

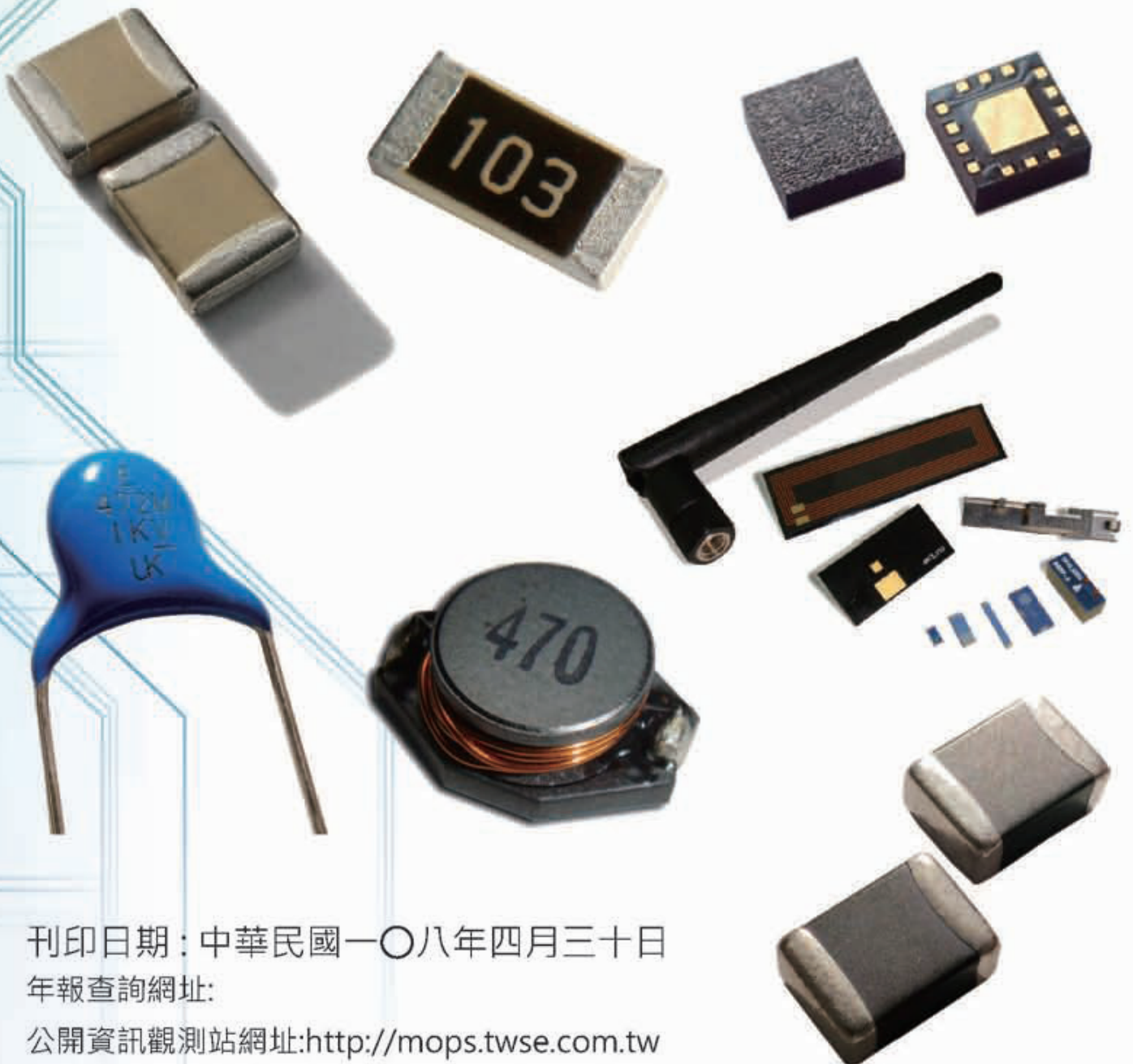
股票代號:2492

PSA

華新科技股份有限公司

WALSIN TECHNOLOGY CORPORATION

一〇七年度年報



刊印日期：中華民國一〇八年四月三十日

年報查詢網址：

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

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

一、本公司發言人：李定珠

職稱：協理

電話：(02)2723-0887

郵件信箱：tclee@passivecomponent.com

本公司代理發言人：葉澤光

職稱：全球會計處處長

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

台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

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

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	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	63
六、更換會計師資訊	63
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	63
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	64
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	66
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	70
肆、募資情形	
一、股本來源	71
二、股東結構	75
三、股權分散情形	75
四、主要股東名單	76
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	77
六、公司股利政策及執行狀況	78
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	79
八、員工、董事及監察人酬勞	80
九、公司買回本公司股份情形	80
十、公司債辦理情形	81
十一、特別股辦理情形	81
十二、海外存託憑證辦理情形	81
十三、員工認股權證限制員工權利新股辦理情形	81
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	81
十五、資金運用計劃執行情形	81

目 錄

伍、營運概況	
一、業務內容	82
二、市場及產銷概況	88
三、從業員工資料	95
四、環保支出資訊	95
五、勞資關係	97
六、重要契約	100
七、員工行為或倫理守則	101
八、工作環境與員工人身安全保護措施	102
九、董事、監察人及經理人道德行為準則	104
十、董事會成員多元化政策及落實情形	106
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	107
二、最近五年度財務分析	111
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	114
四、最近年度財務報告	115
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	216
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	291
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	292
二、財務績效	293
三、現金流量	293
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	294
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	294
六、風險管理及評估	295
七、其他重要事項	300
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	301
二、其他必要補充說明事項	317
三、股東常會決議事項之執行情形之檢討	317
四、企業社會責任實務守則	318
五、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	323
六、最近年度截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	323
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	323

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

去年是華科創造許多新里程碑的一年，無論是營收、營業利益、淨利以及每股盈餘在市場景氣推波助瀾及經營團隊的努力下皆締造了公司有史以來的新高紀錄，公司也在今年《天下雜誌》二千大企業調查中榮獲一〇七年『營運績效五十強』的冠軍，這些成就都必須感謝所有客戶、供應商、合作夥伴以及股東朋友們長期以來給予我們支持與肯定。在此就公司一〇七年度的營運情形及一〇八年度的營業計劃提出概要報告。

回顧一〇七年在日系同業調整其產品組合進而引發 MLCC 缺貨效應，而我們也已自前年即開始穩步擴增產能迎接十餘年來被動元件產業因結構調整造就之榮景，憑藉著長久以來多元的市場佈局、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的情形下，全年合併營收及獲利均翻倍成長，利潤率亦持續拉升。

一、民國一〇七年度營業結果

(一)營業計劃實施成果：

本公司經營團隊藉由對客戶的良性互動經營，產品的組合優化及品質控管的提升，在此波景氣循環力道推升下，全年合併營收及獲利繳出優於歷年的佳績！集團合併營業收入達 477.6 億元，成長 120.63%，營業毛利 288.5 億元，成長 413.09%；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 665.34%及 614.75%，結算後每股盈餘為 40.75 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	107 年度	106 年度	107 年度成長率
營業收入	\$47,755,334	\$21,645,214	120.63%
營業毛利	28,846,039	5,621,985	413.09%
營業淨利	25,201,277	3,292,817	665.34%
稅前淨利	25,607,903	3,582,787	614.75%
歸屬於本公司業主淨利	19,704,564	2,608,697	655.34%
普通股每股純益	40.75	5.15	691.26%

(二)預算執行情形：

本公司一〇七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：

1.合併財務收支：

(1)民國一〇七年度利息收入為 84,054 仟元，主要為定期存款、活期存款及基金的孳息收入。

(2)民國一〇七年度利息支出為 108,408 仟元，為長、短期借款的利息費用。

2.獲利及經營能力分析：本公司一〇七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一〇六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	107 年度	106 年度
財務結構	負債占資產比率 (%)		41.20	45.57
償債能力	流動比率 (%)		172.23	155.05
經營能力	總資產週轉率 (次)		0.96	0.67
獲利能力	資產報酬率 (%)		41.85	9.01
	權益報酬率 (%)		76.15	16.58
	純益率 (%)		42.98	12.95

(四)研究發展狀況：

華科一直積極投入研究發展，以攻佔產品市場先機，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高附加價值的服務，近來如 5G、新能源汽車、AI...等市場運用發展相較以往正在倍速變化及成長，部分產業營運模式亦有產生質變之趨勢，這會是對我們的挑戰與機會。

二、民國一〇八年度營運計劃概要：

(一)經營方針：

展望今年，全球經濟除持續受到國際間貿易緊張局勢影響外，美國升息變數、英國脫歐、大陸及許多新興市場經濟發展放緩等因素，都將使年全球經濟環境充滿變數，面對科技不斷創新，公司將持續增加相關應用投資來加速累積專業知識及能量，以信守與客戶的承諾，提升一致性的優質服務，增進公司持續成長的動能。

(二)發展策略：

公司的產品市場佈局較為多元，已避免產業過度集中之市場風險，未來更將加強在新產品應用市場的開發，積極開發新產品市場與新客戶，除充分利用既有產能外，亦配合客戶需求逐步擴增，同時透過管理改善生產瓶頸以增進生產效能，使營業收入與獲利皆能穩步的增長。

致股東報告書

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一)外部競爭環境及總體經營環境

被動元件是高度成熟且資本密集的產業，整併已是這個產業的趨勢，今年全球經濟環境的變數較多且複雜，作大不是我們的主要目標，我們追求的是持續一致性的穩定增長。

(二)法規環境

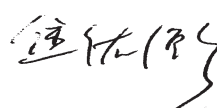
在經濟發展改善人類生活的同時，友善的自然環境亦當被適當地保持。本公司所有生產基地皆設立環安衛專責單位嚴格控制環保安全問題，同時投入大量的環保設施，為乾淨環境善盡社會責任。

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，以參與現金增資十四億四仟九百萬五仟七佰二十九元日圓，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

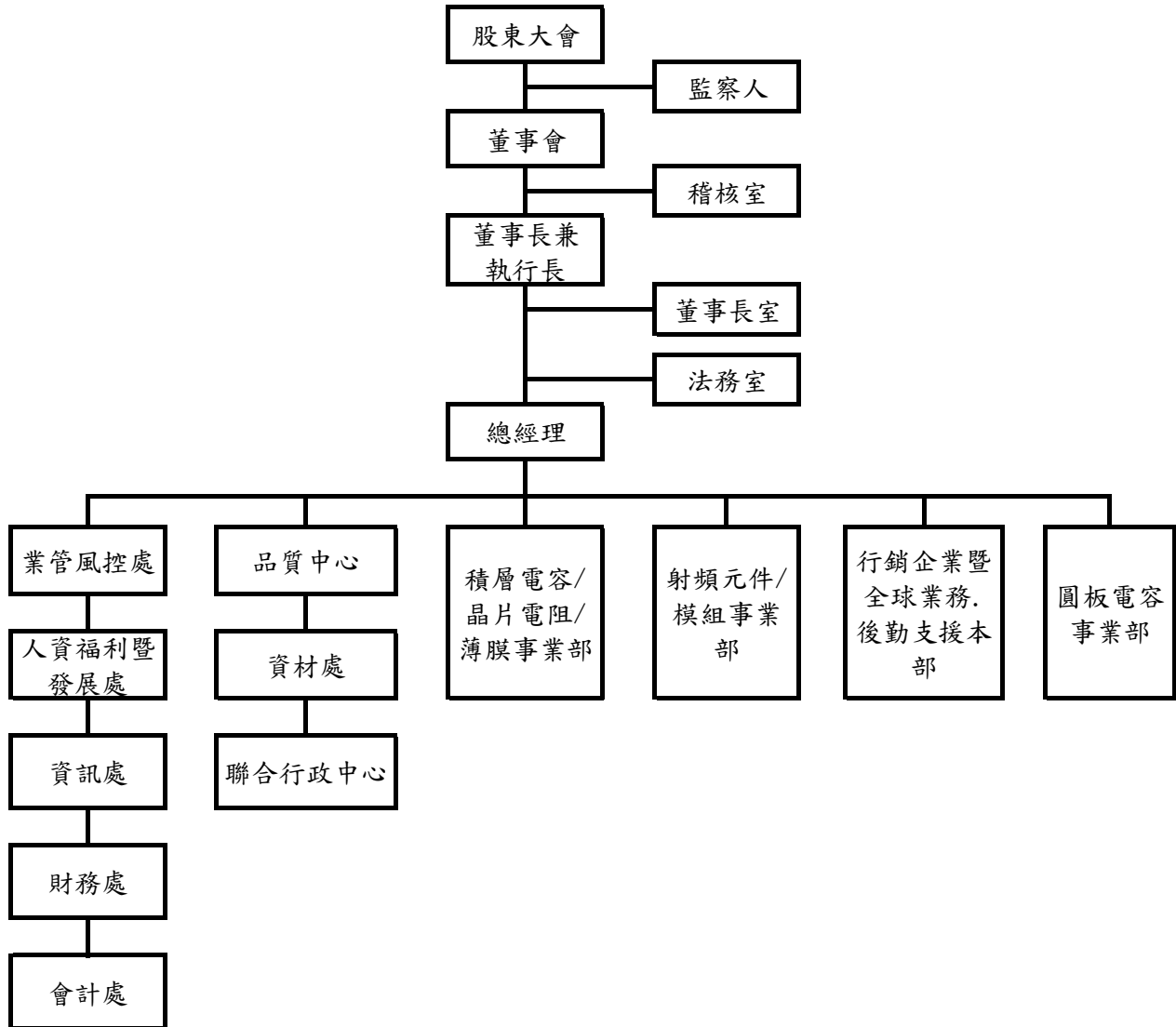
- 民國 98 年 獲得行政院經濟部所主辦第 19 屆「國家品質獎」之企業獎。
- 民國 100 年 獲財政部關稅總局 AEO 安全認證優質企業。
- 民國 101 年 獲得行政院經濟部所主辦第 21 屆台灣精品獎。
- 民國 102 年 公司遷址至台北市信義區松智路 1 號 24 樓。
- 民國 104 年 韓國設立分公司，從事研究發展及貿易買賣。
- 民國 107 年 獲 MSCI 新納入全球標準指數成分股。
受邀認購佳邦科技(股)公司以私募方式辦理現金增資發行之普通股肆仟伍佰萬股。

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
2019.05.01



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(E-mail、Workflow、WEB、Portal)，資訊技術導入、開發運用、效能改善，全球伺服器、網路設備之管理及維護，網路效能改善及技術引進，全球電腦設備財產採購管理、維護及問題排除。確保資訊安全及服務品質。
人資福利暨發展處	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。
品質中心	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。 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

公司治理報告

部 門	執 掌 業 務
	部品質系統與外部顧客稽核之協調，準備與結果追蹤。並且負責全公司規章管理，印行、更新、及標準作業程序與品質紀錄之保存、發佈，與 ISO/QS 品質(環保)系統之維持與協助。
電容/電阻事業部 SBU1	統籌以下事業部之相關事務 電容事業部：有關積層電容及薄膜相關產品之製造、生產技術改進與工程管理，提昇產品品質並降低成本，及生產系統的改善。 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。 研發事業部：有關積層電容/晶片電阻/薄膜電阻相關產品及材料之研究計劃審核、執行與評估，新製程、新材料、新產品、新設備及新產品應用研究與開發。
高頻元件/模組事業部 SBU2	高頻元件事業部：有關高頻元件相關產品之研發、製造、生產技術改進與工程管理，提昇產品品質，並降低成本，及生產系統的改善。以及有關高頻元件、模組等相關產品及材料之研究計劃審核、執行與評估，新製程、新材料、新產品、新設備及新產品應用研究與開發。
行銷企劃暨全球業務.後勤支援本部 SBU4	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。 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。 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。 全球後勤支援中心：整合訂單，規劃生產排程，晶片著裝之製造，生產技術改進與工程管理。包裝出貨、倉儲管理等相關工作。並負責全球各廠之貨物運輸(陸運、空運、船運)、進出口、及保稅等相關事務。
圓板電容事業部 SBU5	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。

公司治理報告

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

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%	12,527,709	2.58%	63,359	0.01%	0	0.00%	美國金門大學 MBA 華新麗華(股)公司副董事長	華新科技(股)公司、瀚宇博德(股)公司、精成科技(股)公司、華東科技(股)公司、信昌電子陶瓷(股)公司、台灣精昇科技(股)公司、好樣本(股)公司董事長；華新麗華(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 2,526,226	18.30% 0.45%	88,902,325 205,628	18.30% 0.04%	- 0	- 0.00%	- 0	0.00%	美國華盛頓大學電機碩士、MBA 華新麗華(股)公司董事長、凌耀科技(股)公司董事長、神達電腦(股)公司監察人	華邦電子(股)公司董事長及執行長、新唐科技(股)公司董事長、華新麗華(股)公司董事長；華新科技(股)公司法人董事代表、聯強國際(股)公司獨立董事、台灣水泥(股)公司董事	無	無	無
董事 代表人	中華民國	智嘉投資(股)公司 蔡培城	男	105.06.22	3年	96.05	7,698,080 0	1.37% 0.00%	6,678,085 0	1.38% 0.00%	- 0	- 0.00%	- 0	0.00%	明新工專電子科、工研院電子所工程師	華新科技(股)公司董事長、技嘉科技(股)公司董事長及總裁；集嘉通訊(股)公司、智嘉投資(股)公司、寶嘉聯合(股)公司董事長；黑快馬科技(股)公司、盈嘉科技(股)公司、華新科技(股)公司、聯強國際管理顧問(股)公司、百事益國際(股)公司法人董事代表	無	無	無
董事	中華民國	李嘉華	男	105.06.22	3年	93.06	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國安德魯大學 MBA 英業達集團副總裁	華新科技(股)公司董事、動聯國際(股)公司董事長、勵心醫電(股)公司董事、亞勵科技(股)公司董事、弘勝光電(股)公司獨立董事、睿銘投資有限公司董事長、新鉅科技(股)公司監察人、眾基健康科技(股)公司董事、臺北科技大學國際產學執行長	無	無	無

公司治理報告

董事及監察人資料 (一)

108年4月21日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數 (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
獨立董事	馬來西亞	陳永素	男	105.06.22	3年	105.06	413	0.00%	358	0.00%	0	0%	0	0.00%	美國西雅圖大學土木工程系 北京新世界生物製品有限公司董事長、晶彩悅心(股)公司總經理、興莞潮宇電子(股)公司總經理、上海華新麗華電力電纜有限公司副總經理、信昌電子陶瓷(股)公司董事	華新科技(股)公司董事、Walcom Group Ltd 執行董事、上海華騰達生化科技有限公司總經理、華新科技(股)公司獨立董事、信昌電子陶瓷(股)公司薪資報酬委員、瀚宇彩晶股份有限公司董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	范伯康	男	105.06.22	3年	105.06	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	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	華新科技(股)公司獨立董事、信昌電子陶瓷(股)公司獨立董事	無	無	無
董事	中華民國	顧立荆	男	105.06.22	3年	102.06	1,159,827	0.21%	873,849	0.18%	526	0.00%	0	0.00%	中原大學 本公司協理、副總	華新科技(股)公司董事及總經理、信昌電子陶瓷(股)公司法人董事代表、註2	無	無	無
監察人代表人	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	0.00%	美國德州州立大學企管碩士 華新麗華財務部經理、華新麗華財務部副經理、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)公司董事長室特別助理及發言人、瀚宇彩晶(股)公司董事、寶德能源科技(股)公司董事、金澄建設(股)公司董事長、華新電通董事長、華拓綠資源(股)公司董事長、首席電子商務(股)公司董事	無	無	無
監察人	中華民國	歐陽自坤		105.06.22	3年	96.05	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學電子計算機學士	華新科技(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	于鴻祺		105.06.22	3年	89.06	73,267	0.01%	37,533	0.01%	0	0	0	0.00%	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)公司董事長及總經理、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108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

108年3月26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	金鑫投資股份有限公司	6.31%
	華邦電子股份有限公司	6.19%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	5.80%
	焦佑慧	2.77%
	焦佑衡	1.74%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.68%
	焦佑麒	1.53%
	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	1.45%
	華新麗華股份有限公司職工福利委員會	1.44%
	洪白雲	1.43%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

107年12月31日

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

107年12月31日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
華邦電子股份有限公司	華新麗華(股)公司	22.21%
	金鑫投資(股)公司	5.03%
	大通託管利國皇家銀行新加坡(限)公司投資專戶	2.36%
	焦佑鈞	1.59%
	大通託管梵加德新興市場股票指數基金	1.09%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金	1.06%
	洪白雲	0.97%
	焦佑衡	0.80%
	焦佑倫	0.75%
	焦佑麒	0.57%

公司治理報告

表一：法人股東之主要股東

108年4月14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

108年4月14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12月31日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
華邦電子股份有限公司	華新麗華(股)公司	22.21%
	金鑫投資(股)公司	5.03%
	大通託管利國皇家銀行新加坡(限)公司投資專戶	2.36%
	焦佑鈞	1.59%
	大通託管梵加德新興市場股票指數基金	1.09%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金	1.06%
	洪白雲	0.97%
	焦佑衡	0.80%
	焦佑倫	0.75%
	焦佑麒	0.57%

公司治理報告

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

108年3月26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	金鑫投資股份有限公司	6.31%
	華邦電子股份有限公司	6.19%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	5.80%
	焦佑慧	2.77%
	焦佑衡	1.74%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.68%
	焦佑麒	1.53%
	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	1.45%
	華新麗華股份有限公司職工福利委員會	1.44%
	洪白雲	1.43%

107年12月31日

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

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股數	持有股份比率	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	持股份比率	股數	持股份比率					職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	顧立荊	男	101.12.10	873,849	0.18%	526	0.00%	0	0.00%	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
副總經理	中華民國	張瑞宗	男	101.12.10	270,706	0.06%	0	0.00%	0	0.00%	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	洪志謀	男	88.07.01	107,117	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學化工所碩士 本公司經理、處長	信昌電子陶瓷(股)公司董事、總經理、註2	無	無	無
副總經理	中華民國	曾明燦	男	108.02.22	12,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立臺灣大學化工所博士 力毅電子協理、信昌電子經理、佳邦科技營運長、總經理、董事	佳邦科技股份有限公司總經理、註2	無	無	無
協理	中華民國	陳桂成	男	92.02.06	184,564	0.04%	4,276	0.00%	0	0.00%	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	34,358	0.01%	1,386	0.00%	0	0.00%	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	177,914	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	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	1,590	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學自動控制工程學士 本公司經理、處長	無	無	無	無
協理	中華民國	彭後雄	男	106.07.01	88,274	0.02%	86	0.00%	0	0.00%	國立中央大學企管所碩士 本公司處長	無	無	無	無
協理	中華民國	陳煒真	女	106.09.01	1,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立臺北大學法律學系 臺灣高等法院法官、臺灣士林地方等法院法官	無	無	無	無
協理	中華民國	陳錦惠	女	106.09.01	20,358	0.00%	940	0.00%	0	0.00%	英國東英吉利大學商學碩士 本公司經理、處長	無	無	無	無
協理	中華民國	張瑞榮	男	106.12.09	48,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	高雄第一科技大學機械與自動化工程研究所 華亞電子經理、本公司處長	無	無	無	無

108年4月21日

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

108年4月21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
協理	中華民國	陳坤煌	男	108.03.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立成功大學職冶材料所碩士 本公司協理、瀚宇博德副總經理	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	盧文娟	女	98.11.16	11,250	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學會計系 PHILIPS 建元公司會計主任、 PHILIPS 半導體公司系統控制經理	無	無	無	無
財務主管	中華民國	葉澤光	男	103.08.01	121,950	0.03%	588	0.00%	0	0.00%	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	無
會計主管	中華民國	葉澤光	男	97.07.01	121,950	0.03%	588	0.00%	0	0.00%	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	無

註1：「持有股份」股數係為108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酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

107年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬 (A)	退職退休金 (B)	董事酬勞 (C)	業務執行費用 (D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金 (F) (註1)	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	本公司		財務報告內所有公司 現金 金額	財務報告內所有公司 股票 金額	
董事長 兼執行長	焦佑衡	0	0	164,405	252	0.84%	75,908 (註2)	108	17,750	0	19,500	0	1.31%	1.57%	12,209
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	顧立蒨	1,740	0	164,405	252	0.89%	75,908 (註2)	108	17,750	0	19,500	0	1.31%	1.57%	12,209
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														

*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396仟元。

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	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)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	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
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	焦佑衡	焦佑衡	顧立荊	顧立荊
100,000,000 元以上			焦佑衡	焦佑衡
總計	164,657	174,504	258,423	310,087

(二) 監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金				有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		業務執行費用(C)			A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
監察人	華邦電子股份有限公司						
監察人	華邦電子股份有限公司 代表文德誠	0	0	108	108	0.19%	
監察人	歐陽自坤	37,781	37,781	108	108	0.19%	
監察人	于鴻祺					130	

107 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

公司治理報告

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	所有轉投資事業 D
低於 2,000,000 元	文德誠	文德誠
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	歐陽自坤	歐陽自坤
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 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
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	37,889	37,889

(三) 總經理及副總經理之酬金

107 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	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		
執行長	無佑衡												
總經理	顧立荊												
副總經理	黃義鎮												
副總經理	張瑞宗	65,764	74,160	432	47,541	33,750	94,122	36,376	0	0.75%	1.04%	198	
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 635 仟元，聘僱司機之報酬為 1,943 仟元；另，提供總經理及副總經理宿舍，每年租金共 681 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	楊進興	楊進興
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	魏石龍	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)	張瑞宗、洪志謀	黃義鑽、張瑞宗、洪志謀
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	焦佑衡、顧立荊	
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		焦佑衡、顧立荊
100,000,000 元以上		
總計	147,487	205,090

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	108年4月30日	
					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				
	副總經理	黃義鑽				
	副總經理	張瑞宗				
	副總經理	洪志謀				
	協理	陳桂成				
	協理	柯福富				
	協理	李定珠				
	協理	黃銘讚				
	協理	彭俊雄				
	協理	陳輝真				
	協理	陳錦惠				
	協理	張瑞榮				
	稽核主管	盧文娟				
	會計主管	葉澤光				
財務主管	葉澤光					
		0	75,551 仟元	75,551 仟元	0.38%	

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			
	106 年度		107 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	1.51%	2.89%	1.31%	1.57%
監察人	0.24%	0.24%	0.19%	0.19%
總經理及副總經理	1.74%	3.40%	0.75%	1.04%

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

公司治理報告

四、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

107 年度董事會開會 11 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】(註 2)	備註
董事長	焦佑衡	11	0	100%	
董事	華新麗華(股) 公司代表人： 焦佑鈞	10	1	90.9%	
董事	李嘉華	11	0	100%	
董事	顧立荊	11	0	100%	
董事	智嘉投資(股) 公司代表人： 葉培城	5	0	45.5%	
獨立董事	范伯康	10	0	90.9%	
獨立董事	陳永秦	9	2	81.8%	

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
107.01.29 第 14 屆第 17 次董事會	案由：本公司經開曼華新科技有限公司持股九十九·九九之孫公司釜屋電機株式會社擬向其持股百分之七十之子公司日通工電子股份有限公司申請資金貸與日幣四億四千萬元正，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。 決議：照案通過。	是	無
	案由：本公司薪資報酬委員會第三屆第十一次會議報告及決議事項，提請 審議案。 決議：照案通過。 迴避董事：焦佑衡、顧立荊。	是	無
107.02.22 第 14 屆第 18 次董事會	案由：簽證會計師獨立性評估，及本公司一〇七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

公司治理報告

	<p>案由：本公司擬為經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之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。</p> <p>決議：照案通過。</p>	是	無
	<p>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。</p> <p>決議：照案通過。</p>	是	無
	<p>案由：為出具本公司一〇六年「內部控制制度聲明書」，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	是	無
107.04.09 第 14 屆第 19 次董事會	<p>案由：本公司擬為經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之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。</p> <p>決議：照案通過。</p>	是	無
	<p>案由：本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之百之孫公司華科香港控股有限公司，擬於一〇七年四月將資金貸與開曼華新科技有限公司持股百分之百之華新科技(香港)有限公司人民幣三千七百萬元正，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	是	無
	<p>案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	是	無
	<p>案由：本公司薪資報酬委員會第三屆第十二次會議決議事項，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p> <p>迴避董事：出席董事焦佑衡、李嘉華、葉培城、顧立荊、范伯康均各自迴避。</p>	是	無
107.05.02 第 14 屆第 20 次董事會	<p>案由：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。</p> <p>決議：照案通過。</p>	是	無
	<p>案由：本公司綜合持股百分之百之開曼華新科技有限公司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。</p> <p>決議：照案通過。</p>	是	無

公司治理報告

	<p>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。</p> <p>決議：照案通過。</p>	是	無
	<p>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。</p> <p>決議：照案通過。</p>	是	無
	<p>案由：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。</p> <p>決議：照案通過，並提股東會審議。</p>	是	無
107.05.17 第 14 屆第 21 次董事會	<p>案由案由：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。</p> <p>決議：照案通過。(修訂上次董事會部分內容)</p>	是	無
107.06.14 第 14 屆第 22 次董事會	<p>案由：本公司薪資報酬委員會第三屆第十三次會議決議事項，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p> <p>迴避董事：焦佑衡、顧立荊。</p>	是	無
	<p>案由：本公司擬將資金貸與本公司綜合持股九十九·九九之孫公司釜屋電機株式會社持股百分之百之子公司 Kamaya Electric (M) SDN. BHD，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	是	無
	<p>案由：本公司擬從事慈善捐款，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p> <p>迴避董事：顧立荊。</p>	是	無
107.06.19 第 14 屆第 23 次董事會	<p>案由：本公司擬認購佳邦科技(股)公司以私募方式發行之普通股及相關授權，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	是	無
107.07.30 第 14 屆第 24 次董事會	<p>案由：本公司為增購生產MLCC產品之機器設備，擬辦理現金增資發行新股，提請 核議。</p> <p>決議：照案通過。</p>	是	無
	<p>案由：本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之百之孫公司華科香港控股有限公司，擬於一〇七年七月將資金貸與開曼華新科技有限公司持股百分之百之華新科技(香港)有限公司人民幣四千萬元正，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	是	無
	<p>案由：本公司擬續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，由其續取得中國信託商業銀行東京分行中長期二年期銀行貸款額度，為其營運週轉用，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	是	無

公司治理報告

	案由：本公司及本公司綜合持股百分之百之開曼華新科技有限公司擬分別將資金貸與綜合持股九十九·九九之孫公司釜屋電機株式會社持股百分之百之子公司Kamaya Electric (M) SDN. BHD.，提請 審議案。 決議：照案通過。	是	無
	案由：本公司處分有價證券達新台幣三億元以上，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十四次會議決議事項，提請 審議案。 決議：照案通過。 迴避董事：焦佑衡、顧立荊	是	無
107.09.17 第 14 屆第 25 次董事會	案由：案由：本公司一〇七年辦理現金增資發行普通股案，擬不執行，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十五次會議決議事項，提請 審議案。 決議：照案通過。 迴避董事：焦佑衡、顧立荊	是	無
107.11.01 第 14 屆第 26 次董事會	案由：擬對本公司為間接持股百分之百之東莞華匯貿易有限公司於一〇五年九月出具擔保函予華為技術有限公司一案提高其擔保金額，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其持股九十九·九九之子公司釜屋電機株式會社日幣三億元正(或等額外幣)，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九十九·九九之孫公司釜屋電機株式會社百分之百持股之子公司Kamaya Electric (M) SDN. BHD.擬分別向本公司及開曼華新科技有限公司申請資金貸與美金六百萬元正與美金五百萬元正(或等額外幣)，提請 審議案。 決議：照案通過。	是	無
107.12.10 第 14 屆第 27 次董事會	案由：本公司經開曼華新科技有限公司持股九十九·九九之孫公司釜屋電機株式會社百分之百持股之子公司Kamaya Electric (M) SDN. BHD.擬分別向本公司及開曼華新科技有限公司申請資金貸與美金四百五十萬元正與美金二百三十九萬二千四百七十七元四角五分正(或等額外幣)，提請 審議案。 決議：照案通過。	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」。
 - 8.108年4月董事會通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」。

公司治理報告

一〇七年度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	本公司一〇六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	依法各自迴避，不參與討論與表決	107年1月29日 第14屆第17次董事會
焦佑衡、李嘉華、葉培城、顧立荊、范伯康	解除競業禁止案、一〇六年度董監酬勞、經理人員工酬勞分配、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	107年4月9日 第14屆第19次董事會
焦佑衡、顧立荊	庫藏股轉讓員工、育才股票分配案、對財團法人華科事業群慈善基金會捐款案	與董事自身有利 害關係、顧立荊因同時擔任該基金會董事為關係人	依法各自迴避，不參與討論與表決	107年6月14日 第14屆第22次董事會
焦佑衡、顧立荊	一〇七年上半年經理人達標獎金、庫藏股轉讓員工	與董事自身有利 害關係	依法各自迴避，不參與討論與表決	107年7月30日 第14屆第24次董事會
焦佑衡、顧立荊	庫藏股轉讓員工	與董事自身有利 害關係	依法各自迴避，不參與討論與表決	107年9月17日 第14屆第25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

107 年度董事會開會 11 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) (註)	備註
監察人	華邦電子(股)公司代表人： 文德誠	11	100%	
監察人	于鴻祺	7	63.6%	
監察人	歐陽自坤	5	45.5%	

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	本公司為建立良好的公司治理制度，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。		與上市上櫃公司治理實務守則相符
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		與上市上櫃公司治理實務守則相符
二、公司股權結構及股東權益			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。 (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。	
(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	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		摘要說明
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	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化性亦揭露於本年報之董事及監察人資料中。</p> <p>本公司公司治理實務守則就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及本年報第106頁。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則相符
<p>(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？</p>	是		<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>	與上市上櫃公司治理實務守則相符
<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？</p>	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	(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108.03.25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，且未收受本公司董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物，以維持其查核簽證之超然獨立及公正性，並經本公司董事會通過。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
四、上市上櫃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	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，並於108.04.26董事會通過制定「處理董事要求之標準作業程序」，使公司處理董事索取資訊或請求之協助有一致性作法，避免影響董事執行職務而損及投資人權益。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
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	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。	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	
	是	否	<p style="text-align: center;">摘要說明</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：http://mops.twse.com.tw。</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>(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：http://mops.twse.com.tw。</p> <p>(七) 本公司107年12月1日起續投保「董監事暨重要職員責任保險」一年期，保額美金一千萬元。</p> <p>(八) 本公司多年來關懷社區、力行綠色環保、贊助多項公益慈善活動，期許做第一流之公民。</p>	
			<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>1.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> <p>2.已於年報揭露董事多元化情形。</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。107 年度共召開 6 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)	
			1	2	3	4	5	6	7	8			
其他	張碧蘭	具有商務、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	具有商務、法務、會計或公司業務所須之工作經驗	v	v	v	v	v	v	v	v	3	
獨立董事	范伯康	具有商務、法務、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	具有商務、法務、會計或公司業務所須之工作經驗	v	v	v	v	v	v	v	v	1	
獨立董事	陳永泰	具有商務、法務、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	具有商務、法務、會計或公司業務所須之工作經驗	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"v"。

(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 107 年度薪酬委員會議共計開會 6 次。

委員資格及出席情如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(% (B/A) (註)	備註
召集人	范伯康	6	0	100%	第三屆新任
委員	張碧蘭	6	0	100%	第三屆續任
委員	陳永秦	4	2	66.67%	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	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(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？</p>	是	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一) 華新科企業社會責任政策</p> <ul style="list-style-type: none"> · 符合相關法律及法規 · 提供員工安全與健康的工作環境 · 保護環境並降低企業經營對環境負面影響至最小 · 保持良好企業典範、創造企業價值及增進股東及投資者權益 · 鼓勵員工參與社區發展活動 <p>有關實施成效敬請參見本公司「企業社會責任報告書」之相關內容</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
<p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>	是	<p>(二) 本公司每年皆將社會責任相關議題規劃至年度訓練計劃中，一〇七年度辦理社會責任相關課程共計341人時，並結合華科事業群慈善基金會及本公司慈輝社，每月發布電子報及年度成果報告，宣導及傳遞我司執行及推動企業社會責任之相關訊息與成果。</p>	
<p>(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？</p>	是	<p>(三) 本公司設置推動企業社會責任專職單位，訂定「企業社會責任行為準則管理辦法」及「公司企業社會責任實務守則」；成立企業社會責任委員會，由總經理擔任管理代表，委員會組織涵蓋各部門及設有社團法人華新科技慈輝社，長年致力於企業社會責任之推行。</p> <p>社團法人華新科技慈輝社，成立於民國89年，係由員工兼職擔任執行幹部；經費來源係為員工自由贊助金額，再由公司相對提撥經費支應。多年來積極從事社會公益活動，詳細內容請參閱年報中相關章節。</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	
(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	(四) 每年均參加外部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準，作為我司薪酬調整及薪酬制度修訂之參考；並訂定員工績效考核辦法及即時獎懲辦法。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
二、發展永續環境 (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？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (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？	是 是 是	(一) 節約能源列入2018年PDIP年度目標，因而得到的碳排放減少量達5,197噸/年。 (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2018/02/04 獲得認證公司DQS 依ISO14001:2015年版標準條文追查認證並再獲頒證書。 (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、2012 年、2013 年、2014 年、2015 年、2016 年、2017 年、2018 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 71042.75 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 99501.03 噸/二氧化碳，2011 年溫室氣體排放量為 77046.03 噸/二氧化碳，2012 年溫室氣體排放量為 57528.72 噸/二氧化碳，2013 年溫室氣體排放量為 72,314.25 噸/二氧化碳，2014	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。

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>		<p>年溫室氣體排放量為 62754.52 噸/二氧化碳，2015 年溫室氣體排放量為 62138.17 噸/二氧化碳，2016 年溫室氣體排放量為 68023 噸/二氧化碳，2017 年溫室氣體排放量為 65357 噸/二氧化碳，2018 年溫室氣體排放量為 79582 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>	
<p>(一) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p>	是	<p>(一) 本公司確實遵守勞動法令之規範，並根據RBA精神訂定相關之員工任免、出勤、請休假、薪福及安全維護等皆訂定嚴謹之作業標準，以保障員工的權益與工作安全。</p> <p>公司為履行及善盡社會責任，制定許多相關辦法與標準，防止因生產及企業經營的過程中，所造成的危害，確保我們生存空間、員工、供應商、投資者及利害關係人等之權益，諸如：國內外員工調職/派駐辦法、留職停薪辦法、員工給假辦法、退休辦法、教育訓練辦法、智慧財產權管理辦法、各式原物料之入庫檢驗標準、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>(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) 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>	

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>(四) 本公司定期召開各種會議(如：經營會議、部門會議、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、網路電子郵件及電子公告即時溝通；並每季召開勞資會議，高層主管透過此會議向員工報告公司營運狀況，並由員工推舉代表參與會議表達意見；亦成立企業工會，定期與工會幹部進行良性互動與溝通。</p> <p>(五) 本公司有完善的職位職級晉升制度，分為管理職、專業技術職、行政職及業務職，每年依據員工績效考核評估之職能落差，為員工規劃適當之教育訓練課程。本公司曾榮獲TTQS企業標準獎、企業銀牌獎及國家訓練品質獎之肯定。一〇七年度共辦理229堂課程，參與人時共計19,751人時。</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：http://www.passivecomponet.com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「供應商年度評鑑計畫表」並於該年度執行稽核計畫，稽核內容中屬於履行社會責任的部份包含：勞工、健康安全、環境、道德管理，環安管理體系五大類別的狀況</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，經由重新評估且合格後，方可繼續交易。</p>	是	是	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
<p>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> <p>公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>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>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>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>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	是	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攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	是	是	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。

公司治理報告

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>(2)本公司於慈輝社部落格及華科事業群慈善基金會網站，揭露企業社會責任相關資訊。 http://wtccc.pixnet.net/blog</p> <p>(二)本公司已編製企業社會責任報告書，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，並遵循責任商業聯盟行為準則(Responsibility Business Alliance, RBA)的精神，對於自然環境、人及社會層面的影響，公司始終不斷地尋求生態及道德面皆可接受的原則，善盡最大的努力；由本公司及員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、年報及慈輝社部落格中。http://psaorg.blogspot.com/</p>	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 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，並遵循責任商業聯盟行為準則(Responsibility Business Alliance, RBA)的精神，對於自然環境、人及社會層面的影響，公司始終不斷地尋求生態及道德面皆可接受的原則，善盡最大的努力。			
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.請參閱本年报「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」			
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、TSI6949 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、無鉛產品標識、RoHS標識、China RoHS標識、無鹵標識。			

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。

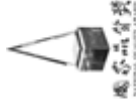
公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

(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

2019/01/01



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：顧立莉
2019/01/01

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。

107 年環境暨安全衛生管理改善成果

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

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。

公司治理報告

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	人因性危害預防計劃，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劃，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劃，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

公司治理報告

3.環境管理系統有效維護，2018/02/04 獲得認證公司 DQS 依 ISO14001:2015 年版標準條文追查認證並再獲頒證書。



(二)社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益所採行之制度與措施及履行情形：

為實踐及履行企業對社會的責任，華新科技慈輝社自 89 年初成立，至今不斷地針對公司經營之所在地桃園縣、高雄縣市及全台之偏遠地區進行各項關懷，如家扶中心、華山基金會、弘道老人福利基金會、真善美社福基金會…等等的學童認養及弱勢團體經費贊助，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十九年，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。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，很幸運透過 PSA 集團精成江總經理協助，獲得寶成贊助慈輝社，來

公司治理報告

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。

慈輝社長期補助之國小，包含宜蘭：大里國小、永樂國小、竹安國小；彰化：民權國小、後寮國小、寶山國小、大莊國小；雲林：成龍國小、興南國小、下楫國小、塭港國小；嘉義：大南國小安靖分校、三合國小、太平國小；高雄：甲仙國小、溝坪國小、金竹國小、金山國小、景義國小、嘉誠國小；屏東：地磨兒國小等 21 所偏遠地區小學，以及社福機構家扶中心及高雄調色板協會。2018 年 8 月，台灣中南部因暴雨成災，導致許多國小教室受損，慈輝社義不容辭予以協助部份國小重新添購教室所需設備，讓學童能儘快恢復正常上課。2018 年增加認養嘉義地區：龍崗國小、景山國小、港墘國小、三江國小，高雄地區：景義國小、觀亭國小、深水國小及興達國小等共八所國小。

慈輝社 107 年各類費用(捐款)支出比例如下：

補助項目	慈善團體	用餐品質改善	學童交通安全改善	員工急難救助金	課輔、才藝補助	書籍、設備補助	郵電費	其他	合計
補助金額	195,000	247,380	200,000	60,000	718,900	488,760	1,740	0	1,911,780
比率	10.2%	12.9%	10.5%	3.1%	37.6%	25.6%	0.1%	0.0%	100%

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)亦定期進行員工滿意度調查，並對調查結果給予正式之回覆，以回應內部顧客對公司的期待與盼望。

(四)人權：

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。

公司治理報告

(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。公司每年皆向愛心團體或庇護工廠及農民採購禮品與農產品贈送員工，2018 年共計支出\$1,646,480。

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p>	是	<p>(一) 「絕不妥協的商業誠信與道德實踐」乃華新科之企業文化，並將「誠信正直」列為員工的核心職能，透過每半年之職能考核深化此信念。並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。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
<p>(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？</p>	是	<p>(二) 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。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
<p>(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？</p>	是	<p>(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。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	是	<p>(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。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
<p>(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？</p>	是	<p>(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。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	是	<p>(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。</p>	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核，稽核單位定期查核，並向董事會報告審核結果。 (五) 公司於107年已辦理誠信經營相關內、外部教育訓練，共計130.5人時，宣導相關法規及內部規章制度，及分享真實案例；並透過公布欄及電子佈告欄加強宣導，嚴格執行該規定。	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		
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： http://mops.tse.com.tw ；本公司網址為： http://www.passivecomponent.com			

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	
		起	迄			進修時數	當年度進修總時數
董事長	焦佑衡	107/04/13	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	6H
		107/11/02	107/11/02	社團法人中華公司治理協會	企業舞弊成因與法律責任--案例探討	3H	
		108/04/09	108/04/09	社團法人中華公司治理協會	數位決策－板類產品經營模式為例	3H	3H
		107/04/13	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	
董事	焦佑鈞	107/10/25	107/10/25	社團法人中華公司治理協會	國際與兩岸反避稅新制解析	3H	15H
		107/10/25	107/10/25	社團法人中華公司治理協會	美中貿易衝突的台灣新契機	3H	
		107/12/18	107/12/18	社團法人中華公司治理協會	台灣產業 AI 化--如何跨出第一步? ; Graph & AI--優化你的 AI 模型	3H	
		107/12/18	107/12/18	社團法人中華公司治理協會	AI 數據引擎的設計面面觀；製造數據科學實務	3H	
		108/04/09	108/04/09	社團法人中華公司治理協會	數位決策－板類產品經營模式為例	3H	
		107/03/02	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	
		107/11/02	107/11/02	社團法人中華公司治理協會	企業舞弊成因與法律責任--案例探討	3H	
		107/12/25	107/12/25	社團法人中華公司治理協會	近期公司法修正對公司治理的影響--從爭議案例談起	3H	
		108/01/18	107/01/18	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3H	
		107/08/14	107/08/14	財團法人中華民國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	
董事	顧立荊	107/11/14	107/11/14	社團法人中華公司治理協會	全球趨勢分析--風險與機會	3H	6H
		107/12/20	107/12/20	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務進階研討會--財報不實案董監事法律責任之探討	3H	
		107/12/20	107/12/20	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務進階研討會--洗錢防制與法令遵循探討	3H	
		107/12/20	107/12/20	證券暨期貨市場發展基金會		3H	

108年4月30日

公司治理報告

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	
		起	迄			進修時數	當年度進修總時數
監察人	歐陽自坤	107/11/02	107/11/02	社團法人中華公司治理協會	企業舞弊成因與法律責任--案例探討	3H	3H
		108/01/15	108/01/15	社團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：「公司法」最新修正內容與企業因應實務	3H	3H
監察人	于鴻祺	107/12/18	107/12/18	社團法人中華公司治理協會	台灣產業 AI 化--如何跨出第一步? ; Graph & AI--優化你的 AI 模型	3H	6H
		107/12/18	107/12/18	社團法人中華公司治理協會	AI 數據引擎的設計面面觀：製造數據科學實務	3H	
監察人	文德誠	107/4/13	107/4/13	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	
		107/11/02	107/11/02	社團法人中華公司治理協會	企業舞弊成因與法律責任-案例探討	3H	12H
獨立董事	陳永素	107/12/11	107/12/11	社團法人中華公司治理協會	企業經營與新聞危機管理之策略	3H	
		107/12/25	107/12/25	社團法人中華公司治理協會	近期公司法修正對公司治理的影響--從爭議案例談起	3H	
		107/03/14	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	6H
		107/03/14	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	
獨立董事	范伯康	107/03/05	107/03/05	臺灣集中保管結算所股份有限公司	電子投票百分百暨公司價值提升論壇	6H	
		107/07/25	107/07/25	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3H	12H
		107/12/11	107/12/11	社團法人中華公司治理協會	企業經營與新聞危機管理之策略	3H	

公司治理報告

- 2.董事、監察人出席董事會狀況，請參閱本報「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：

108年4月30日

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	
		起	迄			進修時數	當年度進修總時數
董事長	焦佑衡	107/04/13	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	6H
		107/11/02	107/11/02	社團法人中華公司治理協會	企業舞弊成因與法律責任--案例探討	3H	
		108/04/09	108/04/09	社團法人中華公司治理協會	數位決策－板類產品經營模式為例	3H	
董事	顧立荆	107/12/20	107/12/20	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務進階研討會--財報不實案董監事法律責任之探討	3H	6H
		107/12/20	107/12/20	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務進階研討會--洗錢防制與法令遵循探討	3H	
		107/05/17	107/05/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：「供應鏈管理」運作策略實務議題解析與「物聯網」應用趨勢探討	3H	
會計財務主管	葉澤光	107/12/21	107/12/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12H	15H
		107/07/13	107/07/13	中華民國內部稽核協會	稽核角色與提升公司治理	3H	
		107/09/04	107/09/04	證交所	上市公司內部控制業務宣導會	3H	
稽核主管	盧文娟	107/10/05	107/10/05	證券暨期貨市場發展基金會	公開發行公司內稽人員持續進修班	6H	21H
		107/11/26	107/11/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公開發行公司內稽人員持續進修班	6H	
		108/03/21	108/03/21	中華民國內部稽核協會	公司治理與稽核人員職能之發揮	3H	

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：108年2月21日

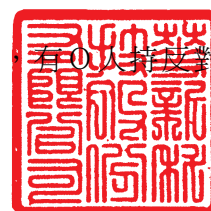
本公司民國107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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107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108年2月21日董事會通過，出席董事七人中，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」。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

民國一〇七年六月二十八日股東常會之重要決議事項：

第一案

案由：謹造具本公司一〇六年度營業報告書、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：謹造具本公司一〇六年度盈餘分配表，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 107.8.28 發放(每股配發現金股利 4.01869410 元)

第三案

案由：擬修訂本公司章程，提請審議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。

第四案

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請審議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

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

第五案

案由：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。

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：因考量本公司實際營運獲利狀況良好故不執行本案，經 108.03.25 董事會決議通過，並提 108 年度股東常會報告。

第六案

案由：擬解除本公司已知悉之董事自營或為他人經營同類之業務其競業禁止責任，提請審議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。

公司治理報告

民國一〇七年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。

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。

公司治理報告

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。

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。

公司治理報告

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。

第十四屆第二十二次董事會(107.06.14)

重要決議：本公司一〇七年度第二季依產品別資本支出及對同一供應商一年內累積取得資產事宜，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。

第十四屆第二十三次董事會(107.06.19)

重要決議：本公司擬認購佳邦科技(股)公司以私募方式發行之普通股及相關授權，提請 審議案。
結果：照案通過。

第十四屆第二十四次董事會(107.07.30)

重要決議：謹造具本公司一〇七年度第二季合併財務報表，提請 審議案。
結果：照案通過。

重要決議：本公司為增購生產 MLCC 產品之機器設備，擬辦理現金增資發行新股，提請 核議。
結果：照案通過。

重要決議：本公司處分有價證券達新台幣三億元以上，提請 審議案。
結果：照案通過。

第十四屆第二十五次董事會(107.09.17)

重要決議：本公司一〇七年辦理現金增資發行普通股案，擬不執行，提請 審議 案。
結果：照案通過。

第十四屆第二十六次董事會(107.11.01)

重要決議：謹造具本公司一〇七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：本公司為激勵員工及提昇員工向心力，擬依證券交易法第二十八條之二第一項第一款之規定，辦理第十四次(一〇七年第一次)買回本公司股票一百萬股，並於買回之日起三年內轉讓予員工，提請 審議案。
結果：照案通過。

公司治理報告

第十四屆第二十七次董事會(107.12.10)

重要決議：謹造具修正後之『民國一〇七年度稽核計劃』，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：民國一〇八年年度稽核計劃，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司第十四次(一〇七年第一次)買回本公司股票，提請 追認案。

結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司第十四次(一〇七年第一次)買回股份轉讓員工辦法，提請 追認案。

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。

第十四屆第二十八次董事會(108.01.25)

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

結果：照案通過。

重要決議：本公司擬從事慈善捐款，提請 審議案。

結果：照案通過。

迴避：焦佑衡、顧立荊。

第十四屆第二十九次董事會(108.02.21)

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

結果：照案通過。

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

結果：照案通過。

重要決議：本公司一〇七年度員工及董監酬勞之分派金額，提請 審議案。

結果：照案通過。

公司治理報告

重要決議：為出具本公司一〇七年「內部控制制度聲明書」，提請 審議案。
結果：照案通過。

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

第十四屆第三十次董事會(108.03.25)

重要決議：擬修訂本公司章程，提請 審議案。
結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司股東會議事規則，提請 審議案。
結果：照案通過。

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

重要決議：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請 審議案。
結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，提請 審議案。
結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司「對外背書保證作業程序」，提請 審議案。
結果：照案通過。

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

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

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

重要決議：本公司第十五屆董事候選人提名，提請 審議案。
結果：照案通過。

公司治理報告

重要決議：擬解除本公司第十五屆董事競業禁止之限制，提請 審議案。
結果：照案通過。

重要決議：為定期召開本公司一〇八年股東常會，提請 審議案。
結果：照案通過。

第十四屆第三十一次董事會(108.04.26)

重要決議：謹造具本公司一〇七年度盈餘分配表，提請 審議案。
結果：照案通過。

重要決議：謹造具本公司一〇八年度第一季合併財務報表，提請 審議案。
結果：照案通過。

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

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

公司治理報告

五、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉	余鴻賓	107 年度	-

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	0	0
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		0	2,045	2,045
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		10		2,035	2,045	107.01.01 ~ 107.12.31	註
	余鴻賓								

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

- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

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

- (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	107 年度		本年度截至 4 月 21 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	180,000	0	290,000	0
董事	華新麗華(股)公司	0	0	0	0
董事	焦佑鈞 華新麗華(股)公司 代表	0	0	0	0
董事	智嘉投資(股)公司	0	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	(144,000)	0	0	0
獨立董事	陳永秦	0	0	0	0
獨立董事	范伯康	0	0	0	0
監察人	華邦電子(股)公司	647,000	0	0	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	0	0	0	0
百分之十大股東	華新麗華(股)公司	0	0	0	0
總經理	顧立荊	(144,000)	0	0	0
副總經理	張瑞宗	(132,000)	0	13,000	0
副總經理	洪志謀	(229,000)	0	(18,000)	0
副總經理	曾明燦(註 2)	0	0	12,000	0
協理	陳桂成	48,810	0	1,000	0
協理	柯福富	(30,453)	0	4,000	0
協理	黃銘讚	(30,000)	0	(19,000)	0
協理	李定珠	(33,000)	0	(13,000)	0
協理	彭俊雄	36,500	0	7,000	0

公司治理解報告

職稱	姓名	107 年度		本年度截至 4 月 21 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	陳燁真	3,000	0	(2,000)	0
協理	陳錦惠	14,500	0	(9,000)	0
協理	張瑞榮	6,598	0	30,000	0
協理	陳坤煌(註 3)	0	0	0	0
財會主管	葉澤光	(78,632)	0	18,000	0
稽核主管	盧文娟	4,722	0	(3,000)	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 21 日止持有股數增（減）數，係依 108 年股東常會停止過戶股東名簿記載之股數計算。

註 2：自 108 年 2 月 22 日起新任，股權變動情形自該日起算。

註 3：自 108 年 3 月 26 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

108年4月21日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		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		
華新麗華股份有限公司	88,902,325	18.30%	無	無	無	無	華新麗華採權益法評價之被投資公司	
							華新麗華之董事	
							華新麗華採權益法評價之被投資公司	
							華新麗華董事長係精成科技董事長二等親以內親屬	
							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	1,789,058	0.37%	540,000	0.11%	無	無	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							二親等關係	
							與該法人股東之董事長為二親等關係	
							與該法人股東之董事長為二親等關係	
							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	瀚宇博德董事長與華東科技董事長為同一人	
							瀚宇博德之子公司	
							瀚宇博德董事長係華邦電子董事長二等親以內親屬	
							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		
瀚宇博德股份有限公司 代表人：焦佑衡	12,527,709	2.58%	63,359	0.01%	無	無	華新麗華董事	
							係華東科技董事長	
							係精成科技董事長	
							與該法人股東之董事長為二親等關係	
							本人	
南山人壽保險股份有限公司	17,283,000	3.56%	無	無	無	無	無	
精成科技股份有限公司	15,112,481	3.11%	無	無	無	無	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	12,527,709	2.58%	63,359	0.01%	無	無	係華新麗華董事	
							華東科技	係華東科技董事長
							瀚宇博德	係瀚宇博德董事長
							華邦電子	係華邦電子董事長二等親以內親屬
							焦佑衡	本人
華東科技股份有限公司	13,357,083	2.75%	無	無	無	無	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

公司治理報告

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
華東科技股份有限公司 代表人：焦佑衡	12,527,709	2.58%	61,162	0.01%	無	無	華邦電子 瀚宇博德 華新麗華	華東科技董事長與華邦電子董事長為二親等關係 華東科技董事長與瀚宇博德董事長為同一人 與該法人股東之董事長為二親等關係	
花旗託管金英證券私人有限公司投資專戶 焦佑衡	13,326,967	2.74%	無	無	無	無	焦佑衡 精成科技 華邦電子 瀚宇博德	本人 係精成科技董事長 與該法人股東之董事長為二親等關係 係瀚宇博德董事長 無	
華邦電子股份有限公司	9,800,117	2.02%	無	無	無	無	華新麗華 華東科技 精成科技 華邦電子 瀚宇博德 華新麗華	華新麗華董事 華東科技董事長 精成科技董事長 係華邦電子董事長二等親以內親屬 瀚宇博德董事長 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	
華邦電子股份有限公司 代表人：焦佑鈞	205,628	0.04%	0	0	無	無	華新麗華	與該法人股東之董事長為二親等關係	

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) 華東科技	關係 與該法人股東之董事長為二親等關係
							焦佑衡	二親等關係
							精成科技	與該法人股東之董事長為二親等關係
							瀚宇博德	與該法人股東之董事長為二親等關係
大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	7,556,501	1.56%	無	無	無	無	無	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金專戶	7,543,163	1.55%	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；%
108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	1,077,632	0.63	75,264,100	43.76
瀚宇博德股份有限公司	93,332,788	20.72	69,954,969	15.53	163,287,757	36.25
佳邦科技股份有限公司	48,721,000	33.01	880,000	0.60	49,601,000	33.61
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	39,052,142	26.62	61,076,776	41.64	100,128,918	68.26
華成自動化設備股份有限公司	1,080,000	43.90	0	0	1,080,000	43.90

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、股本來源

(一)股本形成經過

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

募資情形

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

108年4月21日

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

註1：屬上市公司股票(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 937,838 股)。

二、股東結構

108年4月21日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
	人數	4	37	139	48,069	652	48,901
持有股數	5,458,583	21,510,922	190,110,846	127,478,559	141,241,090	485,800,000
持股比例	1.12%	4.43%	39.13%	26.24%	29.08%	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 937,838 股)

三、股權分散情形

108年4月21日，每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 %
1 至 999	16,744	3,984,478	0.82
1,000 至 5,000	27,935	49,521,027	10.19
5,001 至 10,000	2,231	17,335,327	3.57
10,001 至 15,000	584	7,510,427	1.55
15,001 至 20,000	381	6,912,087	1.42
20,001 至 30,000	322	8,117,674	1.67
30,001 至 40,000	167	5,971,697	1.23
40,001 至 50,000	106	4,885,022	1.01
50,001 至 100,000	175	12,482,537	2.57
100,001 至 200,000	93	13,315,444	2.74
200,001 至 400,000	66	18,302,092	3.77
400,001 至 600,000	25	12,752,488	2.62
600,001 至 800,000	12	8,121,937	1.67
800,001 至 1,000,000	17	15,348,067	3.16
1,000,001 以上	43	301,239,696	62.01
合計	48,901	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 937,838 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

108年4月21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 %
南山人壽保險股份有限公司	17,283,000	3.56%
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	13,326,967	2.74%
焦佑衡	12,527,709	2.58 %
華邦電子股份有限公司	9,800,117	2.02 %
大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	7,556,501	1.56 %
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金專戶	7,543,163	1.55 %

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 937,838 股)

募資情形

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：元；股

年 度		106 年	107 年	當年度截至 108 年 3 月 31 日	
項 目					
每股 市價 (註 1)	最高	119.50	491.50	205.00	
	最低	34.25	81.50	136.00	
	平均	61.85	217.32	177.41	
每股 淨值 (註 2)	分配前	35.27	71.81	79.51	
	分配後	31.26	55.42(註 8)	-	
每股 盈餘	加權平均股數	506,173,297	483,500,120	483,583,495	
	每股盈餘-追溯調整前	5.15	40.75	4.77	
	每股盈餘-追溯調整後	5.15	40.75	-	
每股 股利	現金股利		4.0(註 6)	16.3(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)		12.01	5.33(註 8)	-
	本利比(註 4)		15.46	13.33(註 8)	-
	現金股利殖利率(註 5)		6.47%	7.50%(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 7：此項盈餘分配乃依本公司一〇八年四月十五日已發行可參與分配股數四八五、八〇〇、〇〇〇股計算。

註 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 107 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 16.3 元) 總金額：7,918,540,000 元

項目	合計	單位:新台幣元
期初未分配盈餘	2,523,321,807	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(35,102,279)	
公允價值變動列入其他綜合損益之金融資產認列於保留盈餘	152,166,190	
調整後未分配盈餘	2,640,385,718	
本期淨利	19,704,563,640	
提列法定盈餘公積 (10%)	(1,970,456,364)	
本期可供分配盈餘	20,374,492,994	
分配項目		
股東紅利-現金	(7,918,540,000)	每股配發約 16.3 元
期末未分配盈餘	12,455,952,994	


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	108 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	16.3 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一百零八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：

108/02/21 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：707,648 仟元

單位：新台幣仟元

項目	107 年度估列數	108/02/21 董事會決議通過	差異數	會計處理
董監事酬勞	202,185	202,185	0	無差異
員工酬勞現金	505,463	505,463	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 106 年度經股東會決議通過配發員工紅利現金 76,130,702 元及董監事酬勞現金 30,452,281 元，前項決議與原董事會之決議一致。

九、公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

108 年 4 月 30 日

買回期次	第 13 次 (105 年第 2 次)	第 14 次 (107 年第 1 次)
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	105.12.14~105.12.19	107.11.02~107.11.16
買回區間價格	每股 35 元至 40 元	每股 140 元至 200 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,000,000 股	普通股 1,000,000 股
已買回股份金額	新台幣 36,382,117 元	新台幣 157,358,217 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股	1,000,000 股
累積持有本公司股份數量	減資後 937,838 股	減資後 937,838 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.19%	0.19%

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、資金運用計畫執行情形：無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容：

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	83.2%	71.9%
晶片電阻	10.1%	19.3%
圓板電容	0.8%	2.1%
薄膜電容	0.0%	0.8%
高頻/射頻元件	4.0%	3.2%
其他	1.9%	2.7%
合計	100%	100%

3.公司目前之商品（服務）項目

- (1)積層陶瓷晶片電容(MLCC)及晶片排容(MLCC Array)
- (2)晶片電阻(Chip-R)及晶片排阻(Chip-R Array)
- (3)圓板電容(DISC)
- (4)射頻元件(RF Components)
- (5)氧化鋅變阻器(Varistor)
- (6)電感(Inductor)
- (7)晶片保險絲(Chip Fuse)
- (8)介電瓷粉
- (9)半導體陶瓷電容器瓷片
- (10)二極體
- (11)保護元件

4.計劃開發之新商品及服務項目

晶片積層陶瓷電容器(MLCC)產品開發方面，持續朝向高容值、高耐壓、高頻應用、高可靠性、微小化及特殊規格等，進行新品開發與規格持續提升，盡力滿足近年來許多重要且快速發展的終端電子產品市場應用，如新世代無線通訊(5G)、物聯網(IOT)、汽車電子、智慧化機械、高速運算設備等。此外，針對需求高速穩定成長的汽車電子市場，除擴大產能規劃，亦持續從原物料配方、元件設計、製程設備與生產流程控管上，透過不斷自我改良，提升產品可靠性與規格。又因應日系MLCC製造商生產策略變更所產生的供應缺口，進行相關中大尺寸高容中壓MLCC產品開發及生產，進而逐步取代日系廠商原有供應地位。

營運概況

晶片電阻(Chip Resistor)的開發上，使用厚膜製程之晶片電阻朝向小型化、高可靠度及高功率應用及多樣化車載品發展；而薄膜製程之晶片電阻部分，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，擴大現有規格。

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 Tuner)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。被動元件乃電子產品不可或缺的零組件，依功能的不同分為電容、電阻和電感三大類，透過三者的相互配合，達到控制電子迴路與保護執行運算的主動元件之目的，其中 MLCC 因體積小、集成度高、等效電阻小、耐電壓能力高、高頻特性佳、可靠性高、適合 SMD 表面組裝等多項優點，被廣泛應用在智慧型手機、電腦、電視、消費性電子設備、汽機車、工具儀器設備上。2018 年上半年部份日系廠商為反映 MLCC 市場上龐大的需求，並保證對高端手機和車用客戶的供應無虞，將 0603/ 0805 尺寸的高介電常數型、靜電容量 1uF 以下的產品減少供應，使得台灣被動元件廠商得以受惠於轉單效應以及全面性供給缺口造成的價格調整，帶動營收成長，2018 年整體被動元件產值較 2017 年同期明顯成長。（資料來源: 2018 被動元件 MLCC 產業回顧與展望, 工研院產業情報網 2018 年 12 月）

2.被動元件產業發展趨勢

從終端消費能力來看產業景氣，2019 年全球景氣受中美貿易戰、英國脫歐、中國大陸與新興市場經濟成長放緩等因素，導致全球經濟成長的不確定性，根據國際貨幣基金組織 (IMF) 4 月份公佈之「世界經濟展望」報告，預估 2019 年全球經濟平均 GDP 成長率 3.3%，2020 年 GDP 成長率 3.6%（資料來源: 國際貨幣基金組織 IMF, 2019 年 4 月）。

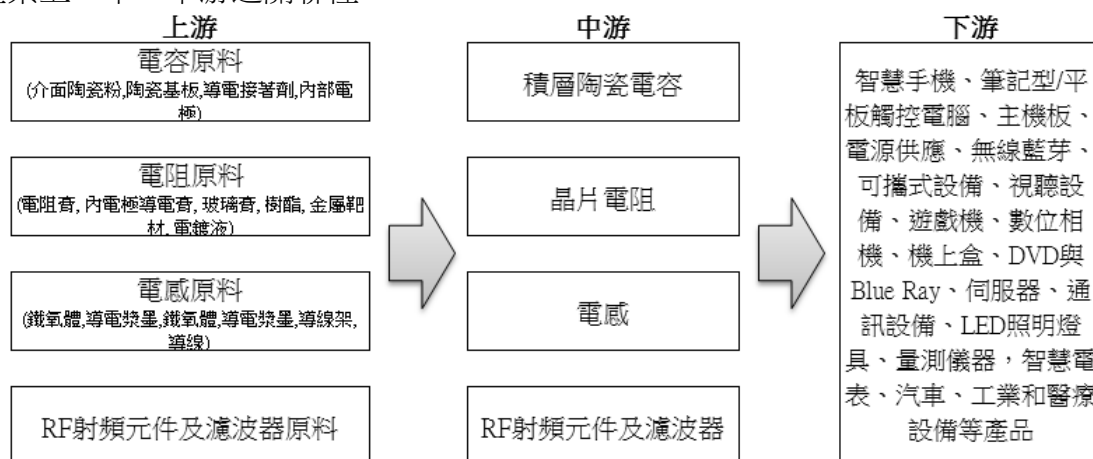
再從下游設備出貨情勢來看 2019 年產業展望，儘管中美貿易戰及新興市場消費需求疲軟、創新功能不足與換機週期間拉長等因素使得 2018 年全球智慧型手機銷售量已趨近飽和疲軟狀態，然而隨著 5G 時代的來臨，提供人們更高的傳輸速率、更低延遲性、更多聯網裝置的優點，同時在顯示技術、多鏡頭、3D 感測、無線充電、NFC 行動支付、語音助理等功能上的演進，各手機品牌大廠都將於 2019 年陸續推出 5G 智慧型手機，隨著 5G 智慧型手機滲透率逐年增加，5G 智慧型手機引發之換機潮亦將帶動整體 MLCC 中長期需求的增加。

隨著物聯網自駕車、智慧城市、智慧家居，智慧工廠等應用將數據吞吐量快速提升，在 5G 的發展過程中，如基地台相關設備、局端設備，以及網路基礎設備建設方面將優先出現被動元件需求。

營運概況

除此之外，因應智慧移動的趨勢，自感測駕駛系統以及訴求環保節能的電動車，汽車用電子元件需求量大增，成為引領車規被動元件需求的主力來源。基於以上二點，各被動元件大廠無不將 5G 與汽車電子系統視為未來主戰場。

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 LTE 4G, 新世代 5G, mm wave 的應用等等的發展日趨成熟，加上網路通 Wi-Fi, bluetooth 藍芽需求應用普遍化，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。

營運概況

- 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。
- 因應 5G 智慧手機走向多模多頻和載波聚合設計，對於天線開關及聲波濾波器等射頻元器件需求增加。
- 3~4KV 的安規高壓電阻：因應安規電源裝置電路設計上演進，安規 LED 照明部份需求可望上升，3~4KV 的安規高壓電阻需求將持續增加。

5. 因應被動元件產業發展趨勢之因應策略

華新科技因應被動元件產業發展趨勢之因應策略包括：

- 高容化：開發陶瓷薄層化技術，進行高體積電容率(>10uF/mm³)產品開發。
- 小型化與薄型化：01005 尺寸晶片電容全面量產，並持續開發新規格品。
- 高頻化：高頻微波 MLCC 採用自有 BME-Cu 技術製作，具超低阻抗並朝多元化產品發展，元件尺寸由 01005 至 1812 尺寸，亦提供方形產品。
- 高可靠度設計：因應新興電動汽車與工業設備需求，開發各式符合 AEC-Q200 規範之 MLCC 產品,其中包含可耐溫 150°C 的 MLCC 產品系列。
- 高壓電容：高壓電容系列規格完整，並可達 4KV 應用。
- 調整 0402 以上大尺寸中高容產能以因應市場短缺情況。
- 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,抗硫化電阻,高功率,無鉛,低阻,高壓,高精密電阻及 0201 排阻等產品。
- 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。

(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	107 年度	截至 108 年 3 月 31 日
研發費用	955,041	193,497
佔營收%	2.00%	2.33%

營運概況

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，107 年度共通過 6 項專利，並提出 3 項新專利申請。獲准專利包含：:具一種晶圓電阻裝置 (晶圓電阻裝置及其製造方法)、天線的外套管、具有螺旋結構的雙頻高增益天線、單面雙頻雙饋線結構的天線、晶圓電阻製造方法及其電阻裝置、進料裝置等。</p> <p>2. 華新科技於 107 年度研發成功並量產多項產品，包含:高容中壓 X7R 積層陶瓷電容器規格提升、超高頻微波電容器、高可靠性車用電容器、軟端子積層陶瓷電容器、軟端子積層陶瓷電容器、小型化抗油浴凸式排阻、高階抗硫化高功率晶片電阻、高階車用完全無鉛晶片電阻、0402 抗突波晶片電阻、高功率完全無鉛晶片電阻、圓柱式薄膜電阻 (MELF)、低阻值高功率應用晶片電阻、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。</p>

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、車載高抗硫化電流偵測晶片電阻、車載高功率高抗硫化晶片電阻、車載抗突波高抗硫化晶片電阻、車載高壓高抗硫化晶片電阻、車載高精度抗硫化晶片電阻、車載完全無鉛高抗硫化晶片電阻、小型化抗浪湧晶片電阻、車載精密薄膜晶片電阻；而薄膜晶片電阻部分，則持續研發高功率電流感應用電阻、抗硫化系列、圓柱型薄膜電阻等產品規格、接收前端模塊"(DiFEM)、射頻前端模塊、802.11Ax 的 Wi-Fi 濾波器 Sub-6GHz 濾波器，毫米波陣列式天線等。

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

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

營運概況

- 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.因應 5G 網路基礎設備建設需求，本公司將以高頻用 High Q Low ESR MLCC 以及高精密、抗硫化、電流側測低阻抗、高功率、抗突波等電阻以及採 LTCC 陶瓷高頻率低損耗特性開發毫米波天線與 Sub 6GHz 頻段以客製化方案設計寬頻 Full band 天線等產品，積極拓展基地台、天線、伺服器、路由器、網路交換機、電信交換機等客戶群
- 2.善用自製粉末、機器及製程能力優勢，擴大 MLCC 產能並調整特殊品產能比重，以提昇產品利潤
- 3.研發持續聚焦於高容、高頻、高壓、薄膜及低阻值及其它高精密系列產品
- 4.持續開拓歐美地區國際級重要客戶
- 5.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

2018 年各區域之銷售比重

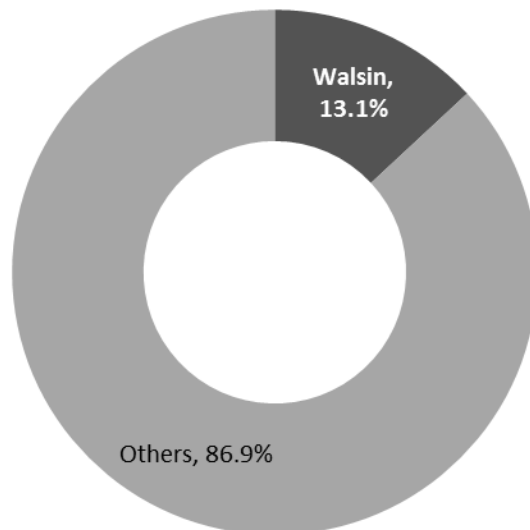
單位：新台幣仟元

營業項目	營收金額	營收比重
亞洲	43,811,466	91.7%
美洲	2,035,926	4.3%
歐洲	1,907,942	4.0%
合計	47,755,334	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，根據日本富士總研(Fuji Chimera Research Institute, Inc.)被動元件產業最新動向調查報告中對 MLCC 全年使用總量推估為基礎，比對華新科技 2018 年全年 MLCC 總出貨量，2018 年全年陶瓷電容總用量約為 41,300 億顆，華新科技市佔率約為 13.1%。

2018 年全球積層陶瓷電容器市佔率分析

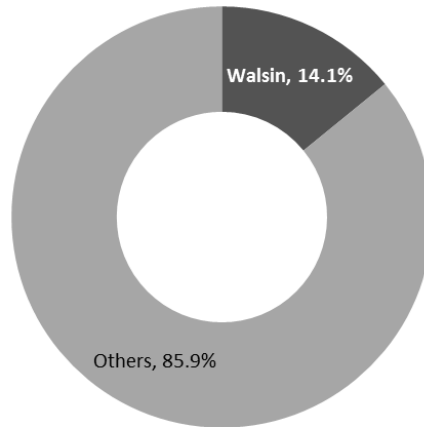


資料整理：以日本富士總研(Fuji Chimera Research Institute, Inc.) 2018 年 9 月被動元件產業最新動向調查報告年使用量預估為基礎，並依華新科技對電容市場各家廠商出貨觀察調整之

根據日本富士總研(Fuji Chimera Research Institute, Inc.)被動元件產業最新動向調查報告推估 2018 年全年電阻使用總量推估為 38,229 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，應用於新一代消費電產品與車用電子方面，小尺寸晶片電阻與排組為需求最旺盛的產品，華新科技市佔率約為 14.1%。

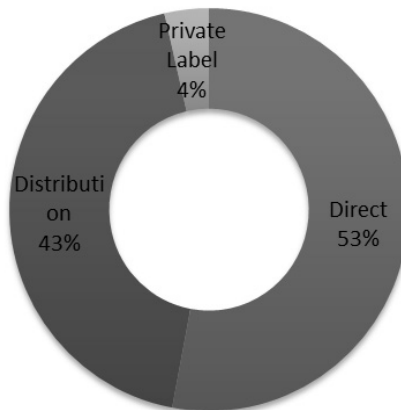
營運概況

2018 年全球晶片電阻器市佔率分析

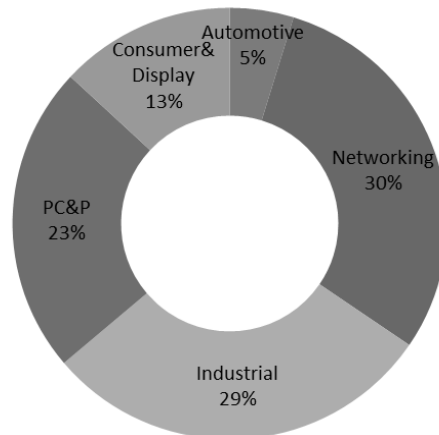


資料整理：以日本富士總研(Fuji Chimera Research Institute, Inc.) 2018 年 9 月被動元件產業最新動向調查報告年使用量預估為基礎，並依華新科技對晶片電阻市場各家廠商出貨觀察調整之

2018 年華新科整體營業額之銷售通路別分析



2018 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

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

而隨著 5G 將實現商業運轉，預計 2019 年將會以高畫質影音為 5G 首波主打應用，而後如智慧城市、智慧醫療、高畫質行動影音，甚至人工智慧與機器學習與資安等應用即將逐步發展，IEK 工業技術研究院預估全球整體 5G 市場規模，將從 2019 年的 42.83 億美元成長至 2023 年的 2302.64 億美元，年複合成長率高達 171%。

另外，智慧型手機功能上的演進與 5G 智慧型手機滲透率逐年增加，在單機上使用的被動元件量增加下，整體被動元件需求仍將穩步增長。

這些終端應用將為被動元件需求帶來持續成長的動能。根據根據日本富士總研 (Fuji Chimera Research Institute, Inc.) 被動元件產業最新動向調查報告推估，2019 年全球 MLCC 需求量推估為 4,920B，較 2018 年成長 7.9%；2019 年全球晶片電阻需求量推估為 4,280B，較 2018 年成長 7.8%。(資料來源: 被動元件產業最新動向調查報告，日本富士總研(Fuji Chimera Research Institute, Inc.) 2018 年 9 月)。

(2)市場供給分析

2018 年台灣被動元件產業受惠於日系廠商將其被動元件產品重心轉至汽車市場，進而使得 MLCC 出現結構性的缺口，被動元件廠商雖得以受惠於供需失衡的漲價效應，卻同時也引發了通路在預期心理下，重複下單屯貨，以致 2018 年底開始，部分中低容值一般型積層陶瓷電容 (MLCC) 及晶片電阻市場庫存水位較高，預計通路去庫存仍需一些時間；不過，車用電子與工業用規格及部分小型化及中高容值等高階 MLCC 市場需求則持續緊俏，2019 年下半年待通路庫存消化完畢，5G 與智慧型手機等終端需求顯現，市場可望逐漸回溫。

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

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

(2)高素質的研發團隊與領先之技術

本公司除設有研發中心外，並致力於產學合作，以培養國內材料科學之人才，更擁有優渥的研發獎勵制度鼓勵製程、材料暨技術研發，亦與日本被動元件材料設備廠商訂定長期合作計劃，以取得最新的原料及製程技術，並因應市場產品發展趨勢，設立清楚之產品研發藍圖，不斷致力於新產品、新製程之研發，以滿足新客戶的需求，2009 年榮獲國家品質獎企業獎的殊榮，2012 年以『可與銅金屬低

營運概況

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。

(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，本公司計劃在 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。

營運概況

②擁有堅強研發實力

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

(2)不利因素與因應對策

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力度，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

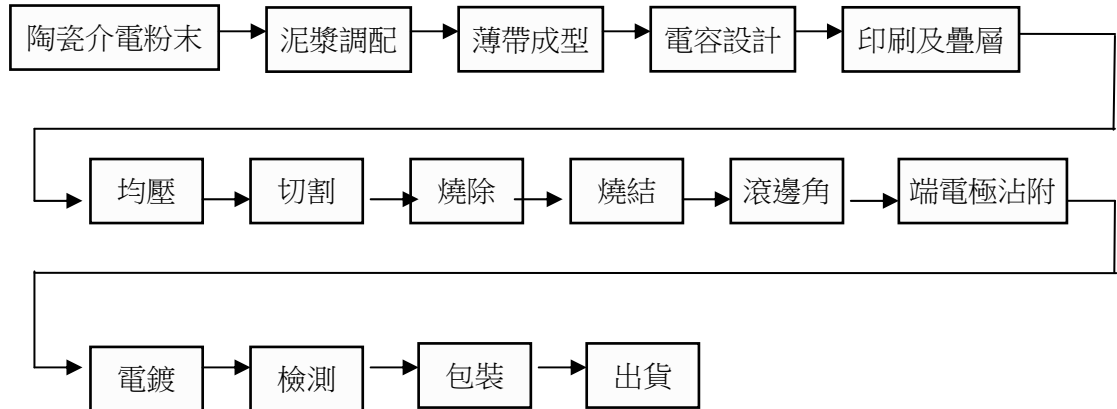
1.本公司產品之重要用途

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

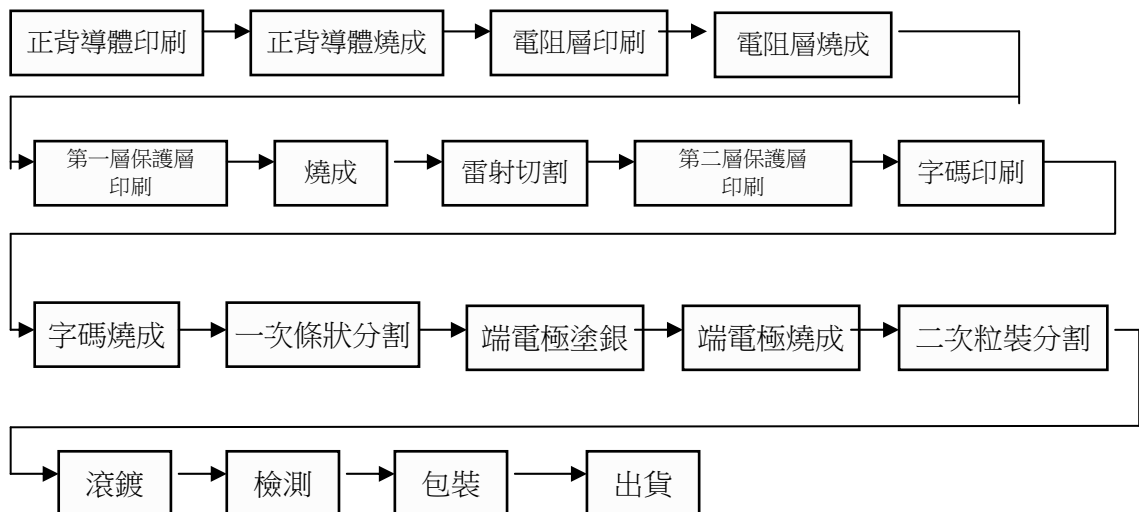
營運概況

2.主要產品之產製過程

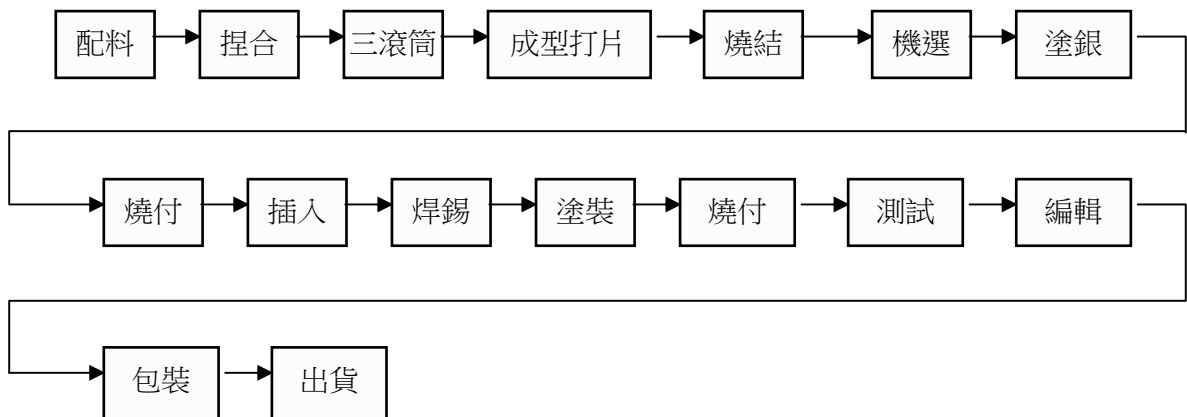
【積層陶瓷晶片電容】



【晶片電阻】

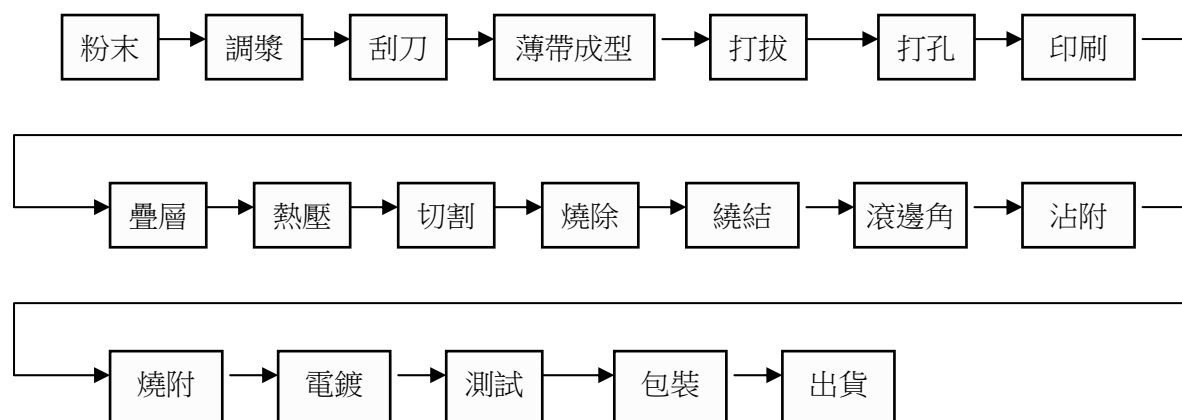


【圓板型陶瓷電容】



營運概況

【射頻元件】



(三) 主要原料之供應狀況

本公司之主要原料為陶瓷粉末、內電極、端電極及氧化鋁基板等材料。107 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		106 年度			107 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
MLCC	仟片	361,330,000	355,406,917	8,502,450	457,166,000	444,633,551	31,019,634
Chip-R	仟片	398,723,000	388,964,467	5,004,412	544,409,000	499,800,272	8,717,830
Disc	仟片	1,974,000	1,682,744	718,776	2,115,600	1,920,568	892,207
RF	仟片	1,290,000	1,262,656	867,121	1,800,000	1,471,301	1,108,626
Powder	公斤	3,744,000	3,631,896	1,051,347	4,554,000	4,417,798	1,380,176
Other	仟片	875,400	737,454	1,445,851	987,600	762,711	1,302,692
合 計	仟片	764,192,400	748,054,239	16,538,610	1,006,478,200	948,588,403	43,040,989
	公斤	3,744,000	3,631,896	1,051,347	4,554,000	4,417,798	1,380,176

營運概況

(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	106 年度				107 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	31,246,706	1,769,413	340,522,197	11,103,208	33,576,084	3,992,892	386,808,370	31,202,063
晶片電阻	仟片	17,045,269	355,403	347,031,377	5,245,240	22,102,168	605,114	414,224,646	8,598,832
射頻元件	仟片	20,665	42,251	1,357,029	1,413,069	27,525	54,817	1,364,480	1,458,135
其他	仟片	265,589	298,523	679,873	951,410	204,800	260,416	778,511	1,080,373
介電瓷粉	公斤	546,589	170,859	1,304,340	295,838	632,484	211,034	1,164,265	291,658
合 計	仟片	48,578,229	2,636,449	689,590,476	19,008,765	55,910,576	5,124,273	803,176,007	42,631,061
	公斤	546,589		1,304,340		632,484		1,164,265	

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年度		106 年度	107 年度	108 年度 截至 3 月 31 日
員工人數	直接員工	7308	7104	6490
	間接員工	2397	2573	2500
	合計	9705	9677	8990
平均年齡		31.3	30.9	32.2
平均服務年資		4.8	4.5	4.8
學歷分布比率	博士	0.17%	0.20%	0.24%
	碩士	3.31%	4.31%	4.64%
	大專	20.12%	23.09%	24.03%
	高中	40.17%	36.08%	35.27%
	高中以下	36.23%	36.31%	35.82%

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)：

1.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(仟元)：無。

營運概況

2.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	107 年度	108 年 4 月底前
未符合空污防制規定	\$ -	\$ -
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	\$ -	\$ -

3.對於污染之防患措施有以下之計畫

- (1)善盡綠色地球之公民責任與追求卓越、再創業績高峰、珍視員工厚植利害關係人權益，並列為公司經營方針之三大主軸之一，並於高階主管會議每個月檢討其展開項目之執行成效。
- (2)本公司深切體認環境保護/職業安全衛生及符合電子行業行為準則之重要性，全球各廠均已建制 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)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。
- (4)為持續有效管理 RoHS 及相關禁用物質，本公司已建制 QC080000 有害物質流程管理系統，並於 2010/10/13 通過 DQS 認證，最近一次三年重審的有效期至 2019/10/12。
- (5)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。
- (6)公司體認員工健康及環境保護之重要性，特訂定以下目標：
 - ①符合法規零受罰。
 - ②降低職業災害，推行工作場所零災害運動，零災害累計工時目標：
楊梅廠/廣州廠 各 1 百萬工時
高雄廠/大朗廠 各 3 百萬工時。
蘇州廠 80 萬工時
 - ③所有產品不含環境禁用物質或低於管制值。
- (7)持續執行廢棄物回收，節約資源。

營運概況

(8)費用

費用種類	106 年度(仟元)	107 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	33,379	169,744
廢棄物委託處理之費用	21,761	57,502
合計(仟元)	55,140	227,246

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 企業標竿獎，自 104 年起，每年榮獲高雄加工出口區優良勞資關係等獎項，不但在教育訓練上用心，在對員工的照護上，亦足以為產業楷模。

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(包含三節及生日禮券、員工旅遊、婚喪喜慶補助、特約商店、社團補助…等)，107 年員工參與公司舉辦之活動共計 12,168 人次。公司並在員工照護中提供租屋津貼、交通車、員工伙食改善、特約醫療院所優惠、特約幼兒園、定期健康檢查、員工教育獎學金、員工急難救助、開辦團體保險…等。對於提供的福利措施，除設置員工意見箱隨時回應員工意見外，並定期舉辦員工滿意度問卷調查，以期整合員工意思改進福利推動方向，上述努力對於增強員工向心力、促進勞資關係和諧發揮了莫大效益。

2.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，持續提升整體營運績效。107 年辦理退休人員共計 9 人，共支付舊制退休金 11,461,314 元。

營運概況

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。

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)2018年訓練課程總共計229堂（含線上課程），參加人時達19,751小時（含內訓及外訓）。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，針對各重點的人員及專業給予加強；2018年度營運成果大幅超出原設定目標。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28位員工受惠。此外，為鼓勵員工提升外語能力，公司亦提供外語課程之經費補助。
- (5)本公司年年獲勞委會職訓局肯定，於99年獲頒TTQS企業標竿之殊榮；每年持續取得TTQS的獎項及教育訓練補助，歷年來，我們也不斷的向政府積極的爭取補助及獎項，配合政府政策參與各項就業政策之推動與執行，近10年來合計獲得補助總金額達965萬元，並也透過外界的評核回饋來提升公司教育訓練制度的改善。

營運概況

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及職安會議，由資方代表與員工代表面對面溝通，建立常態、互信且有效的交流，適時地回應員工的問題與需求，建立良好的溝通平台。

(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，定期進行員工滿意度調查，針對本公司在組織運作、主管領導、升遷考核、薪資福利、工作環境、教育訓練…等各構面了解員工的滿意情況，回應員工的切身需求。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；連續六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	107.06.19~110.06.19	總授信額度 8 億元及本票保證	三年期，到期一次還本
	華泰銀行	107.08.29~110.02.28	總授信額度 3 億元及本票保證	二年半期，到期一次還本
	遠東銀行	107.09.12~110.09.12	總授信額度 5 億元及本票保證	三年期，到期一次還本
	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	107.07.16~110.09.28	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	107.07.31~110.07.31	總授信額度 4 億元及本票保證	三年期，到期一次還本
	中國信託銀行	107.07.31~109.07.31	總授信額度 5 億元及本票保證	二年期，到期一次還本
	合作金庫銀行	107.09.05~110.09.05	總授信額度 5 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
	玉山銀行	107.06.18~109.06.18	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
	台灣銀行	107.08.27~110.07.06	總授信額度 10 億元及本票保證	三年期，到期還本
	國泰世華銀行	107.06.19~109.06.15	總授信額度 2 億元及本票保證	二年期，到期還本
	台北富邦銀行	107.10.19~109.10.19	總授信額度 3 億元及本票保證	二年期，到期還本
	東亞銀行	107.08.27~109.08.27	總授信額度 5 億元及本票保證	二年期，到期還本
	中國信託商業銀行 日本東京分行 (註一)	106.08.31~109.07.31	總授信額度日幣 7.5 億元及保證函	三年期，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	
三井住友銀行日本大和分行(註五)	107.07.23-117.07.23	總授信額度日幣 2 億元及擔保品	十年期，每 3 個月還款 JPY5M 本金,分 40 期攤還	
Citibank Berhad(花旗銀行(馬來西亞)有限公司) (註六)	108.03.28-110.05.05	總授信額度日幣 5.5 億元(約當美金 500 萬元)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。

註五：係由本公司之子公司釜屋電機株式會社與三井住友 銀行日本大和分行簽訂。

註六：係由本公司之子公司 KAMAYA ELECTRIC (M) SDN. BHD. 與 Citibank Berhad (花旗銀行(馬來西亞)有限公司)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陌生感，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，並遵循責任商業聯盟行為準則(Responsibility Business Alliance, RBA)的精神，對於自然環境、人及社會層面的影響，公司始終不斷地尋求生態及道德面皆可接受的原則，善盡最大的努力。並且為強化公司治理，實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，亦參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並考量國內外企業社會責任發展趨勢、產業特性與公司整體營運活動，制定實務守則作為遵循。
- (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

(一)制訂安全衛生手冊，規定安全管理事項，供員工遵循。

(二)安全衛生管理單位及人員

- 1.依勞工安全衛生法之規定設置勞工安全衛生管理單位，由一級專職單位主管任安全衛生業務主管。
- 2.現職專責安全衛生專責人計有安全(衛生)管理師三名、安全衛生管理員三名、專任護士三名。
- 3.環境暨安全衛生管理代表每個月在高階主管會議中，均提出安全衛生環境保護績效報告。
- 4.每週實施安全衛生巡檢。

(三)設施安全

- 1.生產設備均裝設安全防護設施；例：球磨機/護罩；塗工機、疊層機/安全門；切割機/安全護罩。
- 2.氫氣消費場所設置偵測器，防止其洩漏危害。
- 3.危險性機械(升降機)，每月委託原承造廠商實施維護保養。
- 4.危險性機械(堆高機)，每月委託廠商實施維護保養。
- 5.每年由主管機關或其委任機構實施危險性機械(升降機)定期/不定期檢查。
- 6.承攬商於工程簽約時，均書面告知安全及環保應注意事項。

(四)環境衛生

- 1.產生有機蒸氣、粉塵…，等作業場所均設局部排氣設施，將危害因子排除於作業場所。
- 2.每週實施有機作業檢點。
- 3.每週實施粉塵作業檢點。
- 4.每半年實施作業環境測定。
- 5.飲用水每月委託廠商保養，每季委託合格實驗室檢測水質，保障員工飲用水衛生。

(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. SDS 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，各廠均完成並維持 OHSAS18001 安全衛生管理系統。
- 2.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。
- 3.職業安全衛生管理系統有效維護，2018/02/04 獲得認證公司 DQS 之追查認證並再頒證書。



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。

營運概況

十、董事會成員多元化政策及落實情形

本政策為本公司董事會為達成員多元化而採取的方針。

董事會成員除兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一外，並就本公司所屬產業型態、國際化發展需求以擬訂適當之多元化方針，考量基本條件(性別、國籍、學經歷等)，依本公司公司治理實務守則第 20 條規定，董事會成員需普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，訂有八大項應具備之整體能力如下，本公司於遴選董事會成員時，均已納入考量：

- (1)營運判斷能力。
- (2)會計及財務分析能力。
- (3)經營管理能力。
- (4)危機處理能力。
- (5)產業知識。
- (6)國際市場觀。
- (7)領導能力。
- (8)決策能力。

(附表一)現任董事會成員之背景經歷

職稱	姓名	性別	國籍	專業背景	產業經歷
董事長	焦佑衡	男	中華民國	√	√
董事	焦佑鈞	男	中華民國	√	√
董事	葉培城	男	中華民國	√	√
董事	李嘉華	男	中華民國	√	√
董事	顧立荊	男	中華民國	√	√
獨立董事	陳永秦	男	馬來西亞	√	√
獨立董事	范伯康	男	中華民國	√	√
監察人	于鴻祺	男	中華民國	√	√
監察人	文德誠	男	中華民國	√	√
監察人	歐陽自坤	男	中華民國	√	√

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 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)						
	一〇三年	一〇四年	一〇五年	一〇六年	一〇七年 (註2)	當年度截至 一〇八年 三月三十一日 (註3)	
流動資產	14,516,436	14,915,873	16,385,319	18,947,367	36,573,150	33,294,067	
不動產、廠房及設備	5,951,810	5,551,086	5,816,513	7,942,271	15,872,508	16,847,959	
無形資產	3,649	9,913	9,546	15,551	7,947	7,197	
其他資產	6,168,495	5,747,435	6,588,025	8,145,319	11,014,897	12,727,682	
資產總額	26,640,390	26,224,307	28,799,403	35,050,508	63,468,502	62,876,905	
流動負債	分配前	7,102,873	7,131,589	8,866,424	12,219,685	21,234,642	16,881,603
	分配後	7,307,793	7,551,589	9,488,424	14,162,885	29,153,182	24,800,143
非流動負債	3,384,063	3,628,431	3,706,811	3,755,666	4,919,217	4,619,523	
負債總額	分配前	10,486,936	10,760,020	12,573,235	15,975,351	26,153,859	21,501,126
	分配後	10,691,856	11,180,020	13,195,235	17,918,551	34,072,399	29,419,666
歸屬於母公司業主之權益	14,433,385	13,757,955	14,405,774	17,054,417	34,694,408	38,551,961	
股本	6,830,634	5,600,000	5,180,000	4,858,000	4,858,000	4,858,000	
資本公積	5,134,682	5,144,344	5,196,492	5,217,516	5,388,015	5,569,578	
保留盈餘	分配前	1,621,973	2,579,213	4,264,838	6,213,164	24,091,592	26,397,461
	分配後	1,417,053	2,159,213	3,642,838	4,269,964	16,173,052	18,478,921
其他權益	917,122	504,668	(164,758)	834,993	567,391	1,762,682	
庫藏股票	(71,026)	(70,270)	(70,798)	(69,256)	(210,590)	(35,760)	
非控制權益	1,720,069	1,706,332	1,820,394	2,020,740	2,620,235	2,823,818	
股東權益總額	分配前	16,153,454	15,464,287	16,226,168	19,075,157	37,314,643	41,375,779
	分配後	15,948,534	15,044,287	15,604,168	17,131,957	29,396,103	33,457,239

註1：一〇三~一〇七年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：一〇七年度盈餘分配案經一〇八年四月二十六日董事會通過，惟尚未經股東會決議。

註3：一〇八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

核閱結論：無保留結論之核閱報告

財務概況

(二)採用國際財務報導準則之個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		一〇三年	一〇四年	一〇五年	一〇六年	一〇七年
流動資產		2,716,839	2,893,125	3,360,554	4,289,503	11,230,033
不動產、廠房及設備		2,207,275	2,186,360	2,610,447	3,836,328	8,718,051
無形資產		3,619	5,478	5,552	8,438	2,488
其他資產		16,083,067	16,010,215	16,800,358	19,485,939	31,634,451
資產總額		21,010,800	21,095,178	22,776,911	27,620,208	51,585,023
流動負債	分配前	4,126,494	3,900,455	5,095,444	7,368,750	13,576,516
	分配後	4,331,414	4,320,455	5,717,444	9,311,950	21,495,056
非流動負債		2,450,921	3,436,768	3,275,693	3,197,041	3,314,099
負債總額	分配前	6,577,415	7,337,223	8,371,137	10,565,791	16,890,615
	分配後	6,782,335	7,757,223	8,993,137	12,508,991	24,809,155
股 本		6,830,634	5,600,000	5,180,000	4,858,000	4,858,000
資本公積		5,134,682	5,144,344	5,196,492	5,217,516	5,388,015
保留盈餘	分配前	1,621,973	2,579,213	4,264,838	6,213,164	24,091,592
	分配後	1,417,053	2,159,213	3,642,838	4,269,964	16,173,052
其他權益		917,122	504,668	(164,758)	834,993	567,391
庫藏股票		(71,026)	(70,270)	(70,798)	(69,256)	(210,590)
股東權益 總額	分配前	14,433,385	13,757,955	14,405,774	17,054,417	34,694,408
	分配後	14,228,465	13,337,955	13,783,774	15,111,217	26,775,868

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)					
	一〇三年	一〇四年	一〇五年	一〇六年	一〇七年	當年度截至 一〇八年 三月三十一日 (註2)
營業收入	14,483,334	16,029,408	18,490,529	21,645,214	47,755,334	8,294,214
營業毛利	2,163,566	2,895,273	4,369,200	5,621,985	28,846,039	3,541,319
營業(損)益	415,101	1,038,597	2,299,059	3,292,817	25,201,277	2,736,120
營業外收入及支出	285,011	427,939	340,726	289,970	406,626	301,769
稅前淨利(損)	700,112	1,466,536	2,639,785	3,582,787	25,607,903	3,037,889
繼續營業單位本期 淨利(損)	639,757	1,262,987	2,296,495	2,805,026	20,529,452	2,454,126
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	639,757	1,262,987	2,296,495	2,805,026	20,529,452	2,454,126
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	756,636	(473,290)	(707,418)	1,040,702	(449,643)	1,232,204
本期綜合損益總額	1,396,393	789,697	1,589,077	3,845,728	20,079,809	3,686,330
淨利(損)歸屬於母 公司業主	550,916	1,205,666	2,152,213	2,608,697	19,704,564	2,307,896
淨利(損)歸屬於非 控制權益	88,841	57,321	144,282	196,329	824,888	146,230
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	1,275,457	749,706	1,436,199	3,570,077	19,379,407	3,501,160
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	120,936	39,991	152,878	275,651	700,402	185,170
每股盈餘(虧損)	0.81	1.86	3.95	5.15	40.75	4.77

註1：一〇三～一〇七年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：一〇八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

核閱結論：無保留結論之核閱報告

財務概況

(四)採用國際財務報導準則之個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘以元表示外)

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	一〇三年	一〇四年	一〇五年	一〇六年	一〇七年
營業收入	7,036,671	8,020,914	9,662,398	10,925,507	26,881,744
營業毛利	681,529	1,050,005	1,698,610	1,982,375	13,384,316
營業損益	44,428	325,861	778,306	1,096,190	10,101,480
營業外收入及支出	506,861	913,585	1,476,716	1,842,455	11,655,903
稅前淨利	551,289	1,239,446	2,255,022	2,938,645	21,757,383
繼續營業單位 本期淨利(損)	550,916	1,205,666	2,152,213	2,608,697	19,704,564
停業單位損益	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	550,916	1,205,666	2,152,213	2,608,697	19,704,564
本期其他綜合 損益(稅後淨額)	724,541	(455,960)	(716,014)	961,380	(325,157)
本期綜合損益總額	1,275,457	749,706	1,436,199	3,570,077	19,379,407
每股盈餘	0.81	1.86	3.95	5.15	40.75

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	103	104	105	106	107
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 余鴻賓	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	無保留意見加 其他事項段落	無保留意見加 其他事項段落	無保留意見

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					
		一〇三年	一〇四年	一〇五年	一〇六年	一〇七年	當年度截至 一〇八年 三月三十一日
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.36	41.03	43.65	45.57	41.20	34.19
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	328.26	343.94	342.69	287.45	266.08	273.00
償債能力 (%)	流動比率	204.37	209.15	184.80	155.05	172.23	197.22
	速動比率	153.82	163.48	144.44	122.47	140.83	157.63
	利息保障倍數(倍)	7.96	16.59	30.55	41.58	237.21	215.76
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.46	3.34	3.33	3.18	4.29	2.78
	平均收現日數	105	109	110	115	85	131
	存貨週轉率(次)	3.95	4.02	4.31	4.45	3.70	2.93
	應付款項週轉率(次)	8.40	7.50	6.84	6.22	6.32	6.47
	平均銷貨日數	92	91	85	82	99	125
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.32	2.78	3.25	3.14	4.01	2.02
	總資產週轉率(次)	0.57	0.60	0.67	0.67	0.96	0.52
獲利能力	資產報酬率(%)	2.84	5.07	8.61	9.01	41.85	3.90
	權益報酬率(%)	3.99	8.55	15.28	16.58	76.15	6.30
	稅前純益占實收資本額比率(%)	10.25	26.18	50.96	73.75	527.12	62.53
	純益率(%)	4.42	7.87	12.41	12.95	42.98	29.58
	每股盈餘(虧損)(元)	0.81	1.86	3.95	5.15	40.75	4.77
現金流量	現金流量比率(%)	6.77	27.91	31.24	19.99	77.33	42.77
	現金流量允當比率(%)	98.85	97.84	145.10	101.44	133.23	162.73
	現金再投資比率(%)	1.17	4.36	5.68	4.10	22.48	10.45
槓桿度	營運槓桿度	11.38	6.36	3.61	3.06	1.31	1.97
	財務槓桿度	1.32	1.09	1.04	1.02	1.00	1.00

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 償債能力：主係所得稅及利息費用前純益倍數成長所致，利息保障倍數因此較去年同期增加。
2. 經營能力：主係此波景氣循環，因產業供給面改變形成的缺貨潮，使營運規模大幅成長，又因 2017 年底應收款項、存貨、應付款項、不動產、廠房及設備與總資產基期較低，多項週轉率因而提升。
3. 獲利能力：藉由與客戶的良性互動、產品組合優化、品質控管提升及適度產能擴充的營運策略下，營業毛利大幅攀高，獲利優於歷年成果，各項比率提昇。
4. 現金流量：主係營業活動淨現金流量增加所致。
5. 營運槓桿度：主係營運規模大幅成長且營業毛利大幅攀高，營運槓桿度縮小。

財務概況

註 1：計算公式列式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

財務概況

(二)採用國際財務報導準則之個體報表財務分析

分析項目(註1)		最近五年度財務分析				
		一〇三年	一〇四年	一〇五年	一〇六年	一〇七年
財務結構	負債占資產比率(%)	31.30	34.78	36.75	38.25	32.74
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	764.94	786.45	677.33	527.89	435.97
償債能力	流動比率(%)	65.84	74.17	65.95	58.21	82.72
	速動比率(%)	48.79	55.18	45.99	43.56	68.12
	利息保障倍數	8.81	18.72	32.37	40.63	238.77
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.23	5.77	6.30	5.47	6.05
	平均收現日數	58	63	57	66	60
	存貨週轉率(次)	10.85	10.29	9.65	9.18	9.37
	應付款項週轉率(次)	8.38	6.18	7.30	9.00	11.87
	平均銷貨日數	33	35	37	39	38
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.01	3.65	4.03	3.39	4.28
	總資產週轉率(次)	0.35	0.38	0.44	0.43	0.68
獲利能力	資產報酬率(%)	3.06	6.00	10.08	10.60	49.94
	權益報酬率(%)	3.99	8.55	15.28	16.58	76.15
	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.07	22.13	43.53	60.49	447.87
	純益率(%)	7.83	15.03	22.27	23.88	73.30
	每股盈餘(虧損)(元)	0.81	1.86	3.95	5.15	40.75
現金流量	現金流量比率(%)	9.45	32.08	10.77	16.85	66.81
	現金流量允當比率(%)	191.52	189.96	146.36	94.37	122.26
	現金再投資比率(%)	1.59	4.16	0.50	2.18	15.41
槓桿度	營運槓桿度	34.68	6.25	3.33	3.01	1.54
	財務槓桿度	(1.70)	1.27	1.10	1.07	1.01
說明最近二年度各項財務比率變動原因： 1. 流動比率與速動比率上升：主係流動資產增加所致。 2. 利息保障倍數上升：主係整體獲利能力大幅增加所致。 3. 應付款項週轉率上升：主係本年度受被動元件市況需求強勁影響，致營收及成本同步大幅上揚所致。 4. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率上升：主係本年度營收大幅成長所致。 5. 獲利能力各項比率上升：主係本年度獲利成長所致。 6. 現金流量各項比率上升：主係本年度營業活動之淨現金流入增加所致。 7. 營運槓桿度持續正向：主係本年度毛利率及營業淨利率較去年大幅提升，營收增幅相對較小，致槓桿度回落。						

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

董事會造送本公司一〇七年度個體財務報表暨本公司與子公司一〇七年度合併財務報表，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

本公司中華民國一〇八年股東常會

華新科技股份有限公司

監察人：歐陽自坤

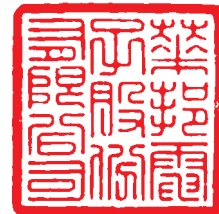


監察人：于鴻祺



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 八 年 四 月 二 十 九 日

財務概況

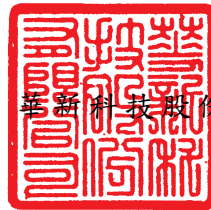
四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 107 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 108 年 2 月 21 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

華新科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

華新科技股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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。

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 107 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於

財務概況

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 107 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之真實性

華新科技股份有限公司及其子公司民國 107 年度積層陶瓷電容產品銷售收入較前一年度有大幅成長，因此民國 107 年度查核時將積層陶瓷電容產品合併銷售收入真實性列為關鍵查核事項。與收入相關之會計政策及揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四及三四。

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

其他事項

列入華新科技股份有限公司及子公司民國 106 年度合併財務報告中，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，本會計師對上開民國 106 年度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 12 月 31 日上述子公司之資產總額為新台幣 3,689,830 仟元，佔合併資產總額之 10.53%；民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日上述子公司其營業收入淨額為新台幣 4,513,098 仟元，佔合併營業收入淨額之 20.85%。

華新科技股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及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

財務概況

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、不實聲明或逾越內部控制，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

財務概況

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）。

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 107 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

會計師 余 鴻 賓

邱明玉



余鴻賓



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 2 月 21 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 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	107年12月31日			106年12月31日		
		金額	%	金額	%		
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 9,771,159	16	\$ 2,967,819	8		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註四及七)	4,441,222	7	3,184,932	9		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註四及八)	540,258	1	-	-		
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動 (附註四及九)	-	-	955,912	3		
1150	應收票據-非關係人 (附註四及十)	853,351	1	409,882	1		
1170	應收帳款-非關係人 (附註四及十)	13,826,775	22	7,114,949	20		
1180	應收帳款-關係人 (附註四、十及二九)	37,747	-	9,269	-		
1200	其他應收款-非關係人	149,945	-	165,888	1		
1210	其他應收款-關係人 (附註四及二九)	5,764	-	5,293	-		
1310	存貨 (附註四及十一)	6,428,774	10	3,786,502	11		
1412	預付租賃款-流動 (附註四及十九)	4,474	-	2,865	-		
1470	其他流動資產	513,681	1	344,056	1		
11XX	流動資產總計	36,573,150	58	18,947,367	54		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註四及十三)	2,279,828	4	-	-		
1523	備供出售金融資產-非流動 (附註四及十四)	-	-	2,348,480	7		
1543	以成本衡量之金融資產-非流動 (附註四及十五)	-	-	187,613	1		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十六)	7,508,751	12	4,871,638	14		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十七)	15,872,508	25	7,942,271	23		
1760	投資性不動產 (附註四及十八)	123,389	-	125,292	-		
1801	電腦軟體	7,947	-	15,551	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二五)	606,542	1	359,769	1		
1920	存出保證金 (附註三十)	184,099	-	100,871	-		
1985	預付租賃款-非流動 (附註四及十九)	226,656	-	95,592	-		
1990	其他非流動資產 (附註四、二十及二五)	85,632	-	56,064	-		
15XX	非流動資產總計	26,895,352	42	16,103,141	46		
1XXX	資產總計	\$ 63,468,502	100	\$ 35,050,508	100		
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註四及二一)	\$ 3,784,482	6	\$ 4,089,353	12		
2110	應付短期票券 (附註四及二一)	689,842	1	709,529	2		
2150	應付票據-非關係人	181,978	-	262,972	1		
2170	應付帳款-非關係人	2,985,759	5	2,548,480	7		
2180	應付帳款-關係人 (附註四及二九)	2,638	-	574	-		
2213	應付設備款 (附註二九)	5,062,169	8	1,542,438	4		
2219	其他應付款 (附註四及二九)	4,527,344	7	2,438,791	7		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二五)	3,750,010	6	556,083	2		
2399	其他流動負債	250,420	-	71,465	-		
21XX	流動負債總計	21,234,642	33	12,219,685	35		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註四及二一)	4,021,999	6	3,269,235	9		
2570	遞延所得稅負債 (附註十七、十八及二五)	86,895	-	48,075	-		
2610	長期應付款	4,109	-	3,905	-		
2640	淨確定福利負債-非流動 (附註四及二二)	293,089	1	248,559	1		
2645	存入保證金	513,125	1	185,892	1		
25XX	非流動負債總計	4,919,217	8	3,755,666	11		
2XXX	負債總計	26,153,859	41	15,975,351	46		
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二、三)						
3110	普通股股本	4,858,000	8	4,858,000	14		
3200	資本公積	5,388,015	8	5,217,516	15		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	649,101	1	388,231	1		
3320	特別盈餘公積	1,097,541	2	1,097,541	3		
3350	未分配盈餘	22,344,950	35	4,727,392	13		
3300	保留盈餘總計	24,091,592	38	6,213,164	17		
	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	(1,133,791)	(2)	(819,168)	(3)		
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	1,701,182	3	-	-		
3425	備供出售金融資產未實現損益	-	-	1,654,161	5		
3400	其他權益總計	567,391	1	834,993	2		
3500	庫藏股票 (附註二、三)	(210,590)	-	(69,256)	-		
31XX	本公司業主權益總計	34,694,408	55	17,054,417	48		
36XX	非控制權益 (附註四)	2,620,235	4	2,020,740	6		
3XXX	權益總計	37,314,643	59	19,075,157	54		
	負債與權益總計	\$ 63,468,502	100	\$ 35,050,508	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 2 月 21 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及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二九及三四）	\$ 47,755,334	100	\$ 21,645,214	100
5000	營業成本（附註二九）	<u>18,909,295</u>	<u>39</u>	<u>16,023,229</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	<u>28,846,039</u>	<u>61</u>	<u>5,621,985</u>	<u>26</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	1,721,065	4	1,131,509	5
6200	管理費用	968,656	2	562,499	3
6300	研究發展費用	<u>955,041</u>	<u>2</u>	<u>635,160</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>3,644,762</u>	<u>8</u>	<u>2,329,168</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>25,201,277</u>	<u>53</u>	<u>3,292,817</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	84,054	-	62,404	-
7110	租金收入	17,446	-	16,611	-
7130	股利收入（附註二九）	153,834	-	71,474	-
7190	其他收入—其他	118,387	-	55,666	-
7210	處分不動產、廠房及設備（損失）利益	(4,016)	-	2,383	-
7225	處分投資利益	175,916	-	111,704	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產（損失）利益	(300,867)	-	50,834	-
7630	外幣兌換損失	(27,613)	-	(139,718)	-
7670	減損損失（附註四及十五）	-	-	(1,560)	-
7590	什項支出	(44,405)	-	(17,612)	-

（接次頁）

財務概況

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7510	利息費用	(\$ 108,408)	-	(\$ 88,280)	-
7770	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額(附 註十六)	<u>342,298</u>	<u>1</u>	<u>166,064</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>406,626</u>	<u>1</u>	<u>289,970</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	25,607,903	54	3,582,787	17
7950	所得稅費用(附註四及二五)	(<u>5,078,451</u>)	(<u>11</u>)	(<u>777,761</u>)	(<u>4</u>)
8200	本期淨利	<u>20,529,452</u>	<u>43</u>	<u>2,805,026</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	(42,712)	-	(41,834)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(568,260)	(1)	-	-
8320	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益份額	481,357	1	-	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(246,050)	(1)	(273,594)	(1)
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	-	-	663,635	3
8370	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	(<u>73,978</u>)	<u>-</u>	<u>692,495</u>	<u>3</u>
8300	本期其他綜合損益 (淨額)	(<u>449,643</u>)	(<u>1</u>)	<u>1,040,702</u>	<u>5</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 20,079,809</u>	<u>42</u>	<u>\$ 3,845,728</u>	<u>18</u>

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 19,704,564	41	\$ 2,608,697	12
8620	非控制權益	<u>824,888</u>	<u>2</u>	<u>196,329</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 20,529,452</u>	<u>43</u>	<u>\$ 2,805,026</u>	<u>13</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 19,379,407	41	\$ 3,570,077	17
8720	非控制權益	<u>700,402</u>	<u>1</u>	<u>275,651</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 20,079,809</u>	<u>42</u>	<u>\$ 3,845,728</u>	<u>18</u>
	每股盈餘 (附註四及二六)				
9710	基 本	<u>\$ 40.75</u>		<u>\$ 5.15</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 40.47</u>		<u>\$ 5.14</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 2 月 21 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

華新科技股份有限公司

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

代碼	股本		資本公積		盈餘		其他權益項目		權益		總計	非控制權益	權益總額
	股數(仟股)	金額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表折算之兌換差額	可供出售金融資產之重估增值	透過其他綜合損益按成本衡量之金融資產之未實現損益	庫藏股票	總計			
A1	518,000	\$ 5,180,000	\$ 173,010	\$ 1,097,541	\$ 2,994,287	\$ 390,416	\$ 70,798	\$ 14,405,774	\$ 1,820,394	\$ 16,226,168			
B1	-	-	215,221	-	(215,221)	-	-	(622,000)	-	(622,000)			
B5	-	-	-	-	(622,000)	-	-	-	-	-			
C7	-	-	9,971	-	-	-	-	9,971	674	10,645			
M7	-	-	11,053	-	-	-	-	11,053	29,352	40,405			
D1	-	-	-	-	2,608,697	-	-	2,608,697	196,329	2,805,026			
D3	-	-	-	-	(38,371)	-	-	(96,180)	79,322	1,040,702			
D5	-	-	-	-	2,570,326	-	-	3,570,077	275,651	3,845,728			
E3	(32,200)	(322,000)	-	-	-	-	-	1,542	-	(320,458)			
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	(105,331)	(105,331)			
Z1	485,800	4,858,000	388,231	1,097,541	4,727,392	1,654,161	(69,256)	17,054,417	2,020,740	19,075,157			
A3	-	-	-	-	63,239	(1,654,161)	-	(174,619)	27,240	201,849			
A5	485,800	4,858,000	388,231	1,097,541	4,790,631	(819,168)	(69,256)	17,229,036	2,047,970	19,277,006			
B1	-	-	260,870	-	(260,870)	-	-	(1,943,200)	-	(1,943,200)			
B5	-	-	-	-	(1,943,200)	-	-	-	-	-			
C7	-	-	859	-	-	-	-	859	-	859			
M7	-	-	8	-	-	-	-	8	11	19			
D1	-	-	-	-	19,704,564	-	-	19,704,564	834,888	20,539,452			
D3	-	-	-	-	(35,102)	(314,623)	-	(325,157)	(124,486)	(449,643)			
D5	-	-	-	-	19,669,462	(314,623)	-	19,379,407	700,402	20,079,809			
L1	-	-	-	-	-	-	-	(157,358)	-	(157,358)			
N1	-	-	171,350	-	-	-	-	187,374	-	187,374			
O1	-	-	-	-	-	-	-	(128,148)	-	(128,148)			
Q1	-	-	-	-	88,927	-	-	(88,927)	-	-			
Z1	485,800	4,858,000	649,101	1,097,541	22,344,460	(1,133,729)	(210,594)	34,694,408	2,620,235	37,314,643			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 2 月 21 日查核報告)



董事長：葉佑衡



經理人：陳玉華



會計主管：葉澤光

財務概況

華新科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 25,607,903	\$ 3,582,787
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	預期信用減損（迴轉利益）／ 呆帳費用	(4,329)	10,487
A20100	折舊費用	1,534,234	1,068,752
A20200	攤銷費用	29,896	12,583
A29900	預付租賃款－攤銷	3,669	2,655
A20900	利息費用	108,408	88,280
A21200	利息收入	(84,054)	(62,404)
A21300	股利收入	(153,834)	(71,474)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利 益之份額	(342,298)	(166,064)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失（利益）	4,016	(2,383)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品之損失（利益）	300,867	(50,834)
A23500	金融資產減損損失	-	1,560
A23100	處分投資利益	(175,916)	(111,704)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失 （迴轉利益）	19,083	(12,110)
A24100	外幣兌換淨損失	48,946	69,428
A23800	存貨跌價及呆滯損失（迴轉利 益）	124,046	(24,689)
A21900	員工認股權之酬勞成本	171,400	25,655
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(1,464,200)	(516,507)
A31130	應收票據－非關係人	(443,469)	(176,115)
A31150	應收帳款－非關係人	(6,714,747)	(1,388,193)
A31160	應收帳款－關係人	(28,478)	(4,275)
A31180	其他應收款－非關係人	13,522	(38,612)
A31190	其他應收款－關係人	(471)	1,783
A31200	存 貨	(2,722,735)	(348,946)
A31240	其他流動資產	(96,328)	(124,114)

（接次頁）

財務概況

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A31990	其他非流動資產	(\$ 36,970)	(\$ 41,354)
A32130	應付票據—非關係人	(80,994)	77,437
A32150	應付帳款—非關係人	397,933	411,173
A32160	應付帳款—關係人	2,064	574
A32180	其他應付款	2,071,610	526,144
A32230	其他流動負債	187,199	(8,837)
A32990	其他非流動負債	<u>44,734</u>	<u>37,404</u>
A33000	營運產生之現金流入	18,320,707	2,768,087
A33100	收取之利息	86,475	59,344
A33200	收取之股利	235,682	129,025
A33300	支付之利息	(116,652)	(89,129)
A33500	支付之所得稅	<u>(2,104,407)</u>	<u>(423,512)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>16,421,805</u>	<u>2,443,815</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(221,699)	-
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	84,447	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	2,812	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	415,654	-
B00400	收到備供出售金融資產資本公積配 息	-	8,589
B00600	處分無活絡市場之債券投資	-	557,503
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	-	2,187
B01800	取得關聯企業	(1,935,900)	(158,548)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,096,902)	(2,070,628)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,314	11,630
B03700	存出保證金(增加)減少	(83,228)	1,261
B04500	購置電腦軟體	(483)	(4,889)
B07300	取得長期預付租賃款	(134,012)	-
B09900	收到透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產資本公積配息	<u>60</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(7,963,937)</u>	<u>(1,652,895)</u>

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	(\$ 328,234)	\$ 1,062,511
C00500	應付短期票券減少	(19,687)	(140,142)
C01700	舉借(償還)長期借款	729,518	(130,000)
C04700	現金減資	-	(320,458)
C04500	發放現金股利	(1,943,200)	(622,000)
C03000	存入保證金增加	327,233	131,123
C05100	庫藏股轉讓予員工	15,974	-
C04900	購買庫藏股票	(157,358)	-
C05800	非控制權益變動	(133,167)	(90,581)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,508,921)	(109,547)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(145,607)	(275,235)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	6,803,340	406,138
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,967,819</u>	<u>2,561,681</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 9,771,159</u>	<u>\$ 2,967,819</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年2月21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 107 年及 106 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，107 年及 106 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 108 年 2 月 21 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：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	\$2,348,480	\$2,348,480	(1)
	以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權益工具投資	187,613	352,766	(1)
原始到期日超過 3 個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	955,912	955,912	(2)
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	7,705,281	7,705,281	(3)

	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)			107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)			107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 非控制權益 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數	說 明
	重 分 類	再 衡 量		重 分 類	再 衡 量					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具	\$ -	\$ 2,536,093	\$ 165,153	\$ 2,701,246	\$ -	\$ -	\$ 26,666	\$ 138,487	(1)	
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 及以成本衡量之金融資產 (IAS 39) 重分類	2,536,093	(2,536,093)	-	-	63,239	-	-	(63,239)	(1)	
加：採用權益法之投資再衡量	4,871,638	-	36,696	4,908,334	-	-	564	36,132	(1)	
	\$ 7,407,731	\$ -	\$ 201,849	\$ 7,609,580	\$ 63,239	\$ -	\$ 27,230	\$ 111,380		

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，合併公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜

財務概況

合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益 1,654,161 仟元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市(櫃)股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產調整增加 165,153 仟元、其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益及非控制權益分別調整增加 138,487 仟元及 26,666 仟元。

合併公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 63,239 仟元，保留盈餘調整增加 63,239 仟元。

合併公司採用權益法之關聯企業因追溯適用 IFRS 9，合併公司 107 年 1 月 1 日採用權益法之投資調整增加 36,696 仟元，其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整增加 36,132 仟元，非控制權益調整增加 564 仟元。

- (2) 原依 IAS 39 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，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。
- (3) 應收票據、應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

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。相關會計政策請參閱附註四。

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。

合併公司自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

(二) 108 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 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 16「租賃」	2019 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3)
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「所得稅務處理之不確定性」	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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 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 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

財務概況

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。為取得中國及馬來西亞土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

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

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

財務概況

合併公司為出租人

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

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
預付租賃款—流動	\$ 4,474	(\$ 4,474)	\$ -
預付租賃款—非流動	226,656	(226,656)	-
使用權資產	-	696,008	696,008
資產影響	<u>\$ 231,130</u>	<u>\$ 464,878</u>	<u>\$ 696,008</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 78,119	\$ 78,119
租賃負債—非流動	-	386,759	386,759
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 464,878</u>	<u>\$ 464,878</u>
保留盈餘	<u>\$22,344,950</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$22,344,950</u>
權益影響	<u>\$22,344,950</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$22,344,950</u>

2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

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

3. IAS 19 之修正 「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。合併公司將推延適用前述修正。

財務概況

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註3)

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

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

財務概況

- 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。
- 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：

- 主要為交易目的而持有之資產；
- 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
- 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：

- 主要為交易目的而持有之負債；
- 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
- 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。

財務概況

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表八及九。

(五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬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，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(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

財務概況

外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。另期末存貨並就存貨庫齡及庫存週轉狀況分析予以提列適當之備抵損失。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。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。

財務概況

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

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。

(十) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

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

(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。

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

107 年

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係

財務概況

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

106 年

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。

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。

財務概況

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

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。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且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其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

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。

財務概況

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

107 年

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

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合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 90 天至 150 天之延遲付款增

財務概況

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。

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。

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 106 年（含）以前，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。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

財務概況

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十三) 負債準備

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

(十四) 收入認列

107 年

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

商品銷貨收入

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

106 年

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；

財務概況

- (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. 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。

(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。

財務概況

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

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

(十八) 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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能

財務概況

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,045	\$ 3,289
銀行支票及活期存款	5,396,208	1,587,016
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	4,206,863	1,175,246
附買回債券	165,043	202,268
	<u>\$ 9,771,159</u>	<u>\$ 2,967,819</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) :

	107年12月31日	106年12月31日
銀行存款	0.001%~3.38%	0.001%~4.1%
附買回債券	0.42%~0.48%	0.35%~0.37%

(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) Sdn. Bhd. 107 年及 106 年 12 月 31 日提供作為關稅局、法院保證金、供應商購料保證金、購買油料保證金及開立信用狀之定期存款分別為 94,530 仟元及 58,321 仟元，已予以轉列非流動資產—存出保證金項下，請參閱附註三十。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	107年12月31日	106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	\$ 371,810	\$ 255,368
— 國外上市 (櫃) 股票	36,948	-
— 基金受益憑證	3,722,747	2,859,485
— 理財性產品	-	70,079
— 金融債券	309,717	-
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	<u>\$ 4,441,222</u>	<u>\$ 3,184,932</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產—107 年

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

原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率區間如下：

	107年12月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>1.95%~3.15%</u>

此類存款原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資，其 106 年資訊，請參閱附註三及附註九。

財務概況

九、無活絡市場之債務工具投資－106年

	106年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$955,912</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
原始到期日超過3個月之定期存款	1.045%~3.8%

十、應收票據及應收帳款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應收票據－非關係人</u>		
應收票據－非關係人	\$ 853,351	\$ 409,882
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 853,351</u>	<u>\$ 409,882</u>
<u>應收帳款－非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 13,908,395	\$ 7,196,094
減：備抵損失	(81,620)	(81,145)
	<u>\$ 13,826,775</u>	<u>\$ 7,114,949</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 37,747	\$ 9,269
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 37,747</u>	<u>\$ 9,269</u>

107年度

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

財務概況

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

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況與產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此僅依應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

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

107年12月31日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.1%~4%	5%	10%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 13,323,322	\$ 117,878	\$ 414,767	\$ 38,035	\$ 8,624	\$ 5,769	\$ 13,908,395
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(16,561)	(5,894)	(41,477)	(7,607)	(4,312)	(5,769)	(81,620)
攤銷後成本	<u>\$ 13,306,761</u>	<u>\$ 111,984</u>	<u>\$ 373,290</u>	<u>\$ 30,428</u>	<u>\$ 4,312</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,826,775</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
期初餘額 (IAS 39)	\$ 81,145
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
期初餘額 (IFRS 9)	81,145
加：本期自催收款備抵損失重分類	5,352
加：外幣換算差額	(548)
減：本期迴轉	(4,329)
期末餘額	<u>\$ 81,620</u>

財務概況

106 年度

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。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。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

(一) 應收帳款之帳齡如下：

	106年12月31日
未逾期	\$ 6,945,206
30天以內	83,000
31~60天	166,305
61~90天	1,583
	<u>\$ 7,196,094</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(二) 合併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	群 組 評 估	合 計
	減 損 損 失	減 損 損 失	
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,145</u>	<u>\$ 81,145</u>

財務概況

十一、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
原 料	\$ 1,595,910	\$ 963,662
物 料	193,939	118,208
在 製 品	1,019,399	818,482
半 成 品	1,133,259	526,568
製 成 品	2,351,397	1,287,433
在途存貨	134,870	72,149
	<u>\$ 6,428,774</u>	<u>\$ 3,786,502</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 18,909,295 仟元及 16,023,229 仟元。107 及 106 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失（回升利益）分別為 124,046 仟元及(24,689)仟元。存貨淨變現價值回升係因存貨之銷售價格上揚所致。

十二、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
			107年 12月31日	106年 12月31日	
華新科技股份有限公司 (以下簡稱華新科技公司)	信昌電子陶瓷股份有限公司(以下簡稱信昌電子公司)	晶片電容器、晶片電阻器、半導體瓷片、介電瓷粉及磁性元件之製造、加工及買賣	43.13	43.13	
華新科技公司	匯僑(英屬維爾京群島)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	90.56	
開曼華科公司	華新科技(香港)有限公司	銷售被動元件	100.00	100.00	
開曼華科公司	華科香港控股有限公司(以下簡稱華科香港控股公司)	投資控股	100.00	100.00	
開曼華科公司	華新電子(新加坡)有限公司	行銷服務	100.00	100.00	
開曼華科公司	華新科技(美國)有限公司	行銷服務	100.00	100.00	
開曼華科公司	香港華新被動元件有限公司	銷售被動元件	100.00	100.00	
開曼華科公司	釜屋電機株式會社	高階晶片電阻器之製造及銷售	99.99	99.99	
開曼華科公司	華新國際管理(香港)有限公司	投資控股	100.00	100.00	
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	4.21	
匯僑投資公司	大輝科技有限公司(以下簡稱大輝科技公司)	投資控股	100.00	100.00	
大輝科技公司	開曼華科公司	投資控股	5.23	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
			107年 12月31日	106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	-	-	已於106年1月清 算結束營業
信昌電子公司	PDC Prime Holdings Limited	控股公司	100.00	100.00	
信昌電子公司	弘電國際有限公司	海外投資業務	100.00	100.00	
PDC Prime Holdings Limited	PDC Success Investments Ltd.	控股公司	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	控股公司	100.00	100.00	
PDC Success Investments Ltd.	信昌電子(蘇州)有限公司	生產電子元器件、陶瓷原料	100.00	100.00	
弘電國際有限公司	東莞弘電電子有限公司	變壓器、線圈及整流二極體之銷售業務	- 註1	- 註1	
弘電國際有限公司	湖南弘電電子有限公司	變壓器、線圈及磁性元件之產銷業務	100.00	100.00	
弘電國際有限公司	信昌弘電電子(深圳)有限公司	生產及銷售片式元器件、電子電力器件 及新型電子元器件	70.00 註2	-	
弘電電子有限公司	弘電電子(重慶)有限公司	生產片式元器件、電子電力元件	100.00	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銷售業務	100.00 註1	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。

註 2：信昌弘電電子(深圳)有限公司於 107 年 9 月新增設立。

十三、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 107 年

	107年12月31日
流動	\$ -
非流動	2,279,828
	\$ 2,279,828

財務概況

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

107年12月31日

非流動

國內投資

上市(櫃)股票

華東科技股份有限公司	\$ 688,885
技嘉科技股份有限公司	345,318
華新麗華股份有限公司	736,464
信音企業股份有限公司	101,379
立隆電子工業股份有限公司	20,000

未上市(櫃)股票

速電國際股份有限公司	-
金鑫投資股份有限公司	245,370
富華創業投資股份有限公司	2,714

國外投資

上市(櫃)股票

Sony Corporation	90,957
Murata Manufacturing Co., Ltd.	13,376

未上市(櫃)股票

SAWNICS INC.	26,800
UNION TECHNOLOGY CORP.	6,349
Suzaka Spa Corporation	140
Hokko Denshi Kogyo Corporation	2,076
	<u>\$ 2,279,828</u>

- (一) 合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、附註十四及附註十五。
- (二) 華新科技公司所持有之富華創業投資股份有限公司及華成創業投資股份有限公司分別於 107 年 5 月 29 日及 107 年 8 月 15 日辦理減資退回股款，華新科技公司按減資比例分別減少帳面價值 1,238 仟元及 1,574 仟元。
- (三) 合併公司因調整投資部位以分散風險，於 107 年度已按公允價值 60,691 仟元全數出售所持有之華成創業投資股份有限公司、NEC 及

財務概況

Hitachi Ltd 普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 21,758 仟元，則轉入保留盈餘項下。

(四) 華新科技公司所持有之 Hannspree Inc. 已於 107 年 8 月解散完竣，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 34,994 仟元，則轉入保留盈餘減項。

十四、備供出售金融資產－106 年

106年12月31日

國內投資

上市（櫃）股票

華東科技股份有限公司	\$ 1,026,948
技嘉科技股份有限公司	463,860
華新麗華股份有限公司	703,437

國外投資

上市股票

NEC	5,007
Hitachi Ltd.	53,872
Sony Coporation	82,503
Murata Manufacturing Co., Ltd.	12,853
	<u>\$ 2,348,480</u>

十五、以成本衡量之金融資產－106 年

106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
富華創業投資股份有限公司	1,776
華成創業投資股份有限公司	-

國外未上市（櫃）普通股

Hannspree Inc.	-
SAWNICS INC.	41,848
UNION TECHNOLOGY CORP.	9,848
Suzaka Spa	121
Naie Denshi Kogyo	-
Hokko Denshi Kogyo	1,859
	<u>\$187,613</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>
----------------------	------------------

財務概況

(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華成創業投資股份有限公司於106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為2,187仟元。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。

十六、採用權益法之投資

(一) 投資關聯企業	107年12月31日	106年12月31日
具重大性之關聯企業		
瀚宇博德股份有限公司	\$ 3,881,503	\$ 3,240,097
個別不重大之關聯企業		
佳邦科技股份有限公司	1,848,546	-
蘇州華科采邑貿易有限公司	136,468	137,900
華科采邑股份有限公司	661,024	501,350
華成自動化設備股份有限公司	49,550	24,568
重慶瑞雙科技有限責任公司	38,228	39,514
重慶信晟電子有限責任公司	29,791	30,786
重慶碩宏投資有限公司	647,085	670,702
精博信華實業(香港)有限公司	216,556	226,721
	<u>\$ 7,508,751</u>	<u>\$ 4,871,638</u>

(二) 合併公司107及106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：

	107年度	106年度
瀚宇博德股份有限公司	\$ 323,962	\$ 173,781
佳邦科技股份有限公司	(21,304)	-
蘇州華科采邑貿易有限公司	1,615	2,092
華科采邑股份有限公司	19,664	(2,663)

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	107年度	106年度
華成自動化設備股份有限 公司	\$ 33,622	\$ 11,659
重慶瑞雙科技有限責任公司	(429)	(32)
重慶信晟電子有限責任公司	(336)	(23)
重慶碩宏投資有限公司	(9,180)	(12,261)
精博信華實業(香港)有限 公司	(5,316)	(6,489)
	<u>\$ 342,298</u>	<u>\$ 166,064</u>

(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	107年12月31日	106年12月31日
瀚宇博德股份有限公司	20.86%	20.86%
佳邦科技股份有限公司	33.07%	-
蘇州華科采邑貿易有限公司	39.32%	39.32%
華科采邑股份有限公司	28.97%	28.97%
華成自動化設備股份有限 公司	43.90%	43.90%
重慶瑞雙科技有限責任公司	34.54%	34.54%
重慶信晟電子有限責任公司	13.04%	13.04%
重慶碩宏投資有限公司	46.09%	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，請參閱附表八「被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊」及附表九「大陸投資資訊」。

(四) 關聯企業具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
瀚宇博德股份有限公司	\$ 2,146,352	\$ 2,033,634
佳邦科技股份有限公司	<u>1,427,429</u>	-
	<u>\$ 3,573,781</u>	<u>\$ 2,033,634</u>

(五) 107及106年度採權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

財務概況

十七、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
成 本								
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)	(560,776)	(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	\$	<u>398,730</u>	\$ <u>6,709,988</u>	\$ <u>18,760,764</u>	\$ <u>96,700</u>	\$ <u>2,489,134</u>	\$ <u>985,024</u>	\$ <u>29,440,340</u>
累計折舊及減損								
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	\$	<u>15,981</u>	\$ <u>4,264,716</u>	\$ <u>14,955,428</u>	\$ <u>58,969</u>	\$ <u>2,202,975</u>	\$ -	\$ <u>21,498,069</u>
106年12月31日淨額	\$	<u>382,749</u>	\$ <u>2,445,272</u>	\$ <u>3,805,336</u>	\$ <u>37,731</u>	\$ <u>286,159</u>	\$ <u>985,024</u>	\$ <u>7,942,271</u>
成 本								
107年1月1日餘額	\$	398,730	\$ 6,709,988	\$18,760,764	\$ 96,700	\$ 2,489,134	\$ 985,024	\$29,440,340
增 添	-	-	1,073	14,236	2,135	162,727	9,436,462	9,616,633
處 分	-	(51,223)	(441,024)	(19)	(97,987)	-	(590,253)	
重分類	146,008	861,497	6,231,190	49,958	104,523	(7,675,202)	(282,026)	
淨兌換差額	16,430	(31,545)	(166,547)	1,328	(23,192)	60,664	(142,862)	
107年12月31日餘額	\$	<u>561,168</u>	\$ <u>7,489,790</u>	\$ <u>24,398,619</u>	\$ <u>150,102</u>	\$ <u>2,635,205</u>	\$ <u>2,806,948</u>	\$ <u>38,041,832</u>
累計折舊及減損								
107年1月1日餘額	\$	15,981	\$ 4,264,716	\$14,955,428	\$ 58,969	\$ 2,202,975	\$ -	\$21,498,069
處 分	-	(48,014)	(435,544)	(19)	(97,346)	-	(580,923)	
重分類	-	(72,354)	(45,126)	(23)	(32,075)	-	(149,578)	
認列減損損失 (迴轉利益)	46,641	-	(27,558)	-	-	-	19,083	
折舊費用	-	264,745	1,122,626	16,426	128,534	-	1,532,331	
淨兌換差額	1,709	(21,454)	(106,087)	1,154	(24,980)	-	(149,658)	
107年12月31日餘額	\$	<u>64,331</u>	\$ <u>4,387,639</u>	\$ <u>15,463,739</u>	\$ <u>76,507</u>	\$ <u>2,177,108</u>	\$ -	\$ <u>22,169,324</u>
107年12月31日淨額	\$	<u>496,837</u>	\$ <u>3,102,151</u>	\$ <u>8,934,880</u>	\$ <u>73,595</u>	\$ <u>458,097</u>	\$ <u>2,806,948</u>	\$ <u>15,872,508</u>

合併公司 107 年及 106 年 12 月 31 日，土地重估增值金額均為 64,818 仟元。

(一) 合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

(二) 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：

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

財務概況

(三) 合併公司與關係人間之財產交易，請參閱附二九。

(四) 設定作為擔保之土地及建築物金額，請參閱附註三十。

十八、投資性不動產

	107年12月31日	106年12月31日
投資性不動產－成本	\$ 246,299	\$ 246,299
累計折舊	(48,193)	(46,290)
累計減損	(74,717)	(74,717)
	\$ 123,389	\$ 125,292

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 107 年及 106 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	\$ 22,804	\$ 17,341

十九、預付租賃款

	107年12月31日	106年12月31日
流 動	\$ 4,474	\$ 2,865
非 流 動	226,656	95,592
	\$ 231,130	\$ 98,457

預付租賃款主係位於中國大陸及馬來西亞之土地使用權。

二十、其他非流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
長期預付費用	\$ 48,816	\$ 51,733
預付所得稅	35,644	3,188
其 他	1,172	1,143
	\$ 85,632	\$ 56,064

財務概況

二一、借 款

(一) 短期借款

	107年12月31日		106年12月31日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
擔保借款				
銀行借款	0.9%	\$ 139,753	-	\$ -
無擔保借款				
信用額度借款	0.95%~1.10%	<u>3,644,729</u>	0.962%~1.15%	<u>4,089,353</u>
		<u>\$3,784,482</u>		<u>\$4,089,353</u>

合併公司之釜屋電機株式會社於107年12月取得三井住友銀行1年期擔保借款，係以土地274,756仟元及建築物5,115仟元作為抵押，請參閱附註三十。

(二) 應付短期票券

	107年12月31日	106年12月31日
應付商業本票	\$ 690,000	\$ 710,000
減：應付短期票券折價	(<u>158</u>)	(<u>471</u>)
	<u>\$ 689,842</u>	<u>\$ 709,529</u>

註：上述借款之利率區間於107年及106年12月31日分別為0.98%~0.99%及0.988%~0.99%。

(三) 長期借款

	用 途	107年12月31日	106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，截至107.12.31止，已全數提前償還。	\$ -	\$ 240,000
華南商業銀行	信用借款，期間107.06.19~110.06.19，到期還本，截至107.12.31止，已提前償還115,000仟元。	85,000	-
華泰銀行	信用借款，期間106.03.14~108.09.14，到期還本，截至107.12.31，已全數提前償還。	-	150,000
華泰銀行	信用借款，期間107.08.29~110.02.28，到期還本。	300,000	-
遠東銀行	信用借款，期間105.10.28~108.09.12，到期還本，截至107.12.31，已全數提前償還。	-	200,000
凱基銀行	信用借款，期間106.09.21~109.09.21，到期還本。	400,000	400,000

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	用 途	107年12月31日	106年12月31日
凱基銀行	信用借款，期間 106.09.27~109.09.21， 到期還本，截至 107.12.31，已全數提 前償還。	\$ -	\$ 100,000
彰化銀行	信用借款，期間 105.12.27~108.12.27， 到期還本。截至 107.12.31 止，已全數 提前償還。	-	30,000
彰化銀行	信用借款，期間 106.12.11~109.12.11， 到期還本，截至 107.12.31，已提前償 還 70,000 仟元。	80,000	150,000
彰化銀行	信用借款，期間 107.06.19~110.06.19， 到期還本。	100,000	-
彰化銀行	信用借款，期間 107.09.28~110.09.28， 到期還本。	100,000	-
中國信託商業銀行	信用借款，期間 106.09.12~108.09.12， 到期還本。截至 107.12.31 止，已全數 提前償還。	-	150,000
中國信託商業銀行	信用借款，期間 107.10.31~109.07.31， 到期還本。	200,000	-
合作金庫	信用借款，期間 105.10.28~108.09.05， 到期還本，截至 107.12.31 止，已全數 提前償還。	-	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，截至 107.12.31 止，已全數提前償 還。	-	300,000
安泰銀行	信用借款，期間 107.06.19~110.02.09， 到期還本，截至 107.12.31 止，已提 前償還 200,000 仟元。	50,000	-
台新銀行	信用借款，期間 106.06.02~109.06.02， 到期還本，截至 107.12.31 止，已全數 提前償還。	-	50,000
台新銀行	信用借款，期間 107.10.31~109.06.02， 到期還本。	250,000	-
王道銀行(註2)	信用借款，期間 105.09.12~108.09.12， 到期還本，截至 107.12.31，已全數提 前償還。	-	500,000
玉山銀行	信用借款，期間 106.12.14~108.12.13， 到期還本，截至 107.12.31，已全數提 前償還。	-	100,000
日盛銀行	信用借款，期間 106.12.15~109.11.23， 到期還本，截至 107.12.31 止，已全數 提前償還。	-	200,000
日盛銀行	信用借款，期間 107.06.19~109.11.23， 到期還本，截至 107.12.31 止，已提 前償還 150,000 仟元。	50,000	-
台灣銀行	信用借款，期間 106.10.25~109.09.06， 到期還本。	300,000	300,000

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	用途	107年12月31日	106年12月31日
台灣銀行	信用借款，期間 107.08.27~110.07.06， 到期還本。	\$ 1,000,000	\$ -
東亞銀行	信用借款，期間 107.08.27~109.08.27， 到期還本，截至 107.12.31 止，已提 前償還 100,000 仟元。	200,000	-
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
中國信託商業銀行 日本東京分行	信用借款，期間 106.08.31~109.07.31， 到期還本。	209,630	-
花旗銀行 日本東京分行	信用借款，期間 107.03.30~109.03.27， 到期還本。	153,729	-
玉山銀行 日本東京分行	信用借款，期間 107.04.13~110.04.13， 到期還本。	279,507	-
台新銀行 日本東京分行	信用借款，期間 107.05.09~109.05.09， 到期還本。	209,629	-
三井住友銀行 日本大和分行	擔保借款，期間 107.07.23~117.07.23， 到期還本。	54,504	-
		<u>4,021,999</u>	<u>3,269,235</u>
減：列一年內到期部 分		-	-
		<u>\$ 4,021,999</u>	<u>\$ 3,269,235</u>

註 1：上述借款之利率區間於 107 及 106 年度分別為 1.17%~1.47% 及 1.30%~1.46%。

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。

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 月取得中國信託商業銀行 2 年期銀行貸款，期間為 105 年 7 月到 107 年 7 月，105 年 7 月之借款並於 106 年 7 月及 107 年 7 月分別取得銀行同意延展合約之借款期間到 108 年 7 月及 109 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。
3. 合併公司之釜屋電機株式會社於 107 年 7 月取得之三井銀行 10 年期擔保借款，係以土地 31,907 仟元及建築物 42,162 仟元作為抵押，請參閱附註三十。

財務概況

二二、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。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 568,930	\$ 520,397
計畫資產公允價值	(275,841)	(271,838)
提撥短絀	293,089	248,559
淨確定福利負債	\$ 293,089	\$ 248,559

財務概況

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
106 年 1 月 1 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
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>
服務成本			
當期服務成本	13,084	-	13,084
轉入影響數	477	-	477
利息費用（收入）	<u>4,850</u>	<u>(3,456)</u>	<u>1,394</u>
認列於損益	<u>18,411</u>	<u>(3,456)</u>	<u>14,955</u>
再衡量數			
精算損失—人口統計假 設變動	18,997	-	18,997
精算損失—財務假設變 動	5,900	-	5,900
精算損失—經驗調整	25,626	-	25,626
計畫資產報酬	<u>-</u>	<u>(7,811)</u>	<u>(7,811)</u>
認列於其他綜合損益	<u>50,523</u>	<u>(7,811)</u>	<u>42,712</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(12,734)</u>	<u>(12,734)</u>
計畫資產支付數	<u>(27,307)</u>	<u>19,998</u>	<u>(7,309)</u>
雇主支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
匯率影響數	<u>6,906</u>	<u>-</u>	<u>6,906</u>
107 年 12 月 31 日	<u>\$ 568,930</u>	<u>(\$ 275,841)</u>	<u>\$ 293,089</u>

財務概況

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：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1.125%	1.25%
薪資預期增加率	2.00~2.50%	2.00~2.50%

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

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 12,386)	(\$ 11,336)
減少 0.25%	\$ 12,893	\$ 11,803
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 12,513	\$ 11,463
減少 0.25%	(\$ 12,086)	(\$ 11,069)

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。

	107年12月31日	106年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 9,817	\$ 9,247
確定福利義務平均到期期間	11.6~11.8年	11.8年

財務概況

二三、權益

(一) 股本

1. 普通股

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(仟股)	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>
額定股本	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 8,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>485,800</u>	<u>485,800</u>
已發行股本	<u>\$ 4,858,000</u>	<u>\$ 4,858,000</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享一表決權及收取股利之權利。

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 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。

(二) 資本公積

	107年12月31日	106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	296,566	125,216

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	107年12月31日	106年12月31日
<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	\$ 43,696	\$ 44,555
認列對子公司所有權權益		
變動數(2)	<u>12,270</u>	<u>12,262</u>
	<u>\$ 5,388,015</u>	<u>\$ 5,217,516</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係華新科技公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或華新科技公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依華新科技公司章程之盈餘分派政策規定，華新科技公司會計年度決算有當期盈餘時，除依法備繳所得稅及彌補歷年虧損外，應先提法定盈餘公積 10%，但法定盈餘公積已達華新科技公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，並得視公司營運需要提列特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。華新科技公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，請參閱附註二四之(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。

財務概況

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。

華新科技公司於 107 年 6 月 28 日及 106 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 260,870	\$ 215,221	\$ -	\$ -
現金股利	1,943,200	622,000	4	1.2

有關 107 年盈餘分配案尚待 108 年 6 月召開股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	107年度	106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 107 年及 106 年 12 月 31 日止，特別盈餘公積均為 1,097,541 仟元。

財務概況

(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：

	107年度	106年度
期初餘額	(\$ 819,168)	(\$ 555,174)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(242,515)	(230,705)
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	(<u>72,108</u>)	(<u>33,289</u>)
期末餘額	(<u>\$ 1,133,791</u>)	(<u>\$ 819,168</u>)

2. 備供出售金融資產未實現損益

	107年度	106年度
期初餘額	\$ 1,654,161	\$ 390,416
追溯適用 IFRS 9 之影響 數	(1,654,161)	-
備供出售金融資產未實 現損益	-	545,170
採用權益法之關聯企業 之備供出售金融資產 未實現損益之份額	<u>-</u>	<u>718,575</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,654,161</u>

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107年度
期初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>1,765,541</u>
期初餘額 (IFRS 9)	<u>1,765,541</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投 資未實現損益	(448,476)
採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	473,044
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(<u>88,927</u>)
期末餘額	<u>\$ 1,701,182</u>

財務概況

(六) 庫藏股票

1. 華新科技公司 107 及 106 年度庫藏股股數之增減變動如下：

單位：股

收回原因	107年度			
	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	<u>2,325,838</u>	<u>1,000,000</u>	<u>664,000</u>	<u>2,661,838</u>

收回原因	106年度			
	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	<u>2,480,000</u>	<u>-</u>	<u>154,162</u>	<u>2,325,838</u>

2. 華新科技公司 107 年及 106 年 12 月 31 日帳列庫藏股票金額分別為 210,590 仟元及 69,256 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 107 年度計最高持有已收回股數 2,661,838 股，收買股份之總金額為 210,590 仟元，符合證券交易法之規定。
5. 華新科技公司於 107 年 6 月、8 月及 9 月分別經董事會決議轉讓庫藏股票 66,000 股、81,000 股及 517,000 股予員工認購，總金額為 15,974 仟元，華新科技公司依規定於給與日依選擇權評價模式估計，並合計認列酬勞成本（帳列薪資費用）171,400 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股交易 171,350 仟元。
6. 華新科技公司 107 年 11 月 1 日經董事會決議於 107 年 11 月 2 日至 107 年 12 月 28 日間，以每股新台幣 140 元至 200 元之價格，執行買回公司股份 1,000 仟股，且當市場價格低於原議訂區間價格下降時，得繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 1,000 仟股，總成本 157,358 仟元。
7. 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。

財務概況

8. 華新科技公司以 106 年 9 月 13 日為現金減資換發股票基準日註銷庫藏股票 154,162 股，金額計 1,542 仟元。

二四、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：

	107年度			106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	\$ 4,836,996	\$ 2,227,546	\$ 7,064,542	\$ 3,264,872	\$ 1,183,592	\$ 4,448,464
退職後福利	\$ 54,141	\$ 35,927	\$ 90,068	\$ 49,396	\$ 37,786	\$ 87,182
折舊費用	\$ 1,418,529	\$ 115,705	\$ 1,534,234	\$ 976,377	\$ 92,375	\$ 1,068,752
攤銷費用	\$ 25,213	\$ 4,683	\$ 29,896	\$ 7,493	\$ 5,090	\$ 12,583

(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。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 108 年 2 月 21 日及 107 年 2 月 22 日經董事會決議如下：

估列比例

	107年度	106年度
員工酬勞	2.25%	2.5%
董監事酬勞	0.9%	1.0%

金額

	107年度		106年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 505,463		\$ 76,131	
董監事酬勞	\$ 202,185		\$ 30,452	

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。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關華新科技公司 107 及 106 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。

財務概況

二五、所得稅

(一) 所得稅費用之主要組成項目如下：

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 5,089,286	\$ 657,854
未分配盈餘加徵	42,513	142,650
未認列之虧損扣抵	(1,683)	-
以前年度之調整	(1,304)	16,411
	<u>5,128,812</u>	<u>816,915</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(23,058)	(39,154)
稅率變動	(27,303)	-
	<u>(50,361)</u>	<u>(39,154)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,078,451</u>	<u>\$ 777,761</u>

(二) 會計所得與課稅所得差異之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 7,501,567	\$ 1,000,006
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	(2,396,005)	(310,954)
免稅股利收入	(21,000)	(8,883)
其他	4,724	(22,315)
營業利益所得稅費用	<u>5,089,286</u>	<u>657,854</u>
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	1,362	(25,225)
不動產、廠房及設備耐用		
年限差異	(187,996)	(16,311)
未實現銷貨毛利	301,000	5,000
其他	31,779	(3,332)
	<u>146,145</u>	<u>(39,868)</u>
減：虧損扣抵	(996)	(18,483)
減：本期扣繳及暫繳	(1,629,085)	(228,160)
加：未分配盈餘加徵 10%		
所得稅費用	42,513	142,650
加：以前年度所得稅負債	66,503	38,902
調整所得稅淨額	<u>\$ 3,714,366</u>	<u>\$ 552,895</u>

財務概況

帳列科目如下：

	107年度	106年度
預付所得稅(帳列其他非流動 資產項下)	(\$ 35,644)	(\$ 3,188)
本期所得稅負債	<u>3,750,010</u>	<u>556,083</u>
所得稅淨額	<u>\$ 3,714,366</u>	<u>\$ 552,895</u>

華新科技公司及信昌電子公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區所適用之稅率計算。

由於華新科技公司 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(三) 合併公司之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	107年12月31日	106年12月31日
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 10,397	\$ 29,449
虧損扣抵	-	5,124
未實現存貨跌價損失	87,652	55,447
未實現銷貨毛利	362,000	53,000
採權益法認列關聯企業 損失之份額	8,741	3,629
不動產、廠房及設備及投 資性不動產減損損失	49,287	20,340
不動產、廠房及設備折舊 耐用年限差異	57,296	153,993
其 他	<u>31,169</u>	<u>38,787</u>
	<u>606,542</u>	<u>359,769</u>
遞延所得稅負債		
退休金費用多提撥數	(17,000)	(14,000)
未實現呆帳利益	(9,000)	-
不動產、廠房及設備折舊 耐用年限差異	(16,155)	-

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	107年12月31日	106年12月31日
未實現金融資產投資利益	(\$ 13,665)	\$ -
採權益法認列關聯企業利益之份額	-	(3,000)
土地增值稅準備	(31,075)	(31,075)
	(86,895)	(48,075)
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 519,647</u>	<u>\$ 311,694</u>

(四) 所得稅核定情形

華新科技公司 105 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。

二六、每股盈餘

合併公司 107 及 106 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>107 年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 19,704,564	483,500,120	<u>\$ 40.75</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	3,429,085	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 19,704,564	486,929,205	<u>\$ 40.47</u>
加潛在普通股之影響			
<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	-	918,738	
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			

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

財務概況

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。

二七、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。

二八、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 107 年及 106 年 12 月 31 日並未有其帳面金額與公允價值有重大差異者。

2. 按公允價值衡量之金融工具—以重複性基礎按公允價值衡量

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 371,810	\$ -	\$ -	\$ 371,810
國外上市(櫃)股票	36,948	-	-	36,948
基金受益憑證	3,722,747	-	-	3,722,747
國外金融債券	-	309,717	-	309,717
	<u>\$ 4,131,505</u>	<u>\$ 309,717</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,441,222</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$ 1,892,046	\$ -	\$ -	\$ 1,892,046
國內未上市(櫃)股票	-	248,084	-	248,084
國外上市(櫃)股票	104,333	-	-	104,333
國外未上市(櫃)股票	-	35,365	-	35,365
	<u>\$ 1,996,379</u>	<u>\$ 283,449</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,279,828</u>

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
<u>備供出售金融資產</u>				
國內外上市(櫃)有價證券—權益投資	\$ 2,348,480	\$ -	\$ -	\$ 2,348,480

財務概況

107年及106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

	107年12月31日		106年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產				
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	\$ 9,771,159	\$ 9,771,159	\$ -	\$ -
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,441,222	4,441,222	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	540,258	540,258	-	-
應收票據—非關係人	853,351	853,351	-	-
應收帳款—非關係人	13,826,775	13,826,775	-	-
應收帳款—關係人	37,747	37,747	-	-
其他應收款—非關係人	149,945	149,945	-	-
其他應收款—關係人	5,764	5,764	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,279,828	2,279,828	-	-
存出保證金	184,099	184,099	-	-
放款及應收款				
現金及約當現金	-	-	2,967,819	2,967,819
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	3,184,932	3,184,932
無活絡市場之債務工具投資—流動	-	-	955,912	955,912
應收票據—非關係人	-	-	409,882	409,882
應收帳款—非關係人	-	-	7,114,949	7,114,949
應收帳款—關係人	-	-	9,269	9,269
其他應收款—非關係人	-	-	165,888	165,888
其他應收款—關係人	-	-	5,293	5,293
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	-
存出保證金	-	-	100,871	100,871
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
短期借款	3,784,482	3,784,482	4,089,353	4,089,353
應付短期票券	689,842	689,842	709,529	709,529
應付票據—非關係人	181,978	181,978	262,972	262,972
應付帳款—非關係人	2,985,759	2,985,759	2,548,480	2,548,480
應付帳款—關係人	2,638	2,638	574	574
應付設備款	5,062,169	5,062,169	1,542,438	1,542,438

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	107年12月31日		106年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
其他應付款	\$ 4,537,344	\$ 4,537,344	\$ 2,438,791	\$ 2,438,791
長期借款	4,021,999	4,021,999	3,269,235	3,269,235
長期應付款	4,109	4,109	3,905	3,905
存入保證金	513,125	513,125	185,892	185,892

(三) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

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

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

有關外幣匯率風險之敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當主要曝險部位之功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

財務概況

	美 元 之 影 響		日 圓 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	107年度	106年度	107年度	106年度	107年度	106年度
損益影響數	<u>\$ 85,105</u>	<u>\$ 30,867</u>	<u>\$ 15,438</u>	<u>\$ 5,627</u>	<u>\$ 24,912</u>	<u>\$ 10,021</u>
權益影響數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,365</u>	<u>\$ 1,379</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107及106年度之稅前淨利將分別減少／增加2,833仟元及30,074仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。

為維持應收帳款的品質，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會評估應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

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

3. 流動性風險

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

財務概況

二九、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
蘇州華科采邑貿易有限公司	關聯企業
佳邦科技股份有限公司	關聯企業
禾邦電子（蘇州）有限公司	關聯企業
ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	關聯企業
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
瀚斯寶麗科技（上海）有限公司	其他關係人
Kamaya Life Co., Ltd.	其他關係人

(二) 營業交易

1. 銷貨

	107年度	106年度
關聯企業	\$ 52,776	\$ 12,732
其他關係人	7,566	5,598
	<u>\$ 60,342</u>	<u>\$ 18,330</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

	107年度	106年度
關聯企業	\$ 8,665	\$ 584

進貨之付款條件及價格與一般交易並無重大差異。

3. 股利收入

	107年度	106年度
華新麗華股份有限公司	\$ 39,968	\$ 27,978
華東科技股份有限公司	54,218	15,943
	\$ 94,186	\$ 43,921

4. 租金支出

	107年度	106年度
具重大影響之投資者	\$ 34,915	\$ 23,017
其他關係人	29,136	2,532
	\$ 64,051	\$ 25,549

租金係參考市價，部分係開立期票付款。

5. 資產負債表日之流通在外餘額如下：

	應 收 關 係 人 款 項 107年12月31日	106年12月31日
關聯企業	\$ 35,236	\$ 6,219
其他關係人	2,511	3,050
	\$ 37,747	\$ 9,269

	其 他 應 收 款 項 107年12月31日	106年12月31日
關聯企業	\$ 5,148	\$ 4,366
其他關係人	616	927
	\$ 5,764	\$ 5,293

	應 付 關 係 人 款 項 107年12月31日	106年12月31日
關聯企業	\$ 2,638	\$ 574

財務概況

	應付設備款及其他應付款	
	107年12月31日	106年12月31日
具重大影響之投資者	\$ 7,109	\$ 5,972
關聯企業	165,674	54,033
其他關係人	4,574	4,525
	\$ 177,357	\$ 64,530

其他應收款係合併公司出售設備及其他代收代付款項等尚未收回之款項。

其他應付款係合併公司支付租金及代收代付款。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金備償、應收關係人款項亦未提供或收取保證。107及106年度之應收關係人款項並未提列備抵呆帳。

6. 購置資產

關係人類別	帳列項目	取 得 價 款	
		107年度	106年度
具重大影響之投資者	機器設備	\$ 5,500	\$ -
關聯企業	機器設備及預付設備款	396,176	152,756
其他關係人	房屋與建築物及機器設備	75	24,400
		\$ 401,751	\$ 177,156

設備購買價格係參酌賣方該等設備帳面價值議定。

7. 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	
		107年度	106年度	107年度	106年度
關聯企業	機器設備、其他設備、預付設備款及未完工程	\$ -	\$ 259	\$ -	\$ 256

(三) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 135,515	\$ 95,517
退職後福利	512	442
股份基礎給付	50,689	-
	\$ 186,716	\$ 95,959

財務概況

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

合併公司質抵押之資產明細如下：

	107年12月31日	106年12月31日
質押定存單（帳列非流動資產－ 存出保證金）	\$ 94,530	\$ 58,321
土地	306,663	-
建築物（淨額）	47,277	-
	<u>\$448,470</u>	<u>\$ 58,321</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 107 年及 106 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

		107年度	
幣別		信用狀	總額
美元		USD	2,987,850
日圓		JPY	3,349,454,800
歐元		EUR	1,247,400

		106年度	
幣別		信用狀	總額
美元		USD	5,367,000
日圓		JPY	798,704,008
歐元		EUR	546,000

財務概況

三二、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

	107年12月31日			106年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
外幣資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 655,847	30.7150	\$20,144,341	\$ 311,594	29.848	\$ 9,300,458
歐元	8,701	35.1994	306,270	2,483	35.682	88,598
日圓	2,259,354	0.2782	628,552	3,186,537	0.2649	844,114
港幣	12,665	3.9219	49,671	11,412	3.8192	43,585
人民幣	772,052	4.4828	3,460,955	773,927	4.5814	3,545,669
<u>非貨幣性項目</u>						
採權益法之關聯企業 人民幣	30,442	4.4828	136,468	30,100	4.5814	137,900
外幣負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	378,769	30.7150	11,633,890	208,181	29.848	6,213,786
歐元	2,335	35.1994	82,191	1,169	35.682	41,712
日圓	7,808,554	0.2782	2,172,340	5,310,715	0.2649	1,406,808
人民幣	216,329	4.4828	969,760	555,197	4.5814	2,543,580

本公司於 107 及 106 年度之外幣兌換損失（已實現及未實現）分別為 27,613 仟元及 139,718 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說明
1	資金貸與他人。		詳附表一
2	為他人背書保證。		詳附表二
3	期末持有有價證券情形。		詳附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額 20%以上。		詳附表四
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。		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

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

編號	項	目	說	明
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。			詳附表五
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。			詳附表六
9	從事衍生性商品交易。			無
10	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			詳附表七
11	被投資公司資訊			詳附表八

(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。			詳附表九
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。			詳附表九

三四、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

財務概況

(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 107 及 106 年度有關部門別財務資訊列示如下：

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

	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>

107 及 106 年度部門間交易業已沖銷。

(二) 部門資產及負債

部門資產

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

財務概況

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
其他流動資產	<u>4,165,046</u>	<u>532,978</u>	<u>(39,078)</u>	<u>4,658,946</u>
流動資產總計	16,736,810	2,423,197	(212,640)	18,947,367
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－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	<u>687,191</u>	<u>65,948</u>	<u>-</u>	<u>753,139</u>
資產總計	<u>\$ 32,249,538</u>	<u>\$ 4,428,834</u>	<u>(\$ 1,627,864)</u>	<u>\$ 35,050,508</u>

部門負債

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

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	<u>60,231</u>	<u>11,234</u>	<u>-</u>	<u>71,465</u>
流動負債總計	11,344,464	1,058,497	(183,276)	12,219,685
非流動負債	<u>3,693,699</u>	<u>61,967</u>	<u>-</u>	<u>3,755,666</u>
負債總計	<u>\$ 15,038,163</u>	<u>\$ 1,120,464</u>	<u>(\$ 183,276)</u>	<u>\$ 15,975,351</u>

上述部門間交易業已沖銷。

財務概況

(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：

	107年度	106年度
積層陶瓷電容	\$ 34,323,819	\$ 12,144,952
晶片電阻	9,203,946	5,600,643
其他	4,227,569	3,899,619
	<u>\$ 47,755,334</u>	<u>\$ 21,645,214</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	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
亞洲	\$ 43,811,466	\$ 19,947,765	\$ 16,315,812	\$ 8,234,081
美洲	2,035,926	888,257	320	3,687
歐洲	1,907,942	809,192	-	-
	<u>\$ 47,755,334</u>	<u>\$ 21,645,214</u>	<u>\$ 16,316,132</u>	<u>\$ 8,237,768</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 107 及 106 年度，單一客戶佔合併公司營業收入超過 10% 者，其明細如下：無。

財務概況

附表一 資金貸與他人明細：

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	期末實際動支金額	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	提供限制	備抵金額	擔保名稱	依編價	品類價值	對個別對象資金貸與限額	對總對象資金貸與限額	
1	華新科技股份有限公司	Kamaya Electric (M) SDN. BHD.	應收關係人款	是	\$ 491,440 USD 16,000,000	\$ 491,440 USD 16,000,000	\$ 491,440 USD 16,000,000	1.15	係短期資金融通	-	營業週轉	\$ -	-	本票	USD 16,000,000	491,440	\$ 13,877,762	\$ 20,816,643	
2	開曼華新科技有限公司	泰星電機株式會社	應收關係人款	是	JPY 3,267,000,000 USD 3,000,000	JPY 1,567,000,000 USD 3,000,000	474,230 JPY 1,567,000,000 USD 3,000,000	1.10-1.15	係短期資金融通	-	營業週轉	營業週轉	-	-	本票	JPY 1,677,000,000 USD 3,000,000	560,877	9,446,998	14,170,497
3	開曼華新科技有限公司	Kamaya Electric (M) SDN. BHD.	應收關係人款	是	USD 19,996,374	USD 13,218,644	406,011 USD 13,218,644	1.15	係短期資金融通	-	營業週轉	營業週轉	-	-	本票	USD 13,218,644	406,011	9,446,998	14,170,497
4	開曼華新科技有限公司	華新科技(香港)有限公司	應收關係人款	是	USD 10,000,000	USD 5,000,000	153,575 USD 5,000,000	1.25	係短期資金融通	-	營業週轉	營業週轉	-	-	本票	USD 10,000,000	153,575	9,446,998	14,170,497
5	開曼華新科技有限公司	香港華新機動元件有限公司	應收關係人款	是	USD 9,000,000	USD 9,000,000	276,435 USD 9,000,000	1.15	係短期資金融通	-	營業週轉	營業週轉	-	-	本票	USD 9,000,000	276,435	9,446,998	14,170,497
6	華科香港控股股份有限公司	華新科技(香港)有限公司	應收關係人款	是	USD 21,276,434	USD 21,276,434	653,506 USD 21,276,434	1.25	係短期資金融通	-	營業週轉	營業週轉	-	-	本票	USD 10,000,000 RMB 77,000,000	652,212	7,472,149	11,208,223
7	日通工電子股份有限公司	泰星電機株式會社	應收關係人款	是	JPY 680,000,000	JPY 680,000,000	190,064 JPY 680,000,000	1.15	係短期資金融通	-	營業週轉	營業週轉	-	-	本票	JPY 680,000,000	190,064	204,270	306,405
8	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 4,500,000	USD 3,000,000	92,145 USD 3,000,000	2.00	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	營業週轉	-	-	本票	USD 3,000,000	92,145	169,642	339,284
9	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 3,000,000	USD 3,000,000	92,145 USD 3,000,000	1.75	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	營業週轉	-	-	本票	USD 3,000,000	92,145	169,642	339,284

註 1：依照華新科技公司資產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，其金額不得超過本公司淨值 40% 為限。

註 2：信昌電子公司資金貸與他人之總額不得超過信昌電子公司最近期財務報表淨值之 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之財務報告淨值之 20%。惟信昌電子公司直接及間接持有表決權股份 100% 國外公司間，從事資金貸與不受上述限制。

註 3：107 年 12 月 31 日匯率係為
 USD : NTD = 1 : 30.715
 RMB : USD = 1 : 0.1459
 JPY : USD = 1 : 0.0091

- 註 4：貸出資金公司股東權益之 40%。
- 註 5：係貸出資金公司股東權益之 60%。
- 註 6：係貸出資金公司股東權益之 20%。
- 註 7：合併公司間之資金貸與往來及利息收入（支出）業已沖銷。

財務概況

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 保證額	本期最高 保證額	期末 保證額	背書 保證餘額	實際 動支金額	以財產擔保 之金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率%	背書 最高 保證額	屬母公司 對子公司背書 保證額 (註3)	屬子公司 對母公司背書 保證額 (註3)	屬對大陸 地區背書 保證額 (註3)
		關係	名稱											
0	華新科技股份有限公司	2	登屋電機株式會社	\$ 6,885,594 (註1)	\$ 852,495 JPY 3,050,000,000	\$ 852,495 JPY 3,050,000,000	\$ 852,495 JPY 3,050,000,000	\$ 852,495 JPY 3,050,000,000	\$ -	2.46%	\$ 17,347,202 (註2)	Y	-	-
0	華新科技股份有限公司	2	東莞華匯貿易有限公司	9,647,406 (註1)	800,000	800,000	800,000	427,807	-	2.31%	17,347,202 (註2)	Y	-	Y

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

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

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

註 4：107 年 12 月 31 日匯率係為 USD：NTD=1：30.7150

RMB：USD=1：0.1459

JPY：USD=1：0.0091

註 5：背書保證對象：

1. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之子公司。
3. 有業務關係之公司。

註 6：合併公司間交易業已沖銷。

財務概況

附表三之一 期末持有有價證券明細：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股數 / 單位數	帳面金額	額持股比例%	公允價值	本備	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	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100,000	\$ 10,650	-	\$ 10,650		
	股票 台灣積體電路製造股份有限公司	"	"	"	190,000	42,845	-	42,845		
	股票 中華電信股份有限公司	"	"	"	200,000	22,600	-	22,600		
	股票 鈺科科技股份有限公司	"	"	"	2,960,000	90,872	3.51	90,872		
	股票 華東科技股份有限公司	該公司董事長與本公司相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	31,870,087	344,197	6.05	344,197		
	股票 華新麗華股份有限公司	持有本公司股權 18.30% 之公司	"	"	36,968,000	619,214	1.11	619,214		
	股票 技嘉科技股份有限公司	無	"	"	8,590,000	345,318	1.35	345,318		
	股票 遠電國際股份有限公司	"	"	"	1,879,028	-	9.40	-		
	股票 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	176,843	1.86	176,843		
	股票 富華創業投資股份有限公司	無	"	"	371,250	2,714	2.50	2,714		
	股票 SAWNICS INC.	"	"	"	102,667	26,800	7.22	26,800		
	股票 立隆電子工業股份有限公司	"	"	"	500,000	20,000	0.39	20,000		

財務概況

附表三之二 被投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	額持股比例 %	公允價值	未備	註
日通工電子股份有限公司	股票 Suzuka Spa Corporation	無	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	90	\$ 140	0.33	\$ 140		
釜屋電機株式會社	股票 Taiyo Yuden Co., Ltd.	無	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	80,800	36,948	-	36,948		
	股票 Sony Corporation	"	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	61,100	90,957	-	90,957		
	股票 Murata Manufacturing Co., Ltd.	"	"	3,200	13,376	-	13,376		
	股票 Hokko Denshi Kogyo Corporation	"	"	7,000	2,076	14.00	2,076		
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	138,703	-	138,703		
	基金 寶盈貨幣 B 基金	"	"	40,000,000	184,085	-	184,085		
	基金 富國天時貨幣 B 基金	"	"	30,000,000	140,633	-	140,633		
	基金 廣發貨幣 B 基金	"	"	20,000,000	90,849	-	90,849		
	基金 嘉實貨幣 A 基金	"	"	30,000,000	138,446	-	138,446		
	基金 南方現金增值貨幣 B 基金	"	"	40,000,000	187,673	-	187,673		
	基金 工銀瑞信貨幣市場基金	"	"	40,000,000	187,124	-	187,124		
	基金 長城貨幣 B 基金	"	"	30,000,000	135,987	-	135,987		
	基金 金鷹貨幣 B 基金	"	"	40,000,000	182,796	-	182,796		
	基金 建信現金添益貨幣 A 基金	"	"	50,000,000	227,751	-	227,751		
	基金 中銀貨幣基金 B	"	"	30,000,000	135,874	-	135,874		
	基金 平安大華日增利貨幣市場基金	"	"	50,000,000	225,532	-	225,532		
	基金 大成添利寶貨幣 B 基金	"	"	30,000,000	135,723	-	135,723		
	基金 匯添富和聚寶貨幣基金	"	"	50,000,000	225,138	-	225,138		
	基金 融通匯財寶貨幣基金	"	"	50,000,000	225,170	-	225,170		
	基金 博時現金寶貨幣基金	"	"	50,000,000	225,061	-	225,061		
	基金 興全貨幣 B 基金	"	"	30,000,000	134,770	-	134,770		
	基金 易方達天天理財貨幣 B 基金	"	"	35,000,000	157,022	-	157,022		
	基金 銀河銀富貨幣 B 基金	"	"	40,000,000	179,421	-	179,421		
	基金 華夏貨幣 B 基金	"	"	5,000,000	22,416	-	22,416		
	基金 萬家貨幣 B 基金	"	"	10,000,000	44,835	-	44,835		

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數/單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值	末備	註
	債券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	299,640	\$ 139,158	-	\$ 139,158		
	國開債 2018 年第 1 期(第一次續發)								
	國開債 2018 年第 1 期(第二次續發)			149,238	69,313	-	69,313		
蘇州華科電子有限公司	基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,000,000	17,928	-	17,928		
	南方天天利貨幣 B 基金								
廣州匯橋電子有限公司	基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,000,000	37,411	-	37,411		
	工銀瑞信貨幣市場基金								
	易方達天天理財 B 基金			10,000,000	46,849	-	46,849		
信昌電子陶瓷股份有限公司	上市股票	該公司董事長與本公司相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	31,915,536	344,688	6.06	344,688		
	華東科技股份有限公司								
	華新麗華股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二等親關係		7,000,000	117,250	0.21	117,250		
	信音企業股份有限公司	無		9,701,314	101,379	7.10	101,379		
	鈺邦科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,541,000	139,409	5.38	139,409		
	信音企業股份有限公司			723,717	7,563	0.53	7,563		
	中華電信股份有限公司			400,000	45,200	0.01	45,200		
	中磊電子股份有限公司			98,000	6,291	0.04	6,291		
	國巨股份有限公司			20,000	6,380	-	6,380		
股票	金鑫投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二等親關係	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,500,000	68,527	0.72	68,527		
	UNION TECHNOLOGY CORP.	無		39,735	6,349	6.36	6,349		
信昌電子(蘇州)有限公司	基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,000,000	92,523	-	92,523		
	招商貨幣 B 基金								
	嘉實貨幣 B 基金			10,000,000	45,061	-	45,061		
	工銀瑞信貨幣市場基金			10,500,000	49,582	-	49,582		

(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		末		註
				股數/單位數	帳面金額	公允價值	備	
東莞弘電子有限公司	基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000,000	\$ 22,503	\$ -	22,503	
	廣發貨幣B基金	"	"	2,000,000	9,003	-	9,003	
	嘉實貨幣A基金	"	"	10,000,000	45,389	-	45,389	
	建信現金添益貨幣A基金	"	"	7,000,000	31,489	-	31,489	
	大成添利寶貨幣B基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	75,780	34,005	-	34,005	
	農業銀行國家開發銀行2018年第一期金融債券	"	"	148,662	67,241	-	67,241	

財務概況

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

買、賣之公司名稱	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	期		初買		入賣		出		末
				股	份	數	金	數	金	股	份		數	金
華新科技股份有限公司	股票 Taiyo Yuden Co., Ltd.	透過權益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	\$	418,200	289,704 JPY1,061,321,603 (註1)	418,200	342,431 JPY1,254,465,541	52,727 JPY 193,145,938	-
"	佳利科技股份有限公司	採用權益法之投資	-	-	-		48,721,000	1,845,975 (註2)	48,721,000			1,845,975

單位：新台幣仟元/原幣為元

註1：本期增加數係包含本期購入及公允價值評價調整。

註2：本期增加數係包含本期購入及採用權益法認列之投資損益等。

財務概況

附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註	
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期	授信期	價	授信期	餘額		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	(\$11,121,455)	(41)	與一般交易無重大差異	-	-	帳款	\$ 3,001,479	46	
	蘇州華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	進	332,702	2	"	-	-	帳款	-	-	
	華新科技(香港)有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	銷	(3,659,211)	(14)	"	-	-	帳款	543,619	8	
	華新科技(香港)有限公司 [WTC (HK)]	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	銷	(582,724)	(2)	"	-	-	帳款	-	-	
	香港華新被動元件有限公司[WPC]	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	進	4,364,073	32	"	-	-	帳款	(192,916)	(16)	
	信昌電子陶瓷股份有限公司[PDC]	GALLATOWN 間接持股 43.13%之子公司	銷	(204,335)	(1)	"	-	-	帳款	111,203	2	
	釜屋電機株式會社	GALLATOWN 間接持股 99.99%之子公司	進	439,886	3	"	-	-	帳款	149,084	2	
	Kamaya, Inc.	GALLATOWN 間接持股 99.99%之子公司	銷	(177,373)	(1)	"	-	-	帳款	(73,107)	(6)	
	東莞華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	進	16,849,171	92	"	-	-	帳款	94,149	1	
	蘇州華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	進	112,664	1	"	-	-	帳款	(1,444,943)	(65)	
廣州匯橋電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	進	731,865	4	"	-	-	帳款	(43,044)	(2)		
											(237,868)	(11)

(接次頁)

財務概況

進(銷)公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期	授信期	金額		占總應收(付)票據、帳款之比率%
華新科技(香港)有限公司 [WTC(HK)]	東莞華匯貿易有限公司 華新科技股份有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司 本公司之母公司	銷	(\$11,450,508)	(56)	-	-	帳款 \$ 2,559,987	58
			銷	(4,341,042)	(21)	-	-	帳款 192,856	4
			進	584,498	3	-	-	帳款	-
			銷	(187,227)	(1)	-	-	帳款 119,838	3
東莞華科電子有限公司	華新科技(香港)有限公司 [WTC (HK)]	GALLATOWN 持股 100%之子公司	銷	(16,872,575)	(72)	-	-	帳款 1,082,329	28
			進	2,594,957	16	-	-	帳款	-
			銷	(192,296)	(1)	-	-	帳款 83,808	2
			銷	(2,113,771)	(9)	-	-	帳款 1,110,087	29
Kamaya Electric(M) Sdn.Bhd.	弘電電子有限公司	信昌公司間接持股之孫公司	進	11,198,935	68	-	-	帳款 (3,009,565)	(81)
			銷	(340,370)	(1)	-	-	帳款 93,853	2
			進	355,889	2	-	-	帳款	-
			銷	(825,164)	(4)	-	-	帳款 350,214	9

(承前頁)

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

進(銷)之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期	授信期	價	授信期	應收(付)票據、帳款之比率%	
東莞華科電子有限公司	益星電機株式會社	GALLATOWN 持股 99.99%之子公司	進	\$ 325,754	2	與一般交易無重大差異	-	-	帳款 (\$ 77,880)	(2)	
	益星電機(香港)有限公司[KHK] 香港華新被動元件有限公司[WPC]	GALLATOWN 間接持股 99.99%之子公司 GALLATOWN 持股 100%之子公司	銷	(359,172)	(2)	"	-	-	帳款 174,351	5	
蘇州華科電子有限公司	華新科技股份有限	本公司之母公司	進	1,682,628	30	"	-	-	帳款 -	-	
	華新科技(香港)有限公司 [WTC (HK)]	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	進	3,676,896	65	"	-	-	帳款 (448,015)	(34)	
東莞華匯貿易有限公司	華新科技(香港)有限公司	GALLATOWN 間接持股 99.99%之子公司	進	192,296	3	"	-	-	帳款 (543,599)	(41)	
	華新科技(香港)有限公司 [WTC (HK)]	GALLATOWN 持股 100%之子公司	銷	(112,664)	(1)	"	-	-	帳款 (83,808)	(6)	
香港華新被動元件有限公司 [WPC]	益星電機株式會社	GALLATOWN 持股 99.99%之子公司	進	236,838	4	"	-	-	帳款 43,026	2	
	華新科技(香港)有限公司 [WTC (HK)]	GALLATOWN 間接持股 99.99%之子公司	進	11,412,820	99	"	-	-	帳款 (44,100)	(3)	
蘇州華科電子有限公司	華新科技股份有限	本公司之母公司	進	203,266	5	"	-	-	帳款 (2,558,944)	(99)	
	蘇州華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	銷	(1,665,985)	(37)	"	-	-	帳款 (111,203)	(9)	
東莞華科電子有限公司	華新科技(香港)有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	進	1,480,492	38	"	-	-	帳款 448,159	27	
	益星電機株式會社	GALLATOWN 間接持股 99.99%之子公司	進	2,083,818	53	"	-	-	帳款 -	-	
蘇州華科電子有限公司	華新科技(香港)有限公司	GALLATOWN 間接持股 99.99%之子公司	進	146,331	4	"	-	-	帳款 (1,110,445)	(88)	
			進			"	-	-	帳款 (35,303)	(3)	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期	與一般交易無重大差異	單	價	授信期		間	餘額	占總應收(付)票據、帳款之比率%
廣州匯橋電子有限公司 益屋電機株式會社	華新科技(香港)有限公司 [WTC(HK)] 華新科技股份有限公司 Kamaya Electric(M) Sdn.Bhd.	GALLATOWN 100%之子公司 本公司之母公司 GALLATOWN 間接持股 99.99%之子公司	銷	(\$ 729,936)	(79)	與一般交易無重大差異	-	-	帳款	\$ 237,770	80	
			銷	(296,252)	(16)	"	-	-	帳款	73,376	14	
			銷	(153,749)	(9)	"	-	-	帳款	2,148	1	
			進	703,552	49	"	-	-	帳款	-	-	
			銷	(237,408)	(13)	"	-	-	帳款	43,848	8	
			銷	(327,004)	(18)	"	-	-	帳款	77,181	14	
			銷	(147,320)	(8)	"	-	-	帳款	34,263	6	
			進	190,179	13	"	-	-	帳款	(120,405)	(40)	
			銷	(672,157)	(29)	"	-	-	帳款	11,472	3	
			進	148,233	8	"	-	-	帳款	-	-	
Kamaya Electric(M) Sdn.Bhd.	東莞華科電子有限公司 益屋電機(香港)有限公司	GALLATOWN 100%之子公司 GALLATOWN 間接持股 99.99%之子公司	進	795,448	44	"	-	-	帳款	(352,052)	(68)	
			銷	(134,399)	(6)	"	-	-	帳款	32,441	7	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

進(銷)之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期	授信期	價	授信期	應收(付)票據、帳款之比率%	
益屋電機(香港)有限公司[KHK]	Kamaya Electric(M) Sdn.Bhd.	GALLATOWN 間接持股 99.99%之子公司	進	\$ 140,160	26	與一般交易無重大差異	-	-	帳款 (\$ 32,441)	(15)	
			進	354,443	67	"	-	-	帳款 (175,249)	(81)	
Kamaya, Inc.	東莞華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	進	174,581	60	"	-	-	帳款 (88,156)	(71)	
			進	102,788	36	"	-	-	帳款 (26,931)	(22)	
信昌電子陶瓷股份有限公司	Kamaya Electric(M) Sdn.Bhd.	GALLATOWN 間接持股 99.99%之子公司	銷	(802,288)	(17)	"	-	-	帳款 218,349	22	
			進	663,950	30	"	-	-	帳款 (145,722)	(23)	
湖南弘電電子有限公司	華新科技股份有限公司	信昌公司間接持股之孫公司	銷	(428,076)	(9)	"	-	-	帳款 -	-	
			進	323,825	15	"	-	-	帳款 (129,485)	(20)	
弘電電子有限公司	東莞華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100%之子公司	進	123,301	6	"	-	-	帳款 -	-	
			進	802,288	64	"	-	-	帳款 (218,349)	(38)	
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	進	176,019	14	"	-	-	帳款 (62,169)	(11)	
			銷	(532,420)	(38)	"	-	-	帳款 133,391	33	
			銷	(356,505)	(26)	"	-	-	帳款 92,436	23	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

進(銷)之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註			
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期間	單	價	授	信		期	間	餘	額	占總應收(付)票據、帳款之比率%
弘電電子有限公司	東莞華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100% 之子公司	進	\$ 214,367	17	與一般交易無重大差異	-	-	-	-	帳款	帳款	186,319	(33)
東莞弘電電子有限公司	弘電電子有限公司	信昌公司間接持股之孫公司	進	532,420	82	"	-	-	-	-	帳款	帳款	133,391	(91)
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	(323,825)	(63)	"	-	-	-	-	帳款	帳款	129,485	66
	弘電電子有限公司	信昌公司間接持股之孫公司	銷	(176,019)	(34)	"	-	-	-	-	帳款	帳款	62,169	32

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

附表六 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收公司	交易對象	關係	應收項係	應收項餘額	人週轉率	逾期應收		應收項式	應收關期	人後額	列帳	抵額
						金額	處					
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	\$ 3,001,479	5.66 次	\$ -	-	\$ 2,175,607	\$ -			
	蘇州華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100% 之子公司	應收帳款	543,619	9.90 次	-	-	385,854				
	信昌電子陶瓷股份有限公司	本公司持股 43.13% 之子公司	應收帳款	149,084	8.84 次	-	-	97,743				
	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	111,203	2.49 次	-	-	15,765				
華新科技(香港)有限公司 [WTC(HK)]	東莞華匯貿易有限公司	GALLATOWN 間接持股 100% 之子公司	應收帳款	2,559,987	4.62 次	-	-	1,560,978				
	釜屋電機株式會社	GALLATOWN 持股 99.99% 之子公司	應收帳款	119,838	2.08 次	-	-	49,463				
	華新科技股份有限公司	本公司之母公司	應收帳款	192,856	45.02 次	-	-	192,856				
東莞華科電子有限公司	華新科技(香港)有限公司 [WTC(HK)]	GALLATOWN 持股 100% 之子公司	應收帳款	1,082,329	12.39 次	-	-	1,082,329				
	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	1,110,087	2.95 次	-	-	232,230				
	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	GALLATOWN 間接持股 99.99% 之子公司	應收帳款	350,214	3.86 次	-	-	137,228				
	釜屋電機(香港)有限公司	GALLATOWN 間接持股 99.99% 之子公司	應收帳款	174,351	3.83 次	-	-	41,083				
廣州匯橋電子有限公司	華新科技(香港)有限公司 [WTC(HK)]	GALLATOWN 持股 100% 之子公司	應收帳款	237,770	3.13 次	-	-	133,466				
香港華新被動元件有限公司 [WPC]	蘇州華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100% 之子公司	應收帳款	448,159	7.43 次	-	-	115,008				
信昌電子陶瓷股份有限公司	弘電電子有限公司	信昌公司間接持股之孫公司	應收帳款	218,349	4.47 次	-	-	101,617				
弘電電子有限公司	東莞弘電電子有限公司	信昌公司間接持股之孫公司	應收帳款	133,391	6.02 次	-	-	65,444				
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	應收帳款	129,485	3.36 次	-	-	35,013				

註：合併個體間之進銷貨交易及應收(付)款項業已沖銷。

財務概況

附表七 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		來		情形
				科目	金額	科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率	
0	107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	\$15,829,274	與一般交易	無重大差異	33		
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	5,086,025	與一般交易	無重大差異	11		
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)	17,379	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	3,759,735	與一般交易	無重大差異	6		
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	526,340	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	應付帳款	266,088	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)	150	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	202,853	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	235,672	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	661,417	與一般交易	無重大差異	1		

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來		來		情形
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率	
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	\$ 439,886	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) 應收帳款	2,550	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	149,084	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	43,442	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)	4,103	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	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) 應收票據及帳款	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	其他應收款	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	-	

(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		交易條件		情形
				科目	金額	交易	條件	
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
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		-

財務概況

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期末	投資上	資	金額	期	本	持	有	被	本	本	認	之	備	註
				本	期	金	未	末	數	率	帳	本	期	期	列	備		
				\$	\$	\$	\$			%	面	\$	\$	\$	(損)			
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	1,561,861	345,930	345,930	345,930					
信昌電子國際股份有限公司	海外投資業務	英屬納京群島	海外投資業務	608,929	566,194	566,194	18,879,182	100.00	100.00	390,755	23,924	23,924	23,924					
信昌電子國際股份有限公司	萬利采邑股份有限公司	台灣	控股公司	33,705	31,173	31,173	3,252,310	2.35	2.35	55,839	67,884	67,884	67,884					
信昌電子國際股份有限公司	佳邦科技股份有限公司	台灣	精體化電子保護元件、微波複合化微型天線和模組及積層式微波通訊元件和其模組之研究、開發、製造及銷售	4,136	-	-	80,000	0.05	0.05	2,571	265,844	(265,844)	(265,844)					
PDC Prime Holdings Limited	瀚宇博德股份有限公司	台灣	生產及銷售印刷電路板	38,755	38,755	38,755	2,467,506	0.55	0.55	56,382	1,595,414	1,595,414	1,595,414					
PDC Prime Holdings Limited	PDC Success Investments Ltd.	REPUBLIC OF MAURITIUS	控股公司	387,932	387,932	387,932	12,009,000	100.00	100.00	664,350	45,793	45,793	45,793					
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	522,186 (註3)	522,186 (註3)	522,186 (註3)	132,284,727	100.00	100.00	848,211	298,147	298,147	298,147					
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	73,747 (註3)	73,747 (註3)	73,747 (註3)	2,401,000	100.00	100.00	61,897	(1,519)	(1,519)	(1,519)					
信昌國際發展(香港)有限公司	精研信善實業(香港)有限公司	香港	控股公司	73,716 (註3)	73,716 (註3)	73,716 (註3)	2,400,000	10.00	10.00	61,873	(15,188)	(15,188)	(15,188)					

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九。

註 3：係以 107 年 12 月 31 日期末匯率換算金額。

107 年 12 月 31 日期末匯率 USD : NTD = 1 : 30.7150

財務概況

附表九 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、投資帳面價值及已匯回投資損益情形：

單位：新台幣千元（外幣單位為元）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末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	本公司直接或間接持有之股權比例%	本期認列投資損益(損)益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯出	匯回					
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	\$ 3,913,091 USD 127,400,000	註1	\$ 2,764,350 USD 90,000,000	\$ -	\$ -	\$ 2,764,350 USD 90,000,000	100.00	\$ 5,189,971	\$ 10,872,239	\$ -
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	2,119,355 USD 69,000,000	註1	2,119,335 USD 69,000,000	-	-	2,119,335 USD 69,000,000	100.00	1,538,760	4,165,632	49,705 USD 1,618,250
華新電子(深圳)有限公司	積層電容等產品銷售	30,715 USD 1,000,000	註1	30,715 USD 1,000,000	-	-	30,715 USD 1,000,000	100.00	1,159	150,631	74,700 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	61,430 USD 2,000,000	註1	61,430 USD 2,000,000	-	-	61,430 USD 2,000,000	100.00	1,229,677	1,607,901	-
廣州匯橋電子有限公司	陶瓷電容器之製造及銷售業務	506,798 USD 16,500,000	註1	393,458 USD 12,809,965	-	-	393,458 USD 12,809,965	100.00	122,415	797,752	237,033 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	350,151 USD 11,400,000	註1	350,151 USD 11,400,000	-	-	350,151 USD 11,400,000	100.00	17,269	348,851	-
蘇州華科采邑貿易有限公司	電子元件之貿易及代理貿易	497,583 USD 16,200,000	註1	236,506 USD 7,700,016	-	-	236,506 USD 7,700,016	39.32	1,615	136,468	11,567 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	737,160 USD 24,000,000	註1	184,290 USD 6,000,000	-	-	184,290 USD 6,000,000	25.00	(3,764)	154,375	-

註1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係採用被投資公司經台灣母會計師查核之財務報表為依據。

註3：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以107年度平均匯率換算)外，係以107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 5,796,964 (USD 188,733,969) (註2)	NTD 5,797,271 (USD 188,743,969) (註2)	(註3)

註1：107年12月31日平均匯率 USD：NTD=1：30.7150
107年度平均匯率 USD：NTD=1：30.1490

註2：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（含匯橋電子（上海）有限公司匯回USD264,179元）得不列入計算大陸投資額度內。

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

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣千元

關係人	名稱	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	交易額	交價	條件	條件	與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	未實現(損)益
東莞華科電子有限公司		孫公司	銷貨 進貨	\$ 11,121,455 4,521,538	與一般交易無重大差異 "	90-120天T/T "	無重大差異 "	\$ 2,686,621	41	\$ 1,067,142	
蘇州華科電子有限公司		孫公司	出售原物料 銷貨	17,379 3,659,211	與一般交易無重大差異 "	90-120天T/T "	無重大差異 "	537,487	8	742,124	
廣州匯橋電子有限公司		孫公司	銷貨 進貨	95,209 4,856 175,236	與一般交易無重大差異 "	90-120天T/T "	無重大差異 "	(9,064)	(1)	-	

註1：107年12月31日平均匯率 USD：NTD=1：30.7150
107年度平均匯率 USD：NTD=1：30.1490

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。
5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：詳附表一。
6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

財務概況

被投資公司之信昌電子陶瓷股份有限公司之大陸投資資訊：

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

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出投資金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面價值（註3）	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
信昌電子（蘇州）有限公司	生產電子元器件、陶瓷原料	\$ 368,580 USD 12,000,000	註1	\$ 368,580 USD 12,000,000	\$ -	\$ -	\$ 368,580 USD 12,000,000	\$ 45,784	100.00	\$ 45,784	\$ 664,072	\$ -
東莞弘電電子有限公司	變壓器、線圈及整流二極體之銷售業務	187,362 USD 6,100,000	註1	187,362 USD 6,100,000	-	-	187,362 USD 6,100,000	177,952	100.00	177,952	318,163	-
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	491,440 USD 16,000,000	註1	491,440 USD 16,000,000	-	-	491,440 USD 16,000,000	28,444	100.00	28,444	355,356	-
弘電電子（重慶）有限公司	生產片式元器件、電子電力元件	215,005 USD 7,000,000	註1	215,005 USD 7,000,000	-	-	215,005 USD 7,000,000	2,063	100.00	2,063	129,335	-
重慶碩宏投資有限公司	投資管理、諮詢服務	1,479,324 RMB 330,000,000 (註4)	註1	-	-	-	-	(19,885)	20.43	(4,063)	286,961	-
重慶信晟電子有限公司	電子元器件銷售、房地產投資及租賃	242,618 RMB 54,122,000 (註5)	註1	-	-	-	-	(2,580)	13.04	(336)	29,791	-
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	737,160 USD 24,000,000	註1	73,716 USD 2,400,000	-	-	73,716 USD 2,400,000	(15,054)	10.00	(1,505)	61,750	-
信昌弘電電子（深圳）有限公司	生產及銷售片式元器件、電子電力器件及新型電子器件	61,428 USD 1,999,922	註1	-	43,001 USD 1,399,985	-	43,001 USD 1,399,985	(7,338)	70.00	(5,137)	38,680	-

註1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係採用被投資公司經台灣母公司會計師核閱之財務報表為依據。

註3：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以107年1月1日至12月31日平均匯率換算）外，係以107年12月31日之平均匯率換算台幣金額。

註4：係以信昌電子（蘇州）有限公司之自有資金投資RMB67,430,000元。

註5：係以弘電電子（重慶）有限公司之自有資金投資RMB7,055,500元，已於106年12月移轉至東莞弘電電子有限公司。

財務概況

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	NTD 1,619,346	NTD 1,705,348	額依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
	USD 52,721,663	USD 55,521,663	(註2)

註 1：107 年 12 月 31 日平均匯率
 USD：NTD=1：30.7150
 RMB：NTD=1：4.4828

107 年度平均匯率
 USD：NTD=1：30.1490
 RMB：NTD=1：4.5440

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

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	交易價	與一般交易無重大差異	易價格	易付	款	條	條	件	與一般交易之比較	應收	收	(	付	)	票	據	、	帳	款	
信昌電子(蘇州)有限公司	孫公司	銷進	\$ 170	與一般交易無重大差異	"	T/T	-	-	-	-	-	-	\$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	"	貨	52,472	"	"	"	"	"	"	"	"	"	(	20,399	(	3)	-	-	-	-	-	-
"	"	貨	4,584	"	"	"	"	"	"	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
湖南弘電電子有限公司	"	銷進	666	"	"	"	"	"	"	"	"	"	(	129,485	(	20)	-	-	-	-	-	-
"	"	貨	323,825	"	"	"	"	"	"	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	"	銷進	15,653	"	"	"	"	"	"	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	"	貨	12	"	"	"	"	"	"	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
東莞弘電電子有限公司	"	銷進	229	"	"	"	"	"	"	"	"	"	(	228	(-	-	-	-	-	-	-	-
信昌弘電電子(深圳)有限公司	"	貨	527	"	"	"	"	"	"	"	"	"	(	525	(-	-	-	-	-	-	-	-

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

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

財務概況

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107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 8 頁。

二、關係企業合併綜合損益表：請參閱第 9~11 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、介電瓷粉及磁性元件之製造、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、陶瓷原料	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銷售業務	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%
信昌弘電電子(深圳)有限公司	間接持股 30.19%之被投資公司	生產及銷售片式元器件、電子電力器件及新型電子元器件	30.19%
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
信昌弘電電子(深圳)有限公司				係因本期新增設立	

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七。
- (二) 資金融通：無。
- (三) 背書保證：無。
- (四) 衍生性金融商品：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三一。
- (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
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

華新科技股份有限公司 公鑒：
查核意見

華新科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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。

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 107 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。

財務概況

茲對華新科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之真實性

華新科技股份有限公司民國 107 年度積層陶瓷電容產品銷售收入較前一年度有大幅成長，因此，本會計師於民國 107 年度查核時將積層陶瓷電容產品銷售收入真實性列為關鍵查核事項。與收入相關之會計政策，請參閱個體財務報告附註四。

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

其他事項

上開民國 106 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，本會計師對上開民國 106 年度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 12 月 31 日上述被投資公司之帳列採用權益法之投資金額為新台幣 1,250,295 仟元，佔資產總額之 4.53%；民國 106 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為新台幣 258,399 仟元，佔稅前利益之 8.79%。

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。

財務概況

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

財務概況

6. 對於華新科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華新科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華新科技股份有限公司民國 107 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



會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

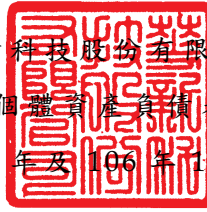
中 華 民 國 1 0 8 年 2 月 2 1 日

財務概況

華新科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日			106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)	\$	1,812,349	4	\$	552,926	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)		166,967	-		186,407	1
1150	應收票據—非關係人 (附註四及八)		143,135	-		34,057	-
1170	應收帳款—非關係人 (附註四及八)		2,525,728	5		980,751	4
1180	應收帳款—關係人 (附註四、八及二四)		3,909,735	8		1,295,028	5
1200	其他應收款—非關係人		78,642	-		57,637	-
1210	其他應收款—關係人 (附註四及二四)		574,767	1		93,465	-
1310	存貨 (附註四及九)		1,885,696	4		995,353	4
1470	其他流動資產		133,014	-		93,879	-
11XX	流動資產總計		11,230,033	22		4,289,503	16
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及十)		1,535,086	3		-	-
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註四及十一)		-	-		1,557,205	6
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及十二)		-	-		140,448	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)		29,430,868	57		17,456,153	63
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十四)		8,718,051	17		3,836,328	14
1760	投資性不動產 (附註四及十五)		123,389	-		125,292	-
1801	電腦軟體		2,488	-		8,438	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)		474,992	1		141,992	1
1920	存出保證金		69,518	-		63,972	-
1990	其他非流動資產		598	-		877	-
15XX	非流動資產總計		40,354,990	78		23,330,705	84
1XXX	資 產 總 計	\$	51,585,023	100	\$	27,620,208	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註四及十六)	\$	3,345,000	6	\$	3,175,300	12
2110	應付短期票券 (附註四及十六)		689,842	1		709,529	3
2170	應付帳款—非關係人		975,708	2		949,270	3
2180	應付帳款—關係人 (附註四及二四)		266,186	1		83,102	-
2213	應付設備款 (附註二四)		3,243,151	6		999,419	4
2219	其他應付款 (附註四及二四)		2,704,481	5		1,137,344	4
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)		2,315,022	5		297,520	1
2399	其他流動負債		37,126	-		17,266	-
21XX	流動負債總計		13,576,516	26		7,368,750	27
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註四及十六)		3,115,000	6		3,070,000	11
2570	遞延所得稅負債 (附註四、十四及二十)		43,341	-		34,341	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十七)		104,885	1		77,959	-
2645	存入保證金		50,873	-		14,741	-
25XX	非流動負債總計		3,314,099	7		3,197,041	11
2XXX	負債總計		16,890,615	33		10,565,791	38
	權益 (附註四及十八)						
3110	普通股股本		4,858,000	9		4,858,000	18
3200	資本公積		5,388,015	10		5,217,516	19
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		649,101	1		388,231	1
3320	特別盈餘公積		1,097,541	2		1,097,541	4
3350	未分配盈餘		22,344,950	44		4,727,392	17
3300	保留盈餘總計		24,091,592	47		6,213,164	22
	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	(	1,133,791)	(2)	(	819,168)	(3)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		1,701,182	3		-	-
3425	備供出售金融資產未實現損益		-	-		1,654,161	6
3400	其他權益總計		567,391	1		834,993	3
3500	庫藏股票 (附註四及十八)	(	210,590)	-	(	69,256)	-
3XXX	權益總計		34,694,408	67		17,054,417	62
	負債與權益總計	\$	51,585,023	100	\$	27,620,208	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 2 月 21 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 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二四）	\$ 26,881,744	100	\$ 10,925,507	100
5000	營業成本（附註二四）	<u>13,497,428</u>	<u>50</u>	<u>8,943,132</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	13,384,316	50	1,982,375	18
5910	與子公司及關聯企業之未實現利益	(<u>1,504,506</u>)	(<u>6</u>)	(<u>29,999</u>)	-
5950	已實現營業毛利	<u>11,879,810</u>	<u>44</u>	<u>1,952,376</u>	<u>18</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	708,189	3	311,437	3
6200	管理費用	430,745	1	168,038	2
6300	研究發展費用	<u>639,396</u>	<u>2</u>	<u>376,711</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>1,778,330</u>	<u>6</u>	<u>856,186</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>10,101,480</u>	<u>38</u>	<u>1,096,190</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	16,887	-	3,885	-
7110	租金收入	1,135	-	1,233	-
7130	股利收入（附註二四）	104,305	-	52,255	1
7190	其他收入－其他	7,328	-	7,104	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益	7,110	-	9,310	-
7225	處分投資利益	68,849	-	47,598	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產（損失）				
	利益	(138,286)	-	18,254	-
7590	什項支出	(4,859)	-	(6,539)	-
7630	外幣兌換利益（損失）	75,687	-	(76,285)	(1)

（接次頁）

財務概況

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7670	減損損失 (附註四及十二)	\$ -	-	(\$ 1,560)	-
7510	利息費用	(91,505)	-	(74,153)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 (附註四及十三)	<u>11,609,252</u>	<u>43</u>	<u>1,861,353</u>	<u>17</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>11,655,903</u>	<u>43</u>	<u>1,842,455</u>	<u>17</u>
7900	稅前淨利	21,757,383	81	2,938,645	27
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	(<u>2,052,819</u>)	(<u>8</u>)	(<u>329,948</u>)	(<u>3</u>)
8200	本年度淨利	<u>19,704,564</u>	<u>73</u>	<u>2,608,697</u>	<u>24</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	(33,888)	-	(32,729)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(366,004)	(1)	-	-
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	389,358	1	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	432,014	4
8380	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	(<u>314,623</u>)	(<u>1</u>)	<u>562,095</u>	<u>5</u>
8300	本期其他綜合損益	(<u>325,157</u>)	(<u>1</u>)	<u>961,380</u>	<u>9</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 19,379,407</u>	<u>72</u>	<u>\$ 3,570,077</u>	<u>33</u>

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註四及二一)	107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	\$ 40.75		\$ 5.15	
9810	稀 釋	\$ 40.47		\$ 5.14	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 2 月 21 日查核報告)

董事長：焦佑衡



經理人：顧立荊



會計主管：葉澤光



財務概況

華新科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 21,757,383	\$ 2,938,645
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	785,151	461,835
A20200	攤銷費用	2,652	2,034
A20300	預期信用減損（迴轉利益）／ 呆帳費用	(18,064)	5,500
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	1,504,506	29,999
A20900	利息費用	91,505	74,153
A21200	利息收入	(16,887)	(3,885)
A21300	股利收入	(104,305)	(52,255)
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	(11,609,252)	(1,861,353)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(7,110)	(9,310)
A21900	員工認股權之酬勞成本	171,400	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品之淨損失（利益）	138,286	(18,254)
A23100	處分投資利益	(68,849)	(47,598)
A23700	不動產、廠房及設備減損迴轉 利益	(21,310)	(5,000)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	102,588	21,863
A24100	外幣兌換損失	28,893	70,241
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(49,997)	184,843
A31130	應收票據－非關係人	(109,078)	(1,923)
A31150	應收帳款－非關係人	(1,524,692)	(192,905)
A31160	應收帳款－關係人	(2,611,487)	(484,727)
A31180	其他應收款－非關係人	(19,774)	(9,072)
A31190	其他應收款－關係人	10,138	(22,202)
A31200	存 貨	(949,348)	(63,942)
A31240	其他流動資產	(12,921)	(21,960)

（接次頁）

財務概況

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A31990	其他非流動資產	\$ -	\$ 1,550
A32150	應付帳款—非關係人	(6,057)	137,679
A32160	應付帳款—關係人	181,315	(82,292)
A32180	其他應付款	1,549,660	206,309
A32230	其他流動負債	19,791	(5,392)
A32990	其他非流動負債	(6,962)	(4,878)
A33000	營運產生之現金流入	9,207,175	1,249,263
A33100	收取之利息	15,656	3,673
A33200	收取之股利	297,397	133,917
A33300	支付之利息	(90,877)	(73,517)
A33500	支付之所得稅	(359,317)	(71,662)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>9,070,034</u>	<u>1,241,674</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(95,850)	-
B00200	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	24,591	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	2,812	-
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
B01800	取得關聯企業	(1,929,232)	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	56,573
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,467,741)	(863,472)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,234	30,398
B03700	存出保證金增加	(5,546)	(16,756)
B05800	應收關係人墊借款增加	(491,440)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(5,957,172)</u>	<u>(782,481)</u>
籌資活動之現金流量			
C04500	發放現金股利	(1,943,200)	(622,000)
C04700	現金減資	-	(320,458)
C00200	短期借款增加	169,700	1,072,300
C00500	應付短期票券減少	(19,687)	(140,142)
C01700	長期借款增加(減少)	45,000	(130,000)

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
C03000	存入保證金增加	\$ 36,132	\$ 6,497
C05100	庫藏股轉讓予員工	15,974	-
C04900	購買庫藏股票	(157,358)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,853,439)	(133,803)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	1,259,423	325,390
E00100	期初現金及約當現金餘額	552,926	227,536
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,812,349	\$ 552,926

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 2 月 21 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 107 年及 106 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，107 年及 106 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 108 年 2 月 21 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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	\$ 1,557,205	\$ 1,557,205	(1)
	以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權益工具投資	140,448	258,589	(1)
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	2,460,938	2,460,938	(2)

	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)			重 分 類	再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)			保 留 盈 餘 影 響 數	107年1月1日 其他權益 影響數	說 明
	\$	\$	\$			\$	\$	\$			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 1,697,653	\$ 118,141		\$ 1,815,794	\$ -	\$ 118,141			(1)	
一權益工具											
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 及以成本 衡量之金融資產 (IAS 39) 重分類	1,697,653	(1,697,653)	-		-	63,239	(63,239)			(1)	
加：採用權益法之投資再衡量	17,456,153	-	56,478		17,512,631	-	56,478			(1)	
	<u>\$ 19,153,806</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 174,619</u>		<u>\$ 19,328,425</u>	<u>\$ 63,239</u>	<u>\$ 111,380</u>				

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，本公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益 1,654,161 仟元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市(櫃)股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產調整增加 118,141 仟元、其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整增加 118,141 仟元。

財務概況

本公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 63,239 仟元，保留盈餘調整增加 63,239 仟元。

本公司採用權益法之關聯企業因追溯適用 IFRS 9，本公司 107 年 1 月 1 日採用權益法之投資調整增加 56,478 仟元，其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整增加 56,478 仟元。

- (2) 應收票據、應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

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。相關會計政策請參閱附註四。

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。

本公司自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

財務概況

(二) 108 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 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 16「租賃」	2019 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3)
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「所得稅務處理之不確定性」	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 3：2019 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 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類

財務概況

為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

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

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

本公司為出租人

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

本公司於 106 年將所承租之不動產及廠房轉租他人，該轉租依 IAS 17 判斷係分類為營業租賃。本公司將於 108 年 1 月 1 日根據主租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租係分類為融資租賃，並視為將於 108 年 1 月 1 日簽訂之新融資租賃處理。

財務概況

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

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

2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

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

3. IAS 19 之修正 「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。本公司將推延適用前述修正。

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，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 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 17 「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註3)

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

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

財務概況

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份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

財務概況

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

(五) 存 貨

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

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

財務概況

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

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

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

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

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

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

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

財務概況

本公司對投資關聯企業採用權益法。

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

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

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

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

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

財務概況

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

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

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用

財務概況

年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

財務概況

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107年

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二三。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

財務概況

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

106 年

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（不包含該金融資產

財務概況

所產生之任何股利或利息) 係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二三。

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。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且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其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

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。

財務概況

(2) 金融資產之減損

107 年

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

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 90 天至 150 天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。

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 106 年（含）以前，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。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

財務概況

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 負債準備

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

(十三) 收入認列

107 年

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

商品銷貨收入

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

106 年

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。

財務概況

2. 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。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 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

財務概況

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

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

(十七) 股份基礎給付協議

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

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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。

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。

財務概況

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,308	\$ 1,277
銀行支票及活期存款	693,015	133,777
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>1,118,026</u>	<u>417,872</u>
	<u>\$ 1,812,349</u>	<u>\$ 552,926</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）：

	107年12月31日	106年12月31日
銀行存款	<u>0.001%~3.25%</u>	<u>0.001%~2.1%</u>

(二) 本公司 107 年及 106 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 41,000 仟元及 42,000 仟元，已予以轉列非流動資產—存出保證金項下（請參閱附註二五）。

財務概況

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	107年12月31日	106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	\$ 166,967	\$ 186,407
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	<u>\$ 166,967</u>	<u>\$ 186,407</u>

八、應收票據及應收帳款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應收票據—非關係人</u>		
應收票據—非關係人	\$ 143,135	\$ 34,057
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 143,135</u>	<u>\$ 34,057</u>
<u>應收帳款—非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,535,164	\$ 1,008,251
減：備抵損失	(9,436)	(27,500)
	<u>\$ 2,525,728</u>	<u>\$ 980,751</u>
<u>應收帳款—關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 3,909,735	\$ 1,295,028
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 3,909,735</u>	<u>\$ 1,295,028</u>

107 年度

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

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適

財務概況

當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況與產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此僅依應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

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

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.1%~4%	5%	10%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 2,429,781	\$ 50,396	\$ 54,648	\$ 339	\$ -	\$ -	\$ 2,535,164
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(1,383)	(2,520)	(5,465)	(68)	-	-	(9,436)
攤銷後成本	<u>\$ 2,428,398</u>	<u>\$ 47,876</u>	<u>\$ 49,183</u>	<u>\$ 271</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,525,728</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年1月1日 至12月31日
期初餘額 (IAS 39)	\$ 27,500
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
期初餘額 (IFRS 9)	27,500
減：本期迴轉	(18,064)
期末餘額	<u>\$ 9,436</u>

106 年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。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。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。

財務概況

(一) 應收帳款－非關係人之帳齡如下：

	106年12月31日
未逾期	\$ 966,197
30天以內	32,797
31~60天	<u>9,257</u>
	<u>\$ 1,008,251</u>

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	群 組 評 估	合 計
	減 損 損 失	減 損 損 失	
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 22,000	\$ 22,000
加：本期提列呆帳費用	<u>-</u>	<u>5,500</u>	<u>5,500</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,500</u>	<u>\$ 27,500</u>

九、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
原 料	\$ 395,911	\$ 278,421
物 料	53,727	18,765
在 製 品	359,640	275,102
半 成 品	467,274	201,335
製 成 品	595,130	199,861
在途原物料	<u>14,014</u>	<u>21,869</u>
	<u>\$ 1,885,696</u>	<u>\$ 995,353</u>

107及106年度與存貨相關之銷貨成本分別為13,497,428仟元及8,943,132仟元。107及106年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為102,588仟元及21,863仟元。

十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

	107年12月31日
流 動	\$ -
非 流 動	<u>1,535,086</u>
	<u>\$ 1,535,086</u>

財務概況

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

107年12月31日

非流動

國內投資

上市（櫃）及興櫃股票

華東科技股份有限公司	\$ 344,197
技嘉科技股份有限公司	345,318
華新麗華股份有限公司	619,214
立隆電子工業股份有限公司	20,000

未上市（櫃）股票

金鑫投資股份有限公司	176,843
速電國際股份有限公司	-
富華創投股份有限公司	2,714

國外投資

未上市（櫃）股票

SAWNIC INC.	26,800
	<u>\$ 1,535,086</u>

- (一) 本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、附註十一及附註十二。
- (二) 本公司所持有之富華創業投資股份有限公司及華成創業投資股份有限公司分別於 107 年 5 月 29 日及 107 年 8 月 15 日辦理減資退回股款，本公司按減資比例分別減少帳面價值 1,238 仟元及 1,574 仟元。
- (三) 本公司因調整投資部位以分散風險，於 107 年 11 月已按公允價值 835 仟元全數出售所持有之華成創業投資股份有限公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 4,151 仟元，則轉入保留盈餘減項。
- (四) 本公司所持有之 Hannspree Inc. 已於 107 年 8 月解散完竣，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 34,994 仟元，則轉入保留盈餘減項。

財務概況

十一、備供出售金融資產－106年

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

十二、以成本衡量之金融資產

	106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
富華創業投資股份有限公司	1,776
SAWNICS INC.	41,848
華成創業投資股份有限公司	-
Hannspree Inc.	-
	<u>\$ 140,448</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>

(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) 華成創業投資股份有限公司於106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。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。

十三、採用權益法之投資

	107年12月31日	106年12月31日
投資之子公司	\$ 23,105,037	\$ 13,784,145
投資關聯企業	6,325,831	3,672,008
	<u>\$ 29,430,868</u>	<u>\$ 17,456,153</u>

財務概況

(一) 投資子公司

被投資公司名稱	107年12月31日	106年12月31日
上市(櫃)公司		
信昌電子陶瓷股份有限公司	\$ 1,852,240	\$ 1,410,281
非上市(櫃)公司		
匯僑(英屬維爾京群島)投資股份有限公司	1,536,975	717,242
開曼華新科技有限公司	<u>19,715,822</u>	<u>11,656,622</u>
	<u>\$ 23,105,037</u>	<u>\$ 13,784,145</u>

(二) 投資關聯企業

被投資公司名稱	107年12月31日	106年12月31日
上市(櫃)公司		
佳邦科技股份有限公司	\$ 1,845,975	\$ -
瀚宇博德股份有限公司	<u>3,825,121</u>	<u>3,186,676</u>
	<u>5,671,096</u>	<u>3,186,676</u>
非上市(櫃)公司		
華科采邑股份有限公司	605,185	460,764
華成自動化設備股份有限公司	<u>49,550</u>	<u>24,568</u>
	<u>654,735</u>	<u>485,332</u>
	<u>\$ 6,325,831</u>	<u>\$ 3,672,008</u>

(三) 107及106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	107年度	106年度
子公司		
信昌電子陶瓷股份有限公司	\$ 634,767	\$ 144,631
匯僑(英屬維爾京群島)投資股份有限公司	1,003,461	144,779
開曼華新科技有限公司	<u>9,615,252</u>	<u>1,388,980</u>
	<u>11,253,480</u>	<u>1,678,390</u>
關聯企業		
瀚宇博德股份有限公司	323,962	173,781
華科采邑股份有限公司	18,072	(2,477)
華成自動化設備股份有限公司	33,622	11,659
佳邦科技股份有限公司	(<u>19,884</u>)	-
	<u>355,772</u>	<u>182,963</u>
採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>\$ 11,609,252</u>	<u>\$ 1,861,353</u>

財務概況

(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	107年12月31日	106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%	90.56%
華科采邑股份有限公司	26.62%	26.62%
華成自動化設備股份有限公司	43.90%	43.90%
佳邦科技股份有限公司	33.02%	-

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

(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	107年12月31日	106年12月31日
信昌電子陶瓷股份有限公司	<u>\$ 4,443,769</u>	<u>\$ 2,856,179</u>
瀚宇博德股份有限公司	<u>\$ 2,089,970</u>	<u>\$ 1,980,213</u>
佳邦科技股份有限公司	<u>\$ 1,425,089</u>	<u>\$ -</u>

(六) 106 年度本公司部分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，係依據各子公司及關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

財務概況

十四、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
<u>成本</u>						
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	<u>\$ 2,977,569</u>	<u>\$ 8,030,332</u>	<u>\$ 11,881</u>	<u>\$ 680,492</u>	<u>\$ 646,814</u>	<u>\$ 12,347,088</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
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	<u>\$ 1,610,734</u>	<u>\$ 6,331,651</u>	<u>\$ 2,308</u>	<u>\$ 566,067</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,510,760</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 1,366,835</u>	<u>\$ 1,698,681</u>	<u>\$ 9,573</u>	<u>\$ 114,425</u>	<u>\$ 646,814</u>	<u>\$ 3,836,328</u>
<u>成本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 2,977,569	\$ 8,030,332	\$ 11,881	\$ 680,492	\$ 646,814	\$ 12,347,088
增 添	-	-	-	-	5,711,473	5,711,473
處 分	(31,822)	(290,034)	(19)	(26,729)	-	(348,604)
重分類	400,405	3,543,481	-	115,044	(4,155,174)	(96,244)
107年12月31日餘額	<u>\$ 3,346,152</u>	<u>\$ 11,283,779</u>	<u>\$ 11,862</u>	<u>\$ 768,807</u>	<u>\$ 2,203,113</u>	<u>\$ 17,613,713</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
107年1月1日餘額	\$ 1,610,734	\$ 6,331,651	\$ 2,308	\$ 566,067	\$ -	\$ 8,510,760
處 分	(31,309)	(289,313)	(19)	(26,371)	-	(347,012)
重分類	(11,099)	(1,265)	-	(17,660)	-	(30,024)
迴轉減損損失	-	(21,310)	-	-	-	(21,310)
折舊費用	152,946	575,623	2,710	51,969	-	783,248
107年12月31日餘額	<u>\$ 1,721,272</u>	<u>\$ 6,595,386</u>	<u>\$ 4,999</u>	<u>\$ 574,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,895,662</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 1,624,880</u>	<u>\$ 4,688,393</u>	<u>\$ 6,863</u>	<u>\$ 194,802</u>	<u>\$ 2,203,113</u>	<u>\$ 8,718,051</u>

(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，請參閱附註二四。

十五、投資性不動產

	107年12月31日	106年12月31日
投資性不動產—成本	\$ 246,299	\$ 246,299
累計折舊	(48,193)	(46,290)
累計減損	(74,717)	(74,717)
	<u>\$ 123,389</u>	<u>\$ 125,292</u>

財務概況

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 107 年及 106 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：

	<u>重估基準年度</u>	<u>重估增值金額</u>	<u>遞延所得稅負債</u>
土 地	82~94	<u>\$ 22,804</u>	<u>\$ 17,341</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

<u>無 擔 保 借 款</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
信用額度借款	<u>\$ 3,345,000</u>	<u>\$ 3,175,300</u>
利 率	0.95%~0.98%	0.98%~1.00%

(二) 應付短期票券

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 690,000	\$ 710,000
減：應付短期票券折價	(158)	(471)
	<u>\$ 689,842</u>	<u>\$ 709,529</u>

(三) 長期借款

	<u>用 途</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
華南商業銀行	信用借款，期間 106.10.30 ~ 109.10.30，到期還本，截至 107.12.31 止，已全數提前償還。	\$ -	\$ 240,000
華南商業銀行	信用借款，期間 107.06.19 ~ 110.06.19，到期還本，截至 107.12.31 止，已提前償還 115,000 仟元。	85,000	-
華泰銀行	信用借款，期間 106.03.14 ~ 108.09.14，到期還本，截至 107.12.31，已全數提前償還。	-	150,000

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	用途	107年12月31日	106年12月31日
華泰銀行	信用借款，期間 107.08.29 ~ 110.02.28，到期還本。	\$ 300,000	\$ -
遠東銀行	信用借款，期間 105.10.28 ~ 108.09.12，到期還本，截至 107.12.31，已全數提前償還。	-	200,000
凱基銀行	信用借款，期間 106.09.21 ~ 109.09.21，到期還本。	400,000	400,000
凱基銀行	信用借款，期間 106.09.27 ~ 109.09.21，到期還本，截至 107.12.31，已全數提前償還。	-	100,000
彰化銀行	信用借款，期間 105.12.27 ~ 108.12.27，到期還本。截至 107.12.31 止，已全數提前償還。	-	30,000
彰化銀行	信用借款，期間 106.12.11 ~ 109.12.11，到期還本，截至 107.12.31，已提前償還 70,000 仟元。	80,000	150,000
彰化銀行	信用借款，期間 107.06.19 ~ 110.06.19，到期還本。	100,000	-
彰化銀行	信用借款，期間 107.09.28 ~ 110.09.28，到期還本。	100,000	-
中國信託商業銀行	信用借款，期間 106.09.12 ~ 108.09.12，到期還本。截至 107.12.31 止，已全數提前償還。	-	150,000
中國信託商業銀行	信用借款，期間 107.10.31 ~ 109.07.31，到期還本。	200,000	-
合作金庫	信用借款，期間 105.10.28 ~ 108.09.05，到期還本，截至 107.12.31 止，已全數提前償還。	-	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，截至 107.12.31 止，已全數提前償還。	-	300,000
安泰銀行	信用借款，期間 107.06.19 ~ 110.02.09，到期還本，截至 107.12.31 止，已提前償還 200,000 仟元。	50,000	-
台新銀行	信用借款，期間 106.06.02 ~ 109.06.02，到期還本。截至 107.12.31，已全數提前償還。	-	50,000
台新銀行	信用借款，期間 107.10.31 ~ 109.06.02，到期還本。	250,000	-
王道銀行(註2)	信用借款，期間 105.09.12 ~ 108.09.12，到期還本，截至 107.12.31，已全數提前償還。	-	500,000
玉山銀行	信用借款，期間 106.12.14 ~ 108.12.13，到期還本，截至 107.12.31，已全數提前償還。	-	100,000

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	用	途	107年12月31日	106年12月31日
日盛銀行	信用借款，期間 106.12.15 ~ 109.11.23，到期還本，截至 107.12.31 止，已全數提前償還。		\$ -	\$ 200,000
日盛銀行	信用借款，期間 107.06.19 ~ 109.11.23，到期還本，截至 107.12.31 止，已提前償還 150,000 仟元。		50,000	-
台灣銀行	信用借款，期間 106.10.25 ~ 109.09.06，到期還本。		300,000	300,000
台灣銀行	信用借款，期間 107.08.27 ~ 110.07.06，到期還本。		1,000,000	-
東亞銀行	信用借款，期間 107.08.27 ~ 109.08.27，到期還本，截至 107.12.31 止，已提前償還 100,000 仟元。		200,000	-
			3,115,000	3,070,000
減：列一年內到期部分			-	-
			<u>\$ 3,115,000</u>	<u>\$ 3,070,000</u>

註 1：上述借款之利率區間於 107 及 106 年度分別為 1.250% ~ 1.332% 及 1.30% ~ 1.39%。

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。

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

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 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：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 327,639	\$ 293,141
計畫資產公允價值	(222,754)	(215,182)
提撥短絀	<u>104,885</u>	<u>77,959</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 104,885</u>	<u>\$ 77,959</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
106年1月1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>
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	<u>-</u>	<u>626</u>	<u>626</u>
認列於其他綜合損益	<u>32,103</u>	<u>626</u>	<u>32,729</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(8,275)</u>	<u>(8,275)</u>
計畫資產支付數	<u>(10,375)</u>	<u>10,375</u>	<u>-</u>
106年12月31日餘額	<u>293,141</u>	<u>(215,182)</u>	<u>77,959</u>
服務成本			
當期服務成本	2,423	-	2,423
利息費用（收入）	<u>3,664</u>	<u>(2,735)</u>	<u>929</u>
認列於損益	<u>6,087</u>	<u>(2,735)</u>	<u>3,352</u>
再衡量數			
精算損失—人口統計 假設變動	14,132	-	14,132
精算損失—財務假設 變動	4,558	-	4,558

（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	\$ 21,182	\$ -	\$ 21,182
計畫資產報酬	-	(5,984)	(5,984)
認列於其他綜合損益	39,872	(5,984)	33,888
雇主提撥	-	(10,314)	(10,314)
計畫資產支付數	(11,461)	11,461	-
107年12月31日餘額	\$ 327,639	(\$ 222,754)	\$ 104,885

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：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1.125%	1.25%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

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

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 9,554)	(\$ 8,567)
減少 0.25%	\$ 9,946	\$ 8,919
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 9,643	\$ 8,652
減少 0.25%	(\$ 9,314)	(\$ 8,356)

財務概況

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

	107年12月31日	106年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 7,398</u>	<u>\$ 7,207</u>
確定福利義務平均到期期間	11.8年	11.8年

十八、權益

(一) 股本

1. 普通股

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(仟股)	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>
額定股本	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 8,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>485,800</u>	<u>485,800</u>
已發行股本	<u>\$ 4,858,000</u>	<u>\$ 4,858,000</u>

已發行之普通股每股面額10元，每股享一表決權及收取股利之權利。

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。

財務概況

(二) 資本公積

	107年12月31日	106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	296,566	125,216
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	43,696	44,555
對子公司所有權權益變動數(2)	<u>12,270</u>	<u>12,262</u>
	<u>\$ 5,388,015</u>	<u>\$ 5,217,516</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司會計年度決算有當期盈餘時，除依法備繳所得稅及彌補歷年虧損外，應先提法定盈餘公積 10%，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，並得視公司營運需要提列特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，請參閱附註十九之(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

財務概況

實際營運情況並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適當之股利政策及發放方式。

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

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

本公司於 107 年 6 月 28 日及 106 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 260,870	\$ 215,221	\$ -	\$ -
現金股利	1,943,200	622,000	4	1.2

有關 107 年度盈餘分配案尚待 108 年 6 月召開股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	107年度	106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 107 年及 106 年 12 月 31 日止，特別盈餘公積均為 1,097,541 仟元。

財務概況

(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：

	107年度	106年度
期初餘額	(\$ 819,168)	(\$ 555,174)
採用權益法之子公司及 關聯企業之換算差額之 份額	(314,623)	(263,994)
期末餘額	<u>(\$ 1,133,791)</u>	<u>(\$ 819,168)</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	107年度	106年度
期初餘額	\$ 1,654,161	\$ 390,416
追溯適用 IFRS 9 之影響 數	(1,654,161)	-
備供出售金融資產未實 現損益	-	432,014
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
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,654,161</u>

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107年度
期初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>1,765,541</u>
期初餘額 (IFRS 9)	<u>1,765,541</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現損益	(366,004)
採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益 份額	390,572
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(88,927)
期末餘額	<u>\$ 1,701,182</u>

財務概況

(六) 庫藏股票

1. 本公司 107 及 106 年度庫藏股股數之增減變動如下：

單位：股

收 回 原 因	107年度			
	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	<u>2,325,838</u>	<u>1,000,000</u>	<u>664,000</u>	<u>2,661,838</u>

收 回 原 因	106年度			
	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	<u>2,480,000</u>	<u>-</u>	<u>154,162</u>	<u>2,325,838</u>

2. 本公司 107 年及 106 年 12 月 31 日帳列庫藏股票金額分別為 210,590 仟元及 69,256 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 107 年度計最高持有已收回股數 2,661,838 股，收買股份之總金額為 210,590 仟元，符合證券交易法之規定。
5. 本公司於 107 年 6 月、8 月及 9 月分別經董事會決議轉讓庫藏股票 66,000 股、81,000 股及 517,000 股予員工認購，總金額為 15,974 仟元，本公司依規定於給與日依選擇權評價模式估計，並合計認列酬勞成本（帳列薪資費用）171,400 仟元及於轉讓時認列資本公積－庫藏股交易 171,350 仟元。
6. 本公司 107 年 11 月 1 日經董事會決議於 107 年 11 月 2 日至 107 年 12 月 28 日間，以每股新台幣 140 元至 200 元之價格，執行買回公司股份 1,000 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，得繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 1,000 仟股，總成本 157,358 仟元。
7. 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。
8. 本公司以 106 年 9 月 13 日為現金減資換發股票基準日註銷庫藏股票 154,162 股，金額計 1,542 仟元。

財務概況

十九、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：

	107年度			106年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
薪資費用	\$ 2,272,967	\$ 1,116,427	\$ 3,389,394	\$ 990,366	\$ 454,359	\$ 1,444,725
勞健保費用	93,600	40,295	133,895	72,623	32,622	105,245
退休金費用	37,530	18,335	55,865	33,116	17,992	51,108
董事酬金	-	163,285	163,285	-	26,034	26,034
其他員工福利	55,043	13,843	68,886	44,426	13,730	58,156
員工福利費用合計	<u>\$ 2,459,140</u>	<u>\$ 1,352,185</u>	<u>\$ 3,811,325</u>	<u>\$ 1,140,531</u>	<u>\$ 544,737</u>	<u>\$ 1,685,268</u>
折舊費用	<u>\$ 725,935</u>	<u>\$ 59,216</u>	<u>\$ 785,151</u>	<u>\$ 418,513</u>	<u>\$ 43,322</u>	<u>\$ 461,835</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,095</u>	<u>\$ 1,557</u>	<u>\$ 2,652</u>	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 1,927</u>	<u>\$ 2,034</u>

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 2,278 及 1,922 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(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。107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞，分別於 108 年 2 月 21 日及 107 年 2 月 22 日經董事會決議如下：

估列比例

	107年度	106年度
員工酬勞	2.25%	2.5%
董監事酬勞	0.9%	1.0%

金額

	107年度		106年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 505,463		\$ 76,131	
董監事酬勞	202,185		30,452	

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。

106 及 105 年度之員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 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。

財務概況

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 2,033,000	\$ 184,836
未分配盈餘加徵	36,626	127,000
以前年度之調整	<u>2,193</u>	<u>17,112</u>
	<u>2,071,819</u>	<u>328,948</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	3,000	-
稅率變動	(<u>22,000</u>)	<u>1,000</u>
	(<u>19,000</u>)	<u>1,000</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,052,819</u>	<u>\$ 329,948</u>

(二) 會計所得與課稅所得差異之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 4,351,000	\$ 499,570
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	(2,322,000)	(291,818)
金融資產評價損失		
(利益)	28,000	(3,103)
免稅股利收入	(21,000)	(8,883)
其他	(<u>3,000</u>)	(<u>10,930</u>)
營業利益所得稅費用	<u>2,033,000</u>	<u>184,836</u>
遞延所得稅資產提列(迴轉)		
未實現兌換損失	6,000	5,000
採權益法認列關聯企業		
利益之份額－暫時性		
差異	-	(25,000)
未實現存貨跌價及呆滯		
損失	21,000	4,000
不動產、廠房及設備及		
投資性不動產減損		
迴轉利益	(4,000)	(5,000)
未實現銷貨毛利	301,000	5,000
其他	(<u>19,000</u>)	(<u>1,000</u>)
	<u>305,000</u>	(<u>17,000</u>)

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	107年度	106年度
加：未分配盈餘加徵 10%	\$ 36,626	\$ 127,000
加：以前年度所得稅負債	25,558	17,000
減：本期扣繳及暫繳	(85,162)	(14,316)
本期所得稅負債	\$ 2,315,022	\$ 297,520

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(三) 遞延所得稅淨資產（負債）之構成項目如下：

	107年12月31日	106年12月31日
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 50,000	\$ 25,000
未實現存貨報廢損失	10,000	5,000
未實現呆帳損失	-	3,000
不動產、廠房及設備及投資性不動產減損損失	27,000	26,000
未實現銷貨毛利	362,000	53,000
其他	25,992	29,992
	474,992	141,992
遞延所得稅負債		
未實現呆帳利益	(9,000)	-
退休金費用多提撥數	(17,000)	(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	(17,341)	(17,341)
	(43,341)	(34,341)
遞延所得稅資產淨額	\$ 431,651	\$ 107,651

(四) 所得稅核定情形

本公司 105 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。

財務概況

二一、每股盈餘

本公司 107 及 106 年度每股盈餘之計算如下：

	金額 (分子)		每股盈餘 (元)
	稅	後	
<u>107 年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 19,704,564	483,500,120	\$ <u>40.75</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>3,429,085</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>19,704,564</u>	<u>486,929,205</u>	\$ <u>40.47</u>
<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加			
潛在普通股之影響	\$ <u>2,608,697</u>	<u>507,092,035</u>	\$ <u>5.14</u>

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

二二、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。

二三、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 107 年及 106 年 12 月 31 日並未其帳面金額與公允價值有重大差異者。

財務概況

2. 按公允價值衡量之金融工具－以重複性基礎按公允價值衡量

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 166,967	\$ -	\$ -	\$ 166,967
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 1,328,729	\$ -	\$ -	\$ 1,328,729
國內未上市(櫃)股票	-	179,557	-	179,557
國外未上市(櫃)股票	-	26,800	-	26,800
	<u>\$ 1,328,729</u>	<u>\$ 206,357</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,535,086</u>

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衡量</u>				
<u>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

107 年及 106 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

	107年12月31日		106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>				
<u>按攤銷後成本衡量之金融資產</u>				
現金及約當現金	\$ 1,812,349	\$ 1,812,349	\$ -	\$ -
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u>				
應收票據－非關係人	143,135	143,135	-	-
應收帳款－非關係人	2,525,728	2,525,728	-	-
應收帳款－關係人	3,909,735	3,909,735	-	-
其他應收款－非關係人	78,642	78,642	-	-
其他應收款－關係人	574,767	574,767	-	-
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
	1,535,086	1,535,086	-	-

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	107年12月31日		106年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
存出保證金	\$ 69,518	\$ 69,518	\$ -	\$ -
放款及應收款				
現金及約當現金	-	-	552,926	552,926
透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	-	-	186,407	186,407
應收票據－非關係人	-	-	34,057	34,057
應收帳款－非關係人	-	-	980,751	980,751
應收帳款－關係人	-	-	1,295,028	1,295,028
其他應收款－非關係人	-	-	57,637	57,637
其他應收款－關係人	-	-	93,465	93,465
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	-
存出保證金	-	-	63,972	63,972
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融 負債				
短期借款	3,345,000	3,345,000	3,175,300	3,175,300
應付短期票券	689,842	689,842	709,529	709,529
應付帳款－非關係人	975,708	975,708	949,270	949,270
應付帳款－關係人	266,186	266,186	83,102	83,102
應付設備款	3,243,151	3,243,151	999,419	999,419
其他應付款	2,704,481	2,704,481	1,137,344	1,137,344
長期借款	3,115,000	3,115,000	3,070,000	3,070,000
存入保證金	50,873	50,873	14,741	14,741

(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 1% 予以調整。下表之正數係表示當主要曝險部位之功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		日 圓 之 影 響	
	107年度	106年度	107年度	106年度
損益影響數	\$ 60,987	\$ 16,591	\$ 9,663	\$ 3,465
權益影響數	\$ 212,528	\$ 123,856	\$ -	\$ -

(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 107 及 106 年度之稅前淨利將分別減少／增加 60,318 及 65,370 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之

財務概況

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。

二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
華新麗華股份有限公司	具重大影響之投資者
信昌電子陶瓷股份有限公司	子 公 司
開曼華新科技有限公司	子 公 司
東莞華科電子有限公司	子 公 司
蘇州華科電子有限公司	子 公 司
華新科技（香港）有限公司	子 公 司
廣州匯僑電子有限公司	子 公 司
香港華新被動元件有限公司	子 公 司
華新電子（新加坡）有限公司	子 公 司
華新科技（美國）公司	子 公 司
釜屋電機株式會社	子 公 司
日通工電子股份有限公司	子 公 司
Kamaya, Inc.	子 公 司
釜屋電機（香港）有限公司	子 公 司
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	子 公 司

（接次頁）

財務概況

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
佳邦科技股份有限公司	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	
	107年度	106年度
東莞華科電子有限公司	\$ 11,121,455	\$ 4,054,595
蘇州華科電子有限公司	3,659,211	1,086,711
子 公 司	1,710,025	1,157,186
其他關係人	2,463	2,804
	<u>\$ 16,493,154</u>	<u>\$ 6,301,296</u>

	進 貨	
	107年度	106年度
華科科技(香港)有限公司	\$ 4,364,073	\$ 1,975,532
子 公 司	1,161,838	812,786
關聯企業	94	-
	<u>\$ 5,526,005</u>	<u>\$ 2,788,318</u>

銷貨之價格與一般交易並無重大差異，一般客戶授信期間主要為出貨後 150 天，關係人之授信期間為出貨後 90 天至 120 天，其中對子公司－華新科技(香港)有限公司及香港華新被動元件

財務概況

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
	107年度		106年度	
具重大影響之投資者	\$	34,915	\$	23,017
其他關係人		<u>29,136</u>		<u>2,532</u>
	\$	<u>64,051</u>	\$	<u>25,549</u>

107 及 106 年度向子公司—信昌電子陶瓷股份有限公司收取之租金收入分別為 12,645 仟元及 8,433 仟元，帳列租金支出減項。

租金係參考市價，開立期票付款。

3. 股利收入

	股	利	收	入
	107年度		106年度	
華新麗華股份有限公司	\$	32,968	\$	23,078
華東科技股份有限公司		<u>27,090</u>		<u>7,966</u>
	\$	<u>60,058</u>	\$	<u>31,044</u>

4. 出售原物料收入

	出	售	原	物	料	收	入
	107年度				106年度		
東莞華科電子有限公司	\$	17,379			\$	47,752	
子 公 司		<u>2,550</u>				<u>1,420</u>	
	\$	<u>19,929</u>			\$	<u>49,172</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。

財務概況

5. 資產負債表日之流通在外餘額如下：

	應 收 關 係 人 款 項	
	107年12月31日	106年12月31日
東莞華科電子有限公司	\$ 3,001,479	\$ 928,344
子 公 司	907,340	365,008
其他關係人	916	1,676
	<u>\$ 3,909,735</u>	<u>\$ 1,295,028</u>

	應 付 關 係 人 款 項	
	107年12月31日	106年12月31日
華新科技(香港)有限公司	\$ 192,916	\$ -
子 公 司	73,172	83,102
關聯企業	98	-
	<u>\$ 266,186</u>	<u>\$ 83,102</u>

	其 他 應 收 款 項	
	107年12月31日	106年12月31日
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	\$ 492,162	\$ 639
華新科技(香港)有限公司	1,499	25,636
子 公 司	76,121	62,310
關聯企業	4,434	3,953
其他關係人	551	927
	<u>\$ 574,767</u>	<u>\$ 93,465</u>

	應 付 設 備 款 及 其 他 應 付 款	
	107年12月31日	106年12月31日
子 公 司	235,672	42,586
關聯企業	131,350	17,707
其他關係人	4,538	4,525
具重大影響之投資者	7,109	5,806
	<u>\$ 378,669</u>	<u>\$ 70,624</u>

其他應收款係本公司短期資金融通貸出款項（請參閱附註二八之附表一）、出售設備、材料、備品及其他代收代付款項等尚未收回之款項。

其他應付款係本公司支付租金及代收代付款項。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金備償、應收關係人款項亦未提供或收取保證。107及106年度之應收

財務概況

關係人款項並未提列備抵呆帳。

6. 購置資產

關係人類別	帳列項目	取得價款	
		107年度	106年度
子公司	機器設備及其他設備	\$ 202,853	\$ 30,145
關聯企業	機器設備及預付設備	295,542	49,792
	款		
具重大影響之投資者	機器設備	5,500	-
其他關係人	房屋及建築機器設備及其他設備	-	24,400
		<u>\$ 503,895</u>	<u>\$ 104,337</u>

機器設備及其他設備購買價格係參酌賣方該等設備帳面價值議定。

7. 出售資產

關係人類別	帳列項目	處分價款		處分利益	
		107年度	106年度	107年度	106年度
信昌電子陶瓷股份有限公司	機器設備	\$ 4,103	\$ 4,931	\$ 4,025	\$ 4,903
開曼華新科技有限公司	機器設備	-	19,424	-	18,908
東莞華科電子有限公司	機器設備	-	3,794	-	3,537
子公司	機器設備及其他設備	150	2,027	33	154
關聯企業	機器設備、其他設備、未完工程及預付款	-	259	-	256
		<u>\$ 4,253</u>	<u>\$ 30,435</u>	<u>\$ 4,058</u>	<u>\$ 27,758</u>

(三) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 112,079	\$ 77,367
退職後福利	432	442
股份基礎給付	50,689	-
	<u>\$ 163,200</u>	<u>\$ 77,809</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。

財務概況

二五、質抵押之資產

本公司質押之資產明細如下：

	107年12月31日	106年12月31日
質押定存單（帳列非流動資產— 存出保證金）	<u>\$ 41,000</u>	<u>\$ 42,000</u>

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

（一）截至 107 年及 106 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

		107年12月31日	
幣	別	信	用 狀 總 額
美	元	USD	2,969,850
日	圓	JPY	3,121,494,800
歐	元	EUR	1,247,400

		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

二七、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

	107年12月31日			106年12月31日		
	外	幣	匯 率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$	248,044	30.7150	\$	7,618,671	\$ 2,751,239
歐 元		8,340	35.1994		293,563	86,743
日 圓		825,581	0.2782		229,677	20,635
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採權益法之子公司</u>						
美 元		691,935	30.7150		21,252,797	12,385,593

（接次頁）

財務概況

(承前頁)

金 融 負 債	107年12月31日			106年12月31日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
貨幣性項目						
美 元	\$ 49,485	30.7150	\$ 1,519,932	\$ 36,590	29.848	\$ 1,092,138
歐 元	1,251	35.1994	44,034	549	35.682	19,589
日 圓	4,298,942	0.2782	1,195,966	1,385,799	0.2649	367,098

本公司於 107 及 106 年度外幣兌換利益(損失)(已實現及未實現)分別為 75,687 仟元及(76,285)仟元，由於外幣交易貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣個別揭露兌換損益。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	詳附表一
2	為他人背書保證。	詳附表二
3	期末持有有價證券情形。(不包含投資子公司及關聯企業控制部分)	詳附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	詳附表四
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	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。	詳附表五
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	詳附表六
9	從事衍生性商品交易。	無
10	被投資公司資訊	詳附表七

財務概況

(三) 大陸投資資訊：

編 號	項 目	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	詳附表八
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益： (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。 (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。 (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。 (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。	詳附表八

二九、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露營運部門財務資訊，本個體財務報告不另行揭露相關資訊。

財務概況

附表一 資金貸與他人

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

編號	貸出資金之公司名稱	對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	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	提列呆帳	備抵金額	總名稱	係		個別對象資金貸與總額(註3)	資金貸與總額(註4)
															品名	價值		
0	華新科技股份有限公司	Kamaya Electric (M) Sdn.Bhd.	應收關係人款	是	\$ 491,440 USD 16,000,000	\$ 491,440 USD 16,000,000	\$ 491,440 USD 16,000,000	1.15%	係短期融通資金	-	營業週轉	\$ -	-	本	票	\$ 491,440 USD 16,000,000	\$ 13,877,762	\$ 20,816,643

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

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

註2：107年12月31日匯率係為 USD：NTD=1：30.715

註3：係貸出資金公司股東權益之40%。

註4：係貸出資金公司股東權益之60%。

財務概況

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	對背書保證	單一企業保額	本期最高背書餘額		本背書餘額	實質動支金額	以財產擔保之金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高限額	屬母公司對子公司背書保證(註3)	屬子公司對屬母公司背書保證(註3)	屬對大陸地區背書保證(註3)
						美元	日圓								
0	華新科技股份有限公司	聖星電機株式會社	2	\$ 6,985,594 (註1)	\$ 852,495 JPY 3,050,000,000	\$ 852,495 JPY 3,050,000,000	\$ 852,495 JPY 3,050,000,000	\$ 852,495 JPY 3,050,000,000	\$ -	\$ -	2.46%	17,347,202 (註2)	Y -	-	-
0	"	東莞華匯貿易有限公司	2	9,647,406 (註1)	800,000	800,000	800,000	427,807	-	-	2.31%	17,347,202 (註2)	Y -	-	Y

註 1：對單一被保證公司之總額度，不得超過該被保證公司最近期財務報表之淨值；惟本公司實質控股三分之一以上之被保證公司，則以該公司最近期財務報表淨值之 6 倍為限，故本期未超限。

註 2：不得等於或超過本公司背書保證之淨值之 50% 為限，故本期未超限。

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

註 4：107 年 12 月 31 日匯率係為 USD：NTD=1：30.715

RMB：USD=1：0.1459

JPY：USD=1：0.0091

註 5：背書保證對象：

1. 直接持有普通股權超過 50% 之子公司。
2. 母公司與子公司持有普通股權合併計算超過 50% 之子公司。
3. 有業務關係之公司。

財務概況

附表三 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	所持股比例%	公允價值	未備	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	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100,000	\$ 10,650	-	\$ 10,650		
	股票 台灣積體電路製造股份有限公司	"	"	"	190,000	42,845	-	42,845		
	股票 中華電信股份有限公司	"	"	"	200,000	22,600	-	22,600		
	股票 鈺科科技股份有限公司	"	"	"	2,960,000	90,872	3.51	90,872		
	股票 華東科技股份有限公司	該公司董事長與本公司相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	31,870,087	344,197	6.05	344,197		
	股票 華新麗華股份有限公司	持有本公司股權 18.30% 之公司	"	"	36,968,000	619,214	1.11	619,214		
	股票 技嘉科技股份有限公司	無	"	"	8,590,000	345,318	1.35	345,318		
	股票 遠電國際股份有限公司	"	"	"	1,879,028	-	9.40	-		
	股票 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	176,843	1.86	176,843		
	股票 富華創業投資股份有限公司	無	"	"	371,250	2,714	2.50	2,714		
	股票 SAWNICS INC.	"	"	"	102,667	26,800	7.22	26,800		
	股票 立隆電子工業股份有限公司	"	"	"	500,000	20,000	0.39	20,000		

財務概況

附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款餘	占總應收(付)票據、帳款之比率 %	備註
			進(銷)貨金額	額	占總進(銷)貨之比率 %	授信期	授信期	授信期			
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	(\$ 11,121,455)	(41)	與一般交易無重大差異	-	-	帳款 \$ 3,001,479	43	
	蘇州華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持股 100% 之子公司	進貨	332,702	2	"	-	-	帳款 -	-	
	華新科技(香港)有限公司	GALLATOWN 持股 100% 之子公司	銷貨	(3,659,211)	(14)	"	-	-	帳款 543,619	7	
	[WTC (HK)]	GALLATOWN 持股 100% 之子公司	銷貨	(582,724)	(2)	"	-	-	帳款 -	-	
	香港華新被動元件有限公司[WPC]	GALLATOWN 持股 100% 之子公司	進貨	4,364,073	32	"	-	-	帳款 (192,916)	(16)	
	信昌電子陶瓷股份有限公司	GALLATOWN 持股 43.13% 之子公司	銷貨	(204,335)	(1)	"	-	-	帳款 111,203	2	
	有限公司[PDC]	本公司持股 43.13% 之子公司	銷貨	(661,417)	(2)	"	-	-	帳款 149,084	2	
	釜屋電機株式會社	GALLATOWN 持股 99.99% 之子公司	進貨	439,886	3	"	-	-	帳款 -	-	
	Kamaya, Inc.	GALLATOWN 持股 99.99% 之子公司	進貨	293,929	2	"	-	-	帳款 (73,107)	(6)	
				銷貨	(177,373)	(1)	"	-	-	帳款 94,149	1

財務概況

附表六 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

帳 款 列 項 之 公 司	交 易 對 象	關 係	應 收 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收		關 係 人 款 項		應 收 項 回 金	關 係 人 後 額	提 呆 帳	列 帳 備 抵 額
					金	額	處	理					方	式
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 \$3,001,479	5.66 次	\$	-	-	\$ 2,175,607	\$	-	-	-
	蘇州華科電子有限公司	GALLATOWN 間接持 股 100% 之子公司	應收帳款 543,619	9.90 次	-	-	-	385,854	-	-	-	-
	信昌電子股份有限公司	本公司持股 43.13% 之 子公司	應收帳款 149,084	8.84 次	-	-	-	97,743	-	-	-	-
	香港被動原件有限公司	GALLATOWN 持 股 100% 之子公司	應收帳款 111,203	2.49 次	-	-	-	15,765	-	-	-	-

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	投資上	資本金	額本	期本	數比	%帳	持面	金額	有被投資公司	本期認列之	備註
				本	期	上	本	本	數	帳	帳	額	本期	益	
				\$	\$	\$	\$						\$	\$	
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、半導體瓷片、介電瓷粉及磁性元件之製造、加工及買賣生產及銷售印刷電路板	655,664	655,664	74,186,468	74,186,468	43.13				1,852,240	1,482,038	634,767	
	瑞宇博盛股份有限公司	台灣	生產及銷售印刷電路板	1,566,277	1,566,277	91,464,788	91,464,788	20.31				3,825,121	1,595,414	323,962	
	匯僑(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				1,536,975	1,065,391	1,003,461	
	開曼華新科技股份有限公司 [GALLATOWN]	Cayman Islands	投資控股	9,710,496	9,710,496	118,888,547	118,888,547	90.56				19,715,822	11,269,190	9,615,252	
	華科采思股份有限公司	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				605,185	67,884	18,072	
	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				49,550	76,584	33,622	
	佳軒科技股份有限公司	台灣	積體化電子保護元件、微波複合化微型天線和模組及積層式微波通訊元件和其模組之研究、開發、製造及銷售	1,929,232	1,929,232	48,721,000	48,721,000	33.02				1,845,975	265,844	(19,884)	

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	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	匯回					
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	\$ 3,913,091 USD 127,400,000	註一	\$ 2,764,350 USD 90,000,000	\$ -	\$ -	\$ 2,764,350 USD 90,000,000	100.00	\$ 5,189,971	\$ 10,872,239	\$ -
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	2,119,335 USD 69,000,000	註一	2,119,335 USD 69,000,000	-	-	2,119,335 USD 69,000,000	100.00	1,538,760	4,165,632	49,705 USD 1,618,250
華新電子(深圳)有限公司	積層電容等產品銷售	30,715 USD 1,000,000	註一	30,715 USD 1,000,000	-	-	30,715 USD 1,000,000	100.00	1,159	150,631	74,700 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	61,430 USD 2,000,000	註一	61,430 USD 2,000,000	-	-	61,430 USD 2,000,000	100.00	1,229,677	1,607,901	-
廣州匯騰電子有限公司	陶瓷電容器之製造及銷售業務	506,798 USD 16,500,000	註一	393,458 USD 12,809,965	-	-	393,458 USD 12,809,965	100.00	122,415	797,752	237,033 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	350,151 USD 11,400,000	註一	350,151 USD 11,400,000	-	-	350,151 USD 11,400,000	100.00	17,269	348,851	-
蘇州華科采色貿易有限公司	電子元件之貿易及代理貿易	497,583 USD 16,200,000	註一	236,506 USD 7,700,016	-	-	236,506 USD 7,700,016	39.32	4,107	136,468	11,567 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	737,160 USD 24,000,000	註一	184,290 USD 6,000,000	-	-	184,290 USD 6,000,000	25.00	(3,764)	154,375	-

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107年度平均匯率換算）外，係以107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 5,796,964 (USD 188,733,969) (註二)	NTD 5,797,271 (USD 188,743,969) (註二)	(註三)

註一：107年12月31日平均匯率 USD：NTD=1：30.715。

107年度平均匯率 USD：NTD=1：30.149。

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（含匯橋電子（上海）有限公司匯回 USD264,179 元）得不列入計算大陸投資額度內。

註三：依 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第 3 條之規定，經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在此限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，有效期限 107 年 6 月 28 日至 110 年 6 月 27 日，故無限額之適用。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣千元

關係人	名稱	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	交易額	評價	交易條件	與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	未實現(損)益
東莞華科電子有限公司	孫公司	孫公司	銷貨 進貨	\$ 11,121,455 4,521,538	與一般交易無重大差異 "	90-120天T/T "	無重大差異 "	\$ 2,686,621	41	\$ 1,067,142
蘇州華科電子有限公司	孫公司	孫公司	出售原物料 銷貨	17,379 3,659,211	與一般交易無重大差異 "	90-120天T/T "	無重大差異 "	537,487	8	742,124
廣州匯橋電子有限公司	孫公司	孫公司	銷貨 進貨	95,209 4,856 175,236	與一般交易無重大差異 "	90-120天T/T "	無重大差異 "	(9,064)	(1)	-

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：詳附表一。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

六、公司及其關係企業最近年度截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一〇七年度	一〇六年度	差異	
				增(減)金額	%
流動資產		36,573,150	18,947,367	17,625,783	93%
不動產、廠房及設備		15,872,508	7,942,271	7,930,237	100%
無形資產		7,947	15,551	(7,604)	-49%
其他資產		11,014,897	8,145,319	2,869,578	35%
資產總額		63,468,502	35,050,508	28,417,994	81%
流動負債		21,234,642	12,219,685	9,014,957	74%
非流動負債		4,919,217	3,755,666	1,163,551	31%
負債總額		26,153,859	15,975,351	10,178,508	64%
歸屬於母公司業主之權益		34,694,408	17,054,417	17,639,991	103%
股 本		4,858,000	4,858,000	0	0%
資本公積		5,388,015	5,217,516	170,499	3%
保留盈餘		24,091,592	6,213,164	17,878,428	288%
其他權益		567,391	834,993	(267,602)	-32%
庫藏股票		(210,590)	(69,256)	(141,334)	204%
非控制權益		2,620,235	2,020,740	599,495	30%
股東權益總額		37,314,643	19,075,157	18,239,486	96%
重大變動分析說明： 主係此波景氣循環，因產業供給面改變形成的缺貨潮，使營運規模大幅成長，致各項資產及負債與保留盈餘大幅增加。					

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	一〇七年度	一〇六年度	增(減)金額	變動 比例 %
		小計	小計		
營業收入淨額		47,755,334	21,645,214	26,110,120	121%
營業成本		18,909,295	16,023,229	2,886,066	18%
營業毛利		28,846,039	5,621,985	23,224,054	413%
營業費用		3,644,762	2,329,168	1,315,594	56%
營業利益(損失)		25,201,277	3,292,817	21,908,460	665%
營業外收入及支出		406,626	289,970	116,656	40%
稅前淨利(損)		25,607,903	3,582,787	22,025,116	615%
所得稅(費用)利益		(5,078,451)	(777,761)	(4,300,690)	553%
本期純利(損)		20,529,452	2,805,026	17,724,426	632%
歸屬母公司純利(損)		19,704,564	2,608,697	17,095,867	655%
<p>重大變動分析說明： 主係此波景氣循環，因產業供給面改變形成的缺貨潮，藉由與客戶的良性互動、產品組合優化、品質控管提升及適度產能擴充的營運策略下，營業毛利大幅攀高，獲利優於歷年成果。</p>					

三、現金流量

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
2,967,819	16,421,805	(9,618,465)	9,771,159	—	—
<p>1.本年度現金流量變動情形分析： 營業活動：本年獲利大幅增加，營業活動淨現金流入增加。 投資活動：因應市場需求下擴充產能而流出。</p> <p>2.流動性不足之改善計劃：不適用。</p>					

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：新台幣仟元

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	
			107 年度	106 年度
廠房及機器設備	自有資金及銀行借款	8,167,530	6,096,902	2,070,628

(二)預期可能產生效益

本公司及子公司 107 年度資本支出 6,096,902 仟元，主要係針對目前市場需求開發新產品及擴充產能，改善製程瓶頸，持續投入資金購置高規格機器設備，以增強本公司之競爭利基並增加營收及獲利；107 年度本公司合併營業收入達 477.55 億元，較前一年度成長 120.63%，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	10,140,917 仟元	海外投資 控股公司	107 年度獲利 11,269,190 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		107 年度(新台幣千元)
利息收支淨額	單獨財報	-74,618
	合併財報	-24,354
兌換損益淨額	單獨財報	75,687
	合併財報	-27,613

- 1.利率變動影響:本公司 107 年度利息淨支出為 74,618 千元,合併財報之利息淨支出為 24,354 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:本公司 107 年度兌換損益為利益 75,687 千元。合併財報之兌換損益為損失 27,613 千元。107 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。
- 3.107 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 107 年 12 月 31 日止,合併財報中長期借款融資餘額計約 40.21 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。

- 1.107 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。
- 2.107 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。107 年度本公司資金貸與最高限額為 20,816,644 千元,截至 107 年底,實際貸與金額為 491,440 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。
- 3.107 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。107 年度本公司背書保證最高限額為 17,347,204 千元,截至 107 年底,實際背書保證金額為 1,280,302 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、高頻率、高耐壓及高溫穩定等產品特性方向開發。又應因近期日系 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。

射頻元件方面，持續投注資源於無線通訊領域的濾波器及天線的開發，並且充分運用在射頻零組件所累積的 RF 設計，材料製程的技術能量同步開發整合性模組相關的產品。因應 5G 通訊時代的來臨已先行布局開發相關的更高頻率使用的濾波器及模組產品並已獲主要 IC 設計大廠的認證通過。優化的電路設計技術，低損耗的微波通訊用材料開發，及高頻的量測技術為深耕的技術研發領域。

2.未完成研發計畫之目前進度

本公司對各種研發計劃，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，而後每年擬定計劃，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
高壓電容器電容值提升(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
高頻耐壓超低阻抗微波電容	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
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

就現階段政府已公布國內之重要政策及法律變動，尚無對公司財務業務有立即明顯或顯著影響；國際上，美中貿易戰關稅調整使整體國際經貿環境產生變化，本公司已於台灣、日本、馬來西亞等地建置一定規模的工廠，藉由全球化佈局來分散單一市場之風險；公司亦持續就內外經營環境蒐集各方相關資訊，以因應可能發生之變化並期使朝向有利及正面方向發展。

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：
- 因應市場部份客戶變更產品設計，改採小尺寸產品以減少對 0402/ 0603 等規格產品缺貨之影響，本公司亦將加速 01005 小尺寸產品的研發
 - 隨著 IoT 物聯網的普及，無線傳輸將逐漸成為各項日常用品中一種必備的架構設施，公司將產品研發聚焦射頻元件及小尺寸 0201/01005 電容及薄膜電阻等產品以因應需求。
 - 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。
 - 高端 5G 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-- 積層電容事業部、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-- 薄膜技術製造處、薄膜技術研發處、薄膜技術應用處 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	全球資材處 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。
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, 環保护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。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

風險項目	權責部門	風險業務事項
個人資料管理風險	資料安全與個人資料保護執行小組	個資隱私風險之評估及管理，個資管理制度適法性與合宜性之檢視、審議及評估，個資安全事件之應變、處理及通報，個資保護、管理之規劃及執行事項。
資訊管理風險	資訊安全委員會	遵守 27001 資訊安全管理系統，制定資訊安全管理相關規範、推動資訊安全相關活動、建立風險管理制度，執行風險管理、建立安全事件緊急應變暨復原措施、執行稽核改善建議事項、規劃並執行矯正措施、研討新資訊安全產品或技術、鑑別資訊安全相關之法規與契約。

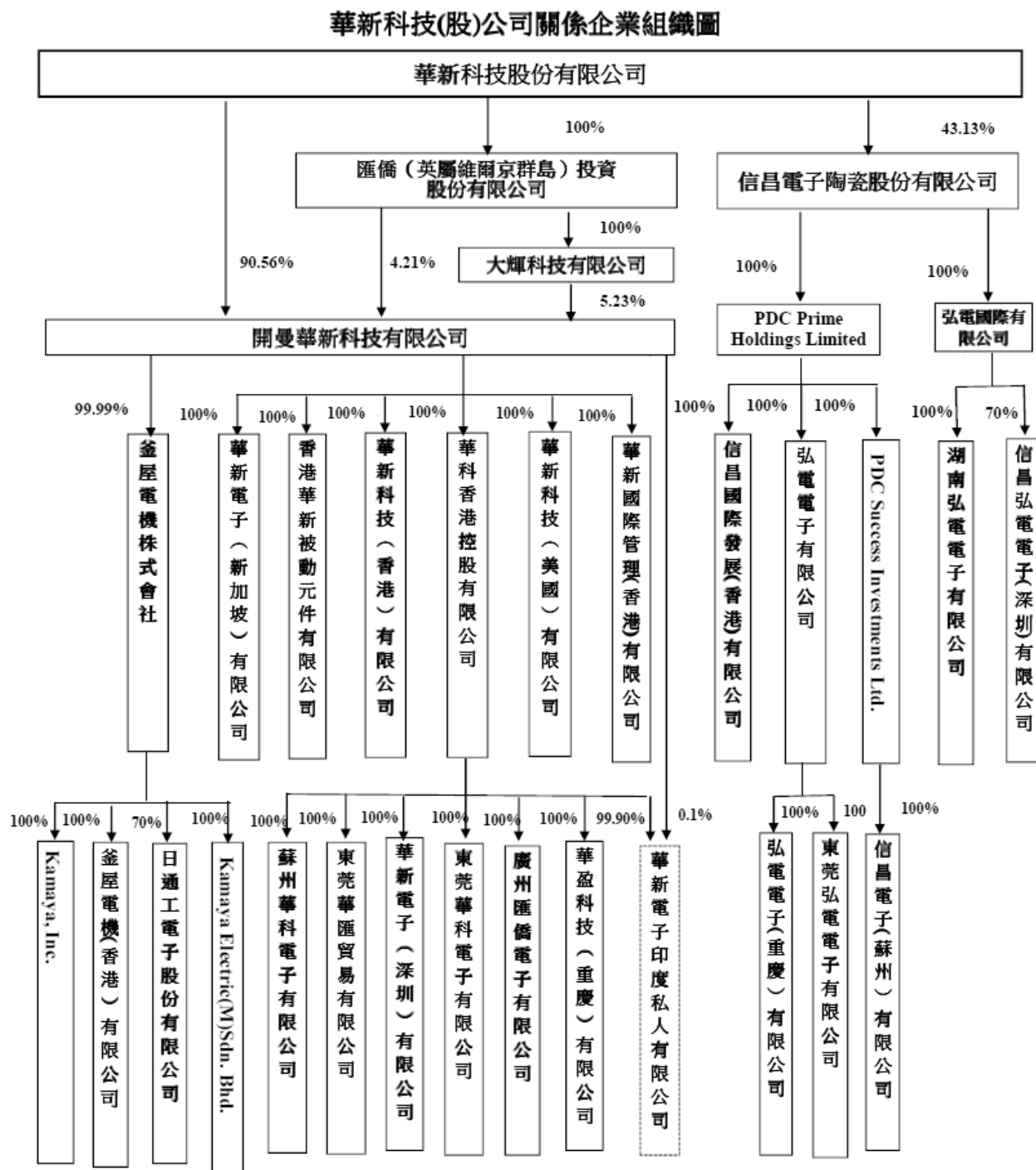
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



(註) 華新電子印度私人有限公司尚未開始營運。

特別記載事項

2.各關係企業基本資料

單位：元 107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 (30.715:1)	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 (30.715:1)	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 (30.715:1)	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 (30.715:1)	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 (22.4788:1)	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 (30.715:1)	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 (3.9219:1)	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 (30.715:1)	銷售被動元件
華新電子印度私人有限公司	2018年12月	14-735, Panchali Nagar, Renigunta, Chittoor, Chittoor, Andhra Pradesh, India, 517520	-	積層電容及晶片電阻等產品之製造及產銷業務
蘇州華科電子有限公司	2000年3月	江蘇省蘇州市蘇州工業園區長陽街369號	USD69,000,000 (30.715:1)	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 (30.715:1)	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 (30.715:1)	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 (30.715:1)	投資控股
廣州匯橋電子有限公司	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 (30.715:1)	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 (30.715:1)	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 (30.715:1)	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 (0.2782:1)	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 (30.715:1)	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 (7.3905:1)	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 (0.2782:1)	薄膜電容製造及銷售
鑫屋電機(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 (3.9219:1)	銷售被動元件
信昌電子陶瓷股份有限公司	1990年5月	桃園市楊梅區高獅路 566-1 號	NTD1,720,000,000	晶片電容器、晶片電阻 器、半導體瓷片、介電 瓷粉及磁性元件之製造、 加工及買賣
弘電電子有限公司	2006年1月	Room D, 8/F., Wing Cheong Commercial Building, 19-25 Jervois Street, Sheung Wan, Hong Kong	USD17,001,000 (30.715:1)	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 (30.715:1)	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 (30.715:1)	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 (30.715:1)	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	USD18,879,182 (30.715:1)	從事海外投資業務

特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
東莞弘電電子有限公司	1998年6月	廣東省東莞市大朗鎮犀牛陂象山工業區美景西路638號	USD6,100,000 (30.715:1)	變壓器、線圈及整流二極體之銷售業務
湖南弘電電子有限公司	2008年1月	湖南省永州市冷水灘區鳳凰路(鳳凰園經濟開發區內)	USD16,000,000 (30.715:1)	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 (30.715:1)	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 Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	USD2,401,000 (30.715:1)	控股公司
信昌弘電電子(深圳)有限公司	2018年9月	深圳市寶安區沙井街道步涌社區同富裕工業區A-6區永發工業園配電房整套A-6區第6棟2樓	USD1,999,922 (30.715:1)	片式元器件、電子電力器件及新型電子元器件產銷業務

註 1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註 2：各關係企業設有工廠，且該工廠產品之銷售值超過控制公司營業收入百分之十者，應加列工廠名稱、設立日期、地址及該工廠主要生產產品項目。

註 3：關係企業如為外國公司，企業名稱及地址得以英文表示，設立日期亦得以西元日期表示，實收資本額並得以外幣表示但應加註報表日之兌換率。

特別記載事項

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

單位：新臺幣千元；股；%

推定原因	名稱或姓名 (註 1)	持有股份(註 2)		設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
		股 數	持股比例				
不適用							

註 1：屬法人股東相同者，填法人名稱；自然人股東相同者，填自然人姓名。自然人股東僅填寫推定原因、姓名及持有股份。

註 2：持有股份係填入股東對控制公司之持股資料。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(1) 華新科技股份有限公司(控制公司)所營業務主要為被動元件之製造、加工、銷售。

(2) 各關係企業所經營業務之往來分工情形：

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭二、各關係企業基本資料一覽表所示。

特別記載事項

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

107.12.31

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	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%
香港華新被動元件 有限公司	董事	顧立荊	-	-
	董事	黃義鎮	-	-
	董事	洪志謀	-	-
			開曼華新科技有限 公司 23,400,100	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
華新電子印度私人有限公司	董事 董事	顧立荊 Jhoseph Durairaj Praveen Kumar	華科香港控股有限公司 開曼華新科技有限公司	0% 0%
蘇州華科電子有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	彭俊雄 (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	黃義鑛 (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 黃義鑛 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 董事 董事 監察人 總經理	黃義鎮 (華科香港控股有限公司代表人) 顧立荊 鄭紹田 葉澤光 鄭紹田	華科香港控股有限公司 USD16,500,000(註 1)	100.00%
東莞華匯貿易有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	彭俊雄 (華科香港控股有限公司代表人) 陳桂成 洪志謀 葉澤光 彭俊雄	華科香港控股有限公司 USD2,000,000(註 1)	100.00%
華盈科技(重慶)有限公司	董事長 董事 董事 監察人 監察人 總經理	彭俊雄 (華科香港控股有限公司代表人) 顧立荊 陳桂成 葉澤光 徐珮華 陳桂成	華科香港控股有限公司 USD11,400,000(註 1)	100.00%
釜屋電機株式會社	董事長 董事 董事 董事	張瑞宗 焦佑衡 顧立荊 藤本 晉 (Susumu Fujimoto)		
	董事 董事 監察人 總經理	宮下 光泰 (Mitsuhiro Miyashita) 王淑蓮 葉澤光 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	持股比率
Kamaya Inc.	董事 董事 董事 總經理	顧立荊 張瑞宗 曾繁居 曾繁居	金屋電機株式會社 699(註 3)	100.00%
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	董事 董事 董事 董事 董事 董事 總經理	張瑞宗 陳桂成 宮下 光泰 (Mitsuhiro Miyashita) 葉澤光 朱偉傑 楊宗霖 宮下 光泰 (Mitsuhiro Miyashita)	金屋電機株式會社 86,000,000 (註 3)	100.00%
日通工電子股份有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 董事 監察人 總經理	張瑞宗 焦佑衡 顧立荊 藤本 晉 森岡 邦之 古川 隆一 葉澤光 藤本 晉	金屋電機株式會社 37,333(註 3)	70.00%
金屋電機(香港)有限公司	董事 董事	張瑞宗 陳桂成	金屋電機株式會社 17,000,000	100.00%
信昌電子陶瓷股份有限公司	董事長 董事	焦佑衡 華新科技股份有限公司 代表人：顧立荊	1,065,861 74,186,468	0.62% 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：黃義鑛	74,186,468	43.13%
	董事	華新科技股份有限公司 代表人：洪志謀	74,186,468	43.13%
	董事	王伯元	-	-
	獨立 董事	范伯康	-	-
	獨立 董事	陳春貴	10,312	0.01%
	監察人	趙元山	-	-
	監察人	葉育恩	-	-
	監察人	華東科技股份有限公司 代表人：潘靜儀	1,295,673	0.75%
	總經理	黃義鑛	-	-
弘電電子有限公司	董事	黃義鑛	-	-
	董事	顧立荊	-	-
	董事	林文科	-	-
			PDC Prime Holdings Limited USD17,001,000(註 2)	100.00%
PDC Prime Holdings Limited	董事	黃義鑛	-	-
	董事	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	黃義鑛	-	-
	董事	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	黃義鑛 (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	持股比率
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	USD18,879,181.62(註 2)	100.00%
	董事	信昌電子陶瓷股份有限公司代表人:黃義鑛	USD18,879,181.62(註 2)	100.00%
東莞弘電電子有限公司	董事	黃義鑛 (弘電國際有限公司代表人)	弘電電子有限公司 USD6,100,000(註 2)	100.00%
	董事	顧立荊		
	董事	林文科		
	監察人	羅夏盈		
	總經理	林文科		
湖南弘電電子有限公司	董事	黃義鑛 (弘電國際有限公司代表人)	弘電國際有限公司 USD16,000,000(註 2)	100.00%
	董事	顧立荊		
	董事	巫宏俊		
	監察人	羅夏盈		
	總經理	梁永昌		
弘電電子(重慶)有限公司	董事	黃義鑛 (弘電電子有限公司代表人)	弘電電子有限公司 USD7,000,000(註 2)	100.00%
	董事	巫宏俊		
	董事	梁永昌		
	監察人	羅夏盈		
	總經理	梁永昌		
信昌國際發展(香港)有限公司	董事	黃義鑛	PDC Prime Holdings Limited USD2,401,000(註 2)	100.00%
	董事	顧立荊		

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
信昌弘電電子(深圳)有限公司	董事	黃義鑛 (弘電國際有限公司代表人)	-	-
	董事	蔣建文	-	-
	董事	張嘉翔	-	-
	監察人	羅夏盈	-	-
	總經理	陳淳學	-	-
			弘電國際有限公司	
			USD1,399,985(註 2)	70.00%

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	4,032,324	24,758,483	1,140,987	23,617,496	0	(53,608)	11,269,190	不適用
華科香港控股有限公司	7,917,945	18,680,601	229	18,680,372	0	(168)	8,376,057	不適用
華新國際管理(香港)有限公司	184,290	154,789	31	154,758	0	(73)	(3,771)	不適用
匯僑(英屬維爾京群島)投資股份有限公司	872,306	1,773,433	0	1,773,433	0	(61)	1,065,391	不適用
華新電子(新加坡)有限公司	13,645	4,106	780	3,326	8,723	527	555	不適用
華新科技(美國)有限公司	21,501	11,314	613	10,701	8,139	388	392	不適用
華新科技(香港)有限公司	291,060	4,972,919	3,144,757	1,828,162	20,407,220	2,016,889	1,942,990	不適用
香港華新被動元件有限公司	92,145	2,189,053	1,604,568	584,485	4,523,338	575,893	573,811	不適用
華新電子印度私人有限公司	0	0	0	0	0	0	0	不適用
蘇州華科電子有限公司	2,119,335	5,889,743	1,837,269	4,052,474	7,926,250	2,095,368	1,538,846	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	3,913,091	16,225,486	5,567,914	10,657,572	23,394,156	6,589,905	5,189,971	不適用
華新電子(深圳)有限公司	30,715	151,015	968	150,047	0	0	1,159	不適用
大輝科技有限公司	160,860	879,733	324	879,409	0	0	589,007	不適用
廣州匯僑電子有限公司	506,798	1,018,873	221,122	797,751	929,631	121,962	122,415	不適用
東莞華匯貿易有限公司	61,430	4,885,138	3,277,238	1,607,900	13,368,256	1,639,128	1,229,677	不適用
華盈科技(重慶)有限公司	350,151	349,714	133	349,581	0	4,572	18,012	不適用
釜屋電機株式會社	138,822	3,302,776	2,703,700	599,076	1,796,303	18,611	65,811	不適用
Kamaya, Inc.	44,860	174,302	129,690	44,612	388,947	47,836	47,760	不適用
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	635,583	3,927,498	2,597,659	1,329,839	2,338,284	352,051	296,038	不適用
日通工電子股份有限公司	27,820	651,013	140,336	510,677	391,423	(33,657)	(30,192)	不適用
釜屋電機(香港)有限公司	66,672	363,990	232,615	131,375	626,102	81,117	67,851	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	6,255,132	1,908,869	4,346,263	4,278,117	1,508,725	1,482,038	8.62
弘電電子有限公司	522,186	1,419,675	571,464	848,211	1,425,547	110,937	304,031	不適用
PDC Prime Holdings Limited	976,815	1,580,822	3,921	1,576,901	0	0	345,930	不適用
PDC Success Investments Ltd.	387,932	664,350	0	664,350	0	0	45,793	不適用
信昌電子(蘇州)有限公司	368,580	693,270	29,198	664,072	176,928	56,547	45,168	不適用
弘電國際有限公司	608,929	394,201	0	394,201	0	(1)	23,924	不適用
東莞弘電電子有限公司	187,362	487,673	169,505	318,168	884,658	235,125	175,534	不適用
湖南弘電電子有限公司	491,440	597,461	242,105	355,356	508,272	29,679	28,061	不適用
弘電電子(重慶)有限公司	215,005	129,470	133	129,337	0	(355)	2,035	不適用
信昌國際發展(香港)有限公司	73,747	61,897	0	61,897	0	0	(1,547)	不適用
信昌弘電電子(深圳)有限公司	61,428	105,473	50,217	55,256	13,825	(6,631)	(7,239)	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、一〇七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
107.06.28	1. 承認 106 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106年度財務報表已依法辦理公告申報。
	2. 承認 106 年度盈餘分配案。	照案通過	股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。 已依決議遵行，現金股利(每股配發現金4.01869410元)，並已於107.8.28 發放
	3. 討論修訂公司章程案。	照案通過	股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。
	4. 討論修訂本公司「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。
	5. 討論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。	照案通過	股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項) 因考量本公司實際營運獲利狀況良好故不執行本案，經108.03.25董事會決議通過，並將提108年度股東常會報告。
	6. 討論解除本公司已知悉之董事自營或為他人經營同類之業務其競業禁止責任案。	照案通過	股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。

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

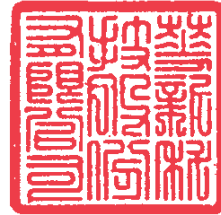
本公司應隨時注意國內外企業社會責任相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任成效。

五、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。


六、最近年度截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

華新科技股份有限公司



WALSIN TECHNOLOGY CORPORATION

董事長： 





PSA 華科事業群
PASSIVE SYSTEM ALLIANCE

通訊地址:台北市信義區松智路1號24樓

電話:02-27230887 傳真:02-27231979