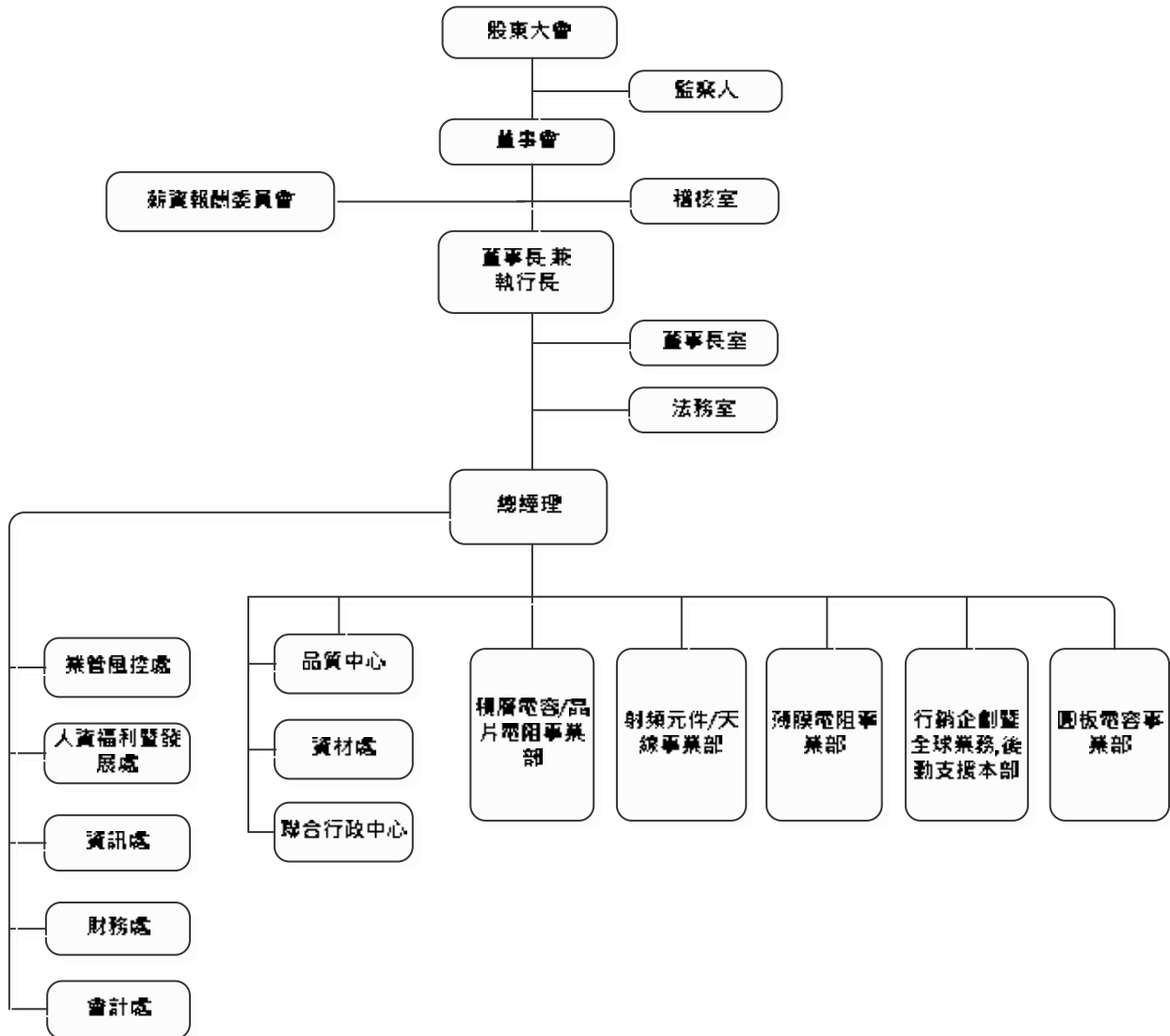
# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構

華新科技股份有限公司

2018.05.01



# 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、財務報表編擬、統計及分析、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(NOTES、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	彙總人力資本發展之規劃及執行，含各部門任務職掌與員工職位與功能，建立與執行員工招募制度，建立與執行員工訓練與菁英發展制度，及人力資源、管理相關制度訂定執行，含薪資考勤制度建立與維護，員工任用制度建立與維護，人事資料&到離職管理，彙總員工手冊與人事規章，員工勞/健/團保辦理，社會公益活動之規劃與參與，員工關係建立(訴願、員工滿意度調查)，員工休閒活動規劃與推動，開發特約廠商，外籍勞工管理，海外人力資源管理及規劃，及攸關員工福利與權益事項等建立與執行績效；及總務相關之作業。
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： 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。 安全衛生部：環保、安全衛生及消防等管理與執行。

## 公司治理報告

部 門	執 掌 業 務
品質中心	<p>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。</p> <p>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。</p>
積層電容/電阻 事業部 SBU1	<p>統籌以下事業部之相關事務</p> <p>電容事業部：有關積層電容相關產品之製造、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。</p> <p>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。</p> <p>研發事業部：有關積層電容/晶片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。</p>
射頻元件/天線 事業部 SBU2	<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。</p> <p>以及有關高頻元件、天線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>
薄膜電阻事業 部 SBU3	<p>有關薄膜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。</p>
行銷企劃暨全 球業務.後勤支 援本部 SBU4	<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> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
圓板電容事業 部 SBU5	<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)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數 (註1)		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	焦佑鈞	男	105.06.22	3年	81.05	13,779,740	2.46%	12,095,709	2.49%	61,359	0.01%	0	0	美國金門大學 MBA 華新麗華(股)公司副總經理及副董事長	華新麗華(股)公司董事長、瀚宇博德(股)公司董事長、華東科技(股)公司、精成科技(股)公司董事長、信昌電子陶瓷(股)公司、台灣精星科技(股)公司董事長、註2	董事	焦佑鈞	兄弟
董事 代表人	中華民國	華新麗華(股)公司 焦佑鈞	男	105.06.22	3年	81.05	102,481,049	18.30%	88,902,325	18.30%	-	-	-	-	-	華新麗華(股)公司董事長兼執行長、華新麗華(股)公司董事長、金源建設(股)、聯亞科技(股)、松勇投資(股)公司董事長、台灣水泥(股)公司、聯強國際(股)公司獨立董事、新唐科技(股)公司、金鑫投資(股)公司董事長	無	無	無
董事 代表人	中華民國	智嘉投資(股)公司 葉培城	男	105.06.22	3年	96.05	7,698,080	1.37%	6,678,085	1.38%	-	-	0	0	明新工專電子科、工研院電子所工程師	技嘉科技(股)公司董事長/總裁；集嘉通訊(股)公司、智嘉投資(股)公司、寶嘉聯合(股)公司、曜嘉科技(股)公司、聯嘉國際投資(股)公司董事長；聯嘉國際管理顧問(股)公司、異快馬科技(股)公司、黑快馬(股)公司、奇嘉科技(股)公司、青雲視訊(股)公司董事	無	無	無
董事	中華民國	李嘉華	男	105.06.22	3年	93.06	0	0%	0	0%	0	0	0	0	美國安德魯大學 MBA	動聯國際(股)公司董事長、亞動心醫電(股)公司董事長、弘動科技(股)公司監察人、弘勝光電股份有限公司獨立董事、眾基礎康科技(股)公司董事長、研擎科技(股)公司董事長、蓉銘投資有限公司董事長、北科創新開發股份有限公司、新鉅科技(股)公司監察人	無	無	無

107年4月30日

# 公司治理報告

## 董事及監察人資料 (一)

107年4月30日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數 (註1)		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	職稱	姓名	關係
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
獨立董事	馬來西亞	陳永泰	男	105.06.22	3年	105.06	413	0.00%	358	0%	0	0%	0	0	美國西雅圖大學土木工程系 北京新世界生物制品有限公司董事長、鼎彩悅心(股)公司(臺北)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	Walcom Group Ltd(英國倫敦股票上市公司)執行董事 上海華豐達生化科技有限 公司董事長、信昌電子陶 瓷(股)公司薪酬委員	無	無	無
獨立董事	中華民國	范伯康	男	105.06.22	3年	105.06	0	0%	0	0%	0	0%	0	0	美國加州州立大學會計系 交通銀行美國分行、華 新麗華(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	信昌電子陶瓷(股)公司獨立 董事及薪酬委員	無	無	無
董事	中華民國	顧立荆	男	105.06.22	3年	102.06	1,159,827	0.21%	1,017,849	0.21%	561	0.00%	0	0	中原大學 本公司業務副總、海外 子公司總經理	信昌電子陶瓷(股)公司董 事、註2	無	無	無
監察人 代表人	中華民國 中華民國	華邦電 子(股) 公司 文德誠	男	105.06.22	3年	96.05	10,551,143	1.88%	9,800,117	2.02%	-	-	-	0	美國德州州立大學企管 碩士 華新麗華財務部經理、華 新麗華事業部副經理、華 新(中國)投資公司總經理 、營運基礎服務中心 協理、一貫作業不鏽鋼 廠專案小組專案協理、 財務處處長	華新麗華股份有限公司董 事長室特別助理及發言 人、瀚宇彩晶(股)董事、寶 德能源董事、金澄建設(股) 公司董事、銘懋工業董事 長兼總經理、華新電通董 事長兼總經理	無	無	無
監察人	中華民國	歐陽自 坤		105.06.22	3年	96.05	0	0%	0	0%	0	0%	0	0	淡江大學電子計算機學 士	孟晉科技(股)公司董事長、 長 定揚科技(股)公司董事、寶 盛科技(股)公司董事、寶嘉 聯合(股)公司監察人	無	無	無
監察人	中華民國	于鴻琪		105.06.22	3年	89.06	73,267	0.01%	37,533	0.01%	0	0.00%	0	0	史丹福大學碩士 普林斯頓大學學士 友利電子總經理 華東科技總經理 華東科技(蘇州)董事長 兼總經理	華東科技(股)公司董事及總 經理、元隆電子(股)公司獨 立董事、華科采邑(股)公司 監察人	無	無	無

註1：「現在持有股數」係為106年股東常會停止過戶股東名簿記載之股數。

註2：同時兼任本公司之子公司之其他職務明細，請參閱「捌、特別記載事項」之「一、關係企業相關資料」。

# 公司治理報告

表一：法人股東之主要股東

107年3月27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	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	7.89%
	華邦電子股份有限公司	5.94%
	金鑫投資股份有限公司	5.43%
	焦佑慧	2.73%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.75%
	焦佑衡	1.72%
	英商渣打銀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	1.63%
	焦佑麒	1.52%
	華新麗華股份有限公司職工福利委員會	1.43%
	洪白雲	1.42%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

107年4月13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	華新麗華股份有限公司	22.21%
	金鑫投資股份有限公司	5.03%
	新制勞工退休基金	1.60%
	焦佑鈞	1.59%
	香港上海滙豐銀行台北分行受託保管美林國際公司投資專戶	1.55%
	英商渣打銀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	1.27%
	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	1.12%
	滙豐（台灣）商業銀行受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1.10%
	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	1.07%
	洪白雲	0.98%

107年3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%
	華翎投資股份有限公司	4.43%
	焦佑鈞	3.14%
	焦佑倫	3.14%
	焦佑衡	3.14%
	焦佑麒	3.14%
	佑祥投資股份有限公司	2.81%
	華新科技股份有限公司	1.86%
	瀚宇博德股份有限公司	1.34%

# 公司治理報告

表一：法人股東之主要股東

107年4月13日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
智嘉投資股份有限公司	技嘉科技股份有限公司	100%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

107年4月13日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
技嘉科技股份有限公司	劉明雄	6.48%
	葉培城	4.74%
	馬孟明	3.72%
	匯豐銀行託管羅貝可資本成長基金投資專戶	2.86%
	明維投資股份有限公司	2.21%
	美商花旗託管花旗機構信託(股)公司託管伊飛斯永續亞洲基金	2.01%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1.55%
	仕達投資有限公司	1.49%
	錫璋投資股份有限公司	1.43%
	摩根大通台北分行託管挪威中央銀行投資專戶	1.39%

表一：法人股東之主要股東

107年4月13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	華新麗華股份有限公司	22.21%
	金鑫投資股份有限公司	5.03%
	新制勞工退休基金	1.60%
	焦佑鈞	1.59%
	香港上海匯豐銀行台北分行受託保管美林國際公司投資專戶	1.55%
	英商渣打銀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	1.27%
	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	1.12%
	匯豐(台灣)商業銀行受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1.10%
	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	1.07%
	洪白雲	0.98%

# 公司治理報告

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

107年3月27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	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	7.89%
	華邦電子股份有限公司	5.94%
	金鑫投資股份有限公司	5.43%
	焦佑慧	2.73%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.75%
	焦佑衡	1.72%
	英商渣打銀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	1.63%
	焦佑麒	1.52%
	華新麗華股份有限公司職工福利委員會	1.43%
	洪白雲	1.42%

107年3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%
	佑祥投資股份有限公司	2.81%
	華新科技股份有限公司	1.86%
	瀚宇博德股份有限公司	1.34%

# 公司治理報告

## 董事及監察人資料 (二)

姓名 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 相關科 系之公 私立大 專院校 講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	商務、 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	
焦佑衡			✓							✓		✓	✓	0
焦佑鈞			✓						✓	✓		✓		2
葉培城			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
李嘉華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
顧立荊			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓		0
陳永秦			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
范伯康			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
文德誠			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
歐陽自坤			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
于鴻祺			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

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

# 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

107年4月30日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份(註1)		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	顧立刑	男	101.12.10	1,017,849	0.21%	526	0.00%	0	0	中原大學 本公司業務副總、海外子公司總經理	信昌電子陶瓷(股)公司董事、註2	無	無	無
執行副總	中華民國	黃義賓	男	101.12.10	430,169	0.09%	0	0	0	0	清華大學材料科學所碩士 本公司處長	信昌電子陶瓷(股)公司總經理	無	無	無
副總經理	中華民國	張瑞宗	男	101.12.10	389,706	0.08%	0	0	0	0	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	註2	無	無	無
副總經理	中華民國	楊進興	男	101.05.01	103,971	0.02%	0	0	0	0	清華大學電機系 飛利浦電子亞太事業中心處長 Vishay 亞太地區行銷處長	信昌電子陶瓷(股)公司董事	無	無	無
副總經理	中華民國	魏石龍	男	104.11.09	26,025	0.01%	0	0	0	0	中原大學化工研究所 工研院材料所/電子所 光顯科技總經理	無	無	無	無
副總	中華民國	洪志謀	男	88.07.01	354,117	0.07%	0	0	0	0	成功大學化工碩士 本公司經理、處長	註2	無	無	無
協理	中華民國	陳桂成	男	92.02.06	175,564	0.04%	4,276	0.00%	0	0	成功大學礦冶材料所碩士 本公司楊梅電容廠廠長	註2	無	無	無
協理	中華民國	柯福富	男	100.09.01	78,358	0.02%	3,386	0.00%	0	0	中原大學企管碩士 本公司經理、處長	無	無	無	無
協理	中華民國	李定珠	女	103.08.01	223,914	0.05%	0	0	0	0	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、華科采邑(股)公司監察人、註2	無	無	無
協理	中華民國	黃銘讚	男	104.07.01	50,590	0.01%	0	0	0	0	逢甲大學自動控制工程學士 本公司經理、處長	無	無	無	無

# 公司治理報告

## 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年4月30日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份(註1)		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					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	彭俊雄	男	106.07.01	49,774	0.01%	0	0	0	0	國立中央大學企管所碩士 本公司處長	無	無	無	
協理	中華民國	陳輝真	女	106.09.01	0	0.00%	0	0	0	0	國立臺北大學法律學系 臺灣高等法院法官、臺灣花蓮地方 法院法官、臺灣臺南地方法院 法官	無	無	無	
協理	中華民國	陳錦惠	女	106.09.01	15,858	0.00%	0	0	0	0	英國東英吉利大學商學碩士 本公司經理、處長	無	無	無	
協理	中華民國	張瑞榮	男	106.12.09	11,402	0.00%	0	0	0	0	高雄第一科技大學機械與自動 化工程研究所 華亞科技總經理、本公司處長	無	無	無	
稽核主管	中華民國	盧文娟	女	98.11.16	9,528	0.00%	0	0	0	0	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	
財務主管	中華民國	葉澤光	男	103.08.01	180,582	0.04%	588	0.00%	0	0	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	註2	無	無	
會計主管	中華民國	葉澤光	男	97.07.01	180,582	0.04%	588	0.00%	0	0	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	註2	無	無	

註1：「持有股份」股數係為106年股東常會停止過戶股東名簿記載之股數。

註2：同時兼任本公司之子公司之其他職務明細，請參閱「捌、特別記載事項」之「一、關係企業相關資料」。

# 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報酬

### (一)董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例				有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬		業務執行費用		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						
		(A)	(B)	(C)	(D)	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額										
董事長兼執行長	焦佑衡	0	1,653	0	24,341	0	26,147	465	252	12,515	44,102	108	108	2,250	0	2,850	0	1.51%	2.89%	10,577	
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焦佑鈞																				
董事	李嘉華																				
董事兼總經理	顧立莉	0	1,653	0	24,341	0	26,147	465	252	12,515	44,102	108	108	2,250	0	2,850	0	1.51%	2.89%	10,577	
董事	智嘉投資股份有限公司																				
董事	智嘉投資股份有限公司代表葉培城																				
獨立董事	陳永泰																				
獨立董事	范伯康																				
董事長兼執行長	焦佑衡																				

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

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280仟元；另提供總經理宿舍及停車位，每年租金410仟元。

106年12月31日 單位：新台幣仟元

# 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、葉培城	焦佑鈞、葉培城	焦佑鈞、葉培城	焦佑鈞、葉培城
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	顧立荊、華新麗華股份有限公司、李嘉華、智嘉投資股份有限公司、陳永秦、范伯康	顧立荊、華新麗華股份有限公司、李嘉華、智嘉投資股份有限公司、陳永秦、范伯康	華新麗華股份有限公司、李嘉華、智嘉投資股份有限公司、陳永秦、范伯康	華新麗華股份有限公司、李嘉華、智嘉投資股份有限公司、陳永秦、范伯康
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	焦佑衡	焦佑衡		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			焦佑衡、顧立荊	顧立荊
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				焦佑衡
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	24,593	28,264	39,466	85,901

## (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酬金		
		報酬(A)		酬勞(B)				本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
監察人	華邦電子股份有限公司	0	0	6,111	108	0.24%	24		
監察人	華邦電子股份有限公司代表 文德誠								
監察人	歐陽自坤								
監察人	于鴻祺								

106 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

# 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 2,000,000 元	本公司	所有轉投資事業 D
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	文德誠、歐陽自坤	文德誠、歐陽自坤
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 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
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	6,219	6,243

### (三)總經理及副總經理之酬金

106 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(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酬金	
		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	財務報告內所有公司		
執行長	無佑衡											
總經理	顧立荊											
副總經理	黃義鎮	18,046	25,113	441	18,869	8,044	8,944	0	1.74%	3.40%	2,820	
副總經理	張瑞宗											
副總經理	楊進興											
副總經理	魏石龍											
副總經理	洪志謀											

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：包含併報表內公司提供賃汽車共 3 輛，每年租金共 678 仟元，聘僱司機之報酬為 1,509 仟元；另，提供總經理及副總經理宿舍，每年租金共 655 仟元。

# 公司治理報告

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 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	楊進興、洪志謀	洪志謀
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	焦佑衡、顧立荊、黃義鑽、張瑞宗、魏石龍	張瑞宗、楊進興、魏石龍
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		黃義鑽
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)		焦佑衡
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	45,401	91,408

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
					(%)
經 理 人					
執行長	焦佑衡				
總經理	顧立荊				
執行副總經理	黃義鑽				
副總經理	洪志謀				
副總經理	張瑞宗				
副總經理	魏石龍				
副總經理	楊進興				
協理	陳輝真				
協理	李定珠	0			
協理	陳錦惠				
協理	柯福富				
協理	張瑞榮				
協理	陳桂成				
協理	黃銘讚				
協理	彭俊雄				
財會主管	葉澤光				
稽核主管	盧文娟				
總計					14,124 仟元
總計					14,124 仟元
總計					0.54%

107年4月30日

## 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。

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			
	105 年度		106 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	1.24%	2.58%	1.51%	2.89%
監察人	0.23%	0.23%	0.24%	0.24%
總經理及副總經理	1.92%	3.55%	1.74%	3.40%

本公司及合併報表公司在董監事之酬金方面包括車馬費、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；酬勞方面係依本公司及合併報表公司之公司章程規定之比例範圍內辦理，由董事會審議訂定分配比例，提報股東會並經薪酬委員會審議釐訂董監事之個別報酬數；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：

董事會運作情形資訊

106 年度董事會開會 9 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
董事長	焦佑衡	8	1	88.9%	
董事	華新麗華(股) 公司代表人： 焦佑鈞	7	1	77.8%	
董事	李嘉華	7	0	77.8%	
董事	顧立荊	9	0	100%	
董事	智嘉投資(股) 公司代表人： 葉培城	1	0	11.1%	
獨立董事	陳永秦	7	2	77.8%	
獨立董事	范伯康	9	0	100%	

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	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨董持反 對或保留 意見
106.01.19 第 14 屆第 8 次董事會	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將資金貸與其持股百分之九十九·九六之釜屋電機株式會社，提請 審議案。 決議：照案通過。	是	無
	案由：本公司薪資報酬委員會第三屆第六次會議決議事項，提請 審議案。 決議：照案通過。 迴避董事：焦佑衡、顧立荊	是	無
106.02.17 第 14 屆第 9 次董事會	案由：本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九六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及向開曼華新科技有限公司分別申請資金貸與，提請 審議案。 決議：照案通過。	是	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將資金貸與釜屋電機株式會社百分之百持股之子公司Kamaya Electric (M) SDN. BHD，提請 審議案。 決議：照案通過。	是	無

## 公司治理報告

	案由：簽證會計師獨立性評估，及本公司一〇六年度財務報表簽證會計師之委任及報酬，提請審議案。 決議：照案通過。	是	無
	案由：為出具本公司一〇五年「內部控制制度聲明書」，提請審議案。 決議：照案通過。	是	無
	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：照案通過。	是	無
106.03.30 第 14 屆第 10 次董事會	案由：本公司資本結構調整案，提請審議案。 決議：照案通過，並提請股東會審議。	是	無
	案由：本公司薪資報酬委員會第三屆第七次會議決議事項，提請審議案。 決議：照案通過。 迴避董事：焦佑衡、焦佑鈞、葉培城、顧立荊、范伯康、陳永秦均各自迴避。	是	無
	案由：擬修訂本公司「其他控制管理作業-股務作業」內部控制制度及內部稽核制度，提請審議案。 決議：照案通過。	是	無
106.05.05 第 14 屆第 11 次董事會	案由：本公司百分之百持股之海外控股子公司開曼華新科技有限公司，及百分之百持股之孫公司華科香港控股有限公司，擬分別於一〇六年五月將資金貸與開曼華新科技有限公司百分之百持股之華新科技(香港)有限公司各美金一千萬元正，提請審議案。 決議：照案通過。	是	無
	案由：本公司經開曼華新科技有限公司持股九十九·九六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(或等額美金)，提請審議案。 決議：照案通過。	是	無
106.06.30 第 14 屆第 12 次董事會	案由：本公司經華科香港控股有限公司(以下簡稱香港控股公司)持股百分之百之子公司華盈科技(重慶)有限公司(以下簡稱重慶華盈)，擬結束營業，並進行清算，提請審議案。 決議：照案通過。	是	無
106.07.28 第 14 屆第 13 次董事會	案由：擬訂定減資基準日，提請審議案。 決議：照案通過。	是	無
	案由：本公司綜合持股百分之百之子公司開曼華新科技有限公司擬將資金貸與其持股百分之九十九·九六之釜屋電機株式會社日幣一億八千萬元正，提請審議案。 決議：照案通過。	是	無
	案由：本公司擬與華東科技股份有限公司簽訂建物買賣契約，購買其高雄廠房用以擴充本公司 MLCC 生產產能及辦公所需之空間，提請審議案。 決議：照案通過。 迴避董事：焦佑衡	是	無

## 公司治理報告

106.08.22 第 14 屆第 14 次董事會	案由：擬訂定減資換股基準日及減資換股作業等相關事宜，提請 審議案。 決議：照案通過。	是	無
	案由：本公司擬續為間接綜合持股百分之九十九、九六之釜屋電機株式會社提供背書保證日幣七億五千萬元，由其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。	是	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：顧立荊	是	無
	案由：本公司薪資報酬委員會第三 屆第九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：顧立荊	是	無
106.10.30 第 14 屆第 15 次董事會	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將資金貸與其持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社百分之百持股之子公司Kamaya Electric (M) SDN. BHD.，提請 審議案。 決議：照案通過。	是	無
106.12.08 第 14 屆第 16 次董事會	案由：本公司簽證會計師自一〇六 年年度財務報表起更換事宜，提請 審議案。 決議：照案通過。	是	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將資金分別貸與其百分之百持股之香港華新被動元件有限公司美金九百萬元正、其持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社日幣二十億一千萬元正、及釜屋電機株式會社百分之百持股之Kamaya Electric (M) SDN. BHD美金二百五十三萬六千九百九十七元七角二分正，提請 審議案。 決議：照案通過。	是	無
	案由：擬修訂本公司「其他控制管理作業-股務作業」內部控制制度，提請 審議案。 決議：照案通過。	是	無
	案由：本公司薪資報酬委員會第三 屆第十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	是	無

(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。請參閱下表。
- 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：每次董事會後，法令規範須揭露公告之議案，均及時揭露公告。本公司均已依規定經董事會決議制定、修訂各相關守則程序，注重股東權益並使營運更加透明，各時程如下：
- 1.95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。
  - 2.98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。
  - 3.103年5月董事會通過「公司治理實務守則」。
  - 4.103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。
  - 5.103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。
  - 6.104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。
  - 7.105年2月董事會通過訂定「併購特別委員會組織規程」。

## 公司治理報告

### 董事對利害關係議案迴避之執行情形

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備 註
焦佑衡、 顧立荊	本公司一〇五年 年終獎金及下半 年達標獎金等案	與董事自身有利 害關係	依法迴避，不 參與討論與表 決	106年1月19日 第14屆第8次董事會
焦佑衡、 焦佑鈞、 葉培城、 顧立荊、 范伯康、 陳永素	一〇五年度董監 酬勞、經理人員 工酬勞分配、一 〇五年第四季育 才股票分配等案	與董事自身有利 害關係	依法各自迴避 ，不參與討論 與表決	106年3月30日 第14屆第10次董事 會
焦佑衡	本公司向華東科 技購買高雄廠房 案	與董事自身有利 害關係	依法迴避，不 參與討論與表 決	106年7月28日 第14屆第13次董事 會
顧立荊	本公司對財團法 人華科事業群慈 善基金會捐款案 、一〇六年上半 年經理人達標獎 金發放案	因同時擔任該基 金會董事為關係 人、與董事自身 有利害關係	依法迴避，不 參與討論與表 決	106年8月22日 第14屆第14次董事 會
焦佑衡	修訂本公司「董 事、監察人薪資 報酬辦法」、一 〇六年第三季經 理人育才股票分 配案	與董事自身有利 害關係	依法迴避，不 參與討論與表 決	106年12月8日 第14屆第16次董事 會

## 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：

審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

監察人參與董事會運作情形：

### 監察人參與董事會運作情形

106 年度董事會開會 9 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	華邦電子(股)公司代表人： 文德誠	9	100.0%	
監察人	于鴻祺	5	55.6%	
監察人	歐陽自坤	0	0.0%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：監察人出席股東常會，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之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

- 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、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

# 公司治理報告

## (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	是		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。
二、公司股權結構及股東權益	是		與上市上櫃公司治理實務守則相符
(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？	是		(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。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	是		(二) 本公司依股務辦事處提供之股東名冊掌握之。
(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？	是		本公司定期揭露持有股份超過百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。
(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？	是		(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。 (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。

# 公司治理報告

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	是		與上市上櫃公司治理實務守則相符
(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？	是		<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>本公司七名董事(含二名獨立董事)及三名監察人之學歷及兼任職務多元性亦揭露於本報之董事及監察人資料中。</p> <p>董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站。</p> <p>(二) (1) 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>(2) 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> <p>(三) 本公司於董事、監察人薪資報酬辦法，訂有績效評估辦法。</p>
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	是		

# 公司治理報告

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	否	
(四) 公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、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)？	是		
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	是		
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是		

(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107.02.22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重大利益，亦未有與本公司董監事、經理人有影響獨立性之商業關係，亦非本公司董監事、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，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。

本公司公司治理相關事務(包括提供董事、監察人執行業務所需資料、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。

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。

本公司設有股務辦事處辦理股東會事務。

# 公司治理報告

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</p>	是	<p>摘要說明</p> <p>(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。</p> <p>(二) (1) 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。</p> <p>(2) 「公開資訊觀測站」，網址為：  <a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a>；                      本公司網址為：  <a href="http://www.passivecomponent.com">http://www.passivecomponent.com</a></p>	與上市上櫃公司治理實務守則相符
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	是	<p>(一) 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。</p> <p>(二) 華新科技全球各廠已建制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</p>	與上市上櫃公司治理實務守則相符

# 公司治理報告

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>效達成環保責任的要求；全球各廠亦已建制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> <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：<a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a>。</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，出席情形依法令規定揭露於「公開資訊觀測站」，網址為：<a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a>。</p>	

# 公司治理報告

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(七) 本公司106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>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。		<p>1.已新制訂並公布「企業社會責任實務守則」。</p> <p>2.已修訂「公司誠信經營行為守則及作業程序」，並揭露於資訊觀測站及公司網站。</p> <p>3.已加強關係人聯絡管道表達方式，公司網站利害關係人聯繫專區已建置，增列具體關係人聯絡窗口。</p> <p>4.將不定期提供董事及監察人進修資訊，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>	

# 公司治理報告

## (四) 薪酬委員會組成、職責及運作情形：

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。106 年度共召開 5 次會議，依規範運作。

### 2. 薪酬委員會運作情形

#### (1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (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 (註 3)	
		商務、法 務、財 務、會 計師或 其他業 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	具有商務 、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			
其他	張碧蘭			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	3	
獨立董事	范伯康			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	1	
獨立董事	陳永泰			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	1	

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) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

## 公司治理報告

### (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

- ①本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- ②本屆(第三屆)委員任期：105 年 6 月 22 日至 108 年 6 月 21 日，前一屆任期 102 年 6 月 26 日至 105 年 6 月 17 日，最近 106 年度薪酬委員會議共計開會 5 次。

委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	范伯康	5	0	100%	第三屆新任
委員	張碧蘭	5	0	100%	第三屆續任
委員	陳永秦	4	1	80%	第三屆新任

其他應記載事項：

(1)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。

(2)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。

# 公司治理報告

## (五)履行社會責任情形：

### 履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	是		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	是		
(三) 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？	是		
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	是		

摘要說明(註2)

(一) PSA集團經營理念：  
 \*領先的技術  
 \*全球化的思維  
 \*忠誠的員工與透明的財報  
 \*員工滿意的環境  
 \*社會責任與人文關懷  
 其中社會責任之推動已成為本公司企業文化的一部份  
 請參見本公司「企業社會責任報告書」之相關內容  
 (二) 結合華科事業群慈善基金會及本公司慈輝社之活動，每月發布電子報，宣導及傳遞我司執行及推動企業社會責任相關訊息。  
 (三) 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，委員會組織涵蓋各部門及設有社團法人華新科技慈輝社。  
 華新科技慈輝社(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，再由公司相對提撥金額支應。多年來積極從事社會公益活動，詳細內容請參閱年報中相關章節。此外，亦責成企業社會責任委員會，持續致力於企業社會責任之推行。  
 (四) 每年均參加專業單位之薪酬調查，以獲知人力市場及電子產業之薪酬水平，作為我司薪資調整及薪酬制度修訂之參考。

# 公司治理報告

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p>	<p>否</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(一) 節約能源列入2017年PDIP年度目標，因而得到的碳排放減少量達5,120 噸/年。</p> <p>(二) 建制ISO14001 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2017/01/03 獲得認證公司DQS 依ISO14001:2015年版標準條文重審認證並再獲頒證書。</p> <p>(三) 完成2009年GHG排放盤查並由第三公正單位查證；自行完成2010年、2011年、2012年、2013年、2014年、2015年、2016年、2017年GHG 排放量盤查。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。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年之排放量為71,042.75噸/二氧化碳當量；本公司依第三公正單位查證之方法繼續自行計算2010年溫室氣體排放量為99,501.03噸/二氧化碳，2011年溫室氣體排放量為77,046.03噸/二氧化碳，2012年溫室氣體排放量為57,528.72噸/二氧化碳，2013年溫室氣體排放量為72,314.25噸/二氧化碳，2014年溫室氣體排放量為62,754.52噸/二氧化碳，2015年溫室氣體排放量為62,138.17噸/二氧化碳，2016年溫室氣體排放量為68,023噸/二氧化碳；2017年溫室氣體排放量為65,357噸/二氧化碳；逐年實施盤查，並做為推動節能減碳的重要指標。</p>

# 公司治理報告

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、維護社會公益</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>	是	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一) 本公司確實遵守勞動法令之規範，並根據EICC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、智慧財產管理辦法、各式原料物之入庫檢驗標準、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。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
<p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p>	是	<p>(二) 本公司誠信經營行為守則及作業程序訂有申訴管道、機制及流程，本公司於公司網站及內部網站建立並公告獨立檢舉信箱供本公司內部及外部人員使用，並公平公正保密處理。</p>	
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	是	<p>(三) 建制OHSAS18001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。建制QC080000 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。與供應商合作，不使用衝突金屬。</p>	
<p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p>	是	<p>(四) 公司定期召開各種會議（如：經營會議、幹部會議、產銷會議、董事會議）由各部門提出工作概況，進行追蹤檢討及分析。藉由各部門會議瞭解部門內之管理資訊。利用公司內部紙本公告、網路電子郵件或電子公告即時溝通；每季召開勞資會議，由員工推舉代表參與會議表達意見；並依法成立工會組織，由工會幹部與公司進行良性互動與溝通。</p>	

# 公司治理報告

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>摘要說明(註2)</p> <p>(五) 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企業標準獎、企業銅牌獎及國家訓練品質獎之肯定。</p> <p>(六) 請參見本公司「企業社會責任報告書」之相關內容，及本公司網址為： <a href="http://www.passivecomponent.com">http://www.passivecomponent.com</a> 利害關係人專區</p> <p>(七) 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。</p> <p>(八) 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"供應商年度評鑑計劃表"並於該年度執行稽核計劃。稽核內容中屬於履行社會責任的部份包含：勞工、健康安全、環境、道德管理、環境管理體系五大類別的狀況。</p> <p>(九) 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，並且重新評估。需評估合格後，方可繼續交易。</p>	是	否	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
<p>評估項目</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	是	否	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具相關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	是	否	<p>(一) (1) 本公司於公司網站、公開資訊觀測站及年報揭露企業社會責任相關資訊，及企業社會責任報告書。</p> <p>(2) 本公司於慈輝社部落格及華科專業群慈善基金會網站，揭露企業社會責任相關資訊。 <a href="http://wtccc.pixnet.net/blog">http://wtccc.pixnet.net/blog</a></p> <p>(二) 本公司已編製企業責任報告書，並於2011/12/9在公司內部發行「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，並遵循電子業行為準則(Electronic Industry Code of Conduct, EICC) 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；由本公司及員</p>

# 公司治理報告

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>工之合力捐款所成立之社團法人中華民國華新科技慈輝社，每年皆把推動社會公益活動之執行成果，彙報主管機關內政部社會司；並把相關企業社會責任資訊每年定期揭露於公司網站、年報及慈輝部落格中。<a href="http://psaorg.blogspot.com/">http://psaorg.blogspot.com/</a></p>
			<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 2011/12/9 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，並遵循電子業行為準則(Electronic Industry Code of Conduct, EICC) 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。 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。 1.珍視員工厚植利害關係權益。 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。 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 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” 2.請參閱-本表後所列述-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 3.請參閱本年年報「營運概況-四、環保支出資訊」「營運概況-五、勞資關係」「營運概況-八、工作環境於員工人身安全保護措施」</p>
			<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司已取得OHSAS18001 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、ISO9001 品質系統認證，及獲得AEO優質企業認證。 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>

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

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：

(一) 環保與安全衛生政策及改善計劃

1. 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。我們深切體認到不論是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

2018/01/01



## 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

2018/01/01

# 公司治理報告

## 2.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。

### 106 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	符合環保法規及其他要求	空氣污染物總量管制計畫，106 年第 3 季~107 年第 2 季整廠排放量須達到 5%削減目標年排放量。
2	持續改善危害預防	新增油壓車，避免人力搬運 PET file
3	持續改善危害預防	搬運電鍍廢鋼珠避免壓傷腳之規劃。
4	持續改善危害預防	安全光閘改善，避免人員夾傷
5	持續改善危害預防	避免人員夾傷，人員捲入機率 0%
6	持續改善危害預防	改善打拔機人員壓傷問題防護措施之規劃。
7	持續改善珍惜能資源	S4 廠 B1F 300RT 冰水機設備改善，降低費用\$1,695,912 元/年
8	持續改善危害預防	防止人員搬運貨物造成腰部受傷
9	持續改善危害預防	沾附站防夾&氣味改善，於 2017.6.30 前完成安全門措施改善夾手事件
10	持續改善危害預防	施工申請單電子化 1、縮減簽核時間。 2、易於匯整各廠施工狀況。
11	持續改善危害預防	全數外籍勞工安全衛生教育訓練
12	持續改善危害預防	全數更新 SDS
13	持續改善危害預防	人因性危害預防計畫，針對重複性工作之單位調查肌肉骨骼症狀調查問卷完成 90%以上。
14	持續改善危害預防	異常工作負荷促發疾病預防計畫，異常工作負荷量表問卷完成 90%以上
15	持續改善危害預防	執行職務遭受不法侵害預防計畫，宣導,80%以上員工知道此預防計畫.
16	持續改善危害預防	清洗站工作區域氣味改善 減少傾倒頻率 降低火災爆炸風險

### 105 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	有效預防沾銀機作動時夾傷事件
2	持續改善、危害預防	有效預防壓傷事件
3	持續改善、珍惜能資源	降低費用 319,500 元
4	持續改善、危害預防	更換鏈條式以防繩索斷裂造成人員撞傷
5	持續改善、危害預防	防止下樓梯跌倒
6	符合法規	符合環保法規既有化學物品及新化學品登錄
7	持續改善、危害預防	於 105.03.30 前完成，降低油墨味道溢散，改善印刷作業環境。
8	持續改善、危害預防	防止人員滑倒
9	持續改善、危害預防	避免藥水噴濺
10	持續改善、危害預防	噪音分貝降低

## 公司治理報告

3.環境管理系統有效維護，2017/01/03 獲得認證公司 DQS 依 ISO14001:2015 年版標準條文重審認證並再獲頒證書。

<http://www.passivecomponent.com/pdf/ISO14001%20TW.pdf>。



(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縣、高雄縣市及全台之偏遠地區進行各項關懷，如家扶中心、國際兒童村…等等的學童認養，同時亦針對各單位配合舉辦義賣活動。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更是積極走入各地偏遠地區關懷及幫助學童，並針對學童們之營養午餐進行改善及獎助金的提供，希望讓學童們能夠真正的安心就學。

慈輝社成立至今已經十八年，是內政部登記有案的全國性社團。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。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，另有 16%金額來自同仁〈含非社員〉捐款，在廠內設點的販賣機廠商、工會、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，提供營養伙食、課後輔導、圖書補充、教學設備修繕、交通接送、義賣作品等協助。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，前後共計二十七所國小。此外，為強化偏鄉的語文閱讀能力，與國語日報合作，提供學校與學童所需要之資源。

2017 年底，獲得寶成公司贊助慈輝社，來幫助十六所國小的 555 位弱勢兒童，每人獲得一雙新鞋，讓小朋友走得更遠更穩。在這歲末寒冬中，更顯溫暖。本社也協

## 公司治理報告

助獨居長輩、癌症婦女、心智障礙等八個單位的社會福利單位，目前贊助有家扶中心、高雄市調色板協會、華山基金會、104 夢想搖籃。其中華山基金會除了固定捐款外，每年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。對內協助因家庭突遭變故、生活經濟陷入困境之同仁，提供急難救助金及生活協助。同仁們整年平安，提列剩餘的急難準備金，全挹注到這些弱勢兒童其他協助項目。

慈輝社 106 年各類費用(捐款)支出比例如下：

補助單位	偏遠國小				社會福利單位			員工
	課輔、才藝補助	書籍、設備補助	學童交通安全改善	用餐營養改善	弱勢兒童	孤獨老人	腦性智障	
補助金額	881,536	236,616	140,000	110,184	170,000	60,000	99,800	60,000
比率	50%	13%	8%	6%	10%	3%	6%	3%
88%費用支出協助弱勢兒童								

慈輝社自從成立以來至今，透過全公司員工的愛心，讓較偏遠地區的學校，都能夠得到經費的補助，從早期的營養早餐或午餐補助，到後來是針對每所學校不同之需求給予補助，讓每一筆經費都能落實地用在弱勢孩童身上。慈輝社一直持續招募新社員，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。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，更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：

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)每年亦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：

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：

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。

# 公司治理報告

## (六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

### 落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	是	(一) 公司把“誠信正直”列為員工的核心職能，每半年透過職能考核，深化此一信念；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」，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。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？	是	(二) 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。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	是	(三) 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/行賄之行為，並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；對於政治獻金均依法令規定辦理。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
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訂誠信行為條款？	是	(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。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	是	(二) 依法設置稽核室、薪酬委員會，相關會議及稽核報告皆已呈報董事會審議，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。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(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？	是	(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。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符

# 公司治理報告

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	是	(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。 (五) 列為公司SOP公告週知及人資加強宣導，嚴格執行該規定。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是		與上市上櫃公司誠信經營守則相符
三、公司檢舉制度之運作情形	是	(一) 本公司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 (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。 (三) 本公司依「公司誠信經營行為守則及作業程序」辦理，明定承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(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？	是		
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	是		
(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？	是		
四、加強資訊揭露	是	(一) 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	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	是		
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：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： <a href="http://mops.tse.com.tw">http://mops.tse.com.tw</a> ；本公司網址為： <a href="http://www.passivecomponent.com">http://www.passivecomponent.com</a>			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

公開資訊觀測站，網址為：<http://mops.twse.com.tw>

# 公司治理報告

(八) 其他增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：  
1. 本公司董事及監察人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定		
董事長	焦佑衡	95/03/03	富邦綜合證券股份有限公司	內部人證券法規研習	3H	是		
		102/05/14	社團法人中華公司治理協會	董監事如何閱讀國際財務報導準則(IFRSS)財務報表	3H	是		
		104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3H	是		
		104/12/24	社團法人中華公司治理協會	兩岸資本市場的挑戰;2016年經濟展望	6H	是		
		105/04/08	社團法人中華公司治理協會	董事會所屬功能委員會之權責與運作實務	3H	是		
		105/10/28	社團法人中華公司治理協會	投資決策規劃及流程	3H	是		
		106/04/07	社團法人中華公司治理協會	工業 4.0 為基礎的企業營運	3H	是		
		106/11/30	社團法人中華公司治理協會	人工智慧的過去、現在與未來	3H	是		
		106/11/30	社團法人中華公司治理協會	當前國際政治經濟情勢；儒家管理哲學	3H	是		
		107/04/13	社團法人中華公司治理協會	從全球反避稅浪潮，談兩岸及美國之稅務環境變化及租稅改革趨勢	3H	是		
		董事	焦佑鈞	93/04/12	財團法人中華公司治理協會	公司治理與風險管理	3H	是
				93/11/05	行政院金融監督管理委員會	第二屆台北公司治理論壇	6H	是
				94/08/04	社團法人中華公司治理協會	財務風險管理與稅務規劃	3H	是
				96/08/03	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規	3H	是
				96/12/13	證券期貨市場發展基金會	資訊揭露與內線交易之防免	3H	是
98/05/08	財團法人中華民國會計研究發展基金會			公司治理與證券法規	3H	是		
99/04/22	證券期貨市場發展基金會			公司治理與董事會運作	3H	是		
100/07/15	臺灣證券交易所及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心			企業採用 IFRSs 負責人宣導會	3H	是		
100/10/27	華邦電子股份有限公司			薪酬委員如何有效行使職權研討會	1H	是		
101/10/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會			因應新修正「公司法」之對策	3H	是		

107年4月30日

# 公司治理報告

107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	進修是否符合規定	
董事	焦佑鈞	101/12/21	社團法人中華公司治理協會	經濟展望與風險分析	3H	是	
		102/10/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業在我國「證券交易法」下所面臨的法律責任與風險	3H	是	
		102/12/11	社團法人中華公司治理協會	2014年經濟展望	3H	是	
		103/08/13	社團法人中華公司治理協會	董事會職能與董事會的績效評估	3H	是	
		103/10/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「請託關說」所涉及之法律責任	6H	是	
		104/12/24	社團法人中華公司治理協會	兩岸資本市場的挑戰;2016年經濟展望	6H	是	
		105/04/08	社團法人中華公司治理協會	董事會暨所屬功能委員會之權責與運作實務	3H	是	
		105/04/12	社團法人中華公司治理協會	創新-獨特偏見，一意孤行。綠色產業發展趨勢。	3H	是	
		105/06/03	社團法人中華公司治理協會	兩岸經濟趨勢分享：Black Chair 區塊鏈技術與應用 案例分享	3H	是	
		105/09/30	社團法人中華公司治理協會	土耳其經濟趨勢；中國金融環境與實務			
		105/09/30	社團法人中華公司治理協會	創新時代下的領導；從物聯網、雲端服務、大數據 談產業創新	3H	是	
		106/01/05	社團法人中華公司治理協會	擁抱浪潮，順勢而為，迎接物聯網與工業 4.0 新世代	1.5H	是	
		106/01/05	社團法人中華公司治理協會	全球化與反全球化的纏鬥--挑戰世界經濟發展	1.5H	是	
		106/01/05	社團法人中華公司治理協會	全球經濟趨勢發展--2017 經濟展望	1.5H	是	
		106/07/06	社團法人中華公司治理協會	變革領導經驗分享--啟動台電轉型的力量	3H	是	
		106/08/04	社團法人中華公司治理協會	知識管理案例分享	3H	是	
		106/11/30	社團法人中華公司治理協會	人工智慧的過去、現在與未來	3H	是	
106/11/30	社團法人中華公司治理協會	當前國際政治經濟情勢；儒家管理哲學	3H	是			
107/04/13	社團法人中華公司治理協會	從全球反避稅浪潮，談兩岸及美國之稅務環境變化 及租稅改革趨勢	3H	是			

# 公司治理報告

107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	進修是否符合規定		
董事	李嘉華	93/07/12	證券期貨市場發展基金會	董事會規劃暨股東會實務	3H	是		
		94/04/26	證券期貨市場發展基金會	如何讓董監事順利當選	3H	是		
		94/04/28	證券期貨市場發展基金會	企業領導與經營策略	3H	是		
		94/06/21	證券期貨市場發展基金會	董監事連帶責任問題之探討	3H	是		
		94/06/24	證券期貨市場發展基金會	董監事對評估內控之責任	3H	是		
		94/11/18	證券期貨市場發展基金會	創新研發與企業文化	3H	是		
		96/03/01	證券期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3H	是		
		98/07/24	證券期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	2H	是		
		98/12/21	社團法人中華公司治理協會	重大消息的揭露與內線交易	3H	是		
		99/08/25	證券期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3H	是		
		107/03/02	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	是		
		董事	葉培城	96/08/05- 96/08/06	濤濤國際企管	高階主管執行力特訓	17H	是
				96/12/22	陳建成講師	高績效團隊運作活力營	8H	是
				97/03/18	李仁芳講師	設計創意與美學經濟	3H	是
				97/04/17	李仁芳講師	設計創意與美學經濟	4H	是
				100/07/12	臺灣證券交易所及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	企業採用 IFRSs 負責人宣導會	3H	是
				105/08/12	證券期貨市場發展基金會	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	3H	是
105/11/14	社團法人中華公司治理協會			談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3H	是		
106/08/14	中華民國會計研究發展基金會			經濟犯罪中「特殊背信罪」之型態、案例解析與相關法律責任探討	3H	是		
106/11/14	證券期貨市場發展基金會			企業如何因應現代白領犯罪	3H	是		

# 公司治理報告

107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	進修是否符合規定
董事	顧立荆	105/06/28 ~105/06/29	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務研習班	12H	是
		105/09/30	社團法人中華公司治理協會	土耳其經濟趨勢；中國金融環境與實務	3H	是
		105/09/30	社團法人中華公司治理協會	創新時代下的領導：從物聯網、雲端服務、大數據談產業創新	3H	是
		106/01/05	社團法人中華公司治理協會	擁抱浪潮，順勢而為，迎接物聯網與工業 4.0 新世代	1.5H	是
		106/01/05	社團法人中華公司治理協會	全球化與反全球化的纏鬥--挑戰世界經貿發展	1.5H	是
		106/01/05	社團法人中華公司治理協會	全球經濟趨勢發展--2017 經濟展望	1.5H	是
		106/08/01	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司及未公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0H	是
		93/11/05	行政院金融監督管理委員會	第二屆台北公司治理論壇	6H	是
		93/12/16	證券期貨市場發展基金會	財務報告常見問題及法律責任	3H	是
		95/01/17 ~95/01/18	證券期貨市場發展基金會	董事與監察人實務研習班	12H	是
		95/06/13	證券期貨市場發展基金會	公司治理與租稅規劃	3H	是
		96/03/21	證券期貨市場發展基金會	如何透過財務分析看企業風險管理與公司治理機制 下董事、監察人之職能及權責	3H	是
		97/11/05	證券期貨市場發展基金會	董事與監察人進階實務研討會	3H	是
		97/12/10	台灣證券交易所股份有限公司	上市公司負責人座談會-企業發展宣導會	3H	是
98/12/29	證券期貨市場發展基金會	The Coming of a New Era-IFRS Adoption	3H	是		
99/12/29	證券期貨市場發展基金會	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務	3H	是		
100/07/26	證券期貨市場發展基金會	企業採用 IFRSs 負責人宣導會	3H	是		
101/10/19	證券期貨市場發展基金會	上市公司企業社會責任與誠信經營宣導會	3H	是		
102/07/26	證券期貨市場發展基金會	102 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3H	是		

# 公司治理報告

107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	進修是否符合規定
監察人	歐陽自坤	103/11/27	證券暨期貨市場發展基金會	推動企業財務資訊與 IFRS 接軌重要措施及相關規範	3H	是
		104/08/27	證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董監事論壇-企業誠信風險管控與社會責任新視界 座談會	3H	是
		104/12/01	證券暨期貨市場發展基金會	證券交易法下內部人之民事責任	3H	是
		105/04/01	證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論談系列-內線交易與企業社會責任	3H	是
		105/12/08	證券暨期貨市場發展基金會	證券交易法下內部人之民事責任	3H	是
		106/08/04	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣講說明會	3H	是
		106/10/25	社團法人中華公司治理協會	第十三屆公司治理國際高峰論壇	6H	是
監察人	于鴻祺	93/08/10	證券暨期貨市場發展基金會	從公司治理看財務報告常見問題及法律責任	3H	是
		94/11/25	證券暨期貨市場發展基金會	最新修正公司法及公司治理	3H	是
		95/03/03	證券暨期貨市場發展基金會	董監事因應新公報之審閱財報要點	3H	是
		95/12/04	富邦綜合證券	申請股票上櫃公司內部人證券法規研習課程	3H	是
		96/05/16	證券櫃檯買賣中心	企業精英領袖-哈佛個案研討會	3H	是
		99/04/22	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與董事會運作	3H	是
		100/10/27	華邦電子股份有限公司	薪酬委員會如何有效行使職權研討會	1H	是
		101/12/21	社團法人中華公司治理協會	經濟展望與風險分析	3H	是
		102/12/11	社團法人中華公司治理協會	2014 年經濟展望	3H	是
		103/12/02	證券暨期貨市場發展基金會	董監財報不實之法律責任與風險管控-以實務案例探討為中心	3H	是
		103/12/02	證券暨期貨市場發展基金會	董監財報不實之法律責任與風險管控-以實務案例探討為中心	3H	是
		104/12/22	證券暨期貨市場發展基金會	上市(櫃)公司董事及監察人如何執行職務	3H	是
		104/12/22	證券暨期貨市場發展基金會	公開發行公司董監事應注意之法律問題	3H	是
105/04/21	證券暨期貨市場發展基金會	內線交易與企業社會責任	3H	是		

# 公司治理報告

107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	進修是否符合規定
監察人	于鴻祺	106/08/05	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3H	是
		106/09/30	社團法人中華公司治理協會	創新時代下的領導：從物聯網、雲端服務、大數據談產業創新	3H	是
		106/01/05	社團法人中華公司治理協會	擁抱浪潮，順勢而為，迎接物聯網與工業 4.0 新世代	1.5H	是
		106/01/05	社團法人中華公司治理協會	全球化與反全球化的纏鬥--挑戰世界經貿發展	1.5H	是
		106/01/05	社團法人中華公司治理協會	全球經濟趨勢發展--2017 經濟展望	1.5H	是
		106/07/06	社團法人中華公司治理協會	變革領導經驗分享--啟動台電轉型的力量	1.5H	是
		106/11/30	社團法人中華公司治理協會	人工智慧的過去、現在與未來	3H	是
		106/11/30	社團法人中華公司治理協會	當前國際政治經濟情勢；儒家管理哲學	3H	是
		102/05/14	社團法人中華公司治理協會	董監事如何閱讀國際財務報導準則(IFRS)財務報表	3H	是
		102/12/19	證券暨期貨市場發展基金會	如何運用財務資訊做好企業經營決策	3H	是
		103/08/13	社團法人中華公司治理協會	董事會職能與董事會績效評估	3H	是
		103/10/02	證券暨期貨市場發展基金會	企業發言人實務研習班	12H	是
		104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3H	是
監察人	文德誠	105/02/19	社團法人台灣金融研訓院	董監事運作實務與公司治理研習班	3H	是
		105/02/25	社團法人中華公司治理協會	股權管理與股東會	3H	是
		105/03/25	社團法人中華公司治理協會	受人之託，忠人之事，談董監事受託人義務之具體內涵	3H	是
		105/04/08	社團法人中華公司治理協會	董事會暨所屬功能委員會之權責與運作實務	3H	是
		105/10/28	社團法人中華公司治理協會	投資決策規劃及流程	3H	是
		106/07/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司及未上市（櫃）公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導會	3H	是
		106/08/04	社團法人中華公司治理協會	知識管理案例分享	3H	是
		107/04/13	社團法人中華公司治理協會	從全球反避稅浪潮，談兩岸及美國之稅務環境變化及租稅改革趨勢	3H	是

# 公司治理報告

107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	進修是否符合規定
獨立董事	陳永秦	100/06/08	證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立董事)實務研習班	12H	是
		102/05/03	證券暨期貨市場發展基金會	非會計背景之財務人員如何洞悉財務報表與分析應用研習班	6H	是
		104/04/08	證券暨期貨市場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討	3H	是
		104/04/18	證券暨期貨市場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討	3H	是
		106/06/15	證券暨期貨市場發展基金會	內線交易案相關法律問題之探討	3H	是
		107/03/14	證券暨期貨市場發展基金會	企業貪腐之發展趨勢與防制作為—從公司治理之觀點談起	3H	是
		107/03/14	證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能~董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3H	是
		99/12/10	證券暨期貨市場發展基金會	新型態內線交易之防制與避免	3H	是
		100/04/14	行政院金融監督管理委員會	企業經營與社會責任	3H	是
		100/07/12	臺灣證券交易所及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	企業採用 IFRSs 負責人宣導會	3H	是
獨立董事	范伯康	101/09/20	證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任	3H	是
		102/05/14	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能	3H	是
		105/08/19	臺灣證券交易所	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導會	3H	是
		106/06/29	證券暨期貨市場發展基金會	企業經營決策之法律風險分析與商業考量	3H	是
		106/07/14	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司及未公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3H	是
		107/03/05	臺灣集中保管結算所股份有限公司	電子投票百分比暨公司價值提升論壇	6H	是

## 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：

107年4月30日

職稱	姓名	課程名稱	進修時數
執行長	焦佑衡	申請股票上櫃公司內部人證券法規研習課程	3H
		董監事如何閱讀國際財務報導準則(IFRSs)財務報表	3H
		企業併購之董監法律責任	3H
		兩岸資本市場的挑戰;2016年經濟展望	6H
		董事會所屬功能委員會之權責與運作實務	3H
		投資決策規劃及流程	3H
		工業 4.0 為基礎的企業經營	3H
		人工智慧的過去、現在與未來	3H
		當前國際政治經濟情勢；儒家管理哲學	3H
		從全球反避稅浪潮，談兩岸及美國之稅務環境變化及租稅改革趨勢	3H
總經理	顧立荊	董事與監察人實務研習班	12H
		土耳其經濟趨勢；中國金融環境與實務	3H
		創新時代下的領導；從物聯網、雲端服務、大數據談產業創新	3H
		擁抱浪潮，順勢而為，迎接物聯網與工業 4.0 新世代	1.5H
		全球化與反全球化的纏鬥--挑戰世界經貿發展	1.5H
		全球經濟趨勢發展--2017 經濟展望	1.5H
		上市公司及未公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0H
執行副總	黃義鑣	最新勞動法令修正重點與企業薪工循環之內稽實務	6H
		「防制洗錢及打擊資助恐怖主義」相關規範與企業因應實務	6H
副總經理	楊進興	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12H
協理	陳桂成	內線交易與董事監察人之利益關係及案例說明	3H
		上市(櫃)公司財務報告常見問題及法律責任	3H

# 公司治理報告

職稱	姓名	課程名稱	進修時數
協理	李定珠	上市(櫃)公司財務報告常見問題及法律責任	3H
		公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3H
		董監事與經理人之權則與分工	3H
		員工分紅費用化相關規範	3H
		企業購併與公司治理董事責任	3H
		豐田生產管理課程	8.5H
		上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	2H
		上市(櫃)公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法說明會	2H
		薪酬委員會的價值鐵三角	9H
		第七屆公司治理論壇	6H
		上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3H
		第八屆臺北公司治理論壇	3H
		公司治理與股東權利保障－談委託書徵求	3H
		台灣企業脫胎換骨的賽局	3H
		強化公司治理藍圖及精進企業社會責任願景	3H
		員工舞弊風險防範實務解析	3H
		公司治理論壇-開啟企業未來競爭力：企業社會責任(CSR)	3H
		內線交易與企業社會責任	3H
		健全公司治理與接班計劃	3H
		公司治理/企業永續經營認證講座:總經概述及兩岸反避稅法	3H
		第十二屆公司治理國際高峰論壇	3H
		如何做好舞弊偵查及防範 強化公司治理	3H
		董監如何協助公司面對風險處理危機	3H
		董事會職能與董事會績效評估	3H
人工智慧的過去、現在與未來	3H		
當前國際政治經濟情勢；儒家管理哲學	3H		
公司治理經典論壇系列	3H		

# 公司治理報告

職稱	姓名	課程名稱	進修時數
財會主管	葉澤光	發行人證券商證券交易所會計主管專業認證/替代資格認證班	30H
		發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	36H
		國際會計準則 IFRS 與 ROC GAAP 差異解析	7H
		企業如何透過非營利組織節稅	3H
		從財務面談企業倫理暨會計責任法律研討	3H
		財務會計及審計準則新公報簡介	3H
		金管會配合 IFRSs 新修訂「證券發行人財務報告編制準則」修訂重點解析與公司編製報告應注意事項	3H
		董事會中不可或缺之功能性委員會	3H
		企業重大「經濟犯罪」案例解析及相關法律責任探討	3H
		最新年度財務會計問題解釋函解析	3H
		營利事業所得稅與營業稅特殊個案研討	3H
		合併財報編製相關 IFRS 修訂動態解析	3H
		建構競爭力的資本結構	3H
		企業如何經由「股權及股務管理」強化股東關係之實務探討	3H
		企業簽訂「競業禁止」合約之實務與法律責任探討	3H
		合併財報編製相關 IFRS 修訂動態解析	3H
		建構競爭力的資本結構	3H
		企業如何經由「股權及股務管理」強化股東關係之實務探討	3H
		企業簽訂「競業禁止」合約之實務與法律責任探討	3H
		主管機關「協助上市櫃、興櫃公司提昇編製合併財務報告能力」政策解析與企業因應實務	3H
		合併財務報表編製實務專題研討：合併現金流量表與所得稅	3H
		企業「掏空資產」弊案探討與法律責任解析	3H
		企業對「現金流量」之掌控與運用實務	3H
從收押禁見看經濟金融犯罪之罰則施行實況：徒刑、拘役、罰金、管收、強制執行	3H		

## 公司治理報告

職稱	姓名	課程名稱	進修時數
財會主管	葉澤光	公司治理之「功能性委員會」設置要義與運作實務	3H
		公開發行公司董、監事與高階主管的「監督、稽核」職權與法律責任探討-兼談消極不作為的法律責任	3H
		企業「繼續經營」之評估與會計師查核配合事項研討	3H
		合併財務報表編製實務研習班	6H
稽核主管	盧文娟	2015 年公司治理評鑑座談會	3H
		上市公司內部控制業務暨內稽主管座談會	3H
		106 年度上市公司內部控制業務宣導會	2.5H
		審計委員會,董事會特性與公司治理對資訊透明度之影響	1H
		談舞弊防範以落實公司治理-- 內稽人員如何偵防企業舞弊	3H

# 公司治理報告

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

華新科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：107年2月22日

本公司民國106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106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107年2月22日董事會通過，出席董事六人中，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

總經理：顧立荊



簽章



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

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

1. 未符合勞基法第 24 條第 1 項之規定：

改善情形：公司已向員工及主管加強宣導加班之規定，公司內部出勤管理辦法已比照 2018/3/1 生效之勞基法修訂，且於工會大會及勞資會議中說明並據以執行。

2. 106 年未符合環保法規受罰及其改善情形：已揭露在--伍、營運概況--四、環保支出資訊(第 99 頁)。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

本公司一〇六年股東常會於一〇六年六月二十日假桃園市楊梅區青年路 3 號 (中華汽車人才培訓中心 103 室會議室)舉行，決議事項及執行情形如下：

### 承認及討論事項

#### 第一案

案由：謹造具本公司一〇五年度營業報告書、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：謹造具本公司一〇五年度盈餘分配表，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，現金股利並已於 106.8.8 發放(每股配發現金股利 1.206548 元)

#### 第三案

案由：本公司資本結構調整案，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：資本結構調整案之現金減資後股本變更登記已於 106.8.7 完成， 現金減資退還股款已於 106.9.19 發放。(每股返還現金 0.62162 元)

#### 第四案

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。

民國一〇六年及截至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

第十四屆第八次董事會 (106.01.19)

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將資金貸與其持 股百分之九十九·九六之釜屋電機株式會社，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「申請暫停及恢復交易作業程序」，提請 審議案。  
結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司「子公司監理控制作業辦法」，提請 審議案。  
結果：照案通過。

### 第十四屆第九次董事會(106.02.17)

重要決議：本公司一〇五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：造具本公司一〇五年度營業報告書、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：謹造具本公司一〇五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：本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九六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及向開曼華新科技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：本公司綜合持股百分之百之開曼華新科技有限公司擬將資金貸與釜屋電機株式會社百分之百持股之子公司 Kamaya Electric (M) SDN. BHD，提請 審議案。  
結果：照案通過。

重要決議：為出具本公司一〇五年「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：為定期召開本公司一〇六年股東常會，提請 審議案。  
結果：照案通過。

### 第十四屆第十次董事會(106.03.30)

重要決議：謹造具本公司一〇五年度盈餘分配表，提請 審議案。  
結果：照案通過。

## 公司治理報告

重要決議：本公司資本結構調整案，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬增列本公司一〇六年股東常會討論事項，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。

### 第十四屆第十一次董事會(106.05.05)

重要決議：謹造具本公司一〇六年度第一季合併財務報表，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司百分之百持股之海外控股子公司開曼華新科技有限公司，及百分之百持股之孫公司華科香港控股有限公司，擬分別於一〇六年五月將資金貸與開曼華新科技有限公司百分之百持股之華新科技(香港)有限公司各美金一千萬元正，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九十九·九六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(或等額美金)，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司「公司誠信經營行為守則及作業程序」，提請 審議案。

結果：照案通過。

### 第十四屆第十二次董事會(106.06.30)

重要決議：為訂定本公司一〇五年度現金股利分派基準日等相關事宜，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。

## 公司治理報告

### 第十四屆第十三次董事會(106.07.28)

重要決議：謹造具本公司一〇六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：擬訂定減資基準日，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子公司開曼華新科技有限公司擬將資金貸與其持股百分之九十九·九六之釜屋電機株式會社日幣一億八千萬元正，提請 審議案。  
結果：照案通過。

重要決議：本公司擬與華東科技股份有限公司簽訂建物買賣契約，購買其高雄廠房用以擴充本公司 MLCC 生產產能及辦公所需之空間，提請 審議案。  
結果：照案通過。

### 第十四屆第十四次董事會(106.08.22)

重要決議：擬訂定減資換股基準日及減資換股作業等相關事宜，提請 審議案。  
結果：照案通過。

重要決議：本公司擬續為間接綜合持股百分之九十九、九六之釜屋電機株式會社提供背書保證日幣七億五千萬元，由其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。  
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：顧立荊

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。

### 第十四屆第十五次董事會(106.10.30)

重要決議：謹造具本公司一〇六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百之開曼華新科技有限公司擬將資金貸與其持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社百分之百持股之子公司 Kamaya Electric (M) SDN. BHD.，提請 審議案。  
結果：照案通過。

## 公司治理報告

重要決議：擬修訂本公司第十二次(一〇五年第一次)及第十三次(一〇五年第二次)買回股份轉讓員工辦法，提請 審議案。

結果：照案通過。

### 第十四屆第十六次董事會(106.12.08)

重要決議：本公司簽證會計師自一〇六年年度財務報表起更換事宜，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將資金分別貸與其百分之百持股之香港華新被動元件有限公司美金九百萬元正、其持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社日幣二十億一千萬元正、及釜屋電機株式會社百分之百持股之 Kamaya Electric (M) SDN. BHD 美金二百五十三萬六千九百九十七元七角二分正，提請 審議案。

結果：照案通過。

要決議：民國一〇七年年度稽核計劃，提請 審議案。

結果：照案通過。

### 第十四屆第十七次董事會(107.01.29)

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四億四千萬元正，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將資金貸與其持股九十九·九九之子 公司釜屋電機株式會社美金三百萬元正及日幣十億七千七百萬元正及資金貸與釜屋電機株式會社百分之百持股之子公司 Kamaya Electric (M) SDN. BHD 美金三百萬元正，提請 審議案。

結果：照案通過。

### 第十四屆第十八次董事會(107.02.22)

重要決議：本公司一〇六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：謹造具本公司一〇六年度營業報告書、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：謹造具本公司一〇六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。

## 公司治理報告

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(KAMAYA Electric Co., LTD)提供背書保證日幣五億五千萬元正，由其取得花旗銀行東京分行(Citibank, N.A., Tokyo Branch)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：本公司綜合持股百分之百之子公司開曼華新科技有限公司擬將資金貸與其持股百分之九十·九九之孫公司釜屋電機株式會社持股百分之百之子公司 Kamaya Electric (M) SDN. BHD，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：為出具本公司一〇六年「內部控制制度聲明書」，提請 審議案。

結果：照案通過。

### 第十四屆第十九次董事會(107.04.09)

重要決議：謹造具本公司一〇六年度盈餘分配表，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投百分之九十九·九九之孫公司釜屋電機株式會社(KAMAYA ELECTRIC CO., LTD)提供背書保證日幣十億元正，由其取得玉山銀行東京分行三年期銀行授信額度，為其營運週轉用，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司章程，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：為定期召開本公司一〇七年股東常會，提請 審議案。

結果：照案通過。

### 第十四屆第二十次董事會(107.05.02)

重要決議：謹造具本公司一〇七年度第一季合併財務報表，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司擬為間接綜合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中長期二年期銀行貸款額度，為其 營運週轉用，提請 審議案。

結果：照案通過。

## 公司治理報告

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將資金貸與其持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社百分之百持股之子公司 Kamaya Electric (M) SDN. BHD，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孫公司釜屋電機株式會社擬分別向其持股百分之七十之子公司日通工電子股份有限公司及開曼華新科技有限公司申請資金貸與日幣二億四千萬元正及日幣三億元正，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬增列本公司一〇七年股東常會討論事項，提請 審議案。

結果：照案通過。

第十四屆第二十一一次董事會(107.05.17)

重要決議：本公司擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案，提請 審議案。

結果：照案通過。

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

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

## 公司治理報告

### 五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉	106.01.01~106.12.31	
勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌	106.01.01~106.09.30	
勤業眾信聯合會計師事務所	余鴻賓	106.10.01~106.12.31	

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	1,985	1,985
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元	0	0	0
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元	5,300	0	5,300
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元	0	0	0
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	5,300		40		1,945	1,985	106.01.01~106.12.31	其他主係： 1. 移轉訂價報告 2. 投資及稅務諮詢 3. 差旅等代墊款 4. 海關盤點報告
	吳恪昌							106.01.01~106.09.30	
	余鴻賓							106.10.01~106.12.31	

(二)公司本年度未有更換會計師事務所之情事。

(三)本年度審計公費較前一年度減少未達百分之十五以上。

### 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，本公司一〇六年度第四季財務報表簽證會計師由邱明玉及吳恪昌會計師更換為邱明玉及余鴻賓會計師。

### 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。

## 公司治理解報告

### 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

職稱	姓名	106 年度		本年度截至 4 月 30 日止(註 1)	
		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	焦佑衡	(788,550)	0	38,000	0
董事	華新麗華(股)公司	(5,892,645)	0	0	0
董事	焦佑鈞 華新麗華(股)公司代表	(2,131,131)	0	0	0
董事	智嘉投資(股)公司	(442,639)	0	0	0
董事	葉培城 智嘉投資(股)公司代表	0	0	0	0
董事	李嘉華	0	0	0	0
董事	顧立荊	(54,990)	0	0	0
獨立董事	陳永秦	(24)	0	0	0
獨立董事	范伯康	0	0	0	0
監察人	華邦電子(股)公司	(606,690)	0	647,000	0
監察人	文德誠 華邦電子(股)公司代表	0	0	0	0
監察人	歐陽自坤	0	0	0	0
監察人	于鴻祺	(2,488)	0	0	0
百分之十大股東	華新麗華(股)公司	(5,892,645)	0	0	0
總經理	顧立荊	(54,990)	0	0	0
副總經理	黃義鑛	(200,283)	0	100,217	0
副總經理	張瑞宗	(240,459)	0	0	0
副總經理	楊進興	(182,401)	0	67,587	0
副總經理	魏石龍	(1,725)	0	0	0
協理	洪志謀	(42,692)	0	0	0
協理	陳桂成	(240,921)	0	40,810	0

## 公司治理報告

職稱	姓名	106 年度		本年度截至 4 月 30 日止(註 1)	
		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	柯福富	(134,357)	0	17,547	0
協理	黃銘讚	(45,867)	0	0	0
協理	李定珠	(466,600)	0	0	0
協理	彭俊雄(註 2)	5,032	0	5,000	0
協理	陳燁真(註 3)	0	0	0	0
協理	陳錦惠(註 4)	(985)	0	1,000	0
協理	張瑞榮(註 5)	5,000	0	0	0
財會主管	葉澤光	(144,415)	0	(2,000)	0
稽核主管	盧文娟	9,528	0	(20,728)	0

註：股權移轉及股權質押之相對人皆非關係人。

註 1：本年度截至 4 月 30 日止持有股數增（減）數，係依 107 年股東常會停止過戶股東名簿記載之股數計算。

註 2：自 106 年 7 月 1 日起新任，股權變動情形自該日起算。

註 3：自 106 年 9 月 1 日起新任，股權變動情形自該日起算。

註 4：自 106 年 9 月 1 日起新任，股權變動情形自該日起算。

註 5：自 106 年 12 月 9 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，其相互間為關係人或為配偶、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

107年4月30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	持股比例			
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	2,659,058	0.55%	0	0	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	
							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	

# 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	12,095,709	2.49%	61,162	0.01%	無	無	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	
新制勞工退休基金 97 年第 1 次全權委託寶來 投資專戶	33,082,215	6.81%	無	無	無	無	無	無	
勞工退休基金監理委員 會舊制勞工退休基金 98 年第 1 次全權委託德盛 安聯投信投資帳戶	26,998,205	5.56%	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	
							華東科技	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	12,095,709	2.49%	61,162	0.01%	無	無	華新麗華	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	
							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	

# 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		
華東科技股份有限公司	13,35,083	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	12,095,709	2.49%	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 焦佑衡	13,251,967	2.72%	無	無	無	無	無	
	12,095,709	2.49%	61,162	0.01%	無	無	華新麗華	華新麗華董事
							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等親以內親屬
							瀚宇博德	瀚宇博德董事長
華邦電子股份有限公司	9,800,117	2.02%	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等親以內親屬
							焦佑衡	係華邦電子董事長二等親以內親屬
							精成科技	精成科技董事長係華邦電子董事長二等親以內親屬
							瀚宇博德	瀚宇博德董事長係華邦電子董事長二等親以內親屬

# 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		
華邦電子股份有限公司 代表人：焦佑鈞	205,628	0.04%	0	0	無	無	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
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	8,199,501	1.69%	無	無	無	無	無	

註：「持股比例」之計算係以普通股股本股數

## 公司治理報告

### 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。

#### 綜合持股比例

單位：股；%  
107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	1,403,414	0.82	75,589,882	43.95
瀚宇博德股份有限公司	91,464,788	20.31	71,772,969	15.93	163,237,757	36.24
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	118,888,547	90.56	12,393,358	9.44	131,101,905	100.00
華科采邑(股)公司	36,922,552	26.62	57,905,558	41.75	94,828,110	68.37
華成自動化設備股份有限公司	1,080,000	43.90	0	0	900,000	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		
		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
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。
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。

## 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
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 2. 海外可轉換公司債轉換致股本增加	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
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

107年4月30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(包括公司至本年股東常會股東最後過戶日時買回本公司股份 2,325,838 股)。

## 二、股東結構

107年4月30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	32	165	33,157	230
持有股數	69,131,103	13,507,734	225,382,261	91,947,435	85,831,467	485,800,000
持股比例	14.23%	2.78%	46.39%	18.93%	17.67%	100.00

註：「持股比例」之計算係以普通股股本股數(包括公司至本年股東常會股東最後過戶日時買回本公司股份 2,325,838 股)

## 三、普通股股權分散情形

每股面額十元

107年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 %
1 至 999	18,451	5,059,618	1.04
1,000 至 5,000	12,555	23,486,895	4.83
5,001 至 10,000	1,257	9,507,129	1.96
10,001 至 15,000	374	4,694,827	0.97
15,001 至 20,000	204	3,684,625	0.76
20,001 至 30,000	199	4,913,234	1.01
30,001 至 40,000	83	2,954,072	0.61
40,001 至 50,000	66	3,017,801	0.62
50,001 至 100,000	144	10,383,191	2.14
100,001 至 200,000	98	14,164,968	2.92
200,001 至 400,000	62	17,768,356	3.66
400,001 至 600,000	26	12,511,592	2.57
600,001 至 800,000	15	10,101,612	2.08
800,001 至 1,000,000	9	8,277,026	1.70
1,000,001 以上	46	355,275,054	73.13
合計	33,589	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(包括公司至本年股東常會股東最後過戶日時買回本公司股份 2,325,838 股)

## 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

107年4月30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 %
新制勞工退休基金 97 年第 1 次全權委託寶來投資專戶	33,083,215	6.81%
舊制勞工退休基金 98 年第 2 次全權委託統一投信投資帳戶	26,998,205	5.55%
精成科技股份有限公司	15,112,481	3.11%
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	13,251,967	2.73%
焦佑衡	12,095,709	2.49 %
華邦電子股份有限公司	9,800,117	2.02 %
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	8,199,501	1.69 %

註：「持股比率」之計算係以普通股股本股數(包括公司至本年股東常會股東最後過戶日時買回本公司股份 2,325,838 股)

## 募資情形

### 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

單位：元；股

項 目		年 度		當年度截至 107年3月31日	
		105年	106年		
每股市價 (註 1)	最高	41.20	119.50	125.00	
	最低	15.90	34.25	81.50	
	平均	29.57	61.85	100.46	
每股淨值 (註 2)	分配前	27.94	35.27	38.99	
	分配後	26.74	31.26(註 8)	-	
每股盈餘	加權平均股數	545,469,744	506,173,297	483,474,162	
	每股盈餘-追溯調整前	3.95	5.15	2.71	
	每股盈餘-追溯調整後	3.95	5.15	-	
每股股利	現金股利	1.2(註 6)	4.0(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)	7.49	12.01(註 8)	-	
	本利比(註 4)	24.64	15.46(註 8)	-	
	現金股利殖利率(註 5)	4.06%	6.47%(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一〇六年二月二十八日已發行可參與分配股數五一八、〇〇〇、〇〇〇股計算。

註 7：此項盈餘分配乃依本公司一〇七年三月三十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 106 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 4 元) 總金額：1,943,200,000 元

項目	合計	單位:新台幣元
期初未分配盈餘	2,157,065,792	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(38,371,342)	
調整後未分配盈餘	2,118,694,450	
本期淨利	2,608,697,063	
提列法定盈餘公積(10%)	(260,869,706)	
本期可供分配盈餘	4,466,521,807	
分配項目		
股東紅利-現金	(1,943,200,000)	每股配發約 4 元
期末未分配盈餘	2,523,321,807	

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	107 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	4 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一百零七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、董事及監察人酬勞：

(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) 員工酬勞及董監事酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於次年度調整入帳：本公司本期無此情形。

(三) 董事會通過之員工酬勞及董監事酬勞資訊：

107/02/22 董事會決議通過全數以現金配發員工酬勞及董監事酬勞金額：106,583 仟元

單位：新台幣仟元

項目	106 年度估列數	107/02/22 董事會決議通過	差異數	會計處理
董監事酬勞	30,452	30,452	0	無差異
員工酬勞現金	76,131	76,131	0	無差異

(四) 上年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形：本公司 105 年度經股東會決議通過配發員工紅利現金 58,181,616 元及董監事酬勞現金 23,272,646 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

107 年 5 月 31 日

買回期次	第十二次 (一〇五年第一次)	第十三次 (一〇五年第二次)
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	105.3.01~105.4.30	105.12.14~105.12.19
買回區間價格	每股 18 元至 22.5 元	每股 35 元至 40 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,600,000 股	普通股 1,000,000 股
已買回股份金額	新台幣 35,615,765 元	新台幣 36,382,117 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量	減資後 1,388,000 股	減資後 2,325,838 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.29%	0.48%

## 募資情形

---

**十、公司債辦理情形：無。**

**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、資金運用計劃執行情形：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	68.3%	56.2%
晶片電阻	16.2%	25.9%
圓板電容	1.6%	3.8%
薄膜電容	0.0%	2.0%
高頻/射頻元件	9.5%	6.7%
其他	4.4%	5.4%
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

##### 4.計劃開發之新商品及服務項目

晶片積層陶瓷電容器(MLCC)產品開發上，持續發展高容值、高耐壓、高頻應用、高溫型、高可靠度及特殊尺寸規格(及小型化)與元件特性產品，滿足近年來在物聯網、汽車電子、高速運算、無線通訊設備上之應用。又因應近期日系 MLCC 製造商生產策略改變所產生的供應鏈缺口，進行相關新產品開發及擴大投產規劃，滿足市場需求。此外，在圓版電容器(Disk Cap)部分，則致力於小型化安規產品開發，已陸續推出系列產品並通過客戶測試。

## 營運概況

晶片電阻(Chip Resister)方面，近年來厚膜製程之晶片電阻朝向小型化、高可靠度及高功率應用 方向發展；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規格。此外，利用薄膜製程所開發之晶片電感器(Chip Inductor)，除現有產品規格外，亦朝向高感值與高 Q 值特性開發。

射頻(RF)元件持續深耕中國 4G 手機市場，開發在 4G 手機上所使用的各種切換開關元件,如切頻開關(Band Switch),天線開關模組(Antenna Switching Module)以及天線諧調開關(Antenna Switch Tunner)等進行開發，並提出"接收前端模塊"(DiFEM)電路設計解決方案。針對窄帶物聯網(Narrow Band Internet of things, NB-IOT)市場，將配合現行的陶瓷濾波器與切換開關，推出完整的射頻前端模塊，可應用於目前國際大廠之 NBIOT 平台。5G 通訊中的 Sub-6GHz 的應用上，持續開發相應的濾波器與高頻切換開關產品。

### (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。2017 年起日系廠商開始淡出中低階應用的中高容 MLCC 市場，並計劃性地將產能轉向小尺寸高容及車用 MLCC，韓廠為管控品質減少出貨，加上中國手機品牌崛起、高速運算、車用、工業用需求增加等諸多因素，致使 MLCC 出現全面性供給缺口，缺貨潮引致的漲價效應，使 2017 年整體被動元件產值較 2016 年同期明顯成長。整體而言，2017 年被動元件產值 284.5 億美元，較 2016 產值成長 17%，其中陶瓷電容產值長成更達到 22.5%。(資料來源: Paumanok Research, March 2018)

目前產業雖然有擴產計畫，但大多僅針對利基型產品進行 5%~10%的增產，標準品 MLCC 產能即使有意擴產也沒有設備可以使用，短期間內 MLCC 供需缺口依然難解。

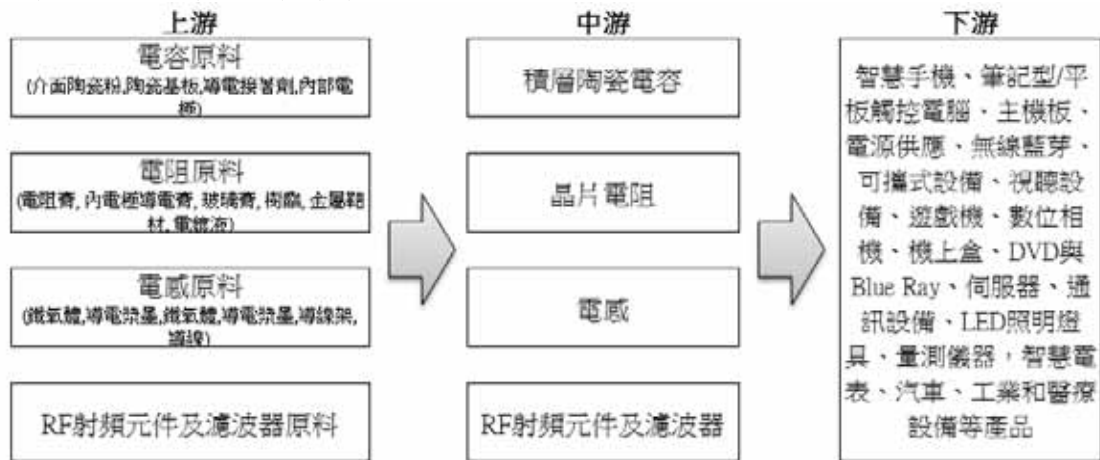
#### 2.被動元件產業發展趨勢

從終端消費面來看產業景氣，2017 年全球景氣復甦腳步更加穩固，歐元區、日本、中國大陸、歐洲新興市場、俄羅斯等區域，皆獲 IMF 調高經濟展望，根據 IMF 1 月份全球經濟預測 2017 年全球經濟平均 GDP 成長率 3.7%，2018 年 GDP 成長率 3.9% (資料來源: IMF,January.22, 2018)，顯示全球經濟發生了近來規模最大的同步好轉之狀況。

再從下游設備出貨情勢來看 2018 年產業展望，受到先進駕駛輔助系統 (ADAS) 激勵，車用電子元件需求量大增，其它如遊戲機、挖礦機、顯示卡、工業控制以及 LED 照明市場需求亦旺盛，在網通設備方面則受 IoT、5G 激勵，成長可期；這些應用均會刺激被動元件需求並維持不錯的成長動能。

## 營運概況

### 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 之上游所需之原料主要為陶瓷粉及內外電極材料，目前主要仰賴國外進口，且價格高昂，故業界多積極擴充產規模，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、觸控式平板電腦及 ultrabook PC 等移動設備持續獲消費者青睞，穿戴裝置需求量逐漸上揚，被動元件將維護小型化發展趨勢。01005 尺寸或晶片電容與電阻使用量持續放大中。
- 高頻化：從 3G 通訊到 3.5G 以及 LTE 4G, 甚至到 60GHz 的應用等等的發展日趨成熟，加上網路通 Wi-Fi, bluetooth 藍芽需求應普遍化，被動元件在高頻部份需求亦日益增加，對被動元件性能的要求也越來越高。
- 3~4KV 的高壓電容：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。
- 高可靠度設計：例如車用電子必須滿足 AEC-Q200 的品質要求、十年以上使用壽命、Chip-R 要求抗硫化以因應外在嚴苛環境及長時間的考驗、提高 MLCC 耐彎曲強度、照明類應用耐高溫的需求，.....等等。目前日系及美系被動零件廠為主要供應商，但近來日系廠已漸導入台系貨源以尋求成本改善。
- 電阻薄膜化：薄膜電阻的高精密及 long-term 穩定性等特點，未來五年需求量將持續增長。

## 營運概況

- 因應 4G LTE 智慧手機走向多模多頻和載波聚合設計，對於天線開關及聲波濾波器等射頻元器件需求增加。
5. 因應被動元件產業發展趨勢之因應策略
- 華新科技因應被動元件產業發展趨勢之因應策略包括：
- 調整 0402 以上大尺寸中高容產能以因應市場短缺情況。
  - 因應新興電動汽車潮需求，推出耐 150oC 高溫應用 HT 系列新品。
  - 高頻 MLCC 將持續朝多元化產品規劃發展，除大宗 0201 之外，並針對手機及穿戴裝置增加 01005 尺寸高頻 Hi-Q MLCC，在電信基站方面增加大功率方形電容以擴增功率放大器，手機與網通設備市佔率。
  - 為反應原物料成本及匯率波動影響，選擇性地對部份產品進行售價調整。
  - 加強特殊電阻品(Specialty)的銷售，目標集中推廣車用電阻，無鉛,低阻,高壓,高精度電阻及 0201 排阻等產品。
  - 薄膜事業部相關產能將持續擴增，並推出高可靠與穩定度之車用 MF 系列薄膜電阻。
  - 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。

日系電容供應商選擇性轉移至車用電子、高容 MLCC，導致這一波缺貨潮，華新科今年將持續投資，因應應用端持續成長，以及日、韓廠商供貨策略移轉帶來的新客戶以及新市場機會。

### (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	106 年度	截至 107 年 3 月 31 日
研發費用	635,160	163,944
佔營收%	2.93%	2.47%

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日開發成功之技術或產品

開發成功之技術或產品
<p>1. 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，106 年度共通過 9 項專利，並提出 16 項新專利申請。獲准專利包含：具備近場通訊功能之電子裝置、抗硫化的晶片電阻及其製法、可調式雙面排阻電阻器裝置及其製造方法、天線的外套管、具有螺旋結可調式雙面排阻電阻器裝置及其製造方法可調式雙面排阻電阻器裝置及其製造方法構的雙頻高增益天線等。</p> <p>2. 華新科技於 106 年度研發成功並量產多項產品，包含：高容中壓 X7R 積層陶瓷電容器、超窄容差低容值微波電容器、高可靠性微波電容器、高耐壓積層陶瓷電容器、小型化安規圓板電容器、小型化抗油浴凸式排阻、圓柱式薄膜電阻(MELF)、低阻值高功率應用晶片電阻、薄膜電感、切頻開關(Band Switch)、天線開關模組(Antenna Switching Module)以及天線諧調開關(Antenna Switch Tuner)等。</p>

## 營運概況

### 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：

高容量積層陶瓷電容、晶片排容(array)、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、車載高功率高抗硫晶片電阻、小型化抗浪湧晶片電阻、車用精密薄膜晶片電阻、精密型電流偵測晶片電阻、接收前端模塊"(DiFEM)、射頻前端模塊、Sub-6GHz 濾波器等。

### (四)長、短期業務發展計劃

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、瀚宇博德與華東先進等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。

短期：

- 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
- 2.拓展汽車電子與工業電子如LED、電源供應、智慧電錶、醫療器材市場
- 3.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
- 4.高容、薄膜及低阻值新產品機會
- 5.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

中長期：

- 1.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
- 2.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
- 3.持續開拓歐美地區國際級重要客戶
- 4.擴大高毛利產品產能，強化利潤，以爭取高單價與高利潤之客戶組合

# 營運概況

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.本公司主要產品(服務)之銷售(提供)地區

##### 2017 年各區域之銷售比重

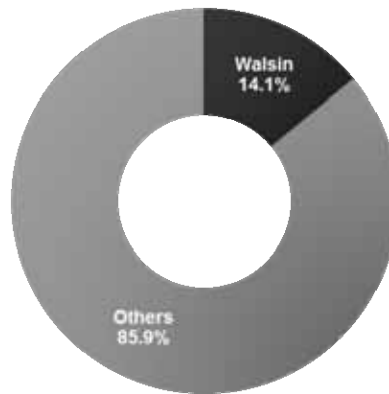
單位：新台幣仟元

營業項目	營收金額	營收比重
亞洲	19,947,765	92.2%
美洲	888,257	4.1%
歐洲	809,192	3.7%
合計	21,645,214	100%

#### 2. MLCC 與 Chip-R 產出概況與市佔率分析

MLCC(晶片電容器)由於堆疊技術進步，容值逐漸增加，加上體積小、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，根據 Paumanok Publications 被動元件產業報告中對 MLCC 全年使用總量推估為基礎，並將中國大陸境內電容供應商產量納入調整估算，2017 年全年陶瓷電容總用量約為 25,030 億顆，華新科技市佔率約為 14.1%。

##### 2017 年全球陶瓷電容器市佔率分析

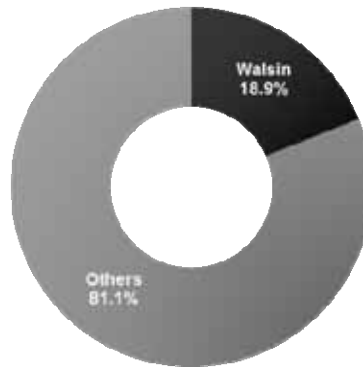


資料整理：以 Paumanok Publications, Inc. 2018 年 3 月被動元件產業報告 MLCC 年使用量預估為基礎，並依華新科技對電容市場各家廠商出貨觀察調整之

根據 Paumanok Publications 被動元件產業報告推估 2017 年全年電阻使用總量推估為 16,260 億顆，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，應用於新一代消費產品與車用電子方面，小尺寸晶片電阻與排阻為需求最旺盛的產品，華新科技市佔率約為 18.9%。

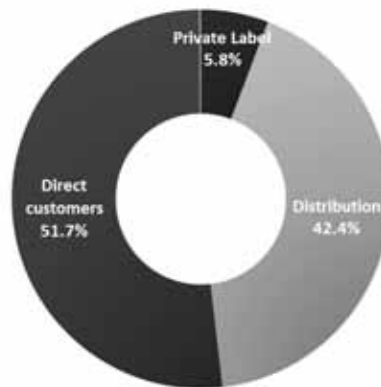
# 營運概況

## 2017 年全球晶片電阻器市佔率分析

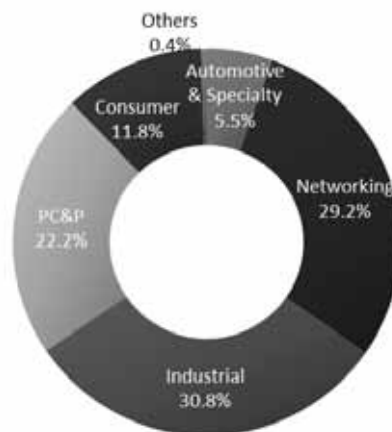


資料整理：根據 Paumanok Publications, Inc. 2018 年 3 月被動元件產業報告

## 2017 年華新科整體營業額之銷售通路別分析



## 2017 年華新科整體營業額之客戶產業別分析



## 營運概況

### 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

2018 年受到先進駕駛輔助系統 (ADAS) 等車用電子被動元件需求量大幅增長，其它如遊戲機、挖礦機、顯示卡、工業控制以及 LED 照明市場需求亦旺盛，在網通設備方面則受 IoT、5G 激勵，成長可期；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 Paumanok 研究報告，2017 年全球被動元件產值 285 億美元，較 2016 年大幅成長 17%，2018 年產值則可望維持在 288 億美元；在需求量方面，全球被動元件需求量預估將達 3,934Bpcs。(資料來源: Paumanok Research, March 2018)。

#### (2) 市場供給分析

2017 年被動元件的供需處於全面性缺貨狀態，其中車用電子、工業用領域等利基型產品的供給缺口大約有 20%，也因此，日系廠商都將擴產目標鎖定利基型產品，設備廠產能也多優先供應日系廠商，讓大宗型 MLCC 就算有意擴產，也受限於設備拉長交期。

雖近期產業陸續傳出擴產計畫，受限於近年中國大陸環保政策日益嚴苛，擴廠設備也不及支應，即便順利獲得設備，為搶食車用、工業用等高端市場，各廠均將擴產計畫聚焦於利基型產品，未來韓廠擴充之產能將優先以自用為主，而陸廠產能則將持續供應中低階市場，MLCC 供不應求狀況短期恐仍難解。

### 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份授權，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已超過 26 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

本公司之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)擴大集團被動零件事業群

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製造 Kamaya；又於 2007 年 3 月入主以生產磁性元件（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，進一步進行旗下海內外資源再次規劃整合，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

有鑑於 4G LTE 智慧手機走向多模多頻和載波聚合設計，相關射頻元器件需求量大增，本公司在 2016 年上半年及下半年逐次擴充 SAW Filter 射頻元件及 Antenna Swith Module 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，將以高性價比的射頻元器件產品優勢，擴大 4G LTE 智慧手機的市佔率。而薄膜電阻具高精密、長效及高穩定度等特點，未來需求量將持續增長，本公司將持續擴大薄膜電阻產能因應。

#### 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。

## 營運概況

### (2)不利因素與因應對策

- ①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。
- A. 增加自動化及大陸廠分散加工，提高產能之利用率。另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。
  - B. 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。
  - C. 將附加價值及技術層次較低之產品移至成本較低之海外生產，以運用國際分工，降低生產成本，並可就近即時供貨予客戶。

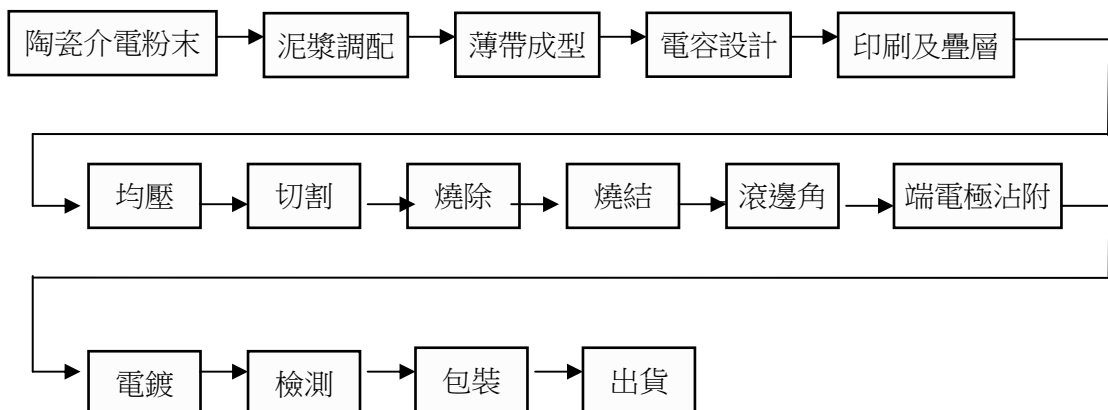
### (二)主要產品之重要用途及產製過程

#### 1.本公司產品之重要用途

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
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
圓板型陶瓷電容 (Disc Cap)	應用於監視器、電源供應器、LCD、TV、量測儀器、汽車音響、家電
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

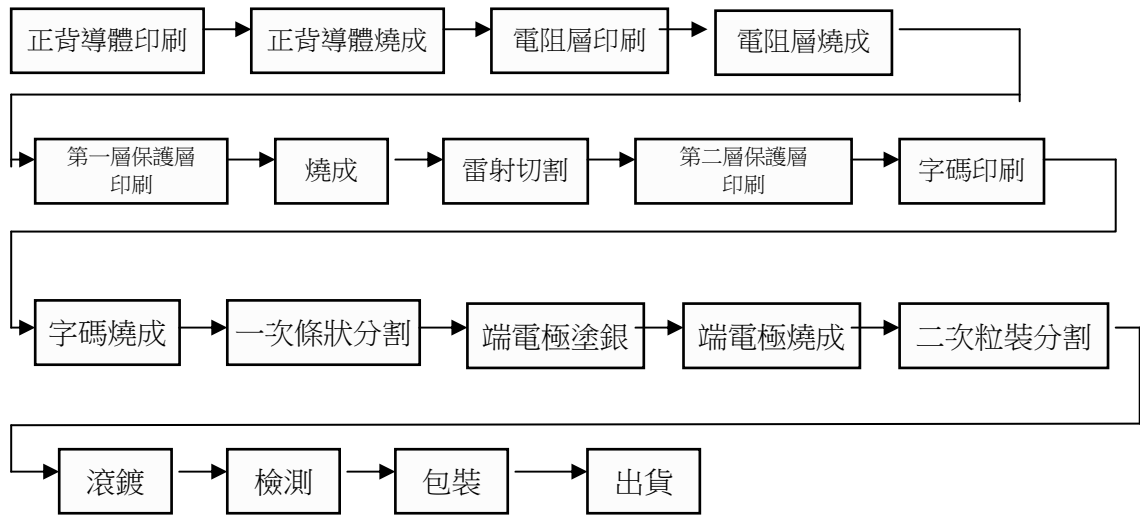
#### 2.主要產品之產製過程

##### 【積層陶瓷晶片電容】

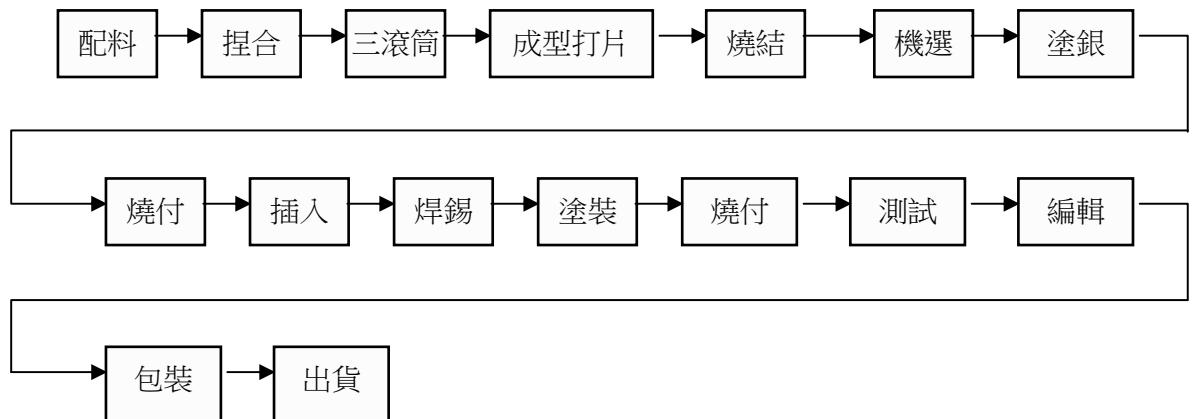


# 營運概況

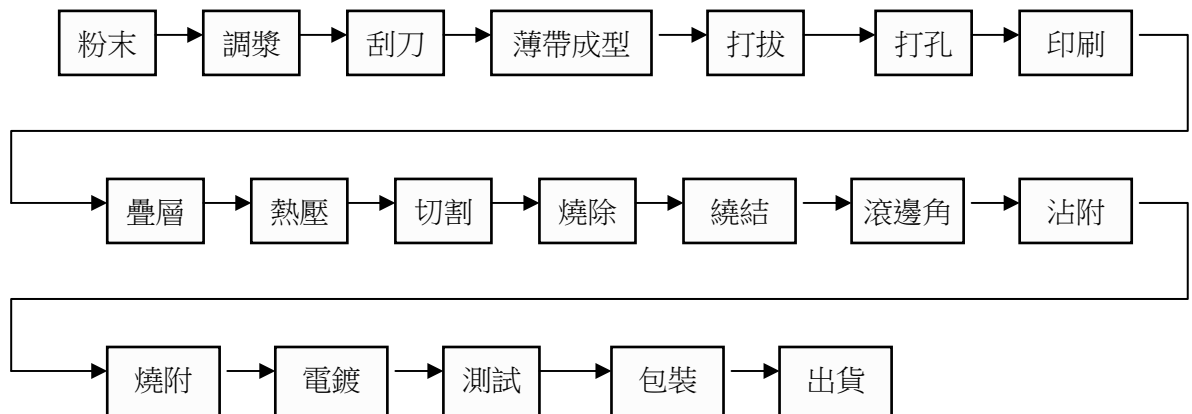
## 【晶片電阻】



## 【圓板型陶瓷電容】



## 【射頻元件】



## 營運概況

### (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。106 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) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名單

1. 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：無。
2. 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：無。

### (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		105 年度			106 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
MLCC	仟片	307,122,000	305,379,420	7,325,928	361,330,000	355,406,917	8,502,450
Chip-R	仟片	320,986,000	303,580,483	4,015,841	398,723,000	388,964,467	5,004,412
Disc	仟片	1,974,000	1,353,407	615,103	1,974,000	1,682,744	718,776
RF	仟片	1,290,000	1,274,325	933,547	1,290,000	1,262,656	867,121
Powder	公斤	2,984,000	2,894,733	872,460	3,744,000	3,631,896	1,051,347
Other	仟片	676,800	467,881	1,110,798	875,400	737,454	1,445,851
合 計	仟片	632,048,800	612,055,516	14,001,217	764,192,400	748,054,239	16,538,610
	公斤	2,984,000	2,894,733	872,460	3,744,000	3,631,896	1,051,347

### (六) 最近二年度銷售量值

單位：仟片；新台幣仟元；公斤

年 度 銷售量值 產 品	數量 單位	105 年度				106 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	32,319,067	1,648,075	281,046,600	9,179,645	31,246,706	1,769,413	340,522,197	11,103,208
晶片電阻	仟片	14,363,983	323,388	282,217,885	4,327,841	17,045,269	355,403	347,031,377	5,245,240
射頻元件	仟片	14,785	31,595	1,191,223	1,413,631	20,665	42,251	1,357,029	1,413,069
其他	仟片	208,766	272,491	563,206	885,524	265,589	298,523	679,873	951,410
介電瓷粉	公斤	500,576	164,548	931,034	243,791	546,589	170,859	1,304,340	295,838
合 計	仟片	46,906,601	2,440,097	565,018,914	16,050,432	48,578,229	2,636,449	689,590,476	19,008,765
	公斤	500,576		931,034		546,589		1,304,340	

## 營運概況

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年度		105 年度	106 年度	107 年度
				截至 3 月 31 日
員工人數	直接員工	6503	7308	7086
	間接員工	2662	2397	2428
	合計	9165	9705	9514
平均年齡		31.3	30.9	32.0
平均服務年資		4.8	4.5	4.7
學歷分布比率	博士	0.23%	0.17%	0.18%
	碩士	3.13%	3.31%	3.49%
	大專	20.87%	20.12%	20.65%
	高中	38.83%	40.17%	33.27%
	高中以下	36.95%	36.23%	42.41%

### 四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，及未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額)：

- 最近年度及截至年報刊印日止因污染環境環境所受損失(包括賠償)及處分之總額(千元)：無。
- 最近年度因未符合環保法規之行政規定所受損失(千元)：

污染種類	一 0 六年度	一 0 七年四月底前
未符合空污防制規定	\$ 200	\$ -
未符合水污防治規定	\$ -	\$ -
未符合廢棄物清理法	\$ -	\$ -
未符合毒化物管理法	\$ -	\$ -
其 他	\$ -	\$ -
合計	\$ 200	\$ -

106 年度兩次環保行政不符合分別於 105 年 11 月取得操作許可證及 106 年 7 月 29 日申請註銷該項製程後結案。

2.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。

## 營運概況

- (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 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 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。
- (3)OHSAS18001 於 2018 年 3 月公告改版為 ISO45001 標準條文，本公司亦將建立方案，依新的標準條文修定管理系統並預定於 2019 年 Q4 通過改版認證。
- (4)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，尤其是電容電阻之鉛含量已全面低於 100 mg/kg，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。
- (5)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 2010/10/13 通過 DQS 認證，並有效維持至 2019/10/12。
- (6)RoHS 排外條款 7C-1 將於 2021 年 7 月 21 日到期，本公司亦將建立方案，將所有晶片電阻尚在使用的含鉛原料予以汰換以符合歐盟規範，確保公司永續經營。
- (7)公司體認全球暖化之嚴重性，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/東莞廠 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。
- (8)持續執行廢棄物回收，節約資源。
- (9)費用

費用種類	一〇五年度(仟元)	一〇六年度(仟元)
防治污染設備之增購、維修及廢水處理加藥與環境檢測	28,107	33,379
廢棄物委託處理之費用	16,529	21,761
合計(仟元)	44,636	55,140

# 營運概況

## 五、勞資關係：

### (一)現行重要勞資協議及實施情形

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。

#### 1.員工福利措施

員工福利規劃是薪資以外維繫勞資關係之重要因素，本公司自民國八十三年四月二十六日成立職工福利委員會以來，規劃各項福利措施(包含三節及生日禮品、禮券、旅遊、婚喪喜慶補助、特約商店…等)，106 年員工參與公司舉辦之活動共計 6248 人次。公司並在員工照護中提供宿舍、交通車、員工伙食改善、特約醫療院所優惠、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，以期整合民意改進福利推動方向，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.退休制度

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。

#### 3.員工之進修及訓練情形：

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，我們都了解現代企業的競爭其實就是人才的競爭。

## 營運概況

在我們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。我司實施情形如下：

- (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) 2017 年訓練課程總人時達 22,124 小時(含內訓及外訓)，參加人次有 6,355 人。我司透過《內部講師遴選辦法》落實內部講師的培養與經驗傳承，在有限的經費下，針對各重點的人員及專業給予加強；2017 年度營運成果遠超出原設定目標。在公開課程、外部訓練與管理課程實際使用經費亦有增加。在此顯示，公司對於間接及直接人員訓練的積極投入。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 26 位員工受惠。
- (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 965 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。

#### 4.其他勞資協議情形

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，每季亦定期舉辦勞資會議，由資方代表與員工代表面對面溝通，建立常態、互信且有效的交流，適時地回應員工的問題與需求，建立良好的溝通平台。

## 營運概況

### (二)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，自民國 93 年至 100 年，每年皆委由中央大學人資研究所教授，以第三者客觀的角度，為本公司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。在連續虧損的情況下，102 年起啟動新的經營模式及改變組織架構，讓營運團隊致力於業務行銷及生產技術等基本工的重新檢討，透過新的思維及作法，迅速地帶領公司脫離營運困境，經過近幾年的革新，公司重返獲利，在全體同仁的努力下，交出了漂亮的成績單，營收與獲利皆大舉突破歷史紀錄，公司股價回升更是展現出市場對華新科浴火重生後的肯定，讓公司邁入一個新的經營里程；連續四年獲利狀況已超出原設定之目標，員工因而獲得更實質的回饋，在個人所得及薪資獎金上的增加。

(三) 1.最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無重大損失情形。

2.目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：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	106.10.30~109.10.30	總授信額度 5 億元及本票保證	三年期，到期一次還本
	華泰銀行	106.03.14~108.09.14	總授信額度 1.5 億元及本票保證	二年半期，到期一次還本
	遠東銀行	105.10.28~108.09.12	總授信額度 5 億元及本票保證	三年期，到期一次還本
	凱基銀行	106.09.21~109.09.21	總授信額度 5 億元及本票保證	三年期，到期一次還本
	彰化銀行	106.12.11~109.12.11	總授信額度 5 億元及本票保證	三年期，到期一次還本
	中國信託銀行	106.09.12~108.09.12	總授信額度 3.5 億元及本票保證	二年期，到期一次還本
	合作金庫銀行	105.10.28~108.09.05	總授信額度 2 億元及本票保證	三年期，到期一次還本。
	合作金庫銀行	105.09.05~108.09.05	總授信額度 3 億元及本票保證	三年期，第 30 個月償還 1 億元,其餘到期還本
	安泰銀行	107.02.09~110.02.09	總授信額度 3 億元及本票保證	三年期，到期還本
	台新銀行	106.06.02~109.06.02	總授信額度 3 億元及本票保證	三年期，到期一次還本
	王道銀行	105.09.12~108.09.12	總授信額度 5 億元及本票保證	三年期，到期還本
	玉山銀行	106.12.14~108.12.13	總授信額度 3 億元及本票保證	二年期，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，到期一次還本
	台灣銀行	106.10.25~109.09.06	總授信額度 4 億元及本票保證	三年期，到期還本
	中國信託商業銀行 日本東京分行 (註一)	105.07.29~108.07.30	總授信額度日幣 7.5 億元及保證函	二年期，到期還本
	花旗銀行東京分行 (註二)	107.03.30~109.03.27	總授信額度日幣 5.5 億元及保證函	二年期，到期還本
	玉山銀行東京分行 (註三)	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
	台新銀行東京分行 (註四)	107.05.09~109.05.09	總授信額度日幣 7.5 億元及保證函	二年期，到期還本

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花旗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玉山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台新銀行日本東京分行簽訂。

## 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：

- (1)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。
- (2)各部門工作職掌：明確規範各單位職掌及組織功能。
- (3)員工出勤辦法：健全考勤制度及建立員工良好的紀律
- (4)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。
- (5)員工給假辦法：為使員工休假、請假有所依循。
- (6)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。
- (7)宿舍管理辦法：規範住宿同仁的行為、權利與義務等。
- (8)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。
- (9)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。
- (10)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。
- (11)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
- (12)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
- (13)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。
- (14)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。
- (15)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。
- (16)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。
- (17)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。
- (18)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。
- (19)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，並遵循電子業行為準則(Electronic Industry Code of Conduct,EICC)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。
- (20)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。

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。

## 營運概況

### 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，由行政處(公司之一級單位)主管兼任安全衛生業務主管。
  - 2.聯合行政中心轄下設”安全衛生部”，為安全衛生之執行單位，編制有安全管理師二名、安全衛生管理員二名、專任護士三名。
  - 3.聯合行政中心主管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.每年實施危險性機械(升降機)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。
- (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。

## 營運概況

### (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。

### (十二)職業安全衛生管理系統

- 1.為強化及落實工廠安全衛生管理，於 2006 年"華新科技股份有限公司--環境暨安全衛生政策"中設定中期目標，即於 2008 年底前，各廠均完成並維持 OHSAS18001 安全衛生管理系統。職業安全衛生管理系統有效維護，2015/12/07 獲得認證公司 ULDQS 之重審認證並再頒證書。

職業安全衛生管理系統有效維護，2017/01/03 獲得認證公司 DQS 之重審認證並再頒證書。



# 營運概況

## 九、董事、監察人及經理人道德行為準則

### 董事、監察人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、監察人及經理人(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。

#### 第二條 應遵循事項

##### (一)防止利益衝突

董事、監察人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、監察人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、監察人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、監察人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、監察人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。

## 營運概況

(五)保護並適當使用公司資產：

董事、監察人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、監察人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，向監察人、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、監察人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、違反事由、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。

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，送各監察人並提股東會報告，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。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

(一) 採用國際財務報導準則之合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)						
	一〇二年	一〇三年	一〇四年	一〇五年	一〇六年 (註2)	當年度截至 一〇七年 三月三十一日 (註3)	
流動資產	12,879,565	14,516,436	14,915,873	16,385,319	18,947,367	19,977,139	
不動產、廠房及設備	6,534,638	5,951,810	5,551,086	5,816,513	7,942,271	9,500,585	
無形資產	5,690	3,649	9,913	9,546	15,551	14,825	
其他資產	4,866,668	6,168,495	5,747,435	6,588,025	8,145,319	8,779,858	
資產總額	24,286,561	26,640,390	26,224,307	28,799,403	35,050,508	38,272,407	
流動負債	分配前	8,019,501	7,102,873	7,131,589	8,866,424	12,219,685	13,434,293
	分配後	8,019,501	7,307,793	7,551,589	9,488,424	14,162,885	15,377,493
非流動負債	1,478,784	3,384,063	3,628,431	3,706,811	3,755,666	3,885,651	
負債總額	分配前	9,498,285	10,486,936	10,760,020	12,573,235	15,975,351	17,319,944
	分配後	9,498,285	10,691,856	11,180,020	13,195,235	17,918,551	19,263,144
歸屬於母公司業主之權益	13,200,954	14,433,385	13,757,955	14,405,774	17,054,417	18,849,692	
股本	6,900,634	6,830,634	5,600,000	5,180,000	4,858,000	4,858,000	
資本公積	5,592,288	5,134,682	5,144,344	5,196,492	5,217,516	5,217,521	
保留盈餘	分配前	602,301	1,621,973	2,579,213	4,264,838	6,213,164	7,588,408
	分配後	602,301	1,417,053	2,159,213	3,642,838	4,269,964	5,645,208
其他權益	166,097	917,122	504,668	(164,758)	834,993	1,255,019	
庫藏股票	(60,366)	(71,026)	(70,270)	(70,798)	(69,256)	(69,256)	
非控制權益	1,587,322	1,720,069	1,706,332	1,820,394	2,020,740	2,102,771	
股東權益總額	分配前	14,788,276	16,153,454	15,464,287	16,226,168	19,075,157	20,952,463
	分配後	14,788,276	15,948,534	15,044,287	15,604,168	17,131,957	19,009,263

註1：一〇二~一〇六年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：一〇六年度盈餘分配案經一〇七年四月九日董事會通過，惟尚未經股東會決議。

註3：一〇七年第一季之財務資料經會計師核閱簽證。

簽證會計師姓名：邱明玉、余鴻賓

查核意見：無保留結論之核閱

## 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

年 度		最近五年度財務資料				
		一〇二年	一〇三年	一〇四年	一〇五年	一〇六年
項 目						
流動資產		1,715,565	2,716,839	2,893,125	3,360,554	4,289,503
不動產、廠房及設備		2,467,262	2,207,275	2,186,360	2,610,447	3,836,328
無形資產		5,638	3,619	5,478	5,552	8,438
其他資產		14,674,821	16,083,067	16,010,215	16,800,358	19,485,939
資產總額		18,863,286	21,010,800	21,095,178	22,776,911	27,620,208
流動負債	分配前	4,686,363	4,126,494	3,900,455	5,095,444	7,368,750
	分配後	4,686,363	4,331,414	4,320,455	5,717,444	9,311,950
非流動負債		975,969	2,450,921	3,436,768	3,275,693	3,197,041
負債總額	分配前	5,662,332	6,577,415	7,337,223	8,371,137	10,565,791
	分配後	5,662,332	6,782,335	7,757,223	8,993,137	12,508,991
股 本		6,900,634	6,830,634	5,600,000	5,180,000	4,858,000
資本公積		5,592,288	5,134,682	5,144,344	5,196,492	5,217,516
保留盈餘	分配前	602,301	1,621,973	2,579,213	4,264,838	6,213,164
	分配後	602,301	1,417,053	2,159,213	3,642,838	4,269,964
其他權益		166,097	917,122	504,668	(164,758)	834,993
庫藏股票		(60,366)	(71,026)	(70,270)	(70,798)	(69,256)
股東權益總額	分配前	13,200,954	14,433,385	13,757,955	14,405,774	17,054,417
	分配後	13,200,954	14,228,465	13,337,955	13,783,774	15,111,217

## 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 一〇七年 三月三十一日 (註2)
	一〇二年	一〇三年	一〇四年	一〇五年	一〇六年	
營業收入	13,056,483	14,483,334	16,029,408	18,490,529	21,645,214	6,642,359
營業毛利	1,291,209	2,163,566	2,895,273	4,369,200	5,621,985	2,377,125
營業(損)益	(336,806)	415,101	1,038,597	2,299,059	3,292,817	1,744,912
營業外收入及支出	(113,317)	285,011	427,939	340,726	289,970	(23,268)
稅前淨利(損)	(450,123)	700,112	1,466,536	2,639,785	3,582,787	1,721,644
繼續營業單位本期 淨利(損)	(487,106)	639,757	1,262,987	2,296,495	2,805,026	1,392,234
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(487,106)	639,757	1,262,987	2,296,495	2,805,026	1,392,234
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	828,174	756,636	(473,290)	(707,418)	1,040,702	283,165
本期綜合損益總額	341,068	1,396,393	789,697	1,589,077	3,845,728	1,675,399
淨利(損)歸屬於母 公司業主	(504,178)	550,916	1,205,666	2,152,213	2,608,697	1,309,274
淨利(損)歸屬於非 控制權益	17,072	88,841	57,321	144,282	196,329	82,960
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	323,395	1,275,457	749,706	1,436,199	3,570,077	1,620,651
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	17,673	120,936	39,991	152,878	275,651	54,748
每股盈餘(虧損)	(0.74)	0.81	1.86	3.95	5.15	2.71

註1：一〇二~一〇六年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：一〇七年第一季之財務資料經會計師核閱簽證。

簽證會計師姓名：邱明玉、余鴻賓

查核意見：無保留結論之核閱

## 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				
	一〇二年	一〇三年	一〇四年	一〇五年	一〇六年
營業收入	6,198,251	7,036,671	8,020,914	9,662,398	10,925,507
營業毛利	419,453	681,529	1,050,005	1,698,610	1,982,375
營業損益	(63,699)	44,428	325,861	778,306	1,096,190
營業外收入及支出	(438,745)	506,861	913,585	1,476,716	1,842,455
稅前淨利	(502,444)	551,289	1,239,446	2,255,022	2,938,645
繼續營業單位 本期淨利(損)	(504,178)	550,916	1,205,666	2,152,213	2,608,697
停業單位損益	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(504,178)	550,916	1,205,666	2,152,213	2,608,697
本期其他綜合 損益(稅後淨額)	827,573	724,541	(455,960)	(716,014)	961,380
本期綜合損益總額	323,395	1,275,457	749,706	1,436,199	3,570,077
每股盈餘	(0.74)	0.81	1.86	3.95	5.15

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	102	103	104	105	106
簽證會計師 姓名	邱明玉 吳恪昌	邱明玉 吳恪昌	邱明玉 吳恪昌	邱明玉 吳恪昌	邱明玉 余鴻賓
查核意見	修正式 無保留意見	修正式 無保留意見	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

# 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					
		一〇二年	一〇三年	一〇四年	一〇五年	一〇六年	當年度截至 一〇七年 三月三十一日
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.11	39.36	41.03	43.65	45.57	45.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	248.94	328.26	343.94	342.69	287.45	261.43
償債能力 (%)	流動比率	160.60	204.37	209.15	184.80	155.05	148.70
	速動比率	123.72	153.82	163.48	144.44	122.47	117.82
	利息保障倍數(倍)	(3.27)	7.96	16.59	30.55	41.58	76.64
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.56	3.46	3.34	3.33	3.18	3.41
	平均收現日數	103	105	109	110	115	107
	存貨週轉率(次)	4.19	3.95	4.02	4.31	4.45	4.38
	應付款項週轉率(次)	9.56	8.40	7.50	6.84	6.22	6.05
	平均銷貨日數	87	92	91	85	82	83
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.81	2.32	2.78	3.25	3.14	3.04
	總資產週轉率(次)	0.54	0.57	0.60	0.67	0.67	0.72
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.64)	2.84	5.07	8.61	9.01	3.84
	權益報酬率(%)	(3.86)	3.99	8.55	15.28	16.58	7.29
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(6.52)	10.25	26.18	50.96	73.75	35.43
	純益率(%)	(3.73)	4.42	7.87	12.41	12.95	20.95
	每股盈餘(虧損)(元)	(0.74)	0.81	1.86	3.95	5.15	2.71
現金流量	現金流量比率(%)	2.88	6.77	27.91	31.24	19.99	7.63
	現金流量允當比率(%)	138.40	98.85	97.84	145.10	101.44	101.77
	現金再投資比率(%)	0.63	1.17	4.36	5.68	4.10	2.19
槓桿度	營運槓桿度	(11.25)	11.38	6.36	3.61	3.06	1.99
	財務槓桿度	0.76	1.32	1.09	1.04	1.02	1.01

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 利息保障倍數較去年同期增加：主係所得稅及利息費用前純益倍數成長所致。
2. 各項獲利能力指標提昇：主係獲利增加及為提昇股東權益報酬率，增加每股獲利能力，再度辦理現金減資，致各項比率持續成長。
3. 各項現金流量比率較去年同期減少：本年持續獲利，營業活動淨現金穩定流入，但在因應市場需求下擴充產能，而使各項指標較去年下跌。

註1：計算公式列式如下：

# 財務概況

## 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)。

(3)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(4)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(5)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				
		一〇二年	一〇三年	一〇四年	一〇五年	一〇六年
財務結構	負債占資產比率(%)	30.02	31.30	34.78	36.75	38.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	574.60	764.94	786.45	677.33	527.89
償債能力	流動比率(%)	36.61	65.84	74.17	65.95	58.21
	速動比率(%)	25.04	48.79	55.18	45.99	43.56
	利息保障倍數	(5.62)	8.81	18.72	32.37	40.63
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.74	6.23	5.77	6.30	5.47
	平均收現日數	47	58	63	57	66
	存貨週轉率(次)	11.55	10.85	10.29	9.65	9.18
	應付款項週轉率(次)	12.69	8.38	6.18	7.30	9.00
	平均銷貨日數	31	33	35	37	39
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.29	3.01	3.65	4.03	3.39
	總資產週轉率(次)	0.33	0.35	0.38	0.44	0.43
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.35)	3.06	6.00	10.08	10.60
	權益報酬率(%)	(3.86)	3.99	8.55	15.28	16.58
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(7.28)	8.07	22.13	43.53	60.49
	純益率(%)	(8.13)	7.83	15.03	22.27	23.88
	每股盈餘(虧損)(元)	(0.74)	0.81	1.86	3.95	5.15
現金流量	現金流量比率(%)	9.73	9.45	32.08	10.77	16.85
	現金流量允當比率(%)	216.13	191.52	189.96	146.36	94.37
	現金再投資比率(%)	2.13	1.59	4.16	0.50	2.18
槓桿度	營運槓桿度	(21.82)	34.68	6.25	3.33	3.01
	財務槓桿度	0.46	(1.70)	1.27	1.10	1.07

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.利息保障倍數增加：本公司於年度獲利增加所致。
- 3.應付款項週轉率上升：主係短期海外資金佈局所需，應付帳款-關係人款減少所致。
- 4.獲利能力各項比率增加：本公司歷經組織優化調整，產出效能提升，銷售策略運用下，本年度持續維持營收及毛利雙升佳績；並執行減資使權益總額下降所致。
- 5.現金流量各項比率變化：主係本年度營業活動之淨現金流入增加，致現金流量比率及現金再投資比率增加；而最近五年度資本支出及發放現金股利增加，致現金流量允當比率減少。

註1：計算公式同表(一)

# 財務概況

## 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

### 監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇六年度個體財務報表暨本公司與子公司一〇六年年度合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所邱明玉會計師與余鴻賓會計師查核竣事並提出查核報告，足以允當表達本公司之財務狀況。連同營業報告書、關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及盈餘分配之議案等，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，敬請 鑒察。

此上  
本公司中華民國一〇七年股東常會

華新科技股份有限公司

監察人：歐陽自坤



監察人：于鴻祺



監察人：華邦電子股份有限公司



代表人：文德誠



中 華 民 國 一 〇 七 年 四 月 十 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 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 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 1 0 7 年 2 月 2 2 日

# 財務概況

**Deloitte**  
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel : +886 (2) 2545-9988  
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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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 106 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 106 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

### 應收帳款估計之減損

華新科技股份有限公司及其子公司之應收帳款金額重大，且應收帳款減損評估需要管理階層對未來現金流量變動之估計與判斷，因此將應收帳款減損評估列為民國 106 年度合併財務報告之關鍵查核事項。與應收帳款相關之揭露資訊，請參閱合併財務報告附註五及九。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序如下：

1. 評估管理階層提列應收帳款減損之方法及所依據之資料與假設是否合理及評估方法是否一致採用；複核有關之計算及測試應收帳款帳齡分析表其帳齡分類之正確性與完整性。
2. 分析比較民國 106 年度及以前年度應收帳款帳齡分布情形，並檢視民國 106 年度及以前年度實際發生呆帳情形，以評估備抵呆帳金額提列之合理性。
3. 測試期末應收帳款期後收款以驗證應收帳款之可回收性。

### 存貨之評價

華新科技股份有限公司及其子公司之存貨金額重大，因存貨淨變現價值之評估需要管理階層之估計與判斷，因此將存貨評價列為民國 106 年度合併財務報告之關鍵查核事項。與存貨相關之揭露資訊，請參閱合併財務報告附註五及附註十。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序如下：

1. 針對管理階層評估存貨淨變現價值所依據之資料予以複核及驗算；測試存貨庫齡分析表，其庫齡分類之正確性與完整性；抽核估計售價資料至最近期銷售記錄，以評估存貨備抵跌價損失金額之合理性。

## 財務概況

2. 藉由參與年度存貨盤點評估存貨狀況，以驗證呆滯存貨提列備抵存貨跌價損失之完整性。

### 其他事項

列入華新科技股份有限公司及子公司合併財務報告中，部分子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關部分子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日上述子公司之資產總額分別為新台幣 3,689,830 仟元及 2,656,796 仟元，各佔合併資產總額之 10.53% 及 9.23%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日上述子公司其營業收入淨額分別為新台幣 4,513,098 仟元及 3,953,101 仟元，各佔合併營業收入淨額之 20.85% 及 21.38%。

華新科技股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

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

## 財務概況

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。
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）。

## 財務概況

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 106 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 邱 明 玉

邱明玉 

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 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 7 年 2 月 2 2 日

# 財務概況

華新科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表  
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資	106年12月31日			105年12月31日		
		產	金	額	%	金	額
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)		\$ 2,967,819	8	\$ 2,561,681	9	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)		3,184,932	9	2,505,887	9	
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四及八)		955,912	3	1,513,415	5	
1150	應收票據—非關係人 (附註四及九)		409,882	1	233,767	1	
1170	應收帳款—非關係人 (附註四及九)		7,114,949	20	5,798,576	20	
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九及二七)		9,269	-	4,994	-	
1200	其他應收款—非關係人		165,888	1	124,216	-	
1210	其他應收款—關係人 (附註四及二七)		5,293	-	7,076	-	
1310	存貨 (附註四及十)		3,786,502	11	3,412,867	12	
1412	預付租賃款—流動 (附註四及十七)		2,865	-	2,898	-	
1470	其他流動資產		344,056	1	219,942	1	
11XX	流動資產總計		18,947,367	54	16,385,319	57	
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註四及十二)		2,348,480	7	1,704,114	6	
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及十三)		187,613	1	191,424	1	
1550	採用權益法之投資 (附註四及十四)		4,871,638	14	3,926,662	14	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十五)		7,942,271	23	5,816,513	20	
1760	投資性不動產 (附註四及十六)		125,292	-	127,195	1	
1801	電腦軟體		15,551	-	9,546	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)		359,769	1	382,116	1	
1920	存出保證金 (附註二八)		100,871	-	102,132	-	
1985	預付租賃款—非流動 (附註四及十七)		95,592	-	99,570	-	
1990	其他非流動資產 (附註四及十八)		56,064	-	54,812	-	
15XX	非流動資產總計		16,103,141	46	12,414,084	43	
1XXX	資產總計		\$ 35,050,508	100	\$ 28,799,403	100	
	流動負債						
2100	短期借款 (附註四及十九)		\$ 4,089,353	12	\$ 3,060,572	11	
2110	應付短期票券 (附註四及十九)		709,529	2	849,671	3	
2150	應付票據—非關係人		262,972	1	185,535	1	
2170	應付帳款—非關係人		2,548,480	7	2,151,731	7	
2180	應付帳款—關係人 (附註四及二七)		574	-	-	-	
2213	應付設備款 (附註二七)		1,542,438	4	394,826	1	
2219	其他應付款 (附註四及二七)		2,438,791	7	1,912,812	7	
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)		556,083	2	230,126	1	
2399	其他流動負債		71,465	-	81,151	-	
21XX	流動負債總計		12,219,685	35	8,866,424	31	
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註四及十九)		3,269,235	9	3,405,779	12	
2570	遞延所得稅負債 (附註十五、十六及二三)		48,075	-	31,075	-	
2610	長期應付款		3,905	-	4,033	-	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二十)		248,559	1	211,155	1	
2645	存入保證金		185,892	1	54,769	-	
25XX	非流動負債總計		3,755,666	11	3,706,811	13	
2XXX	負債總計		15,975,351	46	12,573,235	44	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)						
3110	普通股股本		4,858,000	14	5,180,000	18	
3200	資本公積		5,217,516	15	5,196,492	18	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		388,231	1	173,010	1	
3320	特別盈餘公積		1,097,541	3	1,097,541	4	
3350	未分配盈餘		4,727,392	13	2,994,287	10	
3300	保留盈餘總計		6,213,164	17	4,264,838	15	
	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		( 819,168)	( 3)	( 555,174)	( 2)	
3425	備供出售金融資產未實現損益		1,654,161	5	390,416	1	
3400	其他權益總計		834,993	2	( 164,758)	( 1)	
3500	庫藏股票 (附註二一)		( 69,256)	-	( 70,798)	-	
31XX	本公司業主權益總計		17,054,417	48	14,405,774	50	
36XX	非控制權益 (附註四)		2,020,740	6	1,820,394	6	
3XXX	權益總計		19,075,157	54	16,226,168	56	
	負債與權益總計		\$ 35,050,508	100	\$ 28,799,403	100	

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年2月22日查核報告)

董事長：焦佑衡



經理人：顧立蒞



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 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四及二七)	\$ 21,645,214	100	\$ 18,490,529	100
5000	營業成本 (附註二七)	16,023,229	74	14,121,329	76
5900	營業毛利	5,621,985	26	4,369,200	24
	營業費用				
6100	推銷費用	1,131,509	5	1,014,790	5
6200	管理費用	562,499	3	516,214	3
6300	研究發展費用	635,160	3	539,137	3
6000	營業費用合計	2,329,168	11	2,070,141	11
6900	營業淨利	3,292,817	15	2,299,059	13
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	62,404	-	44,663	-
7110	租金收入	16,611	-	17,082	-
7130	股利收入	71,474	-	54,891	-
7190	其他收入—其他	55,666	-	42,241	-
7210	處分不動產、廠房及設備 利益	2,383	-	1,369	-
7225	處分投資利益	111,704	1	106,281	1
7235	透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	50,834	-	19,976	-
7630	外幣兌換 (損失) 利益	( 139,718)	-	10,638	-
7670	減損損失 (附註四及十三)	( 1,560)	-	-	-
7590	什項支出	( 17,612)	-	( 40,000)	-
7510	利息費用	( 88,280)	-	( 89,317)	-
7770	採用權益法認列之關聯企 業損益之份額 (附註十 四)	166,064	1	172,902	1
7000	營業外收入及支出 合計	289,970	2	340,726	2

(接次頁)

## 財務概況

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 3,582,787	17	\$ 2,639,785	15
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	( 777,761)	( 4)	( 343,290)	( 2)
8200	本期淨利	<u>2,805,026</u>	<u>13</u>	<u>2,296,495</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	( 41,834)	-	( 52,775)	-
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	( 273,594)	( 1)	( 943,637)	( 5)
8362	備供出售金融資產未 實現評價損益	663,635	3	417,347	2
8370	採用權益法認列之關 聯企業之其他綜合 損益之份額	<u>692,495</u>	<u>3</u>	( 128,353)	( 1)
8300	本期其他綜合損益 (淨額)	<u>1,040,702</u>	<u>5</u>	( 707,418)	( 4)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 3,845,728</u>	<u>18</u>	<u>\$ 1,589,077</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 2,608,697	12	\$ 2,152,213	11
8620	非控制權益	<u>196,329</u>	<u>1</u>	<u>144,282</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 2,805,026</u>	<u>13</u>	<u>\$ 2,296,495</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 3,570,077	17	\$ 1,436,199	8
8720	非控制權益	<u>275,651</u>	<u>1</u>	<u>152,878</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 3,845,728</u>	<u>18</u>	<u>\$ 1,589,077</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註四及二四)				
9710	基 本	<u>\$ 5.15</u>		<u>\$ 3.95</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.14</u>		<u>\$ 3.93</u>	

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 2 月 22 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

單位：新台幣仟元



中華民國 107 年 12 月 31 日  
 會計師事務所  
 聯合會計師事務所  
 107 年 12 月 22 日 查核報告

代碼	歸屬	本公司										非控制權益	總額
		股本	資本公積	法定盈餘公積	留保盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目(附註二一)	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票		
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,600,000	\$ 5,144,344	\$ 52,443	\$ 1,097,541	\$ 1,429,229	\$ 640,534	\$ 135,866	\$ 70,270	\$ 13,757,955	\$ 1,706,332	\$ 15,464,287	
B1	104 年度盈餘指撥及分配(附註二一)	-	-	120,567	-	(120,567)	-	-	-	(420,000)	-	(420,000)	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(420,000)	-	-	-	-	-	-	
C7	其他資本公積變動(附註二一)	-	26,257	-	-	-	-	-	-	26,257	3	26,260	
M7	按國際權益法認列之關聯企業之變動數	-	498	-	-	-	-	-	-	498	10,053	10,551	
D1	對於子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	2,152,213	144,282	2,296,495	
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	2,152,213	-	-	-	(716,014)	8,596	(707,418)	
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(46,588)	(1,195,708)	526,282	-	(1,436,199)	152,878	(1,589,077)	
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,105,625	(1,195,708)	526,282	-	(418,800)	-	(418,800)	
E3	現金減資(附註二一)	(42,000)	-	-	-	-	-	-	1,200	(71,998)	-	(71,998)	
L1	買回庫藏股(附註二一)	-	-	-	-	-	-	-	(71,998)	-	-	(71,998)	
N1	庫藏股轉讓予員工(附註二一)	-	25,293	-	-	-	-	-	70,270	95,663	-	95,663	
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(48,872)	-	(48,872)	
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	518,000	5,196,492	173,010	1,097,541	2,994,287	(555,174)	390,416	(70,798)	14,405,774	1,820,394	16,226,168	
B1	105 年度盈餘指撥及分配(附註二一)	-	-	215,221	-	(215,221)	-	-	-	(622,000)	-	(622,000)	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(622,000)	-	-	-	-	-	-	
C7	其他資本公積變動(附註二一)	-	9,971	-	-	-	-	-	-	9,971	674	10,645	
M7	按國際權益法認列之關聯企業之變動數	-	11,053	-	-	-	-	-	-	11,053	29,352	40,405	
D1	對於子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	2,608,697	196,329	2,805,026	
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	2,608,697	-	-	-	(961,380)	79,322	(1,040,702)	
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(38,371)	(263,994)	1,263,745	-	(3,570,077)	275,651	(3,845,728)	
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,570,326	(263,994)	1,263,745	-	(3,300,458)	-	(3,300,458)	
E3	現金減資(附註二一)	(32,200)	-	-	-	-	-	-	1,542	(105,331)	-	(105,331)	
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(69,256)	-	(69,256)	
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	485,800	5,217,516	388,231	1,097,541	4,777,392	(819,168)	1,654,161	(69,256)	17,054,417	2,020,740	19,075,157	



會計主管：葉澤光



經理人：顧立娟



董事長：焦佑銜

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 2 月 22 日查核報告)

# 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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 3,582,787	\$ 2,639,785
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用（回升利益）	10,487	( 8,227)
A20100	折舊費用	1,068,752	987,180
A20200	攤銷費用	12,583	10,009
A29900	預付租賃款－攤銷	2,655	2,863
A20900	利息費用	88,280	89,317
A21200	利息收入	( 62,404)	( 44,663)
A21300	股利收入	( 71,474)	( 54,891)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	( 166,064)	( 172,902)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	( 2,383)	( 1,369)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融商品之淨利益	( 50,834)	( 19,976)
A23500	金融資產減損損失	1,560	-
A23100	處分投資利益	( 111,704)	( 106,281)
A23700	不動產、廠房及設備（迴轉利益）減損損失	( 12,110)	15,233
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	69,428	( 20,042)
A23800	存貨跌價及呆滯（迴轉利益）損失	( 24,689)	72,094
A21900	員工認股權之酬勞成本	25,655	26,764
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	( 516,507)	175,330
A31130	應收票據－非關係人	( 176,115)	( 22,452)
A31150	應收帳款－非關係人	( 1,388,193)	( 932,737)
A31160	應收帳款－關係人	( 4,275)	( 17,188)
A31180	其他應收款－非關係人	( 38,612)	29,164
A31190	其他應收款－關係人	1,783	176
A31200	存 貨	( 348,946)	( 349,220)
A31240	其他流動資產	( 124,114)	( 22,812)
A31990	其他非流動資產	( 41,354)	( 47,305)

（接次頁）

## 財務概況

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A32130	應付票據—非關係人	\$ 77,437	\$ 100,286
A32150	應付帳款—非關係人	411,173	443,265
A32160	應付帳款—關係人	574	-
A32180	其他應付款	526,144	65,583
A32230	其他流動負債	( 8,837)	27,108
A32990	其他非流動負債	37,404	56,410
A33000	營運產生之現金流入	2,768,087	2,920,502
A33100	收取之利息	59,344	45,636
A33200	收取之股利	129,025	75,524
A33300	支付之利息	( 89,129)	( 88,785)
A33500	支付之所得稅	( 423,512)	( 182,347)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,443,815</u>	<u>2,770,530</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 413,021)
B00400	收到備供出售金融資產資本公積配 息	8,589	-
B00600	處分(取得)無活絡市場之債券投 資	557,503	( 229,065)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	( 51,696)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	2,187	2,622
B04500	購置電腦軟體	( 4,889)	( 216)
B01800	取得採用權益法之投資	( 158,548)	( 65,386)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	-	33
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 2,070,628)	( 1,387,545)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11,630	21,526
B03700	存出保證金減少	1,261	2,354
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 1,652,895)</u>	<u>( 2,120,394)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加	1,062,511	855,380
C00500	應付短期票券(減少)增加	( 140,142)	539,972
C01700	長期借款減少	( 130,000)	( 421,769)
C04700	現金減資	( 320,458)	( 418,800)
C04500	發放現金股利	( 622,000)	( 420,000)
C03000	存入保證金增加	131,123	16,191
C05100	庫藏股轉讓予員工	-	70,058

(接次頁)

## 財務概況

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
C04900	購買庫藏股票	\$ -	(\$ 71,998)
C05800	非控制權益變動	( 90,581)	( 39,480)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 109,547)	109,554
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 275,235)	( 723,502)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	406,138	36,188
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,561,681	2,525,493
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 2,967,819	\$ 2,561,681

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 2 月 22 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及子公司

合併財務報告附註

民國 106 年及 105 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（以下簡稱華新科技公司或本公司）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。華新科技公司股票經核准於 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。

華新科技公司主要股東為華新麗華股份有限公司，106 年及 105 年 12 月 31 日持股比例均為 18.30%。

華新科技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 107 年 2 月 22 日經董事會通過。

# 財務概況

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

### 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易之揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二七。

- (二) 107 年適用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」）

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日

(接次頁)

# 財務概況

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018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期間生效。

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

## 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

### 金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

## 財務概況

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）股票，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

- (2) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

## 財務概況

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	\$ -	\$ 2,701,246	\$ 2,701,246
備供出售金融資產 —非流動	2,348,480	( 2,348,480)	-
以成本衡量之金融資產 —非流動	187,613	( 187,613)	-
採用權益法之投資 資產影響	<u>4,871,638</u>	<u>36,696</u>	<u>4,908,334</u>
	<u>\$ 7,407,731</u>	<u>\$ 201,849</u>	<u>\$ 7,609,580</u>
保留盈餘	\$ 6,213,164	\$ 63,239	\$ 6,276,403
其他權益	1,654,161	111,380	1,765,541
非控制權益	<u>2,020,740</u>	<u>27,230</u>	<u>2,047,970</u>
權益影響	<u>\$ 9,888,065</u>	<u>\$ 201,849</u>	<u>\$10,089,914</u>

## 財務概況

### 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

### 3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

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

### (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)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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期間生效。

## 財務概況

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

### 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」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

### 2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應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。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

# 財務概況

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 3. IFRIC 23 「所得稅之不確定性之處理」

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

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 4. IAS 28 之修正 「對關聯企業及合資之長期權益」

該修正規定釐清對於非採用權益法處理之對關聯企業或合資之其他金融工具投資，包括 IAS 28 第 38 段所述實質上構成對關聯企業或合資淨投資一部分之長期權益之金融工具，係適用 IFRS 9 之規定處理。

前述修正規定生效時，合併公司應追溯適用，但得選擇將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，或在不使用後見之明之前提下重編比較期間資訊。

### 5. IFRS 9 之修正 「具有負補償之提前還款特性」

IFRS 9 規定若合約條款允許發行人（即債務人）提前清償債務工具或允許持有人（即債權人）於到期前將債務工具賣回予發行人，且提前還款金額幾乎代表尚未支付之本金及流通在外本金金額之利息以及提前終止合約之合理補償，則其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。該修正進

## 財務概況

一步說明，前述合理補償可能是由合約任一方支付或收取，意即提出提前還款要求之一方亦可能收取合理補償。

前述修正規定生效時，合併公司應追溯適用，但得選擇將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，或在不使用後見之明之前提下重編比較期間資訊。

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

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

#### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

#### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

# 財務概況

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表七及八。

## (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。

## 財務概況

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，本公司及其國外營運機構（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予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予該子公司之非控制權益，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。

### (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。

## 財務概況

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，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。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

## 財務概況

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。

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。

# 財務概況

## (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。

## (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、備供出售金融資產與放款及應收款。

# 財務概況

## 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持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

## B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

## C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

## 財務概況

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

### (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有客觀減損證據後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

## 財務概況

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

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

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

### 3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十五) 租賃

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. 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。

# 財務概況

## (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) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

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

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

## (十八) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權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。

## (十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

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

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

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

## 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。

## 財務概況

### (一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，應收帳款帳面金額分別為 7,124,218 仟元及 5,803,570 仟元（分別扣除備抵呆帳 81,145 仟元及 71,478 仟元後之淨額）。

### (二) 存貨之減損

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

## 六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,289	\$ 4,272
銀行支票及活期存款	1,587,016	1,751,251
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	1,175,246	734,157
附買回債券	202,268	72,001
	<u>\$ 2,967,819</u>	<u>\$ 2,561,681</u>

(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）：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款	0.001%~4.1%	0.001%~3.8%
附買回債券	0.35%~0.37%	0.34%~0.35%

(二) 合併公司之華新科技公司、信昌電子公司、東莞華科公司及 Kamaya Electric (M) Shd. Bhd. 106 年及 105 年 12 月 31 日提供作為銀行、關稅局、法院保證金及供應商購料保證金、購買油料保證金、提供

## 財務概況

電費保證金及開立信用狀之定期存款分別為 58,321 仟元及 80,019 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

	106年12月31日	105年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
非衍生金融資產		
－國內上市（櫃）股票	\$ 255,368	\$ 437,429
－基金受益憑證	2,859,485	1,830,387
－理財性產品	70,079	238,071
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	<u>\$ 3,184,932</u>	<u>\$ 2,505,887</u>

### 八、無活絡市場之債務工具投資

	106年12月31日	105年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 955,912</u>	<u>\$ 1,513,415</u>

原始到期日超過3個月之定期存款市場利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	1.045%~3.8%	0.8%~2.90%

### 九、應收票據及應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收票據－非關係人</u>		
應收票據－非關係人	\$ 409,882	\$ 233,767
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 409,882</u>	<u>\$ 233,767</u>
<u>應收帳款－非關係人</u>		
應收帳款－非關係人	\$ 7,196,094	\$ 5,870,054
減：備抵呆帳	( 81,145)	( 71,478)
	<u>\$ 7,114,949</u>	<u>\$ 5,798,576</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
應收帳款－關係人	\$ 9,269	\$ 4,994
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 9,269</u>	<u>\$ 4,994</u>

## 財務概況

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90~150 天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗與交易記錄及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。於決定應收帳款可回收性時，考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司針對已逾期且無法回收之應收帳款予以認列 100% 備抵呆帳。

(一) 應收帳款－非關係人之帳齡如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	\$ 6,945,206	\$ 5,708,270
30天以內	83,000	68,938
31~60天	166,305	88,808
61~90天	1,583	4,038
	\$ 7,196,094	\$ 5,870,054

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(二) 已逾期但未減損應收帳款之帳齡如下：

	106年12月31日	105年12月31日
31~60天	\$ -	\$ 1,851
61~90天	-	292
	\$ -	\$ 2,143

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(三) 應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 81,162	\$ 81,162
加：本期自催收款備抵呆帳			
重分類	-	679	679
減：本期迴轉	-	( 8,227)	( 8,227)
外幣換算差額	-	( 2,136)	( 2,136)
105年12月31日餘額	\$ -	\$ 71,478	\$ 71,478
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 71,478	\$ 71,478
加：本期提列	-	10,465	10,465
外幣換算差額	-	( 798)	( 798)
106年12月31日餘額	\$ -	\$ 81,145	\$ 81,145

## 財務概況

### 十、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
原 料	\$ 963,662	\$ 657,474
物 料	118,208	104,788
在 製 品	818,482	617,734
半 成 品	526,568	655,773
製 成 品	1,287,433	1,243,749
在途存貨	72,149	133,349
	<u>\$ 3,786,502</u>	<u>\$ 3,412,867</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 16,023,229 仟元及 14,121,329 仟元。106 及 105 年度之銷貨成本包括存貨（回升利益）跌價損失分別為(24,689)仟元及 72,094 仟元。存貨淨變現價值回升係因存貨之銷售價格上揚所致。

### 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
			106年 12月31日	105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、磁性元件及整流二極體之製造、加工及買賣	43.13	43.13	
華新科技公司	匯僑(英屬維爾京群島)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	90.56	90.69	
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	99.96	
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	
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	100.00	
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	100.00	
匯僑投資公司	開曼華科公司	投資控股	4.21	4.08	
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	5.23	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	

(接次頁)

# 財務概況

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			106年 12月31日	105年 12月31日	
東莞華科電子有限公司	重慶信天翁股權投資基金管理 有限公司	股權投資管理	-	100.00	已於106年1月清 算結束營業
信昌電子公司	PDC Prime Holdings Limited	投資控股	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產銷業務	- 註1	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	
弘電電子有限公司	弘電電子(重慶)有限公司	生產片式元件、電子電力元件	100.00	100.00	
弘電電子有限公司	東莞弘電電子有限公司	變壓器、線圈及整流二極體之產銷業務	100.00 註1	-	

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：弘電國際有限公司於 106 年 7 月出售東莞弘電電子有限公司全部股權予弘電電子有限公司，此交易實質係屬集團組織架構調整。

## 十二、備供出售金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
<u>國內投資</u>		
上市(櫃)股票		
華東科技股份有限公司	\$ 1,026,948	\$ 746,291
技嘉科技股份有限公司	463,860	370,229
華新麗華股份有限公司	703,437	473,621
<u>國外投資</u>		
上市股票		
NEC	5,007	5,273
Hitachi Ltd.	53,872	40,056
Sony Coporation	82,503	54,902
Murata Manufacturing Co., Ltd.	12,853	13,742
	\$ 2,348,480	\$ 1,704,114

## 財務概況

### 十三、以成本衡量之金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
國內未上市（櫃）普通股		
速電國際股份有限公司	\$ -	\$ -
金鑫投資股份有限公司	132,161	132,161
富華創業投資股份有限公司	1,776	1,776
華成創業投資股份有限公司	-	3,747
國外未上市（櫃）普通股		
Hannspree Inc.	-	-
SAWNICS INC.	41,848	41,848
UNION TECHNOLOGY CORP.	9,848	9,848
Suzaka Spa	121	123
Naie Denshi Kogyo	-	-
Hokko Denshi Kogyo	1,859	1,921
	<u>\$ 187,613</u>	<u>\$ 191,424</u>
依衡量種類區分		
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	<u>\$ 187,613</u>	<u>\$ 191,424</u>

- (一) 合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。
- (二) 華新科技公司所持有之富華創業投資股份有限公司於 105 年 5 月 16 日辦理減資退回股款，合併公司依減資比例減少帳面價值為 1,650 仟元。
- (三) 華新科技公司所持有之華成創業投資股份有限公司分別於 106 年 8 月 1 日及 105 年 8 月 1 日辦理減資退回股款，華新科技公司按減資比例減少帳面價值分別為 2,187 仟元及 972 仟元。因該公司持續虧損，合併公司於 106 年度評估後提列永久性跌價損失計 1,560 仟元，帳列減損損失項下。
- (四) 合併公司之釜屋電機株式會社所持有之 Naie Denshi Kogyo，於 105 年度解散並清算完成。

## 財務概況

### 十四、採用權益法之投資

(一) 投資關聯企業	106年12月31日	105年12月31日
具重大性之關聯企業		
瀚宇博德股份有限公司	\$ 3,240,097	\$ 2,574,576
個別不重大之關聯企業		
蘇州華科采邑貿易有限公司	137,900	137,644
華科采邑股份有限公司	501,350	348,196
華成自動化設備股份有限公司	24,568	15,581
重慶瑞雙科技有限責任公司	39,514	40,094
重慶信晟電子有限責任公司	30,786	31,237
重慶碩宏投資有限公司	670,702	542,823
精博信華實業(香港)有限公司	<u>226,721</u>	<u>236,511</u>
	<u>\$ 4,871,638</u>	<u>\$ 3,926,662</u>

(二) 合併公司 106 及 105 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：

	106年度	105年度
瀚宇博德股份有限公司	\$ 173,781	\$ 191,803
蘇州華科采邑貿易有限公司	2,092	1,296
華科采邑股份有限公司	( 2,663)	( 5,669)
華成自動化設備股份有限公司	11,659	4,969
重慶瑞雙科技有限責任公司	( 32)	( 53)
重慶信晟電子有限責任公司	( 23)	( 39)
重慶碩宏投資有限公司	( 12,261)	( 13,030)
精博信華實業(香港)有限公司	<u>( 6,489)</u>	<u>( 6,375)</u>
	<u>\$ 166,064</u>	<u>\$ 172,902</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	106年12月31日	105年12月31日
瀚宇博德股份有限公司	20.86%	20.75%
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	28.97%	28.64%
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	46.09%	46.09%
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，請參閱附表七「被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊」及附表八「大陸投資資訊」。

(四) 合併公司對弘電電子(昆山)有限公司 30%權益之投資，於 104 年度原採權益法評價，105 年 1 月因以 33 仟元(於 105 年第 1 季收足處分股款)處分其對弘電電子(昆山)有限公司 30%股權而喪失重大影響。此交易所產生認列於利益之金額計算如下：

處分價款	\$ 33
減：喪失重大影響當日之投資帳面金額	-
加：採權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	<u>949</u>
認列之利益	<u>\$ 982</u>

(五) 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	106年12月31日	105年12月31日
瀚宇博德股份有限公司	<u>\$ 2,033,634</u>	<u>\$ 1,644,408</u>

(六) 106 及 105 年度採權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各被關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

# 財務概況

## 十五、不動產、廠房及設備

	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 預付設備款	合	計		
<b>成 本</b>														
105年1月1日餘額	\$	406,791	\$	6,865,961	\$	17,119,823	\$	71,875	\$	2,585,830	\$	289,376	\$	27,339,656
增 添	-	-	-	1,271	-	258,913	-	-	-	15,135	-	1,161,935	-	1,437,254
處 分	-	-	(	123,739	(	407,648	(	2,202	(	79,468	(	4,805	(	617,862
重 分 類	-	-	-	129,795	-	1,076,985	-	19,029	-	77,278	-	(	1,211,944	91,143
淨兌換差額	2,282	-	(	251,343	(	662,738	-	163	(	134,121	(	4,524	(	1,050,281
105年12月31日餘額	\$	409,073	\$	6,621,945	\$	17,385,335	\$	88,865	\$	2,464,654	\$	230,038	\$	27,199,910
<b>累計折舊及減損</b>														
105年1月1日餘額	\$	16,202	\$	4,098,133	\$	15,284,754	\$	66,572	\$	2,322,909	\$	-	\$	21,788,570
處 分	-	-	(	118,239	(	398,966	(	2,202	(	78,298	-	-	(	597,705
重 分 類	-	-	(	23,710	(	133,787	(	5	(	12,856	-	-	-	97,216
認列減損損失	-	-	(	958	-	16,191	-	-	-	-	-	-	-	15,233
折舊費用	-	-	-	267,431	-	611,585	-	5,617	-	100,299	-	-	-	984,932
淨兌換差額	114	-	(	160,615	(	620,015	-	130	(	124,463	-	-	(	904,849
105年12月31日餘額	\$	16,316	\$	4,062,042	\$	15,027,336	\$	70,112	\$	2,207,591	\$	-	\$	21,383,397
105年12月31日淨額	\$	392,757	\$	2,559,903	\$	2,357,999	\$	18,753	\$	257,063	\$	230,038	\$	5,816,513
<b>成 本</b>														
106年1月1日餘額	\$	409,073	\$	6,621,945	\$	17,385,335	\$	88,865	\$	2,464,654	\$	230,038	\$	27,199,910
增 添	-	-	-	6,026	-	711,649	-	-	-	36,914	-	2,463,651	-	3,218,240
處 分	-	-	(	6,490	(	5,076	(	17,908	(	85,766	(	1,028	(	671,968
重 分 類	-	-	-	136,840	-	1,315,449	-	26,597	-	97,255	-	(	1,729,614	153,473
淨兌換差額	(	10,343	(	48,333	(	90,893	(	854	(	23,923	-	21,977	(	152,369
106年12月31日餘額	\$	398,730	\$	6,709,988	\$	18,760,764	\$	96,700	\$	2,489,134	\$	985,024	\$	29,440,340
<b>累計折舊及減損</b>														
106年1月1日餘額	\$	16,316	\$	4,062,042	\$	15,027,336	\$	70,112	\$	2,207,591	\$	-	\$	21,383,397
處 分	-	-	(	6,122	(	556,787	(	17,906	(	81,906	-	-	(	662,721
重 分 類	-	-	-	-	(	134,878	-	-	(	1,085	-	-	(	135,963
認列減損迴轉利益	-	-	-	-	(	12,110	-	-	-	-	-	-	(	12,110
折舊費用	-	-	-	238,888	-	720,235	-	7,481	-	100,245	-	-	-	1,066,849
淨兌換差額	(	335	(	30,092	(	88,368	(	718	(	21,870	-	-	(	141,383
106年12月31日餘額	\$	15,981	\$	4,264,716	\$	14,955,428	\$	58,969	\$	2,202,975	\$	-	\$	21,498,069
106年12月31日淨額	\$	382,749	\$	2,445,272	\$	3,805,336	\$	37,731	\$	286,159	\$	985,024	\$	7,942,271

合併公司 106 年及 105 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	2 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) 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	\$ 64,818	\$ 13,734

(三) 合併公司與關係人間之財產交易，請參閱附二七。

## 財務概況

### 十六、投資性不動產

	106年12月31日	105年12月31日
投資性不動產—成本	\$ 246,299	\$ 246,299
累計折舊	( 46,290)	( 44,387)
累計減損	( 74,717)	( 74,717)
	<u>\$ 125,292</u>	<u>\$ 127,195</u>

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 106 年及 105 年 12 月 31 日，土地重估增值金額均為 22,804 仟元。

華新科技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	<u>\$ 22,804</u>	<u>\$ 17,341</u>

### 十七、預付租賃款

	106年12月31日	105年12月31日
流動	\$ 2,865	\$ 2,898
非流動	<u>95,592</u>	<u>99,570</u>
	<u>\$ 98,457</u>	<u>\$ 102,468</u>

預付租賃款主係位於中國大陸之土地使用權。

### 十八、其他非流動資產

	106年12月31日	105年12月31日
長期預付費用	\$ 51,733	\$ 46,857
預付所得稅	3,188	5,268
其他	<u>1,143</u>	<u>2,687</u>
	<u>\$ 56,064</u>	<u>\$ 54,812</u>

# 財務概況

## 十九、借 款

### (一) 短期借款

	106年12月31日		105年12月31日	
	利	率 金 額	利	率 金 額
無擔保借款				
信用額度借款	0.962%~1.15%	<u>\$4,089,353</u>	0.99%~1.20%	<u>\$3,060,572</u>

### (二) 應付短期票券

	106年12月31日	105年12月31日
應付商業本票	\$ 710,000	\$ 850,000
減：應付短期票券折價	( <u>471</u> )	( <u>329</u> )
	<u>\$ 709,529</u>	<u>\$ 849,671</u>

### (三) 長期借款

	用 途	106年12月31日	105年12月31日
華南商業銀行	信用借款，期間 106.10.30 ~ 109.10.30，到期還本。	\$ 240,000	\$ -
華南商業銀行	信用借款，期間 104.10.30 ~ 107.10.30，到期還本，截至 106.12.31 止，已全數提前償還。	-	300,000
華泰銀行	信用借款，期間 106.03.14 ~ 108.09.14，到期還本。	150,000	-
台新銀行	信用借款，期間 106.06.02 ~ 109.06.02，到期還本。	50,000	-
台新銀行	信用借款，期間 105.12.02 ~ 107.06.18，到期還本，截至 106.12.31 止，已全數提前償還。	-	50,000
遠東銀行	信用借款，期間 105.10.28 ~ 108.09.12，到期還本。	200,000	200,000
凱基銀行	信用借款，期間 104.09.21 ~ 107.09.21，截至 106.12.31 止，已全數提前償還。	-	400,000
凱基銀行	信用借款，期間 106.09.21 ~ 109.09.21，到期還本。	400,000	-
凱基銀行	信用借款，期間 106.09.27 ~ 109.09.21，到期還本。	100,000	-
彰化銀行	信用借款，期間 105.12.27 ~ 108.12.27，到期還本，截至 106.12.31 止，已提前償還 120,000 仟元。	30,000	150,000
彰化銀行	信用借款，期間 106.12.11 ~ 109.12.11，到期還本。	150,000	-

(接次頁)

## 財務概況

(承前頁)

	用	途	106年12月31日	105年12月31日
中國信託商業銀行	信用借款，期間	105.09.14 ~ 107.09.14，到期還本，截至106.12.31止，已全數提前償還。	\$ -	\$ 350,000
中國信託商業銀行	信用借款，期間	106.09.12 ~ 108.09.12，到期還本。	150,000	-
合作金庫	信用借款，期間	105.10.28 ~ 108.09.05，到期還本。	200,000	200,000
合作金庫	信用借款，期間	105.09.05 ~ 108.09.05，第30個月償還1億元，其餘到期還本。	300,000	300,000
安泰銀行	信用借款，期間	105.09.22 ~ 107.12.10，到期還本，截至106.12.31止，已全數提前償還。	-	150,000
王道銀行(註2)	信用借款，期間	105.09.12 ~ 108.09.12，到期還本。	500,000	500,000
玉山銀行	信用借款，期間	106.12.14 ~ 108.12.13，到期還本。	100,000	-
玉山銀行	信用借款，期間	105.12.30 ~ 107.12.28，到期還本，截至106.12.31止，已全數提前償還。	-	100,000
日盛銀行	信用借款，期間	105.04.15 ~ 107.12.17，到期還本，截至106.12.31止，已全數提前償還。	-	50,000
日盛銀行	信用借款，期間	105.06.30 ~ 107.12.17，到期還本，截至106.12.31止，已全數提前償還。	-	150,000
日盛銀行	信用借款，期間	106.12.15 ~ 109.11.23，到期還本。	200,000	-
台灣銀行	信用借款，期間	106.10.25 ~ 109.09.06，到期還本。	300,000	-
台灣銀行	信用借款，期間	105.08.18 ~ 108.08.18，到期還本，截至106.12.31止，已全數提前償還。	-	300,000
中國信託商業銀行 日本東京分行	信用借款，期間	105.07.29 ~ 108.07.30，到期還本。	199,235	205,779
			3,269,235	3,405,779
減：列一年內到期 部分			-	-
			<u>\$ 3,269,235</u>	<u>\$ 3,405,779</u>

註1：上述借款之利率區間於106及105年度分別為1.3%~1.46%及1.25%~1.45%。

註2：原名台灣工業銀行，該銀行於106年1月3日改制為商業銀行，並更名為王道銀行。

## 財務概況

1. 華新科技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 月及 103 年 7 月分別取得中國信託商業銀行 2 年期銀行貸款，期間分別為 105 年 7 月到 107 年 7 月及 103 年 7 月至 105 年 7 月，105 年 7 月之借款並於 106 年 7 月取得銀行同意延展合約之借款期間到 108 年 7 月，該項借款均由華新科技公司提供背書保證，依浮動利率按月付息。合併公司之釜屋電機株式會社之借款約定以華新科技之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。

### 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：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 520,397	\$ 491,639
計畫資產公允價值	( 271,838)	( 280,484)
提撥短絀	<u>248,559</u>	<u>211,155</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 248,559</u>	<u>\$ 211,155</u>

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
105年1月1日	<u>\$ 443,743</u>	<u>(\$ 287,675)</u>	<u>\$ 156,068</u>
服務成本			
當期服務成本	13,057	-	13,057
前期服務成本	5,351	-	5,351
利息費用（收入）	<u>4,478</u>	<u>( 4,046)</u>	<u>432</u>
認列於損益	<u>22,886</u>	<u>( 4,046)</u>	<u>18,840</u>
再衡量數			
精算損失—人口統計假 設變動	16,521	-	16,521
精算損失—財務假設變 動	9,706	-	9,706
精算損失—經驗調整	24,500	-	24,500
計畫資產報酬	<u>-</u>	<u>2,048</u>	<u>2,048</u>
認列於其他綜合損益	<u>50,727</u>	<u>2,048</u>	<u>52,775</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 6,860)</u>	<u>( 6,860)</u>
計畫資產支付數	<u>( 19,233)</u>	<u>16,049</u>	<u>( 3,184)</u>
雇主支付	<u>( 7,329)</u>	<u>-</u>	<u>( 7,329)</u>
匯率影響數	<u>845</u>	<u>-</u>	<u>845</u>
105年12月31日	<u>491,639</u>	<u>( 280,484)</u>	<u>211,155</u>
服務成本			
當期服務成本	15,015	-	15,015
前期服務成本	460	-	460
利息費用（收入）	<u>4,216</u>	<u>( 3,266)</u>	<u>950</u>
認列於損益	<u>19,691</u>	<u>( 3,266)</u>	<u>16,425</u>
再衡量數			
精算損失—人口統計假 設變動	24,078	-	24,078
精算損失—財務假設變 動	7,836	-	7,836

（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
精算損失—經驗調整	\$ 9,390	\$ -	\$ 9,390
計畫資產報酬	<u>-</u>	<u>530</u>	<u>530</u>
認列於其他綜合損益	<u>41,304</u>	<u>530</u>	<u>41,834</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 10,280)</u>	<u>( 10,280)</u>
計畫資產支付數	<u>( 28,079)</u>	<u>21,662</u>	<u>( 6,417)</u>
雇主支付	<u>( -)</u>	<u>-</u>	<u>( -)</u>
匯率影響數	<u>( 4,158)</u>	<u>-</u>	<u>( 4,158)</u>
106年12月31日	<u>\$ 520,397</u>	<u>(\$ 271,838)</u>	<u>\$ 248,559</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	<u>1.25%</u>	<u>1.25%</u>
薪資預期增加率	<u>2.00~2.50%</u>	<u>2.00~2.25%</u>

## 財務概況

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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 11,336)	(\$ 10,342)
減少 0.25%	<u>\$ 11,803</u>	<u>\$ 10,763</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 11,463	\$ 10,462
減少 0.25%	<u>(\$ 11,069)</u>	<u>(\$ 10,106)</u>

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

	106年12月31日	105年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 9,247</u>	<u>\$ 8,860</u>
確定福利義務平均到期期間	11.8年	11.1~11.8年

### 二一、權益

#### (一) 股本

##### 1. 普通股

	106年12月31日	105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>518,000</u>
已發行股本	<u>\$ 4,858,000</u>	<u>\$ 5,180,000</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。

##### 2. 現金減資

華新科技公司為提升股東權益報酬率及增加每股獲利能力，於 106 年 3 月 30 日經董事會通過辦理現金減資退還股本予股東，並於 106 年 6 月 20 日股東會通過減資金額為 322,000 仟元，消除 32,200 仟股，減資比率為 6.2%，減資後股本為 4,858,000 仟元。上述減資案業經行政院金融監督管理委員會於 106 年 7

## 財務概況

月 12 日申報生效，並分別經 106 年 7 月 28 日董事會決議訂定 106 年 7 月 29 日為減資基準日及 106 年 8 月 22 日董事會決議訂定 106 年 9 月 13 日為減資換發新股基準日，應付減資款 322,000 仟元於扣除庫藏股票減資金額 1,542 仟元後計 320,458 仟元，已於 106 年 9 月 19 日退回股款。

華新科技公司為提升股東權益報酬率及增加每股獲利能力，於 105 年 4 月 27 日經董事會通過辦理現金減資退還股本予股東，並於 105 年 6 月 22 日股東會通過減資金額為 420,000 仟元，消除 42,000 仟股，減資比率為 7.5%，減資後股本為 5,180,000 仟元。上述減資案業經行政院金融監督管理委員會於 105 年 7 月 22 日申報生效，並分別經 105 年 7 月 28 日董事會決議訂定 105 年 7 月 29 日為減資基準日及 105 年 8 月 23 日董事會決議訂定 105 年 9 月 17 日為減資換發新股基準日，應付減資款 420,000 仟元於扣除庫藏股票減資金額 1,200 仟元後計 418,800 仟元，已於 105 年 9 月 23 日退回股款。

### (二) 資本公積

	106年12月31日	105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	125,216	125,216
<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	44,555	34,584
認列對子公司所有權權益變動數(2)	<u>12,262</u>	<u>1,209</u>
	<u>\$ 5,217,516</u>	<u>\$ 5,196,492</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 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。華新科技公司已於 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。

修正後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。修正後章程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，華新科技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

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

華新科技公司於 106 年 6 月 20 日及 105 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 215,221	\$ 120,567	\$ -	\$ -
現金股利	622,000	420,000	1.2	0.75

有關 106 年盈餘分配案尚待 107 年 6 月召開股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	106年度	105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 106 年及 105 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：

	106年度	105年度
期初餘額	(\$ 555,174)	\$ 640,534
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	( 230,705)	( 880,360)
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	( 33,289)	( 315,348)
期末餘額	<u>(\$ 819,168)</u>	<u>(\$ 555,174)</u>

# 財務概況

## 2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年度	105年度
期初餘額	\$ 390,416	(\$ 135,866)
備供出售金融資產未實現 損益	545,170	337,089
採用權益法關聯企業之備 供出售金融資產未實現 損益之份額	718,575	189,193
期末餘額	\$ 1,654,161	\$ 390,416

## (六) 庫藏股票

### 1. 華新科技公司 106 及 105 年度庫藏股股數之增減變動如下：

單位：股

106年度				
收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
買回股份轉讓予員工	2,480,000	-	154,162	2,325,838

105年度				
收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
買回股份轉讓予員工	4,670,073	2,600,000	4,790,073	2,480,000

2. 華新科技公司 106 年及 105 年 12 月 31 日帳列庫藏股票金額分別為 69,256 仟元及 70,798 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 3 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華新科技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 106 年度計最高持有已收回股數 2,480,000 股，收買股份之總金額為 70,798 仟元，符合證券交易法之規定。
5. 華新科技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。
6. 華新科技公司於 105 年 2 月及 4 月經董事會決議轉讓庫藏股票 4,670,073 股予員工認購，總金額為 70,058 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，並認列酬勞成本（帳

## 財務概況

列薪資費用) 25,605 仟元及於轉讓時認列資本公積一庫藏股交易 25,393 仟元。

7. 華新科技公司分別以 106 年 9 月 13 日及 105 年 9 月 17 日為現金減資換發股票基準日註銷庫藏股票 154,162 股及 120,000 股，金額分別計 1,542 仟元及 1,200 仟元。

### 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：

	106年度			105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	\$ 3,264,872	\$ 1,183,592	\$ 4,448,464	\$ 2,932,524	\$ 1,125,598	\$ 4,058,122
退職後福利	\$ 49,396	\$ 37,786	\$ 87,182	\$ 45,958	\$ 34,932	\$ 80,890
折舊費用	\$ 976,377	\$ 92,375	\$ 1,068,752	\$ 906,232	\$ 80,948	\$ 987,180
攤銷費用	\$ 7,493	\$ 5,090	\$ 12,583	\$ 6,798	\$ 3,211	\$ 10,009

(二) 員工酬勞及董監事酬勞

華新科技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。

106 年及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 2 月 22 日及 106 年 2 月 17 日經董事會決議如下：

#### 估列比例

	106年度	105年度
員工酬勞	2.5%	2.5%
董監事酬勞	1.0%	1.0%

#### 金額

	106年度		105年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 76,131		\$ 58,181	
董監事酬勞	\$ 30,452		\$ 23,273	

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。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

## 財務概況

有關華新科技公司 106 及 105 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：

	106年度	105年度
當期營業利益所得稅費用	\$ 657,854	\$ 454,666
未分配盈餘加徵 10%	142,650	62,996
遞延所得稅資產及備抵評價調整	( 39,154)	( 140,493)
以前年度所得稅調整	16,411	( 22,879)
投資抵減	-	( 11,000)
所得稅費用淨額	\$ 777,761	\$ 343,290

(二) 會計所得與課稅所得差異之調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,000,006	\$ 732,028
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	( 310,954)	( 238,585)
免稅股利收入	( 8,883)	( 7,131)
其他	( 22,315)	( 31,646)
營業利益所得稅費用	657,854	454,666
遞延所得稅資產(負債)提列(迴轉)		
採權益法認列關聯企業利益之份額－暫時性差異	( 25,225)	( 17,295)
其他	( 14,643)	( 37,352)
減：虧損扣抵	( 18,483)	( 149,852)
減：本期扣繳及暫繳	( 228,160)	( 102,004)
加：未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	142,650	62,996
加：以前年度所得稅	38,902	13,699
調整所得稅淨額	\$ 552,895	\$ 224,858

## 財務概況

帳列科目如下：

	106年度	105年度
預付所得稅(帳列其他非流動 資產項下)	(\$ 3,188)	(\$ 5,268)
本期所得稅負債	<u>556,083</u>	<u>230,126</u>
所得稅淨額	<u>\$ 552,895</u>	<u>\$ 224,858</u>

華新科技公司及信昌電子公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布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%，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%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 30,360 仟元及 3,000 仟元。

(三) 合併公司之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	106年12月31日	105年12月31日
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 29,449	\$ 17,902
虧損扣抵	5,124	5,194
未實現存貨跌價損失	55,447	62,052
採權益法認列關聯企業 損失之份額	3,629	25,916
不動產、廠房及設備及投 資性不動產減損損失	20,340	22,520
不動產、廠房及設備折舊 耐用年限差異	153,993	155,245
其他	<u>91,787</u>	<u>93,287</u>
	359,769	382,116
遞延所得稅負債		
退休金費用多提撥數	( 14,000)	-
採權益法認列關聯企業 利益之份額	( 3,000)	-
土地增值稅準備	<u>( 31,075)</u>	<u>( 31,075)</u>
	<u>( 48,075)</u>	<u>( 31,075)</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 311,694</u>	<u>\$ 351,041</u>

## 財務概況

### (四) 免稅相關資訊

華新科技公司積層電容器符合「製造業及其相關技術服務業新增投資5年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」得享連續5年(102年至106年)，免徵營利事業所得稅之獎勵。

### (五) 華新科技公司兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
87年度以後未分配盈餘	<u>\$ 4,727,392</u>	<u>\$ 2,994,287</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 131,981</u>	<u>\$ 87,071</u>
	106年度(預計)	105年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	註	5.23%

註：由於107年2月公布之中華民國所得稅法修正內容廢除兩稅合一制度，華新科技公司預期107年分配盈餘時不適用前述稅額扣抵比率。

### (六) 所得稅核定情形

華新科技公司103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106及105年度每股盈餘之計算如下：

	金額(分子)		每股盈餘(元)
	歸屬於本公司 業主稅後	股 數 (分母)	歸屬於本公司 業主稅後
<u>106年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 2,608,697	506,173,297	<u>\$ 5.15</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>918,738</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 2,608,697	507,092,035	<u>\$ 5.14</u>
加潛在普通股之影響	<u>\$ 2,608,697</u>	<u>507,092,035</u>	<u>\$ 5.14</u>

(接次頁)

# 財務概況

(承前頁)

	金額 (分子)		每股盈餘(元)
	歸屬於本公司 業主稅後	股 數 (分母)	歸屬於本公司 業主稅後
105 年度			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 2,152,213	545,469,744	\$ 3.95
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,877,690	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 2,152,213	547,347,434	\$ 3.93
加潛在普通股之影響			

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

除以成本衡量之金融資產其公允價值無法可靠衡量外，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 106 年及 105 年 12 月 31 日並未有其帳面金額與公允價值有重大差異者。

# 財務概況

## 2. 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

106 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</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生				
金融資產	\$3,087,033	\$ 97,899	\$ -	\$3,184,932
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)有價				
證券				
- 權益投資	\$2,348,480	\$ -	\$ -	\$2,348,480

105 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</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生				
金融資產	\$2,267,816	\$ 238,071	\$ -	\$2,505,887
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)有價				
證券				
- 權益投資	\$1,704,114	\$ -	\$ -	\$1,704,114

106 年及 105 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

	106年12月31日		105年12月31日	
	帳 面 金 額	公 允 價 值	帳 面 金 額	公 允 價 值
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$ 2,967,819	\$ 2,967,819	\$ 2,561,681	\$ 2,561,681
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
金融資產—流動	3,184,932	3,184,932	2,505,887	2,505,887
無活絡市場之債務工具投資				
— 流動	955,912	955,912	1,513,415	1,513,415
應收票據—非關係人	409,882	409,882	233,767	233,767
應收帳款—非關係人	7,114,949	7,114,949	5,798,576	5,798,576
應收帳款—關係人	9,269	9,269	4,994	4,994
其他應收款—非關係人	165,888	165,888	124,216	124,216
其他應收款—關係人	5,293	5,293	7,076	7,076
備供出售金融資產—非流動	2,348,480	2,348,480	1,704,114	1,704,114
以成本衡量之金融資產—非				
流動	187,613	-	191,424	-
採用權益法之投資	4,871,638	3,665,175	3,926,662	2,996,494
存出保證金	100,871	100,871	102,132	102,132

(接次頁)

# 財務概況

(承前頁)

	106年12月31日		105年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融負債</u>				
短期借款	\$ 4,089,353	\$ 4,089,353	\$ 3,060,572	\$ 3,060,572
應付短期票券	709,529	709,529	849,671	849,671
應付票據－非關係人	262,972	262,972	185,535	185,535
應付帳款－非關係人	2,548,480	2,548,480	2,151,731	2,151,731
應付帳款－關係人	574	574	-	-
應付設備款	1,542,438	1,542,438	394,826	394,826
其他應付款	2,438,791	2,438,791	1,912,812	1,912,812
長期借款	3,269,235	3,269,235	3,405,779	3,405,779
長期應付款	3,905	3,905	4,033	4,033
存入保證金	185,892	185,892	54,769	54,769

### (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 3% 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

## 財務概況

於各相關外幣升值 3% 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 3% 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		人 民 幣 之 影 響	
	106年度	105年度	106年度	105年度	106年度	105年度
損益影響數	<u>\$ 92,600</u>	<u>\$ 85,260</u>	<u>\$ 16,883</u>	<u>\$ 3,164</u>	<u>\$ 30,063</u>	<u>\$ 22,633</u>
權益影響數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,137</u>	<u>\$ 4,129</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 106 及 105 年度之稅前淨利將分別減少／增加 30,074 仟元及 30,092 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。

# 財務概況

## 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。

## 二七、關係人交易

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

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
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
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
妙網連新股份有限公司	其他關係人

### (二) 營業交易

#### 1. 銷貨

	106年度	105年度
關聯企業	\$ 12,732	\$ 11,442
其他關係人	5,598	4,059
	<u>\$ 18,330</u>	<u>\$ 15,501</u>

銷貨之收款條件及價格與一般交易並無重大差異。

## 財務概況

### 2. 進 貨

	106年度	105年度
關聯企業	\$ <u>584</u>	\$ <u>-</u>

進貨之付款條件及價格與一般交易並無重大差異。

### 3. 租金支出

	106年度	105年度
具重大影響之投資者	\$ 23,017	\$ 17,974
其他關係人	<u>2,532</u>	<u>2,532</u>
	<u>\$ 25,549</u>	<u>\$ 20,506</u>

租金係參考市價，開立期票付款。

### 4. 資產負債表日之流通在外餘額如下：

	應 收 關 係 人 款 項 106年12月31日	105年12月31日
關聯企業	\$ 6,219	\$ 3,410
其他關係人	<u>3,050</u>	<u>1,584</u>
	<u>\$ 9,269</u>	<u>\$ 4,994</u>

	其 他 應 收 款 項 106年12月31日	105年12月31日
關聯企業	\$ 4,366	\$ 5,081
其他關係人	<u>927</u>	<u>1,995</u>
	<u>\$ 5,293</u>	<u>\$ 7,076</u>

	應 付 關 係 人 款 項 106年12月31日	105年12月31日
關聯企業	\$ <u>574</u>	\$ <u>-</u>

	應 付 設 備 款 及 其 他 應 付 款 106年12月31日	105年12月31日
具重大影響之投資者	\$ 5,972	\$ 5,245
關聯企業	54,033	18,467
其他關係人	<u>4,525</u>	<u>245</u>
	<u>\$ 64,530</u>	<u>\$ 23,957</u>

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。

## 財務概況

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償、應收關係人款項亦未提供或收取保證。106 及 105 年度之應收關係人款項並未提列備抵呆帳。

### 5. 購置資產

關係人類別	帳列項目	取得價款	
		106年度	105年度
具重大影響之投資者	機器設備及其他設備	\$ -	\$ 242
關聯企業	機器設備及預付設備款	152,756	38,733
其他關係人	房屋與建築物、機器設備及預付設備款	24,400	1,907
		<u>\$ 177,156</u>	<u>\$ 40,882</u>

設備購買價格係參酌賣方該等設備帳面價值議定。

### 6. 處分之不動產、廠房及設備

關係人類別	帳列項目	處分價款		處分(損)益	
		106年度	105年度	106年度	105年度
關聯企業	機器設備、其他設備、預付設備款及未完工程	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 2,595</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 1</u>

### (三) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 95,517	\$ 75,154
退職後福利	442	405
股份基礎給付	-	6,242
	<u>\$ 95,959</u>	<u>\$ 81,801</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

合併公司質押之資產明細如下：

	106年12月31日	105年12月31日
質押定存單(帳列非流動資產—存出保證金)	<u>\$ 58,321</u>	<u>\$ 80,019</u>

## 財務概況

### 二十九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 106 年及 105 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

		106年度	
幣別	信用狀	總額	總額
美 元	USD	5,367,000	
日 圓	JPY	798,704,008	
歐 元	EUR	546,000	

		105年度	
幣別	信用狀	總額	總額
美 元	USD	1,166,621	
日 圓	JPY	11,110,000	

### 三十、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

	106年12月31日			105年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>外幣資產</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$ 311,594	29.848	\$ 9,300,458	\$ 237,532	32.279	\$ 7,667,295
歐 元	2,483	35.682	88,598	1,640	33.9315	55,648
日 圓	3,186,537	0.2649	844,114	2,872,472	0.2759	792,515
港 幣	11,412	3.8192	43,585	5,057	4.1622	21,048
人 民 幣	773,927	4.5814	3,545,669	583,143	4.6451	2,708,758
<u>非貨幣性項目</u>						
採權益法之關聯企業						
人 民 幣	30,100	4.5814	137,900	29,632	4.6451	137,644
<b>外幣負債</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
新 台 幣	11,288	1	11,288	11,941	1	11,941
美 元	208,181	29.848	6,213,786	149,487	32.279	4,825,291
歐 元	1,169	35.682	41,712	239	33.9315	8,110
日 圓	5,310,715	0.2649	1,406,808	3,254,788	0.2759	897,996
人 民 幣	555,197	4.5814	2,543,580	420,731	4.6451	1,954,338

本公司於 106 及 105 年度之外幣兌換（損失）利益（已實現及未實現）分別為(139,718)仟元及 10,638 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。

## 財務概況

### 三一、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。			無
5	取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。			無
6	處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上。			詳附表四
8	應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。			詳附表五
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			詳附表六
11	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、期末投資帳面金額、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

## 三二、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 106 及 105 年度有關部門別財務資訊列示如下：

	106年度			
	A 部門	B 部門	調整及沖銷	合計
營業收入	\$19,572,558	\$ 3,162,697	(\$ 1,090,041)	\$21,645,214
營業成本	( 14,720,279)	( 2,384,108)	1,081,158	( 16,023,229)
營業毛利	4,852,279	778,589	( 8,883)	5,621,985
營業費用	( 1,989,398)	( 330,981)	( 8,789)	( 2,329,168)
營業淨利	2,862,881	447,608	( 17,672)	3,292,817
營業外收入及支出	427,101	17,023	( 154,154)	289,970
稅前淨利	<u>\$ 3,289,982</u>	<u>\$ 464,631</u>	<u>(\$ 171,826)</u>	<u>\$ 3,582,787</u>

	105年度			
	A 部門	B 部門	調整及沖銷	合計
營業收入	\$16,721,688	\$ 2,680,945	(\$ 912,104)	\$18,490,529
營業成本	( 12,956,572)	( 2,080,357)	915,600	( 14,121,329)
營業毛利	3,765,116	600,588	3,496	4,369,200
營業費用	( 1,768,176)	( 296,962)	( 5,003)	( 2,070,141)
營業淨利	1,996,940	303,626	( 1,507)	2,299,059
營業外收入及支出	440,711	6,697	( 106,682)	340,726
稅前淨利	<u>\$ 2,437,651</u>	<u>\$ 310,323</u>	<u>(\$ 108,189)</u>	<u>\$ 2,639,785</u>

106 及 105 年度部門間交易業已沖銷。

### (二) 部門資產及負債

#### 部門資產

	106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	\$ 2,280,415	\$ 687,404	\$ -	\$ 2,967,819
應收票據及帳款	6,932,333	748,134	( 146,367)	7,534,100
存 貨	3,359,016	454,681	( 27,195)	3,786,502

(接次頁)

# 財務概況

(承前頁)

106年12月31日				
	A 部門	B 部門	調整及沖銷	合計
其他流動資產	\$ 4,165,046	\$ 532,978	(\$ 39,078)	\$ 4,658,946
流動資產總計	16,736,810	2,423,197	( 212,640)	18,947,367
備供出售金融資產				
— 非流動	1,711,441	690,461	( 53,422)	2,348,480
以成本衡量之金融資產—				
非流動	142,428	45,185	-	187,613
採權益法之投資	5,794,978	433,519	( 1,356,859)	4,871,638
不動產、廠房及設備	7,176,690	770,524	( 4,943)	7,942,271
其他非流動資產	687,191	65,948	-	753,139
資產總計	\$ 32,249,538	\$ 4,428,834	(\$ 1,627,864)	\$ 35,050,508

105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	\$ 2,028,820	\$ 532,861	\$ -	\$ 2,561,681
應收票據及帳款	5,478,017	687,752	( 128,432)	6,037,337
存 貨	3,065,801	357,603	( 10,537)	3,412,867
其他流動資產	3,620,720	783,257	( 30,543)	4,373,434
流動資產總計	14,193,358	2,361,473	( 169,512)	16,385,319
備供出售金融資產—非流				
動	1,247,753	490,989	( 34,628)	1,704,114
以成本衡量之金融資產—				
非流動	146,239	45,185	-	191,424
採權益法之投資	4,789,391	364,046	( 1,226,775)	3,926,662
不動產、廠房及設備	5,158,280	661,959	( 3,726)	5,816,513
其他非流動資產	705,792	69,579	-	775,371
資產總計	\$ 26,240,813	\$ 3,993,231	(\$ 1,434,641)	\$ 28,799,403

## 部門負債

106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	\$ 4,698,882	\$ 100,000	\$ -	\$ 4,798,882
應付票據及帳款	2,553,481	409,337	( 150,792)	2,812,026
本期所得稅負債	457,572	98,511	-	556,083
其他應付款及應付設備款	3,574,298	439,415	( 32,484)	3,981,229
其他流動負債	60,231	11,234	-	71,465
流動負債總計	11,344,464	1,058,497	( 183,276)	12,219,685
非流動負債	3,693,699	61,967	-	3,755,666
負債總計	\$ 15,038,163	\$ 1,120,464	(\$ 183,276)	\$ 15,975,351

# 財務概況

	105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	\$ 3,660,243	\$ 250,000	\$ -	\$ 3,910,243
應付票據及帳款	2,134,441	333,844	( 131,019)	2,337,266
本期所得稅負債	158,661	71,465	-	230,126
其他應付款及應付設備款	2,007,300	326,142	( 25,804)	2,307,638
其他流動負債	64,587	16,564	-	81,151
流動負債總計	8,025,232	998,015	( 156,823)	8,866,424
非流動負債	3,653,529	53,282	-	3,706,811
負債總計	<u>\$ 11,678,761</u>	<u>\$ 1,051,297</u>	<u>(\$ 156,823)</u>	<u>\$ 12,573,235</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：

	106年度	105年度
積層陶瓷電容	\$ 12,144,952	\$ 10,190,047
晶片電阻	5,600,643	4,651,230
其他	3,899,619	3,649,252
	<u>\$ 21,645,214</u>	<u>\$ 18,490,529</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	
	106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
亞洲	\$ 19,947,765	\$ 17,040,261	\$ 8,234,081	\$ 6,082,663
美洲	888,257	785,435	3,687	24,974
歐洲	809,192	664,833	-	-
	<u>\$ 21,645,214</u>	<u>\$ 18,490,529</u>	<u>\$ 8,237,768</u>	<u>\$ 6,107,637</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產及退職後福利資產。

## (五) 主要客戶資訊

合併公司 106 及 105 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 概投資公司資金貸與他人明細：

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	有短期融通資金必要之原因	提供		對總對對象	與
												備抵	備價		
1	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	\$ 904,284 JPY3,067,000,000 USD 3,000,000	\$ 904,284 JPY3,067,000,000 USD 3,000,000	\$ 904,284 JPY3,067,000,000 USD 3,000,000	1.15-1.2	係短期資金融通	-	營業週轉	票	\$ 904,284 JPY3,067,000,000 USD 3,000,000	\$ 5034,110 (註四)	\$ 7551,165 (註五)
2	開曼華新科技有限公司	Kamay Electric (M) Sdn. Bhd.	應收關係人款	是	USD 512,496 USD 17,170,208	USD 512,496 USD 17,170,208	USD 486,960 USD 14,639,510	1.15-1.2	係短期資金融通	-	營業週轉	票	USD 486,960 USD 14,639,510	5034,110 (註四)	7551,165 (註五)
3	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	USD 294,480 USD 10,000,000	USD 294,480 USD 10,000,000	USD 294,480 USD 10,000,000	1.25	係短期資金融通	-	營業週轉	票	USD 294,480 USD 10,000,000	5034,110 (註四)	7551,165 (註五)
4	開曼華新科技有限公司	東莞華利電子有限公司	應收關係人款	是	RMB 329,880 USD 268,632	-	268,632	1.15	係短期資金融通	-	營業週轉	-	-	5034,110 (註四)	7551,165 (註五)
5	開曼華新科技有限公司	香港華新被動元件有限公司	應收關係人款	是	USD 268,632 USD 9,000,000	USD 268,632 USD 9,000,000	USD 268,632 USD 9,000,000	1.15	係短期資金融通	-	營業週轉	票	USD 268,632 USD 9,000,000	5034,110 (註四)	7551,165 (註五)
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	USD 651,268 RMB 77,000,000	USD 651,268 RMB 77,000,000	USD 651,268 RMB 77,000,000	1.25-2.5	係短期資金融通	-	營業週轉	票	USD 651,268 RMB 77,000,000	4,252,958 (註四)	6,579,437 (註五)
7	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	USD 180,640 USD 6,052,000	USD 180,640 USD 6,052,000	USD 180,640 USD 6,052,000	1.15-1.2	係短期資金融通	-	營業週轉	票	USD 180,640 USD 6,052,000	206,432 (註四)	309,648 (註五)
8	蘇州華利電子有限公司	香港華新被動元件有限公司	應收關係人款	是	RMB 59,562 USD 91,308	-	-	-	係短期資金融通	-	營業週轉	-	-	2,596,562 (註七)	2,596,562 (註七)
9	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	USD 91,308 USD 3,000,000	USD 44,772 USD 1,500,000	USD 44,772 USD 1,500,000	2.00	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	票	USD 44,772 USD 1,500,000	109,754 (註六)	219,508 (註四)
10	弘電電子有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	應收關係人款	是	USD 94,161 USD 3,000,000	USD 89,544 USD 3,000,000	USD 89,544 USD 3,000,000	1.75	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	109,754 (註六)	219,508 (註四)

註一：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%。對每一借入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。

註二：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。

註三：106年12月31日匯率係為  
USD : NTD = 1 : 29.848  
RMB : USD = 1 : 0.1535  
JPY : USD = 1 : 0.0089

註四：係貸出資金公司股東權益之40%。

註五：係貸出資金公司股東權益之60%。

註六：係貸出資金公司股東權益之20%。

註七：係貸出資金公司股東權益之100%。

註八：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）

背書保證者 編號	背書保證者 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	實 際 支 出 金 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 %	背書 最高 保證 額	屬母子公司 對子公司 背書保證 額 (註三)	屬母子公司 對母子公司 背書保證 額 (註三)	屬對大陸 地區背書 保證 (註三)
		名稱	關係										
0	華新科技股份 有限公司	壹屋電機株式會社	2	\$ 4,521,330 (註一)	\$ 199,235 (JPY750,000,000)	\$ 199,235 (JPY750,000,000)	\$ 199,235 (JPY750,000,000)	\$ -	1.17%	\$ 8,527,208 (註二)	Y	-	-
0	華新科技股份 有限公司	東莞華匯貿易有限 公司	2	2,447,924 (註一)	300,000	300,000	96,756	-	1.76%	8,527,208 (註二)	Y	-	Y

註一：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。

註二：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。

註三：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。

註四：106年12月31日匯率係為 USD：NTD=1：29.848

JPY：USD=1：0089

註五：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。

註六：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 (註)	持股比例 %	公允價值 / 淨值	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	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		100,000	\$ 10,750	-	\$ 10,750	
	台灣精緯電路製造股份有限公司	"	"		190,000	43,605	-	43,605	
	台灣 50 股票	"	"		800,000	65,720	-	65,720	
	鴻海精密工業股份有限公司	"	"		138,750	13,209	-	13,209	
	中華電信股份有限公司	"	"		200,000	21,200	-	21,200	
	台灣水泥股份有限公司	"	"		201,000	7,327	-	7,327	
	統一企業股份有限公司	"	"		116,000	7,656	-	7,656	
	中磊電子股份有限公司	"	"		200,000	16,940	0.08	16,940	
	股票 華東科技股份有限公司	該公司董事長與本公司相同	備供出售金融資產—非流動		31,870,087	513,108	6.05	513,108	
	華新麗華股份有限公司	持有本公司股權 18.30% 之公司	"		32,968,000	580,237	0.98	580,237	
技嘉科技股份有限公司	無	"		8,590,000	463,860	1.35	463,860		
速電國際股份有限公司	"	以成本衡量之金融資產—非流動		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	96,824	1.86	-		
富華創業投資股份有限公司	無	"		495,000	1,776	2.50	-		
華成創業投資股份有限公司	"	"		656,035	-	1.50	-		
Hannspree Inc.	該公司董事長係本公司董事長之二親等	"		10,598	-	-	-		
SAWNICS INC.	無	"		102,667	41,848	9.58	-		

註：備供出售金融資產之帳面金額係包含金融商品未實現損益之金額；透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動之帳面價值係包含金融資產評價損益之金額。

# 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	帳面金額	持股比例%	市價	未備價	註	
											帳面金額
日通工電股份有限公司	股票 NEC Corporation	無	備供出售金融資產 —非流動	6,200	\$	5,007	-	\$	5,007		
	Suzaka Spa Corporation	無	以成本衡量之金融 資產—非流動	90		121	0.33		-		
釜屋電機株式會社	股票 Hitachi Ltd.	無	備供出售金融資產 —非流動	231,000		53,872	-		53,872		
	Sony Corporation	"	"	61,100		82,503	-		82,503		
	Murata Manufacturing Co., Ltd.	"	"	3,200		12,853	-		12,853		
	Hokko Denshi Kogyo Corporation	"	以成本衡量之金融 資產—非流動	7,000		1,859	14.00		-		
東莞華科電子有限公司	基金 招商現金增值貨幣 B 基金	無	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產—流動	30,000,000		144,433	-		144,433		
	創世金融安中私募基金	"	"	3,000,000		13,907	-		13,907		
	寶盈貨幣 B 基金	"	"	30,000,000		137,858	-		137,858		
	新華壹諾寶 B 基金	"	"	30,000,000		137,512	-		137,512		
	國壽安保貨幣 A 基金	"	"	30,000,000		138,376	-		138,376		
	中銀貨幣 B 基金	"	"	21,000,000		97,202	-		97,202		
	富國天時貨幣 B 基金	"	"	30,000,000		138,861	-		138,861		
	廣發貨幣 B 基金	"	"	15,000,000		69,882	-		69,882		
	嘉實貨幣 A 基金	"	"	20,000,000		95,598	-		95,598		
	南方現金增利貨幣 B 基金	"	"	40,000,000		187,924	-		187,924		
	工銀瑞信貨幣市場基金	"	"	30,000,000		139,803	-		139,803		
	華安現金富利 B 基金	"	"	30,000,000		138,457	-		138,457		
	理財性產品 東莞農村商業銀行創富理 財寶盈 6 號 188 天第 2 期	"	"	15,000,000		70,079	-			70,079	

( 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 帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	備 註
華盈科技(重慶)有限公司	嘉實貨幣B基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16,000,000	\$ 78,772	-	\$ 78,772	
	南方現金增利貨幣B基金	"	"	10,000,000	47,478	-	47,478	
	招商現金增利貨幣B基金	"	"	21,370,000	99,779	-	99,779	
	工銀瑞信貨幣市場基金	"	"	16,600,000	78,398	-	78,398	
	華安現金富利B貨幣基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	14,000,000	65,520	-	65,520	
	寶盈貨幣B基金	"	"	10,000,000	45,842	-	45,842	
	興全貨幣B基金	"	"	10,000,000	46,017	-	46,017	
	南方天利貨幣B基金	"	"	10,000,000	46,030	-	46,030	
	創世金融安中私募基金	"	"	3,000,000	13,913	-	13,913	
	南方現金增利貨幣B基金	"	"	10,000,000	47,592	-	47,592	
廣州匯橋電子有限公司	中融貨幣C基金	"	"	21,000,000	98,323	-	98,323	
	招商現金增利貨幣B基金	"	"	25,000,000	118,820	-	118,820	
	國壽安保增利貨幣B基金	"	"	13,000,000	60,818	-	60,818	
	易方達天天理財B基金	"	"	25,000,000	117,133	-	117,133	
	富國天時貨幣B基金	"	"	5,000,000	23,502	-	23,502	
	工銀瑞信貨幣市場基金	"	"	25,000,000	117,397	-	117,397	
	工銀瑞信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,000,000	36,868	-	36,868	
	易方達天天理財B基金	"	"	10,000,000	46,082	-	46,082	

(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	帳 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	本 備		註
									價	價	
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	備供出售金融資產—非流動	31,915,536	\$	513,840	6.06	\$	513,840		
	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	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,000,000		123,200	0.21		123,200		
	台灣嘉碩科技股份有限公司	無		536,000		9,621	0.56		9,621		
信昌電子(蘇州)有限公司	中華電信股份有限公司	"	"	400,000		42,400	0.01		42,400		
	中磊電子股份有限公司	"	"	200,000		16,940	0.08		16,940		
	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	以成本衡量之金融資產—非流動	3,500,000		35,337	0.72		-		
東莞弘電電子有限公司	工銀瑞信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,000,000		33,212	-		33,212		
	廣發貨幣B基金 招商貨幣B基金	"	"	6,000,000		28,888	-		28,888		
	工銀瑞信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,000,000		51,913	-		51,913		
	廣發貨幣B基金 嘉實貨幣B基金	"	"	8,000,000		38,002	-		38,002		
		"	"	7,000,000		32,477	-		32,477		

註：備供出售金融資產之帳面價值係包含金融資產之金額，透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動之帳面價值係包含金融資產評價損益之金額。

# 財務概況

單位：新台幣仟元

附表四 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：

進之公司	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%	授信期間		額	占總應收(付)票據、帳款之比率%	
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	銷	(\$ 4,054,595)	( 37)	與一般交易無重大差異	-	帳款	\$ 928,344	40	
	蘇州華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	進	250,308	3	"	-	帳款	-	-	
	華新科技(香港)有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	銷	( 1,086,711)	( 10)	"	-	帳款	195,517	8	
	[WTC (HK)]	GALLATOWN 持股 100%之子公司	銷	( 624,361)	( 6)	"	-	帳款	82,402	4	
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]	GALLATOWN 持股 100%之子公司	進	1,975,070	22	"	-	帳款	-	-	
	信昌電子陶瓷股份有限公司[PDC]	GALLATOWN 持股 100%之子公司	銷	( 133,515)	( 1)	"	-	帳款	52,818	2	
	星屋電機株式會社	GALLATOWN 持股 99.99%之子公司	進	285,892	3	"	-	帳款	492	-	
	東莞華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	進	217,970	2	"	-	帳款	-	-	
華新科技(香港)有限公司 [WTC(HK)]	廣州匯僑電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	進	8,200,287	86	"	-	帳款	( 83,060)	( 8)	
	東莞華匯貿易有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	進	609,266	6	"	-	帳款	( 1,646,362)	( 61)	
	華新科技股份有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	銷	( 5,491,947)	( 56)	"	-	帳款	( 227,977)	( 8)	
	華新科技股份有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	銷	( 1,969,932)	( 20)	"	-	帳款	2,391,902	74	
			進	624,533	7	"	-	帳款	( 82,571)	( 3)	

(接次頁)

# 財務概況

進(銷)公司	交易對象	關係	交易條件與一般交易不同之情形	情形		交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款		註
				進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期	授信期	餘額	
華新科技(香港)有限公司 [WTC(HK)] 東莞華科電子有限公司	奎星電機株式會社	GALLATOWN 持 99.99%之子公司	銷	(\$ 105,104)	( 1)	與一般交易無 重大差異	-	帳款 \$ 60,293	2	
	華新科技(香港)有限公司 [WTC(HK)]	GALLATOWN 持 100%之子公司	銷	( 8,220,358)	( 75)	"	-	帳款 1,642,080	65	
	蘇州華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持 股 100%之子公司	銷	( 142,114)	( 1)	"	-	帳款 51,776	2	
	香港華新被動元件有限公司[WPC]	GALLATOWN 持 100%之子公司	銷	( 864,936)	( 8)	"	-	帳款 321,613	13	
	華新科技股份有限 公司	本公司之 母公司	銷	( 250,676)	( 2)	"	-	帳款 -	-	
蘇州華科電子有限公司	弘電電子有限公司	信昌公司間接持 股之孫 公司	進	4,054,080	41	"	-	帳款 ( 936,838)	( 57)	
	Kamaya Electric(M) Sdn.Bhd.	GALLATOWN 間接持 股 99.99%之 子公司	進	273,143	3	"	-	帳款 ( 42,309)	( 3)	
	奎星電機株式會社	GALLATOWN 持 99.99%之 子公司	銷	( 303,815)	( 3)	"	-	帳款 77,389	3	
	華新科技股份有限 公司	本公司之 母公司	進	234,339	2	"	-	帳款 ( 50,965)	( 3)	
	東莞華科電子有限 公司	GALLATOWN 間接持 股 99.99%之 子公司	銷	( 167,771)	( 2)	"	-	帳款 60,783	2	
蘇州華科電子有限公司	香港華新被動元件有限公司[WPC]	GALLATOWN 持 100%之 子公司	銷	( 870,580)	( 27)	"	-	帳款 19,728	2	
	華新科技股份有限 公司	本公司之 母公司	進	731,829	26	"	-	帳款 -	-	
蘇州華科電子有限公司	華新科技股份有限 公司	本公司之 母公司	進	1,087,168	38	"	-	帳款 ( 195,652)	( 45)	
	東莞華科電子有限 公司	GALLATOWN 間接持 股 100%之 子公司	進	142,114	5	"	-	帳款 ( 51,776)	( 12)	

(承前頁)

(接次頁)

# 財務概況

進之公司	交對象	關象	係	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		
蘇州華科電子有限公司	益屋電機株式會社	GALLATOWN 持 99.99%之子公司	股	進	\$ 182,377	6	與一般交易無重大差異	-	-	帳款 (\$ 36,154)	( 8)	
東莞華匯貿易有限公司	東莞華匯貿易有限公司	GALLATOWN 間接持 100%之子公司	股	銷	( 111,308)	( 3)	"	-	-	帳款 ( 40,733)	( 4)	
東莞華匯貿易有限公司	華新科技(香港)有限公司	GALLATOWN 持 100%之子公司	股	進	5,499,662	98	"	-	-	帳款 ( 2,391,112)	( 98)	
蘇州華科電子有限公司	[WTC (HK)]	GALLATOWN 間接持 100%之子公司	股	進	111,308	2	"	-	-	帳款 ( 40,733)	( 2)	
香港華新被動元件有限公司	華新科技股份有限公司	GALLATOWN 間接持 100%之子公司	股	進	133,501	6	"	-	-	帳款 ( 52,818)	( 11)	
[WPC]	蘇州華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持 100%之子公司	股	銷	( 730,166)	( 34)	"	-	-	帳款 -	-	
				進	868,932	42	"	-	-	帳款 ( 19,727)	( 4)	
	東莞華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持 100%之子公司	股	進	864,190	42	"	-	-	帳款 ( 321,596)	( 70)	
	益屋電機株式會社	GALLATOWN 持 99.99%之子公司	股	進	176,313	8	"	-	-	帳款 ( 55,158)	( 12)	
廣州匯僑電子有限公司	華新科技(香港)有限公司	GALLATOWN 持 100%之子公司	股	銷	( 610,143)	( 77)	"	-	-	帳款 227,904	80	
益屋電機株式會社	[WTC (HK)]	GALLATOWN 間接持 100%之子公司	股	銷	( 217,825)	( 17)	"	-	-	帳款 82,861	24	
	華新科技股份有限公司	GALLATOWN 間接持 99.99%之子公司	股	銷	( 124,515)	( 10)	"	-	-	-	-	
	Kamaya Electric(M) Sdn.Bhd.	GALLATOWN 間接持 99.99%之子公司	股	進	549,964	57	"	-	-	帳款 ( 120,948)	( 53)	
	蘇州華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持 100%之子公司	股	銷	( 181,608)	( 14)	"	-	-	帳款 36,439	11	

(承前頁)

(接次頁)

# 財務概況

進(銷)公司之	交易對象	關係	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	形	單	價	授信期	
銓屋電機株式會社	東莞華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持	股	銷	(\$ 234,673)	( 18)	與一般交易無	-	-	帳款	\$ 50,758	15
				銷	( 176,357)	( 14)	"	-	-	帳款	54,496	16
Kamaya Electric(M) Sdn.Bhd.	香港華新被動元件有限公司[WPC]	GALLATOWN 持	股	銷	105,098	11	"	-	-	帳款	( 60,433)	( 27)
				銷	( 529,817)	( 38)	"	-	-	帳款	126,347	33
Kamaya Electric(M) Sdn.Bhd.	東莞華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持	股	進	122,644	10	"	-	-	帳款	-	-
				進	294,210	25	"	-	-	帳款	( 77,629)	( 49)
銓屋電機(香港)有限公司	Kamaya Electric(M) Sdn.Bhd.	GALLATOWN 間接持	股	銷	( 147,701)	( 11)	"	-	-	帳款	45,149	12
				進	153,358	42	"	-	-	帳款	( 45,149)	( 37)
信昌電子陶瓷股份有限公司	東莞華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持	股	進	167,389	46	"	-	-	帳款	( 60,943)	( 51)
				銷	( 537,827)	( 19)	"	-	-	帳款	140,417	22
信昌電子陶瓷股份有限公司	華新科技股份有限公司	信昌公司間接持	股	進	330,236	20	"	-	-	帳款	( 4,916)	( 2)
				銷	( 278,167)	( 10)	"	-	-	帳款	-	-
弘電電子有限公司	湖南弘電電子有限公司	信昌公司間接持	股	進	369,940	23	"	-	-	帳款	( 63,497)	( 20)
				進	537,827	81	"	-	-	帳款	( 140,417)	( 55)
東莞華科電子有限公司	信昌公司	GALLATOWN 間接持	股	銷	( 272,238)	( 38)	"	-	-	帳款	42,307	20
				銷								

(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不同之情形		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	單			價
弘電電子有限公司	東莞弘電電子有限公司	信昌公司	銷	(\$ 159,369)	( 22)	"	-	-	帳款	\$ 43,517	20
東莞弘電電子有限公司	弘電電子有限公司	信昌公司	進	159,369	65	與一般交易無重大差異	-	-	應付帳款	( 43,517)	( 33)
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	( 369,940)	( 76)	"	-	-	應收帳款	63,497	67

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

附表五 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 項 之 公 司	交 易 對 象	關 係 人	應 收 款 項	應 收 關 係 人 額	週 轉 率	逾 期 應 收 金		應 收 項 式	應 收 款 收 回 金 額	關 係 人 後 呆 帳 額	列 報 帳 金 額	抵 備 金 額
						逾 期 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	\$ 928,344	5.34 次	\$ -	-	-	\$ 399,571	\$ -	-	-
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	195,517	6.17 次	-	-	-	195,517	-	-	-
東莞華科電子有限公司	東莞華匯貿易有限公司	GALLATOWN 間接持 股 100% 之子公司	應收帳款	2,391,902	2.59 次	-	-	-	673,853	-	-	-
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	1,642,080	5.43 次	-	-	-	631,546	-	-	-
廣州匯僑電子有限公司	香港華新被動元件有限公司[WPC]	GALLATOWN 持 股 100% 之子公司	應收帳款	321,613	2.86 次	-	-	-	85,507	-	-	-
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	華新科技(香港)有限公司[WTC(HK)]	GALLATOWN 持 股 100% 之子公司	應收帳款	227,904	3.22 次	-	-	-	-	-	-	-
信昌電子陶瓷股份有限公司	益屋電機株式會社	GALLATOWN 持 股 99.99% 之子公司	應收帳款	126,347	4.00 次	-	-	-	100,257	-	-	-
	弘電電子有限公司	信昌公司間接持股之孫 公司	應收帳款	140,417	4.38 次	-	-	-	33,972	-	-	-

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

單位：新台幣仟元

附表六 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：

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	佔合併總資產之比率	或收率
0	106年度 華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 5,969,668	與一般交易無重大差異	28		
0	華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	母公司對子公司	進貨	2,502,425	與一般交易無重大差異	12		
0	華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	母公司對子公司	出售原物料收入 (價款)	47,752	與一般交易無重大差異	-		
0	華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	母公司對子公司	應收票據及帳款	1,292,859	與一般交易無重大差異	4		
0	華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	母公司對子公司	其他應收款	49,919	與一般交易無重大差異	-		
0	華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	母公司對子公司	應付帳款	83,102	與一般交易無重大差異	-		
0	華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	母公司對子公司	出售不動產、廠房及設備(價款)	25,244	與一般交易無重大差異	-		
0	華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	母公司對子公司	購置不動產、廠房及設備	30,145	與一般交易無重大差異	-		
0	華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	母公司對子公司	其他應付款	42,586	與一般交易無重大差異	-		
0	華新科技股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	328,824	與一般交易無重大差異	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		來		情形
				科目	目	金額	往來	交易	條件	
0	華新科技股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	母公司對子公司	進貨	\$ 285,892	與一般交易無重大差異	1			
0	華新科技股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	母公司對子公司	出售原物料收入 (價款)	1,420	與一般交易無重大差異	-			
0	華新科技股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款	492	與一般交易無重大差異	-			
0	華新科技股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	母公司對子公司	其他應收款	38,666	與一般交易無重大差異	-			
0	華新科技股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	母公司對子公司	出售不動產、廠房及設備 (價款)	4,931	與一般交易無重大差異	-			
0	105年度 華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	5,154,110	與一般交易無重大差異	28			
0	華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	母公司對子公司	進貨	2,476,166	與一般交易無重大差異	13			
0	華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	母公司對子公司	出售原物料收入 (價款)	46,625	與一般交易無重大差異	-			
0	華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	母公司對子公司	應收票據及帳款	815,034	與一般交易無重大差異	3			
0	華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	母公司對子公司	其他應收款	34,643	與一般交易無重大差異	-			

(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	佔合併總資產之比率	或
0	華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	母公司對子公司	應付帳款	\$ 156,924	與一般交易無重大差異	1		
0	華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	母公司對子公司	出售不動產、廠房及設備(價款)	2,262	與一般交易無重大差異	-		
0	華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	母公司對子公司	購置不動產、廠房及設備	8,478	與一般交易無重大差異	-		
0	華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	母公司對子公司	其他應付款	17,131	與一般交易無重大差異	-		
0	華新科技股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	298,336	與一般交易無重大差異	2		
0	華新科技股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	母公司對子公司	進貨	201,026	與一般交易無重大差異	1		
0	華新科技股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	母公司對子公司	出售原物料收入(價款)	1,899	與一般交易無重大差異	-		
0	華新科技股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款	26,383	與一般交易無重大差異	-		
0	華新科技股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	母公司對子公司	其他應收款	30,221	與一般交易無重大差異	-		
0	華新科技股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	母公司對子公司	購置不動產、廠房及設備	99	與一般交易無重大差異	-		
0	華新科技股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	母公司對子公司	出售不動產、廠房及設備(價款)	110	與一般交易無重大差異	-		

# 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：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期初	投資期末	資本金期末	期未	數比	末	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
				金額	金額	金額	金額	數比	數比	率	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	
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、磁性元件及基流二極體之製造、加工及買賣	\$ 655,664	\$ 712,236	\$ 1,410,281	74,186,468	43.13	43.13	43.13	\$ 1,410,281	\$ 362,190	\$ 144,631											
華新科技股份有限公司	瀚宇博德股份有限公司	台灣	生產及銷售印刷電路板	1,566,277	1,566,277	3,186,676	91,464,788	20.31	20.31	20.31	3,186,676	855,835	173,781											
華新科技股份有限公司	匯德(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	28,400,000	28,400,000	100.00	100.00	100.00	717,242	147,190	144,779											
華新科技股份有限公司	開曼華新科技有限公司	Cayman Islands	投資控股	9,710,496	9,710,496	118,888,547	118,888,547	90.56	90.56	90.56	11,656,622	1,552,578	1,388,980											
華新科技股份有限公司	華科采邑股份有限公司	台灣	投資控股及集團企業之管理服務	379,386	379,386	36,922,552	36,922,552	26.62	26.62	26.62	460,764	( 9,303 )	( 2,477 )											
華新科技股份有限公司	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	1,080,000	1,080,000	43.90	43.90	43.90	24,568	26,556	11,659											
開曼華新科技有限公司	華新科技(香港)有限公司(WTCHK)	香港	銷售被動元件	285,804	285,804	285,804	1,953	100.00	100.00	100.00	(註3)	98,542	98,542											
開曼華新科技有限公司	華科香港控股有限公司(WTHC-HK)	香港	投資控股	7,694,443	7,694,443	204,237,562	204,237,562	100.00	100.00	100.00	(註3)	1,268,137	1,268,137											
開曼華新科技有限公司	華新電子(新加坡)有限公司(WIES)	新加坡	行銷服務	5,057	5,057	607,025	607,025	100.00	100.00	100.00	(註3)	686	686											
開曼華新科技有限公司	華新科技(美國)有限公司(WTCUSA)	美國	行銷服務	25,777	25,777	700,000	700,000	100.00	100.00	100.00	(註3)	393	393											
開曼華新科技有限公司	香港華新被動元件有限公司(WPC)	香港	銷售被動元件	89,544	89,544	23,400,100	23,400,100	100.00	100.00	100.00	(註3)	30,090	30,090											
開曼華新科技有限公司	釜屋電機株式會社	日本	高階晶片、電阻器之製造及銷售	1,368,308	1,368,130	357,996,416	357,996,416	99.99	99.99	99.99	(註3)	131,377	131,341											
開曼華新科技有限公司	華新國際管理(香港)有限公司	香港	投資控股	179,088	179,088	600,001	600,001	100.00	100.00	100.00	(註3)	( 4,425 )	( 4,425 )											
華新國際管理(香港)有限公司	精博信華實業(香港)有限公司	香港	控股公司	179,088	179,088	6,000,000	6,000,000	25.00	25.00	25.00	(註3)	( 18,539 )	( 4,635 )											
匯德(英屬維京群島)投資股份有限公司	開曼華新科技有限公司	Cayman Islands	投資控股	213,461	159,735	5,531,611	5,531,611	4.21	4.21	4.21	(註3)	1,552,578	64,077											
大輝科技有限公司	大輝科技有限公司	香港	投資控股	450,743	450,743	40,783,927	40,783,927	100.00	100.00	100.00	(註3)	81,085	81,085											
大輝科技有限公司	開曼華新科技有限公司	Cayman Islands	投資控股	204,809	204,809	6,861,747	6,861,747	5.23	5.23	5.23	(註3)	1,552,578	81,222											
華盈科技(重慶)有限公司	重慶瑞豐雙料科技有限責任公司	中國	電子元件銷售、房地產投資及租賃	41,508	41,508	-	-	34.54	34.54	34.54	(註3)	( 95 )	( 32 )											
蘇州華科電子有限公司	重慶碩宏投資有限公司	中國	投資、投資管理及投資諮詢服務	387,838	305,574	-	-	25.65	25.65	25.65	(註3)	( 26,573 )	( 6,831 )											

( 接次頁 )

# 財務概況

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	匯	主要營業項目	原本期	開始	投資	金額	期	未	數	比	率	%	帳	面	金	額	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備					
					本	期	期	上	期	數	比	率	%	帳	面	金	額	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備						
					\$	\$	\$	\$	\$	-	-	-	-	-	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$						
東莞華科電子有限公司	重慶信天翁投資管理基金有限公司	中國		控股投資管理	976,815	-	-	22,908	22,908	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
信昌電子國際股份有限公司	PDC Prime Holdings Limited	Samoa		控股公司	976,815	-	-	976,815	976,815	31,464,538	100.00	100.00	100.00	1,241,267	1,241,267	1,241,267	1,241,267	1,241,267	1,241,267	1,241,267	1,241,267	1,241,267	1,241,267	1,241,267	1,241,267	1,241,267	1,241,267	1,241,267	1,241,267	1,241,267	1,241,267	1,241,267			
信昌電子國際股份有限公司	弘電國際有限公司	英屬維京群島		海外投資業務	566,194	31,173	677,184	677,184	677,184	17,479,182	100.00	100.00	100.00	330,633	330,633	330,633	330,633	330,633	330,633	330,633	330,633	330,633	330,633	330,633	330,633	330,633	330,633	330,633	330,633	330,633	330,633	330,633	330,633		
信昌電子國際股份有限公司	華科采邑股份有限公司	台灣		控股公司	31,173	28,000	28,000	28,000	28,000	3,252,310	2.35	2.35	2.35	40,586	40,586	40,586	40,586	40,586	40,586	40,586	40,586	40,586	40,586	40,586	40,586	40,586	40,586	40,586	40,586	40,586	40,586	40,586	40,586		
信昌電子國際股份有限公司	瀚宇博德股份有限公司	台灣		生產及銷售印刷電路板	38,755	387,932	29,870	29,870	29,870	2,467,506	0.55	0.55	0.55	55,421	55,421	55,421	55,421	55,421	55,421	55,421	55,421	55,421	55,421	55,421	55,421	55,421	55,421	55,421	55,421	55,421	55,421	55,421	55,421		
PDC Prime Holdings Limited	PDC Success Investments Ltd.	REPUBLIC OF MAURITIUS		控股公司	387,932	507,446	387,932	387,932	387,932	12,009,000	100.00	100.00	100.00	632,787	632,787	632,787	632,787	632,787	632,787	632,787	632,787	632,787	632,787	632,787	632,787	632,787	632,787	632,787	632,787	632,787	632,787	632,787	632,787	632,787	
信昌國際發展(香港)有限公司	弘電電子有限公司	香港		國際貿易	507,446	71,665	507,446	507,446	507,446	132,284,727	100.00	100.00	100.00	548,771	548,771	548,771	548,771	548,771	548,771	548,771	548,771	548,771	548,771	548,771	548,771	548,771	548,771	548,771	548,771	548,771	548,771	548,771	548,771	548,771	
信昌國際發展(香港)有限公司	信昌國際發展(香港)有限公司	香港		控股公司	71,665	71,665	71,665	71,665	71,665	2,401,000	100.00	100.00	100.00	64,801	64,801	64,801	64,801	64,801	64,801	64,801	64,801	64,801	64,801	64,801	64,801	64,801	64,801	64,801	64,801	64,801	64,801	64,801	64,801	64,801	64,801
信昌國際發展(香港)有限公司	精博信善實業(香港)有限公司	香港		控股公司	71,635	71,635	71,635	71,635	71,635	2,401,000	10.00	10.00	10.00	64,777	64,777	64,777	64,777	64,777	64,777	64,777	64,777	64,777	64,777	64,777	64,777	64,777	64,777	64,777	64,777	64,777	64,777	64,777	64,777	64,777	64,777

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八。

註 3：係以 106 年 12 月 31 日期末匯率換算金額。

106 年 12 月 31 日期末匯率 USD : NTD = 1 : 29.848。

# 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	投資金額	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銅業務	\$ 3,802,635 USD 127,400,000	註一	\$ 2,686,320 USD 90,000,000	\$ -	\$ -	-	\$ 2,686,320 USD 90,000,000	\$ 796,385	100.00	\$ 796,385	\$ 5,720,402	\$ -
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銅業務	2,059,512 USD 69,000,000	註一	2,059,512 USD 69,000,000	-	-	-	2,059,512 USD 69,000,000	198,289	100.00	198,289	2,596,562	48,302 USD 1,618,250
華新電子(深圳)有限公司	積層電容等產品銷售	29,848 USD 1,000,000	註一	29,848 USD 1,000,000	-	-	-	29,848 USD 1,000,000	1,458	100.00	1,458	152,839	72,591 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	59,696 USD 2,000,000	註一	59,696 USD 2,000,000	-	-	-	59,696 USD 2,000,000	166,831	100.00	166,831	407,987	-
廣州匯僑電子有限公司	陶瓷電容器之製造及銷售業務	492,492 USD 16,500,000	註一	382,352 USD 12,809,965	-	-	-	382,352 USD 12,809,965	54,992	100.00	54,992	692,579	230,342 USD 7,717,169
華磊科技(重慶)有限公司	積層電容及晶片電阻之後段組裝及產銅業務	340,267 USD 11,400,000	註一	340,267 USD 11,400,000	-	-	-	340,267 USD 11,400,000	9,866	100.00	9,866	340,139	-
蘇州華科采邑貿易有限公司	電子元件之貿易及代理貿易	483,538 USD 16,200,000	註一	229,830 USD 7,700,016	-	-	-	229,830 USD 7,700,016	5,321	39.32	2,092	137,900	11,240 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	716,352 USD 24,000,000	註一	179,088 USD 6,000,000	-	-	-	179,088 USD 6,000,000	( 18,432)	25.00	( 4,608)	161,613	-

註一：係透過第三地匯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，除本期認列投資損益（以106年度平均匯率換算）外，係以106年12月31日之平均匯率換算台幣金額。



# 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	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期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（註三）	截至本期末已匯回台灣之投資收益
信昌電子(蘇州)有限公司	生產電子元器件、陶瓷原料	\$ 358,176 USD 12,000,000	註一	\$ 358,176 USD 12,000,000	\$ - -	\$ 358,176 USD 12,000,000	\$ 24,025	100.00	\$ 24,025	\$ 632,518	\$ -
東莞私電電子有限公司	變壓器、線圈及整流二極體之銷售業務	182,073 USD 6,100,000	註一	182,073 USD 6,100,000	-	182,073 USD 6,100,000	30,368	100.00	30,368	145,775	-
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	477,568 USD 16,000,000	註一	477,568 USD 16,000,000	-	477,568 USD 16,000,000	12,912	100.00	12,912	334,494	-
私電電子(重慶)有限公司	生產片式元器件、電子電力元件	208,936 USD 7,000,000	註一	208,936 USD 7,000,000	-	208,936 USD 7,000,000	1,577	100.00	1,577	130,105	-
重慶碩宏投資有限公司	投資管理及投資諮詢服務	1,511,862 RMB 330,000,000	註一	-	-	-	( 26,573 )	20.44	( 5,430 )	297,370	-
重慶信成電子有限公司	電子元器件銷售、房地產投資及租賃	247,955 RMB 54,122,000	註一	-	-	-	( 178 )	13.04	( 23 )	30,786	-
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	716,352 USD 24,000,000	註一	71,635 USD 2,400,000	-	71,635 USD 2,400,000	( 18,432 )	10.00	( 1,843 )	64,645	-

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，除本期認列投資損益以106年度平均匯率換算外，係以106年12月31日之平均匯率換算台幣金額。

註四：係以信昌電子(蘇州)有限公司之自有資金投資RMB67,430,000元。

註五：係以私電電子(重慶)有限公司之自有資金投資RMB7,055,500元，已於106年12月移轉至東莞私電電子有限公司。



# 財務概況

---

華新科技股份有限公司

「關係企業合併財務報表」

暨

會計師複核報告

民國106年度

# 財務概況

## 壹、關係企業合併財務報表

一、關係企業合併資產負債表：請參閱第 9 頁。

二、關係企業合併綜合損益表：請參閱第 10~11 頁。

## 貳、關係企業財務報表附註

### 一、從屬公司明細：

從屬公司名稱	與控制公司關係	業務性質	持股比例／ 出資額比例
匯僑（英屬維京群島）投資股份有限公司	直接持股 100.00%之被投資公司	投資控股	100.00%
開曼華新科技有限公司	綜合持股 100.00%之被投資公司	投資控股	100.00%
華科香港控股有限公司	間接持股 100.00%之被投資公司	投資控股	100.00%
華新科技（香港）有限公司	間接持股 100.00%之被投資公司	銷售被動元件	100.00%
華新電子（新加坡）有限公司	間接持股 100.00%之被投資公司	行銷服務	100.00%
華新科技（美國）有限公司	間接持股 100.00%之被投資公司	行銷服務	100.00%
香港華新被動元件有限公司	間接持股 100.00%之被投資公司	銷售被動元件	100.00%
蘇州華科電子有限公司	間接持股 100.00%之被投資公司	積層電容及晶片電阻之後段組裝及產銷業務	100.00%
東莞華科電子有限公司	間接持股 100.00%之被投資公司	積層電容、晶片電阻、感控元件及射頻元件之產銷業務	100.00%
華新電子（深圳）有限公司	間接持股 100.00%之被投資公司	積層電容等產品銷售	100.00%
廣州匯僑電子有限公司	間接持股 100.00%之被投資公司	陶瓷電容器之製造及銷售業務	100.00%
華盈科技（重慶）有限公司	間接持股 100.00%之被投資公司	積層電容及晶片電阻之後段組裝及產銷業務	100.00%
東莞華匯貿易有限公司	間接持股 100.00%之被投資公司	電子元件之貿易、倉儲及代理貿易	100.00%
大輝科技有限公司	間接持股 100.00%之被投資公司	投資控股	100.00%
釜屋電機株式會社	間接持股 99.99%之被投資公司	高階晶片電阻器之製造及銷售	99.99%
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	間接持股 99.99%之被投資公司	高階晶片電阻器之製造及銷售	99.99%
日通工電子股份有限公司	間接持股 69.99%之被投資公司	薄膜電容製造及銷售	69.99%
釜屋電機（香港）有限公司	間接持股 99.99%之被投資公司	銷售被動元件	99.99%
Kamaya, Inc.	間接持股 99.99%之被投資公司	銷售被動元件	99.99%

（接次頁）

## 財務概況

(承前頁)

從屬公司名稱	與控制公司關係	業務性質	持股比例／ 出資額比例
華新國際管理(香港)有限公司	間接持股 100.00%之被投資公司	投資控股	100.00%
信昌電子陶瓷股份有限公司	直接持股 43.13%之被投資公司	晶片電容器、晶片電阻器、半導體瓷片、介電瓷粉、磁性元件及整流二極體之製造、加工及買賣。	43.13%
PDC Prime Holdings Limited	間接持股 43.13%之被投資公司	投資控股	43.13%
PDC Success Investments Ltd.	間接持股 43.13%之被投資公司	投資控股	43.13%
弘電國際有限公司	間接持股 43.13%之被投資公司	海外投資業務	43.13%
弘電電子有限公司	間接持股 43.13%之被投資公司	國際貿易	43.13%
信昌電子(蘇州)有限公司	間接持股 43.13%之被投資公司	生產電子元器件、陶瓷元件	43.13%
東莞弘電電子有限公司	間接持股 43.13%之被投資公司	變壓器、線圈及整流二極體之產銷業務	43.13%
湖南弘電電子有限公司	間接持股 43.13%之被投資公司	變壓器、線圈及磁性元件之產銷業務	43.13%
弘電電子(重慶)有限公司	間接持股 43.13%之被投資公司	生產片式元器件、電子元器件	43.13%
信昌國際發展(香港)有限公司	間接持股 43.13%之被投資公司	投資控股	43.13%

二、列入本期關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形：

本	期	增	減	備	註
重慶信天翁股權投資基金管理有限公司				係因本期清算消滅	

三、未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司：無。

四、從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式：無。

五、從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式：無。

六、國外從屬公司營業之特殊風險：無。

七、各關係企業盈餘分配受法令或契約限制：無。

八、合併貸項攤銷之方法及期限：請參閱華新科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註之重要會計政策之彙總說明。

## 財務概況

---

九、分別揭露事項：

- (一) 母子公司間業務關係及重要交易往來事項：請參閱華新科技股份有限公司及子公司合併財務報表附表六。
- (二) 資金融通：無。
- (三) 背書保證：無。
- (四) 衍生性金融商品：請參閱華新科技股份有限公司及子公司合併財務報表：無。
- (五) 重大或有事項：請參閱華新科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註二九。
- (六) 重大期後事項：無
- (七) 持有票券及有價證券：請參閱華新科技股份有限公司及子公司合併財務報表附表三。

十、其他：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  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel : +886 (2) 2545-9988  
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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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 106 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 106 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

### 應收帳款估計之減損

華新科技股份有限公司之應收帳款金額重大，且應收帳款減損評估需要管理階層對未來現金流量變動之估計與判斷，因此將應收帳款減損評估列為民國 106 年度個體財務報告之關鍵查核事項。與應收帳款相關之揭露資訊，請參閱個體財務報告附註五及八。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序如下：

1. 評估管理階層提列應收帳款減損之方法及所依據之資料與假設是否合理及評估方法是否一致採用；複核有關之計算及測試應收帳款帳齡分析表其帳齡分類之正確性與完整性。
2. 分析比較民國 106 年度及以前年度應收帳款帳齡分布情形，並檢視民國 106 年度及以前年度實際發生呆帳情形，以評估備抵呆帳金額提列之合理性。
3. 測試期末應收帳款期後收款以驗證應收帳款之可回收性。

### 存貨之評價

華新科技股份有限公司之存貨金額重大，因存貨淨變現價值之評估需要管理階層之估計與判斷，因此將存貨評價列為民國 106 年度個體財務報告之關鍵查核事項。與存貨相關之揭露資訊，請參閱個體財務報告附註五及附註九。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序如下：

1. 針對管理階層評估存貨淨變現價值所依據之資料予以複核及驗算；測試存貨庫齡分析表，其庫齡分類之正確性與完整性；抽核估計售價資料至最近期銷售記錄，以評估存貨備抵跌價損失金額之合理性。
2. 藉由參與年度存貨盤點評估存貨狀況，以驗證呆滯存貨提列備抵存貨跌價損失之完整性。

# 財務概況

## 其他事項

上開民國 106 及 105 年度之個體財務報告中採權益法處理之部分被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關採權益法處理之部分被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日上述被投資公司之帳列採用權益法之投資金額分別為新台幣 1,250,295 仟元及 1,108,596 仟元，各佔資產總額之 4.53% 及 4.87%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日上述被投資公司採權益法認列之投資利益金額分別為新台幣 258,399 仟元及 238,250 仟元，各佔稅前利益之 8.79% 及 10.57%。

## 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（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

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。

## 財務概況

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。
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）。

# 財務概況

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 106 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 邱 明 玉

邱明玉 

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 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 107 年 2 月 22 日

# 財務概況



民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105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)	\$ 552,926	2	\$ 227,536	1		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	186,407	1	305,398	2		
1150	應收票據—非關係人 (附註四及八)	34,057	-	32,134	-		
1170	應收帳款—非關係人 (附註四及八)	980,751	4	808,446	4		
1180	應收帳款—關係人 (附註四、八及二三)	1,295,028	5	842,231	4		
1200	其他應收款—非關係人	57,637	-	48,353	-		
1210	其他應收款—關係人 (附註四及二三)	93,465	-	71,263	-		
1310	存貨 (附註四及九)	995,353	4	953,274	4		
1470	其他流動資產	93,879	-	71,919	-		
11XX	流動資產總計	4,289,503	16	3,360,554	15		
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註四及十)	1,557,205	6	1,133,780	5		
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及十一)	140,448	-	144,195	1		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	17,456,153	63	15,197,296	67		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十三)	3,836,328	14	2,610,447	11		
1760	投資性不動產 (附註四及十四)	125,292	-	127,195	-		
1801	電腦軟體	8,438	-	5,552	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十九)	141,992	1	142,993	1		
1920	存出保證金	63,972	-	47,216	-		
1990	其他非流動資產	877	-	7,683	-		
15XX	非流動資產總計	23,330,705	84	19,416,357	85		
1XXX	資 產 總 計	\$ 27,620,208	100	\$ 22,776,911	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註四及十五)	\$ 3,175,300	12	\$ 2,103,000	9		
2110	應付短期票券 (附註四及十五)	709,529	3	849,671	4		
2170	應付帳款—非關係人	949,270	3	797,013	3		
2180	應付帳款—關係人 (附註四及二三)	83,102	-	156,923	1		
2213	應付設備款 (附註二三)	999,419	4	173,696	1		
2219	其他應付款 (附註四及二三)	1,137,344	4	930,399	4		
2230	本期所得稅負債 (附註四及十九)	297,520	1	62,246	-		
2399	其他流動負債	17,266	-	22,496	-		
21XX	流動負債總計	7,368,750	27	5,095,444	22		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註四及十五)	3,070,000	11	3,200,000	14		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十九)	34,341	-	17,341	-		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十六)	77,959	-	50,108	1		
2645	存入保證金	14,741	-	8,244	-		
25XX	非流動負債總計	3,197,041	11	3,275,693	15		
2XXX	負債總計	10,565,791	38	8,371,137	37		
	權益 (附註四及十七)						
3110	普通股股本	4,858,000	18	5,180,000	23		
3200	資本公積	5,217,516	19	5,196,492	23		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	388,231	1	173,010	1		
3320	特別盈餘公積	1,097,541	4	1,097,541	5		
3350	未分配盈餘	4,727,392	17	2,994,287	13		
3300	保留盈餘總計	6,213,164	22	4,264,838	19		
	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	( 819,168 )	( 3 )	( 555,174 )	( 3 )		
3425	備供出售金融資產未實現損益	1,654,161	6	390,416	2		
3400	其他權益總計	834,993	3	( 164,758 )	( 1 )		
3500	庫藏股票 (附註四及十七)	( 69,256 )	-	( 70,798 )	( 1 )		
3XXX	權益總計	17,054,417	62	14,405,774	63		
	負債與權益總計	\$ 27,620,208	100	\$ 22,776,911	100		

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 2 月 22 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 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二三）	\$ 10,925,507	100	\$ 9,662,398	100
5000	營業成本（附註二三）	8,943,132	82	7,963,788	83
5900	營業毛利	1,982,375	18	1,698,610	17
5910	與子公司及關聯企業之未實現利益	( 29,999 )	-	( 119,509 )	( 1 )
5950	已實現營業毛利	1,952,376	18	1,579,101	16
	營業費用				
6100	推銷費用	311,437	3	321,655	3
6200	管理費用	168,038	2	154,719	2
6300	研究發展費用	376,711	3	324,421	3
6000	營業費用合計	856,186	8	800,795	8
6900	營業淨利	1,096,190	10	778,306	8
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	3,885	-	2,753	-
7110	租金收入	1,233	-	1,699	-
7130	股利收入	52,255	1	41,948	1
7190	其他收入—其他	7,104	-	7,141	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益	9,310	-	3,095	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品利益	18,254	-	31,063	-
7225	處分投資利益	47,598	1	24,479	-
7590	什項支出	( 6,539 )	-	( 9,351 )	-
7670	減損損失（附註四及十一）	( 1,560 )	-	-	-

（接次頁）

## 財務概況

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7630	外幣兌換損失	(\$ 76,285)	( 1)	(\$ 23,319)	-
7510	利息費用	( 74,153)	( 1)	( 71,882)	( 1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註四及十二)	<u>1,861,353</u>	<u>17</u>	<u>1,469,090</u>	<u>15</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,842,455</u>	<u>17</u>	<u>1,476,716</u>	<u>15</u>
7900	稅前淨利	2,938,645	27	2,255,022	23
7950	所得稅費用(附註四及十九)	( <u>329,948</u> )	( <u>3</u> )	( <u>102,809</u> )	( <u>1</u> )
8200	本年度淨利	<u>2,608,697</u>	<u>24</u>	<u>2,152,213</u>	<u>22</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	( 32,729)	-	( 39,441)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	562,095	5	( 952,369)	( 10)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	<u>432,014</u>	<u>4</u>	<u>275,796</u>	<u>3</u>
8300	本期其他綜合損益(淨額)	<u>961,380</u>	<u>9</u>	( <u>716,014</u> )	( <u>7</u> )
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,570,077</u>	<u>33</u>	<u>\$ 1,436,199</u>	<u>15</u>
	每股盈餘(附註四及二十)				
9710	基 本	<u>\$ 5.15</u>		<u>\$ 3.95</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.14</u>		<u>\$ 3.93</u>	

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 2 月 22 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

單位：新台幣千元



民國 106 年 12 月 31 日

代碼	說明	股本		資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	其他權益項目		備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	權益總額
		金額	股數(仟股)						金額	金額			
A1	105年1月1日餘額	\$ 5,600,000	560,000	\$ 5,144,344	\$ 52,443	\$ 1,097,541	\$ 1,429,229	\$ 640,534	(\$ 135,866)	(\$ 70,270)	\$ 13,757,955		
B1	104年度盈餘撥及分配(附註十七):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	120,567	-	(120,567)	-	-	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(420,000)	-	-	-	-	-	(420,000)
C7	其他資本公積變動:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	26,257	-	-	-	-	-	-	-	-	26,257
	對子公司所有權權益變動	-	-	498	-	-	-	-	-	-	-	-	498
D1	105年度淨利	-	-	-	-	-	2,152,213	-	-	-	-	-	2,152,213
D3	105年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(46,588)	(1,195,708)	526,282	-	-	-	(716,014)
D5	105年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,105,625	(1,195,708)	526,282	-	-	-	1,436,199
E3	現金減資(附註十七)	(42,000)	(42,000)	-	-	-	-	-	-	1,200	-	-	(418,800)
L1	買回庫藏股(附註十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	(71,998)	-	-	(71,998)
N1	庫藏股轉讓予員工(附註十七)	-	-	25,393	-	-	-	-	-	70,270	-	-	95,663
Z1	105年12月31日餘額	\$ 5,180,000	518,000	\$ 5,196,492	\$ 173,010	\$ 1,097,541	\$ 2,994,287	\$ 555,174	(\$ 390,416)	(\$ 70,798)	\$ 14,405,774		
B1	105年度盈餘撥及分配(附註十七):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	215,221	-	(215,221)	-	-	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(622,000)	-	-	-	-	-	(622,000)
C7	其他資本公積變動:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	9,971	-	-	-	-	-	-	-	-	9,971
	對子公司所有權權益變動	-	-	11,053	-	-	-	-	-	-	-	-	11,053
D1	106年度淨利	-	-	-	-	-	2,608,697	-	-	-	-	-	2,608,697
D3	106年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(38,371)	(263,994)	1,263,745	-	-	-	961,380
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,570,326	(263,994)	1,263,745	-	-	-	3,570,077
E3	現金減資(附註十七)	(32,200)	(32,200)	-	-	-	-	-	-	1,542	-	-	(320,458)
Z1	106年12月31日餘額	\$ 4,858,000	485,800	\$ 5,217,516	\$ 388,231	\$ 1,097,541	\$ 4,727,392	\$ 819,168	(\$ 1,654,161)	(\$ 69,256)	\$ 17,054,417		

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 2 月 22 日查核報告)



會計主管：葉澤光



經理人：顧立前



董事長：焦佑衡

# 財務概況

華新科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 2,938,645	\$ 2,255,022
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	461,835	394,816
A20200	攤銷費用	2,034	2,685
A20300	呆帳費用	5,500	4,935
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	29,999	119,509
A20900	利息費用	74,153	71,882
A21200	利息收入	( 3,885)	( 2,753)
A21300	股利收入	( 52,255)	( 41,948)
A21000	以成本法衡量之金融資產減損損失	1,560	-
A22300	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	( 1,861,353)	( 1,469,090)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	( 9,310)	( 3,095)
A21900	員工認股權之酬勞成本	-	25,605
A20400	透過損益按公允價值衡量金融商品之淨利益	( 18,254)	( 31,063)
A23100	處分投資利益	( 47,598)	( 24,479)
A23700	不動產、廠房及設備(回升利益)減損損失	( 5,000)	11,564
A23800	存貨跌價及呆滯損失	21,863	44,827
A24100	外幣兌換損失(利益)	70,241	( 13,126)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	184,843	( 10,149)
A31130	應收票據—非關係人	( 1,923)	( 3,509)
A31150	應收帳款—非關係人	( 192,905)	( 14,970)
A31160	應收帳款—關係人	( 484,727)	( 270,182)
A31180	其他應收款—非關係人	( 9,072)	( 6,109)
A31190	其他應收款—關係人	( 22,202)	23,415
A31200	存 貨	( 63,942)	( 301,024)
A31240	其他流動資產	( 21,960)	( 18,303)
A31990	其他非流動資產	1,550	( 1,180)
A32150	應付帳款—非關係人	137,679	97,712
A32160	應付帳款—關係人	( 82,292)	( 372,567)
A32180	其他應付款	206,309	101,139

( 接次頁 )

# 財務概況

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A32230	其他流動負債	(\$ 5,392)	(\$ 182)
A32990	其他非流動負債	( 4,878)	( 488)
A33000	營運產生之現金流入	1,249,263	568,894
A33100	收取之利息	3,673	2,723
A33200	收取之股利	133,917	90,559
A33300	支付之利息	( 73,517)	( 71,005)
A33500	支付之所得稅	( 71,662)	( 42,149)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,241,674</u>	<u>549,022</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 111,534)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	( 41,848)
B09900	收到備供出售金融資產資本公積配息	8,589	-
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	2,187	2,622
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回	56,573	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 863,472)	( 824,890)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	30,398	5,107
B03700	存出保證金增加	( 16,756)	( 8,382)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 782,481)</u>	<u>( 978,925)</u>
籌資活動之現金流量			
C04500	發放現金股利	( 622,000)	( 420,000)
C04700	現金減資	( 320,458)	( 418,800)
C00200	短期借款增加	1,072,300	828,164
C00500	應付短期票券(減少)增加	( 140,142)	539,972
C01700	長期借款減少	( 130,000)	( 250,000)
C03000	存入保證金增加(減少)	6,497	( 30)
C05100	庫藏股轉讓予員工	-	70,058
C04900	購買庫藏股票	-	( 71,998)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 133,803)</u>	<u>277,366</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	325,390	( 152,537)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>227,536</u>	<u>380,073</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 552,926</u>	<u>\$ 227,536</u>

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年2月22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 106 年及 105 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。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，106 年及 105 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 107 年 2 月 22 日經董事會通過。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

# 財務概況

## 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易之揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二三。

- (二) 107 年適用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」）

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

# 財務概況

## 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

### 金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）股票，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變

## 財務概況

動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

- (2) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

# 財務概況

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 調整之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動	\$ -	\$ 1,815,794	\$ 1,815,794
備供出售金融資產—非 流動	1,557,205	( 1,557,205)	-
以成本衡量之金融資產 —非流動	140,448	( 140,448)	-
採用權益法之投資 資產影響	<u>17,456,153</u>	<u>56,478</u>	<u>17,512,631</u>
	<u>\$19,153,806</u>	<u>\$ 174,619</u>	<u>\$19,328,425</u>
保留盈餘	\$ 6,213,164	\$ 63,239	\$ 6,276,403
其他權益	<u>1,654,161</u>	<u>111,380</u>	<u>1,765,541</u>
權益影響	<u>\$ 7,867,325</u>	<u>\$ 174,619</u>	<u>\$ 8,041,944</u>

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

## 3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

## 財務概況

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

### (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)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

#### 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」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業，或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業，或本公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益範圍

## 財務概況

內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

### 2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應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。在個體現金流量表中，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。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 3. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

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

本公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 財務概況

### 4. IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」

該修正規定釐清對於非採用權益法處理之對關聯企業或合資之其他金融工具投資，包括 IAS 28 第 38 段所述實質上構成對關聯企業或合資淨投資一部分之長期權益之金融工具，係適用 IFRS 9 之規定處理。

前述修正規定生效時，本公司應追溯適用，但得選擇將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，或在不使用後見之明之前提下重編比較期間資訊。

### 5. IFRS 9 之修正「具有負補償之提前還款特性」

IFRS 9 規定若合約條款允許發行人（即債務人）提前清償債務工具或允許持有人（即債權人）於到期前將債務工具賣回予發行人，且提前還款金額幾乎代表尚未支付之本金及流通在外本金金額之利息以及提前終止合約之合理補償，則其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。該修正進一步說明，前述合理補償可能是由合約任一方支付或收取，意即提出提前還款要求之一方亦可能收取合理補償。

前述修正規定生效時，本公司應追溯適用，但得選擇將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，或在不使用後見之明之前提下重編比較期間資訊。

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

# 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。

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之份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額」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，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

## (四) 外 幣

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。

## 財務概況

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。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）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。

# 財務概況

## 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。

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。

## 財務概況

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。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨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。

## 財務概況

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，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。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。

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。

## 財務概況

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。

# 財務概況

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

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

#### 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持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二二。

#### B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

# 財務概況

## C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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。

### (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

# 財務概況

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

## (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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 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。

## 財務概況

### (十二) 負債準備

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

### (十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

#### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

#### 3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

### (十四) 租賃

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. 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。

租賃協議之或有租金於發生當期認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 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。

# 財務概況

## (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

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本

# 財務概況

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。

### (一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，應收帳款帳面金額分別為 2,275,779 仟元及 1,650,677 仟元（分別扣除備抵呆帳 27,500 仟元及 22,000 仟元後之淨額）。

### (二) 存貨之減損

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

## 六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,277	\$ 1,456
銀行支票及活期存款	133,777	72,559
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	417,872	106,521
附買回債券	-	47,000
	<u>\$552,926</u>	<u>\$227,536</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) :

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款	0.001%~2.1%	0.001%~1.015%
附買回債券	-	0.35%

(二) 本公司 106 年及 105 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 42,000 仟元及 35,000 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

	106年12月31日	105年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
非衍生性金融資產		
— 國內上市 (櫃) 股票	\$186,407	\$300,398
— 基金受益憑證	-	5,000
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	<u>\$186,407</u>	<u>\$305,398</u>

### 八、應收票據及應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收票據—非關係人</u>		
應收票據—非關係人	\$ 34,057	\$ 32,134
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 34,057</u>	<u>\$ 32,134</u>
<u>應收帳款—非關係人</u>		
應收帳款—非關係人	\$ 1,008,251	\$ 830,446
減：備抵呆帳	( 27,500 )	( 22,000 )
	<u>\$ 980,751</u>	<u>\$ 808,446</u>
<u>應收帳款—關係人</u>		
應收帳款—關係人	\$ 1,295,028	\$ 842,231
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 1,295,028</u>	<u>\$ 842,231</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90~150 天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗與交易記錄及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。於決定應收帳款可回收性時，考量應收帳款自原始

## 財務概況

授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司針對已逾期且無法回收之應收帳款予以認列 100% 備抵呆帳。

(一) 應收帳款－非關係人之帳齡如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	\$ 966,197	\$ 777,597
30天以內	32,797	44,051
31~60天	9,257	8,798
	\$ 1,008,251	\$ 830,446

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(二) 本公司以逾期天數為基準進行之帳齡分析，本期並無已逾期但未減損應收帳款之情事。

(三) 應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 16,386	\$ 16,386
加：本期提列呆帳費用	-	4,935	4,935
加：本期自催收款備抵呆帳 重分類	-	679	679
105年12月31日餘額	\$ -	\$ 22,000	\$ 22,000
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 22,000	\$ 22,000
加：本期提列呆帳費用	-	5,500	5,500
106年12月31日餘額	\$ -	\$ 27,500	\$ 27,500

### 九、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
原 料	\$ 278,421	\$ 185,314
物 料	18,765	27,731
在 製 品	275,102	180,211
半 成 品	201,335	234,081
製 成 品	199,861	289,873
在途原物料	21,869	36,064
	\$ 995,353	\$ 953,274

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 8,943,132 仟元及 7,963,788 仟元。106 及 105 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 21,863 仟元及 44,827 仟元。

## 財務概況

### 十、備供出售金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
國內上市（櫃）股票		
華東科技股份有限公司	\$ 513,108	\$ 372,880
技嘉科技股份有限公司	463,860	370,229
華新麗華股份有限公司	<u>580,237</u>	<u>390,671</u>
	<u>\$ 1,557,205</u>	<u>\$ 1,133,780</u>

### 十一、以成本衡量之金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
國內外非上市（櫃）普通股		
速電國際股份有限公司	\$ -	\$ -
金鑫投資股份有限公司	96,824	96,824
富華創業投資股份有限公司	1,776	1,776
SAWNICS INC.	41,848	41,848
華成創業投資股份有限公司	-	3,747
Hannspree Inc.	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$140,448</u>	<u>\$144,195</u>
依衡量種類區分		
透過其他綜合損益按公允價		
值衡量之金融資產	<u>\$140,448</u>	<u>\$144,195</u>

(一) 本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

(二) 富華創業投資股份有限公司於 105 年 5 月 16 日辦理減資退回股款，本公司依減資比例減少帳面價值為 1,650 仟元。

(三) 華成創業投資股份有限公司分別於 106 年 8 月 1 日及 105 年 8 月 1 日辦理減資退回股款，本公司按減資比例減少帳面價值分別為 2,187 仟元及 972 仟元。因該公司持續虧損，本公司於 106 年度評估後提列永久性跌價損失計 1,560 仟元，帳列減損損失項下。

### 十二、採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
投資之子公司	\$ 13,784,145	\$ 12,318,116
投資關聯企業	<u>3,672,008</u>	<u>2,879,180</u>
	<u>\$ 17,456,153</u>	<u>\$ 15,197,296</u>

## 財務概況

### (一) 投資子公司

被投資公司名稱	106年12月31日	105年12月31日
上市(櫃)公司		
信昌電子陶瓷股份有限公司	\$ 1,410,281	\$ 1,261,403
非上市(櫃)公司		
匯僑(英屬維爾京群島)投資股份有限公司	717,242	548,071
開曼華新科技有限公司	<u>11,656,622</u>	<u>10,508,642</u>
	<u>\$ 13,784,145</u>	<u>\$ 12,318,116</u>

### (二) 投資關聯企業

被投資公司名稱	106年12月31日	105年12月31日
上市(櫃)公司		
瀚宇博德股份有限公司	<u>\$ 3,186,676</u>	<u>\$ 2,539,948</u>
非上市(櫃)公司		
華科采邑股份有限公司	460,764	323,651
華成自動化設備股份有限公司	<u>24,568</u>	<u>15,581</u>
	<u>485,332</u>	<u>339,232</u>
	<u>\$ 3,672,008</u>	<u>\$ 2,879,180</u>

### (三) 106 及 105 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	106年度	105年度
子公司		
信昌電子陶瓷股份有限公司	\$ 144,631	\$ 108,189
匯僑(英屬維爾京群島)投資股份有限公司	144,779	108,892
開曼華新科技有限公司	<u>1,388,980</u>	<u>1,060,506</u>
	<u>1,678,390</u>	<u>1,277,587</u>
關聯企業		
瀚宇博德股份有限公司	173,781	191,803
華科采邑股份有限公司	( 2,477)	( 5,269)
華成自動化設備股份有限公司	<u>11,659</u>	<u>4,969</u>
	<u>182,963</u>	<u>191,503</u>
採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>\$ 1,861,353</u>	<u>\$ 1,469,090</u>

## 財務概況

本公司採用權益法之投資，106 及 105 年度開曼華新科技有限公司部分轉投資公司之財務報告，並非由本公司之簽證會計師查核，而係以其他會計師查核之財務報告為依據，影響總金額分別為 106 年及 105 年 12 月 31 日帳列採用權益法之投資 1,250,295 仟元及 1,108,596 仟元，106 及 105 年度認列關聯企業之損益份額分別為利益 258,399 仟元及 238,250 仟元。

(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	106年12月31日	105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	20.31%	20.31%
匯僑（英屬維爾京群島）投資股份有限公司	100.00%	100.00%
開曼華新科技有限公司	90.56%	90.69%
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%

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，請參閱附表五「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%。

(五) 採用權益法之上市（櫃）公司具公開市場報價之第 1 級公允價值資訊如下：

公司名稱	106年12月31日	105年12月31日
信昌電子陶瓷股份有限公司	<u>\$ 2,856,179</u>	<u>\$ 1,229,593</u>
瀚宇博德股份有限公司	<u>\$ 1,980,213</u>	<u>\$ 1,609,780</u>

# 財務概況

(六) 106 及 105 年度採權益法之子公司及關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各被子公司及關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十三、不動產、廠房及設備

	房屋及建築物	機器設備	租賃改良物	其他設備	未完工程及 預付設備款	合計
成本						
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,855,787	\$ 6,878,923	\$ 18,968	\$ 628,600	\$ 103,638	\$ 10,485,916
增添	-	-	-	-	834,110	834,110
處分	( 98,839 )	( 67,079 )	( 150 )	( 32,348 )	( 2,828 )	( 201,244 )
重分類	91,076	712,466	1,903	50,655	( 858,993 )	( 2,893 )
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,848,024	\$ 7,524,310	\$ 20,721	\$ 646,907	\$ 75,927	\$ 11,115,889
累計折舊及減損						
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,442,069	\$ 6,295,069	\$ 18,919	\$ 543,499	\$ -	\$ 8,299,556
處分	( 98,839 )	( 66,953 )	( 150 )	( 32,285 )	-	( 198,227 )
提列減損損失	-	11,564	-	-	-	11,564
折舊費用	140,827	216,653	109	34,979	-	392,568
重分類	-	( 475 )	( 5 )	461	-	( 19 )
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,484,057	\$ 6,455,858	\$ 18,873	\$ 546,654	\$ -	\$ 8,505,442
105 年 12 月 31 日淨額	\$ 1,363,967	\$ 1,068,452	\$ 1,848	\$ 100,253	\$ 75,927	\$ 2,610,447
成本						
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,848,024	\$ 7,524,310	\$ 20,721	\$ 646,907	\$ 75,927	\$ 11,115,889
增添	-	-	-	-	1,689,195	1,689,195
處分	( 3,994 )	( 411,772 )	( 17,773 )	( 19,109 )	( 673 )	( 453,321 )
重分類	133,539	917,794	8,933	52,694	( 1,117,635 )	( 4,675 )
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,977,569	\$ 8,030,332	\$ 11,881	\$ 680,492	\$ 646,814	\$ 12,347,088
累計折舊及減損						
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,484,057	\$ 6,455,858	\$ 18,873	\$ 546,654	\$ -	\$ 8,505,442
處分	( 3,994 )	( 408,835 )	( 17,773 )	( 19,012 )	-	( 449,614 )
迴轉減損損失	-	( 5,000 )	-	-	-	( 5,000 )
折舊費用	130,671	289,628	1,208	38,425	-	459,932
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,610,734	\$ 6,331,651	\$ 2,308	\$ 566,067	\$ -	\$ 8,510,760
106 年 12 月 31 日淨額	\$ 1,366,835	\$ 1,698,681	\$ 9,573	\$ 114,425	\$ 646,814	\$ 3,836,328

(一) 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	10 年
工程系統	8 年
其他	3 至 5 年
機器設備	1 至 7 年
其他設備	3 至 8 年
租賃改良物	3 至 5 年或租約孰短者

(二) 本公司與關係人間之財產交易，請參閱附註二三。

## 財務概況

### 十四、投資性不動產

	106年12月31日	105年12月31日
投資性不動產—成本	\$246,299	\$246,299
累計折舊	( 46,290)	( 44,387)
累計減損	( 74,717)	( 74,717)
	\$125,292	\$127,195

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 106 年及 105 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	106年12月31日	105年12月31日
信用額度借款	\$ 3,175,300	\$ 2,103,000
利 率	0.98%~1.00%	1.0%~1.02%

#### (二) 應付短期票券

	106年12月31日	105年12月31日
應付商業本票	\$710,000	\$850,000
減：應付短期票券折價	( 471)	( 329)
	\$709,529	\$849,671

# 財務概況

## (三) 長期借款

	用 途	106年12月31日	105年12月31日
華南商業銀行	信用借款，期間 106.10.30 ~ 109.10.30，到期還本。	\$ 240,000	\$ -
華南商業銀行	信用借款，期間 104.10.30 ~ 107.10.30，到期還本，截至 106.12.31 止，已全數提前償還。	-	300,000
華泰銀行	信用借款，期間 106.03.14 ~ 108.09.14，到期還本。	150,000	-
台新銀行	信用借款，期間 106.06.02 ~ 109.06.02，到期還本。	50,000	-
台新銀行	信用借款，期間 105.12.02 ~ 107.06.18，到期還本，截至 106.12.31 止，已全數提前償還。	-	50,000
遠東銀行	信用借款，期間 105.10.28 ~ 108.09.12，到期還本。	200,000	200,000
凱基銀行	信用借款，期間 104.09.21 ~ 107.09.21，截至 106.12.31 止，已全數提前償還。	-	400,000
凱基銀行	信用借款，期間 106.09.21 ~ 109.09.21，到期還本。	400,000	-
凱基銀行	信用借款，期間 106.09.27 ~ 109.09.21，到期還本。	100,000	-
彰化銀行	信用借款，期間 105.12.27 ~ 108.12.27，到期還本，截至 106.12.31 止，已提前償還 120,000 仟元。	30,000	150,000
彰化銀行	信用借款，期間 106.12.11 ~ 109.12.11，到期還本。	150,000	-
中國信託商業銀行	信用借款，期間 105.09.14 ~ 107.09.14，到期還本，截至 106.12.31 止，已全數提前償還。	-	350,000
中國信託商業銀行	信用借款，期間 106.09.12 ~ 108.09.12，到期還本。	150,000	-
合作金庫	信用借款，期間 105.10.28 ~ 108.09.05，到期還本。	200,000	200,000
合作金庫	信用借款，期間 105.09.05 ~ 108.09.05，第 30 個月償還 1 億元，其餘到期還本。	300,000	300,000
安泰銀行	信用借款，期間 105.09.22 ~ 107.12.10，到期還本，截至 106.12.31 止，已全數提前償還。	-	150,000
王道銀行(註 2)	信用借款，期間 105.09.12 ~ 108.09.12，到期還本。	500,000	500,000
玉山銀行	信用借款，期間 106.12.14 ~ 108.12.13，到期還本。	100,000	-
玉山銀行	信用借款，期間 105.12.30 ~ 107.12.28，到期還本，截至 106.12.31 止，已全數提前償還。	-	100,000

(接次頁)

# 財務概況

(承前頁)

	用	途	106年12月31日	105年12月31日
日盛銀行	信用借款，期間 105.04.15 ~ 107.12.17，到期還本，截至 106.12.31 止，已全數提前償還。		\$ -	\$ 50,000
日盛銀行	信用借款，期間 105.06.30 ~ 107.12.17，到期還本，截至 106.12.31 止，已全數提前償還。		-	150,000
日盛銀行	信用借款，期間 106.12.15 ~ 109.11.23，到期還本。		200,000	-
台灣銀行	信用借款，期間 106.10.25 ~ 109.09.06，到期還本。		300,000	-
台灣銀行	信用借款，期間 105.08.18 ~ 108.08.18，到期還本，截至 106.12.31 止，已全數提前償還。		-	300,000
			<u>3,070,000</u>	<u>3,200,000</u>
減：列一年內到期部分			<u>-</u>	<u>-</u>
			<u>\$ 3,070,000</u>	<u>\$ 3,200,000</u>

註 1：上述借款之利率區間於 106 及 105 年度分別為 1.3%~1.39% 及 1.25%~1.38%。

註 2：原名台灣工業銀行，該銀行於 106 年 1 月 3 日改制為商業銀行，並更名為王道銀行。

華新科技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

## 財務概況

估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 293,141	\$ 265,281
計畫資產公允價值	( 215,182)	( 215,173)
提撥短絀	<u>77,959</u>	<u>50,108</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 77,959</u>	<u>\$ 50,108</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
105 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 231,647</u>	<u>(\$ 219,199)</u>	<u>\$ 12,448</u>
服務成本			
當期服務成本	2,367		2,367
前期服務成本	865		865
利息費用（收入）	<u>3,475</u>	<u>( 3,288)</u>	<u>187</u>
認列於損益	<u>6,707</u>	<u>( 3,288)</u>	<u>3,419</u>
再衡量數			
精算損失—人口統計假 設變動	12,045	-	12,045
精算損失—財務假設變 動	7,263	-	7,263
精算損失—經驗調整	18,388	-	18,388
計畫資產報酬	<u>-</u>	<u>1,745</u>	<u>1,745</u>
認列於其他綜合損益	<u>37,696</u>	<u>1,745</u>	<u>39,441</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 5,200)</u>	<u>( 5,200)</u>
計畫資產支付數	<u>( 10,769)</u>	<u>10,769</u>	<u>-</u>
105 年 12 月 31 日 餘 額	<u>265,281</u>	<u>( 215,173)</u>	<u>50,108</u>
服務成本			
當期服務成本	2,356	-	2,356
前期服務成本	460	-	460
利息費用（收入）	<u>3,316</u>	<u>( 2,735)</u>	<u>581</u>
認列於損益	<u>6,132</u>	<u>( 2,735)</u>	<u>3,397</u>

（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
再衡量數			
精算損失—人口統計假 設變動	\$ 16,155	\$ -	\$ 16,155
精算損失—財務假設變 動	7,836	-	7,836
精算損失—經驗調整	8,112	-	8,112
計畫資產報酬	-	626	626
認列於其他綜合損益	32,103	626	32,729
雇主提撥	-	( 8,275 )	( 8,275 )
計畫資產支付數	( 10,375 )	10,375	-
106年12月31日餘額	\$ 293,141	( \$ 215,182 )	\$ 77,959

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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.25%	1.25%
薪資預期增加率	2.50%	2.25%

## 財務概況

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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 8,567)	(\$ 7,719)
減少 0.25%	<u>\$ 8,919</u>	<u>\$ 8,036</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 8,652	\$ 7,810
減少 0.25%	<u>(\$ 8,356)</u>	<u>(\$ 7,542)</u>

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

	106年12月31日	105年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 7,207</u>	<u>\$ 7,200</u>
確定福利義務平均到期期間	11.8年	11.8年

### 十七、權益

#### (一) 股本

##### 1. 普通股

	106年12月31日	105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>518,000</u>
已發行股本	<u>\$ 4,858,000</u>	<u>\$ 5,180,000</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。

##### 2. 現金減資

本公司為提升股東權益報酬率及增加每股獲利能力，於 106 年 3 月 30 日經董事會通過辦理現金減資退還股本予股東，並於 106 年 6 月 20 日股東會通過減資金額為 322,000 仟元，消除股份 32,200 仟股，減資比率為 6.2%，減資後股本為 4,858,000 仟元。上述減資案業經行政院金融監督管理委員會於 106 年 7 月

## 財務概況

12日核准申報生效，並分別經106年7月28日董事會決議訂定106年7月29日為減資基準日及106年8月22日董事會決議訂定106年9月13日為減資換發新股基準日，應付減資款322,000仟元於扣除庫藏股票減資金額1,542仟元後計320,458仟元，已於106年9月19日退回股款。

本公司為提升股東權益報酬率及增加每股獲利能力，於105年4月27日經董事會通過辦理現金減資退還股本予股東，並於105年6月22日股東會通過減資金額為420,000仟元，消除股份42,000仟股，減資比率為7.5%，減資後股本為5,180,000仟元。上述減資案業經行政院金融監督管理委員會於105年7月22日核准申報生效，並分別經105年7月28日董事會決議訂定105年7月29日為減資基準日及105年8月23日董事會決議訂定105年9月17日為減資換發新股基準日，應付減資款420,000仟元於扣除庫藏股票減資金額1,200仟元後計418,800仟元，已於105年9月23日退回股款。

### (二) 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充資本股本(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	125,216	125,216
採權益法認列關聯企業股權 淨值之變動數	44,555	34,584
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
對子公司所有權權益變動數 (2)	12,262	1,209
	<u>\$ 5,217,516</u>	<u>\$ 5,196,492</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 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。

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。修正後章程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。

## 財務概況

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

本公司於 106 年 6 月 20 日及 105 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 215,221	\$ 120,567	\$ -	\$ -
現金股利	622,000	420,000	1.2	0.75

有關 106 年度盈餘分配案尚待 107 年 6 月召開股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	106年度	105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>

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 106 年及 105 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：

	106年度	105年度
期初餘額	<u>(\$ 555,174)</u>	<u>\$ 640,534</u>
採用權益法之子公司及關 聯企業之換算差額之份 額	<u>( 263,994)</u>	<u>( 1,195,708)</u>
期末餘額	<u>(\$ 819,168)</u>	<u>(\$ 555,174)</u>

## 財務概況

### 2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年度	105年度
期初餘額	\$ 390,416	(\$ 135,866)
備供出售金融資產未實現 損益	432,014	275,796
採用權益法之子公司及關 聯企業之備供出售金融 資產未實現損益之份額	831,731	250,486
期末餘額	\$ 1,654,161	\$ 390,416

### (六) 庫藏股票

#### 1. 本公司 106 及 105 年度庫藏股股數之增減變動如下：

單位：股

	106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	2,480,000	-	154,162	2,325,838

	105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	4,670,073	2,600,000	4,790,073	2,480,000

2. 本公司 106 年及 105 年 12 月 31 日帳列庫藏股票金額分別為 69,256 仟元及 70,798 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 3 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 106 年度計最高持有已收回股數 2,480,000 股，收買股份之總金額為 70,798 仟元，符合證券交易法之規定。
5. 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。
6. 本公司於 105 年 2 月及 4 月經董事會決議轉讓庫藏股票 4,670,073 股予員工認購，總金額為 70,058 仟元，本公司依規定於給與日依選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本（帳列薪資費用）25,605 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股交易 25,393 仟元。

## 財務概況

7. 本公司分別以 106 年 9 月 13 日及 105 年 9 月 17 日為現金減資換發股票基準日註銷庫藏股票 154,162 股及 120,000 股，金額分別計 1,542 仟元及 1,200 仟元。

### 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：

功能別 性質別	106年度			105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
員工福利費用	\$ 1,140,531	\$ 544,737	\$ 1,685,268	\$ 951,511	\$ 540,150	\$ 1,491,661
薪資費用	990,366	480,393	1,470,759	821,750	480,288	1,302,038
勞健保費用	72,623	32,622	105,245	61,737	29,727	91,464
退休金費用	33,116	17,992	51,108	30,958	19,092	50,050
其他員工福利費用	44,426	13,730	58,156	37,066	11,043	48,109
折舊費用	\$ 418,513	\$ 43,322	\$ 461,835	\$ 362,267	\$ 32,549	\$ 394,816
攤銷費用	\$ 107	\$ 1,927	\$ 2,034	\$ 447	\$ 2,238	\$ 2,685

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 1,922 及 1,817 人。

(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。106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞，分別於 107 年 2 月 22 日及 106 年 2 月 17 日經董事會決議如下：

#### 估列比例

	106年度	105年度
員工酬勞	2.5%	2.5%
董監事酬勞	1.0%	1.0%

#### 金額

	106年度		105年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 76,131		\$ 58,181	
董監事酬勞	30,452		23,273	

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。

105 及 104 年度之員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

## 財務概況

有關本公司 106 及 105 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) 所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年度	105年度
當期營業利益所得稅費用	\$184,836	\$134,000
遞延所得稅資產及備抵評價調整	1,000	( 82,000)
未分配盈餘加徵 10%	127,000	58,159
以前年度所得稅調整	17,112	3,650
投資抵減	-	( 11,000)
所得稅費用淨額	\$329,948	\$102,809

(二) 會計所得與課稅所得差異之調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$499,570	\$383,354
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	( 291,818)	( 231,234)
金融資產評價利益	( 3,103)	( 5,281)
免稅股利收入	( 8,883)	( 7,131)
其他	( 10,930)	( 5,708)
營業利益所得稅費用	184,836	134,000
遞延所得稅資產提列(迴轉)		
未實現兌換損失(利益)	5,000	( 3,000)
採權益法認列關聯企業利益之份額－暫時性差異	( 25,000)	( 19,000)
未實現存貨跌價損失	4,000	8,000
不動產、廠房及設備及投資性不動產(回升利益)減損損失	( 5,000)	2,000
未實現銷貨毛利	5,000	21,000
其他	( 1,000)	( 2,000)
虧損扣抵	-	( 114,000)
投資抵減	-	( 11,000)
加：未分配盈餘加徵 10%	127,000	58,159
加：以前年度所得稅調整	17,000	-
減：本期扣繳及暫繳	( 14,316)	( 11,913)
當期所得稅負債	\$297,520	\$ 62,246

## 財務概況

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布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%，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%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 25,057 仟元及 3,000 仟元。

(三) 遞延所得稅淨資產（負債）之構成項目如下：

	106年12月31日	105年12月31日
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 25,000	\$ 21,000
未實現存貨報廢損失	5,000	4,000
未實現呆帳損失	3,000	3,000
不動產、廠房及設備及投 資性不動產減損損失	26,000	31,000
採權益法認列關聯企業 損失之份額	-	22,000
未實現銷貨毛利	53,000	48,000
其 他	<u>29,992</u>	<u>13,993</u>
	141,992	142,993
遞延所得稅負債		
退休金費用多提撥數	( 14,000)	-
採權益法認列關聯企業 利益之份額	( 3,000)	-
土地增值稅準備	<u>( 17,341)</u>	<u>( 17,341)</u>
	<u>( 34,341)</u>	<u>( 17,341)</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$107,651</u>	<u>\$125,652</u>

(四) 免稅相關資訊

本公司積層電容器符合「製造業及其相關技術服務業新增投資 5 年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」得享連續 5 年（102 年至 106 年），免徵營利事業所得稅之獎勵。

(五) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 4,727,392</u>	<u>\$ 2,994,287</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 131,981</u>	<u>\$ 87,071</u>

# 財務概況

	106年度（預計）	105年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	註	5.23%

註：由於 107 年 2 月公布之中華民國所得稅法修正內容廢除兩稅合一制度，本公司預期 107 年分配盈餘時不適用前述稅額扣抵比率。

## （六）所得稅核定情形

本公司 103 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 106 及 105 年度每股盈餘之計算如下：

	金額（分子）	股數（分母）	每股盈餘（元）
	稅	後	稅
<u>106 年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 2,608,697	506,173,297	\$ <u>5.15</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	<u>918,738</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>\$ 2,608,697</u>	<u>507,092,035</u>	<u>\$ 5.14</u>
<u>105 年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 2,152,213	545,469,744	\$ <u>3.95</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	<u>1,877,690</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>\$ 2,152,213</u>	<u>547,347,434</u>	<u>\$ 3.93</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。

# 財務概況

## 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。

## 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

除以成本衡量之金融資產其公允價值無法可靠衡量外，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 106 年及 105 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. 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 106 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金 融資產	\$ 186,407	\$ -	\$ -	\$ 186,407
<u>備供出售金融資產</u>				
國內外上市(櫃) 有價證券 －權益投資	\$ 1,557,205	\$ -	\$ -	\$ 1,557,205

##### 105 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金 融資產	\$ 305,398	\$ -	\$ -	\$ 305,398
<u>備供出售金融資產</u>				
國內外上市(櫃) 有價證券 －權益投資	\$ 1,133,780	\$ -	\$ -	\$ 1,133,780

106 年及 105 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

	106年12月31日		105年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$ 552,926	\$ 552,926	\$ 227,536	\$ 227,536
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產－流動	186,407	186,407	305,398	305,398
應收票據－非關係人	34,057	34,057	32,134	32,134
應收帳款－非關係人	980,751	980,751	808,446	808,446
應收帳款－關係人	1,295,028	1,295,028	842,231	842,231
其他應收款－非關係人	57,637	57,637	48,353	48,353
其他應收款－關係人	93,465	93,465	71,263	71,263
備供出售金融資產－非流動	1,557,205	1,557,205	1,133,780	1,133,780
以成本衡量之金融資產－非流動	140,448	-	144,195	-
採用權益法之投資	17,456,153	17,722,732	15,197,296	14,241,752
存出保證金	63,972	63,972	47,216	47,216
<u>金融負債</u>				
短期借款	\$3,175,300	\$3,175,300	\$2,103,000	\$2,103,000
應付短期票券	709,529	709,529	849,671	849,671
應付帳款－非關係人	949,270	949,270	797,013	797,013
應付帳款－關係人	83,102	83,102	156,923	156,923
應付設備款	999,419	999,419	173,696	173,696
其他應付款	1,137,344	1,137,344	930,399	930,399
一年內到期之長期借款	-	-	-	-
長期借款	3,070,000	3,070,000	3,200,000	3,200,000
存入保證金	14,741	14,741	8,244	8,244

### (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、應付帳款及借款。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。

# 財務概況

## (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。

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 3% 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 3% 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 3% 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	
	106年度	105年度	106年度	105年度
損益影響數	\$ 49,773	\$ 29,096	\$ 10,395	\$ 1,467
權益影響數	\$ 371,568	\$ 331,701	\$ -	\$ -

## (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 106 及 105 年度之稅前淨利將分別減少／增加 65,370 仟元及 60,462 仟元。

# 財務概況

## 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

（接次頁）

# 財務概況

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
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
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
妙網連新股份有限公司	其他關係人

## (二) 營業交易

### 1. 銷貨及進貨

	銷	貨
	106年度	105年度
子 公 司	\$ 6,298,492	\$ 5,452,446
其他關係人	2,804	2,470
	<u>\$ 6,301,296</u>	<u>\$ 5,454,916</u>
	進	貨
	106年度	105年度
子 公 司	<u>\$ 2,788,318</u>	<u>\$ 2,677,192</u>

## 財務概況

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。

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. 租金支出

	租	金	支	出
	106年度		105年度	
具重大影響之投資者	\$ 23,017		\$ 17,974	
其他關係人	2,532		2,532	
子 公 司	-		26	
	<u>\$ 25,549</u>		<u>\$ 20,532</u>	

106 及 105 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 8,433 仟元及 5,003 仟元，帳列租金支出減項。

租金係參考市價，開立期票付款。

### 3. 出售原物料收入

	出	售	原	物	料	收	入
	106年度				105年度		
子 公 司	<u>\$ 49,172</u>				<u>\$ 48,523</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。

### 4. 資產負債表日之流通在外餘額如下：

	應	收	關	係	人	款	項
	106年12月31日				105年12月31日		
子 公 司	\$ 1,293,352				\$ 841,417		
其他關係人	1,676				814		
	<u>\$ 1,295,028</u>				<u>\$ 842,231</u>		

## 財務概況

	應付關係人款項	
	106年12月31日	105年12月31日
子 公 司	\$ 83,102	\$156,923

	其他應收款項	
	106年12月31日	105年12月31日
子 公 司	\$ 88,585	\$ 64,864
關聯企業	3,953	4,404
其他關係人	927	1,995
	\$ 93,465	\$ 71,263

	應付設備款及其他應付款	
	106年12月31日	105年12月31日
子 公 司	\$ 42,586	\$ 17,215
關聯企業	17,707	14,355
其他關係人	4,525	245
具重大影響之投資者	5,806	5,047
	\$ 70,624	\$ 36,862

其他應收款係本公司出售設備、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。106及105年度之應收關係人款項並未提列呆帳。

### 5. 購置資產

關係人類別	帳列項目	取 得 價 款	
		106年度	105年度
子 公 司	機器設備及其他設備	\$ 30,145	\$ 8,577
關聯企業	機器設備及預付設備款	49,792	12,927
具重大影響之投資者	機器設備及其他設備	-	242
其他關係人	房屋及建築機器設備及其他設備	24,400	1,907
		\$ 104,337	\$ 23,653

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。

# 財務概況

## 6. 出售資產

關係人類別	帳列項目	處分價款		處分利益	
		106年度	105年度	106年度	105年度
子公司	機器設備及其他設備	\$ 30,176	\$ 2,372	\$ 27,502	\$ 2,331
關聯企業	機器設備、其他設備、未完工程及預付款	259	2,595	256	1
		<u>\$ 30,435</u>	<u>\$ 4,967</u>	<u>\$ 27,758</u>	<u>\$ 2,332</u>

### (三) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 77,367	\$ 61,061
退職後福利	442	405
股份基礎給付	-	6,242
	<u>\$ 77,809</u>	<u>\$ 67,708</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：

	106年12月31日	105年12月31日
質押定存單（帳列非流動資產－存出保證金）	<u>\$ 42,000</u>	<u>\$ 35,000</u>

### 二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 106 年及 105 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

		106年12月31日		
幣別		信用狀	總額	
美元		USD	5,245,000	
日圓		JPY	798,704,008	
歐元		EUR	546,000	
		105年12月31日		
幣別		信用狀	總額	
美元		USD	695,280	

# 財務概況

## 二六、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

	106年12月31日			105年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 92,175	29.848	\$ 2,751,239	\$ 53,694	32.279	\$ 1,733,189
歐元	2,431	35.6820	86,743	1,587	33.9315	53,849
日圓	77,899	0.2649	20,635	22,209	0.2759	6,127
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採權益法之子公司</u>						
美元	414,956	29.848	12,385,593	342,536	32.279	11,056,713
<b>金融負債</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	36,590	29.848	1,092,138	23,648	32.279	763,334
歐元	549	35.682	19,589	20	33.9315	679
日圓	1,385,799	0.2649	367,098	199,473	0.2759	55,035

本公司於 106 及 105 年度外幣兌換損失（已實現及未實現）分別為 76,285 仟元及 23,319 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。

## 二七、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。		無
2	為他人背書保證。		詳附表一
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)		詳附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。		無
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。		無
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。		無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。		詳附表三
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。		詳附表四
9	從事衍生性商品交易。		無
10	被投資公司資訊		詳附表五

## 財務概況

### (二) 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。	詳附表六
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益： (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。	詳附表六

### 二八、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 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

背書保證者 編號	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證 金額	本期最高背書保證 金額	期末背書保證 金額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率%	背書 最高 保證 金額	屬母公司 對子公司 背書保證 (註三)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註三)	屬對大陸 地區背書 保證 (註三)
0	華新科技股份 有限公司	2	\$ 4,521,330 (註一)	\$ 199,235 (JPY750,000,000)	\$ 199,235 (JPY750,000,000)	\$ 199,235 (JPY750,000,000)	\$ -	1.17%	8,527,208 (註二)	Y	-	-
0	華新科技股份 有限公司	2	2,447,924 (註一)	300,000	300,000	96,756	-	1.76%	8,527,208 (註二)	Y	-	Y

註一：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六倍為限，故本期未超限。

註二：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。

註三：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。

註四：106年12月31日匯率係為 USD : NTD = 1 : 29.848  
JPY : USD = 1 : 0.0089

註五：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。

# 財務概況

附表二 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 (註)	持股比例 %	公允價值 / 淨值	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	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	100,000	\$ 10,750	-	\$ 10,750	
	台灣精細電路製造股份有限公司	"	"	"	190,000	43,605	-	43,605	
	台灣50股票	"	"	"	800,000	65,720	-	65,720	
	鴻海精密工業股份有限公司	"	"	"	138,750	13,209	-	13,209	
	中華電信股份有限公司	"	"	"	200,000	21,200	-	21,200	
	台灣水泥股份有限公司	"	"	"	201,000	7,327	-	7,327	
	統一企業股份有限公司	"	"	"	116,000	7,656	-	7,656	
	中磊電子股份有限公司	"	"	"	200,000	16,940	0.08	16,940	
	華東科技股份有限公司	該公司董事長與本公司相同	備供出售金融資產—非流動	非流動	31,870,087	513,108	6.05	513,108	
	華新麗華股份有限公司	持有本公司股權 18.30% 之公司	"	"	32,968,000	580,237	0.98	580,237	
	技嘉科技股份有限公司	無	"	"	8,590,000	463,860	1.35	463,860	
	遠電國際股份有限公司	"	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	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	96,824	1.86	-	
	富華創業投資股份有限公司	無	"	"	495,000	1,776	2.50	-	
	華成創業投資股份有限公司	"	"	"	656,035	-	1.50	-	
	Hampspree Inc.	該公司董事長係本公司董事長之二親等	"	"	10,598	-	-	-	
	SAWNICS INC.	無	"	"	102,667	41,848	9.58	-	

註：備供出售金融資產之帳面金額係包含金融商品未實現損益之金額；透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動之帳面價值係包含金融資產評價損益之金額。

# 財務概況

附表三 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：新台幣千元

進之 (銷)公司	交易對象	關係	交易	易		情		形	交易條件與一般交易原因		應收 (付)票據、帳款 占總應收 (付)票 據、帳款之 比率 %	註
				進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率 %	授		信	單		
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	銷	貨 (\$ 4,054,595)	( 37)	與一般交易無重大差異	-	-	帳款	\$ 928,344	40	
			進	貨 250,308	3	"	-	-	帳款	-	-	
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	銷	貨 ( 1,086,711)	( 10)	"	-	-	帳款	195,517	8	
			銷	貨 ( 624,361)	( 6)	"	-	-	帳款	82,402	4	
香港華新被動元件有限公司 [WPC]	香港華新被動元件有限公司 [WPC]	GALLATOWN 持股 100% 之子公司	進	貨 1,975,070	22	"	-	-	帳款	-	-	
			銷	貨 ( 133,515)	( 1)	"	-	-	帳款	52,818	2	
信昌電子陶瓷股份有限公司 [PDC]	信昌電子陶瓷股份有限公司 [PDC]	本公司持股 43.13% 之子公司	銷	貨 ( 328,824)	( 3)	"	-	-	帳款	492	-	
			進	貨 285,892	3	"	-	-	帳款	-	-	
釜屋電機株式會社	釜屋電機株式會社	GALLATOWN 持股 99.99% 之子公司	進	貨 217,970	2	"	-	-	帳款	( 83,060)	( 8)	

# 財務概況

附表四 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 係 數	應 收 項 額	週 轉 率	逾 期 金 額	關 係 人		應 收 項 式	應 收 項 回 金 額	係 數	人 後 額	提 呆 帳	列 帳 備 抵 額
							處 額	理 方						
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	\$ 928,344	5.34 次	\$ -	-	-	\$ 399,571	\$ -			\$ -	-
	蘇州華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持 股 100% 之子公司	應收帳款	195,517	6.17 次	-	-	-	195,517	-			-	-

# 財務概況

附表五 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期未	投資未上	資期未	額期未	期未股	數比	未率	%帳	持面金	有被投資公司本期	認列之損益	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、半導體電片、介電瓷粉、磁性元件及整流二極體之製造、加工及買賣	\$ 655,664	\$ 712,236	\$ 712,236	74,186,468	43.13			\$ 1,410,281	\$ 362,190	\$ 144,631		
	瀚宇博德股份有限公司	台灣	生產及銷售印刷電路板	1,566,277	1,566,277	1,566,277	91,464,788	20.31			3,186,676	855,835	173,781		
	匯德(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			717,242	147,190	144,779		
	開曼華新科技有限公司	Cayman Islands	投資控股	9,710,496	9,710,496	9,710,496	118,888,547	90.56			11,656,622	1,552,578	1,388,980		
	[GALLATOWN] 華科采邑股份有限公司	台灣	投資控股及集團企業之管理服務	379,386	379,386	379,386	36,922,552	26.62			460,764	( 9,303 )	( 2,477 )		
	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	1,080,000	43.90			24,568	26,556	11,659		

# 財務概況

附表六 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、資金匯入、持股比例、本期損益及認列投資損益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	本期匯出或收回投資金額		本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期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
				匯出	匯入							
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	\$ 3,802,635 USD 127,400,000	註一	\$ -	\$ -	\$ 2,686,320 USD 90,000,000	\$ 2,686,320 USD 90,000,000	\$ 796,385	100.00	\$ 796,385	\$ 5,720,402	\$ -
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	2,059,512 USD 69,000,000	註一	-	-	2,059,512 USD 69,000,000	2,059,512 USD 69,000,000	198,289	100.00	198,289	2,596,562	48,302 USD 1,618,250
華新電子（深圳）有限公司	積層電容等產品銷售	29,848 USD 1,000,000	註一	-	-	29,848 USD 1,000,000	29,848 USD 1,000,000	1,458	100.00	1,458	152,389	72,591 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	59,696 USD 2,000,000	註一	-	-	59,696 USD 2,000,000	59,696 USD 2,000,000	166,831	100.00	166,831	407,987	-
廣州匯僑電子有限公司	陶瓷電容器之製造及銷售業務	492,492 USD 16,500,000	註一	-	-	382,352 USD 12,809,965	382,352 USD 12,809,965	54,992	100.00	54,992	692,579	230,342 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	340,267 USD 11,400,000	註一	-	-	340,267 USD 11,400,000	340,267 USD 11,400,000	9,866	100.00	9,866	340,139	-
蘇州華科采邑貿易有限公司	電子元件之貿易及代理貿易	483,538 USD 16,200,000	註一	-	-	229,830 USD 7,700,016	229,830 USD 7,700,016	5,321	39.32	2,092	137,900	11,240 USD 376,582
精信華實業（重慶）有限公司	商務諮詢、企業管理、諮詢服務及物業管理	716,352 USD 24,000,000	註一	-	-	179,088 USD 6,000,000	179,088 USD 6,000,000	(18,432)	25.00	(4,608)	161,613	-

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，除本期認列投資損益（以 106 年度平均匯率換算）外，係以 106 年 12 月 31 日之平均匯率換算台幣金額。

# 財務概況

## 2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元（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	經濟部審核金額	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 5,633,332 ( USD 188,733,969 ) (註二)	NTD 5,633,630 ( USD 188,743,969 ) (註二)	NTD 11,445,094	

註一：106年12月31日平均匯率 USD：NTD = 1：29.848。

106年度平均匯率

USD：NTD = 1：30.432。

註二：經濟部投資審議會核准投資金額為 USD242,242,181 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（含匯備電子（上海）有限公司匯回 USD264,179 元）得不列入計算大陸投資限額內。

## 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：新台幣千元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	金額	交易價額	與一般交易無重大差異	易付條件	90-120天 T/T	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款餘額百分比(%)	未實現(損)益
東莞華科電子有限公司	孫公司	銷貨	\$ 4,054,595		與一般交易無重大差異	90-120天 T/T	"	"	無重大差異	34	\$ 260,713
		進貨	2,067,722		"	"	"	"	"	-	-
		出售原物料	47,752		"	"	"	"	"	-	-
蘇州華科電子有限公司	孫公司	銷貨	1,086,711		與一般交易無重大差異	90-120天 T/T	"	"	無重大差異	8	44,047
		進貨	57,800		"	"	"	"	"	-	-
廣州匯騰電子有限公司	孫公司	銷貨	2,777		與一般交易無重大差異	90-120天 T/T	"	"	無重大差異	-	-
		進貨	158,118		"	"	"	"	"	( 2 )	-

4. 大陸投資公司直接與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與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

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一〇六年度	一〇五年度	差異	
				增(減)金額	%
流動資產		18,947,367	16,385,319	2,562,048	16%
不動產、廠房及設備		7,942,271	5,816,513	2,125,758	37%
無形資產		15,551	9,546	6,005	63%
其他資產		8,145,319	6,588,025	1,557,294	24%
資產總額		35,050,508	28,799,403	6,251,105	22%
流動負債		12,219,685	8,866,424	3,353,261	38%
非流動負債		3,755,666	3,706,811	48,855	1%
負債總額		15,975,351	12,573,235	3,402,116	27%
歸屬於母公司業主之權益		17,054,417	14,405,774	2,648,643	18%
股 本		4,858,000	5,180,000	(322,000)	-6%
資本公積		5,217,516	5,196,492	21,024	0%
保留盈餘		6,213,164	4,264,838	1,948,326	46%
其他權益		834,993	(164,758)	999,751	-607%
庫藏股票		(69,256)	(70,798)	1,542	-2%
非控制權益		2,020,740	1,820,394	200,346	11%
股東權益總額		19,075,157	16,226,168	2,848,989	18%
重大變動分析說明：					
1.不動產、廠房及設備增加:因應市場需求增加而擴充產能所致。					
2.流動負債增加：為支應營運需求及產能擴充，短期借款及應付款項增加。					
3.保留盈餘增加：主係市場需求增加，在銷售策略運用得宜與產出效能提升下，營收及毛利有所提昇，營業費用有效控制，本期淨利增加。					
4.其他權益增加：主係非流動備供出售金融資產之市價上漲所致。					

## 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	一〇六年度	一〇五年度	增(減)金額	變動 比例 %
		小計	小計		
營業收入淨額		21,645,214	18,490,529	3,154,685	17%
營業成本		16,023,229	14,121,329	1,901,900	13%
營業毛利		5,621,985	4,369,200	1,252,785	29%
營業費用		2,329,168	2,070,141	259,027	13%
營業利益(損失)		3,292,817	2,299,059	993,758	43%
營業外收入及支出		289,970	340,726	(50,756)	-15%
稅前淨利(損)		3,582,787	2,639,785	943,002	36%
所得稅(費用)利益		(777,761)	(343,290)	(434,471)	127%
本期純利(損)		2,805,026	2,296,495	508,531	22%
歸屬母公司純利(損)		2,608,697	2,152,213	456,484	21%
重大變動分析說明： 主係市場需求增加，在銷售策略運用得宜與產出效能提升下，營收及毛利有所提昇，營業費用有效控制，本期淨利增加。					

### 三、現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足補救措施	
				投資計畫	融資計畫
2,561,681	2,443,815	(2,037,677)	2,967,819	—	—
1.本年度現金流量變動情形分析：					
營業活動：本年持續獲利，營業活動淨現金穩定流入。					
投資活動：因應市場需求下擴充產能而流出。					
2.流動性不足之改善計劃：不適用。					

## 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 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：

單位：新台幣千元

計劃項目	預計之資金來源	所需資金總額	實際資金運用情形	
			106 年度	105 年度
廠房及機器設備	自有資金及銀行借款	3,458,173	2,070,628	1,387,545

(二)預期可能產生效益

為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；106 年度本公司合併營業收入達 216.45 億元，較前一年度成長 17.06%，可見資本支出對於本公司財務業務均有正面效益。

### 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	10,128,766 仟元	海外投資 控股公司	106 年度獲利 1,552,578 仟元，主係轉投資營運持續成長所致。	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		106 年度(新台幣千元)
利息收支淨額	單獨財報	-70,268
	合併財報	-25,876
兌換損益淨額	單獨財報	-76,285
	合併財報	-139,718

- 1.利率變動影響:本公司 106 年度利息淨支出為 70,268 元,合併財報之利息淨支出為 25,876 千元。本公司屬資本密集產業、全球景氣溫和復甦下,除美國外,各國利率維持相對低檔以期刺激經濟持續復甦,有利本公司借貸成本維持低檔。
- 2.匯率變動影響:受新台幣及人民幣大幅升值影響,本公司 106 年度兌換損益為損失 76,285 千元。合併財報之兌換損益為損失 139,718 千元。106 年美元、日幣匯率均在短期間內大幅波動,本公司以美元計價之對海外子公司銷貨產生之美元應收帳款部位應搭配各子公司外幣資產負債部位持續適當避險。
- 3.106 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兩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。至 106 年 12 月 31 日止,合併財報中長期借款融資餘額計約 32.69 億元,利率均符市場水平且持穩,有助各財務比率穩健性。

### (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。

- 1.106 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。
- 2.106 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。106 年度本公司資金貸與最高限額為 10,232,650 千元,截至 106 年底,實際貸與金額為 0 千元。完全依照「資金貸與他人作業程序」之規範作業。被投資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。
- 3.106 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。106 年度本公司背書保證最高限額為 8,527,208 千元,截至 106 年底,實際背書保證金額為 295,991 千元。係完全依照「對外背書保證作業程序」之規範作業。

## 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、須再投入之研發費用、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：

華新科技執著於自主性技術開發，持續提升精密電子陶瓷相關生產技術。在積層陶瓷電容器研發上持續朝向高容值(>20uF/mm<sup>3</sup>)、高頻率、高耐壓及高溫穩定等產品特性方向開發。又因應近期日系 MLCC 製造商生產策略調整，逐步退出中大尺寸高容產品生產，故針對市場短缺之規格產品，進行開發及擴產補強。此外，小型化(含 01005 尺寸)、高可靠度化、車用化及多樣化，亦為 MLCC 元件在近幾年的開發重點，根據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，亦加強開發高功率與耐突波電阻產品。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，並朝向小型化、高功率、高頻應用特性與多樣性(如圓柱薄膜電阻)進行開發。此外，薄膜電感產品的開發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，2017 年持續深耕中國 4G 手機市場，特別在 4G 手機上所使用的各種切換開關元件，如切頻開關(Band Switch),天線開關模組(Antenna Switching Module)以及天線諧調開關(Antenna Switch Tuner)等元件，均已大量出貨給亞太地區主要手機客戶。其中出貨中的天線開關模組(Antenna Switching Module)中以 DP21T ASM 最為高階，技術力可媲美國際一線大廠；另外在天線協調開關(Antenna Switch Tuner)部分，除了進一步微型化之外，亦能達成 80V 高耐壓的規格，以滿足高階手機之需求。此外，為了因應客戶端的 4G 手機對於全面屏與金屬背蓋設計風潮導致手機板上的電路設計空間被壓縮，將持續提供客戶前端電路設計的瓶頸之解決方案。同時，針對窄帶物聯網(Narrow Band Internet of things, NB-IOT)市場，華新科技除了現行的陶瓷濾波器與切換開關均已在主要客戶出貨之外，2018 年將進一步推出完整的射頻前端模塊，將可應用於各重要客戶 NBIOT 平台。在五代行動通信(5G)方面，其中 5G 通訊中的 Sub-6GHz 的應用，已經廣泛地在一線通訊廠商開案測試，並對於 Sub-6GHz 相應的濾波器與高頻切換開關產品，預期在 2018 年下半年投入量產。

### 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，按步就班加以執行。

## 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 3. 未來研發計畫及預計須投入之研發費用：

未來研發計畫及預計投入之研發費用：(unit : KNTD)

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
高壓電容器(NPO、X7R)	產品規格持續拓展	3,000	108年	1. 特殊電極結構設計 2. 新燒結技術開發 3. 奈米粉體製程技術開發 4. 特殊電極材料及製程開發
01005 高電容氣及超微小電容器開發(NPO、X5R)	產品規格持續拓展	5,000	109年	1. 高精度設備開發(印刷、疊層、沾附、電鍍及測試) 2. 新燒結技術開發
高頻耐壓超低阻抗電容	產品規格持續拓展	5,000	109年	1. 特殊電極結構設計 2. 新燒結技術開發 3. 奈米粉體製程技術開發 4. 特殊電極材料及製程開發
超高容量電容器(X5R/X7R)	產品設計開發及規格持續拓展	100,000	110年	1. 陶瓷薄層化控制技術開發 2. 高精度堆疊技術 3. 電極層之薄化技術 4. 新燒結技術開發 5. 奈米粉體製程技術開發
天線開關模組開發	產品設計及製程開發	30,000	108年	1. 模組設計 2. 封裝製程開發
5G用陶瓷濾波器	材料研發及製程設計	30,000	108年	1. 高可靠度材料開發 2. RF 電路設計相關開發 3. RF 可靠度測試系統開發
薄膜電感	產品設計及材料開發	30,000	109年	1. 電路設計 2. 產品應用技術 3. 高Q 高u材料開發技術

### 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

就現階段政府已公佈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之影響，惟本公司長久以來就所處之內外經營環境無時不刻地亟力蒐集各方相關資料，積極策劃可能發生之變化，期使該等影響朝向有利及正面方向發展。

## 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### (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為：

- 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需求。
- 受新興連網電動汽車潮影響，以平均每台 5500pcs 以上元件使用量計，汽車電子需求將大幅增加，有鑑於此，公司將持續擴展耐高溫、射頻電容、薄膜電阻、電感、小尺寸、抗彎曲具軟性端電極積層陶瓷電容與符合 AEC-Q200 規範等產品，配合客戶認證及需求成長，預期將有實質成長。
- 高規格智慧型手機、穿戴裝置及大尺寸跨界產品 Phablet: 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 01005 R/C 需求，小型化零件(0201 及以下)大幅增加需求。
- USB3.0 及 Thunderbolt 介面成為標準配備：共模濾波器及 Varistor 需求上升。
- PND、GPS 普及率快速攀高，GPS 天線需求上升。
- 3.5G, LTE4G, HSDPA,... 加速進入成熟期：射頻元件及 0201 R/C/L 需求上升之外，更小尺寸的 01005 需求也逐漸上揚。
- LED 照明、背光：高電壓電容，安規電容器，微電阻、功率電阻需求上升。
- 工業電子：中高電壓 250V 以上、高電容、共模濾波器產品需求上升。
- 高溫耐壽命電子產品：醫療及高耐壽命電子產品 R/C 需求逐漸從歐美品牌轉移到台日供應商，華科電容推出耐 150°C HT 系列及非磁性 MN 系列，電阻則有 SR 及 MR 系列，提供給客戶選擇。

### (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。以期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。

### (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，視產線需求進行適度的擴充，廠房之擴充與增建，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佔，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。
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。

### (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

## 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

(十三)其他重要風險及因應措施：無

(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 SBU1— 電容事業部、著裝事業部、研發事業部、晶片電阻事業部 RF/Antenna/Module SBU2— 高頻元件事業部、RF 研發處 Thin Film SBU3— 薄膜技術製造、研發、應用處 行銷企劃暨全球業務，後勤支援本部 SBU4— 全球後勤支援中心、國際業務事業部、大中華區暨經銷業務事業部、大中華區業務 Disc SBU 5— 行銷部、製造部、製程部	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。
財務及流動性風險	財務會計總處--財務處	利率 匯率之避險、銀行額度管理與關係維護、海外資金的監控。
子公司監督	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。
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。

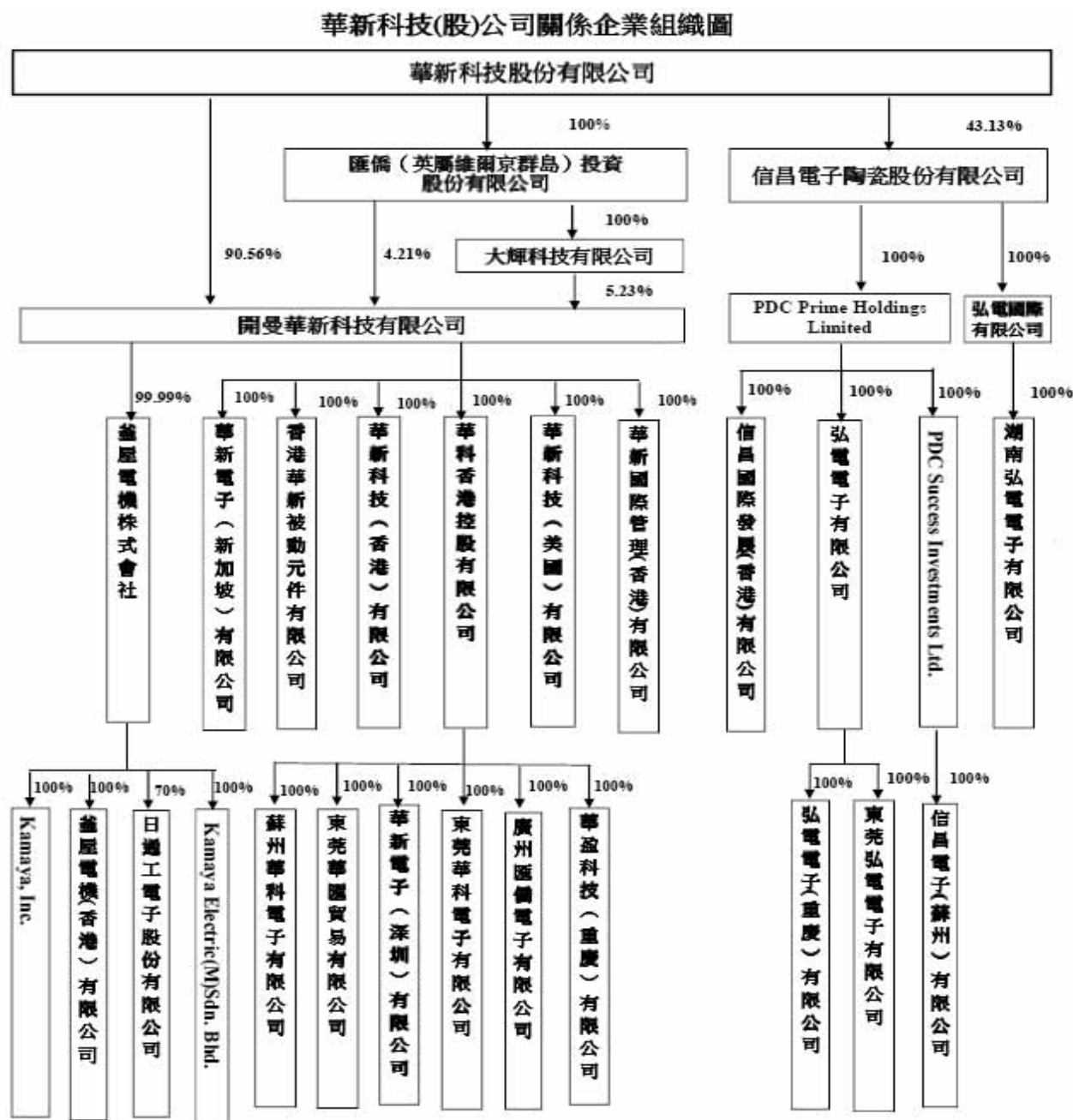
**七、其他重要事項：無**

# 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 106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	USD131,281,905 (29.8480:1)	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	USD257,787,562 (29.8480:1)	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 (29.8480:1)	投資控股
匯僑(英屬維爾京群島)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 (29.8480:1)	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 (22.3279:1)	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 (29.8480:1)	行銷服務
華新科技(香港)有限公司	1996年12月	Room D, 8/F, Wing Cheong Commercial Building, 19-25 Jervois Street, Sheung Wan, Hong Kong	HKD74,214,000 (3.8192:1)	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 (29.8480:1)	銷售被動元件
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 (29.8480:1)	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象山工業園	USD127,400,000 (29.8480:1)	積層電容、晶片電阻、感控元件及射頻元件之產銷業務
華新電子(深圳)有限公司	2003年7月	廣東省深圳市福田保稅區桃花路中天元物流中心B棟901	USD1,000,000 (29.8480:1)	積層電容等產品銷售
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 (29.8480:1)	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 (29.8480:1)	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 (29.8480:1)	電子元件之貿易、倉儲及代理貿易
華盈科技(重慶)有限公司	2011年4月	重慶市永川區星光大道999號1幢	USD11,400,000 (29.8480:1)	積層電容及晶片電阻之後段組裝及產銷業務
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 (0.2649:1)	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 (29.8480:1)	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	RM86,000,000 (7.3427:1)	高階晶片電阻器之製造及 銷售
日通電子股份有限公司	1999 年 4 月	2031-1 Ogawara, Suzaka, Nagano 382- 0071 Japan.	JPY100,000,000 (0.2649:1)	薄膜電容製造及銷售
金屋電機（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 (3.8192:1)	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 瓷粉及磁性元件及整流二 極體之製造、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	USD17,001,000 (29.8480:1)	國際貿易
PDC Prime Holdings Limited	2003 年 10 月	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD31,464,538 (29.8480:1)	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 (29.8480:1)	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 (29.8480:1)	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	USD17,479,182 (29.8480:1)	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坡象山工業區美景西路638號	USD6,100,000 (29.8480:1)	變壓器、線圈及整流二極體之產銷業務
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 (29.8480:1)	變壓器、線圈及磁性元件之產銷業務
弘電電子(重慶)有限公司	2011年4月	重慶市永川區星光大道999號1幢(鳳凰湖工業園區內)	USD7,000,000 (29.8480:1)	生產片式元器件、電子電力元件
信昌國際發展(香港)有限公司	2011年12月	Rooms 2006-8, 20/F, Two Chimachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	USD2,401,000 (29.8480:1)	控股公司

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产產品項目。

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：

106.12.31

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	118,888,547	90.56%
	董事	華新科技股份有限公司 代表人：顧立荊	118,888,547	90.56%
	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	204,237,562	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(英屬維爾京群 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	楊進興	-	-
	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 700,000	100.00%	-
華新科技(香港)有限 公司	董事	顧立荊	-	-
	董事	陳桂成	-	-
	董事	黃義鎮	-	-
	董事	洪志謀	-	-
		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	持股比例
香港華新被動元件有限公司	董事 董事 董事 董事	顧立荊 楊進興 黃義鎭 洪志謀	開曼華新科技有限公司 23,400,100	- 100.00%
蘇州華科電子有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	楊進興 (華科香港控股有限公司代表人) 顧立荊 游明雄 葉澤光 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 董事 董事 總經理	黃義鎭 (華科香港控股有限公司代表人) 顧立荊 陳桂成 陳桂成	華科香港控股有限公司 USD127,400,000(註 1)	- - - - - 100.00%
華新電子(深圳)有限公司	董事長 董事 董事 總經理	邱郁盛 (華科香港控股有限公司代表人) 黃文智 陳桂成 游明雄	華科香港控股有限公司 USD1,000,000(註 1)	- - - - - 100.00%
大輝科技有限公司	董事 董事 董事	匯僑(英屬維爾京群島)投資(股)公司代表人： 顧立荊 黃義鎭 洪志謀	40,783,927	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
廣州匯僑電子有限公司	董事長	黃義鑛 (華科香港控股有限公司代表人)	-	-
	董事	顧立荊	-	-
	董事	鄭紹田	-	-
	監察人	葉澤光	-	-
	總經理	鄭紹田	-	-
			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	楊進興 (華科香港控股有限公司代表人)	-	-
	董事	陳桂成	-	-
	董事	彭俊雄	-	-
	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)	-
華盈科技(重慶)有限公司	董事長	楊進興 (華科香港控股有限公司代表人)	-	-
	董事	顧立荊	-	-
	董事	陳桂成	-	-
	監察人	葉澤光	-	-
	監察人	徐珮華	-	-
	總經理	陳桂成	-	-
			華科香港控股有限公司 USD11,400,000(註 1)	-
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	-	-
	監察人	葉澤光	-	-
	總經理	張瑞宗	-	-
		開曼華新科技有限公司 357,996,416	-	99.99%

## 特別記載事項

企 業 名 稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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) Snd. 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 86,000,000 (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 (Susumu Fujimoto)		
	董事	杉山 修(Sugiyama Shu)		
	監察人	葉澤光		
	總經理	藤本 晉 (Susumu Fujimoto)		
			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%
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%

## 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	華新科技股份有限公司 代表人：黃義鎮	74,186,468	43.13%
	董事	華新科技股份有限公司 代表人：楊進興	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	黃義鎮	-	-
	弘電電子有限公司	董事	黃義鎮	PDC Prime Holdings limited USD17,001,000(註 2)
董事		顧立荊		
董事		林文科		
PDC Prime Holdings Limited	董事 董事	黃義鎮 顧立荊	信昌電子陶瓷股份有限公司 USD31,464,538(註 2)	100.00%
PDC Success Investments Ltd.	董事 董事	黃義鎮 顧立荊	- PDC Prime Holdings Limited USD12,009,000(註 2)	- - 100.00%
信昌電子(蘇州)有限公司	董事長	黃義鎮 (PDC Success Investments Ltd.代表人)	-	-
	董事	鄭吉琳	-	-
	董事	曹中亞	-	-
	監察人	羅夏盈	-	-
	總經理	鄭吉琳	-	-
			PDC Success Investments Ltd. USD12,000,000(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	持股比例
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	-	-
	董事	信昌電子陶瓷股份有限公司代表人:黃義鎮	-	-
			信昌電子陶瓷股份有限公司 USD17,479,182(註 2)	100.00%
東莞弘電電子有限公司	董事	黃義鎮 (弘電國際有限公司代表人)	-	-
	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	黃義鎮 (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%
弘電電子(重慶)有限公司	董事	黃義鎮 (弘電電子有限公司代表人)	-	-
	董事	巫宏俊	-	-
	董事	梁永昌	-	-
	監察人	羅夏盈	-	-
	總經理	梁永昌	-	-
			弘電電子有限公司 USD7,000,000(註 2)	100.00%
信昌國際發展(香港)有限公司	董事	黃義鎮	-	-
	董事	顧立荊	-	-
			PDC Prime Holdings Limited USD2,401,000(註 2)	100.00%

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	3,918,502	13,674,413	1,089,138	12,585,275	0	(29,436)	1,552,578	不適用
華科香港控股有限公司	7,694,443	10,632,628	232	10,632,396	0	(108)	1,268,137	不適用
華新國際管理(香港)有限公司	179,088	162,030	40	161,990	0	(83)	(4,425)	不適用
匯僑(英屬維爾京群島)投資股份有限公司	847,683	750,186	0	750,186	0	(65)	147,190	不適用
華新電子(新加坡)有限公司	13,554	3,676	928	2,748	7,103	643	686	不適用
華新科技(美國)有限公司	20,894	10,539	528	10,011	8,168	389	393	不適用
華新科技(香港)有限公司	283,438	3,571,644	3,720,534	(148,890)	9,793,767	120,789	98,542	不適用
香港華新被動元件有限公司	89,544	764,388	764,484	(96)	2,144,623	33,838	30,090	不適用
蘇州華科電子有限公司	2,059,512	3,243,457	646,895	2,596,562	3,185,056	235,695	198,289	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)
東莞華科電子有限公司	3,802,635	8,274,984	2,595,074	5,679,910	10,925,662	896,778	796,385	不適用
華新電子(深圳)有限公司	29,848	152,940	698	152,242	0	0	1,458	不適用
大輝科技有限公司	156,320	313,241	432	312,809	0	(201)	81,085	不適用
廣州匯僑電子有限公司	492,492	920,374	227,795	692,579	795,299	72,709	54,992	不適用
東莞華匯貿易有限公司	59,696	3,001,792	2,593,804	407,988	5,923,688	213,269	166,831	不適用
華盈科技(重慶)有限公司	340,267	345,398	5,259	340,139	0	(264)	9,866	不適用
釜屋電機株式會社	132,185	2,371,577	1,852,409	519,168	1,300,108	(5,516)	16,529	不適用
Kamaya, Inc.	43,594	72,506	76,655	(4,149)	196,420	(5,229)	(5,229)	不適用
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	631,472	1,878,701	863,150	1,015,551	1,401,169	131,594	129,131	不適用
日通工電子股份有限公司	26,490	681,410	165,330	516,080	441,694	25,275	19,759	不適用
釜屋電機(香港)有限公司	64,926	183,631	123,512	60,119	391,005	4,481	3,998	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)
信昌電子陶瓷股份有限公司	1,720,000	4,273,289	964,919	3,308,370	2,795,252	331,088	362,190	2.01
弘電電子有限公司	507,446	806,781	258,010	548,771	697,004	33,997	69,610	不適用
PDC Prime Holdings Limited	976,815	1,252,530	7,239	1,245,291	0	0	96,935	不適用
PDC Success Investments Ltd.	387,932	632,787	0	632,787	0	0	24,004	不適用
信昌電子(蘇州)有限公司	358,176	662,481	29,963	632,518	136,614	32,969	24,509	不適用
弘電國際有限公司	566,194	334,643	0	334,643	0	(1)	15,815	不適用
東莞弘電電子有限公司	182,073	283,670	137,899	145,771	287,164	26,902	31,067	不適用
湖南弘電電子有限公司	477,568	619,806	285,312	334,494	498,500	22,373	13,172	不適用
弘電電子(重慶)有限公司	208,936	142,666	12,564	130,102	0	(691)	1,609	不適用
信昌國際發展(香港)有限公司	71,665	64,801	0	64,801	0	0	(1,818)	不適用

註1：所有關係企業無論規模大小，均應揭露。

## 特別記載事項

### 二、其他必要補充說明事項：

#### 1.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	2	
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	

#### 2.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、一〇六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
106.6.20	1. 承認 105 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105年度財務報表已依法辦理公告申報。
	2. 承認 105 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，現金股利並已於106.8.8發放
	3. 討論本公司資本結構調整案	照案通過	股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。 資本結構調整案之現金減資後股本變更登記已於106.08.7 完成，現金減資退還股款已於106.09.19 發放。
	4. 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。

# 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。

#### 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

本公司宜定期舉辦履行企業社會責任之教育訓練。

### 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

本公司應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

本公司應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，應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或人員，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，本公司應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。

本公司應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

本公司宜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。

本公司宜注意氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，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

本公司應遵守相關法規，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，本公司應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

本公司應提供員工資訊，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

本公司宜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。

本公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。

### 第二十一條

本公司宜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。

本公司應將企業經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，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

本公司應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。

本公司應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。

本公司應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

本公司應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

本公司應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行銷及標示，應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

本公司宜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。

本公司宜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。

本公司於商業往來之前，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。

本公司宜經由商業活動、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

本公司應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。

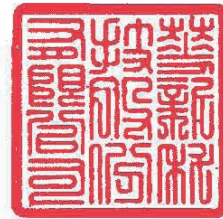
## 第六章附則

### 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。

**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：鍾佐良





# PSA 華新科技

華科事業群

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

