



109年度年報

Your reliable one-stop partner for passive components.

PSA 華新科技股份有限公司
WALSIN TECHNOLOGY CORPORATION

刊印日期：中華民國一一〇年四月三十日

查詢本公司年報之網址

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：tcllee@passivecomponent.com

本公司代理發言人：葉澤光

職稱：全球會計處協理

電話：(03)475-8711

郵件信箱：fisheryeh@passivecomponent.com

二、總公司、分公司、工廠之地址、電話：

總公司：台北市信義區松智路1號24樓

電話：(02)2723-0887

傳真：(02)2723-1979

高雄分公司：高雄市加工出口區西十三街一號

電話：(07)821-8171

傳真：(07)813-1661

工廠：楊梅廠：桃園市楊梅區高獅路566-1號

電話：(03)475-8711

傳真：(03)475-3981

高雄廠：高雄市加工出口區西十三街一號

電話：(07)821-8171

傳真：(07)813-1661

三、辦理股票過戶地址：台北市內湖區行善路398號8樓本公司股務辦事處

電話：(02)2790-5885

網址：<http://stock.walsin.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師：勤業眾信聯合會計師事務所

施錦川、余鴻賓會計師

台北市信義區松仁路100號20樓

電話：(02) 2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

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

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	20
四、公司治理運作情形	25
五、會計師公費資訊	71
六、更換會計師資訊	71
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	71
八、董事、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	72
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	73
十、公司、公司之董事、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	77
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	78
二、公司債辦理情形	88
三、特別股辦理情形	89
四、海外存託憑證辦理情形	89
五、員工認股權證限制員工權利新股辦理情形	89
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	89
七、資金運用計劃執行情形	89
伍、營運概況	
一、業務內容	91
二、市場及產銷概況	96
三、從業員工資料	102
四、環保支出資訊	102
五、勞資關係	104
六、重要契約	107

目 錄

七、員工行為或倫理守則	108
八、工作環境與員工人身安全保護措施	109
九、董事及經理人道德行為準則	112
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	114
二、最近五年度財務分析	118
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	121
四、最近年度財務報告	122
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	227
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	305
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	306
二、財務績效	307
三、現金流量	308
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	308
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	308
六、風險管理及評估	309
七、其他重要事項	314
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	315
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	336
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	336
四、其他必要補充說明事項	336
五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	342

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

去年在各國新冠肺炎(Covid-19)疫情嚴峻及美中貿易紛爭持續之衝擊下，影響市場需求以致首季業績呈現萎縮，但公司藉由銷售策略彈性調整、積極維繫客戶互動關係，並且持續優化產品組合以及提升生產效率等多項作為，終繳出逐季走高的佳績！感謝所有客戶、供應商、合作夥伴以及各位股東長期以來對華科的支持與肯定，在此就前一年度營運成果及本年度營運計劃提出概要報告。

一、前一年度營運成果

回顧一〇九年全球經濟發展情勢，深受新冠疫情及美中貿易衝突影響，各國為防止疫情擴散，紛採取封鎖境管措施，使全球經濟發展近乎停滯，成長動能弱化，加上美中貿易衝突迫使全球產業鏈重組因應，各主要國家經貿表現均呈衰退或趨緩。產業活動雖受疫情拖累，但未來科技應用 5G、車用、AI 與物聯網等運用，仍持續發展未歇，同時衍生遠距商機，適時遞補了部分經濟衰退缺口。而被動元件位處全球供應鏈不可或缺要件，在日系大廠持續轉型釋出的需求缺口及擴產增加供給不足的限制下，庫存水位長期偏低，適逢下半年剛性需求的拉動，引領產業谷底翻揚，長期而言，面對未來同業競爭及各式新應用領域，公司惟有深植技術能力，增加全系列產品縱深，才能鞏固市場地位。

集團一〇九年合併營業額為 356 億元，較一〇八年成長 18.1%；合併營業毛利 112.4 億元，毛利率為 31.6%；合併營業淨利為 79.1 億元，營業淨利率為 22.2%；而稅後淨利為 66.3 億元，稅後淨利率為 18.6%，結算華科去年每股盈餘(EPS)為 13.66 元，股東權益報酬率為 18.3%。

二、本年度營運計劃概要

(一)經營方針

展望一一〇年，儘管全球新冠肺炎(COVID-19)疫情仍持續蔓延，但隨著各國陸續研發疫苗成功及大規模接種，疫情干擾可望於 2021 下半年淡化，加上美歐政治不確定性降低，配合低基期因素，目前多數預測機構對年度經貿表現優於去年皆抱持相對樂觀，惟全球經濟表現仍將視防疫成效而定。有鑒於此，本公司經營團隊於新年度中，仍將延續擴大高階產品佈局與穩增市占發展為主軸策略，以提升營運績效。

(二)發展策略

公司有鑑於客戶端的市場運用發展已較以往倍速變化，產業營運模式因而持續因應改變，一直以來就積極投入研究發展，以增加產品市場先機並提高產品附加價值，未來更將加強在新產品應用市場的開發，積極拓展新產品市場與新客戶，除充分利用既有產能外，亦考量客戶需求型態調整產線佈局，同時透過管理改善生產瓶頸以增進生產效能，期望以充沛的產能及多元的產品組合，使公司能提供給客戶更完整的服務。

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

2020 年受新冠病毒（COVID-19）疫情影響造成許多國家分別採取封城、鎖國等封閉式管理措施，嚴重影響全球製造生產、運輸物流、倉儲零售等之常態運行，致使全球經濟急轉直下。展望今年，視疫情控制成效及各國地緣政治風險影響等情勢變化，雖全球經濟成長有望反彈但仍有極大不確定性，企業面臨自 2008 年金融海嘯以來最大的考驗。被動元件是高度成熟且資本密集的產業，今年全球經濟環境的變數不僅多且複雜，作大不是我們的主要目標，我們追求的是持續一致性的穩定增長。

(二)法規環境

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

四、企業社會責任

推動 CSR(企業社會責任)是一個持續性的活動，多年來華科參與成立了『華科事業群慈善基金會』、『慈輝社』...等公益性組織，堅持善盡社會公民應有的責任與義務。延續回饋社會理念，華科基金會持續推動聽覺照顧、志工參與、讀報教育、照顧者喘息及友善職場等五大服務的公益關懷行動。

儘管世界經濟與人類生活受疫情影響，華新科技仍然穩健成長且逐步擴充及優化產品組合。股東支持及團隊同仁的努力都是重要的成長關鍵，也因此我們非常重視七大經營理念中「股東價值、員工福祉、社會責任三者並重」的理念，希望在公司獲利、股東得到合理報酬同時，能進一步善盡企業社會責任，創造與同仁共生共榮的優質工作環境，進而強化公司營運績效，再回饋股東及社會，達到多贏循環的經營管理，也為集團打造永續發展的堅固磐石。

再次感謝各位股東對華新科技長久以來的支持與鼓勵，華科全體同仁會持續專注本業、堅守品質、將每一件事情做到最好，並著重長期策略讓公司不斷強化經營體質及開拓市場領域，以提升競爭力並穩健成長，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，再創下一個里程碑!

在此 謹祝各位股東

喜樂安康，萬事如意!

董事長



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國五十九年七月二十九日

二、公司沿革：

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

公司簡介

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

公司簡介

- 民國 100 年 獲財政部關稅總局 AEO 安全認證優質企業。
- 民國 101 年 獲得行政院經濟部所主辦第 21 屆台灣精品獎。
- 民國 102 年 公司遷址至台北市信義區松智路 1 號 24 樓。
- 民國 104 年 韓國設立分公司，從事研究發展及貿易買賣。
- 民國 107 年 獲 MSCI 新納入全球標準指數成分股。
受邀認購佳邦科技(股)公司以私募方式辦理現金增資發行之普通股肆仟伍佰萬股。
- 民國 108 年 因營運與成長績效卓越，及貫徹履行社會責任，獲亞太區非營利組織 Enterprise Asia 頒發亞太企業精神獎(Asia Pacific Entrepreneurship Awards)。
為長遠永續經營發展，購入桃園市中壢區中園路工業用地 3,895 坪備興建本公司總部、物流、製造生產及辦公室用。
- 民國 109 年 向華東科技(股)公司購買高雄加工出口區 A15 部分廠房(約 11,185 坪)及工程設施，以供擴充 MLCC 產能及辦公用。
取得上市公司閎暉實業(股)公司 900 萬股，持股 15%，透過合作來強化車用產品市場經營之開發。
為永續經營發展，標購高雄路竹科學園區廠房面積約 18,693 坪及廠務設備，備供日後本公司及子公司製造生產擴充及辦公用。
本公司子公司釜屋電機株式會社公開收購取得日本東京證券交易所市場一部上市公司雙信電機株式會社 6,254,800 股，佔其流通在外股份總數 40.1%，以加強雙方業務合作，擴大營運規模，提升國際競爭力。

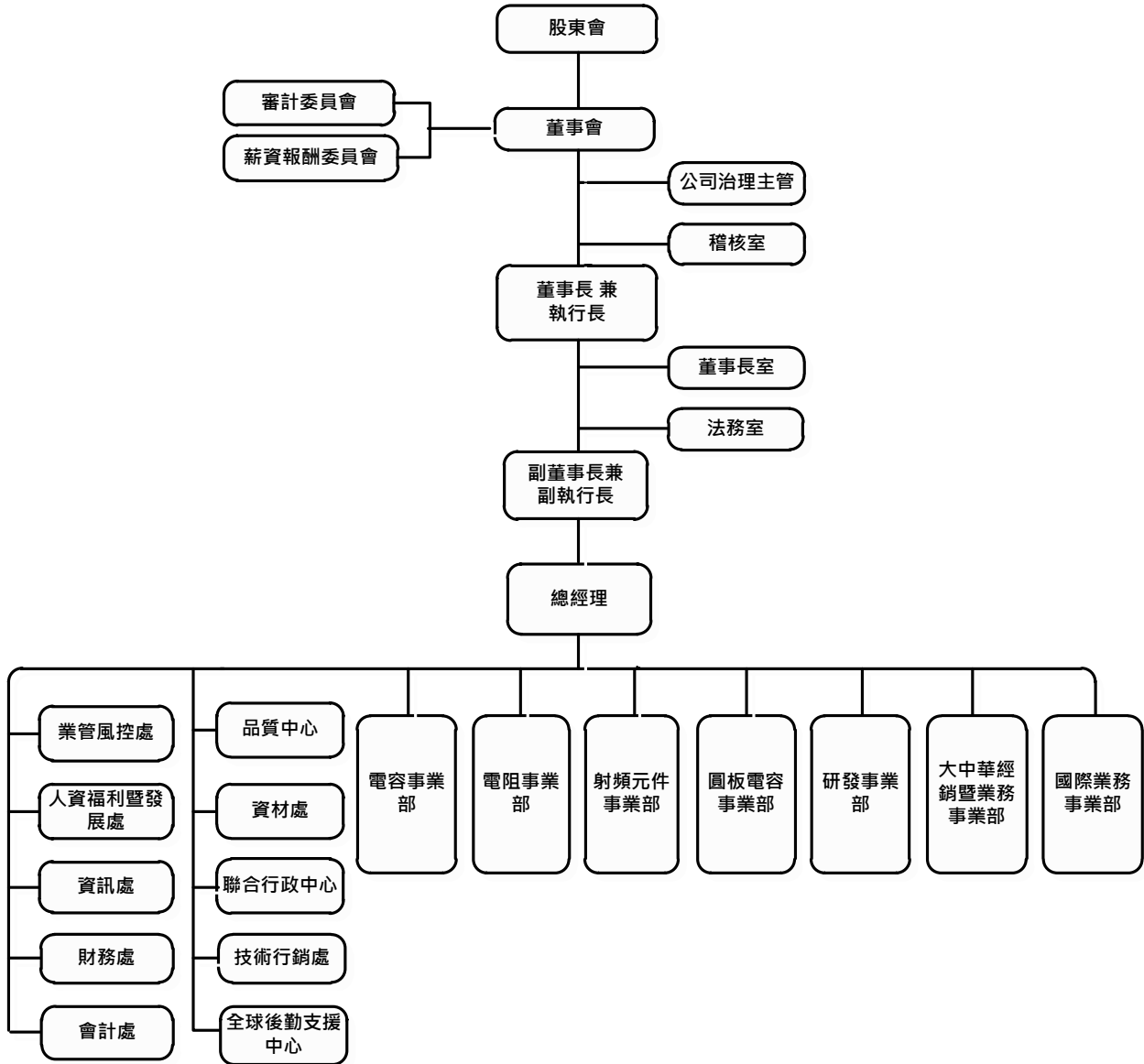
參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

華新科技股份有限公司

2021.01.01



公司治理報告

(二) 各主要部門所營業務

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

公司治理報告

部 門	執 掌 業 務
	2. 品質系統整合處：規劃及推動「全面品質管理 TQM」活動；以及推行與參與各類品質、專案改善活動，提升及維持品質系統與統計品管知識，作為內部品質系統與外部顧客稽核之協調，準備與結果追蹤。並且負責全公司規章管理，印行、更新、及標準作業程序與品質紀錄之保存、發佈，與 ISO/QS 品質(環保)系統之維持與協助。
電容事業部	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。
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。
射頻元件事業部	有關 RF 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 RF、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。
大中華經銷暨業務事業部	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，接單政策之擬定與執行，售後服務與抱怨處理。
國際業務事業部	負責大中華區以外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，接單政策之擬定與執行，售後服務與抱怨處理。
技術行銷處	負責海內外業務市場行銷支援及產品應用之推廣。
全球後勤支援中心	整合訂單，規劃生產排程。包裝出貨、倉儲管理等相關工作。 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	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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

110年4月27日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他董事、董監事或監察人		備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	焦佑鈞	男	81.05	108.06.19	3年	12,527,709	2.58	12,887,461	2.65	50,082	0.01	-	-	美國金門大學 MBA 華新麗華(股)公司副董事長	華新科技(股)公司、瀚宇博德(股)公司、精成科技(股)公司、華興科技(股)公司、信昌電子陶瓷(股)公司、台灣精星科技(股)公司、好傑本事(股)公司董事長；華新麗華(股)公司董事長；嘉聯益科技(股)公司法人董事代表；佳邦科技(股)公司法人董事代表、國暉實業(股)公司法人董事代表、註 2	董事	焦佑鈞	兄弟	註 1
董事 代表人	中華民國 中華民國	華新麗華(股)公司 焦佑鈞	男	81.05	108.06.19	3年	88,902,325 205,628	18.30 0.04	88,902,325 205,628	18.30 0.04	-	-	-	-	美國華盛頓大學電機碩士、MBA 華新麗華(股)公司董事長、聯強凌耀科技(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、華新麗華(股)公司董事長、聯強科技(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)公司獨立董事	無	無	無	兄弟
董事	中華民國	葉培城	男	108.06	108.06.19	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	明新工專電子科、 工研院電子所工程師	華新科技(股)公司董事、技嘉科技(股)公司董事長及總裁；集嘉通訊(股)公司、智嘉投資(股)公司、寶嘉聯合(股)公司、聯嘉國際投資(股)公司董事長；黑快馬科技(股)公司、盈嘉科技(股)公司聯嘉國際管理顧問(股)公司、百事益國際(股)公司法人董事代表	無	無	無	無
董事	中華民國	李嘉華	男	93.06	108.06.19	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國安德魯大學 MBA 英業達集團副總裁	華新科技(股)公司董事、動聯國際(股)公司董事長、亞動科技(股)公司董事、睿銘投資有限公司董事長、臺北科技大學國際產學執行長	無	無	無	無
董事	中華民國	顧立莉	男	102.06	108.06.19	3年	873,849	0.18	768,849	0.16	526	0.00	-	-	中原大學 華新科技(股)公司總經理、副總	信昌電子陶瓷(股)公司法人董事代表、本公司之副董事長、註 3	無	無	無	無

公司治理報告

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	
董事 代表人	中華民國	瀚宇博德(股)公司 東耀先	男	108.06	108.06.19	3年	36,227,115	7.46	36,367,115	7.49	-	-	-	-	北卡羅萊納州立大學 MBA 泰國金寶電子公司行政管理處 處長, 菁英綜合證券及瀚宇博 德(股)公司總經理	瀚宇博德(股)公司董事、台灣精星 科技股份有限公司法人董事代表	無	無	
獨立 董事	中華民國	范伯康	男	105.06	108.06.19	3年	-	-	-	-	-	-	-	美國加州州立大學會計系 交通銀行美國分行、華新麗華 (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		
獨立 董事	馬來 西亞	陳永秦	男	105.06	108.06.19	3年	358	0.00	358	0.00	-	-	-	美國西雅圖大學土木工程系 北京新世界生物製品有限公司 董事長、晶彩悅心(股)公司總 經理、東莞瀚宇電子(股)公司 總經理、上海華新麗華電力電 子有限公司副總經理、信昌電 子陶瓷(股)公司董事	華新科技(股)公司獨立董事、信昌 電子陶瓷(股)公司獨立董事、瀚宇 晶彩股份(股)有限公司董事、MOXIQ OBJECT SDN. BHD 總經理	無	無		
獨立 董事	香港	池豪	男	108.06	108.06.19	3年	-	-	-	-	-	-	-	奧碧醫藥集團有限公司總經理	奧碧醫藥集團有限公司總經理	無	無		

註1：本公司董事長與執行長為同一人，主係為鞏固公司未來發展及穩定公司營運策略，故有其必要性；另本公司過半數董事未兼任員工或經理人，足夠發揮董事會監督功能，符合公司治理精神。
註2：焦佑衡先生同時兼任本公司(含信昌電子陶瓷(股)公司)、瀚宇博德(股)公司(含精成科技(股)公司)、華東科技(股)公司、台灣精星科技(股)公司及前述公司之子公司其他職務明細，請參閱各公司年報之「別、特別記載事項」之「一、關係企業相關資料」。

註3：顧立莉先生同時兼任本公司年報之「別、特別記載事項」之「一、關係企業相關資料」。

註4：東耀先先生同時兼任瀚宇博德(股)公司之子公司 HammStar Board International Holdings Ltd. 法人董事代表、瀚宇博德科技(江陰)有限公司法人董事代表、重慶碩宏投資有限公司法人董事代表、重慶敦寧置業有限公司法人董事代表、精成元茂電子科技(重慶)有限公司法人董事長代表職務。

公司治理報告

1. 法人股東之主要股東及主要股東為法人者其主要股東

表一：法人股東之主要股東

110年3月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
華新麗華股份有限公司	渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	7.20%
	華邦電子股份有限公司	6.47%
	金鑫投資股份有限公司	6.41%
	東元電機股份有限公司	5.98%
	華俐投資股份有限公司	2.91%
	榮江股份有限公司	2.86%
	焦佑慧	2.72%
	焦佑衡	1.78%
	匯豐託管百達銀行投資專戶	1.63%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.63%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

110年03月31日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
華邦電子股份有限公司	華新麗華(股)公司	22.21%
	金鑫投資(股)公司	6.01%
	焦佑鈞	1.59%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.31%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	1.13%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.01%
	洪白雲	0.97%
	美商花旗銀行台北分行受託保管新加坡政府基金專戶	0.91%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	0.89%
	焦佑倫	0.74%

公司治 理 報 告

109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	36.99%
	華俐投資股份有限公司	4.43%
	焦 佑 鈞	3.14%
	焦 佑 倫	3.14%
	焦 佑 衡	3.14%
	焦 佑 麒	3.14%
	華新科技股份有限公司	1.86%
	瀚宇博德股份有限公司	1.34%
	信昌電子陶瓷股份有限公司	0.72%

110年03月31日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東	持 股 比 例
東元電機股份有限公司	寶佳資產管理股份有限公司	17.45%
	華新麗華股份有限公司	9.70%
	嘉源投資有限公司	6.34%
	菱光科技股份有限公司	3.62%
	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶	2.28%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管WG I新興市場小型公司基金有限公司投資專戶	1.76%
	東光投資股份有限公司	1.50%
	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶	1.27%
	花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.26%
	光元實業股份有限公司	1.25%

109年12月31日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東	持 股 比 例
華俐投資有限公司	瀚宇彩晶股份有限公司	100%

公司治理解報告

109年12月31日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
榮江股份有限公司	田江股份有限公司	69.67%
	環華豐股份有限公司	30.33%

表一：法人股東之主要股東

110年4月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
瀚宇博德股份有限公司	華新科技股份有限公司	20.32%
	華新麗華股份有限公司	12.06%
	嘉聯益科技股份有限公司	5.44%
	金鑫投資股份有限公司	3.55%
	焦佑衡	2.19%
	洪白雲	1.86%
	匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行	1.50%
	信昌電子陶瓷股份有限公司	1.07%
	摩根大通銀行託管 JP 摩根證券有限公司專戶	0.91%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.84%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

110年4月27日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
華新科技股份有限公司	華新麗華股份有限公司	18.30%
	瀚宇博德股份有限公司	7.49%
	精成科技股份有限公司	3.14%
	華東科技股份有限公司	2.75%
	花旗託管金英證券私人有限公司投資專戶	2.74%
	焦佑衡	2.65%
	富邦人壽保險股份有限公司	1.79%
	富邦人壽保險股份有限公司全權委託野村投信公司投資帳戶	
	華邦電子股份有限公司	1.77%
	新制勞工退休基金	1.61%
	新制勞工退休基金 97 年第 1 次全權委託寶來投資專戶	
大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.44%	

公司治理報告

110年3月30日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
華新麗華股份有限公司	渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	7.20%
	華邦電子股份有限公司	6.47%
	金鑫投資股份有限公司	6.41%
	東元電機股份有限公司	5.98%
	華俐投資股份有限公司	2.91%
	榮江股份有限公司	2.86%
	焦佑慧	2.72%
	焦佑衡	1.78%
	匯豐託管百達銀行投資專戶	1.63%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.63%

110年4月19日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
嘉聯益科技股份有限公司	瀚宇博德股份有限公司	23.96%
	富邦人壽保險股份有限公司	3.84%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.12%
	蔡長穎	1.11%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.00%
	大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	0.87%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶	0.82%
	吳永輝	0.72%
	花旗託管 D F A 新興市場核心證券投資專戶	0.67%
	葉坤祥	0.65%

公司治埋報告

109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	36.99%
	華俐投資股份有限公司	4.43%
	焦佑鈞	3.14%
	焦佑倫	3.14%
	焦佑衡	3.14%
	焦佑麒	3.14%
	華新科技股份有限公司	1.86%
	瀚宇博德股份有限公司	1.34%
	信昌電子陶瓷股份有限公司	0.72%

110年04月19日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
信昌電子陶瓷股份有限公司	華新科技股份有限公司	43.13%
	華東科技股份有限公司	0.75%
	焦佑衡	0.62%
	李國豐	0.58%
	達和航運股份有限公司	0.55%
	千如電機工業股份有限公司	0.47%
	大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	0.46%
	沈文哲	0.44%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞士信貸有限公司投資專戶	0.41%
	李金宗	0.37%

公司治理報告

2.董事所具工作經驗、專業知識及獨立性情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）												兼任 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 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務 、 法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
焦佑衡			✓						✓			✓		✓	✓	無	
華新麗華(股)公司 代表人：焦佑鈞			✓	✓		✓			✓	✓	✓	✓		✓		2	
葉培城			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
李嘉華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
顧立荊			✓		✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	無	
瀚宇博德(股)公司 代表人：束耀先			✓	✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		無	
范伯康			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
陳永秦			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
池豪			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

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

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

公司治理報告

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

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
執行長	中華民國	焦佑衡	男	99.10.18	12,887,461	2.65	50,082	0.01	-	-	美國金門大學 MBA 華新麗華(股)公司副董事長	華新科技(股)公司、瀚宇博德(股)公司、精成科技(股)公司、華東科技(股)公司、信昌電子陶瓷(股)公司、台灣精星科技(股)公司、好樣本事(股)公司董事長；華新麗華(股)公司董事、嘉聯益科技(股)公司法人董事代表；佳邦科技(股)公司法人董事代表、閩暉實業(股)公司法人董事長代表、註 3	無	無	無	註 1	註 2
副執行長	中華民國	顧立荊	男	109.04.01	768,849	0.16	526	0.00	-	-	中原大學 本公司總經理、副總	信昌電子陶瓷(股)公司法人董事代表、本公司董事、註 4	無	無	無	註 1	
總經理	中華民國	張瑞宗	男	109.04.01	307,706	0.06	-	-	-	-	台北工專礦冶工程科 PHILIPS 建元廠研發部經理 本公司副總經理	註 4	無	無	無	註 1	
協理	中華民國	陳桂成	男	92.02.06	30,564	0.01	4,276	0.00	-	-	成功大學礦冶材料所碩士 本公司楊梅電容廠廠長	註 4	無	無	無	註 1	
協理	中華民國	柯福富	男	100.09.01	28,358	0.01	1,386	0.00	-	-	中原大學企管碩士 本公司經理、處長	無	無	無	無	註 1	
協理	中華民國	李定珠	女	103.08.01	114,914	0.02	-	-	-	-	美國紐約州企管碩士 本公司經理、處長	無	無	無	無	註 1	
協理	中華民國	彭俊雄	男	106.07.01	71,274	0.01	86	0.00	-	-	國立中央大學企管所碩士 本公司處長	註 4	無	無	無	註 1	
協理	中華民國	陳輝真	女	106.09.01	25,500	0.01	-	-	-	-	國立臺北大學法律學系 臺灣高等法院法官、士林地方 法院法官	無	無	無	無	無	
協理	中華民國	陳錦惠	女	106.09.01	36,196	0.01	940	0.00	-	-	英國東英吉利大學商學碩士 本公司經理、處長	無	無	無	無	註 1	

110年4月27日；單位：股；%

公司治理報告

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		
協理	中華民國	張瑞榮	男	106.12.09	57,000	0.01	-	-	-	-	高雄第一科技大學機械與自動化工程研究所 華亞科技經理、本公司處長	無	無	無	無	
協理	中華民國	陳坤煌	男	108.03.26	12,000	0.00	-	-	-	-	國立成功大學礦冶材料所碩士 本公司協理、瀚宇博德副總經理	無	無	無	無	
協理	中華民國	陳怡光	男	108.05.02	35,500	0.01	3,367	0.00	-	-	英國劍橋大學化學工程博士 美國杜邦公司協理 本公司處長	註 4	無	無	無	
協理	中華民國	劉秀珍	女	108.05.02	41,457	0.01	-	-	-	-	中原大學企業管理系碩士 Philips 中獅資訊經理 本公司資訊處長、風控處長	無	無	無	無	
協理	中華民國	歐政瑛	女	108.08.01	5,000	0.00	-	-	-	-	台灣大學 EMBA 台灣雅虎公關部副總經理、先勢傳播集團先擊公關副總經理、奧美公關副總經理、楷模公關經理	無	無	無	無	
協理	中華民國	黃志良	男	109.03.01	37,500	0.01	-	-	-	-	國立成功大學礦冶材料所碩士 本公司品管處處長	無	無	無	無	
協理	中華民國	楊宗霖	男	109.03.01	21,000	0.00	-	-	-	-	國立海洋大學船舶機械系 本公司處長	註 4	無	無	無	
協理	中華民國	陳惠如	女	109.03.01	31,000	0.01	-	-	-	-	台灣大學材料科學與工程學研究所碩士 本公司處長	無	無	無	無	
協理	中華民國	陳淳學	男	109.03.01	34,000	0.01	-	-	-	-	中央大學機械工程研究所 本公司處長	註 4	無	無	無	
協理	馬來西亞	林則禮	男	109.04.01	-	-	-	-	-	-	Honor Degree holder, University of Coventry, England Plycomp S.Asia Regional Manager, ASJ Pte Ltd, VP of Sales & Marketing, WTC Sales Director, S.Asia & Global EMS	無	無	無	無	

公司治理報告

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		
財務主管 會計主管	中華民國	葉澤光	男	103.08.01 97.07.01	46,950	0.01	-	-	-	-	中原大學會計系碩士 勤業會計師事務所審計主任、 KPMG 會計師事務所審計副理、 本公司會計經理、處長、協理	註 4	無	無	註 1	
稽核主管	中華民國	盧文娟	女	98.11.16	28,630	0.01	-	-	-	-	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	
前協理 (註 5)	中華民國	黃銘讚	男	104.07.01			不適用				逢甲大學自動控制工程學士 本公司經理、處長	不適用	不適用	不適用	不適用	
前副總經理 (註 5)	中華民國	洪志謀	男	88.07.01			不適用				成功大學化工碩士 本公司副總經理	不適用	不適用	不適用	不適用	
前副總經理 (註 5)	中華民國	曾明燦	男	108.02.22			不適用				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、董事及本公司 副總經理	不適用	不適用	不適用	不適用	

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

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

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

註 4：顧立荊先生、張瑞宗先生、陳桂成先生、葉澤光先生、彭俊雄先生、陳怡光先生、楊宗霖先生、陳淳學先生同時兼任本公司之子公司之其他職務明細，請參閱本公司年報之「捌、特別記載事項」之「一、關係企業相關資料」。

註 5：洪志謀先生於 109 年 12 月 31 日退休，曾明燦先生自 109 年 12 月 31 日起專任佳邦科技總經理。黃銘讚先生於 110 年 3 月 1 日退休。

公司治理報告

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

109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				領取來自子公司以外投資或轉讓事業母酬金										
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等 (E)		退職退休金 (F) (註1)		員工酬勞 (G)		A、B、C、D、E、F及G等七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	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	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額
董事長兼執行長	焦佑衡	0	1,733	0	0	50,145	53,448	216	426	0.76%	45,573 (註2)	108	6,550	0	7,850	0	1.55%	2.37%	32,320	
副董事長兼副執行長	顧立莉																			
董事	華新麗華(股)公司 代表人:焦佑鈞																			
董事	李嘉華																			
董事	葉培城																			
獨立董事	瀚宇博德(股)公司 代表人:束耀先																			
獨立董事	范伯康																			
獨立董事	陳永秦																			
獨立董事	池豪																			

1.本公司係以當年度稅前利益分別以 2%~10%及不低於 2%提撥員工酬勞及董事酬勞。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0 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 392 仟元，聘僱司機之報酬為 1,882 仟元；另提供副董事長宿舍及停車位，每年租金 366 仟元。

公司治理報告

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司H	本公司	財務報告內所有公司I
低於 1,000,000 元	焦佑鈞、束耀先	焦佑鈞、束耀先	焦佑鈞、束耀先	焦佑鈞、束耀先
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	池豪	池豪	池豪	池豪
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	顧立荊、華新麗華股份有限公司、李嘉華、葉培城、瀚宇博德股份有限公司、陳永泰、范伯康	顧立荊、華新麗華股份有限公司、李嘉華、葉培城、瀚宇博德股份有限公司、陳永泰	華新麗華股份有限公司、李嘉華、葉培城、瀚宇博德股份有限公司、陳永泰、范伯康	華新麗華股份有限公司、李嘉華、葉培城、瀚宇博德股份有限公司、陳永泰
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	范伯康	-	范伯康
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	焦佑衡	焦佑衡	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	焦佑衡、顧立荊	顧立荊
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	焦佑衡
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11	11	11	11

公司治理報告

(二) 總經理及副總經理之酬金

109年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等(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(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
執行長	焦佑衡													
副執行長	顧立荊													
總經理	張瑞宗	61,377	71,650	216	345	18,179 (註2)	65,443 (註2)	10,560	0	14,044	0	1.36%	2.28%	25,488
副總經理	洪志謀													
副總經理	曾明燦													

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：包含合併報表內公司提供實汽車共2輛，每年租金共469千元，聘僱司機之報酬為1,882千元；另提供總經理及副總經理宿舍及停車位，每年租金共370千元。

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	財務報告內所有公司E
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	曾明燦	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	曾明燦
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	洪志謀	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	焦佑衡、顧立荊、張瑞宗	張瑞宗、洪志謀
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	顧立荊
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	焦佑衡
100,000,000元以上	-	-
總計	5	5

公司治理報告

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

		110年4月30日				
	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	執行長	焦佑衡				
	副執行長	顧立荊				
	總經理	張瑞宗				
	副總經理	洪志謀				
	副總經理	曾明燦				
	協理	陳桂成				
	協理	柯福富				
	協理	黃銘讚				
	協理	李定珠				
	協理	彭俊雄				
	協理	陳燁真				
	協理	陳錦惠				
	協理	張瑞榮				
	協理	陳坤煌				
	協理	陳怡光				
	協理	劉秀珍				
	協理	歐致瑛				
	協理	黃志良				
	協理	楊宗霖				
	協理	陳惠如				
協理	陳淳學					
協理	林則禮					
協理(財會主管)	葉澤光					
稽核主管	盧文娟					
			0	37,654 仟元	37,654 仟元	0.57%

公司治理報告

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

1.最近兩年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金資訊

年度	酬金總額占個體財務報告稅後純益比例			
	108 年度		109 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	1.36%	2.38%	1.82%	2.67%
監察人	0.08%	0.08%	-	-
總經理及副總經理	0.53%	1.53%	1.36%	2.28%

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

本公司在董事之酬金方面包括車馬費、盈餘分派之董事酬勞，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：

最近(109)年度董事會開會 9 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	焦佑衡	9	0	100%	
董事	華新麗華(股)公司代表人：焦佑鈞	7	2	78%	
董事	李嘉華	9	0	100%	
董事	顧立荊	9	0	100%	
董事	葉培城	3	1	33%	
董事	瀚宇博德(股)公司代表人：束耀先	9	0	100%	
獨立董事	范伯康	9	0	100%	
獨立董事	陳永秦	9	0	100%	
獨立董事	池豪	9	0	100%	

獨立董事出席各次董事會情形如下：109 年召開九次董事會，三位獨立董事均親自出席。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項

董事會日期與屆次	議案內容及決議情形	獨立董事意見	對獨立董事意見之處理	獨董持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明
109.01.20 第 15 屆 第 5 次	案由：本公司薪資報酬委員會第四屆第三次會議決議事項，提請審議。 決議：照案通過。 迴避董事：焦佑衡、顧立荊	無	無	無
	案由：本公司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，提請 審議案。 決議：照案通過。			

公司治理報告

董事會日期與屆次	議案內容及決議情形	獨立董事意見	對獨立董事意見之處理	獨董持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明
109.02.26 第 15 屆 第 6 次	<p>案由：擬發行國內第一次無擔保轉換公司債案，提請審議案。 決議：照案通過。</p> <p>案由：本公司經開曼華新科技有限公司持股九十九·九九之孫公司釜屋電機株式會社擬向其持股百分之七十之子公司日通工電子股份有限公司申請資金貸與日幣二億四千萬元正(或等額外幣)，提請審議案。 決議：照案通過。</p> <p>案由：本公司薪資報酬委員會第四屆第四次會議決議事項，提請 審議案。 決議：照案通過。 迴避董事：焦佑衡、顧立荊</p>	無	無	無
109.03.27 第 15 屆 第 7 次	<p>案由：簽證會計師獨立性評估，及本公司一〇九年度財務 報表簽證會計師之委任及報酬，提請 審議案。 決議：照案通過。</p> <p>案由：本公司薪資報酬委員會第四屆第五次會議決議事項，提請 審議案。 1.本公司高階主管職務異動暨晉升案。 決議：照案通過。 迴避董事：顧立荊</p> <p>2.董事酬勞案： 決議：照案通過。 迴避董事：焦佑衡、焦佑鈞、李嘉華、葉培城、顧立荊、束耀先、獨立董事范伯康、陳永秦、池豪以上均各自分別迴避</p> <p>3.庫藏股部分轉讓員工分配案。 決議：照案通過。 迴避董事：焦佑衡、顧立荊</p>	無	無	無
109.05.04 第 15 屆 第 8 次	<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釜屋電機株式會社持股百分之百之子公司 Kamaya Electric (M) SDN. BHD. 擬分別向本公司綜合持股百分之百之孫公司華科香港控股有限公司及開曼華新科技有限公司百分之百持股之華新科技(香港)公司申請資金貸與， 提請 審議案。 決議：照案通過。</p>	無	無	無

公司治理報告

董事會日期與屆次	議案內容及決議情形	獨立董事意見	對獨立董事意見之處理	獨董持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明
	<p>案由：本公司綜合持股百分之百之孫公司華科香港控股有限公司擬將資金貸與本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p> <p>案由：本公司擬新增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 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。</p> <p>決議：照案通過。</p> <p>案由：本公司擬續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> <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> <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：焦佑衡、顧立荊、束耀先</p>			
109.07.14 第 15 屆 第 9 次	<p>案由：擬解除本公司已知悉之董事及經理人自營或為他人經營同類之業務其競業禁止責任，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p> <p>迴避董事：焦佑衡</p>	無	無	無
109.08.03 第 15 屆 第 10 次	<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二案共計日幣十五億元正，由其取得中國信託商業銀行東京分行中長期三年期銀行貸款額度，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p> <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十億元正，由其取得玉山銀行東京分行長期三年期銀行貸款額度，為其營運週轉用，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無	無

公司治埋報告

董事會日期與屆次	議案內容及決議情形	獨立董事意見	對獨立董事意見之處理	獨董持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明
	<p>案由：本公司經開曼華新科技有限公司百分之百持股之華新科技(香港)公司擬將資金貸與本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>			
	<p>案由：本公司薪資報酬委員會第四屆第六次會議決議事項，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p> <p>迴避董事：顧立荊</p>			
109.11.02 第 15 屆 第 12 次	<p>案由：擬解除本公司已知悉之董事及經理人自營或為他人經營同類之業務其競業禁止責任，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p> <p>迴避董事：焦佑衡</p>	無	無	無
	<p>案由：本公司擬公開收購閱暉實業股份有限公司普通股股份案，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p> <p>迴避董事：焦佑衡</p>			
	<p>案由：本公司擬將資金貸與本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>			
	<p>案由：本公司薪資報酬委員會第四屆第七次會議決議事項，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>			
109.11.30 第 15 屆 第 13 次	<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，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無	無
	<p>案由：擬修訂本公司「GD-01001 稽核室業務管理規則」，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>			

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

公司治理報告

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

董事對利害關係議案迴避之執行情形，共 7 次：

項目	董事會日期與屆次	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
1	109 年 1 月 20 日 第 15 屆第 5 次	焦佑衡、 顧立荊	經理人年終獎金及下半年達標獎金發放案	與董事自身有利害關係	依法迴避，不參與討論與表決
2	109 年 2 月 26 日 第 15 屆第 6 次	焦佑衡、 顧立荊	本公司經理人 108 年度員工酬勞發放案	與董事自身有利害關係	依法迴避，不參與討論與表決
3	109 年 3 月 27 日 第 15 屆第 7 次	焦佑衡、 焦佑鈞、 葉培城、 李嘉華、 顧立荊、 束耀先、 范伯康、 陳永秦、 池豪	108 年度董事酬勞、員工酬勞分配案、庫藏股轉讓員工案、高階主管職務異動暨晉升案	與董事自身有利害關係	各自依法迴避，不參與討論與表決
4	109 年 5 月 4 日 第 15 屆第 8 次	焦佑衡、 顧立荊、 束耀先	本公司擬從事慈善捐款予財團法人華科事業群慈善基金會及華科好樣文化藝術基金會案	與董事自身有利害關係	依法迴避，不參與討論與表決
5	109 年 7 月 14 日 第 15 屆第 9 次	焦佑衡	解除為他人經營同類之業務其競業禁止責任案	與董事自身有利害關係	依法迴避，不參與討論與表決
6	109 年 8 月 3 日 第 15 屆第 10 次	顧立荊	經理人達標獎金、年中績效獎金發放案、育才股票分配案	與董事自身有利害關係	依法迴避，不參與討論與表決
7	109 年 11 月 2 日 第 15 屆第 12 次	焦佑衡、 顧立荊	解除為他人經營同類之業務其競業禁止責任案、育才股票分配案	與董事自身有利害關係	依法迴避，不參與討論與表決

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

- (一) 95 年 12 月董事會通過「董事會議事規範」，最近一次於 109 年 2 月董事會修訂通過。
- (二) 98 年 12 月董事會通過「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業」，99 年 8 月經董事會修訂通過。
- (三) 103 年 5 月董事會通過「公司治理實務守則」，並經 109 年 5 月董事會修訂通過。
- (四) 103 年 5 月董事會通過「公司誠信經營行為守則及作業程序」，最近一次於 109 年 5 月董事會修訂並更名為「誠信經營作業程序及行為指南」。
- (五) 103 年 11 月董事會通過訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」，並經 108 年 7 月董事會修訂並更名為「董事及經理人道德行為準則」。
- (六) 104 年 10 月董事會通過訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」，並經 106 年 1 月董事會修訂通過。
- (七) 105 年 2 月董事會通過訂定「併購特別委員會組織規程」。
- (八) 108 年 4 月董事會通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」，並經 109 年 11 月董事會修訂通過。

公司治理報告

(九)108年6月董事會通過設置審計委員會，並指派三位獨立董事為第一屆審計委員會成員。

(十)109年1月本公司訂定「董事會績效評估辦法」，並於109年11月及110年1月修訂。

四、董事會評鑑執行情形

評估結果及改善計劃：董事會內部自評、董事個別成員自評均於上述各面向評估良好，董事會有效運作及發揮應有職能。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	109.01.01~ 109.12.31	董事會及個別董事成員	董事會內部自評、 董事成員自評	董事會評估面向:公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。 個別董事成員之績效評估自評面向：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。

(二)審計委員會運作情形

1.審計委員會職權及年度工作重點

(1)審計委員會審議事項主要包括：

- A. 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- B. 內部控制制度有效性之考核。
- C. 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- D. 涉及董事自身利害關係之事項。
- E. 重大之資產或衍生性商品交易。
- F. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- G. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- H. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- I. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- J. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- K. 其他本公司或主管機關規定之重大事項。

公司治理報告

(2)年度工作重點：

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

2.最近(109)年度審計委員會開會 9 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
獨立董事	范伯康	9	—	100%	
獨立董事	陳永泰	9	—	100%	
獨立董事	池豪	9	—	100%	

3.其他應記載事項：

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

①證券交易法第 14 條之 5 所列事項

109 年 12 月 31 日

審委會日期與屆次	議案內容	獨立董事意見	公司對審計委員會意見之處理
109.01.20 第 1 屆 第 5 次	案由：本公司簽證會計師自一〇八年年度財務報表起更換及評估簽證會計師獨立性事宜，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司向關係人取得使用權資產，提請 追認案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司向關係人處分使用權資產(轉租租賃內容變動)，提請 追認案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司經開曼華新科技有限公司持股九十九·九九之孫公司釜屋電機株式會社擬向其持股百分之七十之子公司日通工電子股份有限公司申請資金貸與，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無

公司治理解報告

審委會日期與屆次	議案內容	獨立董事 意見	公司對審計委員 會意見之處理
109.02.26 第 1 屆 第 6 次	案由：謹造具本公司一〇八年度營業報告書、 個體財務報表及合併財務報表，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：謹造具本公司一〇八年度關係企業合併 營業報告書及關係企業合併財務報 表，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：擬發行國內第一次無擔保轉換公司債 案，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司經開曼華新科技有限公司持股 九十九·九九之孫公司釜屋電機株式會 社擬向其持股百分之七十之子公司日 通工電子股份有限公司申請資金貸與 日幣二億四千萬元正(或等額外幣)，提 請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：為出具本公司一〇八年「內部控制制度 聲明書」，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
109.03.27 第 1 屆 第 7 次	案由：簽證會計師獨立性評估，及本公司一〇 九年度財務報表簽證會計師之委任及 報酬，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
109.05.04 第 1 屆 第 8 次	案由：謹造具本公司一〇八年度盈餘分配表， 提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：謹造具本公司一〇九年度第一季合併財 務報表，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司經開曼華新科技有限公司持股 百分之九十九·九九之釜屋電機株式 會社持股百分之百之子公司 Kamaya Electric (M) SDN. BHD. 擬分別向本公 司綜合持股百分之百之孫公司華科香 港控股有限公司及開曼華新科技有限 公司百分之百持股之華新科技(香港)公 司申請資金貸與， 提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無

公司治理報告

審委會日期與屆次	議案內容	獨立董事 意見	公司對審計委員 會意見之處理
	<p>案由：本公司綜合持股百分之百之孫公司華科香港控股有限公司擬將資金貸與本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：本公司擬新增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。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：本公司擬續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>	無	無
	<p>案由：本公司擬與華東科技股份有限公司簽訂建物買賣契約，購買其位於高雄加工區 A15 部分廠房及廠房工程設施，用以擴充本公司積層陶瓷電容(MLCC)產能及辦公所需之空間等，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無
	<p>案由：擬修訂本公司「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>	無	無
<p>109.07.14 第 1 屆 第 9 次</p>	<p>案由：本公司綜合持股百分之百之開曼華新科技有限公司及其持股百分之百之華科香港控股有限公司擬分別辦理現金減資退回投資款美金三千萬元及美金三千二百五十萬元，提請 審議案。</p> <p>決議：照案通過。</p>	無	無

公司治理報告

審委會日期與屆次	議案內容	獨立董事 意見	公司對審計委員 會意見之處理
	案由：擬解除本公司已知悉之董事及經理人自營或為他人經營同類之業務其競業禁止責任，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
109.08.03 第 1 屆 第 10 次	案由：謹造具本公司一〇九年度第二季合併財務報表，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	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二案共計日幣十五億元正，由其取得中國信託商業銀行東京分行中長期三年期銀行貸款額度，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司擬為間接綜合持投百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社提供背書保證日幣十億元正，由其取得玉山銀行東京分行長期三年期銀行貸款額度，為其營運週轉用，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司經開曼華新科技有限公司百分之百持股之華新科技(香港)公司擬將資金貸與本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
109.09.08 第 1 屆 第 11 次	案由：為長遠永續經營發展所需，本公司擬參與原綠能科技股份有限公司坐落於高雄路竹科學園區之廠房進入特別變賣程序後之減價拍賣競標，用以供日後本公司及子公司進行製造生產擴充及相關辦公所需之空間，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
109.11.02 第 1 屆 第 12 次	案由：擬解除本公司已知悉之董事及經理人自營或為他人經營同類之業務其競業禁止責任，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司擬公開收購閱暉實業股份有限公司普通股股份案，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無

公司治理報告

審委會日期與屆次	議案內容	獨立董事 意見	公司對審計委員 會意見之處理
	案由：謹造具本公司一〇九年度第三季合併財務報表，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司綜合持股百分之百之開曼華新科技有限公司擬配發股利予投資方，本公司間接持股百分之百之大輝科技有限公司及百分百持股之匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司擬將獲配股利，再配發股利予本公司，共計人民幣四億一千九百八萬三千四百二十五元二角五分(或等額其他外幣)，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司擬將資金貸與本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
109.11.30 第 1 屆 第 13 次	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，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：本公司經開曼華新科技有限公司持股 99.99%之子公司釜屋電機株式會社擬公開收購日本東京證券交易所市場一部上市公司雙信電機株式會社普通股股份，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：擬修訂本公司「GD-01001 稽核室業務管理規則」，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無
	案由：民國一一〇年年度稽核計劃，提請 審議案。 決議：照案通過。	無	無

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

(2)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

公司治理報告

(3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

①獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

- A. 每年至少二次邀請簽證會計師列席審計委員會，針對本公司及子公司財務報告核閱或查核結果及內控查核情形向審計委員會報告，並就有無重大調整分錄或法令修訂有無重大影響進行充分溝通。
- B. 要時得隨時與會計師召開溝通會議。
- C. 內部稽核主管至少每季一次出席審計委員會議，向獨立董事就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- D. 公司每月及每季將稽核報告及缺失改善追蹤情形交付獨立董事核閱。獨立董事就報告的內容視情況需要亦得以電子郵件或電話直接與內部稽核主管聯繫或溝通。

② 109 年度獨立董事與會計師溝通情形：

日期	會議	溝通重點事項	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
109.02.26	審計委員會	1. 本公司 108 年度財務報告 2. 關鍵查核事項 3. 與治理單位溝通之重要事項 4. IFRSs 公報之適用	審計委員會全體出席委員討論通過	獨立董事無意見
109.08.03	審計委員會	1. 本公司 109 年第 2 季財務報告 2. 本公司治理單位之職責 3. 109 年第 2 季財務報告增加揭露之重要事項_新型冠狀病毒疫情對於 109 年第 2 季財務報告之影響評估 4. 上市上櫃公司財務報告編製能力審查方式、重點暨注意事項	審計委員會全體出席委員討論通過	獨立董事無意見

③ 109 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

日期	會議	溝通重點事項	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
109.01.20	審計委員會	108/12 月稽核業務執行情形報告。	經審計委員會通過，提董事會報告。	獨立董事無意見。
109.02.26	審計委員會	1.108 年查核缺失改善追蹤報告。 2.擬具 108 年內部控制制度聲明書。	1. 全體獨立董事皆無反對意見。 2. 經審計委員會通過，提董	獨立董事無意見。

公司治理報告

日期	會議	溝通重點事項	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
			事會決議。	
109.03.27	審計委員會	109/1~2 月稽核業務執行情形報告。	經審計委員會通過，提董事會報告。	獨立董事無意見。
109.05.04	審計委員會	1.109/3~4 月稽核業務執行情形報告。 2.擬修訂股務作業內部控制制度及內部稽核制度。	1.全體獨立董事皆無反對意見。 2.經審計委員會通過，提董事會決議。	獨立董事無意見。
109.07.14	審計委員會	109/5~6 月稽核業務執行情形報告。	經審計委員會通過，提董事會報告。	獨立董事無意見。
109.08.03	審計委員會	109/6 月稽核業務執行情形報告。	經審計委員會通過，提董事會報告。	獨立董事無意見。
109.11.02	審計委員會	109/7-9 月稽核業務執行情形報告。	經審計委員會通過，提董事會報告。	獨立董事無意見。
109.11.30	審計委員會	1.查核缺失改善追蹤報告。 2.討論修訂本公司「GD-01001 稽核室業務管理規則」。 3.討論修正之民國一〇九年稽核計劃。 4.討論民國一一〇年稽核計劃。	1.全體獨立董事皆無反對意見。 2.經審計委員會通過，提董事會決議。	獨立董事無意見。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

公司治理主管

董事會於民國 109 年 11 月 2 日通過任命本公司法務協理暨法務長陳燁真女士擔任公司治理主管，自 11 月 3 日起就任，負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會會

公司治理報告

議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；以及協助董事遵循法令等。

有關公司治理主管業務執行情形，請參閱本年報「公司治理」。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司為建立良好之公司治理制度，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」制定本公司公司治理實務守則，以資遵循。本守則並已上傳至公開資訊觀測站及本公司網站。	相符
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司依規定建立發言人制度處理相關事宜。為確保股東權益，由發言人視需要指派人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。	相符
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司依股務辦事處提供之股東名冊掌握之。 本公司定期揭露持有股份超過百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。	相符
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司對本公司直接或間接具有控制力之各被投資公司訂有「子公司監理作業辦法」監控之。 本公司按照相關法令規範建立健全之財務、業務及會計管理制度，並與關係企業就主要往來銀行、客戶及供應商妥適辦理綜合之風險評估，實施必要之控管機制，以降低信用風險。	相符
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(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。	相符

公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因	
	是	否		摘要說明
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		<p>(一) 本公司之董事會向股東會負責，對公司治理制度之各項作業與安排，確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。</p> <p>本公司於所訂定之公司治理實務守則第三章強化董事會職能即擬訂有多元化方針本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格、董事會成員需普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。</p> <p>本公司現任九名董事(含三名獨立董事)之學經歷及兼任職務多元性亦揭露於本年報之董事資料中。</p> <p>本公司公司治理實務守則就成員組成擬定多元化的政策揭露於公司網站。(註 1)</p>	相符
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		<p>(二) 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，負責強化各功能之執行。</p>	相符
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		<p>(三) 本公司於 109 年 1 月訂定董事會績效評估辦法每年進行評估，並運用於個別董事之薪酬及作為提名續任之參考，並預計自 109 年起進行評估。109 年評估內容及結果見本年報及公司網站。</p>	相符
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>(四) 本公司一年自行評估一次簽證會計師之獨立性，依本公司內部自行評估，所聘任之簽證會計師並未擔任本公司之董監事，也非本公司之股東，亦未在本公司支薪，且與本公</p>	相符

公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因																		
	是	否																			
		<p>司非利害關係人，應符合獨立性之相關規範，並將結果提報 110 年 5 月 3 日董事會通過。簽證會計師並出具獨立性聲明，該聲明規定會計師、審計人員皆應遵守獨立性之規範，審計小組人員及其配偶或受扶養親屬均未有與本公司直接或間接之重大利益，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。</p> <p>本公司全球會計處以下評估：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;">評估項目</th> <th style="width: 15%;">評估結果</th> <th style="width: 25%;">是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 會計師及其家屬未持有本公司直接或間接重大財務利益</td> <td style="text-align: center;">是</td> <td style="text-align: center;">是</td> </tr> <tr> <td>2. 會計師及其家屬與本公司或本公司董事未有融資或保證行為</td> <td style="text-align: center;">是</td> <td style="text-align: center;">是</td> </tr> <tr> <td>3. 會計師及其家屬與本公司或本公司董事、經理人間，未有影響獨立性之商業關係</td> <td style="text-align: center;">是</td> <td style="text-align: center;">是</td> </tr> <tr> <td>4. 會計師目前或最近二年未擔任本公司董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務</td> <td style="text-align: center;">是</td> <td style="text-align: center;">是</td> </tr> <tr> <td>5. 於審計期間，會計師之家屬未擔任本公司董事、經理人或對審計工</td> <td style="text-align: center;">是</td> <td style="text-align: center;">是</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	是否符合獨立性	1. 會計師及其家屬未持有本公司直接或間接重大財務利益	是	是	2. 會計師及其家屬與本公司或本公司董事未有融資或保證行為	是	是	3. 會計師及其家屬與本公司或本公司董事、經理人間，未有影響獨立性之商業關係	是	是	4. 會計師目前或最近二年未擔任本公司董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務	是	是	5. 於審計期間，會計師之家屬未擔任本公司董事、經理人或對審計工	是	是	
評估項目	評估結果	是否符合獨立性																			
1. 會計師及其家屬未持有本公司直接或間接重大財務利益	是	是																			
2. 會計師及其家屬與本公司或本公司董事未有融資或保證行為	是	是																			
3. 會計師及其家屬與本公司或本公司董事、經理人間，未有影響獨立性之商業關係	是	是																			
4. 會計師目前或最近二年未擔任本公司董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務	是	是																			
5. 於審計期間，會計師之家屬未擔任本公司董事、經理人或對審計工	是	是																			

公司治埋報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治埋實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>作有直接且重大影響之職務</p> <p>6. 於審計期間，會計師之直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之親屬未擔任本公司董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務</p> <p>7. 會計師未收受本公司或本公司董事、經理人或主要股東價值重大之餽贈或禮物(其價值超越一般社交禮儀標準)</p> <p>8. 會計師之審計小組已執行必要之獨立性/利益衝突程序，未有違反獨立性情事或未解決之利益衝突</p> <p>註：家屬：係指配偶（同居人）及未成年子女或受扶養親屬。 審計期間：常始於審計小組成員開始執行審計服務，並結束於審計報告發出日。若審計案件具有循環性，循環期間皆屬於審計期間。</p>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治埋人員，並指定公司治埋主管，負責公司治埋相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司已設置公司治埋主管，本公司公司治埋相關事務(包括提供現任董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)，並制定「處理董事要求之標準作業程序」，使公司處理董事索取資訊或請求之協助有一致性作法，避免影響董事執行職務而損及投資人權益，並將依法令規定期限設置公司治埋主管。並不定期提供董事進修資訊，以符合上市上櫃公司董事進修推行要點上課時數。</p>	相符

公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司網站建置利害關係人專區，並提供回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。不論員工、股東、客戶或供應商均可使用。	相符
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司設有股務辦事處辦理股東會事務。	相符
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形？	V		(一) 本公司有架設網站，定期及不定期揭露財務業務及公司治理資訊。	相符
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二) 本公司有架設網站，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人論壇資訊資料均放置公司網站。 「公開資訊觀測站」，網址為： http://mops.twse.com.tw ； 本公司網址為： http://www.passivecomponent.com	相符
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三) 本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告外，並已於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季及年度財務報告與各月份營運情形。	相符
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及	V		(一) 本公司為履行及善盡社會責任，制定許多相關辦法與標準，防止因生產及企業經營的過程中，所造成的危害，確保我們生存空間、員工、供應商、投資者及利害關係人等之權益，例如：國內外員工調職/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	相符

公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
監察人購買責任保險之情形等)？			<p>理辦法、廢棄物及廢水管理辦法、毒化物管理辦法、土壤及地下水污染預防管理辦法、安全衛生風險評估管理、異常工作負荷促發疾病預防管理辦法、職場暴力預防及處理辦法等相關規定。除此之外，公司內部自民國 89 年成立慈輝社至今，皆由同仁自發性的捐款及參與公益活動。</p> <p>(二) 本公司全球各廠已建制 ISO14001 環境管理系統，妥善處理因活動、服務及產品過程中，所衍生的環保事項，該系統已有效達成環保責任的要求；全球各廠亦已建制 ISO45001 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 :</p>

公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
			<p>//mops.twse.com.tw。</p> <p>(六) 董事出席及監察人列席董事會狀況：本公司董事會之召集皆有半數以上董事出席，並有一席監察人以上列席，自獨立董事成立審計委員會取代監察人後，各獨立董事均有出席(含委託出席)各次董事會，出席情形依法令規定揭露於「公開資訊觀測站」，網址為：http://mops.twse.com.tw。</p> <p>(七) 本公司 109 年 12 月 1 日起續投保「董監事暨重要職員責任保險」一年期，保額美金一千萬元。</p> <p>(八) 本公司多年來關懷社區、力行綠色環保、贊助多項公益慈善活動，期許做第一流之公民。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施(未列入受評公司者無需填列)：</p> <p>已於公司網站增列利害關係人溝通實績及相關公司治理之規章，並就最近年度發布之公司治理評鑑項目，持續評估考量可能改善的方案並進行改善。</p>			

註 1：董事會成員多元化政策及落實情形

本政策為本公司董事會為達成員多元化而採取的方針。

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

- 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。

公司治理報告

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

本公司董事會成員依多元化之精神，由各領域專家共同組成之董事會，具體管理目標如下：

- 1.具備不同經驗背景:電子產業背景或經驗共有八位;商業相關背景或經驗共五位(附表一)。
- 2.具備不同專業能力：至少一位包含財會專長或資訊科技等專業，同時各董事在業界均資歷豐富具有經營及風險管理能力，落實情形如附表二。

(附表一)現任董事會成員之背景

職稱	姓名	性別	國籍	背景經驗	
				電子相關	商業相關
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	束耀先	男	中華民國	○	○
董事	顧立荊	男	中華民國	○	○
獨立董事	范伯康	男	中華民國	○	○
獨立董事	陳永秦	男	馬來西亞	○	○
獨立董事	池 豪	男	香 港		○

(附表二) 落實多元化情形

職稱	姓名	專業技能			
		會計及財務分析	資訊科技相關	產業經驗	風險管理
董事長	焦佑衡	○	○	○	○
董事	焦佑鈞	○	○	○	○
董事	葉培城	○	○	○	○
董事	李嘉華	○	○	○	○
董事	束耀先	○		○	○
董事	顧立荊	○	○	○	○
獨立董事	范伯康	○		○	○
獨立董事	陳永秦	○	○	○	○
獨立董事	池 豪	○		○	○

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

公司治理報告

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 本公司於 100 年 12 月 29 日設立「薪資報酬委員會」，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」。薪資報酬委員會共有三名成員，目前由二名獨立董事及一名獨立人士組成，旨在協助董事會訂定董事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及經理人之薪資報酬。

2. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註		
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財務 、會計或 公司業務 所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	范伯康	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	陳永秦	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
其他	張碧蘭	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

公司治理報告

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆(第四屆)委員任期：108 年 6 月 19 日至 111 年 6 月 18 日，前一屆任期 105 年 6 月 22 日至 108 年 6 月 21 日，最近(109)年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員會成員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	范伯康	5	0	100%	第四屆續任
委員	陳永泰	5	0	100%	第四屆續任
委員	張碧蘭	5	0	100%	第四屆續任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：

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

公司治理報告

4.第四屆薪資報酬委員會 109 年開會日期、議案內容及決議結果如下:


薪委會日期 與屆次	議案內容	決議結果	獨立 董事 意見	公司對薪資 報酬委員意 見之處理
109.01.20 第四屆 第三次	訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。	照案通過	無	無
	本公司經理人 108 年度年終績效獎金及 108 年下半年達標獎金發放案。	照案通過	無	無
	本公司 108 年度員工、董事酬勞之分派百分比案。	照案通過	無	無
109.02.26 第四屆 第四次	修訂本公司「董事、監察人薪資報酬辦法」案。	照案通過	無	無
	修訂本公司「薪酬委員會組織規程」案。	照案通過	無	無
	本公司經理人 107 年度員工酬勞發放(第三次)案。	照案通過	無	無
	本公司高階主管晉升案。	照案通過	無	無
109.03.27 第四屆 第五次	本公司高階主管職務異動暨晉升案。	照案通過	無	無
	本公司民國 108 年度董事及監察人酬勞分配案。	照案通過。	無	無
	本公司經理人 108 年度員工酬勞分配案。	照案通過。	無	無
	本公司第十三次(105 年第二次) 買回本公司股票(庫藏股)，轉讓員工案。	照案通過。	無	無
109.08.03 第四屆 第六次	本公司 109 年上半年經理人達標 (Gatekeeper)獎金、年中績效獎金分配案。	照案通過	無	無
	本公司經理人育才股票分配案。	照案通過	無	無
109.11.02 第四屆 第七次	擬依法設置本公司「公司治理主管」一名。	照案通過	無	無
	本公司經理人 109 年 Q3 育才股票分配案。	照案通過	無	無

利益迴避


本委員會對於會議討論其成員之薪資報酬事項，應於當次會議說明，如有害於公司利益之虞時，該成員不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他薪資報酬委員會成員行使其表決權。

公司治理報告

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

項 目	運作情形(「是」請說明所採用之重要政策、策略、措施及執行情形；「否」請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>本公司</p> <p>1. GD-15068-Business Continuity Program 提供各種可能影響公司營運的事故的應對措施。</p> <p>2. ISO14001 管理系統的建制促使對環境議題有完整全面的管理，自可降低環境面所造成的營運風險。</p>	相符
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		<p>本公司設置推動企業社會責任專職單位，訂定「企業社會責任行為準則管理辦法」及「公司企業社會責任實務守則」；成立企業社會責任委員會，由總經理擔任管理代表，委員會組織含蓋各部門及設有社團法人華新科技慈輝社，長年致力於企業社會責任之推行。</p>	相符
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		<p>(一) 本公司已建制 ISO 14001 環境管理系統，於 2002 年 2 月 28 日獲得 DQS 公司認證，並妥善維護至今。DQS 依 ISO 14001:2015 年版標準條文於 2020 年 12 月 13 日進行年度追查稽核，確認了該證書的持續有效性。</p>	相符
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		<p>(二) 本公司持續注意活動、產品及服務對環境產生的衝擊，抓緊任何機會降低之，其中使用可再生原物料成效卓著，2019 及 2020 年都獲得桃園市頒發獎杯。</p> <p>2020 年綠色採購績優獎</p>	相符
				

公司治理報告

項 目	運作情形(「是」請說明所採用之重要政策、策略、措施及執行情形；「否」請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因															
	是	否																
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	<p>(三) 本公司採取以下措施：</p> <ul style="list-style-type: none"> •按「緊急事故應變辦法」執行。 •定期實施演練、點檢及防災組織訓練。 •颱風、地震、豪大雨等狀況發生期間均有值班人員駐廠，可即時巡檢廠房狀況，另有保全人員可互相照應安全。 •環安單位於颱風季節來臨前，事先檢查並備妥沙包。 •注意客戶之公司或工廠所在地區是否遭逢颱風、颶風、地震、豪大雨之害，如有狀況發生，業管單位查詢其交易量及應收帳款狀況，並通知業務立即與客戶聯繫了解其營運或受災損失狀況，以進一步降低倒帳風險。 •降低溫室效果以減少氣候變遷效應 目前包裝使用之紙箱及其他包材皆為再生紙，且均有供應商提供 SGS 檢驗報告，期能減少樹木砍伐以達減碳目標。 	相符															
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>(四) 完成 2019 年、2020 年溫室氣體盤查，並由第三公證機構 SGS 查證，查證報告如下：</p> <div style="text-align: center;">  </div> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>CO2e/T</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>範疇三</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>322.9753</td> <td>81,541.3251</td> <td>NA</td> <td>81,864.300</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>2,543.5738</td> <td>106,790.8662</td> <td>NA</td> <td>109,334.440</td> </tr> </tbody> </table>	CO2e/T	範疇一	範疇二	範疇三	合計	2019	322.9753	81,541.3251	NA	81,864.300	2020	2,543.5738	106,790.8662	NA	109,334.440	相符
CO2e/T	範疇一	範疇二	範疇三	合計														
2019	322.9753	81,541.3251	NA	81,864.300														
2020	2,543.5738	106,790.8662	NA	109,334.440														
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V	<p>(一) 本公司確實遵守勞動法令之規範，並根據 RBA 精神及高標準之道德要求制訂人力資源暨人權政策與企業社會責任實務守則，支</p>	相符															

公司治理報告

項 目	運作情形(「是」請說明所採用之重要政策、策略、措施及執行情形；「否」請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬？	V	<p>持與保障人權，禁止任何歧視，尊重自由結社等勞工人權，並於工作規則中明訂明確之獎懲項目，以供同仁遵守。</p> <p>(二) 本公司依法訂定員工休假及退休制度，更分別依據海外據點的人才市場狀況，訂定合理且具競爭力之薪資水準，其中現金獎金及員工酬勞之總金額與分配方式係依公司及法令相關規定制訂；董事及經理人等之薪資及獎酬，則由薪酬委員會審議並經董事會通過始得發放。發放標準與公司財務、營運績效密切結合。並依公司章程訂定，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，將經營成果反映於同仁薪酬。</p>	相符
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>(三) 建制 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，於 2007 年 1 月 8 日獲得 UL DQS 公司認證並妥善維護至今。</p> <p>建制 QC 080000 無有害物質管理系統，於 2010 年 10 月 13 日獲得 UL DQS 公司認證並妥善維護至今。</p> <p>另與供應商合作，不使用衝突金屬。</p>	相符
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>(四) 公司有完善的職位職級晉升制度及教育訓練計畫，於 2009 年獲得國家品質獎及曾榮獲 TTQS 企業標竿獎、企業銅牌獎及國家訓練品質獎之肯定。109 年度共辦理 187 堂課程，參與人時共計 62,360 人時。</p>	相符

公司治理報告

項 目	運作情形(「是」請說明所採用之重要政策、策略、措施及執行情形；「否」請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五) 公司產品有『無鉛產品』標示、『RoHS 標示』、『China RoHS 標示』、『無鹵標示』，遵循相關法規及國際準則。	相符
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 公司針對重要原物料之供應商，每年依其交易風險評估等級列入”供應商年度評鑑計畫表”，並於該年度執行稽核計畫，稽核內容中屬於履行社會責任的部分包含：勞工、健康安全、環境、道德管理、環安管理體系五大類別的狀況。 若稽核結果為”不合格”則立即停止交易並且要求供應商於三個月內改善，經由重新評估且合格後，方可繼續交易。	相符
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務性資訊之報告？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司企業社會責任報告書係依循全球永續性標準理事會(Global Sustainability Standards Board, GSSB) 所發布之 GRI 準則(GRI Standard) 全面選項編撰，其所揭露之數據係來自華新科技自行統計及調查結果；報告書內容於 2021 年進行第三方驗證(預計 6 月完成)，但財務數據係經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證後公開發表之資訊，ISO 14001、OHSAS 18001 則經優麗國際管理系統驗證股份有限公司(DQS-UL Taiwan) 認證。	相符
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形</p> <p>本公司於 2011 年 12 月 9 日發行「社會責任行為準則管理辦法」，做為公司於經營過程中，實踐良好的企業公民及社會責任之規範。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、人文及社會層面的影響，公司始終不斷地尋求生態及道德面皆可接受的原則，善盡最大的努力。本公司總經理年度方針計劃中，亦將相關事項列入每月會議中追蹤與檢討。</p>				

公司治理報告

項 目	運作情形(「是」請說明所採用之重要政策、策略、措施及執行情形；「否」請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊</p> <p>1.請參閱本公司網站或股市觀測站，本公司之” 企業永續報告書”</p> <p>2.請參閱-本表後所述-公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。</p> <p>3.請參閱本年報「貳、營運概況一、(四)環保支出資訊」、「貳、營運概況一、(五)勞資關係」、「貳、營運概況一、(七)工作環境與員工人身安全保護措施」。</p> <p>4.本公司已取得ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證、ISO14001 環境管理系統認證，QC080000 有害物質流程管理系統認證、GP Sony綠色伙伴認證、2019 年、2020 年溫室氣體排放查證報告、TS16949 品質認證、IS09001 品質系統認證、資訊安全管理系統認證(ISO 27001)，及獲得AEO優質企業認證。</p> <p>產品標識：UL/TUV產品安規認證、SGS產品有害物質檢測、無鉛產品標示、RoHS標示、China RoHS標示、無鹵標示。</p>			

公司治理報告

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

一、環境政策與安全衛生政策及改善計劃

(一)環境政策暨安全衛生政策

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, reduce GHG emissions, and commit business sustainability.
預防污染、降低溫室氣體排放，致力於可行性永續經營。
- To improve continually 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: Roger Chang

總經理：張瑞宗

2021/01/01

PASSIVE SYSTEM ALLIANCE
WALSIN TECHNOLOGY CORPORATION

5

PSA

Occupational Health and Safety Policy

職業安全衛生政策

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

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

- To prevent injury and occupational diseases from happening.
預防職業傷害及職業病的發生。
- To continually improve the OH&S management and OH&S performance.
持續改善職安管理系統及職安績效。
- To comply OH&S (Occupational Health & Safety) laws and other applicable legal requirements.
符合職安健法規及其他要求。
- To use PDIP as the framework to define objectives and appraise achievements in the OH&S objectives.
以PDIP作為設定及審查職安目標的架構。

President: Roger Chang

總經理：張瑞宗

2021/01/01

PASSIVE SYSTEM ALLIANCE
WALSIN TECHNOLOGY CORPORATION

7

PSA

公司治理報告

(二)環境暨安全衛生改善

本公司環境及安全衛生改善執行成果如下所示。持續改善節約能源

109 年環境暨安全衛生管理改善成果

序號	環安政策	主要方案
1	持續改善危害預防	導角機維修時注意事項
2		提升人員職業災害意識
3		疊層機安全防護措施之規劃
4		BBO#383 排風管路起火改善方案
5		COVID-19 新冠病毒防疫流程
6		搬運攪拌筒安全防護措施之規劃
7		防止人員滑倒
8		有風險危害的不銹鋼地板處理
9		提升 S1 爐區人員職業災害意識
10		避免高處作業安全危害發生
11		工安事故 ≤ 0 件
12		斜坡加裝防滑墊
13		總務部廢棄物管理人員考取堆高機證照
14		避免人員再次受傷
15		避免塗工 Pet Film 砸到腳的規劃
16		9/1 完成防護具配置

108 年環境暨安全衛生管理改善成果

序號	環安政策	主要方案
1	持續改善危害預防	印刷治具清潔時避免割傷人員
2		作業時舖設木板
3		防止料帶戳傷
4		沾附自動線貼膠機，避免割傷之防護措施規劃
5		完成 ISO45001 職業安全衛生管理系統改版
6		安全門加裝感應器
7		使用管線專用剪刀
8		S4 廠 2 樓無塵室疊層站疊層機防止夾傷改善
9		攪拌桶蓋定位改善
10		防止修邊機割傷
11		切割機工作桌 5S 改善
12		防止修邊機割傷
13		宣導人員作業應配戴手套
14		油壓車拉貨作業安全教育訓練
15		提升燒附爐清機作業安全
16		各廠電梯內電話線路點檢
17		提升切割機操作人員安全意識
18	持續改善節約能源	S1-B 廠 5F MAU 風管延伸分區控制及變頻節能

公司治理報告

(三) 環境管理系統有效維護，109年12月13日獲得認證公司DQS 依ISO14001:2015年版標準條文追查稽核並確認其有效性。



二、社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益所採行之制度與措施及履行情形

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

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

慈輝社的足跡遍及台灣南北各地，含宜蘭、桃園、彰化、南投、雲林、嘉義、高雄、屏東等地，109 年因新冠肺炎疫情影響，慈輝社額外提供經費予認養之學校，用於協助經濟狀況受影響之孩童家庭渡過困境。另除了贊助社福機構家扶中心及高雄調色板協會外，每年亦協助宣導華山基金會年菜經費認養活動，認養的人數與金額都加倍成長，再再顯示同仁們的愛心。

公司治理報告

不僅是對外，慈輝社對內也協助因家庭突遭變故、生活經濟陷入困境之同仁，並提供急難救助金及生活協助；除常態性的單筆撥款補助外，我們亦會視同仁狀況給予專案性的補助加給。

慈輝社 109 年各類費用(捐款)支出比例如下：

單位：元

補助項目	慈善團體	用餐品質改善	學童交通安全改善	員工急難救助金	課輔、才藝補助	書籍、設備補助	郵電費	防疫專案捐助	合計
補助金額	120,000	225,999	201,400	85,000	527,500	288,040	1,560	1,050,840	2,500,339
比率	4.8%	9.04%	8.05%	3.4%	21.1%	11.52%	0.1%	42.03%	100.0%

另外，本公司在社會共好理念下，108-109 年合計捐助醫療社福相關費用近 1,000 萬元。

三、消費者權益

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

四、人權

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

五、其他社會責任活動：

本公司為履行及善盡社會責任，制定許多相關辦法與標準，防止因生產及企業經營的過程中，所造成的危害，確保我們生存空間、員工、供應商及利害關係人等之權益，諸如：國內外員工調職/派駐辦法、留職停薪辦法、員工給假辦法、退休辦法、教育訓練辦法、智慧財產權管理辦法、各式原物料之入庫檢驗標準、噪音/能資源管理辦法、廢棄物及廢水管理辦法、毒化物管理辦法、土壤及地下水污染預防管理辦法、安全衛生評估管理等相關規定。除此之外，公司內部自民國 89 年成立慈輝社至今，皆由同仁自發性的捐款及參與公益活動。公司每年皆向愛心團體或庇護工廠及農民採購禮品與農產品贈送員工，109 年共計支出 1,707,450 元。

公司治理報告

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 公司訂有「公司誠信經營行為守則及作業程序」、「董事及經理人道德行為準則」且經董事會決議通過，並揭露於公司網站及資訊觀測站，積極落實公司治理，誠信經營政策執行。	相符
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二) 公司對於較高不誠信行為風險之營業活動，訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證辦法」、「資金貸予他人作業程序」、「風險管理政策與程序作業辦法」、「申訴及舉報管理辦法」..等。定期評估風險以防範不誠信行為。	相符
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三) 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，並由資材及風控業管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。 109 年度新增供應商已全數簽訂廉潔承諾書,新進員工已全數簽訂員工服務約定書。	相符
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一) 依「公司誠信經營行為守則及作業程序」辦理。與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。由風控業管及資材單位負責審查客戶及供應商之資質與誠信紀錄，並簽訂廉潔承諾書嚴禁員工收賄/行賄之行為。	相符
(二) 公司是否設置隸屬董事	V		(二) 為健全誠信經營之管理，本公司	相符

公司治理報告

項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <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>	V		<p>由人資單位負責誠信經營政策之擬定及推動且每年向董事會報告一次，由稽核單位負責監督。並依法設置審計委員會、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> <p>(三) 依本公司「公司治理實務守則」、「公司誠信經營行為守則及作業程序」、「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業」辦理，嚴禁本公司與關係人及股東間利益輸送之情事，及制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行。</p>	相符
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	V		<p>(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，由會計師每季定期財務報表審查，稽核單位定期做內部控制查核，並向董事會報告稽核結果。</p>	相符
<p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>(五) 新進同仁報到時皆需簽訂員工服務約定書，並接受相關規章制度之培訓。公司除了辦理誠信經營相關內、外部教育訓練外，109年度拍攝影片由稽核長及法務長向全體員工宣導廉潔誠信之重要；並透過公布欄及電子佈告欄加強宣導公司誠信經營政策，嚴格執行該規定。</p>	相符

公司治理報告

項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司訂有「申訴舉報管理辦法」，提供檢舉信箱提供申訴，並依申訴內容確實查核。及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。	相符
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 依「公司誠信經營行為守則及作業程序」辦理。已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	相符
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司依「公司誠信經營行為守則及作業程序」辦理，明定承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	相符
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司於公司網站及公開資訊觀測站均放置本公司誠信經營守則及作業程序內容。	相符
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 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.twse.com.tw ； 本公司網址為： http://www.passivecomponent.com				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

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

110年4月30日

職稱	姓名	到任日期(註)	解任日期	辭職或解任原因
總經理	顧立荊	101.12.10	109.04.01	升任本公司副執行長
副總經理	洪志謀	88.07.01	109.12.31	退休、專任信昌電子陶瓷(股)公司總經理
副總經理	曾明燦	108.02.22	109.12.31	專任佳邦科技(股)公司總經理

註：此到任日期為擔任該職務之日期（民國年／月／日）。

公司治理報告

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 本公司董事最近年度及截至年報書刊印日止進修情形

110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	109/04/10	109/04/10	社團法人中華公司治理協會	稽核轉型與價值提升-從大數據機核到風險智能儀表板	3H	15H
		109/11/13	109/11/13		Fast-Changing Semiconductor Industry	3H	
		109/12/17	109/12/17		Internet of Things, Big Data and Artificial Intelligence	3H	
		109/12/17	109/12/17		混沌中，如何為理想找尋解方？；當前國際與兩岸情勢	3H	
		110/04/09	110/04/09		2021 全球總體經濟展望	3H	
董事	焦佑鈞	109/04/10	109/04/10	社團法人中華公司治理協會	稽核轉型與價值提升-從大數據機核到風險智能儀表板	3H	27H
		109/04/23	109/04/23		擴增實境技術與智慧製造;中美矽晶集團藉由併購成長的經驗分享	3H	
		109/08/06	109/08/06		人工智慧踏上演化之路：演化計算;追求共融的多世代領導	3H	
		109/08/06	109/08/06		後疫情時代的數位新現實;AIoT 的最新發展趨勢及在智慧製造的應用	3H	
		109/12/17	109/12/17		Internet of Things, Big Data and Artificial Intelligence	3H	
		109/12/17	109/12/17		混沌中，如何為理想找尋解方？；當前國際與兩岸情勢	3H	
		110/04/09	110/04/09		2021 全球總體經濟展望	3H	
		110/04/15	110/04/15		拜登新政與美債利率飆升的影響	3H	
		110/04/15	110/04/15		國內外經濟產業情勢展望暨重大事件對產業的影響與因應	3H	
董事	葉培城	109/08/14	109/08/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3H	9H
		109/11/13	109/11/13	社團法人中華公司治理協會	最新稅法反避稅及資訊交換規定下對公司及股東稅務治理趨勢與實務	3H	
		110/03/15	110/03/15		員工與董事薪酬議題探討-從證交法第14條修正條文談起	3H	
董事	李嘉華	109/09/22	109/09/22	臺灣證券交易所	上市「公司治理 3.0- 永續發展藍圖」高峰論壇議程	3H	6H

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
		109/12/15	109/12/15	社團法人中華公司治理協會	如何運用影響力投資，提升企業價值	3H	
董事	顧立荊	109/07/14	109/07/14	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3H	6H
		109/08/04	109/08/04		企業面對資訊安全治理之探討-以法律實務為中心	3H	
董事	束耀先	109/09/11	109/09/11	臺灣董事會績效協進會	第二屆董事會會治理效能論壇	3H	21H
		109/09/24	109/09/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3H	
		109/10/6	109/10/6		企業併購實務分享-以敵意併購為中心	3H	
		109/10/21	109/10/21		從企業舞弊防制談董事會職能	3H	
		109/11/26	109/11/26	中華獨立董事協會	審計委員會及其他功能性委員會的實務運作與案例解析	3H	
		109/12/02	109/12/02	社團法人中華公司治理協會	第 16 屆公司治理高峰論壇-公司治理向前行-公司治理藍圖 3.0	3H	
110/04/27	110/04/27	中華獨立董事協會	獨董菁英研訓院--獨董暨公司治理大師版	3H			
獨立董事	范伯康	109/09/18	109/09/18	社團法人中華公司治理協會	機構投資人在企業提升公司治理中扮演之角色	3H	6H
		109/10/14	109/10/14		審計委員會與運作	3H	
獨立董事	陳永秦	109/09/18	109/09/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業常見公司治理缺失與相關法令解析	3H	6H
		109/11/24	109/11/24		財報不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	3H	
獨立董事	池豪	109/11/24	109/11/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	3H	6H
		109/11/25	109/11/25		財報弊案「資金流向」之追查及相關法律責任案例探討	3H	

公司治理報告

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

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

110年4月30日

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	
		起	迄			進修時數	當年度進修總時數
執行長	焦佑衡	109/04/10	109/04/10	社團法人中華公司治理協會	稽核轉型與價值提升-從大數據機核到風險智能儀表板	3H	15H
		109/11/13	109/11/13		Fast-Changing Semiconductor Industry	3H	
		109/12/17	109/12/17		Internet of Things, Big Data and Artificial Intelligence	3H	
		109/12/17	109/12/17		混沌中，如何為理想找尋解方？；當前國際與兩岸情勢	3H	
		110/04/09	110/04/09		2021 全球總體經濟展望	3H	
副執行長	顧立荊	109/07/14	109/07/14	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3H	6H
		109/08/04	109/08/04		企業面對資訊安全治理之探討-以法律實務為中心	3H	
會計財務主管	葉澤光	109/01/06	109/01/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	經濟犯罪中「證據」的效力與法律責任解析	3H	12H
		109/01/06	109/01/07		最新「台商回台投資」財稅政策與實務解析	3H	
		109/01/06	109/01/07		最新 IFRS 問答集與財報常見缺失解析	3H	
		109/01/06	109/01/07		新發布「勞動事件法」對企業之影響與因應	3H	
稽核主管	盧文娟	109/05/08	109/05/08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「財報不實」與內稽主管/人員的法律責任	6H	12H
		109/06/18	109/06/18		中華民國內部稽核協會	勞動事件法實例演習	
公司治理主管	陳燁真	109/11/09	109/11/09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-審計委員會之相關規範及運作實務	3H	18H
		109/11/17	109/11/17		董監事不可不知的公司治理評鑑指標最新趨勢-智財管理	3H	
		109/11/27	109/11/27	社團法人中華公司治理協會	<審委會系列課程>審計委員會進階實務分享-邁向 3.0(審委會召集人最佳實務)	3H	
		109/12/02	109/12/02		「109 年董事會議事主管班第七期董事會運作最佳實務」系列講座	3H	
		109/12/08	109/12/08	財報不實的舞弊紅旗	3H		
		109/12/22	109/12/22	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-新興科技下之營運管理模式變革	3H	

公司治理報告

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：

華新科技股份有限公司

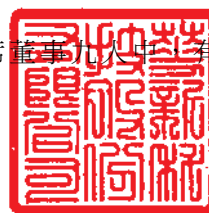
內部控制制度聲明書

日期：110年2月25日

本公司民國 109 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109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110年2月25日董事會通過，出席董事九人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華新科技股份有限公司



董事長：焦佑衡



簽章

總經理：張瑞宗



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

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

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

●民國一〇九年六月十五日股東常會之重要決議事項：

第一案

案由：謹造具本公司一〇八年度營業報告書、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：謹造具本公司一〇八年度盈餘分配表，提請承認案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：已依決議遵行，現金股利(每股配發現金 5.5 元)，並已於 109.08.26 發放。

第三案

案由：擬修訂本公司股東會議事規則，提請審議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

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

第四案

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

●民國一〇九年及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

第十五屆第五次董事會(109.01.20)

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

結果：照案通過。

重要決議：本公司向關係人取得使用權資產，提請 追認案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司向關係人處分使用權資產(轉租租賃內容變動)，提請 追認案。

結果：照案通過。

第十五屆第六次董事會(109.02.26)

重要決議：本公司一〇八年度員工及董事酬勞之分派金額，提請 審議案。

結果：照案通過。

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

結果：照案通過。

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

結果：照案通過。

重要決議：擬發行國內第一次無擔保轉換公司債案，提請 審議案。

結果：照案通過。

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

結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司「董事會議事規範」，提請 審議案。

結果：照案通過。

第十五屆第七次董事會(109.03.27)

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

結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司股東會議事規則，提請 審議案。

結果：照案通過。

公司治理報告

重要決議：為定期召開本公司一〇九年股東常會，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司薪資報酬委員會第四屆第五次會議決議事項，提請 審議案。

結果：照案通過。

迴避：焦佑衡、焦佑鈞、李嘉華、葉培城、束耀先、顧立荊、范伯康、陳永秦、池豪

選舉事項：

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

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

第十五屆第八次董事會(109.05.04)

報告事項：一〇九年股東常會股東提案情形報告。

說明：依公司法 172 條之 1 公告受理期間及處所後，於受理期間內(四月五日至四月十四日)並無持股 1%以上股東提案，謹此報告。

重要決議：謹造具本公司一〇八年度盈餘分配表，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：謹造具本公司一〇九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：本公司擬新增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：本公司擬續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。

結果：照案通過。

公司治理報告

重要決議：本公司擬與華東科技股份有限公司簽訂建物買賣契約，購買其位於高雄加工區 A15 部分廠房及廠房工程設施，用以擴充本公司積層陶瓷電容 (MLCC) 產能及辦公所需之空間等，提請 審議案。

結果：照案通過。

迴避：焦佑衡

重要決議：擬修訂本公司「公司誠信經營行為守則及作業程序」，提請 審議案。

結果：照案通過。

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。

迴避：焦佑衡

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、束耀先

第十五屆第九次董事會(109.07.14)

重要決議：本公司綜合持股百分之百之開曼華新科技有限公司及其持股百分之百之華科香港控股有限公司擬分別辦理現金減資退回投資款美金三千萬元及美金三千二百五十萬元，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司高雄分公司經理人變更，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董事及經理人自營或為他人經營同類之業務其競業禁止責任，提請 審議案。

結果：照案通過。

迴避：焦佑衡

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

結果：照案通過。

第十五屆第十次董事會(109.08.03)

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二案共計日幣十五億元正，由其取得中國信託商業銀行東京分行中長期三年期銀行貸款額度，提請 審議案。

結果：照案通過。

公司治理報告

重要決議：本公司擬為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十億元正，由其取得玉山銀行東京分行長期三年期銀行貸款額度，為其營運週轉用，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司經開曼華新科技有限公司百分之百持股之華新科技(香港)公司擬將資金貸與本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社，提請 審議案。

結果：照案通過。

第十五屆第十一次董事會(109.09.08)

重要決議：為長遠永續經營發展所需，本公司擬參與原綠能科技股份有限公司坐落於高雄路竹科學園區之廠房進入特別變賣程序後之減價拍賣競標，用以供日後本公司及子公司進行製造生產擴充及相關辦公所需之空間，提請 審議案。

結果：照案通過並決議投標金額。

第十五屆第十二次董事會(109.11.02)

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

結果：照案通過。

迴避：焦佑衡

重要決議：本公司擬公開收購閎暉實業股份有限公司普通股股份案，提請 審議案。

結果：照案通過。

迴避：焦佑衡

重要決議：謹造具本公司一〇九年度第三季合併財務報表，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司綜合持股百分之百之開曼華新科技有限公司擬配發股利予投資方，本公司間接持股百分之百之大輝科技有限公司及百分之百持股之匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司擬將獲配股利，再配發股利予本公司，共計人民幣四億一千九百八萬三千四百二十五元二角五分(或等額其他外幣)，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司擬將資金貸與本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社，提請 審議案。

結果：照案通過。

公司治理報告

第十五屆第十三次董事會(109.11.30)

重要決議：本公司擬於南部科學園區高雄園區設立分公司(簡稱華新科技股份有限公司高科分公司)，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司經開曼華新科技有限公司持股百分之九十九·九九之釜屋電機株式會社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，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 99.99%之子公司釜屋電機株式會社擬公開收購日本東京證券交易所市場一部上市公司雙信電機株式會社普通股股份，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：民國一一〇年年度稽核計劃，提請 審議案。

結果：照案通過。

第十五屆第十四次董事會(110.01.27)

重要決議：擬訂定本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行新股及增資基準日，提請 審議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司擬對同一相對人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，辦理第十五次(一一〇年第一次)買回本公司股份五十萬股，並於買回之日起五年內轉讓予員工，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。

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

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	施錦川	109.01.01~109.12.31	-
勤業眾信聯合會計師事務所	余鴻賓	109.01.01~109.12.31	-

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		0	1,407	1,407
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元		0	0	0
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元		5,779	0	5,779
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	施錦川	5,779		17	50	1,340	1,407	109.01.01~109.12.31	註
	余鴻賓								

註：非審計公費-其他服務內容含移轉訂價報告 500 仟元、直接扣抵法查核 90 仟元、國別及集團主檔報告 550 仟元、發行可轉換公司債諮詢服務 200 仟元。

- (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。

公司治理報告

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	109 年度		110 年度 截至 4 月 27 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨執行長	焦佑衡	200,000	-	59,752	-
董事暨 10%以上大股東	華新麗華(股)公司	-	-	-	-
董事代表人	焦佑鈞	-	-	-	-
董事	葉培城	-	-	-	-
董事	李嘉華	-	-	-	-
董事暨副執行長	顧立荊	47,000	-	8,000	-
董事	瀚宇博德(股)公司	40,000	-	100,000	-
董事代表人	束耀先	-	-	-	-
獨立董事	陳永秦	-	-	-	-
獨立董事	范伯康	-	-	-	-
獨立董事	池豪	-	-	-	-
總經理	張瑞宗	29,000	-	8,000	-
協理	陳桂成	(29,000)	-	-	-
協理	柯福富	11,000	-	4,000	-
協理	李定珠	(48,000)	-	5,000	-
協理	彭俊雄	33,000	-	5,000	-
協理	陳燁真	16,000	-	5,000	-
協理	陳錦惠	10,838	-	5,000	-
協理	張瑞榮	12,000	-	6,000	-
協理	陳坤煌	7,000	-	5,000	-
協理	陳怡光	19,500	-	5,000	-
協理	劉秀珍	16,000	-	(5,000)	-
協理	歐玫瑰	1,000	-	4,000	-
協理	黃志良(註 2)	31,500	-	6,000	-
協理	楊宗霖(註 2)	15,000	-	6,000	-
協理	陳惠如(註 2)	24,000	-	7,000	-
協理	陳淳學(註 2)	29,000	-	5,000	-
協理	林則禮(註 3)	-	-	-	-
協理(財會主管)	葉澤光	14,000	-	5,000	-
稽核主管	盧文娟	8,000	-	3,000	-
前副總經理	洪志謀(註 1)	(35,000)	-	不適用	-
前副總經理	曾明燦(註 1)	-	-	不適用	-
前協理	黃銘讚(註 1)	(16,000)	-	不適用	-

註 1：洪志謀先生於 109 年 12 月 31 日退休，曾明燦先生自 109 年 12 月 31 日起專任佳邦科技總經理。黃銘讚先生於 110 年 3 月 1 日退休。

註 2：黃志良先生、楊宗霖先生、陳惠如女士及陳淳學先生自 109 年 3 月 1 日起新任，股權變動情形自該日起算。

註 3：林則禮先生自 109 年 4 月 1 日起新任，股權變動情形自該日起算。

公司治理報告

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、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

110年4月27日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		名稱(或姓名)	關係	備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			
華新麗華股份有限公司	88,902,325	18.30%	無	無	無	無	華東科技	華新麗華採權益法評價之被投資公司	
							焦佑衡	華新麗華之董事	
							華邦電子	華新麗華採權益法評價之被投資公司	
							精成科技	華新麗華董事長係精成科技董事長二等親以內親屬	
							瀚宇博德	華新麗華董事長係瀚宇博德董事長二等親以內親屬	
華新麗華股份有限公司 代表人：焦佑倫	411,058	0.08%	940,000	0.19%	無	無	華東科技	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							焦佑衡	二親等關係	
							精成科技	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							華邦電子	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							瀚宇博德	與該法人股東之董事長為二親等關係	
瀚宇博德股份有限公司	36,367,115	7.48%	無	無	無	無	華新麗華	瀚宇博德董事	
							華東科技	瀚宇博德董事長與華東科技董事長為同一人	
							精成科技	瀚宇博德之子公司	
							華邦電子	瀚宇博德董事長係華邦電子董事長二等親以內親屬	
瀚宇博德股份有限公司 代表人：焦佑衡	12,887,461	2.65%	50,082	0.01%	無	無	焦佑衡	係瀚宇博德董事長	
							華新麗華	華新麗華董事	

公司治理報告

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
							華東科技	係華東科技董事長	
							精成科技	係精成科技董事長	
							華邦電子	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							焦佑衡	本人	
精成科技股份有限公司	15,252,481	3.14%	無	無	無	無	華新麗華	精成科技董事長係華新麗華董事長二等親以內親屬	
							瀚宇博德	精成科技係瀚宇博德子公司	
							華東科技	精成科技董事長與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	12,887,461	2.65%	50,082	0.01%	無	無	華新麗華	係華新麗華董事長	
							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	
富邦人壽保險股份有限公司							無	無	
富邦人壽保險股份有限公司全權委託野村投信公司投資帳戶	8,712,000	1.79%	無	無	無	無	無	無	
華東科技股份有限公司	13,357,083	2.75%	無	無	無	無	華新麗華	對華東科技採權益法評價之投資公司	
							焦佑衡	華東科技董事長	
							精成科技	華東科技董事長與精成科技董事長為同一人	

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	12,887,461	2.65%	50,082	0.01%	無	無	華邦電子 瀚宇博德 華新麗華 焦佑衡 精成科技 華邦電子 瀚宇博德	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 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	
花旗託管金英證券私人有限公司投資專戶 焦佑衡	13,326,967 12,887,461	2.74% 2.65%	無 50,082	無 0.01%	無 無	無 無	無 華新麗華 華東科技 精成科技 華邦電子	無 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	
華邦電子股份有限公司	8,600,117	1.77%	無	無	無	無	瀚宇博德 華新麗華 華東科技	瀚宇博德董事長 華新麗華採權益法評價之被投資公司 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 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	焦佑衡 精成科技 瀚宇博德 華新麗華	係華邦電子董事長二等親以內親屬 精成科技董事長係華邦電子董事長二等親以內親屬 瀚宇博德董事長係華邦電子董事長二等親以內親屬 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	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
新制勞工退休基金								
新制勞工退休基金 97 年第 1 次全權委託買賣投資專戶	7,835,583	1.61%	無	無	無	無	無	
大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	6,983,521	1.44%						

註：「持股比例」之計算係以普通股股本股數

公司治埋報告

十、公司之董事、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；%
110年03月31日

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、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
信昌電子陶瓷股份有限公司	74,186,468	43.13	1,155,759	0.67	75,342,227	43.80
瀚宇博德股份有限公司	107,381,026	20.32	81,339,166	15.39	188,720,192	35.71
匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司	28,400,000	100.00	-	0.00	28,400,000	100.00
開曼華新科技有限公司	103,088,547	89.27	12,393,358	10.73	115,481,905	100.00
華科采邑股份有限公司	39,052,142	26.62	62,571,930	42.66	101,624,072	69.28
佳邦科技股份有限公司	46,284,950	33.02	31,430	0.02	46,316,380	33.04
閱暉實業股份有限公司	17,000,000	25.00	-	0.00	17,000,000	25.00
華成自動化設備股份有限公司	2,160,000	43.90	-	0.00	2,160,000	43.90
Soshin Electric Co., Ltd.	330,800	2.12	6,254,800	40.10	6,585,600	42.22

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 股本形成經過

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

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
92.04	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
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

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
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。
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

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
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
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	10	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

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
99.04	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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	10	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
109.12	10	800,000,000	8,000,000,000	485,804,299	4,858,042,990	公司債轉換致股本增加	無	增加股本 42,990 元

(二) 股份種類

110 年 4 月 27 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	485,804,299 股	314,195,701 股	800,000,000 股	

註 1：屬上市公司股票。

募資情形

(三) 股東結構

110年4月27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	6	39	199	68,547	572	69,363
持有股數	15,227,583	5,029,511	200,486,799	165,303,884	99,756,522	485,804,299
持股比例	3.1345%	1.04%	41.27%	34.03%	20.53%	100%

註：「持股比例」之計算係以普通股股本股數

(四) 股權分散情形

110年4月27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	19,576	4,087,060	0.84
1,000 至 5,000	44,507	77,157,279	15.88
5,001 至 10,000	3,075	23,981,950	4.94
10,001 至 15,000	762	9,801,685	2.02
15,001 至 20,000	446	8,155,356	1.68
20,001 至 30,000	335	8,525,231	1.76
30,001 至 40,000	171	5,998,880	1.24
40,001 至 50,000	92	4,285,783	0.88
50,001 至 100,000	182	13,230,259	2.72
100,001 至 200,000	83	11,898,642	2.45
200,001 至 400,000	56	15,492,135	3.19
400,001 至 600,000	23	11,584,276	2.38
600,001 至 800,000	11	7,713,522	1.59
800,001 至 1,000,000	10	9,098,523	1.87
1,000,001 以上	34	274,793,718	56.56
合 計	69,363	485,804,299	100.00

註：1.無特別股

註：2.「持股比例」之計算係以普通股股本股數

募資情形

(五)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

110年4月27日

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
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		36,367,115	7.49%
精成科技股份有限公司		15,252,481	3.14%
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		12,887,461	2.65%
富邦人壽保險股份有限公司		8,712,000	1.79%
富邦人壽保險股份有限公司全權委託野村投信公司投資帳戶			
華邦電子股份有限公司		8,600,117	1.77%
新制勞工退休基金		7,835,583	1.61%
新制勞工退休基金 97 年第 1 次全權委託寶來投資專戶			
大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		6,983,521	1.44%

註：「持股比率」之計算係以普通股股本股數

募資情形

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：元；股

項 目		年 度		當年度截至 110年3月31日	
		108年	109年		
每股市價 (註 1)	最高	241.00	262.00	291.50	
	最低	136.00	130.50	215.50	
	平均	174.79	190.56	245.01	
每股淨值 (註 2)	分配前	69.77	79.50	85.08	
	分配後	64.26	73.50(註 6)	-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	484,542	485,536	485,677	
	每股盈餘-追溯調整前	13.72	13.66	4.06	
	每股盈餘-追溯調整後	13.72	13.66	-	
每股股利	現金股利	5.5	6(註 6)	-	
	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)	12.74	13.95	-	
	本利比(註 4)	31.78	31.76(註 6)	-	
	現金股利殖利率(註 5)	3.15%	3.15%(註 6)	-	

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 6：109 年度之盈餘分派案保留不分配及資本公積發放現金案每股發放現金 6 元尚未經股東常會決議。

募資情形

(七)公司股利政策及執行狀況：

1.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事酬勞之分派政策(請詳九說明)。

依本公司章程第三十一條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。

2.員工及董事酬勞之估列基礎及實際配發情形，請詳九說明。

3.董事會通過 109 年度之盈餘分派資訊：

(1)本公司 109 年度稅後淨利為新台幣 6,632,253,759 元，提列法定盈餘公積 651,502,834 元及加計調整後未分配盈餘 15,669,907,838 元，總計可供分配盈餘為 21,650,658,763 元。

(2)本公司為永續發展經營，擬保留本年度未分配盈餘以因應資本支出所需，今年度不以保留盈餘配發股東。另擬以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積中提撥新台幣 2,914,830,000 元(普通股股票溢價 2,914,830,000 元)，按配發基準日股東名簿記載之股東持有股數，每股配發現金約 6 元。

(3)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%

(八)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

募資情形

(九)員工酬勞及董事酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

依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事酬勞」辦理。

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

依公司章程之股利政策並參考以前年度之提撥情形，為估列員工酬勞、董事酬勞及以股票分派員工酬勞之基礎，若實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並於分派年度調整入帳。此外，本公司 109 年度並無估列以股票分派員工酬勞之情形。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司經 110 年 2 月 25 日董事會決議通過 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派金額合計為 237,807 仟元，並全數以現金配發，其估列與分派情形如下：

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度 估列數	110/02/25 董事會決議通過	差異數	會計處理
董事酬勞	67,945	67,945	0	無
員工酬勞現金	169,862	169,862	0	無

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

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

本公司 108 年度經股東會決議通過實際配發董監事酬勞現金 71,392 仟元及員工酬勞現金 178,479 仟元，前項決議與原董事會之決議一致。

(十)公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

110 年 4 月 30 日

買 回 期 次	第 15 次(期)	第 16 次(期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	預定 110/01/28~110/03/26 實際 110/01/28~110/02/03	預定 110/03/26~110/05/25 實際 110/03/26~110/04/01
買 回 區 間 價 格	新台幣 230 元~243 元	新台幣 240 元~252 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 500,000 股	普通股 600,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 115,235,981 元	新台幣 151,104,443 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	500,000 股	0 股
累積持有本公司股份數量	0 股	600,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0.12%

募資情形

二、公司債辦理情形：

公司債辦理情形

公 司 債 種 類	第一次（期）無擔保轉換公司債	
發 行 （ 辦 理 ） 日 期	109 年 4 月 29 日	
面 額	新台幣壹拾萬元	
發 行 及 交 易 地 點	不適用	
發 行 價 格	依票面金額十足發行	
總 額	新台幣 4,800,000,000 元	
利 率	票面利率：0%	
期 限	4 年期到期日：113 年 4 月 29 日	
保 證 機 構	無	
受 託 人	中國信託商業銀行股份有限公司	
承 銷 機 構	宏遠證券股份有限公司	
簽 證 律 師	林森敏律師	
簽 證 會 計 師	施錦川會計師、余鴻賓會計師	
償 還 方 法	到期一次還本	
未 償 還 本 金	新台幣 4,799,000,000 元 (截至 110 年 4 月 30 日)	
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	請參閱本公司 109 年國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
限 制 條 款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評 等 結 果	無	
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 110 年 4 月 30 日，已轉換公司債金額新台幣 100 萬元，累計轉換普通股 4,299 股。
	發行及轉換（交換或認股）辦法	請參閱本公司 109 年國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	發行轉換公司債全數轉換之股權稀釋程度為 4.07%，其稀釋情形對現有股東權益影響不大	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

募資情形

轉換公司債資料

公司債種類		第一次(期)無擔保轉換公司債		
項目	年度	109年		當年度截至
				110年4月30日
轉債 換市 公價 司	最高	118		128
	最低	101.5		114
	平均	105.68		119.94
轉換價格		新台幣 240 元 (自 109/08/12 起調整為 232.6 元)		新台幣 232.6 元
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		發行日期: 109年4月29日 發行時轉換價格: 新台幣 240 元		--
履行轉換義務方式		交付發行新股		交付發行新股

三、特別股辦理情形:無。

四、海外存託憑證辦理情形:無。

五、員工認股權憑證辦理情形:無。

六、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。

七、資金運用計畫執行情形:

(一)計畫內容:

- 主管機關核准文號:109年03月25日金管證發字第1090334095號函
- 發行金額:發行國內第一次無擔保轉換公司債,發行總張數上限為48,000張,每張面額新台幣10萬元整,依票面金額十足發行,發行總金額上限為新台幣48億元,票面年利率為0%,發行期間4年。
- 計畫項目及預定資金運用進度

單位:新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度							
			109年度			110年度				111年度
			第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季
購置廠房、設備及廠務設施	111年第一季	4,822,572	573,801	612,846	646,680	614,576	598,022	694,384	605,894	476,369

募資情形

4.預計可能效益：

- (1)購置廠房：本次計畫購入原承租之高雄廠房，可節省每年租金支出，提高本公司對空間運用之自主性，並能提升管理效能與整體營運績效，強化未來永續經營之長期發展。
- (2)購置設備及廠務設施：本次計畫購置生產被動元件之相關設備及廠務設施，預計可增進生產效率並增加年產量，預計至 111 年底累計可新增營業淨利約 56 億元。

(二)執行情形

單位:新台幣仟元

計劃項目	執行狀況		截至 110 年第一季累計
	支用金額	預定	
購置廠房、設備及廠務設施	支用金額	實際	2,447,903
		實際	3,457,545
	進度(%)	預定	50.75
		實際	71.69

進度超前或落後原因及改善計劃：

主係終端市場需求成長，致被動元件需求提升，為擴充產能，提前採購設備及支付設備款。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

本公司目前主要業務為積層陶瓷晶片電容、晶片電阻、高頻/射頻元件、圓板電容、突波吸收器、/氧化鋅變阻器、晶片保險絲、介電瓷粉、半導體陶瓷電容器瓷片、二極體、電感之研發、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	75.1%	57.3%
晶片電阻	14.7%	21.5%
圓板電容	1.0%	2.8%
薄膜電容	0.0%	1.0%
高頻/射頻元件	7.2%	10.1%
其他	2.0%	7.3%
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)
- (2)晶片電阻(Chip-R)
- (3)圓板電容(DISC)
- (4)射頻元件(RF Components)
- (5)氧化鋅變阻器(Varistor)
- (6)電感(Inductor)
- (7)晶片保險絲(Chip Fuse)
- (8)介電瓷粉
- (9)半導體陶瓷電容器瓷片
- (10)二極體
- (11)保護元件

4.計畫開發之新商品(服務)

在積層陶瓷電容器(MLCC)產品開發方面，研發上持續朝向高容值(>20uF/mm³)、高頻率、車用及多樣化等產品特性方向開發。因應近期無線通信市場技術變革(5G 和 WiFi-6)，微波 MLCC 電容之需求量及規格提升，除進行擴產補強外，亦針對高頻用微波電容器，搭配自有銅電極-陶瓷共燒技術，開發出一系列具超低阻抗高自振頻之微波 MLCC 電容。此外，並同時在小型化(含 01005 尺寸)、高可靠度化及車用化等應用方向上，透過自有開發陶瓷材料配方與金屬導電膏，並搭配需不斷精進的製程技術，發展出更豐富並更具競爭性的產品規格。

營運概況

晶片電阻(Chip Resistor)的開發上，持續朝向小型化高可靠度(抗硫化、抗油浴、抗浪湧)產品；針對車規需求，開發高功率與耐突波電阻產品，並陸續有多項產品上市。薄膜電阻則持續朝向具低溫度係數的電流感測用電阻與車用薄膜電阻進行開發。

射頻(RF)元件方面，新產品開發著重於 sub-6G、超寬頻(UWB)、WIFI 6E 以及毫米波(mmWave)頻段之相關應用產品開發，主要包括雙工器、三工器、帶通濾波器、高速高頻新型開關模組等類型產品。由於 5G 通信產品頻段多，各頻段之抗干擾的能力需提升，因此，所有產品開發皆以低損耗、高抑制能力為目標。在製程能力與設計架構不斷的優化之下，不斷推出具有競爭力的新產品。並與 IC Design House 合作，大部份新產品均能成為參考設計。此外，新材料的研發與技術能力的提升，小尺寸元件以及車用產品持續研發也是一大重點。目前部份車用產品已可推廣到客戶端，可提供予客戶更完整的解決方案。

(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，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。

2.被動元件產業發展趨勢

全球被動元件市場因其應用廣泛可大致分為汽車、電信、網通、消費電子、工業、醫療保健和軍用領域，其中尤以電信佔整個市場的 30%。

汽車和智慧型手機產業對被動元件市場的影響尤其深遠。隨著信息娛樂、全球定位導航和其他安全駕駛輔助系統（例如 ADAS）不斷被納入汽車標配中，對車規被動元件的需求正以前所未有的速度增長。以 MLCC 為例，一般內燃引擎汽車需要 2,000 至 3,000 個電容，而一輛電動車則需要多達 15,000 個電容。隨著更多功能的數位電子化，被動元件需求量將持續增長。車規被動元件因為對品質、保固和責任的附加要求，故車用被動元件享有穩定的價格與利潤水準，需求預測也更穩定準確。隨著各國政府的獎勵措施和污染控制法規即將在全球各國相繼實施，2021 年車用被動元件市場可望以兩位數的速度增長。因而成為各家廠商競逐的目標。

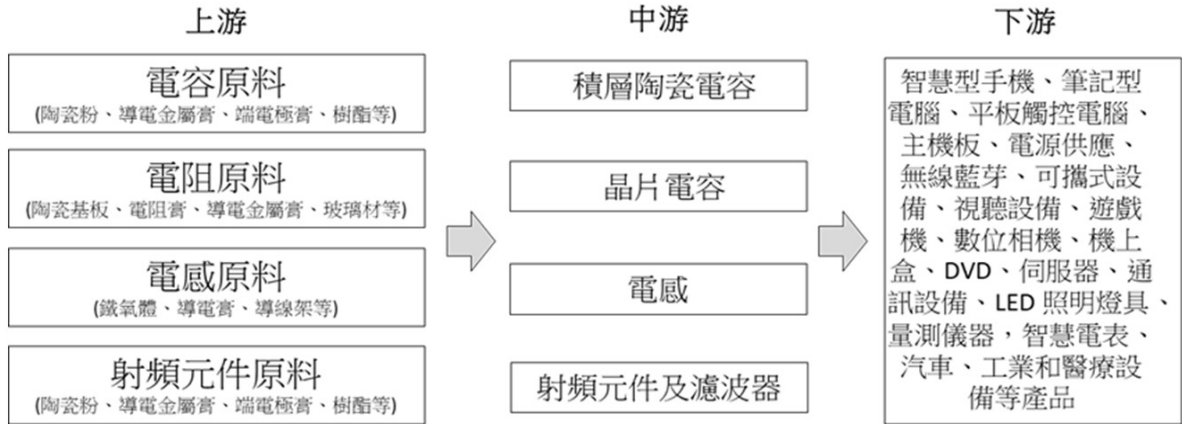
除汽車行業外，智慧手機一直以來是被動元件市場成長的主要動力。旗艦手機使用大約 1,000 個電容，以每年售出約 15 億部智慧型手機，單單手機製造商每年就消耗近 1.5 兆顆 MLCC。

除此之外，新一代通信標準（例如 5G 和 6G）的導入及普及化亦將對市場增長產生積極影響。

根據市場調查單位 Mordor Intelligence 推估被動元件市場規模價值預計到 2026 年將達到 395.9 億美元，2021 年至 2026 年之間將以 4.2% 的年複合增長率增長。日益普及的電子化、連網化及移動能力需求，除了增加電子產品的複雜性，亦推進對被動元件的需求。（資料來源：Mordor Intelligence）。

營運概況

3. 產業上、中、下游之關聯性



被動元件產業上游為介電瓷粉、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。本公司主要產品 MLCC 上游所需之原料主要為陶瓷粉及內外電極材料等，早期皆仰賴國外進口，經多年研發努力，目前自製比重已逐步提高，除可控制購入風險亦可降低生產成本。

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，電容主掌調節與過濾電波、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。由於被動元件廣泛應用於各式電子產品，故下游應用端包含；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、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

(1) 電容器

- 小型化與薄型化：受智慧手機、觸控式平板電腦、智慧手錶及穿戴裝置等移動通訊設備，與市場需求量逐漸上揚，被動元件將維持小型化發展趨勢。晶片電容與電阻使用量皆穩定增加中。
- 高頻化：5G 基站技術開發與建置，因 2020 年全球新冠疫情影響有所延宕，但預期在各國政府對 5G 通訊系統的重視下，預期之後會帶出大量商用微型基站與 5G 手機需求，對射頻元件的需求也隨之大增。由於頻段越來越高，再加上高頻段互相干擾提升，電容值的精準度要求也隨之提升。
- 高壓用：隨著節能概念發展，LED 照明部份需求預期持續上升，相關的高壓電容需求將持續增加。
- 高可靠度與車用：為滿足車用被動元件 AEC-Q200 的品質特性要求、須提高元件強度、長時間操作或耐濕耐溫的特性需求。

(2) 電阻器

- Chip-R 在應用上有抗硫化及耐高功率的需求，故針對較嚴苛操作環境而進行產品開發。目前該類產品仍以日系被動零件廠為主要供應商，具龐大商機。

營運概況

- 由於薄膜電阻具有的高精密及長時間穩定性等特點，未來五年需求量將持續增長。

(3) RF 元件

- 射頻元件模組化：因應 5G 智慧手機走向多模多頻和載波聚合設計，使得小尺寸、低損耗、高抑制能力之天線開關、濾波器、多工器等電子元器件需求增加，整合性模組的需求將大幅增加的趨勢確立。
- 天線開關、陶瓷元器件及聲波濾波器等射頻元器件需求持續增加來自下列幾個產品應用，如 5G 手機將在 2021 年有大幅成長、WiFi 6E 高階產品應用推出、UWB 室內定位應用、TWS 真無線傳輸耳機的普及 NB-IoT 物聯網應用增長等。

5. 因應被動元件產業發展趨勢之因應策略

- 電容高容化：開發陶瓷薄層化技術，進行高體積電容率(>10uF/mm³)產品開發。
- 電容小型化與薄型化：01005 尺寸晶片電容全面量產，並持續開發新規格品。
- 電容高頻化：高頻微波 MLCC 採用自有 BME-Cu 技術製作，具超低阻抗並朝多元化產品發展，具完整的產品尺寸(01005 至 1206)，亦開發超高頻(5G)用微波 MLCC。
- 電容高可靠度設計：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。
- 電容高壓電容：高壓電容系列規格完整，並可達 4KV 應用。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。
- 加強特殊電阻品(Specialty)的銷售，目標集中推廣車用電阻、抗硫化電阻、高功率、無鉛、低阻、高壓、高精密電阻及 0201 排阻等產品。
- 天線開關及聲波濾波器產品持續獲得 IC Design House 承認。
- 開發與量產車規天線及濾波器產品以供車聯網及 IoT 相關需求。

(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：

新台幣仟元

項目	109 年度	截至 110 年 3 月 31 日
研發費用	863,275	253,803
佔營收%	2.42%	2.42%

2. 最近年度開發成功之技術或產品

為提升自主研發能力與競爭優勢，華新科技秉持穩健的智財權佈局與規劃，109 年度共通過國內外 5 項專利，並提出多項新專利申請。獲准專利包含：積層電子陶瓷元件與無壓共燒製法、低溫共燒微波介電陶瓷材料、模組化封裝結構等。

營運概況

華新科技於 109 年度研發成功並量產多項產品，包含:高容 X7R 積層陶瓷電容器、高溫型 X8R 積層陶瓷電容器、車用微波電容器、高可靠車用電容器、穿心電容器、微小化(01005-size)微波電容器等；以及高功率車用品片電阻、高功率電流感應電阻、高精度抗硫化晶片電阻、無鉛車規晶片電阻等、5GNR 射頻接收模組、WiFi 6E 濾波器、UWB 濾波器、IPD 整合型模組等。

3.未來年度研發工作之發展計劃：

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

(四)長短期業務發展計畫

短期：

- 1.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，積極而有效地滲透日系主要客戶。
- 2.善加利用業界少數幾家同時具有車規等級積層陶瓷電容和晶片電阻量產能力的供應商之姿，擴充車規專屬製造線產能以滿足車用客戶持續成長之需求。
- 3.持續投入 5G、車用電子等應用的產品、技術與產能的布局，其中在通訊應用領域的部分，將持續朝向微型化、整合元件的開發，而車用/工控領域則強調耐高溫、高壓、高穩定性的中高階元件的開發。
- 4.發展具高容、薄膜及低阻值相關產品需求之客戶。

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.調整營運體質，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，並加速進行資源整合。
- 6.掌握擴大客戶範圍之機會，持續優化產品與客戶結構。

營運概況

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

2020 年各區域銷售比重

單位：新台幣仟元

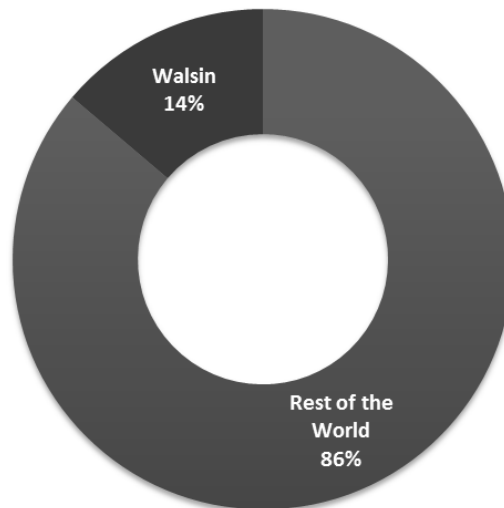
營業項目	營收金額	營收比重
亞洲	32,853,372	92.29%
美洲	1,277,234	3.59%
歐洲	1,468,643	4.12%
合計	35,599,249	100%

2. MLCC 與 Chip-R 產出概況與市場占有率分析

積層陶瓷電容（MLCC）由於上體積小、頻率特性佳與鋁電解電容器相比具有更高的高頻性能以及在溫度範圍內具有更好的穩定性，被廣泛設計應用於通訊、資訊與消費性電子。

2020 年華新科技積層陶瓷電容出貨量佔全球積層陶瓷電容市場產能比重約為 14%。

2020 年華新科技積層陶瓷電容器市佔率分析

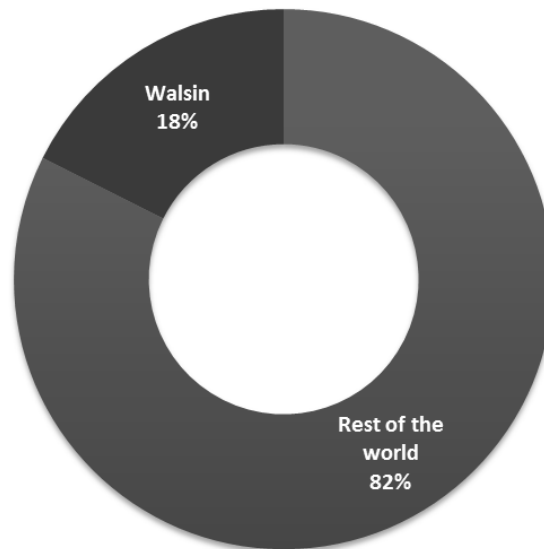


資料來源：華新科技行銷處整理

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，應用於新一代消電產品與車用電子方面，2020 年華新科技晶片電阻出貨量佔全球晶片電阻市場產能比重約為 18.1%。

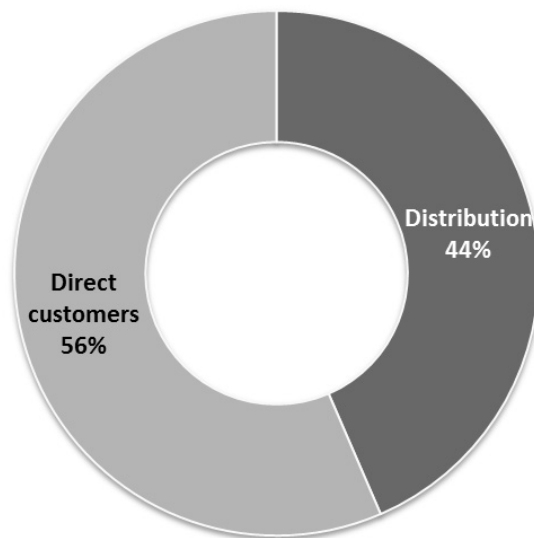
營運概況

2020 年華新科技電阻器市佔率分析



資料來源：華新科技行銷處整理

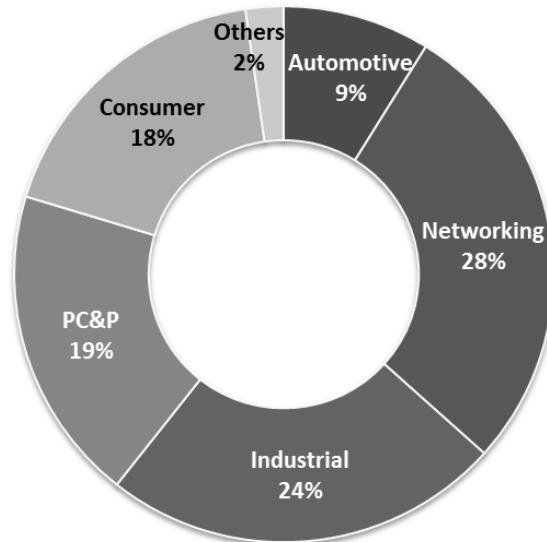
2020 年華新科整體營業額之銷售通路別分析



資料來源：華新科技行銷處整理

營運概況

2020 年華新科整體營業額之客戶產業別分析



資料來源：華新科技行銷處整理

3. 終端應用產品市場未來之供需狀況與成長性

(1) 市場需求分析

由於汽車電子，電信基礎設施和 5G 手機市場增長可期，因此 2021 年的整體市場前景仍然樂觀。同時，筆電，遊戲機和家庭影音設備的穩定環境也有望支撐整體市場環境，全球經濟在疫情後變成“復仇式經濟”亦將進一步刺激增長。

展望 2021 年全年，預計驅動電容器，電阻器和電感的市場因素包括：

- 5G 基礎架構部署
- 電池電動汽車生產，汽車遠程信息處理和安全駕駛輔助系統
- 雲端儲存的高性能運算固態硬碟及物聯網設備
- 後疫情時代遠距離工作和學習趨勢下的智慧型手機，桌上型和筆電

另外，在 COVID-19 期間人們對遠距離工作以及健康監控設備的需求與關注也推動了穿戴設備市場的增長。根據 Gartner 的推估，到 2021 年，全球最終用戶在可穿戴設備上的支出將達到 815 億美元，比 2020 年的 690 億美元增長 18.1%。(資料來源: Gartner)。

(2) 市場供給分析

自 2017 年底，被動元件市場經歷了幾波零件短缺、價格上漲和交貨期延長的挑戰。2018 年，日系和韓系製造商調整了產品結構，將重點轉移到了高電容、小型化產品和汽車市場。然而，另一方面，由於中國實施的污染限制令以及有能力的製造商的生產能力有限，導致產量受到限制。在需求激增，另一方面零件和材料短缺的情況下，造成被動元件供應商無法滿足需求的情況。

2019 年，隨著供應商擴充產能和下游 OEM 改採多供應商策略以降低供應短缺風險，沒有嚴重的供應短缺，市場的供需相對平衡。

然後，當 2020 年 COVID-19 疫情來襲，市場供量大幅縮水，供應商間封城和隔離事件不斷，被動元件供應商無法即時生產或正常配送時，下游 OEM 製造廠的產能也受到波及。

營運概況

4. 競爭利基

- 本公司採行業經理人制度，對市場反應敏銳，且充分授權，決策過程迅速。
- 公司財務結構穩固，並提供透明可靠的財務報表。
- 擁有最先進設備的研發中心在亞太地區建立，在行業技術領導者帶領下，高素質的研發團隊積極與大專院校合作，產學合作，培養人才。
- 從電容器，電阻器，電感器，RF 設備，天線到保護元件，產品規格選項完整，為客戶提供一站購足的便捷服務。
- 完整的銷售及分銷渠道已在全球各地建立，以確保提供客戶及時和在地化的服務。
- 透過合併和聯盟，不斷擴展的華科事業群不僅可以提高其運營效率，透過充分利用個別成員公司的優勢和資源來增強產品組合並有效地擴展業務。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- 電動車蓬勃發展的需求，5G 網絡的部署建置以及疫情後對可攜式設備的需求以及新型 5G 智慧型手機的推出都均將為被動元件產業界帶來可期的前景。
- 擁有堅強研發實力，不斷投資產品研發所需的人力及設備。
- 行業領先的研究團隊，自給自足的原材料供應以及製造設備和流程優化的能力。

(2) 不利因素與因應對策

- 日益上升的勞動成本和更嚴格的污染排放限制。
- 中美之間日益激烈的貿易和科技戰爭所帶來的不確定性。
- 因 COVID-19 或其變種病毒流行的封城與運輸限制可能帶來的供應限制。

因應對策：

- 多點生產以最大程度地減少封城和運輸限制可能造成的影響並減少高關稅區進出。
- 勞動密集的生產業製程施行自動化。
- 提供具行業競爭力的薪酬和獎勵計劃以及支持員工自我成長實現以留住人才。
- 通過利用分銷網絡來緩解區域政治或貿易模式改變所帶來的潛在風險。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

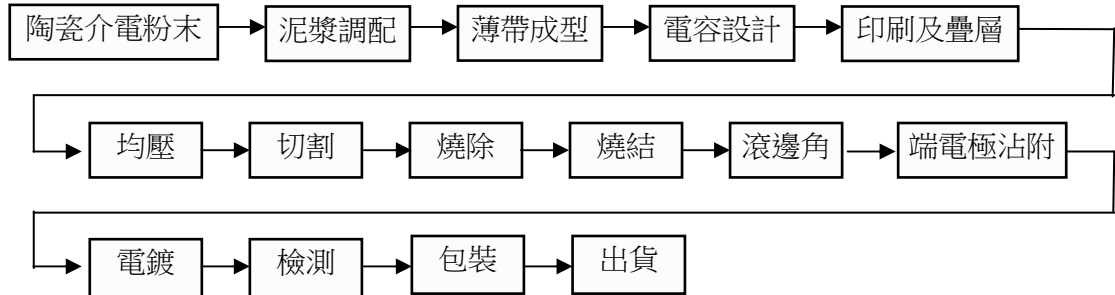
1. 主要產品之重要用途

主要商品	主要用途
積層陶瓷晶片電容(MLCC)	應用於能量儲存、濾波旁路、耦合、反耦、調諧振，使用於電腦週邊設備、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
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

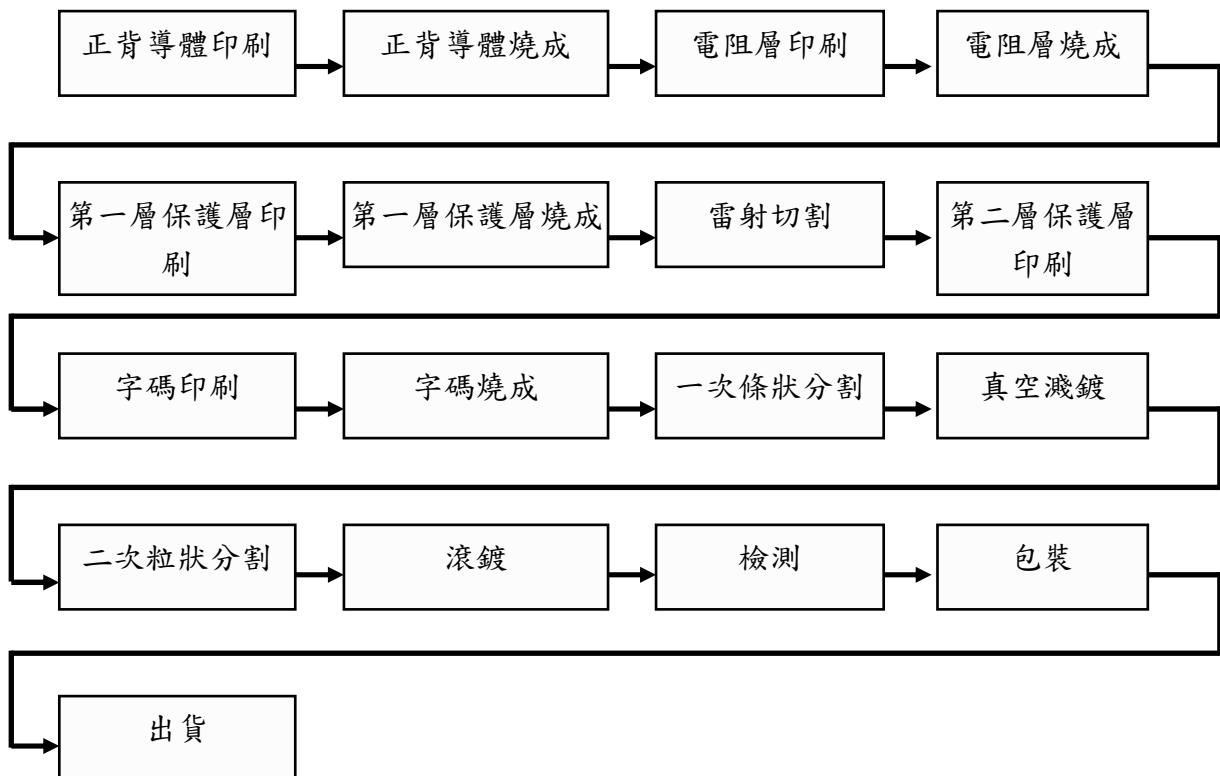
營運概況

2.主要產品之產製過程

【積層陶瓷晶片電容】

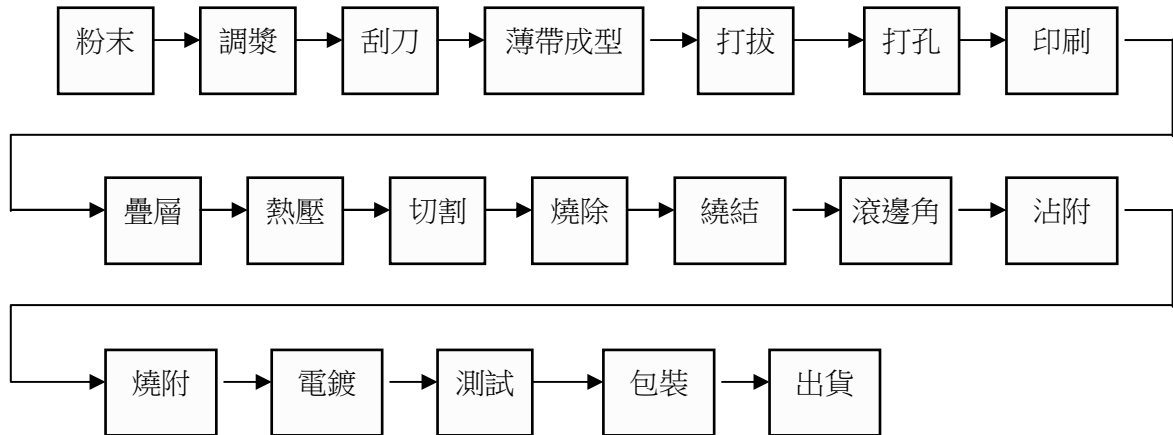


【晶片電阻流程】



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，本公司以通盤綜合考慮原料、匯率趨勢、資金與風險下訂定並建置出原物料庫存水位。此外，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。目前主要原料皆有二個以上合格供應商，供貨穩定。

(四) 主要進銷貨客戶名單

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

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟片；公斤；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品		108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電容	仟片	544,781,600	310,122,553	15,173,308	564,412,700	495,662,463	17,280,722
晶片電阻	仟片	638,912,000	367,106,913	5,667,626	601,824,000	499,398,766	6,345,565
射頻元件	仟片	1,800,000	1,333,348	855,758	2,760,000	2,624,514	3,285,754
保護元件	仟片	0	0	0	11,100,000	9,571,946	1,092,417
介電瓷粉	公斤	4,554,000	3,497,456	1,090,405	4,554,000	4,460,588	1,380,743
其他	仟片	812,600	482,617	935,173	571,600	464,677	691,996
合 計	仟片	1,186,306,200	679,045,431	22,631,865	1,180,668,300	1,007,722,366	28,696,454
	公斤	4,554,000	3,497,456	1,090,405	4,554,000	4,460,588	1,380,743

營運概況

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟片、公斤；新台幣仟元

年度 銷售量值 產品	數量 單位	108 年度				109 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	19,408,253	2,013,346	315,451,379	17,577,937	32,322,839	1,934,526	450,224,202	19,339,437
晶片電阻	仟片	16,279,436	455,717	353,634,658	6,305,965	26,724,614	608,892	450,034,495	7,040,773
射頻元件	仟片	51,455	69,978	1,579,116	1,878,596	89,499	360,710	2,294,434	3,240,254
保護元件	仟片	0	0	0	0	876,466	264,803	8,425,417	1,686,648
介電瓷粉	公斤	557,836	185,145	1,619,330	458,484	461,192	163,454	1,070,887	266,522
其他	仟片	205,536	226,812	659,102	962,200	24,170	11,529	249,940	681,701
合 計	仟片	35,944,680	2,950,998	671,324,255	27,183,182	60,037,588	3,343,914	911,228,488	32,255,335
	公斤	557,836		1,619,330		461,192		1,070,887	

三、最近二年度從業員工人數

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		108 年度	109 年度	110 年度 截至 3 月 31 日
員工人數	直接員工	6980	10375	10004
	間接員工	2404	3162	3188
	合計	9384	13537	13192
平均年齡		31.5	31.4	32.5
平均服務年資		4.9	4.4	4.6
學歷分布比率	博士	0.23%	0.21%	0.21%
	碩士	2.83%	2.89%	3.05%
	大專	26.46%	27.25%	28.46%
	高中	38.77%	36.01%	28.41%
	高中以下	31.72%	33.65%	39.86%

四、環保支出資訊

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

1.最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施等情形：無。

營運概況

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

單位：新台幣仟元

年度	109	110年4月底前
污染種類		
未符合空污、水污防治規定	-	-
未符合毒性及關注化學物質管理法	-	-
未符合廢棄物清理法或其他	6	-
合計	6	-

(1) 109 年度

①本公司高雄分公司，接獲行政院環保署 108 年 11 月 29 日府環署督字第 1080089863 號函，因我司製程產出廢電子零組件、下腳品及不良品(E-0217)，其貯存地點、設施未於明顯處以中文標示廢棄物名稱，違反廢棄物清理法第 36 條第一項暨事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準第 6 條第 1 項第 4 款規定。裁罰新台幣 6000 元。

改善措施：環安部門提供標示請總務協助張貼，已於 108.11.28 完成改善。

②子公司信昌電陶楊梅廠被環保局稽查，發現其空污防制設備處理效率低於規定的 80%，於 109 年 7 月 2 日裁罰新台幣 10 萬元整。

改善措施：於 109 年 8 月 31 日完成改善，委託第三方公正機構檢測，處理效率大於操作許可要求的 80%。

(2) 110 年 4 月底前：

子公司信昌電陶桃園廠被環保局稽查，在 110 年 2 月委託清運的廢棄物中含有二甲基甲醯胺 95~100%W/W，未於清運前向市府申請登記，違反毒性及關注化學物質管理法第 13 條第 3 項的規定。預估裁罰金額：NT\$60,000 元。

3.本公司為改善環境污染，對於污染之防患措施有以下之計畫：

(1)善盡綠色地球之公民責任與追求卓越、再創業績高峰、珍視員工厚植利害關係人權益，並列為公司經營方針之三大主軸之一，並於高階主管會議每個月檢討其展開項目之執行成效。

(2)本公司深切體認環境保護/職業安全衛生及符合電子行業行為準則之重要性，全球各廠均已建制 ISO 14001 環境管理系統，妥善處理因活動、服務及產品過程中，所衍生的環保事項，該系統已有效達成環保責任的要求；全球各廠亦已建制 ISO45001 職業安全衛生管理系統，地毯式鑑別廠內外存在的危害，評估其風險，再給予有效的控制，以降低職災害的發生，此系統的建制及維護，已滿足安全衛生責任的要求。

(3)為配合歐盟積極推動綠色消費、禁用物質法令(RoHS)及廢電子電機設備(WEEE)指令，本公司積極研發推出綠色零組件，尤其是電容的鉛含量已全面低於 100 mg/kg，電阻含鉛低於 100 mg/kg 的產品也陸續開發出來，只待訂單一到就可以轉換，符合市場潮流及領先同業，同時更獲得所有臨廠稽核顧客的綠色夥伴認證，顯示本公司於環境保護之努力深獲客戶肯定。

營運概況

- (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 99 年 10 月 13 日通過 DQS 認證，最近一次三年重審的有效期至 111 年 10 月 12 日。
- (5) RoHS 排外條款 7C-1 原訂在 110 年 7 月 21 日到期，但在 108 年 12 月 19 日有 RoHS Umbrella Industry Project 工作團隊提出展延申請，我司將保持密切注意事件發展，確保產品可以符合新限期的規定。
- (6)公司體認員工健康及環境保護之重要性，特訂定以下目標：
- ①符合法規零受罰。
 - ②降低職業災害，推行工作場所零災害運動，零災害累計工時目標：楊梅廠/廣州廠各 1 百萬工時；高雄廠/大朗廠各 3 百萬工時；蘇州廠 80 萬工時。
 - ③所有產品不含環境禁用物質或低於管制值。
- (7)持續執行廢棄物回收，節約資源。
污染防治費用支出情形：

單位：新台幣仟元

種類	年度	
	108 年度	109 年度
防治污染設備之增購、維修及廢水處理加藥與環境檢測	107,819	190,296
廢棄物委託處理之費用	59,529	53,858
合計	167,348	244,154

五、勞資關係

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

照顧與關懷員工一直是本公司秉持的信念，我們深深體會到員工是公司最重要的資產，同時也是企業往前發展、向上成長時重要的枝幹，所以不斷透過各種管道與員工進行溝通，了解員工的意見盡力滿足需求，並不斷加強福利措施，促進勞資雙方和諧相處，共同發展，以期能創造最佳的勞動環境，創造更大的利潤。由於本公司對員工的發展一直以來皆極為重視，不斷地透過人力資源策略的創新、系統及制度的改善，讓員工與公司同步成長。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.員工福利措施與其實施情形

員工福利規劃是薪資以外維繫勞資關係之重要因素，本公司自民國 83 年 4 月 26 日成立職工福利委員會以來，規劃各項福利措施。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。

營運概況

2.員工進修、訓練與其實施情形

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

- (1)員工是公司最重要的資產，對員工工作技能及職能的培養與訓練，一直是本公司積極投入及努力的方向。為因應公司整體發展，陶冶員工品德，提昇員工素質及工作效率，本公司不僅制定《員工教育訓練辦法》作為員工教育訓練時的作業依循，並設置專責的人資專業同仁，負責全體員工的教育訓練及人力資源發展的規劃與執行。
- (2) 109 年訓練課程總共計 187 堂（含線上課程），參加人時達 62,360 人時(含內訓及外訓)。本公司透過《內部講師遴選辦法》落實內部講師的培養與經驗傳承，針對各重點的人員及專業給予加強；此外，並持續透過教育訓練申請經費補助，挹注培訓經費，提升公司整體的競爭力。
- (3)除由人資福利暨發展處規劃及舉辦內訓課程供同仁們進修外，對於無法滿足同仁之特殊專業/需求之課程時，亦鼓勵員工參加外部專業機構安排之訓練課程，並將相關訊息不定期以書面或電子檔方式提供同仁參考。對每一位同仁所參加過之課程及訓練均建檔管理，並提供予相關主管參考。藉由透過員工教育訓練激勵員工成長並將所知融入公司的日常管理及工作中，藉以改善公司各部門的績效與工作品質。
- (4)對於在職員工有心繼續進修碩博士學位者，透過《員工在職進修博士碩士辦法》除提供上課公假選擇外，亦可申請由公司補助學分費。此外，為鼓勵員工提升外語能力，公司亦提供外語課程之經費補助。
- (5)本公司年年獲勞委會職訓局肯定，於 99 年獲頒 TTQS 企業標竿之殊榮；每年持續取得 TTQS 的獎項及教育訓練補助，歷年來，我們也不斷的向政府積極的爭取補助及獎項，配合政府政策參與各項就業政策之推動與執行，近 10 年來合計獲得補助總金額達 975 萬元，除此之外也透過外界的評核回饋來提升公司教育訓練制度的改善。

3.退休制度與其實施情形

本公司乃根據勞動基準法之相關規定訂定退休辦法，並成立「勞工退休準備金監督委員會」定期監察退休準備金之提撥狀況及負責退休申請案之審核。適用勞工退休金條例之退休金制度者，由本公司依相關規定每月提撥不低於百分之六退休金至勞工個人退休金帳戶，並於每月之薪資單中顯示提撥之金額，便於勞工了解及核對。本公司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改善體質，提升整體營運績效。109 年辦理退休人員共計 4 人，共支付舊制退休金 4,959,053 元。

營運概況

4.勞資間之協議情形

本公司自成立企業工會後，凡是政策之宣導、員工的心聲與輔導均採雙向溝通式進行，並定期舉辦座談會做為勞資雙方溝通之橋樑，以達成「相互合作」「增加產能」「改善品質」「增進員工技能」「改善勞動條件」「保障勞工權益」「促進員工福利」「照顧員工生活」，並「協助政府推動政令」之宗旨。此外，每季定期舉辦勞資會議及職安會議，由資方代表與員工代表面對面溝通，建立常態、互信且有效交流，適時回應員工問題與需求，建立良好溝通平台，109年共計召開八場勞資會議、八場職安會議及一場工會會員代表大會。

5.各項員工權益維護措施情形

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

(二)說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

- 1.最近度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項)：無。
- 2.目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司所有制度皆符合法令規範，故發生勞資糾紛之風險極低。如未來發生糾紛事件，將透過勞工局或其他單位予以協調，可使公司不遭受損失。

營運概況

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資	華南商業銀行	108.08.28~111.08.28	總授信額度 15 億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	遠東銀行	109.10.13~112.10.13	總授信額度 5 億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	凱基銀行	109.01.03~112.01.03	總授信額度 10 億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	凱基銀行	109.08.25~111.08.25	總授信額度 10 億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	合作金庫	108.08.28~111.08.28	總授信額度 5 億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	台北富邦銀行	109.04.21~112.04.21	總授信額度 3 億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	台灣銀行	108.08.28~111.08.28	總授信額度 20 億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	安泰銀行	109.10.30~112.02.24	總授信額度 3 億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	玉山銀行	110.01.19~112.01.19	總授信額度 3 億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	中國信託銀行	109.07.31~111.07.31	總授信額度 1 億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	台新銀行	108.05.31~111.05.31	總授信額度 3 億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	國泰世華銀行	109.08.26~111.08.26	總授信額度 2 億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	彰化銀行	109.07.24~112.07.24	總授信額度 4 億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	台灣銀行	109.03.18~114.03.18	總授信額度 10 億元及本票保證	五年期，第四年開始還本
融資	玉山銀行	109.04.08~114.03.15	總授信額度 10 億元及本票保證	五年期，第四年開始還本
融資	第一銀行	109.04.30~114.04.15	總授信額度 20 億元及本票保證	五年期，第四年開始還本
融資	彰化銀行	109.05.08~114.04.15	總授信額度 17 億元及本票保證	五年期，第四年開始還本
融資	台新銀行	109.06.10~114.06.10	總授信額度 10 億元及本票保證	五年期，第四年開始還本
融資	台北富邦銀行	109.06.10~114.06.10	總授信額度 10 億元及本票保證	五年期，第四年開始還本
融資	永豐銀行	109.05.20~114.05.15	總授信額度 8 億元及本票保證	五年期，第四年開始還本
融資	中國信託商業銀行 日本東京分行(註一)	109.09.25~112.09.25	總授信額度日幣 15 億元及保證函	三年期，到期還本
融資	玉山銀行日本東京分行 (註二)	109.09.25~112.09.25	總授信額度日幣 10 億元及保證函	三年期，到期還本
融資	台新銀行日本東京分行 (註三)	108.05.31~111.05.31	總授信額度日幣 7.5 億元及保證函	三年期，到期還本
融資	MIZUHO 川崎分行 (註四)	109.03.31~115.03.31	總授信額度日幣 20 億元及擔保品	六年期，第一年為緩衝期，只需先付利息，之後第二年起每 3 個月還本金 5,000 萬日圓並支付利息，最後一期則償還剩餘本金 10 億 5,000 萬日圓並支付利息。
融資	三井住友銀行日本大和 分行(註五)	108.11.15~111.11.15	總授信額度日幣 30 億元及保證函 (以私募公司債方式發行)	三年期，以每 6 個月為 1 期，共分 5 期平均攤還本金日幣 255,000 仟元，並最後 1 期償還剩餘本金。
融資	Citibank Berhad (註六)	108.05.06~110.05.05	總授信額度約當美金 500 萬元及保證函	三年期，到期還本
融資	Citibank Berhad (註六)	109.08.19~111.08.18	總授信額度約當美金 500 萬元及保證函	三年期，到期還本
融資	台新銀行 (註七)	108.12.10~113.12.10	總授信額度 6 億元及本票保證	五年期，還本寬限期 3 年，本金分 24 期攤還
融資	玉山銀行 (註八)	108.12.26~113.12.15	總授信額度 6 億元及本票保證	五年期，還本寬限期 3 年，本金分 24 期攤還
融資	第一銀行 (註九)	109.03.02~114.03.02	總授信額度 9 億元	五年期，還本寬限期 3 年，本金分 24 期攤還
融資	玉山商業銀行 (註十)	109/3/16-114/3/15	總授信額度 5 億元及本票保證	五年期，寬限期三年到期還按月平均攤還
融資	中國信託商業銀行 (註十一)	109/8/3-114/7/15	總授信額度 4.5 億元及本票保證	五年期，寬限期三年到期還按季平均攤還
融資	彰化商業銀行 (註十二)	109/8/24-116/08/15	總授信額度 5.832 億元	七年期，寬限期三年到期還按月平均攤還
融資	彰化商業銀行 (註十二)	109/8/24-119/08/15	總授信額度 3.84 億元	十年期，寬限期三年到期還按月平均攤還
融資	彰化商業銀行 (註十二)	110/2/20-115/2/20	總授信額度 5 億元	五年期，寬限期二年到期還按季平均攤還
融資	華南商業銀行 (註十三)	109/12/18-114/12/18	總授信額度 3 億元	五年期，寬限期二年到期還按月平均攤還

營運概況

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資	遠東國際商業銀行 (註十四)	110/3/8-113/3/8	總授信額度5億元及本票保證	三年期，到期還本
融資	凱基銀行 (註十五)	109/11/17-112/11/17	總授信額度3億元及本票保證	三年期，18個月後第一期,其後每6個月為一期,共分四期還款
融資	國泰世華銀行 (註十六)	109/12/29-111/5/26	總授信額度3億元及本票保證	二年期，180天還款
融資	台新國際商業銀行 (註十七)	110/3/10-112/12/31	總授信額度5億元及本票保證	二年期，到期還本
工程	英城營造股份有限公司 (註十八)	109/9/1~111/4/3	竹南二廠新建工程合約	
不動產買賣	華東科技股份有限公司	109/5/8至過戶完成	高雄加工出口區A15部分廠房	分五期支付款項

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

註二：係由本公司之子公司釜屋電機株式會社與玉山銀行日本東京分行簽訂。

註三：係由本公司之子公司釜屋電機株式會社與台新銀行日本東京分行簽訂。

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

註五：係由本公司之子公司釜屋電機株式會社與三井住友 銀行日本大和分行簽訂。

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

註七：係由本公司之子公司信昌電子陶瓷股份有限公司與台新銀行簽訂。

註八：係由本公司之子公司信昌電子陶瓷股份有限公司與玉山銀行簽訂。

註九：係由本公司之子公司信昌電子陶瓷股份有限公司與第一銀行簽訂。

註十：係由本公司之子公司佳邦科技(股)公司與玉山商業銀行簽訂。

註十一：係由本公司之子公司佳邦科技(股)公司與中國信託商業銀行簽訂。

註十二：係由本公司之子公司佳邦科技(股)公司與彰化商業銀行簽訂。

註十三：係由本公司之子公司佳邦科技(股)公司與華南商業銀行簽訂。

註十四：係由本公司之子公司佳邦科技(股)公司與遠東國際商業銀行簽訂。

註十五：係由本公司之子公司佳邦科技(股)公司與凱基銀行簽訂。

註十六：係由本公司之子公司佳邦科技(股)公司與國泰世華銀行簽訂。

註十七：係由本公司之子公司佳邦科技(股)公司與台新國際商業銀行簽訂。

註十八：係由本公司之子公司佳邦科技(股)公司與英城營造股份有限公司簽訂。

七、員工行為或倫理守則

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

- (一)分層負責辦法：為提高工作效率，加強分層負責管理及有效規範各職級員工在工作上權力。
- (二)各部門工作職掌：明確規範各單位職掌及組織功能。
- (三)員工出勤辦法：健全考勤制度及建立員工良好的紀律。
- (四)即時獎懲辦法：對員工行為或動作導致公司在營運上之利得或損失給予獎勵或懲處。
- (五)員工給假辦法：為使員工休假、請假有所依循。
- (六)新進人員輔導辦法：為使新進同仁於報到時及早消除對新環境的不安全感，並儘快熟悉工作環境及人員，協助新進同仁在短時間內安排就緒，發揮其生產力，並降低新進同仁流動率。
- (七)宿舍管理辦法：規範住宿同仁的行為、權利與義務等。
- (八)員工績效考核辦法：每年考核員工的工作成果及績效，作為調薪、升遷、獎金發放與教育訓練課程安排的依據。
- (九)社團管理辦法：倡導正當休閒活動，規範公司內部社團組織之權利與義務。
- (十)性騷擾防治與處理實施辦法：為防制工作場所性騷擾，維護兩性工作平等及人格尊

營運概況

嚴，規範員工在工作場所的言談與舉止。

- (十一)智慧財產權管理辦法：為有效管理公司智慧財產權，落實專利有效運用，確保公司商業利益與競爭能力，進而創造公司有形、無形的商業價值。
- (十二)員工任用管理辦法：因應公司人力需求，及新進人員申請、任用作業有所依循。
- (十三)職務機密管理辦法：為保護本公司各項營業秘密及智慧財產之安全性及機密性，嚴格規範員工不得將公司機密事項對外洩露，以確保公司競爭力及永續經營與發展。
- (十四)員工薪資發放辦法：為使員工明瞭本公司之薪資作業方式、發薪時間及計算方法。
- (十五)員工在職進修博/碩士辦法：為增進本公司在職員工素質，培養高級專業人才，提供終身學習環境，鼓勵員工從事與工作/業務相關之博士/碩士班學位進修。
- (十六)部講師遴選辦法：為落實經驗傳承，培養人才，並將本公司人力資本有效發揮，以達訓練發展資源共享目的。
- (十七)久任優秀員工表彰辦法：對久任且優秀員工給予獎勵，不僅可穩定士氣、提昇敬業精神，亦能增進企業競爭力。
- (十八)職務輪調制度管理辦法：落實人才流通，培養全方位人才，並提供同仁完善職涯發展計劃。
- (十九)社會責任行為準則管理辦法：為協助公司於經營過程，實踐良好的企業公民及社會責任，並遵循責任商業聯盟行為準則(Responsibility Business Alliance, RBA)的精神，對於自然環境、人及社會層面的影響，公司始終不斷地尋求生態及道德面皆可接受的原則，善盡最大的努力。並且為強化公司治理，實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，亦參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並考量國內外企業社會責任發展趨勢、產業特性與公司整體營運活動，制定實務守則作為遵循。
- (二十)公司誠信經營行為守則及作業程序：本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本行為守則及作業程序，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。
- (二十一)企業社會責實務守則：本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並考量國內外企業社會責任發展趨勢、產業特性與公司整體營運活動。
- (二十二)員工道德行為準則管理辦法：本公司為提供全體員工在執行公司營運活動時之指引，所有公司及分公司、子公司之員工不論其職位、職級及所在地均應遵守此行為道德標準，以獲得大眾信任，提升企業形象，確保公司永續經營與發展。
- (二十三)申訴及舉報管理辦法：本公司為秉持高度道德行為標準、誠信原則，維護工作平等及人格尊嚴，提供友善職場，以避免員工或其他外部利害關係人遭受不當或不公平待遇，並提供申訴、舉報管道及處理程度。

上列辦法不僅提供全體員工行為準則之規範，亦對員工操守嚴格要求，絕不容許員工擅用職務之便，從事任何不法，或發生逾越權利及義務之範疇、或違反道德倫理之情事。

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

營運概況

- (一) 制訂安全衛生手冊，規定安全管理事項，供員工遵循。
- (二) 職業安全衛生管理單位及人員
 - 1. 依職業安全衛生法之規定設置職業安全衛生管理單位，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. 每週實施安全衛生環境巡檢。
- (三) 設施安全 Facility safety
 - 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. 氫氣使用場所設置偵測器，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. 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。
 - 5. 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) 作業環境衛生
 - 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. 每半年實施作業環境測定並依測定結果做必要的改善。
- (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. 每兩個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) 認知
 - 1. 針對公司新進人員教育訓練中，說明危害性化學品之危害預防及注意事項，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 SDS 記載內容。
- (七) 健康檢查
 - 1. 新進員工均要求繳交體格檢查表以確認其健康狀況符合工作形態。
 - 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)
- (八) 交通安全
 - 1. 嚴格要求員工騎乘機車配戴安全帽，務期車禍傷害降至最低。
- (九) 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. 每月實施職業災害統計，向勞動部申報。
- (十) 團體保險

營運概況

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。

(十一) 職業安全衛生管理系統

1. ISO45001 職業安全衛生管理系統有效維護，109 年 12 月 13 日通過 DQS 之追查稽核。

<http://www.passivecomponent.com/zh-hant/about/environment-and-safety/#>。



營運概況

九、董事及經理人道德行為準則

第一條 目的及適用範圍

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

兼任本公司經理人之董事，於遵行本準則時，應一併適用於本公司員工之相關規範。

本準則所稱董事適用於本公司全體董事(含獨立董事)。

第二條 應遵循事項

(一)防止利益衝突

董事暨經理人應避免個人利益介入或可能介入公司整體利益時之利害衝突，包括但不限於該人員無法以客觀及有效率之方式處理公司事務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益等情況。為防止利益衝突，本公司與前述人員或其所屬關係企業之資金貸與或為其提供保證、重大資產交易之情事，須事先經審計委員會及董事會審核，對董事涉有本身利害關係致損及本公司利益之虞時，董事應遵守本公司董事會議事規範所訂之董事利益迴避制度，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。相關進(銷)貨往來則應以本公司最大利益為考量辦理。

(二)避免圖私利之機會

公司應避免董事或經理人為下列事項：

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

當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

(三)保密責任

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

(四)公平交易

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

(五)保護並適當使用公司資產

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

(六)遵循法令規章

公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。

營運概況

董事或經理人應遵守各項法令及本公司各規章制度之規定。

(七)鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：

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

(八)懲戒措施：

董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，經查明後，依法令規章進行刑事、民事責任及損害賠償等追訴；經理人並應受員工工作規則及獎懲辦法之規範，且即時於公開資訊觀測站揭露違反人員之違反日期、違反事由、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，並提股東會報告，修正時亦同。

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

陸、財務概況

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

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 一〇九年 三月三十一日 (註 3)
		一〇五年	一〇六年	一〇七年	一〇八年	一〇九年 (註 2)	
流動資產		16,385,319	18,947,367	36,573,150	29,082,633	39,663,969	37,648,695
不動產、廠房及設備		5,816,513	7,942,271	15,872,508	17,989,602	23,031,847	24,363,499
無形資產		9,546	15,551	7,947	4,986	590,817	567,687
其他資產		6,588,025	8,145,319	11,014,897	13,074,733	18,793,862	22,584,284
資產總額		28,799,403	35,050,508	63,468,502	60,151,954	82,080,495	85,164,165
流動負債	分配前	8,866,424	12,219,685	21,234,642	16,322,976	19,655,382	19,829,838
	分配後	9,488,424	14,162,885	29,153,182	18,994,876	22,570,212	22,744,668
非流動負債		3,706,811	3,755,666	4,919,217	7,283,821	16,770,919	16,726,112
負債總額	分配前	12,573,235	15,975,351	26,153,859	23,606,797	36,426,301	36,555,950
	分配後	13,195,235	17,918,551	34,072,399	26,278,697	39,341,131	39,470,780
歸屬於母公司業主之權益		14,405,774	17,054,417	34,694,408	33,829,062	38,620,462	41,294,155
股本		5,180,000	4,858,000	4,858,000	4,858,000	4,858,043	4,858,043
資本公積		5,196,492	5,217,516	5,388,015	5,619,231	6,006,342	6,041,161
保留盈餘	分配前	4,264,838	6,213,164	24,091,592	22,843,141	26,686,269	28,650,020
	分配後	3,642,838	4,269,964	16,173,052	20,171,241	26,686,269	28,650,020
其他權益		(164,758)	834,993	567,391	544,450	1,069,808	1,858,185
庫藏股票		(70,798)	(69,256)	(210,590)	(35,760)	0	(113,254)
非控制權益		1,820,394	2,020,740	2,620,235	2,716,095	7,033,732	7,314,060
股東權益總額	分配前	16,226,168	19,075,157	37,314,643	36,545,157	45,654,194	48,608,215
	分配後	15,604,168	17,131,957	29,396,103	33,873,257	42,739,364	45,693,385

註 1：一〇五～一〇九年之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：一〇九年度盈餘分配案經一一〇年五月三日董事會通過，惟尚未經股東會決議。

註 3：一一〇年第一季之財務資料經會計師核閱簽證。

簽證會計師姓名：施錦川、余鴻賓

核閱結論：保留結論之核閱報告

財務概況

(二)採用國際財務報導準則之個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		一〇五年	一〇六年	一〇七年	一〇八年	一〇九年
流動資產		3,360,554	4,289,503	11,230,033	4,264,954	12,818,862
不動產、廠房及設備		2,610,447	3,836,328	8,718,051	10,259,785	12,842,862
無形資產		5,552	8,438	2,488	1,762	85,251
其他資產		16,800,358	19,485,939	31,634,451	36,574,735	38,775,576
資產總額		22,776,911	27,620,208	51,585,023	51,101,236	64,522,551
流動負債	分配前	5,095,444	7,368,750	13,576,516	12,662,499	13,570,608
	分配後	5,717,444	9,311,950	21,495,056	15,334,399	16,485,438
非流動負債		3,275,693	3,197,041	3,314,099	4,609,675	12,331,481
負債總額	分配前	8,371,137	10,565,791	16,890,615	17,272,174	25,902,089
	分配後	8,993,137	12,508,991	24,809,155	19,944,074	28,816,919
股本		5,180,000	4,858,000	4,858,000	4,858,000	4,858,043
資本公積		5,196,492	5,217,516	5,388,015	5,619,231	6,006,342
保留盈餘	分配前	4,264,838	6,213,164	24,091,592	22,843,141	26,686,269
	分配後	3,642,838	4,269,964	16,173,052	20,171,241	26,686,269
其他權益		(164,758)	834,993	567,391	544,450	1,069,808
庫藏股票		(70,798)	(69,256)	(210,590)	(35,760)	0
股東權益總額	分配前	14,405,774	17,054,417	34,694,408	33,829,062	38,620,462
	分配後	13,783,774	15,111,217	26,775,868	31,157,162	35,705,632

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)

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 一〇一〇年 三月三十一日 (註 2)
		一〇五年	一〇六年	一〇七年	一〇八年	一〇九年	
營業收入		18,490,529	21,645,214	47,755,334	30,134,180	35,599,249	10,505,914
營業毛利(損)		4,369,200	5,621,985	28,846,039	10,354,117	11,243,055	3,084,394
營業(損)益		2,299,059	3,292,817	25,201,277	7,693,709	7,913,539	2,126,789
營業外收入及支出		340,726	289,970	406,626	1,272,859	1,121,268	533,325
稅前淨利(損)		2,639,785	3,582,787	25,607,903	8,966,568	9,034,807	2,660,114
繼續營業單位本期淨利(損)		2,296,495	2,805,026	20,529,452	7,081,196	7,217,645	2,211,497
停業單位利益(損失)		0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)		2,296,495	2,805,026	20,529,452	7,081,196	7,217,645	2,211,497
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(707,418)	1,040,702	(449,643)	72,511	630,752	875,335
本期綜合損益總額		1,589,077	3,845,728	20,079,809	7,153,707	7,848,397	3,086,832
淨利(損)歸屬於母公司業主		2,152,213	2,608,697	19,704,564	6,648,906	6,632,254	1,969,583
淨利(損)歸屬於非控制權益		144,282	196,329	824,888	432,290	585,391	241,914
綜合損益總額歸屬於母公司業主		1,436,199	3,570,077	19,379,407	6,678,269	6,992,951	2,752,128
綜合損益總額歸屬於非控制權益		152,878	275,651	700,402	475,438	855,446	334,704
每股盈餘(虧損)		3.95	5.15	40.75	13.72	13.66	4.06

註 1：一〇五～一〇九年之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：一〇一〇年第一季之財務資料經會計師核閱簽證。

簽證會計師姓名：施錦川、余鴻賓

核閱結論：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)

項目	年度	最近五年度財務資料				
		一〇五年	一〇六年	一〇七年	一〇八年	一〇九年
營業收入		9,662,398	10,925,507	26,881,744	15,253,884	17,854,068
營業毛利		1,698,610	1,982,375	13,384,316	2,430,568	4,884,530
營業損益		778,306	1,096,190	10,101,480	3,012,847	3,357,599
營業外收入及支出		1,476,716	1,842,455	11,655,903	4,669,690	3,954,028
稅前淨利		2,255,022	2,938,645	21,757,383	7,682,537	7,311,627
繼續營業單位 本期淨利(損)		2,152,213	2,608,697	19,704,564	6,648,906	6,632,254
停業單位損益		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		2,152,213	2,608,697	19,704,564	6,648,906	6,632,254
本期其他綜合 損益(稅後淨額)		(716,014)	961,380	(325,157)	29,363	360,697
本期綜合損益總額		1,436,199	3,570,077	19,379,407	6,678,269	6,992,951
每股盈餘		3.95	5.15	40.75	13.72	13.66

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	105	106	107	108	109
簽證會計師姓名	邱明玉 吳恪昌	邱明玉 余鴻賓	邱明玉 余鴻賓	施錦川 余鴻賓	施錦川 余鴻賓
查核意見	無保留意見加 其他事項段落	無保留意見加 其他事項段落	無保留意見	無保留意見	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)		年度	最近五年度財務資分析					當年度截至 一 一 〇 年 三月三十一日
		一〇五年	一〇六年	一〇七年	一〇八年	一〇九年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	43.65	45.57	41.20	39.24	44.37	42.92	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	342.69	287.45	266.08	243.63	271.03	268.16	
償債能力 (%)	流動比率	184.80	155.05	172.23	178.16	201.79	189.85	
	速動比率	144.44	122.47	140.83	150.86	170.50	156.48	
	利息保障倍數(倍)	30.55	41.58	237.21	105.01	49.63	53.22	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.33	3.18	4.29	2.70	3.80	3.72	
	平均收現日數	110	115	85	135	96	98	
	存貨週轉率(次)	4.31	4.45	3.70	3.68	4.74	4.78	
	應付款項週轉率(次)	6.84	6.22	6.32	6.99	7.13	6.63	
	平均銷貨日數	85	82	99	99	77	76	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.25	3.14	4.01	1.77	1.73	1.77	
	總資產週轉率(次)	0.67	0.67	0.96	0.48	0.50	0.50	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.61	9.01	41.85	11.56	10.35	2.69	
	權益報酬率(%)	15.28	16.58	76.15	19.4	18.30	4.92	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	50.96	73.75	527.12	184.57	185.97	54.75	
	純益率(%)	12.41	12.95	42.98	23.49	20.27	21.05	
	每股盈餘(虧損)(元)	3.95	5.15	40.75	13.72	13.66	4.06	
現金流量	現金流量比率(%)	31.24	19.99	77.33	80.38	61.52	15.56	
	現金流量允當比率(%)	145.10	101.44	133.23	110.94	112.91	112.48	
	現金再投資比率(%)	5.68	4.10	22.48	7.69	10.33	3.24	
槓桿度	營運槓桿度	3.61	3.06	1.31	2.36	2.42	2.74	
	財務槓桿度	1.04	1.02	1.00	1.01	1.02	1.02	

最近二年度各項財務比率變動說明:

- 1.利息保障倍數下降：主係因本期發行可轉換公司債及借款增加致利息費用上升所致。
- 2.應收款項週轉率上升及週轉天數下降：主係因本期營業收入增加所致。
- 3.存貨週轉率上升及平均銷貨日數下降：主係因本期銷貨增加且庫存維持較低水位所致。
- 4.現金流量比率減少：主係因本期營業收入增加，相關應付帳款及費用等流動負債增加所致。
- 5.現金再投資比率上升：主係因本期發放之現金股利減少所致。

財務概況

註 1：計算公式列式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

財務概況

(二)採用國際財務報導準則之個體報表財務分析

分析項目 (註 1)		年度	最近五年度財務分析				
		一〇五年	一〇六年	一〇七年	一〇八年	一〇九年	
財務結構	負債占資產比率 (%)	36.75	38.25	32.74	33.80	40.14	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	677.33	527.89	435.97	374.65	396.73	
償債能力	流動比率 (%)	65.95	58.21	82.72	33.68	94.46	
	速動比率 (%)	45.99	43.56	68.12	23.47	81.90	
	利息保障倍數	32.37	40.63	238.77	104.41	50.82	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.30	5.47	6.05	3.65	6.07	
	平均收現日數	57	66	60	100	60	
	存貨週轉率 (次)	9.65	9.18	9.37	8.20	8.93	
	應付款項週轉率 (次)	7.30	9.00	11.87	7.55	5.86	
	平均銷貨日數	37	39	38	44	41	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	4.03	3.39	4.28	1.61	1.55	
	總資產週轉率 (次)	0.44	0.43	0.68	0.30	0.31	
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.08	10.60	49.94	13.07	11.68	
	權益報酬率 (%)	15.28	16.58	76.15	19.40	18.30	
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	43.53	60.49	447.87	158.14	150.51	
	純益率 (%)	22.27	23.88	73.30	43.59	37.15	
	每股盈餘(虧損) (元)	3.95	5.15	40.75	13.72	13.66	
現金流量	現金流量比率 (%)	10.77	16.85	66.81	54.52	23.86	
	現金流量允當比率 (%)	146.36	94.37	122.26	83.40	71.78	
	現金再投資比率 (%)	0.50	2.18	15.41	(2.11)	0.91	
槓桿度	營運槓桿度	3.33	3.01	1.54	1.83	2.24	
	財務槓桿度	1.10	1.07	1.01	1.03	1.05	

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.利息保障倍數下降：主係利息費用增加所致。
- 3.應收款項週轉率上升：係因兩期平均應收款項減少，銷貨淨額增加所致。
- 4.平均收現天數減少：主係應收帳款週轉率上升所致。
- 5.應付款項週轉率下降：主係平均應付款項增加所致。
- 6.現金流量比率下降：主係本年度營業活動之淨現金流入減少。
- 7.現金再投資比率上升：主係本期發放現金股利較前期減少。
- 8.營運槓桿度上升：主係本期營業收入增加所致。

註 1：計算公式同表(一)

財務概況

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案等，其中財務報表（含合併財務報表）業經勤業眾信聯合會計師事務所施錦川會計師及余鴻賓會計師查核竣事，並提出查核報告。上述營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案經本審計委員會查核認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司中華民國一一〇年股東常會

華新科技股份有限公司

審計委員會召集人：范伯康



中 華 民 國 一 一 〇 年 五 月 五 日

財務概況

四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：華新科技股份有限公司



負責人：焦佑衡



中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 5 日

財務概況

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及其子公司（華新科集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華新科集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華新科集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

財務概況

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華新科集團民國 109 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華新科集團民國 109 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

積層陶瓷晶片電容銷貨收入認列之風險

華新科集團之銷貨收入來源主要為積層陶瓷晶片電容、圓板型陶瓷電容、晶片電阻及射頻元件等。

因積層陶瓷晶片電容之銷貨收入比重及毛利率相較其他產品高，且收入認列涉及產品滿足各履約義務時，應依據客戶訂單或合約來判定收入認列，因此將此部份銷貨收入認列對於本年度合併財務報告係屬重要查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括了解主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核確認收入交易已確實發生。

其他事項

華新科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估華新科集團繼續經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華新科集團之治理單位（含審計委員會）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在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

財務概況

併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華新科集團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，以及使華新科集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華新科集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

財務概況

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華新科集團民國 109 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 施 錦 川



施錦川

會計師 余 鴻 賓



余鴻賓

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 5 日

財務概況

華新科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 11,212,053	14	\$ 7,627,620	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	3,028,393	4	5,845,572	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及三十)	7,381,204	9	3,266,088	5
1150	應收票據—非關係人(附註四及九)	560,731	1	227,388	-
1170	應收帳款—非關係人(附註四及九)	10,567,154	13	7,166,957	12
1180	應收帳款—關係人(附註四、九及二九)	47,867	-	155,558	-
1197	應收融資租賃款(附註四)	11,248	-	10,266	-
1200	其他應收款—非關係人	397,988	-	163,781	-
1210	其他應收款—關係人(附註二九)	13,300	-	30,922	-
1310	存貨(附註四及十)	5,962,754	7	4,304,414	7
1470	其他流動資產	481,277	-	284,067	1
11XX	流動資產總計	39,663,969	48	29,082,633	48
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	12,957	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及十二)	4,158,977	5	2,486,813	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、八及三十)	4,097,671	5	-	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	8,779,858	11	9,331,361	16
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十四)	23,031,847	28	17,989,602	30
1755	使用權資產(附註四及十五)	808,140	1	566,902	1
1760	投資性不動產(附註四及十六)	119,582	-	121,485	-
1786	專利權(附註四及十七)	363,361	1	-	-
1801	電腦軟體(附註四及十七)	123,603	-	4,986	-
1822	其他無形資產(附註四及十七)	103,853	-	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及十四)	497,170	1	313,545	1
1920	存出保證金(附註三十)	123,069	-	167,238	-
194D	應收融資租賃款—非流動(附註四)	33,088	-	48,683	-
1990	其他非流動資產(附註十八)	163,350	-	38,706	-
15XX	非流動資產總計	42,416,526	52	31,069,321	52
1XXX	資 產 總 計	\$ 82,080,495	100	\$ 60,151,954	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十九)	\$ 6,002,893	7	\$ 7,029,290	12
2110	應付短期票券(附註十九)	99,980	-	-	-
2150	應付票據—非關係人	58,142	-	61,112	-
2170	應付帳款—非關係人	4,283,826	5	2,194,591	4
2180	應付帳款—關係人(附註二九)	1,765	-	229,029	1
2213	應付設備款(附註二九)	2,686,042	3	1,841,488	3
2219	其他應付款(附註二九)	4,441,039	6	3,657,225	6
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	1,303,404	2	788,015	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十五)	98,177	-	80,570	-
2321	一年內到期之應付公司債(附註四及二十)	136,396	-	137,532	-
2322	一年內到期之長期借款(附註十九)	190,687	-	151,699	-
2399	其他流動負債	353,031	1	152,425	-
21XX	流動負債總計	19,655,382	24	16,322,976	27
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註四及二十)	5,130,218	6	681,272	1
2540	長期借款(附註十九)	9,869,946	12	5,575,113	9
2560	本期所得稅負債—非流動(附註四及二四)	67,501	-	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註十四、十六及二四)	576,794	1	123,088	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十五)	418,028	1	273,600	1
2610	長期應付款	4,007	-	4,054	-
2630	長期遞延收入(附註四)	15,790	-	14,467	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二一)	314,154	-	264,058	-
2645	存入保證金	374,481	-	348,169	1
25XX	非流動負債總計	16,770,919	20	7,283,821	12
2XXX	負債總計	36,426,301	44	23,606,797	39
	歸屬於本公司業主之權益(附註二二)				
	股 本				
3110	普通股股本	4,858,000	6	4,858,000	8
3130	債券換股權利證書	43	-	-	-
3200	資本公積	6,006,342	7	5,619,231	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,286,566	4	2,619,557	4
3320	特別盈餘公積	1,097,541	2	1,097,541	2
3350	未分配盈餘	22,302,162	27	19,126,043	32
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,517,167)	(3)	(2,226,191)	(4)
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	3,586,975	4	2,770,641	5
3500	庫藏股票	-	-	(35,760)	-
31XX	本公司業主權益總計	38,620,462	47	33,829,062	56
36XX	非控制權益(附註二二)	7,033,732	9	2,716,095	5
3XXX	權益總計	45,654,194	56	36,545,157	61
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 82,080,495	100	\$ 60,151,954	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：張瑞宗



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 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二九及 三六）	\$ 35,599,249	100	\$ 30,134,180	100
5000	營業成本（附註十及二九）	<u>24,356,194</u>	<u>69</u>	<u>19,780,063</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	<u>11,243,055</u>	<u>31</u>	<u>10,354,117</u>	<u>35</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	1,353,707	4	1,122,340	4
6200	管理費用	1,112,534	3	838,425	3
6300	研究發展費用	<u>863,275</u>	<u>2</u>	<u>699,643</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>3,329,516</u>	<u>9</u>	<u>2,660,408</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>7,913,539</u>	<u>22</u>	<u>7,693,709</u>	<u>26</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	342,441	1	206,603	1
7110	租金收入	27,130	-	25,937	-
7130	股利收入	87,482	-	123,593	-
7140	廉價購買利益（附註四 及二六）	52,009	-	-	-
7190	其他收入	175,317	1	141,636	-
7210	處分不動產、廠房及設 備（損失）利益	(18,815)	-	28,128	-
7225	處分投資（損失）利益 （附註十三）	(94,681)	-	72,842	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	324,246	1	178,229	1
7590	什項支出	(88,880)	-	(34,738)	-
7630	外幣兌換損失	(191,802)	(1)	(7,891)	-

（接次頁）

財務概況

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7510	利息費用	(\$ 185,765)	(1)	(\$ 86,204)	-
7770	採用權益法認列之關聯 企業利益之份額(附 註十三)	692,586	2	624,724	2
7000	營業外收入及支出 合計	1,121,268	3	1,272,859	4
7900	稅前淨利	9,034,807	25	8,966,568	30
7950	所得稅費用(附註四及二四)	(1,817,162)	(5)	(1,885,372)	(6)
8200	本期淨利	7,217,645	20	7,081,196	24
	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	(50,644)	-	13,766	-
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	925,506	3	247,115	1
8320	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益份額	16,515	-	946,962	3
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	(275,795)	(1)	(922,255)	(3)
8370	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	15,170	-	(213,077)	(1)
8300	本期其他綜合損益 (淨額)	630,752	2	72,511	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 7,848,397	22	\$ 7,153,707	24

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 6,632,254	18	\$ 6,648,906	22
8620	非控制權益	<u>585,391</u>	<u>2</u>	<u>432,290</u>	<u>2</u>
8600		<u>\$ 7,217,645</u>	<u>20</u>	<u>\$ 7,081,196</u>	<u>24</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 6,992,951	20	\$ 6,678,269	22
8720	非控制權益	<u>855,446</u>	<u>2</u>	<u>475,438</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 7,848,397</u>	<u>22</u>	<u>\$ 7,153,707</u>	<u>24</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 13.66</u>		<u>\$ 13.72</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 13.44</u>		<u>\$ 13.69</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：張瑞宗



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 109 年 12 月 31 日

代碼	於	屬	本	公	司	之	項	目	權	益	總	額
			本	法	定	盈	公	積	公	積	非	控
			資	本	公	積	法	定	盈	公	積	非
			額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
			4,858,000	5,388,015	6,491,101	1,097,541	22,344,930	(1,133,791)	(210,590)	34,694,408	2,620,235	37,314,643
			485,800	5,388,015	6,491,101	1,097,541	22,344,930	(1,133,791)	(210,590)	34,694,408	2,620,235	37,314,643
A1	108 年 11 月 1 日餘額	4,858,000	-	-	6,491,101	1,097,541	22,344,930	(1,133,791)	(210,590)	34,694,408	2,620,235	37,314,643
B1	107 年度盈餘捐贈及分配 (附註二二)	-	-	1,970,456	-	-	(1,970,456)	-	-	(7,918,540)	-	(7,918,540)
B5	法允盈餘公積	-	-	-	-	-	(7,918,540)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動 (附註二二)	-	84,819	-	-	-	(31,121)	-	-	53,698	-	53,698
M7	依附屬公司認列之關聯企業之變動數	-	2,267	-	-	-	-	-	-	2,267	4,168	6,435
	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	6,648,906	432,290	7,081,196
D1	108 年獎券	-	-	-	-	-	6,648,906	-	-	-	432,290	7,081,196
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	16,556	(1,092,400)	-	29,363	(43,148)	72,511
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	6,665,462	(1,092,400)	-	6,678,269	473,438	7,151,707
N1	庫藏股票淨變動數	-	144,130	-	-	-	-	-	174,830	318,960	-	318,960
O1	非控制權益淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(383,746)	(383,746)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	35,748	(35,748)	-	-	-	-
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	485,800	5,619,231	2,619,557	1,097,541	1,097,541	19,126,043	(2,226,191)	(35,760)	33,829,062	2,716,095	36,545,157
B1	108 年度盈餘捐贈及分配 (附註二二)	-	-	667,009	-	-	(667,009)	-	-	-	-	-
B5	法允盈餘公積	-	-	-	-	-	(667,009)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(2,671,900)	-	-	(2,671,900)	-	(2,671,900)
C5	其他資本公積變動 (附註二二)	-	253,440	-	-	-	-	-	-	253,440	-	253,440
M5	依附屬公司認列之關聯企業之變動數	-	8,597	-	-	-	-	-	-	8,597	-	8,597
M5	依附屬公司認列之關聯企業之變動數	-	(3)	-	-	-	15	(15)	-	-	-	-
M3	依附屬公司認列之關聯企業之變動數	-	(10)	-	-	-	(50,092)	47,430	-	47,329	2	47,331
M7	對子公司所有權權益變動	-	9,612	-	-	-	-	-	-	9,612	-	9,612
D1	109 年獎券	-	-	-	-	-	6,632,254	-	-	6,632,254	885,391	7,217,645
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(30,024)	(3,384,411)	-	360,697	(270,055)	(630,752)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	6,602,180	(3,384,411)	-	6,992,951	855,446	7,848,397
I1	公司債轉換為普通股	4	911	-	-	-	-	-	-	954	-	954
N1	庫藏股票淨變動數	-	114,657	-	-	-	-	-	35,760	150,417	-	150,417
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註二二)	-	-	-	-	-	(37,073)	-	-	37,073	-	-
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,462,189	3,462,189
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	485,800	6,006,342	3,286,566	1,097,541	1,097,541	22,302,162	(2,517,167)	-	38,620,462	7,033,732	45,654,194

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：張德宗



董事長：焦佐衡



會計主管：蔣澤光

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 9,034,807	\$ 8,966,568
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	2,972	(524)
A20100	折舊費用	3,421,757	2,663,387
A20200	攤銷費用	64,130	26,951
A20900	利息費用	185,765	86,204
A29900	廉價購買利益	(52,009)	-
A21200	利息收入	(342,441)	(206,603)
A21300	股利收入	(87,482)	(123,593)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(692,586)	(624,724)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	18,815	(28,128)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	448	-
A22800	處分無形資產損失	100	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(324,246)	(178,229)
A23100	處分投資(損失)利益	94,681	(72,842)
A23700	不動產、廠房及設備(回升利益)減損損失	(10,754)	117,496
A24000	聯屬公司間已實現利益	(43,187)	-
A24100	外幣兌換淨利益	(35,944)	(8,498)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	95,679	157,149
A21900	員工認股權之酬勞成本	114,765	144,654
A29900	租賃修改利益	(594)	(561)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,115,179	(1,373,423)
A31130	應收票據—非關係人	(228,548)	625,963
A31150	應收帳款—非關係人	(2,309,411)	6,644,494
A31160	應收帳款—關係人	363,295	(117,811)
A31180	其他應收款—非關係人	(80,558)	42,582

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A31190	其他應收款－關係人	\$ 17,622	(\$ 25,158)
A31200	存 貨	(1,054,808)	1,967,211
A31240	其他流動資產	(177,855)	159,628
A31990	其他非流動資產	(90,903)	39,760
A32130	應付票據－非關係人	(2,970)	(120,866)
A32150	應付帳款－非關係人	1,456,458	(770,027)
A32160	應付帳款－關係人	(289,205)	226,391
A32180	其他應付款	737,076	(870,588)
A32230	其他流動負債	(109,790)	(89,605)
A32990	其他非流動負債	(17,330)	(29,086)
A33000	營運產生之現金流入	12,772,928	17,228,172
A33100	收取之利息	188,782	188,116
A33200	收取之股利	274,613	272,274
A33300	支付之利息	(133,171)	(89,449)
A33500	支付之所得稅	(1,009,384)	(4,478,180)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>12,093,768</u>	<u>13,120,933</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	(797,220)	(23,331)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	190,581	17,813
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	2,147	1,189
B00050	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,202,691)	(2,725,830)
B01800	取得關聯企業	(407,766)	(601,469)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(5,614,676)	(8,269,667)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	47,975	120,261
B03700	存出保證金減少	52,480	16,861
B04500	購置無形資產	(83,309)	(225)
B05000	取得子公司之淨現金流入	1,593,747	-
B06000	應收融資租賃款減少	10,988	7,629
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(13,207,744)</u>	<u>(11,456,769)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款(減少)增加	(1,001,235)	3,261,429
C00500	應付短期票券增加(減少)	99,734	(689,842)
C01200	發行公司債	4,800,000	844,259
C01300	償還公司債	(141,658)	-

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
C01700	舉借長期借款	\$ 4,094,397	\$ 1,711,245
C04020	租賃本金償還	(111,468)	(81,259)
C04500	發放現金股利	(2,671,900)	(7,918,540)
C03000	存入保證金增加(減少)	26,312	(150,489)
C05100	庫藏股轉讓予員工	35,652	174,306
C05800	非控制權益變動	(214,641)	(383,746)
C09900	支付債務發行成本	(5,000)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>4,910,193</u>	<u>(3,232,637)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(211,784)	(575,066)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	3,584,433	(2,143,539)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>7,627,620</u>	<u>9,771,159</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 11,212,053</u>	<u>\$ 7,627,620</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：張瑞宗



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 109 年及 108 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，主要從事被動元件之產銷迄今。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 110 年 2 月 25 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：

IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四。適用該修正前，合併公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

財務概況

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

(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)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

財務概況

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

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

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

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

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

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工

財務概況

具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. 2018-2020 週期之年度改善

2018-2020 週期之年度改善修正若干準則，其中 IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具有重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有 10% 之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

4. IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」

該修正係更新對觀念架構之索引並新增收購者應適用 IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

5. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，合併公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

6. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。

財務概況

- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

7. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

財務概況

(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絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

財務概況

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表八及九。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價、被收購者之非控制權益以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

(六) 外幣

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

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

財務概況

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，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。

(七) 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。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

財務概況

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

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

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

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

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失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

財務概況

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。

(九) 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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 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。

財務概況

(十一) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。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、現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以

財務概況

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。

(十三) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資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及指定為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：

財務概況

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法

財務概況

計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及應收融資租賃款之減損損失。

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

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

財務概況

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

若合併公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若合併公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。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。

3. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十四) 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。

(十五) 收入認列

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

財務概況

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指定特定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十六) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

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

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

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

財務概況

項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

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

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

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 109 年 12 月 31 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

財務概況

(十七) 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。

(十八) 政府補助

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

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

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

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

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產

財務概況

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。

(二十) 股份基礎給付協議

給與員工之權益交割股份基礎給付協議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，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係董事會通過日為給與日。

(二一) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得(損失)，據以計算應付(可回收)之所得稅。

依中華民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有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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。

重大會計判斷

(一) 對關聯企業具重大影響之判斷

1. 對被投資者持股比例小於 20%，但具重大影響

如附註十三所述，合併公司對閱暉實業股份有限公司持有少於 20% 之表決權，管理階層經考量合併公司可任免該等公司之董事而對其具有重大影響。

2. 對重大被投資者持股比例未達 50% 但為單一最大股東，且判斷未有控制僅具重大影響

如附註十三所述，合併公司對瀚宇博德股份有限公司持有 21.39% 之表決權且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，其他持股並非極為分散，合併公司

財務概況

尚無法主導瀚宇博德股份有限公司攸關活動因而不具控制。合併公司管理階層認為對瀚宇博德股份有限公司僅具有重大影響，故將其列為合併公司之關聯企業。

(二) 對子公司具控制之判斷

如附註十一所述，合併公司對信昌電子陶瓷股份有限公司持有少於半數之表決權，管理階層經考量合併公司對該等公司之絕對持股比率、其他股東之相對持股比率及股權分散程度，認為合併公司持有之表決權足以主導其攸關活動，故對其具控制。

如附註十一所述，合併公司對佳邦科技股份有限公司持有少於半數之表決權，管理階層經考量合併公司對該等公司之絕對持股比率、其他股東之相對持股比率及股權分散程度，認為合併公司持有之表決權足以主導其攸關活動，故對其具控制。

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

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

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,935	\$ 3,109
銀行支票及活期存款	6,448,560	5,247,319
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	4,130,229	2,239,217
附買回債券	630,329	137,975
	<u>\$ 11,212,053</u>	<u>\$ 7,627,620</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）：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款	0.001%~3.00%	0.001%~3.75%
附買回債券	0.22%~2.40%	0.35%~2.10%

財務概況

(二) 合併公司截至 109 年及 108 年 12 月 31 日提供作為關稅、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 193,188 仟元及 125,269 仟元，已予以轉列按攤銷後成本衡量之金融資產及存出保證金項下，請參閱附註三十。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具(未指定避險)	\$ 249,483	\$ -
— 國外上市(櫃)私募 可轉換公司債		
非衍生金融資產		
— 國內上市(櫃)股票	663,149	449,729
— 國外上市(櫃)股票	106,484	74,769
— 基金受益憑證	2,009,277	5,256,519
— 金融債券	-	64,555
	<u>\$ 3,028,393</u>	<u>\$ 5,845,572</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具(未指定避險)		
— 國內可轉換公司債 買回權	\$ 12,957	\$ -

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 7,381,204	\$ 3,266,088
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過1年之定期存款	\$ 4,097,671	\$ -

原始到期日超過3個月之定期存款市場利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	0.700%~4.125%	1.055%~3.192%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三十。

財務概況

九、應收票據及應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據—非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 560,731	\$ 227,388
減：備抵損失	-	-
	\$ 560,731	\$ 227,388
 <u>應收帳款—非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 10,674,369	\$ 7,247,278
減：備抵損失	(107,215)	(80,321)
	\$ 10,567,154	\$ 7,166,957
 <u>應收帳款—關係人 (附註二九)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 47,867	\$ 155,558
減：備抵損失	-	-
	\$ 47,867	\$ 155,558

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

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

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

財務概況

錄、現時財務狀況與產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此僅依應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

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

109年12月31日

群組 A

	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%~4%	0%~5%	0%~10%	0%~20%	0%~50%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 9,280,127	\$ 67,280	\$ 88,616	\$ 6,844	\$ 1,086	\$ 3	\$ 9,443,956
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	(68,514)	(3,706)	(8,584)	(1,369)	(543)	(3)	(82,719)
攤銷後成本	<u>\$ 9,211,613</u>	<u>\$ 63,574</u>	<u>\$ 80,032</u>	<u>\$ 5,475</u>	<u>\$ 543</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,361,237</u>

群組 B

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%	23%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 1,758,781	\$ 10,236	\$ 70	\$ 22,057	\$ 1,791,144
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	(2,369)	(70)	(22,057)	(24,496)
攤銷後成本	<u>\$ 1,758,781</u>	<u>\$ 7,867</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,766,648</u>

108年12月31日

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

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 80,321	\$ 81,620
加：企業合併取得	23,681	-
加：本期提列	2,972	-

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	109年度	108年度
加：本期自催收款轉回	\$ 668	\$ 1,018
加：外幣換算差額	(201)	(1,785)
減：本期迴轉	-	(524)
減：本期沖銷	(226)	(8)
期末餘額	<u>\$ 107,215</u>	<u>\$ 80,321</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 料	\$ 1,789,204	\$ 1,239,963
物 料	162,546	123,471
在 製 品	1,321,000	916,839
半 成 品	837,569	647,550
製 成 品	1,654,648	1,248,695
在途存貨	197,787	127,896
	<u>\$ 5,962,754</u>	<u>\$ 4,304,414</u>

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 24,260,515	\$ 19,622,914
存貨跌價及呆滯損失	95,679	157,149
	<u>\$ 24,356,194</u>	<u>\$ 19,780,063</u>

十一、列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比(%)		說 明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
本 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	註 1
本 公 司	佳邦科技股份有限公司(以下簡稱佳邦科技公司)	微波複合化微型天線及模組、積體化電子保護元件及積層式微波通訊元件及其模組之研究、開發、製造及銷售	33.02	-	註 2
本 公 司	匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司(以下簡稱匯僑投資公司)	投資控股	100.00	100.00	
本 公 司	開曼華新科技有限公司(以下簡稱開曼華科公司)	投資控股	89.27	89.54	
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	

(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
			109年 12月31日	108年 12月31日	
開曼華科公司	華新電子(新加坡)有限公司	行銷服務	100.00	100.00	
開曼華科公司	華新科技(美國)有限公司	行銷服務	100.00	100.00	
開曼華科公司	香港華新被動元件有限公司	銷售被動元件	100.00	100.00	
開曼華科公司	釜屋電機株式會社	高階晶片電阻器之製造及銷售	99.99	99.99	
開曼華科公司	華新國際管理(香港)有限公司	投資控股	100.00	100.00	
開曼華科公司	華新電子印度私人有限公司	積層電容及晶片電阻等產品之製造及產銷業務	0.10	0.10	
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	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	華新電子印度私人有限公司	積層電容及晶片電阻等產品之製造及產銷業務	99.90	99.90	
匯僑投資公司	開曼華科公司	投資控股	4.79	4.67	
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	5.94	5.79	
釜屋電機株式會社	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	高階晶片電阻器之製造及銷售	100.00	100.00	
釜屋電機株式會社	釜屋電機(香港)有限公司	銷售被動元件	100.00	100.00	
釜屋電機株式會社	Kamaya, Inc.	銷售被動元件	100.00	100.00	
釜屋電機株式會社	日通工電子股份有限公司	薄膜電容製造及銷售	70.00	70.00	
信昌電子公司	PDC Prime Holdings Limited	控股公司	100.00	100.00	
信昌電子公司	弘電國際有限公司	海外投資業務	100.00	100.00	
信昌電子公司	佳邦科技公司	微波複合化微型天線及模組、積體化電子保護元件及積層式微波通訊元件及其模組之研究、開發、製造及銷售	-	-	註2及3
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	湖南弘電電子有限公司	變壓器、線圈及磁性元件之產銷業務	100.00	100.00	
弘電國際有限公司	信昌弘電電子(深圳)有限公司	生產及銷售片式元器件、電子電力器件及新型電子元器件	70.00	70.00	
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	100.00	
佳邦科技公司	Inpaq (BVI) Ltd.	控股公司	100.00	-	註2
佳邦科技公司	Canfield Limited	銷售電子元件、電腦產品及周邊輸入輸出設備、通訊產品及組件、天線批發、佣金代理及售後服務	100.00	-	註2
佳邦科技公司	Inpaq Technology USA, Inc.	銷售電子元件、電腦產品及周邊輸入輸出設備、通訊產品及組件、天線批發、佣金代理及售後服務	100.00	-	註2
Inpaq (BVI) Ltd.	Inpaq (Cayman Islands) Ltd.	控股公司	100.00	-	註2
Inpaq (BVI) Ltd.	禾邦科技(香港)有限公司	控股公司	100.00	-	註2
Inpaq (Cayman Islands) Ltd.	禾邦電子(蘇州)有限公司	生產銷售新型高頻電子元器件、電力電子元器件、光電器件、傳感器件以及配套產品	100.00	-	註2
Inpaq (Cayman Islands) Ltd.	禾邦電子(中國)有限公司	開發、生產新型電子元器件、片式元器件、敏感元器件及傳感器、電力電子元器件、新型機電元件及銷售	100.00	-	註2
禾邦科技(香港)有限公司	佳邦貿易(蘇州)有限公司	銷售電子元件、電腦產品及周邊輸入輸出設備、通訊產品及組件、天線批發、佣金代理及售後服務	100.00	-	註2
禾邦電子(蘇州)有限公司	禾邦貿易(蘇州)有限公司	銷售電子元件、電腦產品及周邊輸入輸出設備、通訊產品及組件、天線批發、佣金代理及售後服務	100.00	-	註2
禾邦電子(蘇州)有限公司	禾邦電子(香港)有限公司	控股公司	100.00	-	註2
禾邦電子(香港)有限公司	台灣禾邦電子有限公司	電子零組件製造、批發及零售	100.00	-	註2

財務概況

註 1：請參閱附註五之(二)。

註 2：自 109 年 6 月起將其列為子公司，請參閱附註五之(二)。

註 3：自 109 年 6 月起將其列為子公司，原持股 0.05%，已於 109 年 7 月出售。

十二、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>非流動</u>		
權益工具投資	\$ 3,974,871	\$ 2,486,813
債務工具投資	<u>184,106</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,158,977</u>	<u>\$ 2,486,813</u>

(一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	109年12月31日	108年12月31日
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
<u>上市(櫃)股票</u>		
華東科技股份有限 公司	\$ 880,241	\$ 743,103
技嘉科技股份有限 公司	668,302	426,923
華新麗華股份有限 公司	1,023,209	692,507
信音企業股份有限 公司	246,717	147,309
鈺邦技股份有限公 司	308,858	-
擎邦國際科技工程 股份有限公司	1,679	-
東元電機股份有限 公司	137,808	-
閱暉實業股份有限 公司	註	-
<u>未上市(櫃)股票</u>		
金鑫投資股份有限 公司	425,771	311,484
富華創業投資股份 有限公司	1,006	1,525
鳳凰創新創業投資 股份有限公司	31,860	-

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
源榮創業投資股份有限公司	\$ 7,733	\$ -
晶喬科技股份有限公司	13,344	-
國外投資		
上市(櫃)股票		
Sony Corporation	171,287	124,724
Murata Manufacturing Co., Ltd.	24,387	17,862
未上市(櫃)股票		
SAWNICS INC. UNION TECHNOLOGY CORP.	12,113	12,113
Suzaka Spa Corporation	18,997	6,921
Hokko Denshi Kogyo Corporation	99	116
	<u>1,460</u>	<u>2,226</u>
	<u>\$ 3,974,871</u>	<u>\$ 2,486,813</u>

註：於 109 年 8 月 31 日取得重大影響力，請參閱附註五之(一)。

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

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

	109年12月31日	108年12月31日
<u>非流動</u>		
國外投資		
上市(櫃)公司債		
蘋果公司	\$ 102,059	\$ -
亞馬遜公司	55,904	-
微軟公司	<u>26,143</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 184,106</u>	<u>\$ -</u>

財務概況

十三、採用權益法之投資

(一) 投資關聯企業	109年12月31日	108年12月31日
具重大性之關聯企業		
瀚宇博德股份有限公司	\$ 6,071,615	\$ 5,205,778
個別不重大之關聯企業		
佳邦科技股份有限公司	-	1,766,511
蘇州華科采邑貿易有限公司	129,770	129,981
華科采邑股份有限公司	999,807	912,222
華成自動化設備股份有限公司	66,416	44,153
重慶瑞雙科技有限責任公司	32,938	34,495
重慶信晟電子有限責任公司	25,641	26,856
重慶碩宏投資有限公司	997,209	1,008,072
精博信華實業(香港)有限公司	200,688	203,293
閱暉實業股份有限公司	245,228	-
其他	10,546	-
	<u>\$ 8,779,858</u>	<u>\$ 9,331,361</u>

(二) 合併公司 109 及 108 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：

	109年度	108年度
瀚宇博德股份有限公司	\$ 642,215	\$ 599,705
佳邦科技股份有限公司	22,549	31,159
蘇州華科采邑貿易有限公司	(456)	(1,167)
華科采邑股份有限公司	16,327	13,430
華成自動化設備股份有限公司	23,043	1,083
重慶瑞雙科技有限責任公司	(1,610)	(2,322)
重慶信晟電子有限責任公司	(1,265)	(1,807)
重慶碩宏投資有限公司	(12,798)	(10,502)
精博信華實業(香港)有限公司	(2,292)	(4,855)
閱暉實業股份有限公司	5,674	-
其他	1,199	-
	<u>\$ 692,586</u>	<u>\$ 624,724</u>

財務概況

(三) 合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
瀚宇博德股份有限公司	21.39%	20.70%
佳邦科技股份有限公司	註	33.07%
蘇州華科采邑貿易有限公司	39.32%	39.32%
華科采邑股份有限公司	29.98%	29.98%
華成自動化設備股份有限公司	43.90%	43.90%
重慶瑞雙科技有限責任公司	34.54%	34.54%
重慶信晟電子有限責任公司	13.04%	13.04%
重慶碩宏投資有限公司	46.08%	46.08%
精博信華實業(香港)有限公司	35.00%	35.00%
閱暉實業股份有限公司	15.00%	-

註：合併公司於109年6月對佳邦科技股份有限公司由關聯企業轉為子公司，請參閱附註五(二)，以取得控制力之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，因而產生處分投資損失47,087仟元，取得控制力前已認列於其他綜合損益之金額及資本公積一採用權益法認列關聯企業股權淨值之淨變動全數轉列處分投資損失47,331仟元；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轉列保留盈餘減項50,092仟元。

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	109年12月31日	108年12月31日
瀚宇博德股份有限公司	<u>\$ 4,900,689</u>	<u>\$ 4,465,618</u>
佳邦科技股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,766,353</u>
閱暉實業股份有限公司	<u>\$ 300,150</u>	<u>\$ -</u>

(五) 109及108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

十四、不動產、廠房及設備

成 本	土 地 房 屋 及 建 築 物 機 器 設 備 其 他 設 備					未完工程及預付	合 計
	土	地	房 屋 及 建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	土地及設備款	
108年1月1日餘額	\$ 561,168		\$ 7,489,790	\$ 24,398,619	\$ 2,785,307	\$ 2,806,948	\$ 38,041,832
增 添	50		985	60,980	109,900	3,882,571	4,054,486
處 分	-	(101,335)	(456,802)	(229,550)	(15,936)	(803,623)	(1,103,037)
重 分 類	1,449,154		456,214	3,619,100	(41,433)	(4,379,998)	1,103,037
淨兌換差額	(6,304)		(118,237)	(393,898)	(61,957)	(16,044)	(596,440)
108年12月31日餘額	<u>\$ 2,004,068</u>		<u>\$ 7,727,417</u>	<u>\$ 27,227,999</u>	<u>\$ 2,562,267</u>	<u>\$ 2,277,541</u>	<u>\$ 41,799,292</u>
累計折舊及減損							
108年1月1日餘額	\$ 64,331		\$ 4,387,639	\$ 15,463,739	\$ 2,253,615	\$ -	\$ 22,169,324
處 分	-	(87,008)	(386,821)	(171,730)	-	-	(645,559)
重 分 類	-	86,590	4,574	(54,373)	-	-	36,791
認列減損損失(迴轉利益)	-	(6,011)	123,507	-	-	-	117,496
折舊費用	-	282,297	2,101,561	185,408	-	-	2,569,266
淨兌換差額	(849)	(80,928)	(301,088)	(54,763)	-	-	(437,628)
108年12月31日餘額	<u>\$ 63,482</u>	<u>\$ 4,582,579</u>	<u>\$ 17,005,472</u>	<u>\$ 2,158,157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,809,690</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 1,940,586</u>	<u>\$ 3,144,838</u>	<u>\$ 10,222,527</u>	<u>\$ 404,110</u>	<u>\$ 2,277,541</u>	<u>\$ 17,989,602</u>	
成 本							
109年1月1日餘額	\$ 2,004,068		\$ 7,727,417	\$ 27,227,999	\$ 2,562,267	\$ 2,277,541	\$ 41,799,292
增 添	591		21,261	175,246	77,526	6,111,965	6,386,589
由企業合併取得	470,563		729,396	2,214,601	703,412	114,756	4,232,728
處 分	-	(21,703)	(514,593)	(95,103)	(34,799)	(666,198)	(1,103,037)
重 分 類	4,368		1,564,881	3,166,138	302,536	(4,927,935)	109,988
淨兌換差額	(6,620)		(14,860)	(91,056)	8,478	(6,009)	(110,067)
109年12月31日餘額	<u>\$ 2,472,970</u>		<u>\$ 10,006,392</u>	<u>\$ 32,178,335</u>	<u>\$ 3,559,116</u>	<u>\$ 3,535,519</u>	<u>\$ 51,752,332</u>
累計折舊及減損							
109年1月1日餘額	\$ 63,482		\$ 4,582,579	\$ 17,005,472	\$ 2,158,157	\$ -	\$ 23,809,690
由企業合併取得	-		278,375	1,361,861	426,067	-	2,066,303
處 分	-	(16,563)	(490,869)	(91,976)	-	-	(599,408)
重 分 類	-	-	124,265	25,532	-	-	149,797
減損迴轉利益	-	(6,011)	(4,743)	-	-	-	(10,754)
折舊費用	-	382,012	2,733,036	202,930	-	-	3,317,978
淨兌換差額	(747)	(227)	(18,226)	6,079	-	-	(13,121)
109年12月31日餘額	<u>\$ 62,735</u>	<u>\$ 5,220,165</u>	<u>\$ 20,710,796</u>	<u>\$ 2,726,789</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,720,485</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 2,410,235</u>	<u>\$ 4,786,227</u>	<u>\$ 11,467,539</u>	<u>\$ 832,327</u>	<u>\$ 3,535,519</u>	<u>\$ 23,031,847</u>	

(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15年
其他設備	1至10年

(二) 合併公司與關係人間之財產交易，請參閱附二九。

(三) 設定作為擔保之土地及建築物金額，請參閱附註三十。

財務概況

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 640,138	\$ 434,462
房屋及建築	139,208	103,102
辦公設備	379	765
運輸設備	22,374	19,715
其他設備	<u>6,041</u>	<u>8,858</u>
	<u>\$ 808,140</u>	<u>\$ 566,902</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 227,914</u>	<u>\$ 40,481</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 30,235	\$ 30,424
房屋及建築	54,080	45,814
辦公設備	388	557
運輸設備	14,357	13,475
其他設備	<u>2,816</u>	<u>1,947</u>
	<u>\$ 101,876</u>	<u>\$ 92,217</u>

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 98,177</u>	<u>\$ 80,570</u>
非 流 動	<u>\$ 418,028</u>	<u>\$ 273,600</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
土 地	1%~1.33%	1%~1.33%
房屋及建築	1%~1.61%	1%~1.33%
辦公設備	0.98%~1.15%	0.98%~1.15%
運輸設備	0.98%~4.93%	0.98%~4.93%
其他設備	0.98%	0.98%

財務概況

(三) 重要承租活動及條款

合併公司 109 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與經濟部加工出口區管理處高雄分處進行土地租約協商，經濟部加工出口區管理處高雄分處同意無條件將 109 年 7 月 1 日至 12 月 31 日之租金金額調降兩成。合併公司於 109 年 7 月 1 日至 12 月 31 日認列前述租金減讓之影響數帳列營業成本 423 仟元及營業費用 28 仟元。

(四) 其他租賃資訊

	109年度
短期租賃費用	<u>\$ 169,481</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,081</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 746</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$282,776)</u>

十六、投資性不動產

	109年12月31日	108年12月31日
投資性不動產—成本	\$ 246,299	\$ 246,299
累計折舊	(52,000)	(50,097)
累計減損	(74,717)	(74,717)
	<u>\$ 119,582</u>	<u>\$ 121,485</u>

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

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

合併公司 109 年及 108 年 12 月 31 日，土地重估增值金額均為 22,804 仟元。

財務概況

十七、其他無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體 成 本	其 他 無 形 資 產	合 計
<u>成 本</u>				
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 29,480	\$ -	\$ 29,480
增 添	-	83,309	-	83,309
由企業合併所取得	398,766	145,155	113,806	657,727
處 分	-	(100)	-	(100)
重 分 類	-	18,377	(327)	18,050
淨兌換差額	-	782	242	1,024
109年12月31日餘額	<u>\$ 398,766</u>	<u>\$ 277,003</u>	<u>\$ 113,721</u>	<u>\$ 789,490</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 24,494	\$ -	\$ 24,494
由企業合併所取得	3,682	109,303	5,313	118,298
攤銷費用	31,723	18,633	4,509	54,865
重 分 類	-	652	-	652
淨兌換差額	-	318	46	364
109年12月31日餘額	<u>\$ 35,405</u>	<u>\$ 153,400</u>	<u>\$ 9,868</u>	<u>\$ 198,673</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 363,361</u>	<u>\$ 123,603</u>	<u>\$ 103,853</u>	<u>\$ 590,817</u>
<u>成 本</u>				
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 28,445	\$ -	\$ 28,445
增 添	-	225	-	225
處 分	-	(4,675)	-	(4,675)
重 分 類	-	5,643	-	5,643
淨兌換差額	-	(158)	-	(158)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,480</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,480</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 20,498	\$ -	\$ 20,498
攤銷費用	-	3,634	-	3,634
處 分	-	(935)	-	(935)
重 分 類	-	935	-	935
淨兌換差額	-	362	-	362
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,494</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,494</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,986</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,986</u>

財務概況

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利權	6至8年
電腦軟體成本	1至10年
其他無形資產	3至13年

十八、其他非流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
長期預付費用	\$ 30,164	\$ 37,521
預付所得稅	9,474	31
其他	<u>123,712</u>	<u>1,154</u>
	<u>\$ 163,350</u>	<u>\$ 38,706</u>

十九、借 款

(一) 短期借款

	109年12月31日		108年12月31日	
	利	率 金 額	利	率 金 額
<u>擔保借款</u>				
銀行借款	-	\$ -	0.88%	\$ 137,908
<u>無擔保借款</u>				
信用額度借款	0.65%~1.00%	<u>6,002,893</u>	0.88%~1.10%	<u>6,891,382</u>
		<u>\$6,002,893</u>		<u>\$7,029,290</u>

合併公司之釜屋電機株式會社於 108 年 12 月 20 日取得三井住友銀行 1 年期及 3 個月期擔保借款，質抵押明細請參閱附註三十。

(二) 應付短期票券

	109年12月31日	108年12月31日
應付商業本票	\$ 100,000	\$ -
減：應付短期票券折價	(<u>20</u>)	-
	<u>\$ 99,980</u>	<u>\$ -</u>

註：上述應付商業本票之利率區間於 109 年 12 月 31 日為 0.828%。

財務概況

(三) 長期借款

	用 途	109年12月31日	108年12月31日
第一銀行	信用借款，期間 109.04.30~114.04.15， 112.05.15 開始還本。	\$ 340,000	\$ -
第一銀行	信用借款，期間 109.05.08~114.04.15， 112.05.15 開始還本。	160,000	-
台北富邦銀行	信用借款，期間 109.06.10~114.06.10， 112.06.15 開始還本。	10,000	-
華南商業銀行	信用借款，期間 108.08.28~111.08.28， 到期還本。	600,000	600,000
華南商業銀行	信用借款，期間 109.11.30~111.08.28， 到期還本。	400,000	-
華泰銀行	信用借款，期間 107.08.29~110.02.28， 到期還本，截至 109.12.31 止，已全數 提前償還。	-	300,000
凱基銀行	信用借款，期間 109.02.17~112.01.03， 到期還本。	990,000	-
凱基銀行	信用借款，期間 109.08.25~111.08.25， 到期還本。	1,000,000	-
彰化銀行	信用借款，期間 109.08.20~112.07.24， 112.01.24 開始還本。	300,000	-
彰化銀行	信用借款，期間 109.05.08~114.04.15， 112.05.15 開始還本。	10,000	-
彰化銀行	信用借款，期間 109.07.24~112.07.24， 112.01.24 開始還本。	100,000	-
永豐銀行	信用借款，期間 109.05.20~114.05.15， 112.06.15 開始還本。	10,000	-
合作金庫	信用借款，期間 108.08.28~111.08.28， 到期還本，截至 109.12.31 止，已全數 提前償還。	-	100,000
合作金庫	信用借款，期間 108.12.19~111.08.28， 到期還本，截至 109.12.31 止，已全數 提前償還。	-	400,000
安泰銀行	信用借款，期間 109.10.30~112.02.24， 到期還本。	100,000	-
安泰銀行	信用借款，期間 108.08.28~110.02.09， 到期還本，截至 109.12.31 止，已全數 提前償還。	-	300,000
安泰銀行	信用借款，期間 109.11.30~112.02.24， 到期還本。	200,000	-
台新銀行	信用借款，期間 109.06.10~114.06.10， 112.06.15 開始還本。	10,000	-
台新銀行	信用借款，期間 108.05.31~111.05.31， 到期還本，截至 109.12.31 止，已全數 提前償還。	-	200,000
玉山銀行	信用借款，期間 108.08.28~110.08.27， 到期還本，截至 109.12.31 止，已全數 提前償還。	-	300,000
玉山銀行	信用借款，期間 109.04.08~114.03.15， 112.04.15 開始還本。	600,000	-
玉山銀行	信用借款，期間 109.04.20~114.03.15， 112.04.15 開始還本。	400,000	-

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	用 途	109年12月31日	108年12月31日
玉山銀行	信用借款，期間 109.12.24~111.12.23， 到期還本。	\$ 100,000	\$ -
台灣銀行	信用借款，期間 109.03.18~114.03.18， 112.04.15 開始還本。	32,703	-
台灣銀行	信用借款，期間 109.04.08~114.03.18， 112.04.15 開始還本。	43,445	-
台灣銀行	信用借款，期間 109.05.07~114.03.18， 112.04.15 開始還本。	44,320	-
台灣銀行	信用借款，期間 108.08.28~111.08.28， 到期還本。	1,200,000	2,000,000
台灣銀行	信用借款，期間 109.07.08~114.03.18， 112.04.15 開始還本。	17,490	-
台灣銀行	信用借款，期間 109.07.20~114.03.18， 112.04.15 開始還本。	5,280	-
台灣銀行	信用借款，期間 109.08.10~114.03.18， 112.04.15 開始還本。	61,470	-
台灣銀行	信用借款，期間 109.09.08~114.03.18， 112.04.15 開始還本。	68,630	-
台灣銀行	信用借款，期間 109.10.08~114.03.18， 112.04.15 開始還本。	66,390	-
台灣銀行	信用借款，期間 109.11.09~114.03.18， 112.04.15 開始還本。	67,160	-
台灣銀行	信用借款，期間 109.12.09~114.03.18， 112.04.15 開始還本。	57,860	-
國泰世華	信用借款，期間 108.08.28~110.08.28， 到期還本，截至 109.12.31 止，已全數 提前償還。	-	200,000
國泰世華	信用借款，期間 109.08.26~111.08.26， 到期還本。	200,000	-
中國信託商業銀行 日本東京分行	信用借款，期間 106.08.31~110.07.31， 到期還本，截至 109.12.31 止，已全數 提前償還。	-	206,862
中國信託商業銀行 日本東京分行	信用借款，期間 109.09.25~112.09.25， 到期還本。	408,855	-
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，截至 109.12.31 止，已全數 提前償還。	-	151,699
花旗銀行 日本東京分行	信用借款，期間 109.06.22~111.06.22， 到期還本。	149,913	-
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，截至 109.12.31 止，已全數 提前償還。	-	275,816
玉山銀行 日本東京分行	信用借款，期間 109.09.25~112.09.25， 到期還本。	272,570	-
瑞穗銀行 日本川崎分行	擔保借款，期間 109.06.15~115.03.31， 本金一年後分 20 期償還。	272,570	-
台新銀行 日本東京分行	信用借款，期間 108.05.31~111.05.31， 到期還本。	204,427	206,862

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	用 途	109年12月31日	108年12月31日
三井住友銀行 日本大和分行	擔保借款，期間 107.07.23~117.07.23， 每 3 個月償還日幣 5,000 千元，分 40 期償還，截至 109.12.31 止，已全數提 前償還。	\$ -	\$ 48,268
CITIBANK BERHAD	信用借款，期間 108.05.06~110.05.05， 到期還本。	149,802	151,772
CITIBANK BERHAD	信用借款，期間 109.09.01~111.08.18， 到期還本。	140,537	-
台新銀行	信用借款，期間 108.12.10~113.12.10， 本金自借款期間到期日前二年開始為 第一期，爾後每個月為一期，共分 24 期平均攤還本金。	98,546	94,802
台新銀行	信用借款，期間 109.04.29~113.12.10， 本金自借款期間到期日前二年開始為 第一期，爾後每個月為一期，共分 24 期平均攤還本金。	98,546	-
玉山銀行	信用借款，期間 108.12.26~113.12.15， 本金自借款期間到期日前二年開始為 第一期，爾後每個月為一期，共分 24 期平均攤還本金。	197,005	190,731
玉山銀行	信用借款，期間 109.04.09~113.12.15， 本金自借款期間到期日前二年開始為 第一期，爾後每個月為一期，共分 24 期平均攤還本金。	98,502	-
玉山銀行	信用借款，期間 109.07.09~114.06.15， 本金自借款期間到期日前二年開始為 第一期，爾後每個月為一期，共分 24 期平均攤還本金。	78,608	-
玉山銀行	信用借款，期間 109.08.07~114.06.15， 本金自借款期間到期日前二年開始為 第一期，爾後每個月為一期，共分 24 期平均攤還本金。	98,260	-
第一商業銀行	信用借款，期間 109.03.02~114.03.02， 本金自借款期間到期日前二年開始為 第一期，爾後每個月為一期，共分 24 期平均攤還本金。	93,502	-
華南銀行	信用借款，期間 109.12.18~114.12.18， 自 111.12.18 起每月為一期，分 36 期 平均攤還。	300,000	-
玉山銀行	信用借款，期間 109.03.16~114.03.15， 按月繳息，本金按月平均攤還，還本 寬限期 3 年。	200,194	-
彰化商業銀行	信用借款，期間 109.08.24~116.08.15， 按月繳息，本金按月平均攤還，還本 寬限期 3 年。	4,048	-
		<u>10,060,633</u>	<u>5,726,812</u>
減：列一年內到期 部分		(<u>190,687</u>)	(<u>151,699</u>)
		<u>\$ 9,869,946</u>	<u>\$ 5,575,113</u>

財務概況

上述借款之利率區間於 109 及 108 年度分別為 0.45%~1.54% 及 0.70%~1.39%。

合併公司之部分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。

合併公司為釜屋電機株式會社及 Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd. 借款提供背書保證，請參閱附表二。

合併公司之釜屋電機株式會社以自有土地及建築物抵押擔保，請參閱附註三十。

二十、應付公司債

	109年12月31日	108年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 4,593,360	\$ -
國外無擔保公司債	673,254	818,804
減：列為 1 年內到期部分	(136,396)	(137,532)
	<u>\$ 5,130,218</u>	<u>\$ 681,272</u>

(一) 本公司於 109 年 4 月 29 日在台灣發行 4 年期國內第 1 次無擔保可轉換公司債，總額 4,800,000 仟元，票面面額為 100 仟元，票面利率為 0%。其他發行條件如下：

1. 轉換期間：109 年 7 月 30 日至 113 年 4 月 29 日
2. 轉換價格：發行時每股 240 元，嗣後本公司遇有股本變動（如：發放股票股利、無償配股及現金增資等），需依規定計算公式調整轉換價格。（109 年 12 月 31 日之轉換價格為每股 232.6 元）
3. 債券之贖回及賣回辦法：
 - (1) 到期贖回：本債券發行期滿後，依面額償還本金。
 - (2) 提前贖回：

本公司在發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿 40 日止，如本公司普通股股票於集中交易市場之收盤價格若連續 30 個交易日超過當時本轉換價格達 30%（含）以上時，本公司得依債券面額贖回部分或全部債券。

財務概況

本公司在發行滿3個月之翌日起至發行期間屆滿前40日止，如本公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得隨時依債券面額贖回債券。

4. 此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為1.318%。

發行價款（減除交易成本5,000仟元）	\$4,795,000
權益組成部分	(253,440)
發行日負債組成部分	4,541,560
透過損益按公允價值衡量	12,000
以有效利率1.318%計算之利息	40,757
應付公司債轉換為普通股	(957)
109年12月31日負債組成部分	<u>\$4,593,360</u>

- (二) 合併公司之釜屋電機株式會社，於108年11月15日對日本三井住友銀行以年利率0.15%發行日幣計價無擔保私募公司債，本金金額共計日幣3,000,000仟元，期間為3年。嗣後以每6個月為1期，共分5期平均攤還本金日幣255,000仟元，並於最後1期償還剩餘本金。

本公司為釜屋電機株式會社背書保證，請參閱附表二。

負債組成部分原始認列之有效利率為0.8464%。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、信昌電子公司及佳邦科技公司所適用「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

合併公司之本公司、信昌電子公司及佳邦科技公司依我國「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。按員工每月薪資總額提撥退休金，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

財務概況

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，合併公司之本公司、信昌電子公司及佳邦科技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劃。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劃。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 644,724	\$ 554,602
計畫資產公允價值	(330,570)	(290,554)
提撥短絀	<u>314,154</u>	<u>264,058</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 314,154</u>	<u>\$ 264,058</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108年1月1日	\$ 568,930	(\$ 275,841)	\$ 293,089
服務成本			
當期服務成本	14,876	-	14,876
利息費用（收入）	<u>4,798</u>	(3,159)	<u>1,639</u>
認列於損益	<u>19,674</u>	(3,159)	<u>16,515</u>
再衡量數			
精算損失—人口統計			
假設變動	4,503	-	4,503
精算損失—財務假設			
變動	17,265	-	17,265
精算利益—經驗調整	(25,935)	-	(25,935)
計畫資產報酬	<u>-</u>	(9,599)	<u>(9,599)</u>
認列於其他綜合損益	(4,167)	(9,599)	(13,766)
雇主提撥	<u>-</u>	(9,172)	(9,172)
計畫資產支付數	(27,623)	<u>7,227</u>	(20,396)
匯率影響數	(2,212)	-	(2,212)
108年12月31日	<u>554,602</u>	(290,544)	<u>264,058</u>
服務成本			
當期服務成本	14,045	-	14,045
轉入影響數	1,942	-	1,942

（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
前期服務成本	\$ 533	\$ -	\$ 533
利息費用 (收入)	<u>3,506</u>	<u>(2,495)</u>	<u>1,011</u>
認列於損益	<u>20,026</u>	<u>(2,495)</u>	<u>17,531</u>
再衡量數			
精算損失—人口統計 假設變動	1,001	-	1,001
精算損失—財務假設 變動	16,175	-	16,175
精算損失—經驗調整	44,096	-	44,096
計畫資產報酬	<u>-</u>	<u>(10,628)</u>	<u>(10,628)</u>
認列於其他綜合損益	<u>61,272</u>	<u>(10,628)</u>	<u>50,644</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(11,022)</u>	<u>(11,022)</u>
計畫資產支付數	<u>(31,294)</u>	<u>20,733</u>	<u>(10,561)</u>
企業合併	47,263	(36,614)	10,649
匯率影響數	<u>(7,145)</u>	<u>-</u>	<u>(7,145)</u>
109年12月31日	<u>\$ 644,724</u>	<u>(\$ 330,570)</u>	<u>\$ 314,154</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之本公司、信昌電子公司及佳邦科技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：

	109年12月31日	108年12月31日
折 現 率	0.32%~0.50%	0.75%
薪資預期增加率	2.00%~3.00%	2.00%~2.5%

財務概況

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

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 14,057</u>)	(<u>\$ 11,672</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 14,608</u>	<u>\$ 12,135</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 14,075</u>	<u>\$ 11,734</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 13,620</u>)	(<u>\$ 11,348</u>)

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

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 11,148</u>	<u>\$ 12,802</u>
確定福利義務平均到期期間	10.3年~14年	10.9年~11.2年

二二、權益

(一) 股本

普通股

	109年12月31日	108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。

本公司可轉換公司債持有人於 109 年第 4 季依公司債轉換辦法，轉換為本公司普通股計 43 仟元，增資基準日 110 年 1 月 28 日，因尚未完成法定增資變更登記程序，暫列「債券換股權利證書」科目項下。

財務概況

(二) 資本公積

	109年12月31日	108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	1,428,808	1,427,844
庫藏股票交易	555,353	440,696
<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	137,011	128,515
認列對子公司所有權權益變動數(2)	24,144	14,537
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	<u>253,387</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,006,342</u>	<u>\$ 5,619,231</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，請參閱附註二三之(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

財務概況

述發放現金比例得酌予提高至 100%。前項所列，本公司得依當年度實際營運情況並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適當之股利政策及發放方式。

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

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

本公司於 109 年 6 月 15 日及 108 年 6 月 19 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 667,009	\$ 1,970,456	\$ -	\$ -
現金股利	2,671,900	7,918,540	5.5	16.3

(四) 特別盈餘公積

	109年度	108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 109 年及 108 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：

	109年度	108年度
期初餘額	(\$ 2,226,191)	(\$ 1,133,791)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(304,163)	(880,317)
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	(34,248)	(212,083)
處分子公司部分權益	5	-
處分採用權益法之關聯企 業之份額	<u>47,430</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 2,517,167)</u>	<u>(\$ 2,226,191)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 2,770,641	\$ 1,701,182
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	674,416	172,530
採用權益法之關聯企業 之其他綜合損益份額	54,766	932,677
處分權益工具累計損益 移轉至保留盈餘	37,073	(35,748)
處分子公司部分權益	(13)	-
處分採用權益法之關聯 企業	<u>50,092</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 3,586,975</u>	<u>\$ 2,770,641</u>

(六) 非控制權益

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 2,716,095	\$ 2,620,235
本年度淨利	585,391	432,290
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	30,355	(42,932)
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	251,091	74,585

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	109年度	108年度
確定福利計畫再衡量數	(\$ 16,371)	(\$ 288)
採權益法之關聯企業其他綜合損益之份額	4,980	11,783
採權益法之關聯企業資本公積變動之調整	19,501	4,168
取得子公司所增加之非控制權益(附註二六)	3,662,575	-
收購子公司非控制權益	-	36,852
處分子公司部分權益	2,977	-
子公司發放現金股利	(222,862)	(420,598)
年底餘額	\$ 7,033,732	\$ 2,716,095

(七) 庫藏股票

華新科技公司 109 及 108 年度庫藏股股數之增減變動如下：

單位：股

	109年度			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
收回原因 買回股份轉讓予員工	937,838	-	(937,838)	-

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

本公司於 108 年第 1 季經董事會決議轉讓庫藏股票 1,724,000 股予員工認購，總金額為 174,306 仟元，依規定於給與日依選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本 144,654 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股交易 144,130 仟元。

本公司於 109 年第 1 季經董事會決議轉讓庫藏股票 937,838 股予員工認購，總金額為 35,652 仟元，依規定於給與日依選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本 114,765 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股交易 114,657 仟元。(轉讓日：109 年 4 月 13 日)

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

財務概況

二三、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：

	109年度			108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	\$ 4,398,284	\$ 1,656,255	\$ 6,054,539	\$ 3,233,208	\$ 1,382,846	\$ 4,616,054
退職後福利	\$ 93,584	\$ 49,600	\$ 143,184	\$ 53,635	\$ 35,748	\$ 89,383
折舊費用	\$ 3,225,542	\$ 196,215	\$ 3,421,757	\$ 2,515,965	\$ 147,422	\$ 2,663,387
攤銷費用	\$ 9,784	\$ 54,346	\$ 64,130	\$ 22,875	\$ 4,076	\$ 26,951

(二) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按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。

109 及 108 年度估列員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 2 月 25 日及 109 年 2 月 26 日經董事會決議如下：

估列比例

	109年度	108年度
員工酬勞	2.25%	2.25%
董監事酬勞	0.9%	0.9%

金額

	109年度	108年度
員工現金酬勞	\$ 169,862	\$ 178,479
董監事現金酬勞	\$ 67,945	\$ 71,392

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。

108 年及 107 年度之員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 年及 107 年度合併財務報告之認列並無差異。

有關本公司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

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 1,739,916	\$ 1,691,822
未分配盈餘加徵	166,559	427,601
以前年度之調整	(176,290)	(11,291)
其他	(<u>2,229</u>)	-
	1,727,956	2,108,132
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>89,206</u>	(<u>222,760</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,817,162</u>	<u>\$ 1,885,372</u>

(二) 會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 2,591,116	\$ 2,626,662
決定課稅所得時應予調減之		
項目	(851,200)	(934,840)
暫時性差異之產生及迴轉	89,206	(222,760)
未分配盈餘加徵	166,559	427,601
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(176,290)	(11,291)
其他	(<u>2,229</u>)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,817,162</u>	<u>\$ 1,885,372</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(三) 合併公司之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	109年12月31日	108年12月31日
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 116,414	\$ -
備抵損失－存貨	97,197	104,390

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
未實現銷貨毛利	\$ 99,000	\$ 32,000
不動產、廠房及設備	53,627	69,150
其他	<u>130,932</u>	<u>108,005</u>
	<u>\$ 497,170</u>	<u>\$ 313,545</u>
遞延所得稅負債		
退休金費用多提撥數	(\$ 19,000)	(\$ 18,000)
不動產、廠房及設備	(27,598)	-
未實現金融資產投資利益	(49,587)	(74,013)
土地增值稅準備	(31,075)	(31,075)
子公司盈餘匯回	(90,000)	-
採用權益法認列之子公司份額	(209,439)	-
其他	<u>(150,095)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 576,794)</u>	<u>(\$ 123,088)</u>

(四) 所得稅核定情形

合併公司之本公司、信昌電子公司及佳邦科技公司 107 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。

二五、每股盈餘

合併公司 109 及 108 年度每股盈餘之計算如下：

	金額 (仟元)		每股盈餘(元)
	歸屬於本公司 業主稅後	股數 (仟股)	歸屬於本公司 業主稅後
<u>109 年度</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 6,632,254	485,536	<u>\$ 13.66</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	847	
可轉換公司債	<u>20,231</u>	<u>8,626</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 6,652,485</u>	<u>495,009</u>	<u>\$ 13.44</u>

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

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

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。

二六、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收購日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例 (%)	移轉對價
佳邦科技股份有限公司	微波複合化微型天線及模組、積體化電子保護元件及積層式微波通訊元件及其模組之研究、開發、製造及銷售	109年6月	33.07	\$ <u>-</u>

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	佳邦科技 股份有限公司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 1,593,747
應收帳款及其他應收款	1,473,099
其他金融資產－流動	18,475
存貨	565,572
其他流動資產	102,982

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	佳 邦 科 技 股 份 有 限 公 司
非流動資產	
其他綜合透過損益按公允 價值衡量之金融資產	\$ 415,008
不動產、廠房及設備	2,166,425
專 利 權	395,061
其 他	539,646
流動負債	
一年內到期之長期借款	(88,464)
應付帳款及其他應付款	(847,437)
其 他	(319,547)
非流動負債	
長期借款	(259,466)
其 他	(282,665)
	<u>\$ 5,472,436</u>

企業合併交易中自佳邦科技公司所取得之應收款項之公允價值與帳面值趨近，於收購日尚無預期無法回收之款項。

(三) 因收購產生之廉價購買利益

	佳 邦 科 技 股 份 有 限 公 司
移轉對價	\$ -
加：非控制權益(佳邦科技公司 之 66.93%所有權權益)	3,662,575
加：先前已持有之權益於收購 日之公允價值	1,757,852
減：所取得可辨認淨資產之公 允價值	(5,472,436)
廉價購買利益	<u>(\$ 52,009)</u>

(四) 取得子公司之淨現金流入

	佳 邦 科 技 股 份 有 限 公 司
現金支付之對價	\$ -
減：取得之現金及約當現金 餘額	(1,593,747)
	<u>(\$ 1,593,747)</u>

財務概況

(五) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	佳 邦 科 技 股 份 有 限 公 司
營業收入	<u>\$ 3,523,183</u>
本期淨利	<u>\$ 259,523</u>

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，109年度合併公司擬制營業收入為 37,323,388 仟元，擬制合併淨利為 7,319,571 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

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－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近公允價值。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日並未有其帳面金額與公允價值有重大差異者。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 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	\$ 663,149	\$ -	\$ -	\$ 663,149
國外上市(櫃)股票	106,484	-	-	106,484
基金受益憑證	2,009,277	-	-	2,009,277
國外金融債券	-	249,483	-	249,483
國內可轉換公司債買回權	-	12,957	-	12,957
	<u>\$ 2,778,910</u>	<u>\$ 262,440</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,041,350</u>

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 3,266,814	\$ -	\$ -	\$ 3,266,814
國內未上市(櫃)股票	-	426,777	52,937	479,714
國外上市(櫃)股票	195,674	-	-	195,674
國外未上市(櫃)股票	-	-	32,669	32,669
債券投資	184,106	-	-	184,106
	<u>\$ 3,646,594</u>	<u>\$ 426,777</u>	<u>\$ 85,606</u>	<u>\$ 4,158,977</u>

108 年 12 月 31 日

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

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</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 2,009,842	\$ -	\$ -	\$ 2,009,842
國內未上市(櫃)股票	-	313,009	-	313,009
國外上市(櫃)股票	142,586	-	-	142,586
國外未上市(櫃)股票	-	-	21,376	21,376
	<u>\$ 2,152,428</u>	<u>\$ 313,009</u>	<u>\$ 21,376</u>	<u>\$ 2,486,813</u>

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—可轉換公司債之買回權及國外上市(櫃)私募可轉換公司債	以二元樹可轉換公司債評價模型評估，依轉換價格波動度、無風險利率、風險折現率及剩餘年限期數評估而得。

國內未上市(櫃)權益投資 以資產法決定該權益投資之價值。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市(櫃)權益投資係採市場法或資產法，重大不可觀察輸入值分別為股價淨值比乘數及流通性折價與淨資產

財務概況

價值及流通性折價，股價淨值比愈高，公允價值愈高；流通性折價愈高，公允價值愈低。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 11,212,053	\$ 7,627,620
按攤銷後成本衡量之金融資產（流動及非流動）	11,478,875	3,266,088
應收票據－非關係人	560,731	227,388
應收帳款－非關係人	10,567,154	7,166,957
應收帳款－關係人	47,867	155,558
應收融資租賃款（流動及非流動）	44,336	58,949
其他應收款－非關係人	397,988	163,781
其他應收款－關係人	13,300	30,922
存出保證金	123,069	167,238
透過損益按公允價值衡量之金融資產（流動及非流動）	3,041,350	5,845,572
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,158,977	2,486,813
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	6,002,893	7,029,290
應付短期票券	99,980	-
應付票據－非關係人	58,142	61,112
應付帳款－非關係人	4,283,826	2,194,591
應付帳款－關係人	1,765	229,029
應付設備款	2,686,042	1,841,488
其他應付款	4,441,039	3,657,225
一年內到期之長期借款及應付公司債	327,083	289,231
應付公司債	5,130,218	681,272
長期借款	9,869,946	5,575,113
長期應付款	4,007	4,054
存入保證金	374,481	348,169

財務概況

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、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。

	美 元 之 影 響		日 圓 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	109年度	108年度	109年度	108年度	109年度	108年度
損益影響數	<u>\$ 28,522</u>	<u>\$ 43,544</u>	<u>\$ 2,553</u>	<u>(\$ 5,345)</u>	<u>\$ 35,967</u>	<u>\$ 24,760</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。

財務概況

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 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少／增加 11,382 仟元及 27,485 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。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

109 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 年 以 上	合 計
非衍生金融負債			
浮動利率工具	\$ 6,193,580	\$ 9,869,946	\$ 16,063,526
固定利率工具	236,376	536,858	773,234
租賃負債	98,177	418,028	516,205
	<u>\$ 6,528,133</u>	<u>\$ 10,824,832</u>	<u>\$ 17,352,965</u>

財務概況

108 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 年 以 上	合 計
非衍生金融負債			
浮動利率工具	\$ 7,180,989	\$ 5,575,113	\$ 12,756,102
固定利率工具	137,532	681,272	818,804
租賃負債	80,570	273,600	354,170
	<u>\$ 7,399,091</u>	<u>\$ 6,529,985</u>	<u>\$ 13,929,076</u>

二九、關係人交易

華新科集團間之交易、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(109年6月前)
禾邦電子(中國)有限公司	關聯企業(109年6月前)
禾邦電子(蘇州)有限公司	關聯企業(109年6月前)
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
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

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
財團法人華科好樣文化藝術基金會	其他關係人
Inpaq Korea Co., Ltd (Inpaq Korea)	關聯企業 (109年6月後)
Inpaq Europe GmbH	關聯企業 (109年6月後)
鈺邦科技股份有限公司	其他關係人
華邦電子股份有限公司	其他關係人
綱領控股有限公司	其他關係人
金鑫投資股份有限公司	其他關係人

(二) 營業交易

1. 銷 貨

	109年度	108年度
關聯企業	\$ 133,240	\$ 462,980
其他關係人	<u>17,852</u>	<u>12,318</u>
	<u>\$ 151,092</u>	<u>\$ 475,298</u>

銷貨之交易價格及收款條件係依據雙方約定之商業條款。

2. 進 貨

	109年度	108年度
關聯企業	<u>\$ 251,076</u>	<u>\$ 533,222</u>

進貨之交易價格及付款條件係依據雙方約定之商業條款。

3. 資產負債表日之流通在外餘額如下：

	應 收 關 係 人 款 項	其 他 應 收 款 項
	109年12月31日	108年12月31日
關聯企業	\$ 36,656	\$ 149,724
其他關係人	<u>11,211</u>	<u>5,834</u>
	<u>\$ 47,867</u>	<u>\$ 155,558</u>
	其 他 應 收 款 項	
	109年12月31日	108年12月31日
關聯企業	\$ 10,212	\$ 30,269
其他關係人	<u>3,088</u>	<u>653</u>
	<u>\$ 13,300</u>	<u>\$ 30,922</u>

財務概況

	應付關係人款項	
	109年12月31日	108年12月31日
關聯企業	\$ 1,765	\$ 229,029
	應付設備款及其他應付款	
	109年12月31日	108年12月31日
具重大影響之投資者	\$ 8,498	\$ 8,052
關聯企業	188,226	22,867
其他關係人	8,736	4,745
	\$ 205,460	\$ 35,664

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償、應收關係人款項亦未提供或收取保證。109及108年度之應收關係人款項並未提列備抵呆帳。

4. 購置資產

關係人類別	帳列項目	取得價款	
		109年度	108年度
具重大影響之投資者	土地、房屋與建築物、機器設備及辦公設備	\$ 295	\$ 278,246
關聯企業	機器設備及預付設備款	334,512	15,328
其他關係人	房屋、設備及使用權資產	82,766	-
其他關係人	其他設備	16	38
		\$ 417,589	\$ 293,612

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

5. 處分資產

關係人類別	帳列項目	處分價款		處分(損)益	
		109年度	108年度	109年度	108年度
關聯企業	機器設備、其他設備、預付設備款及未完工程	\$ 100	\$ 237,093	\$ 100	\$ 163,558 (註)
具重大影響之投資者	使用權資產	-	8,006	-	118
		\$ 100	\$ 245,099	\$ 100	\$ 163,676

財務概況

註：處分利益中含關聯公司間交易未實現利益 53,936 仟元已轉列為對該長期投資減項，依該資產之剩餘效益年限分年逐期攤銷轉列已實現利益。惟部分聯屬公司 109 年 6 月已取得控制力，故原轉列遞延貸項之未實現利益餘額 43,187 仟元轉為已實現，請參閱附註十三(三)。

6. 承租協議

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債	具重大影響之投資者	\$ 31,462	\$ 60,077
租賃負債	其他關係人	13,777	-
		<u>\$ 45,239</u>	<u>\$ 60,077</u>

關係人類別	109年度	108年度
<u>利息費用</u>		
具重大影響之投資者	\$ 695	\$ 1,392
其他關係人	61	-
	<u>\$ 756</u>	<u>\$ 1,392</u>
<u>租賃費用</u>		
具重大影響之投資者	\$ 535	\$ 38,894
其他關係人	71,858	72,100
	<u>\$ 72,393</u>	<u>\$ 110,994</u>

7. 股利收入

	109年度	108年度
華新麗華股份有限公司	\$ 22,758	\$ 53,962
鈺邦科技股份有限公司	13,016	-
華東科技股份有限公司	-	19,136
金鑫投資股份有限公司	6,266	3,760
	<u>\$ 42,040</u>	<u>\$ 76,858</u>

(三) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 177,318	\$ 299,744
退職後福利	291	333
股份基礎給付	32,618	11,766
	<u>\$ 210,227</u>	<u>\$ 311,843</u>

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：

	109年12月31日	108年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 187,596	\$ -
質押定存單（帳列存出保證金）	5,592	125,269
土地	299,053	302,615
建築物（淨額）	44,083	44,818
	<u>\$ 536,324</u>	<u>\$ 472,702</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	109年12月31日	108年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 5,071,136</u>	<u>\$ 2,421,336</u>

(二) 或有事項

截至 109 年及 108 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

幣別	109年度	108年度
美元	USD 390,000	USD 551,400
日圓	JPY 1,023,946,000	JPY 1,763,705,820
歐元	EUR 117,600	EUR 354,000

三二、重大之期後事項

(一) 本公司於 109 年 11 月 30 日經董事會決議，為加強與日本上市公司雙信電機株式會社間之合作關係，並擴大營運規模，透過合併公司之釜屋電機株式會社公開收購其股份，110 年 1 月 4 日已屆滿取得 6,254,800 股，占其流通在外股份總數 40.1%。

財務概況

(二) 本公司於 110 年 2 月 25 日經董事會決議，為擴充營運規模，參酌專業不動產估價師事務所出具之估價報告，向關係人華東科技股份有限公司取得高雄加工出口區廠房及附屬設施，計 103,268 仟元。

三三、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，部分營業據點短暫停工影響營運，惟復工迅速，致未因新型冠狀病毒肺炎疫情受到嚴重衝擊，目前各子公司均已恢復正常營運。

三四、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

	109年12月31日			108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>						
美金	\$ 441,124	28.1000	\$ 12,395,587	\$ 405,436	29.9800	\$ 12,154,971
日圓	5,014,510	0.2725	1,366,454	3,015,521	0.2760	832,284
人民幣	1,351,863	4.3131	5,830,720	820,130	4.3039	3,529,758
<u>非貨幣性項目</u>						
採權益法之關聯企業						
人民幣	30,087	4.3131	129,770	30,201	4.3039	129,981
外幣負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	339,620	28.1000	9,543,322	260,194	29.9800	7,800,616
日圓	4,077,559	0.2725	1,111,135	4,952,165	0.2760	1,366,798
人民幣	517,955	4.3131	2,233,992	244,828	4.3039	1,053,715

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

編號	項	目	說	明
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。		詳附註七及 附註二八	
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	

(四) 主要股東資訊：

編號	項	目	說	明
1	股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。		附表十	

財務概況

三六、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

A 部門－被動元件 A 事業群

B 部門－被動元件 B 事業群

C 部門－被動元件 C 事業群

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

合併公司 109 及 108 年度有關部門別財務資訊列示如下：

	109年度				
	A 部門	B 部門	C 部門	調整及沖銷	合計
營業收入	\$29,723,242	\$ 5,207,861	\$ 5,247,322	(\$ 4,579,176)	\$35,599,249
營業成本	(20,750,105)	(3,901,196)	(3,845,752)	4,140,859	(24,356,194)
營業毛利	8,973,137	1,306,665	1,401,570	(438,317)	11,243,055
營業費用	(2,350,464)	(398,712)	(873,541)	293,201	(3,329,516)
營業淨利	6,622,673	907,953	528,029	(145,116)	7,913,539
營業外收入及支出	1,499,045	83,971	(43,520)	(418,228)	1,121,268
稅前淨利	<u>\$ 8,121,718</u>	<u>\$ 991,924</u>	<u>\$ 484,509</u>	<u>(\$ 563,344)</u>	<u>\$ 9,034,807</u>

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

109 及 108 年度部門間交易業已沖銷。

財務概況

(二) 部門資產及負債

部門資產

	109年12月31日				
	A 部門	B 部門	C 部門	調整及沖銷	合計
現金及約當現金	\$ 8,596,356	\$ 1,223,228	\$ 1,392,469	\$ -	\$11,212,053
應收票據及帳款	9,035,377	1,046,775	2,039,035	(945,435)	11,175,752
存貨	4,694,008	638,864	657,447	(27,565)	5,962,754
其他流動資產	<u>10,272,230</u>	<u>766,377</u>	<u>328,557</u>	<u>(53,754)</u>	<u>11,313,410</u>
流動資產合計	32,597,971	3,675,244	4,417,508	(1,026,754)	39,663,969
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,651,239	1,247,264	506,196	(245,722)	4,158,977
採權益法之投資	12,044,099	637,274	10,546	(3,912,061)	8,779,858
不動產、廠房及設備	18,615,735	2,000,351	2,070,321	345,440	23,031,847
其他資產	<u>5,162,901</u>	<u>413,656</u>	<u>497,136</u>	<u>372,151</u>	<u>6,445,844</u>
資產總計	<u>\$71,071,945</u>	<u>\$ 7,973,789</u>	<u>\$ 7,501,707</u>	<u>(\$ 4,466,946)</u>	<u>\$82,080,495</u>

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

部門負債

	109年12月31日				
	A 部門	B 部門	C 部門	調整及沖銷	合計
短期借款及應付短期票券	\$ 6,082,873	\$ 20,000	\$ -	\$ -	\$ 6,102,873
應付票據及帳款	3,528,031	758,220	1,003,147	(945,665)	4,343,733
本期所得稅負債	1,205,662	76,853	20,889	-	1,303,404
其他應付款及應付設備款	5,956,660	694,627	532,122	(56,328)	7,127,081
其他流動負債	<u>677,945</u>	<u>60,131</u>	<u>40,215</u>	<u>-</u>	<u>778,291</u>
流動負債總計	17,451,171	1,609,831	1,596,373	(1,001,993)	19,655,382
非流動負債	<u>14,855,200</u>	<u>1,111,779</u>	<u>783,139</u>	<u>20,801</u>	<u>16,770,919</u>
負債總計	<u>\$32,306,371</u>	<u>\$ 2,721,610</u>	<u>\$ 2,379,512</u>	<u>(\$ 981,192)</u>	<u>\$36,426,301</u>

財務概況

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

上述部門間交易業已沖銷。

(三) 主要產品及勞務之收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務收入分析如下：

	109年度	108年度
積層陶瓷電容	\$ 20,412,074	\$ 18,740,827
晶片電阻	7,649,665	6,761,682
射頻元件	3,600,964	1,948,574
其他	<u>3,936,546</u>	<u>2,683,097</u>
	<u>\$ 35,599,249</u>	<u>\$ 30,134,180</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	
	109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
亞洲	\$ 32,853,372	\$ 26,203,261	\$ 24,869,854	\$ 18,717,849
美洲	1,277,234	1,942,084	39	3,832
歐洲	<u>1,468,643</u>	<u>1,988,835</u>	-	-
	<u>\$ 35,599,249</u>	<u>\$ 30,134,180</u>	<u>\$ 24,869,893</u>	<u>\$ 18,721,681</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

合併公司 109 及 108 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：

編號	貸出之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期末餘額	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	提供帳目	備抵金額	擔保名稱	係價	品價值	對個別對象資金貸與總額	資金貸與總額
1	華新科技股份有限公司	益星電機株式會社	應收關係人款	是	\$ 817,710	\$ 817,710	1.00%	係短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	本	\$ -	JPY3,000,000,000	\$ 15,448,185	\$ 23,172,278
2	佳邦科技股份有限公司	Kamaya Electric (M) SDN. BHD.	應收關係人款	是	\$ 576,050	USD 140,500	1.05%	係短期資金融通	-	營運週轉	\$ -	-	本	-	USD 5,000,000	8,311,553	12,467,330
3	華科香港控股股份有限公司	益星電機株式會社	應收關係人款	是	910,887	JPY1,847,000,000	1.05%	係短期資金融通	-	營運週轉	\$ -	-	本	-	JPY1,950,000,000	8,311,553	12,467,330
4	華新科技(香港)有限公司	Kamaya Electric (M) SDN. BHD.	應收關係人款	是	435,550	USD 435,550	1.05%	係短期資金融通	-	營運週轉	\$ -	-	本	-	USD 15,500,000	626,288	939,432
5	華新科技(香港)有限公司	益星電機株式會社	應收關係人款	是	375,978	USD 375,978	1.00%	係短期資金融通	-	營運週轉	\$ -	-	本	-	USD 9,500,000	939,432	939,432
6	日通電子股份有限公司	益星電機株式會社	應收關係人款	是	163,542	JPY 400,000,000	1.00%-1.10%	係短期資金融通	-	營運週轉	\$ -	-	本	-	JPY 400,000,000	193,236	289,854
7	弘電電子有限公司	信昌弘電電子(深圳)有限公司	-	是	30,250	JPY 600,000,000	2.00%	係短期資金融通	-	營運週轉	\$ -	-	本	-	JPY 600,000,000	117,557	235,114
8	佳邦科技股份有限公司	禾邦電子(中國)有限公司	-	是	180,000	-	-	係短期資金融通	-	營運週轉	\$ -	-	無	-	-	1,286,080	2,057,728
9	佳邦科技股份有限公司	禾邦電子(蘇州)有限公司	-	是	180,000	-	-	係短期資金融通	-	營運週轉	\$ -	-	無	-	-	1,286,080	2,057,728
10	佳邦科技股份有限公司	台灣禾邦電子有限公司	應收關係人款	是	500,000	318,000	2.616%	係短期資金融通	-	營運週轉	\$ -	-	無	-	-	1,286,080	2,057,728
11	禾邦電子(蘇州)有限公司	禾邦電子(中國)有限公司	應收關係人款	是	218,240	218,240	4.35%	係短期資金融通	-	營運週轉	\$ -	-	無	-	-	616,874	616,874

註一：依照本公司資金貸與他人作業程序規定，背書保證及資金貸放之總額不得超過貸出資金公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值。資金貸與他人之總額不得超過貸出資金公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值之60%。對每一借款人資金貸放限額依其貸與原因分別訂定如下：
 1. 有業務往來者：不超過最近1年度或當年度截至資金貸與時與該貸與公司進貨或銷貨金額孰高者。
 2. 有短期融通資金之必要者：個別貸與金額不得超過該貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值之40%。
 3. 本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，從事資金貸與時，其金額不得受上項第2點之限制，惟貸放期限不可超過3年。本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間之資金貸與總額及對單一公司個別限額以貸與公司最近期財務報表淨值為限。

註二：信昌電子公司資金貸予他人之總額不得超過信昌電子公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之40%。因有短期融通資金之必要者，個別貸予金額不得超過信昌電子公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之20%。惟信昌電子公司直接及間接持有表決權股份100%國外公司間，從事資金貸與不受上述限制。
 註三：佳邦科技股份有限公司總貸與金額以不超過佳邦科技股份有限公司淨值的40%為限，有短期融通資金必要之公司或行號：
 1. 佳邦科技子公司持股達50%以上之公司，以不超過佳邦科技子公司淨值之25%為限。
 2. 他公司或行號，其他經佳邦科技子公司董事會同意資金貸與者，以不超過佳邦科技子公司淨值之10%為限。
 佳邦科技子公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，因融通資金之必要從事資金貸與時，其貸與總額不得超過貸與公司淨值40%，對個別公司之貸與金額不得超過貸與公司淨值40%。

註四：109年12月31日匯率係為 USD：NTD=1：28.10
 RMB：USD=1：0.1535
 JPY：USD=1：0.0097

註五：係貸出資金公司股東權益之40%。
 註六：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）

背書保證編號	背書保證者名稱	被背書保證對象名稱	對保關係(註七)	單一企業背書保證額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高額	屬母公司對子公司背書保證額(註五)	屬子公司對母公司背書保證額(註五)	屬對大陸地區背書保證額(註五)
0	華新科技股份有限公司	奎星電機株式會社	2	\$ 9,070,529 (註一)	\$ 2,330,474	\$ 1,853,476	\$ 1,853,476	\$ 1,853,476	\$ -	4.80%	\$ 19,310,231 (註三)	Y	-	-
0	華新科技股份有限公司	Kanaya Electric (M) SDN. BHD.	2	14,931,620 (註一)	JPY 8,550,000,000	JPY 6,800,000,000	463,650	JPY 6,800,000,000	-	1.20%	19,310,231 (註三)	Y	-	-
0	華新科技股份有限公司	華新科技股份有限公司	4	19,310,231 (註八)	USD 16,500,000	USD 16,500,000	116,000	USD 10,000,000	65,000	0.30%	19,310,231 (註三)	-	-	-
1	東莞華科電子有限公司	東莞華科電子有限公司	4	12,390,734 (註八)	RMB 690	RMB 690	690	RMB 690	RMB 159,873	-	12,390,734 (註八)	-	-	Y
2	東莞華匯貿易有限公司	東莞華匯貿易有限公司	4	2,090,939 (註八)	RMB 129,832	RMB 129,832	129,832	RMB 121,616	129,832	0.34%	2,090,939 (註八)	-	-	Y
3	Kanaya Electric (M) SDN. BHD.	Kanaya Electric (M) SDN. BHD.	4	2,488,603 (註八)	MYR 8,359	MYR 8,359	8,359	MYR 8,359	8,359	0.02%	2,488,603 (註八)	-	-	-
4	佳邦科技股份有限公司	佳邦科技股份有限公司	4	1,028,864 (註二)	2,100	2,100	2,100	2,100	2,100	0.04%	2,057,728 (註四)	-	-	-
4	佳邦科技股份有限公司	台灣禾邦電子有限公司	2	1,028,864 (註二)	907,500	854,400	854,400	-	-	16.61%	2,057,728 (註四)	Y	-	-
4	佳邦科技股份有限公司	禾邦電子(蘇州)有限公司	2	1,028,864 (註二)	338,470	313,280	313,280	-	-	6.09%	2,057,728 (註四)	Y	-	Y
4	佳邦科技股份有限公司	禾邦電子(中國)有限公司	2	1,028,864 (註二)	430,780	398,720	398,720	-	-	7.75%	2,057,728 (註四)	Y	-	Y
5	禾邦電子(蘇州)有限公司	禾邦電子(蘇州)有限公司	2	308,437 (註二)	8,730	8,730	8,730	8,730	-	0.57%	616,874 (註四)	-	-	Y
6	禾邦電子(中國)有限公司	禾邦電子(中國)有限公司	2	141,756 (註二)	3,492	3,492	3,492	3,492	3,492	0.49%	283,511 (註四)	-	-	Y

註一：對單一被保證公司之總額，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。

註二：對單一企業背書保證之金額以未逾背書保證之公司最近期經會計師查核簽證之財務報表之 20% 為限。

註三：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。

註四：累積對外之背書保證總額以未逾背書保證之公司最近期經會計師查核簽證之財務報表之 40% 為限。

註五：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如需輸入 Y。

註六：109 年 12 月 31 日匯率係為 USD：NTD = 1：28.10；JPY：USD = 1：0.0097；RMB：USD = 1：0.1535。

註七：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。
4. 本公司

註八：本公司對其自身及本公司之子公司對其自身之間親提出保證，係依照本公司之背書保證作業程序規範。

財務概況

附表三之一 期末持有有價證券明細：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	公允價值	備註
華新科技股份有限公司	股票 台灣大哥大股份有限公司 台灣積體電路製造股份有限公司 中華電信股份有限公司 鈺科科技股份有限公司 東元電機股份有限公司 華新麗華股份有限公司 華新麗華股份有限公司 東元電機股份有限公司 投嘉科技股份有限公司 遠電國際股份有限公司 金鑫投資股份有限公司 富華創業投資股份有限公司 SAWNICS INC.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100,000	\$ 9,890	-	\$ 9,890		
		無	"	190,000	100,700	-	100,700		
		無	"	200,000	21,800	-	21,800		
		實質關係人	"	2,960,000	165,760	3.50	165,760		
		無	"	1,800,000	49,770	0.09	49,770		
		該公司董事長與本公司相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	31,870,087	439,807	6.29	439,807		
		對本公司採權益法評價之投資公司	"	46,016,000	888,109	1.43	888,109		
		無	"	4,984,000	137,808	0.25	137,808		
		無	"	8,590,000	668,302	1.35	668,302		
		無	"	1,879,028	-	9.40	-		
該公司董事長係本公司董事長之二親等	"	9,032,056	306,861	1.86	306,861				
		無	"	77,962	1,006	2.50	1,006		
		無	"	102,667	12,113	4.81	12,113		

財務概況

附表三之二 被投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

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 目 的	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註
日通工電子股份有限公司	股 票 Suzaka 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	\$	0.33	\$ 99	
金屋電機株式會社	股 票 Taiyo Yuden Co. Ltd. Sony Corporation	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	80,800	106,484	-	106,484	
	Murata Manufacturing Co., Ltd.	"	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	171,287	-	171,287	
	Hokko Denshi Kogyo Corporation	"	"	9,600	24,387	-	24,387	
	國外可轉換公司債 Soshin Electric Co., Ltd	"	"	7,000	1,460	14.00	1,460	
東莞華科電子有限公司	基 金 工銀瑞信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9	249,483	-	249,483	
	建信現金添益貨幣A	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000,000	45,893	-	45,893	
	平安大華日增利貨幣市	"	"	50,000,000	230,858	-	230,858	
	匯添富和聚寶貨幣	"	"	50,000,000	227,199	-	227,199	
	融通匯財寶貨幣	"	"	50,000,000	227,451	-	227,451	
	易方達天天理財貨幣B	"	"	50,000,000	228,439	-	228,439	
	浦銀安盛貨幣B	"	"	50,000,000	227,085	-	227,085	
	興全貨幣B	"	"	50,000,000	226,072	-	226,072	
	銀華活錢寶貨幣F	"	"	20,000,000	88,943	-	88,943	
	農銀紅利日結貨幣B	"	"	50,000,000	221,991	-	221,991	
	富國收益寶交易型貨幣B	"	"	30,000,000	131,537	-	131,537	
	西部利得天添富貨幣B	"	"	20,000,000	87,720	-	87,720	
廣州匯僑電子有限公司	基 金 興全貨幣B	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000,000	43,969	-	43,969	
	興全貨幣B	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000,000	22,120	-	22,120	

(接 次 頁)

財務概況

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	公允價值	備註
信昌電子陶瓷股份有限公司	上市權股票								
	華東科技股份有限公司	該公司董事長與本公司相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	31,915,536	\$ 440,434	6.3	\$ 440,434		
	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	135,100	0.22	135,100		
	信音企業股份有限公司	無	"	10,301,314	246,717	8.12	246,717		
	鈺邦科技股份有限公司	實質關係人	"	739,000	41,384	0.87	41,384		
	鈺邦科技股份有限公司	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,541,000	254,296	5.37	254,296		
	信音企業股份有限公司	無	"	723,717	17,333	0.57	17,333		
	中華電信股份有限公司	"	"	400,000	43,600	0.01	43,600		
	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	118,910	0.72	118,910		
	UNION TECHNOLOGY CORP.	無	"	71,409	18,997	10.32	18,997		
佳邦科技股份有限公司	股票								
	擘邦國際科技工程股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	143,000	1,679	0.21	1,679		
	鈺邦科技股份有限公司	實質關係人	"	4,776,000	267,474	5.65	267,474		
	鳳凰創新創業投資股份有限公司	無	"	3,000,000	31,860	9.38	31,860		
	源榮創業投資股份有限公司	"	"	922,000	7,733	10.00	7,733		
	晶喬科技股份有限公司	"	"	600,000	13,344	8.00	13,344		
	蘋果美元公司	"	"	8,000	25,744	-	25,744		
	蘋果美元公司	"	"	20,000	76,315	-	76,315		
	亞馬遜美元公司	"	"	15,000	55,904	-	55,904		
	微軟公司美元公司	"	"	8,000	26,143	-	26,143		
	債券								
	源榮創業投資股份有限公司	"	"	922,000	7,733	10.00	7,733		
	晶喬科技股份有限公司	"	"	600,000	13,344	8.00	13,344		
	蘋果美元公司	"	"	8,000	25,744	-	25,744		
	蘋果美元公司	"	"	20,000	76,315	-	76,315		
	亞馬遜美元公司	"	"	15,000	55,904	-	55,904		
	微軟公司美元公司	"	"	8,000	26,143	-	26,143		

財務概況

附表四 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事發日期	實收資本額	交易金額	價支情形	交易對象	關係	交易對象與發行人之關係	移轉日期	其前次移轉資料金額	價格參考之價格	決定依據	取得目的及用途	其他約定事項
華新科技股份有限公司	不動產、廠房及設備	109.09.08	\$ 861,521	\$ 861,521	臺灣橋頭地方法院(註4)	非關係人	不適用	不適用	不適用	\$ -	參考鄰近地區房地法院最低拍賣價格	營運所需	營運所需	無
華新科技股份有限公司	預付房屋及建築物(含廠務設備)	109.05.04	668,000	66,800	華東科技股份有限公司	關係人	該公司董事長與本公司及華東科技股有董事長為一等親關係	104.2.12	1,050,000	參酌專業不動產估價師事務所出具之估價報告	營運所需	營運所需	營運所需	無
佳邦科技股份有限公司	竹南二廠新建工程	109.08.21	475,000	23,750	英城營造股份有限公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	-	投標方式	營運所需	營運所需	無

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註 4：房屋及建築物款(含廠務設施及設備)所有權人為綠能科技股份有限公司。

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	應收(付)票據、帳款之金額	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	本公司間接持股100%之子公司	銷	(\$ 7,234,112)	(41)	與一般交易無重大差異	-	-	\$ 1,731,027	42	
	蘇州華科電子有限公司	本公司間接持股100%之子公司	銷	(2,371,803)	(13)	"	-	-	679,825	17	
	華新科技(香港)有限公司	本公司間接持股100%之子公司	銷	(743,277)	(4)	"	-	-	226,950	6	
	信昌電子陶瓷股份有限公司	本公司持股43.13%之子公司	銷	(681,876)	(4)	"	-	-	245,316	6	
華新科技(香港)有限公司	香港華新被動元件有限公司	本公司間接持股100%之子公司	銷	(360,776)	(2)	"	-	-	39,276	1	
	華新科技股份有限公司	本公司	銷	(2,395,348)	(16)	"	-	-	531,392	14	
	東莞華匯貿易有限公司	本公司間接持股100%之子公司	銷	(8,653,889)	(58)	"	-	-	2,192,625	56	
	鑫屋電機株式會社	本公司間接持股99.99%之子公司	銷	(109,849)	(1)	"	-	-	24,826	1	
華新華科電子有限公司	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	本公司間接持股99.99%之子公司	銷	(289,344)	(2)	"	-	-	128,098	3	
	香港華新被動元件有限公司	本公司間接持股100%之子公司	銷	(1,167,136)	(22)	"	-	-	106,731	6	
	華新科技(香港)有限公司	本公司間接持股100%之子公司	銷	(235,225)	(4)	"	-	-	73,528	4	
	華新科技股份有限公司	本公司	銷	(231,381)	(1)	"	-	-	51,039	1	
東莞華科電子有限公司	香港華新被動元件有限公司	本公司間接持股100%之子公司	銷	(1,374,591)	(9)	"	-	-	132,252	4	
	華新科技(香港)有限公司	本公司間接持股100%之子公司	銷	(12,687,259)	(79)	"	-	-	2,702,289	75	
	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	本公司間接持股99.99%之子公司	銷	(362,338)	(2)	"	-	-	121,458	3	

(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	釜屋電機(香港)有限公司 弘電國際有限公司	本公司間接持股 99.99% 之子公司 信昌電子陶瓷股份有限公司 100% 之子公司	銷	(\$ 252,201)	(2)	與一般交易無重大差異	\$ -	-	\$ 63,155	2	
東莞華匯貿易有限公司	蘇州華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(113,497)	(1)	"	-	-	40,306	1	
廣州匯僑電子有限公司	華新科技(香港)有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(705,837)	(79)	"	-	-	240,659	78	
香港華新被動元件有限公司	蘇州華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(1,174,760)	(38)	"	-	-	153,877	19	
釜屋電機株式會社	華新科技股份有限公司	本公司	銷	(382,959)	(21)	"	-	-	94,626	21	
	東莞華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(312,085)	(17)	"	-	-	45,833	10	
	蘇州華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(149,165)	(8)	"	-	-	32,025	7	
	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	本公司間接持股 99.99% 之子公司	銷	(166,463)	(9)	"	-	-	46,381	10	
	香港華新被動元件有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(100,050)	(6)	"	-	-	38,815	9	
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	釜屋電機株式會社	本公司間接持股 99.99% 之子公司	銷	(913,109)	(39)	"	-	-	178,176	39	
	釜屋電機(香港)有限公司	本公司間接持股 99.99% 之子公司	銷	(126,834)	(5)	"	-	-	24,662	5	
	Kamaya Inc.	本公司間接持股 99.99% 之子公司	銷	(111,512)	(5)	"	-	-	30,843	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不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		註	
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期	與一般交易無重大差異	單	價	授信期		餘
信昌電子陶瓷股份有限公司	華新科技股份有限公司	本公司	銷	(\$ 650,952)	(15)	與一般交易無重大差異	\$ -	-	-	\$ -	-	
弘電電子有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司間接持股 100% 之子公司	銷	(1,058,621)	(25)	"	-	-	-	87,619	13	
弘電電子有限公司	東莞弘電電子有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司間接持股 100% 之子公司	銷	(1,040,144)	(58)	"	-	-	-	248,718	59	
湖南弘電電子有限公司	東莞華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(419,070)	(24)	"	-	-	-	97,481	23	
禾邦電子(蘇州)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	(209,931)	(67)	"	-	-	-	84,432	79	
禾邦電子(蘇州)有限公司	弘電電子有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司間接持股 100% 之子公司	銷	(103,470)	(33)	"	-	-	-	21,584	20	
禾邦電子(蘇州)有限公司	蘇州華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(645,354)	(12)	"	-	-	-	232,768	11	
禾邦電子(中國)有限公司	佳邦科技股份有限公司	本公司持股 33.02% 之子公司	銷	(315,454)	(6)	"	-	-	-	-	-	
佳邦科技股份有限公司	佳邦科技股份有限公司	本公司持股 33.02% 之子公司	銷	(307,772)	(6)	"	-	-	-	82,416	-	
佳邦科技股份有限公司	禾邦電子(蘇州)有限公司	佳邦科技股份有限公司間接持股 100% 之子公司	銷	(223,993)	(4)	"	-	-	-	79,896	-	
	禾邦電子(中國)有限公司	佳邦科技股份有限公司間接持股 100% 之子公司	銷	(178,365)	(3)	"	-	-	-	-	-	

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

帳項之公司	交易對象	關係	應收項係	人額	週轉率	逾期應收		關係人款項		應收項回	關係人後額	列帳	抵額
						金額	處	方	式				
華新科技股份有限公司	東莞華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	應收帳款	\$ 1,731,027	5.90	\$ -	-	-	\$ 673,448	\$ -	\$ -	-	-
	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	245,316	4.10	-	-	-	86,795	-	-	-	-
	華新科技(香港)有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	應收帳款	226,950	3.71	-	-	-	66,460	-	-	-	-
	蘇州華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	應收帳款	679,825	5.68	-	-	-	329,453	-	-	-	-
	匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司	本公司持股 100% 之子公司	其他應收款	193,537	-	-	-	-	193,537	-	-	-	-
	開豐華新科技有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	其他應收款	1,614,011	-	-	-	-	1,614,011	-	-	-	-
華新科技(香港)有限公司	東莞華匯貿易有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	應收帳款	2,192,625	3.48	-	-	-	994,818	-	-	-	-
	華新科技股份有限公司	本公司	應收帳款	531,392	2.68	-	-	-	76,157	-	-	-	-
	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	本公司間接持股 99.99% 之子公司	應收帳款	128,098	3.37	-	-	-	33,937	-	-	-	-
東莞華科電子有限公司	華新科技(香港)有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	應收帳款	2,702,289	5.16	-	-	-	1,479,252	-	-	-	-
	香港華新被動元件有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	應收帳款	132,252	8.19	-	-	-	-	-	-	-	-
	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	本公司間接持股 99.99% 之子公司	應收帳款	121,458	3.58	-	-	-	24,292	-	-	-	-
	弘電電子有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司間接持股 100% 之子公司	應收帳款	274,280	3.73	-	-	-	55,745	-	-	-	-
蘇州華科電子有限公司	香港華新被動元件有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	應收帳款	106,731	10.94	-	-	-	-	-	-	-	-
廣州匯僑電子有限公司	華新科技(香港)有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	應收帳款	240,659	2.94	-	-	-	64,416	-	-	-	-
香港華新被動元件有限公司	蘇州華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	應收帳款	153,877	11.27	-	-	-	-	-	-	-	-

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

帳 款 列 項 之 公 司	交 易 對 象	關 係	應 收 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 金	應收帳額		應收項式	應收項回	係 人 後 額	提 呆 額	列 帳 金	抵 額
						應 收 項 餘 額	逾 期 金						
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd. 私電電子有限公司	奎屋電機株式會社	本公司間接持股 99.99%之子公司	應收帳款 \$ 178,176	8.73	\$ -	-	-	-	80,796		\$ -	-	-
私電電子有限公司	東莞弘電電子有限公司	信昌電子陶瓷股份有限 公司間接持股 100%	應收帳款 248,718	5.44	-	-	-	-	113,054		-	-	-
禾邦電子(蘇州)有限公司	蘇州華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	應收帳款 232,768	-	-	-	-	-	-		-	-	-

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：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往		來		情形
				科目	金額	金額	交易條件	估併總資產之比率		
0	華新科技股份有限公司	東莞華科電子有限公司	母子公司	銷貨收入	\$ 7,234,112	與一般交易無重大差異			20	
"	"	"	"	應收帳款	1,731,027	"			2	
"	"	蘇州華科電子有限公司	"	銷貨收入	2,371,803	"			7	
"	"	"	"	應收帳款	679,825	"			1	
"	"	華新科技(香港)有限公司	"	銷貨收入	743,277	"			2	
"	"	"	"	應收帳款	226,950	"			-	
"	"	信昌電子陶瓷股份有限公司	"	銷貨收入	681,876	"			2	
"	"	"	"	應收帳款	245,316	"			-	
"	"	香港華新被動元件有限公司	"	銷貨收入	360,776	"			1	
"	"	"	"	應收帳款	39,276	"			-	
1	華新科技(香港)有限公司	華新科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨收入	2,395,348	"			7	
"	"	"	"	應收帳款	531,392	"			1	
"	"	東莞華匯貿易有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	8,653,889	"			24	
"	"	"	"	應收帳款	2,192,625	"			3	
"	"	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	"	銷貨收入	289,344	"			1	
"	"	"	"	應收帳款	128,098	"			-	
"	"	釜屋電機株式會社	"	銷貨收入	109,849	"			-	
"	"	"	"	應收帳款	24,826	"			-	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		來	情形
				科目	金額	金額	條件		
2	蘇州華科電子有限公司	香港華新被動元件有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	\$ 1,167,136	與一般交易無重大差異			佔合併總資產之比率 3
"	"	"	"	應收帳款	106,731	"			-
"	"	華新科技(香港)有限公司	"	銷貨收入	235,225	"			1
"	"	"	"	應收帳款	73,528	"			-
3	東莞華科電子有限公司	華新科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨收入	231,381	"			1
"	"	"	"	應收帳款	51,039	"			-
"	"	香港華新被動元件有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	1,374,591	"			4
"	"	"	"	應收帳款	132,252	"			-
"	"	華新科技(香港)有限公司	"	銷貨收入	12,687,259	"			36
"	"	"	"	應收帳款	2,702,289	"			3
"	"	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	"	銷貨收入	362,338	"			1
"	"	"	"	應收帳款	121,458	"			-
"	"	弘電電子有限公司	"	銷貨收入	549,049	"			2
"	"	"	"	應收帳款	274,280	"			-
"	"	益屋電機(香港)有限公司	"	銷貨收入	252,201	"			1
"	"	"	"	應收帳款	63,155	"			-

(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	交款	易往		來		情形
					目	金額	交易	條件	
4	東莞華匯貿易有限公司	蘇州華科電子有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	\$ 113,497	與一般交易無重大差異			-
"	"	"	"	應收帳款	40,306	"	"		-
5	廣州匯僑電子有限公司	華新科技(香港)有限公司	"	銷貨收入	705,837	"	"		2
"	"	"	"	應收帳款	240,659	"	"		-
6	香港華新被動元件有限公司	蘇州華科電子有限公司	"	銷貨收入	1,174,760	"	"		3
"	"	"	"	應收帳款	153,877	"	"		-
7	益屋電機株式會社	華新科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨收入	382,959	"	"		1
"	"	"	"	應收帳款	94,626	"	"		-
"	"	東莞華科電子有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	312,085	"	"		1
"	"	"	"	應收帳款	45,833	"	"		-
"	"	蘇州華科電子有限公司	"	銷貨收入	149,165	"	"		-
"	"	"	"	應收帳款	32,025	"	"		-
"	"	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	"	銷貨收入	166,463	"	"		-
"	"	"	"	應收帳款	46,381	"	"		-
"	"	香港華新被動元件有限公司	"	銷貨收入	100,050	"	"		-
"	"	"	"	應收帳款	38,815	"	"		-

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往		來		情形
				科目	金額	金額	條件	交易	估合併總資產之比率	
8	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	釜屋電機株式會社	子公司對子公司	銷貨收入	\$ 913,109	與一般交易無重大差異			3	
"	"	"	"	應收帳款	178,176	"			-	
"	"	釜屋電機(香港)有限公司	"	銷貨收入	126,834	"			-	
"	"	"	"	應收帳款	24,662	"			-	
"	"	Kamaya Inc.	"	銷貨收入	111,512	"			-	
"	"	"	"	應收帳款	30,843	"			-	
9	信昌電子陶瓷股份有限公司	弘電電子有限公司	"	銷貨收入	1,058,621	"			3	
"	"	"	"	應收帳款	87,619	"			-	
"	"	華新科技股份有限公司	子公司對母公司	銷貨收入	650,952	"			2	
"	"	"	"	應收帳款	-	"			-	
10	湖南弘電電子有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	209,931	"			1	
"	"	"	"	應收帳款	84,432	"			-	
"	"	弘電電子有限公司	"	銷貨收入	103,470	"			-	
"	"	"	"	應收帳款	21,584	"			-	
11	弘電電子有限公司	東莞弘電電子有限公司	"	銷貨收入	1,040,144	"			3	
"	"	"	"	應收帳款	248,718	"			-	
"	"	東莞華科電子有限公司	"	銷貨收入	419,070	"			1	
"	"	"	"	應收帳款	97,481	"			-	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		來	情形
				科目	金額	金額	條件		
12	佳邦科技股份有限公司	禾邦電子(蘇州)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	\$ 223,993	與一般交易無重大差異			佔合併總資產之比率 1
"	"	"	"	應收帳款	79,896	"			-
"	"	禾邦電子(中國)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	178,365	"			1
13	禾邦電子(蘇州)有限公司	蘇州華科電子有限公司	"	應收帳款	-	"			-
"	"	"	"	銷貨收入	645,354	"			2
"	"	佳邦科技股份有限公司	子公司對子公司	應收帳款	232,768	"			-
"	"	"	"	銷貨收入	315,454	"			1
14	禾邦電子(中國)有限公司	佳邦科技股份有限公司	子公司對子公司	應收帳款	-	"			-
"	"	"	"	銷貨收入	307,772	"			1
"	"	"	"	應收帳款	82,416	"			-

財務概況

附表八 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

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	始投	資上	額末	期未	數比	持帳面金額	有被投資公司本期	認列之	備註
華新科技股份有限公司	信昌電子陶業股份有限公司	台灣	晶片電容器、晶片電阻器、半導體蓋片、介電瓷粉及磁性元件之製造、加工及買賣	\$ 655,664	\$ 655,664	\$ 655,664	74,186,468	43.13	\$ 2,238,446	\$ 791,318	\$ 347,849		
華新國際管理(香港)有限公司	瀚宇博德股份有限公司	台灣	生產及銷售印刷電路板	2,018,888	1,724,578	1,724,578	107,381,026	20.32	5,825,893	3,163,613	642,215		
華新國際管理(香港)有限公司	匯橋(英屬維京群島)投資股份有限公司	英屬維京群島	投資控股	879,837	879,837	879,837	28,400,000	100.00	2,059,992	304,011	309,470		
華新國際管理(香港)有限公司	開曼華新科技有限公司	Cayman Islands	投資控股	8,054,061	8,935,359	8,935,359	103,088,547	89.27	22,341,052	2,882,473	2,624,305		
華新國際管理(香港)有限公司	華科采邑股份有限公司	台灣	投資控股及集團企業之管理服務	411,330	411,330	411,330	39,052,142	26.62	887,637	54,447	14,495		
華新國際管理(香港)有限公司	華成自動化設備股份有限公司	台灣	機械設備製造業	9,000	9,000	9,000	2,160,000	43.90	66,416	52,487	23,043		
華新國際管理(香港)有限公司	佳邦科技股份有限公司	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	1,806,881	1,904,872	1,904,872	46,284,950	33.02	1,916,246	361,449	87,574		
開曼華新科技有限公司	閩暉實業股份有限公司	台灣	按鍵及模組產品機構整合元件	243,000	-	-	9,000,000	15.00	245,228	(366,258)	5,674		
開曼華新科技有限公司	華新科技(香港)有限公司	香港	銷售被動元件	269,066 (註3)	269,066 (註3)	269,066 (註3)	1,953	100.00	1,565,721	566,610	566,610		
華新國際管理(香港)有限公司	華科香港控股有限公司	香港	投資控股	6,726,790 (註3)	7,640,040 (註3)	7,640,040 (註3)	185,837,562	100.00	20,778,883	2,189,324	2,189,324		
華新國際管理(香港)有限公司	華新電子(新加坡)有限公司	新加坡	行銷服務	4,761 (註3)	4,761 (註3)	4,761 (註3)	607,025	100.00	6,736	2,928	2,928		
華新國際管理(香港)有限公司	華新科技(美國)有限公司	美國	行銷服務	24,267 (註3)	24,267 (註3)	24,267 (註3)	7,000,000	100.00	14,675	2,895	2,895		
華新國際管理(香港)有限公司	香港華新被動元件有限公司	香港	銷售被動元件	84,300 (註3)	84,300 (註3)	84,300 (註3)	23,400,100	100.00	679,108	102,101	102,101		
華新國際管理(香港)有限公司	奎星電機株式會社	日本	高階晶片、電阻器之製造及銷售	1,288,253 (註3)	1,288,253 (註3)	1,288,253 (註3)	357,996,992	99.99	1,565,949	64,955	64,948		
華新國際管理(香港)有限公司	華新國際管理(香港)有限公司	香港	投資控股	168,600 (註3)	168,600 (註3)	168,600 (註3)	600,001	100.00	143,413	(1,629)	(1,629)		
華新國際管理(香港)有限公司	華新電子印度私人有限公司	印度	積層電容及晶片電阻等產品之製造及產銷業務	- (註3)	- (註3)	- (註3)	1	0.10	-	-	-		
華新國際管理(香港)有限公司	精博信華實業(香港)有限公司	香港	控制公司	168,600 (註3)	168,600 (註3)	168,600 (註3)	6,000,000	25.00	143,349	(6,552)	(1,637)		
華新國際管理(香港)有限公司	匯橋(英屬維京群島)投資股份有限公司	Cayman Islands	投資控股	200,960 (註3)	200,960 (註3)	200,960 (註3)	5,531,611	4.79	908,902	2,882,473	135,937		
華新國際管理(香港)有限公司	大輝科技有限公司	香港	投資控股	424,346 (註3)	424,346 (註3)	424,346 (註3)	40,783,927	100.00	1,073,533	168,626	168,626		
華新國際管理(香港)有限公司	開曼華新科技有限公司	Cayman Islands	投資控股	192,815 (註3)	192,815 (註3)	192,815 (註3)	6,861,747	5.94	1,073,167	2,882,473	168,625		
華新國際管理(香港)有限公司	華新電子印度私人有限公司	印度	積層電容及晶片電阻等產品之製造及產銷業務	404 (註3)	404 (註3)	404 (註3)	999	99.90	381	(3)	(3)		

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期初	投資期	金額	期未	數比	本	%	持	有	被	本	期	認	之	備
				本	期	上	末	數	數	比	率	額	期	本	期	列	益	
				本	期	上	末	數	數	比	率	額	期	本	期	列	益	
亞星電機株式會社	Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	馬來西亞	高壓晶片電阻器之製造及銷售	\$ 1,889,294 (註3)	\$ 1,889,294 (註3)			242,125,250	100.00	100.00	\$ 2,489,578	\$ 16,387	\$ 16,387					
	亞星電機(香港)有限公司	香港	銷售被動元件	5,703 (註3)	48,477 (註3)			2,000,000	100.00	100.00	23,629	11,776	11,776					
	Kamaya, Inc.	美國	銷售被動元件	27,525 (註3)	27,525 (註3)			699	100.00	100.00	77,137	16,589	16,589					
	日通工電子股份有限公司	日本	薄膜電容製造及銷售	386,321 (註3)	386,321 (註3)			37,333	70.00	70.00	338,163	(1,511)	(1,058)					
	PDC Prime Holdings Limited	Samoa	控股公司	728,456 (註3)	728,456 (註3)			23,464,538	100.00	100.00	1,313,574	192,688	192,688					
	弘電國際有限公司	英屬維京群島	海外投資業務	695,113	695,113			21,679,182	100.00	100.00	454,858	(9,870)	(9,870)					
	華科采邑股份有限公司	台灣	精體化保護元件、微波複合化	51,928	51,928			4,934,995	3.36	3.36	112,170	54,447	1,832					
	佳科科技股份有限公司	台灣	微波通訊元件和其模組之研究、開發、製造及銷售	-	4,096			-	-	-	-	361,449	(460)					
	PDC Prime Holdings Limited	台灣	生產及銷售印刷電路板	152,212	38,755			5,668,332	1.07	1.07	245,722	3,163,613	-					
	PDC Success Investments Ltd.	REPUBLIC OF MAURITIUS	控股公司	387,932	387,932			12,009,000	100.00	100.00	670,436	23,812	23,812					
	弘電電子有限公司	香港	國際貿易	252,928 (註2)	252,928 (註2)			70,036,752	100.00	100.00	587,785	173,211	173,211					
	信昌國際發展(香港)有限公司	香港	控股公司	67,468 (註2)	67,468 (註2)			2,401,000	100.00	100.00	57,362	(655)	(655)					
	精博信華實業(香港)有限公司	香港	控股公司	67,440 (註2)	67,440 (註2)			2,400,000	100.00	100.00	57,339	(6,552)	(6,552)					
	佳科科技股份有限公司	香港	控股公司	1,119,361	1,119,361			34,908,842	100.00	100.00	2,275,535	353,556	356,207					
	Inpqa BYI	BVI	銷售	12,864	12,864			76,828	44.77	44.77	7,396	7,854	3,516					
	Inpqa Korea	韓國	銷售	15,315	15,315			5,000,000	100.00	100.00	14,496	258	258					
	Inpqa USA	美國	銷售	1,273	1,273			38,000	19.00	19.00	1,293	198	38					
	Inpqa Europe GmbH	德國	銷售	14,823	14,823			600,000	100.00	100.00	19,515	3,188	3,188					
	Canfield	Samoa	銷售	7,000	7,000			700,000	26.02	26.02	1,857	775	202					
	揚志股份有限公司	台灣	電子產品製造銷售	863,615	852,223			27,150,000	100.00	100.00	2,274,263	353,153	353,153					
	Inpqa Cayman	Cayman Islands	控股公司	277,988	277,988			66,857,629	100.00	100.00	2,641	9	9					
	禾軒科技(香港)有限公司	香港	控股公司	122,240	122,240			4,000,000	100.00	100.00	(45,710)	(103,000)	(103,000)					
	禾軒電子(蘇州)有限公司	香港	控股公司	122,240	122,240			-	100.00	100.00	(45,710)	(103,000)	(103,000)					
	禾軒電子(香港)有限公司	台灣	電子產品製造銷售	122,240	122,240			-	100.00	100.00	(45,710)	(103,000)	(103,000)					

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 109 年 12 月 31 日期末匯率換算金額。

109 年 12 月 31 日期末匯率 USD：NTD=1：28.10

109 年 12 月 31 日期末匯率 JPY：USD=1：0.0097

109 年 12 月 31 日期末匯率 SGD：USD=1：0.7557

109 年 12 月 31 日期末匯率 HKD：USD=1：0.1290

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：

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比(註二)	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	\$ 3,608,040 USD 128,400,000	註一	\$ 2,557,100 USD 91,000,000	\$ -	\$ -	\$ 2,557,100 USD 91,000,000	100.00	\$ 1,451,015	\$ 12,390,734	\$ 68,340 USD 2,432,032
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	1,938,900 USD 69,000,000	註一	1,938,900 USD 69,000,000	-	-	1,938,900 USD 69,000,000	100.00	366,948	4,775,417	45,473 USD 1,618,250
東莞華匯貿易有限公司	電子元件之貿易、倉儲及代理	56,200 USD 2,000,000	註一	56,200 USD 2,000,000	-	-	56,200 USD 2,000,000	100.00	355,170	2,090,939	-
廣州匯德電子有限公司	陶瓷電容器之製造及銷售業務	463,650 USD 16,500,000	註一	359,960 USD 12,809,965	-	-	359,960 USD 12,809,965	100.00	104,542	956,928	216,852 USD 7,717,169
蘇州華科采色貿易有限公司	電子元件之貿易及代理	674,400 USD 24,000,000	註一	168,600 USD 6,000,000	-	-	168,600 USD 6,000,000	25.00	(1,598)	143,126	-
重慶碩宏投資有限公司	投資、投資管理及投資諮詢服務	455,220 USD 16,200,000	註一	216,370 USD 7,700,016	-	-	216,370 USD 7,700,016	39.32	(456)	129,770	10,582 USD 376,582
重慶瑞豐科技有限責任公司	電子元件銷售、房地產投資及租賃	2,285,943 RMB530,000,000 (註三) 113,124 RMB 26,228,000 (註四)	註一	-	-	-	-	25.65	(7,123)	555,085	-

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會計師查核之財務報表為依據

註三：係以蘇州華科電子有限公司之自有資金投資 RMB135,950,000

註四：係以蘇州華科電子有限公司之自有資金投資 RMB8,605,548

單位：新台幣千元 (外幣單位為元)

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核額	核准投資金額	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
NTD 4,983,085 (USD 177,333,969)	NTD 5,085,333 (USD 180,972,706)		(註)

註：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」第三條之規定，經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在比限。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。

財務概況

2. 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	交易金額	交易價額	交易條件		應收(付)票據、帳款餘	票據、帳款百分比(%)	未實現(損)益
						易付條件	與一般交易之比較			
東莞華科電子有限公司	孫公司	銷貨	\$ 7,234,112	與一般交易無重大差異	90-120天 T/T	"	\$ 1,731,027	42	\$ 337,711	
蘇州華科電子有限公司	孫公司	進銷貨	2,532,092	"	"	"	(560,862)	2	-	
			2,371,803	與一般交易無重大差異	90-120天 T/T	"	679,825	17	148,214	

註一：109年12月31日期末匯率 USD：NTD=1：28.10

109年1月1日至12月31日平均匯率 USD：NTD=1：29.5490

3. 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。

4. 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。

5. 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

子公司之信昌電子陶瓷股份有限公司之大陸投資資訊：

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

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)	截至本期末已匯回台灣之投資	止本期收益
					匯出	收回						
信昌電子(蘇州)有限公司	生產電子元件、陶瓷原料	\$ 337,200 USD 12,000,000	註一	\$ 337,200 USD 12,000,000	\$ -	\$ -	337,200 USD 12,000,000	100	\$ 23,829	\$ 670,181	\$ 71,294	
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	171,410 USD 6,100,000	註一	171,410 USD 6,100,000	-	-	171,410 USD 6,100,000	100	92,519	310,289	USD 2,537,141	92,145
湖南弘電電子有限公司	變壓器、線圈及磁性元件之銷售業務	449,600 USD 16,000,000	註一	449,600 USD 16,000,000	-	-	449,600 USD 16,000,000	100	(1,491)	364,674	USD 3,279,186	-
重慶碩宏投資有限公司	投資管理、諮詢及詢服務	2,285,943 RMB 530,000,000 (註四)	註一	-	-	-	-	20.43	(27,775)	442,124	-	-
重慶信晟電子有限公司	電子元件銷售、房地產投資及租賃	233,434 RMB 54,122,000 (註五)	註一	-	-	-	-	13.04	(9,641)	25,641	-	-
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	674,400 USD 24,000,000	註一	674,400 USD 24,000,000	-	-	674,400 USD 24,000,000	10	(6,392)	57,250	-	-
信昌弘電電子(深圳)有限公司	生產及銷售片式元件、電子電力器件及新型電子元件	168,600 USD 6,000,000	註一	118,020 USD 4,200,000	-	-	118,020 USD 4,200,000	70	(8,369)	94,675	-	-

單位：新台幣仟元 (外幣單位為元)

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109年度平均匯率換算外，係以109年12月31日之平均匯率換算台幣金額。

註四：係以信昌電子(蘇州)有限公司之自有資金投資RMB108,290,000元。

註五：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。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會核實金額	投資限額
NTD 1,277,913 USD 45,477,329	NTD 1,426,258 USD 50,756,516		

單位：新台幣仟元 (外幣單位為元)

註一：109年12月31日平均匯率

USD : NTD = 1 : 28.10

RMB : NTD = 1 : 4.3131

USD : NTD = 1 : 29.5490

RMB : NTD = 1 : 4.2827

109年度平均匯率

註二：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，不在限額之適用。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。

財務概況

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關係人	名稱	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	交易價額	交易條件與一般交易無重大差異		條件與一般交易之比較	應收(付)金額百分比(%)	票據、未實現損益
						易格付	T/T			
湖南弘電電子有限公司		子公司	進貨	\$ 209,931	與一般交易無重大差異		無重大差異	(\$ 84,432)	(16)	\$ -

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

子公司之佳邦科技股份有限公司之大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、本期損益及認列投資損益、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	本期末匯出之投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出之投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	本期末投資價值	截至本期末已匯回投資價值	截止本期末之台灣之收益
					匯出	收回						
禾邦電子(蘇州)有限公司	生產銷售電子元件	\$ 360,643	註一	\$ -	\$ -	\$ 360,643	360,643	100	\$ 298,500 (註二)	\$ 1,542,193	\$ -	361,325
佳邦貿易(蘇州)有限公司	銷售電子元件	23,179	註一	-	-	23,179	23,179	100	95 (註二)	134	-	-
禾邦電子(中國)有限公司	生產銷售電子元件	755,545	註一	11,392	-	744,153	755,545	100	52,666 (註二)	708,781	-	-
禾邦貿易(蘇州)有限公司	銷售電子元件	9,463	註五	-	-	-	-	100	1,598 (註二)	22,338	-	-

2. 轉投資大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元（外幣單位為元）

本期末累計自台灣匯出之投資金額	經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大陸地區投資限額
\$ 1,139,367	\$ 1,139,367	\$ 3,086,591

註一：經由第三地區投資事業間接投資大陸公司。

註二：係依同期間經會計師核閱之財務報表認列。

註三：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定本公司對大陸投資累計金額未超過主管機關所定投資資金額或比例上限。

註四：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

註五：由禾邦電子(蘇州)有限公司以自有資金投資，故不列入投資限額計算。

財務概況

附表十 主要股東資訊

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	期 末 持 有 股 數	期 末 持 股 比 例
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	36,267,115	7.46%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華新科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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 109 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

財務概況

務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華新科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

積層陶瓷晶片電容銷貨收入認列之風險

華新科技股份有限公司之銷貨收入來源主要為積層陶瓷晶片電容、圓板型陶瓷電容、晶片電阻及射頻元件等。

因積層陶瓷晶片電容之銷貨收入比重及毛利率相較其他產品高，且收入認列涉及產品滿足各履約義務時，應依據客戶訂單或合約來判定收入認列，因此將此部份銷貨收入認列對於本年度個體財務報告係屬重要查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括了解主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核確認收入交易已確實發生。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

華新科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

財務概況

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

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

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

財務概況

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華新科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 施 錦 川



施錦川

會計師 余 鴻 賓



余鴻賓

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 5 日

財務概況



民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108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)	\$ 775,955	1	\$ 805,133	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)	347,920	-	214,194	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九及二七)	2,941,109	5	-	-
1150	應收票據 (附註四及十)	19,900	-	17,070	-
1170	應收帳款 (附註四及十)	1,074,490	2	838,036	2
1180	應收帳款—關係人 (附註四、十及二六)	2,995,986	5	933,057	2
1197	應收融資租賃款—流動 (附註四)	17,862	-	15,716	-
1200	其他應收款	72,352	-	95,396	-
1210	其他應收款—關係人 (附註四及二六)	2,792,546	4	42,630	-
1310	存貨 (附註四及十一)	1,661,109	3	1,243,664	2
1479	其他流動資產	119,633	-	60,058	-
11XX	流動資產總計	12,818,862	20	4,264,954	8
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	12,957	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	2,454,006	4	1,621,048	3
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	35,580,910	55	34,390,451	68
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十三)	12,842,862	20	10,259,785	20
1755	使用權資產 (附註四及十四)	258,220	1	101,543	-
1760	投資性不動產 (附註四及十五)	119,582	-	121,485	-
1801	電腦軟體 (附註四)	85,251	-	1,762	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	239,000	-	226,992	1
1920	存出保證金 (附註二七)	31,929	-	55,174	-
194D	應收融資租賃款—非流動 (附註四)	35,858	-	56,755	-
1990	其他非流動資產	43,114	-	1,287	-
15XX	非流動資產總計	51,703,689	80	46,836,282	92
1XXX	資 產 總 計	\$ 64,522,551	100	\$ 51,101,236	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 5,867,081	9	\$ 6,445,000	13
2110	應付短期票券 (附註十六)	99,980	-	-	-
2170	應付帳款	1,386,009	2	634,486	1
2180	應付帳款—關係人 (附註四及二六)	888,048	2	1,519,994	3
2213	應付設備款 (附註二六)	2,122,104	3	1,446,898	3
2219	其他應付款 (附註四及二六)	2,282,253	4	2,189,708	4
2280	租賃負債—流動 (附註四及十四)	50,043	-	40,320	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	848,554	1	358,217	1
2399	其他流動負債	26,536	-	27,876	-
21XX	流動負債總計	13,570,608	21	12,662,499	25
	非流動負債				
2530	應付公司債 (附註十七)	4,593,360	7	-	-
2540	長期借款 (附註十六)	7,194,748	11	4,400,000	9
2560	本期所得稅負債—非流動 (附註四及二一)	67,501	-	-	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	144,341	-	39,341	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十四)	215,856	1	76,429	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)	109,044	-	87,274	-
2645	存入保證金	6,631	-	6,631	-
25XX	非流動負債總計	12,331,481	19	4,609,675	9
2XXX	負債總計	25,902,089	40	17,272,174	34
	權益 (附註四及十九)				
	股本				
3110	普通股股本	4,858,000	8	4,858,000	9
3130	債券換股權利證書	43	-	-	-
3200	資本公積	6,006,342	9	5,619,231	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,286,566	5	2,619,557	5
3320	特別盈餘公積	1,097,541	2	1,097,541	2
3350	未分配盈餘	22,302,162	34	19,126,043	38
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,517,167)	(4)	(2,226,191)	(4)
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	3,586,975	6	2,770,641	5
3500	庫藏股票	-	-	(35,760)	-
3XXX	權益總計	38,620,462	60	33,829,062	66
	負債與權益總計	\$ 64,522,551	100	\$ 51,101,236	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：張瑞宗



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 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二六）	\$ 17,854,068	100	\$ 15,253,884	100
5000	營業成本（附註十一及二六）	<u>12,969,538</u>	<u>72</u>	<u>12,823,316</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	4,884,530	28	2,430,568	16
5910	與子公司及關聯企業之已 （未）實現利益	<u>(337,222)</u>	<u>(2)</u>	<u>1,649,277</u>	<u>11</u>
5950	已實現營業毛利	<u>4,547,308</u>	<u>26</u>	<u>4,079,845</u>	<u>27</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	362,798	2	341,851	2
6200	管理費用	442,281	3	318,356	2
6300	研究發展費用	<u>384,630</u>	<u>2</u>	<u>406,791</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>1,189,709</u>	<u>7</u>	<u>1,066,998</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>3,357,599</u>	<u>19</u>	<u>3,012,847</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	21,133	-	36,781	-
7110	租金收入	1,214	-	1,685	-
7130	股利收入（附註二六）	50,649	-	90,344	1
7140	廉價購買利益（附註十 二）	51,912	-	-	-
7190	其他收入	55,950	-	105,045	1
7210	處分不動產、廠房及設備 利益	7,257	-	27,926	-
7225	處分投資（損失）利益（附 註十二）	<u>(94,921)</u>	-	2,951	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	106,343	1	47,227	-
7590	什項支出	<u>(1,718)</u>	-	<u>(1,744)</u>	-

（接次頁）

財務概況

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7630	外幣兌換損失	(\$ 151,654)	(1)	(\$ 10,818)	-
7510	利息費用	(146,762)	(1)	(74,292)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 (附註四及十二)	<u>4,054,625</u>	<u>23</u>	<u>4,444,585</u>	<u>29</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,954,028</u>	<u>22</u>	<u>4,669,690</u>	<u>31</u>
7900	稅前淨利	7,311,627	41	7,682,537	51
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	(<u>679,373</u>)	(<u>4</u>)	(<u>1,033,631</u>)	(<u>7</u>)
8200	本年度淨利	<u>6,632,254</u>	<u>37</u>	<u>6,648,906</u>	<u>44</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	(25,791)	-	14,277	-
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	534,004	3	88,217	-
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	190,895	1	1,019,269	7
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8380	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	(<u>338,411</u>)	(<u>2</u>)	(<u>1,092,400</u>)	(<u>7</u>)
8300	本期其他綜合損益	<u>360,697</u>	<u>2</u>	<u>29,363</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 6,992,951</u>	<u>39</u>	<u>\$ 6,678,269</u>	<u>44</u>
	每股盈餘 (附註四及二二)				
9710	基 本	<u>\$ 13.66</u>		<u>\$ 13.72</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 13.44</u>		<u>\$ 13.69</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：張瑞宗



會計主管：葉澤光



財務概況

單位：新台幣千元

民國 109 年 12 月 31 日



華新林業股份有限公司
財務部

代碼	108年1月1日餘額	資本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產淨額	庫藏股	總權益
A1	485,800	\$ 4,858,000	\$ 5,388,015	\$ 649,101	\$ 1,097,541	\$ 22,344,950	\$ 1,701,182	\$ 1,133,791	\$ 210,590	\$ 34,694,408	
B1	-	-	-	1,970,456	-	(1,970,456)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(7,918,540)	-	-	-	-	(7,918,540)
C7	-	-	84,819	-	-	(31,121)	-	-	-	-	53,698
M7	-	-	2,267	-	-	-	-	-	-	-	2,267
D1	-	-	-	-	-	6,648,906	-	-	-	-	6,648,906
D3	-	-	-	-	-	16,556	(1,092,400)	1,105,207	-	-	29,363
D5	-	-	-	-	-	6,665,462	(1,092,400)	1,105,207	-	-	6,678,269
N1	-	-	144,130	-	-	-	-	-	174,830	-	318,960
Q1	-	-	-	-	-	35,748	(35,748)	-	-	-	-
Z1	485,800	4,858,000	5,619,231	2,619,557	1,097,541	19,126,043	2,770,641	(2,226,191)	(35,760)	33,829,062	
B1	-	-	-	667,009	-	(667,009)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(2,671,900)	-	-	-	-	(2,671,900)
C5	-	-	253,440	-	-	-	-	-	-	-	253,440
C7	-	-	8,597	-	-	-	-	-	-	-	8,597
N3	-	-	(101)	-	-	(50,092)	47,430	50,092	-	-	47,329
N5	-	-	(5)	-	-	13	5	(13)	-	-	-
M7	-	-	9,612	-	-	-	-	-	-	-	9,612
D1	-	-	-	-	-	6,632,254	-	-	-	-	6,632,254
D3	-	-	-	-	-	(30,074)	(338,411)	729,182	-	-	360,697
D5	-	-	-	-	-	6,602,180	(338,411)	729,182	-	-	6,992,951
I1	4	-	43	-	-	-	-	-	-	-	954
N1	-	-	114,657	-	-	-	-	-	35,760	-	150,417
Q1	-	-	-	-	-	(37,073)	37,073	-	-	-	-
Z1	485,804	\$ 4,858,000	\$ 6,006,342	\$ 3,286,566	\$ 1,097,541	\$ 22,302,162	\$ 3,586,975	\$ 2,517,162	\$ 38,620,462		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：熊佑衡



總經理：張瑞宗



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 7,311,627	\$ 7,682,537
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,958,006	1,479,389
A20200	攤銷費用	9,804	1,469
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	(270)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品之淨利益	(106,343)	(47,227)
A20900	利息費用	146,762	74,292
A21200	利息收入	(21,133)	(36,781)
A21300	股利收入	(50,649)	(90,344)
A21900	員工認股權之酬勞成本	114,765	144,654
A22300	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	(4,054,625)	(4,444,585)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(7,257)	(27,926)
A23100	處分投資損失(利益)	94,921	(2,951)
A23700	不動產、廠房及設備減損(迴 轉利益)損失	(4,683)	127,054
A23800	存貨跌價及呆滯(回升利益) 損失	(56,231)	114,697
A23900	聯屬公司間未(已)實現銷貨 利益	337,222	(1,649,277)
A24000	聯屬公司間已實現利益	(43,187)	-
A24100	外幣兌換損失(利益)	24,252	(39,716)
A29900	廉價購買利益	(51,912)	-
A29900	租賃修改利益	-	(136)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	2,951
A31130	應收票據—非關係人	(2,830)	126,065
A31150	應收帳款—非關係人	(235,701)	1,671,247
A31160	應收帳款—關係人	(2,099,488)	2,966,266
A31180	其他應收款—非關係人	24,274	(18,274)

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A31190	其他應收款－關係人	(\$ 117,784)	\$ 40,697
A31200	存 貨	(361,214)	527,335
A31240	其他流動資產	(59,575)	72,956
A32150	應付帳款－非關係人	787,918	(326,142)
A32160	應付帳款－關係人	(667,695)	1,305,184
A32180	其他應付款	89,140	(514,926)
A32230	其他流動負債	(1,340)	(8,835)
A32990	其他非流動負債	(4,021)	(3,334)
A33000	營運產生之現金流入	2,953,023	9,126,069
A33100	收取之利息	19,903	38,301
A33200	收取之股利	393,717	557,708
A33300	支付之利息	(100,291)	(71,978)
A33500	支付之所得稅	(28,543)	(2,746,437)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,237,809</u>	<u>6,903,663</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	(596,802)	(16,747)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	17,813
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	519	1,189
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,941,109)	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(175,922)	-
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	147,316	-
B01800	取得關聯企業	(294,309)	(190,245)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	881,298	799,496
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,942,552)	(4,980,804)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	106,397	76,715
B03700	存出保證金減少	23,245	14,344
B04500	購置無形資產	(72,730)	-
B05800	應收關係人墊借款(增加)減少	(817,710)	491,440
B06000	應收融資租賃款減少	13,858	19,005
B07300	其他預付款項增加	(43,114)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(7,711,615)</u>	<u>(3,767,794)</u>

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	(\$ 563,535)	\$ 3,100,000
C00500	應付短期票券增加(減少)	99,734	(689,842)
C01200	發行公司債	4,800,000	-
C01600	舉借長期借款	2,794,748	1,285,000
C03000	存入保證金減少	-	(44,242)
C04020	租賃負債本金償還	(45,071)	(49,767)
C04500	發放現金股利	(2,671,900)	(7,918,540)
C05100	庫藏股轉讓予員工	35,652	174,306
C09900	支付債務發行成本	(5,000)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>4,444,628</u>	<u>(4,143,085)</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(29,178)	(1,007,216)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>805,133</u>	<u>1,812,349</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 775,955</u>	<u>\$ 805,133</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：張瑞宗



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 109 年及 108 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，主要從事被動元件之產銷迄今。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 110 年 2 月 25 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：

IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

本公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四。適用該修正前，本公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

財務概況

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

(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)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

財務概況

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

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

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

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

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

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

財務概況

3. 2018-2020 週期之年度改善

2018-2020 週期之年度改善修正若干準則，其中 IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有 10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

4. IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」

該修正係更新對觀念架構之索引並新增收購者應適用 IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

5. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，本公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

6. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

財務概況

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

7. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具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。

財務概況

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

財務概況

(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。

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。

財務概況

(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。

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構成業務之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構成業務之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

財務概況

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。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

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

財務概況

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。

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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

財務概況

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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

財務概況

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。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

財務概況

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

財務概況

損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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

(2) 金融資產之減損

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

應收帳款及應收融資租賃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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

若本公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若本公司保留該金融資產所有權之幾乎

財務概況

所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

3. 可轉換公司債

公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

財務概況

(十二) 負債準備

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

(十三) 收入認列

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指定特定地點或起運時，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。

(十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

財務概況

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

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

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

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

財務概況

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 109 年 12 月 31 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

(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) 政府補助

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

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

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

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

(十七) 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。

財務概況

2. 退職後福利

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

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

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

(十八) 股份基礎給付協議

給與員工之權益交割股份基礎給付協議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，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係董事會通過日為給與日。

(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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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。

財務概況

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

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

財務概況

重大會計判斷

(一) 對關聯企業具重大影響之判斷

1. 對被投資者持股比例小於 20%，但具重大影響

如附註十二所述，本公司對閱暉實業股份有限公司持有少於 20% 之表決權，管理階層經考量本公司可任免該等公司之董事而對其具有重大影響。

2. 對重大被投資者持股比例未達 50% 但為單一最大股東，且判斷未有控制僅具重大影響

如附註十二所述，本公司對瀚宇博德股份有限公司持有 20.32%（加計子公司信昌電子陶瓷股份有限公司持股合計為 21.39%）之表決權且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，其他持股並非極為分散，本公司尚無法主導瀚宇博德股份有限公司攸關活動因而不具控制。本公司管理階層認為對瀚宇博德股份有限公司僅具有重大影響，故將其列為本公司之關聯企業。

(二) 對子公司具控制之判斷

如附註十二所述，本公司對信昌電子陶瓷股份有限公司持有少於半數之表決權，管理階層經考量本公司對該等公司之絕對持股比率、其他股東之相對持股比率及股權分散程度，認為本公司持有之表決權足以主導其攸關活動，故對其具控制。

如附註十二所述，本公司對佳邦科技股份有限公司持有少於半數之表決權，管理階層經考量本公司對該等公司之絕對持股比率、其他股東之相對持股比率及股權分散程度，認為本公司持有之表決權足以主導其攸關活動，故對其具控制。

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

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

財務概況

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,051	\$ 1,273
銀行支票及活期存款	266,057	677,884
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	508,847	35,976
附買回債券	-	90,000
	\$ 775,955	\$ 805,133

(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):

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款	0.001%~2.89%	0.001%~2.00%
附買回債券	-	0.35%

(二) 本公司109年及108年12月31日提供作為關稅及法院保證金等之定期存款分別為75,132仟元及32,000仟元，已予以轉列按攤銷後成本衡量之金融資產及存出保證金項下，請參閱附註二七。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
非衍生金融資產		
—國內上市(櫃)股票	\$ 347,920	\$ 214,194
<u>金融資產—非流動</u>		
<u>強制透過損益按公允價值</u>		
衡量		
衍生工具(未指定避險)		
—國內可轉換公司債買回權	\$ 12,957	\$ -

財務概況

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	109年12月31日	108年12月31日
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
<u>上市（櫃）股票</u>		
華東科技股份有限公司	\$ 439,807	\$ 371,287
技嘉科技股份有限公司	668,302	426,923
華新麗華股份有限公司	888,109	584,707
東元電機股份有限公司	137,808	-
<u>未上市（櫃）股票</u>		
金鑫投資股份有限公司	306,861	224,493
富華創業投資股份有限 公司	1,006	1,525
<u>國外投資</u>		
<u>未上市（櫃）股票</u>		
SAWNICS INC.	12,113	12,113
	<u>\$ 2,454,006</u>	<u>\$ 1,621,048</u>

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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 2,941,109	\$ -

(一) 截至 109 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.07%~2.65%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二七。

財務概況

十、應收票據及應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 19,900	\$ 17,070
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 19,900</u>	<u>\$ 17,070</u>
<u>應收帳款－非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,084,420	\$ 847,313
減：備抵損失	(9,930)	(9,277)
	<u>\$ 1,074,490</u>	<u>\$ 838,036</u>
<u>應收帳款－關係人</u> (附註二六)		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,995,986	\$ 933,057
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 2,995,986</u>	<u>\$ 933,057</u>

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

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

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況與產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯

財務概況

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票據及帳款之備抵損失如下：

109 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	\$ 1,073,637	\$ 19,546	\$ 10,534	\$ 31	\$ 572	\$ -	\$ 1,104,320
備抵損失 (存續期間)							
預期信用損失	(7,608)	(977)	(1,053)	(6)	(286)	-	(9,930)
攤銷後成本	<u>\$ 1,066,029</u>	<u>\$ 18,569</u>	<u>\$ 9,481</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 286</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,094,390</u>

108 年 12 月 31 日

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

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 9,277	\$ 9,436
加：本期自催收款轉回	653	111
減：本期迴轉	-	(270)
期末餘額	<u>\$ 9,930</u>	<u>\$ 9,277</u>

相較於年初餘額，109 年 12 月 31 日之應收帳款總帳面金額（不含關係人）淨增加 239,937 仟元，故備抵損失增加 653 仟元；相較於年初餘額，108 年 12 月 31 日之應收帳款總帳面金額（不含關係人）淨減少 1,813,916 仟元，故備抵損失減少 159 仟元。

財務概況

十一、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 料	\$ 453,656	\$ 228,561
物 料	32,972	29,273
在 製 品	513,727	290,814
半 成 品	365,078	308,128
製 成 品	287,303	373,860
在途原物料	8,373	13,028
	<u>\$ 1,661,109</u>	<u>\$ 1,243,664</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 12,969,538 仟元及 12,823,316 仟元。

109 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 56,231 仟元，存貨淨變現價值回升係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致；108 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 114,697 仟元。

十二、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資之子公司	\$ 28,555,736	\$ 26,677,172
投資關聯企業	7,025,174	7,713,279
	<u>\$ 35,580,910</u>	<u>\$ 34,390,451</u>

(一) 投資子公司

被 投 資 公 司 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
上市（櫃）公司		
信昌電子陶瓷股份有限 公司（註1）	\$ 2,238,446	\$ 1,910,356
佳邦科技股份有限公司 （註1及2）	1,916,246	-
非上市（櫃）公司		
匯僑（英屬維京群島）投 資股份有限公司	2,059,992	1,961,696
開曼華新科技有限公司	22,341,052	22,805,120
	<u>\$ 28,555,736</u>	<u>\$ 26,677,172</u>

註 1：控制力之判斷，請參閱附註五之(二)。

註 2：於 109 年 6 月對佳邦科技股份有限公司由關聯企業轉為子公司，以取得控制力日之公允價值再衡量本公司先前已持有被

財務概況

收購者之權益，因而產生處分投資損失 47,409 仟元及廉價購買利益為 51,912 仟元，取得控制力前已認列於其他綜合損益之金額及資本公積一採用權益法認列關聯企業股權淨值之淨變動全數轉列處分投資損失；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轉列保留盈餘減項。

(二) 投資關聯企業

被投資公司名稱	109年12月31日	108年12月31日
具重大性之關聯企業		
瀚宇博德股份有限公司 (註1)	\$ 5,825,893	\$ 5,095,293
個別不重大之關聯企業		
佳邦科技股份有限公司	-	1,763,955
閱暉實業股份有限公司 (註1)	245,228	-
華科采邑股份有限公司	887,637	809,878
華成自動化設備股份有限公司	66,416	44,153
	<u>\$ 7,025,174</u>	<u>\$ 7,713,279</u>

註 1：具重大影響之判斷，請參閱附註五之(一)。

(三) 子公司及關聯企業損益份額明細如下：

被投資公司名稱	109年度	108年度
子公司		
信昌電子陶瓷股份有限公司	\$ 347,849	\$ 336,136
匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司	309,470	345,254
開曼華新科技有限公司	2,624,305	3,119,647
佳邦科技股份有限公司	64,565	-
具重大性之關聯企業		
瀚宇博德股份有限公司	642,215	599,705
個別不重大之關聯企業		
華科采邑股份有限公司	14,495	11,707
華成自動化設備股份有限公司	23,043	1,083
佳邦科技股份有限公司	23,009	31,053
閱暉實業股份有限公司	5,674	-
	<u>\$ 4,054,625</u>	<u>\$ 4,444,585</u>

財務概況

(四) 子公司及關聯企業之所有權權益及表決權比例如下：

被 投 資 公 司 名 稱	109年12月31日	108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	20.32%	20.19%
匯僑（英屬維京群島）投資股份有限公司	100.00%	100.00%
開曼華新科技有限公司	89.27%	89.54%
華科采邑股份有限公司	26.62%	26.62%
華成自動化設備股份有限公司	43.90%	43.90%
佳邦科技股份有限公司	33.02%	33.02%
閎暉實業股份有限公司	15.00%	-

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。

(五) 具公開市場報價之第 1 級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
信昌電子陶瓷股份有限公司	<u>\$ 4,940,819</u>	<u>\$ 5,274,658</u>
瀚宇博德股份有限公司	<u>\$ 4,654,967</u>	<u>\$ 4,355,133</u>
佳邦科技股份有限公司	<u>\$ 3,230,690</u>	<u>\$ 1,763,457</u>
閎暉實業股份有限公司	<u>\$ 300,150</u>	<u>\$ -</u>

(六) 109 年度本公司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。

十三、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	房屋及建築物	機 器 設 備	其 他 設 備	未完工程及 預付設備款	合 計
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,346,152	\$ 11,283,779	\$ 780,669	\$ 2,203,113	\$ 17,613,713
增 添	-	-	-	-	2,051,698	2,051,698
處 分	-	(31,445)	(217,304)	(104,362)	-	(353,111)
重 分 類	<u>1,140,000</u>	<u>148,878</u>	<u>2,188,115</u>	<u>49,442</u>	<u>(2,340,893)</u>	<u>1,185,542</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,140,000</u>	<u>\$ 3,463,585</u>	<u>\$ 13,254,590</u>	<u>\$ 725,749</u>	<u>\$ 1,913,918</u>	<u>\$ 20,497,842</u>
累計折舊及減損						
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,721,272	\$ 6,595,386	\$ 579,004	\$ -	\$ 8,895,662
處 分	-	(20,632)	(147,565)	(95,082)	-	(263,279)
重 分 類	-	11,099	3,790	16,984	-	31,873
折舊費用	-	176,013	1,200,981	69,753	-	1,446,747
減損損失	-	-	<u>127,054</u>	-	-	<u>127,054</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,887,752</u>	<u>\$ 7,779,646</u>	<u>\$ 570,659</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,238,057</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 1,140,000</u>	<u>\$ 1,575,833</u>	<u>\$ 5,474,944</u>	<u>\$ 155,090</u>	<u>\$ 1,913,918</u>	<u>\$ 10,259,785</u>

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	土	地	房屋及建築物	機器設備	其他設備	未完工程及 預付設備款	合 計
成 本							
109年1月1日餘額	\$ 1,140,000		\$ 3,463,585	\$ 13,254,590	\$ 725,749	\$ 1,913,918	\$ 20,497,842
增 添	-		-	-	-	4,617,758	4,617,758
處 分	-	(8,705)	(310,429)	(65,885)	(95,841)	(480,860)	(480,860)
重 分 類	4,368		1,449,728	2,199,379	181,410	(3,854,161)	(19,276)
109年12月31日餘額	<u>\$ 1,144,368</u>		<u>\$ 4,904,608</u>	<u>\$ 15,143,540</u>	<u>\$ 841,274</u>	<u>\$ 2,581,674</u>	<u>\$ 24,615,464</u>
累計折舊及減損							
109年1月1日餘額	\$ -		\$ 1,887,752	\$ 7,779,646	\$ 570,659	\$ -	\$ 10,238,057
處 分	-	(6,765)	(310,215)	(64,740)	-	-	(381,720)
折舊費用	-	241,597	1,604,415	74,936	-	-	1,920,948
減損迴轉利益	-	-	(4,683)	-	-	-	(4,683)
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,122,584</u>	<u>\$ 9,069,163</u>	<u>\$ 580,855</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,772,602</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 1,144,368</u>		<u>\$ 2,782,024</u>	<u>\$ 6,074,377</u>	<u>\$ 260,419</u>	<u>\$ 2,581,674</u>	<u>\$ 12,842,862</u>

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6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

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 201,642	\$ 32,837
房屋及建築	48,613	57,579
運輸設備	2,110	2,678
其他設備	5,855	8,449
	<u>\$ 258,220</u>	<u>\$ 101,543</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 192,750</u>	<u>\$ 25,233</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 5,278	\$ 4,328
房屋及建築	24,947	22,505
運輸設備	2,336	2,189
其他設備	2,594	1,716
	<u>\$ 35,155</u>	<u>\$ 30,738</u>

財務概況

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 50,043	\$ 40,320
非流動	\$ 215,856	\$ 76,429

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
土地	1.00%~1.33%	1.33%
房屋及建築	1.00%~1.33%	1.33%
運輸設備	0.98%~4.93%	0.98%~4.93%
其他設備	0.98%	0.98%

(三) 重要承租活動及條款

本公司 109 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，本公司與經濟部加工出口區管理處高雄分處進行土地租約協商，經濟部加工出口區管理處高雄分處同意無條件將 109 年 7 月 1 日至 12 月 31 日之租金金額調降兩成。本公司於 109 年 7 月 1 日至 12 月 31 日認列前述租金減讓之影響數帳列營業成本 423 仟元及營業費用 28 仟元。

(四) 其他租賃資訊

	109年度
短期租賃費用	\$ 85,484
低價值資產租賃費用	\$ 457
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$ 584
租賃之現金（流出）總額	\$ 131,596

十五、投資性不動產

	109年12月31日	108年12月31日
投資性不動產—成本	\$ 246,299	\$ 246,299
累計折舊	(52,000)	(50,097)
累計減損	(74,717)	(74,717)
	\$ 119,582	\$ 121,485

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。

財務概況

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

十六、借 款

(一) 短期借款

無 擔 保 借 款	109年12月31日	108年12月31日
信用額度借款	<u>\$ 5,867,081</u>	<u>\$ 6,445,000</u>
利 率	0.65%~0.795%	0.88%~0.92%

(二) 應付短期票券

	109年12月31日	108年12月31日
應付商業本票	\$ 100,000	\$ -
減：應付短期票券折價	(<u>20</u>)	-
	<u>\$ 99,980</u>	<u>\$ -</u>
利 率	0.828%	-

(三) 長期借款

	用 途	109年12月31日	108年12月31日
華南商業銀行	信用借款，期間 108/08/28 ~ 111/08/28，到期還本。	\$ 600,000	\$ 600,000
華泰銀行	信用借款，期間 107/08/29 ~ 110/02/28，到期還本，截至 109/12/31 止，已提前全數償還。	-	300,000
台新銀行	信用借款，期間 108/05/31 ~ 111/05/31，到期還本，截至 109/12/31 止，已提前全數償還。	-	200,000
台新銀行	信用借款，期間 109/06/10 ~ 114/06/10，112/06/15 開始還本。	10,000	-
合作金庫	信用借款，期間 108/08/28 ~ 111/08/28，截至 109/12/31 止，已提前全數償還。	-	100,000
合作金庫	信用借款，期間 108/12/19 ~ 111/08/28，截至 109/12/31 止，已提前全數償還。	-	400,000

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

用	途	109年12月31日	108年12月31日
台灣銀行	信用借款，期間 108/08/28 ~ 111/08/28，截至 109/12/31 止，已提前償還 800,000 仟元，餘到期還本。	\$ 1,200,000	\$ 2,000,000
台灣銀行	信用借款，期間 109/03/18 ~ 114/03/18，112/04/15 開始還本。	32,703	-
台灣銀行	信用借款，期間 109/04/08 ~ 114/03/18，112/04/15 開始還本。	43,445	-
台灣銀行	信用借款，期間 109/05/07 ~ 114/03/18，112/04/15 開始還本。	44,320	-
台灣銀行	信用借款，期間 109/07/08 ~ 114/03/18，112/04/15 開始還本。	17,490	-
台灣銀行	信用借款，期間 109/07/20 ~ 114/03/18，112/04/15 開始還本。	5,280	-
台灣銀行	信用借款，期間 109/08/10 ~ 114/03/18，112/04/15 開始還本。	61,470	-
台灣銀行	信用借款，期間 109/09/08 ~ 114/03/18，112/04/15 開始還本。	68,630	-
台灣銀行	信用借款，期間 109/10/08 ~ 114/03/18，112/04/15 開始還本。	66,390	-
台灣銀行	信用借款，期間 109/11/09 ~ 114/03/18，112/04/15 開始還本。	67,160	-
台灣銀行	信用借款，期間 109/12/09 ~ 114/03/18，112/04/15 開始還本。	57,860	-
玉山銀行	信用借款，期間 108/08/28 ~ 110/08/27，截至 109/12/31 止，已提前全數償還。	-	300,000
玉山銀行	信用借款，期間 109/04/08 ~ 114/03/15，112/04/15 開始還本。	600,000	-
玉山銀行	信用借款，期間 109/04/20 ~ 114/03/15，112/04/15 開始還本。	400,000	-
玉山銀行	信用借款，期間 109/12/24 ~ 111/12/23，到期還本。	100,000	-
安泰銀行	信用借款，期間 108/08/28 ~ 110/02/09，截至 109/12/31 止，已提前全數償還。	-	300,000
安泰銀行	信用借款，期間 109/10/30 ~ 112/02/24，到期還本。	100,000	-
安泰銀行	信用借款，期間 109/11/30 ~ 112/02/24，到期還本。	200,000	-
國泰世華銀行	信用借款，期間 109/08/26 ~ 111/08/26，到期還本。	200,000	-
國泰世華銀行	信用借款，期間 108/08/28 ~ 110/08/28，截至 109/12/31 止，已提前全數償還。	-	200,000
凱基銀行	信用借款，期間 109/08/25 ~ 111/08/25，到期還本。	1,000,000	-

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	用 途	109年12月31日	108年12月31日
凱基銀行	信用借款，期間 109/02/17 ~ 112/01/03，到期還本。	\$ 990,000	\$ -
第一銀行	信用借款，期間 109/04/30 ~ 114/04/15，112/05/15 開始還本。	340,000	-
第一銀行	信用借款，期間 109/05/08 ~ 114/04/15，112/05/15 開始還本。	160,000	-
彰化銀行	信用借款，期間 109/05/08 ~ 114/04/15，112/05/15 開始還本。	10,000	-
彰化銀行	信用借款，期間 109/07/24 ~ 112/07/24，到期還本。	100,000	-
彰化銀行	信用借款，期間 109/08/20 ~ 112/07/24，到期還本。	300,000	-
永豐銀行	信用借款，期間 109/05/20 ~ 114/05/15，112/06/15 開始還本。	10,000	-
台北富邦銀行	信用借款，期間 109/06/10 ~ 114/06/10，112/06/15 開始還本。	10,000	-
華南銀行	信用借款，期間 109/11/30 ~ 111/08/28，到期還本。	<u>400,000</u>	<u>-</u>
		7,194,748	4,400,000
減：列一年內到期部分		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 7,194,748</u>	<u>\$ 4,400,000</u>

註 1：上述借款之利率區間於 109 及 108 年度分別為 0.450% ~ 1.000% 及 1.200% ~ 1.295%。

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、應付公司債

	109年12月31日	108年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	<u>\$ 4,593,360</u>	<u>\$ -</u>

(一) 本公司於 109 年 4 月 29 日在台灣發行 4 年期國內第 1 次無擔保可轉換公司債，總額 4,800,000 仟元，票面面額為 100 仟元，票面利率為 0%。其他發行條件如下：

1. 轉換期間：109 年 7 月 30 日至 113 年 4 月 29 日
2. 轉換價格：發行時每股 240 元，嗣後本公司遇有股本變動（如：發放股票股利、無償配股及現金增資等），需依規定計算公式調整轉換價格。（109 年 12 月 31 日之轉換價格為每股 232.6 元）

財務概況

3. 債券之贖回及賣回辦法：

(1) 到期贖回：本債券發行期滿後，依面額償還本金。

(2) 提前贖回：

本公司在發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿 40 日止，如本公司普通股股票於集中交易市場之收盤價格若連續 30 個交易日超過當時本轉換價格達 30%（含）以上時，本公司得依債券面額贖回部分或全部債券。

本公司在發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，如本公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得隨時依債券面額贖回債券。

4. 此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.318%。

發行價款（減除交易成本 5,000 仟元）	\$ 4,795,000
權益組成部分	(253,440)
發行日負債組成部分	4,541,560
透過損益按公允價值衡量	12,000
以有效利率 1.318% 計算之利息	40,757
應付公司債轉換為普通股	(957)
109 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 4,593,360</u>

十八、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：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 345,461	\$ 320,513
計畫資產公允價值	(236,417)	(233,239)
提撥短絀	<u>109,044</u>	<u>87,274</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 109,044</u>	<u>\$ 87,274</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
108年1月1日餘額	<u>\$ 327,639</u>	<u>(\$ 222,754)</u>	<u>\$ 104,885</u>
服務成本			
當期服務成本	2,507	-	2,507
利息費用(收入)	<u>3,686</u>	<u>(2,548)</u>	<u>1,138</u>
認列於損益	<u>6,193</u>	<u>(2,548)</u>	<u>3,645</u>
再衡量數			
精算損失—人口統計 假設變動	4,103	-	4,103
精算損失—財務假設 變動	13,176	-	13,176
精算利益—經驗調整	<u>(23,960)</u>	-	<u>(23,960)</u>
計畫資產報酬	<u>-</u>	<u>(7,596)</u>	<u>(7,596)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(6,681)</u>	<u>(7,596)</u>	<u>(14,277)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(6,979)</u>	<u>(6,979)</u>
計畫資產支付數	<u>(6,638)</u>	<u>6,638</u>	<u>-</u>
108年12月31日餘額	<u>320,513</u>	<u>(233,239)</u>	<u>87,274</u>
服務成本			
當期服務成本	2,176	-	2,176
利息費用(收入)	<u>2,403</u>	<u>(1,789)</u>	<u>614</u>
認列於損益	<u>4,579</u>	<u>(1,789)</u>	<u>2,790</u>
再衡量數			
精算損失—人口統計 假設變動	642	-	642
精算損失—財務假設 變動	9,161	-	9,161

(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	\$ 23,550	\$ -	\$ 23,550
計畫資產報酬	<u>-</u>	<u>(7,562)</u>	<u>(7,562)</u>
認列於其他綜合損益	<u>33,353</u>	<u>(7,562)</u>	<u>25,791</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(6,811)</u>	<u>(6,811)</u>
計畫資產支付數	<u>(12,984)</u>	<u>12,984</u>	<u>-</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 345,461</u>	<u>(\$ 236,417)</u>	<u>\$ 109,044</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.50%	0.75%
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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$ 9,163)</u>	<u>(\$ 8,919)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 9,516</u>	<u>\$ 9,274</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 9,169</u>	<u>\$ 8,959</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 8,878)</u>	<u>(\$ 8,664)</u>

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。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 6,882</u>	<u>\$ 10,546</u>
確定福利義務平均到期期間	10.7年	11.2年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	109年12月31日	108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。

本公司可轉換公司債持有人於 109 年第 4 季依公司債轉換辦法，轉換為本公司普通股計 43 仟元，增資基準日 110 年 1 月 28 日，因尚未完成法定增資變更登記程序，暫列「債券換股權利證書」科目項下。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108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	1,428,808	1,427,844
庫藏股票交易	555,353	440,696
<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	137,011	128,515
對子公司所有權權益變動數 (2)	24,144	14,537
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	<u>253,387</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,006,342</u>	<u>\$ 5,619,231</u>

財務概況

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，請參閱附註二十之(二)員工酬勞及董監事酬勞。

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

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

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

財務概況

本公司於 109 年 6 月 15 日及 108 年 6 月 19 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 667,009	\$ 1,970,456	\$ -	\$ -
現金股利	2,671,900	7,918,540	5.5	16.3

(四) 特別盈餘公積

	109年度	108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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，特別盈餘公積均為 1,097,541 仟元。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	109年度	108年度
期初餘額	(\$ 2,226,191)	(\$ 1,133,791)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(304,163)	(880,318)
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	(34,248)	(212,082)
處分子公司部分權益	5	-
處分採用權益法之關聯 企業之份額	<u>47,430</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 2,517,167)</u>	<u>(\$ 2,226,191)</u>

財務概況

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 2,770,641	\$ 1,701,182
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	674,416	172,530
採用權益法之關聯企業之		
其他綜合損益份額	54,766	932,677
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	37,073	(35,748)
處分子公司部分權益	(13)	-
處分採用權益法之關聯企業	50,092	-
期末餘額	\$ 3,586,975	\$ 2,770,641

(六) 庫藏股票

本公司 109 及 108 年度庫藏股股數之增減變動如下：

單位：股

	109年度			
	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
收回原因 買回股份轉讓予員工	937,838	-	(937,838)	-
	108年度			
	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
收回原因 買回股份轉讓予員工	2,661,838	-	(1,724,000)	937,838

本公司於 108 年第 1 季經董事會決議轉讓庫藏股票 1,724,000 股予員工認購，總金額為 174,306 仟元，依規定於給與日依選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本 144,654 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股交易 144,130 仟元。

本公司於 109 年第 1 季經董事會決議轉讓庫藏股票 937,838 股予員工認購，總金額為 35,652 仟元，依規定於給與日依選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本 114,765 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股交易 114,657 仟元。(轉讓日：109 年 4 月 13 日)。

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

財務概況

二十、繼續營業單位淨利

(一) 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 1,550,296	\$ 499,913	\$ 2,050,209	\$ 1,109,512	\$ 516,242	\$ 1,625,754
勞健保費用	117,333	38,970	156,303	100,205	42,210	142,415
退休金費用	44,330	16,943	61,273	36,492	18,469	54,961
董事酬金	-	68,269	68,269	-	63,239	63,239
其他員工福利 費用	99,093	19,777	118,870	59,080	13,590	72,670
折舊費用	1,877,321	80,685	1,958,006	1,407,250	72,139	1,479,389
攤銷費用	104	9,700	9,804	209	1,260	1,469

註 1：本年度及前一年度之員工人數分別為 3,061 人及 2,324 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 7 人。

註 2：109 年及 108 年平均員工福利費用分別為 781 仟元及 815 仟元。

註 3：109 年及 108 年平均薪資費用分別為 671 仟元及 699 仟元。兩年度平均員工薪資費用減少 4%。

註 4：本公司 109 年無設置監察人制度，108 年監察人酬金為 5,472 仟元。

註 5：本公司之薪資報酬政策針對董事、獨立董事、經理人及員工敘述如下：

(1) 董事及獨立董事

A. 固定報酬：係依據薪酬委員會及董事會決議每月支領標準。

B. 變動報酬：係依本公司章程規定辦理董事酬勞之分派。

(2) 經理人係本公司依據經理人薪酬辦法辦理，連結「公司績效」、「各單位績效」及「個人績效」等關鍵績效指標，另參考同業給付之標準作為核給薪酬之參考項目。

(3) 員工係依據本公司從業人員薪給相關規定支給。

(4) 董事及經理人之報酬，依規定須由本公司薪資報酬委員會定期評估及訂定薪資報酬。

財務概況

(二) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監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。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞，分別於 110 年 2 月 25 日及 109 年 2 月 26 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	2.25%	2.25%
董監事酬勞	0.9%	0.9%

金 額

	<u>109年度</u>		<u>108年度</u>	
	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>現</u>	<u>金</u>
員工現金酬勞	\$ 169,862		\$ 178,479	
董監事現金酬勞	67,945		71,392	

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。

108 及 107 年度之員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告認列之金額並無重大差異。

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

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 611,000	\$ 371,000
未分配盈餘加徵	166,559	418,631
以前年度之調整	(191,178)	-
	<u>586,381</u>	<u>789,631</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	92,992	244,000
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 679,373</u>	<u>\$ 1,033,631</u>

財務概況

(二) 會計所得與課稅所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 1,462,000	\$ 1,537,000
決定課稅所得時應予調減之		
項目	(851,000)	(1,166,000)
暫時性差異之產生及迴轉	92,992	244,000
未分配盈餘加徵	166,559	418,631
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(<u>191,178</u>)	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 679,373</u>	<u>\$ 1,033,631</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(三) 遞延所得稅淨資產與負債

本公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
不動產、廠房及設備	\$ 52,000	(\$ 1,000)	\$ 51,000
無形資產	8,000	(8,000)	-
國外營運機構兌換			
差額	-	5,000	5,000
應付休假給付	5,000	1,000	6,000
備抵損失－應收帳			
款	2,000	(2,000)	-
備抵損失－存貨	73,000	(38,000)	35,000
其 他	<u>86,992</u>	<u>55,008</u>	<u>142,000</u>
	<u>\$ 226,992</u>	<u>\$ 12,008</u>	<u>\$ 239,000</u>

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
負債準備	(\$ 17,341)	\$ -	(\$ 17,341)
確定福利退休計畫	(18,000)	(1,000)	(19,000)
備抵損失	-	(8,000)	(8,000)
子公司盈餘匯回	-	(90,000)	(90,000)
其 他	(4,000)	(6,000)	(10,000)
	<u>(\$ 39,341)</u>	<u>(\$ 105,000)</u>	<u>(\$ 144,341)</u>

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
不動產、廠房及設備	\$ 27,000	\$ 25,000	\$ 52,000
無形資產	-	8,000	8,000
國外營運機構兌換			
差額	8,000	(8,000)	-
應付休假給付	-	5,000	5,000
備抵損失－應收帳			
款	-	2,000	2,000
備抵損失－存貨	50,000	23,000	73,000
其 他	<u>389,992</u>	<u>(303,000)</u>	<u>86,992</u>
	<u>\$ 474,992</u>	<u>(\$ 248,000)</u>	<u>\$ 226,992</u>

<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
負債準備	(\$ 17,341)	\$ -	(\$ 17,341)
確定福利退休計畫	(17,000)	(1,000)	(18,000)
備抵損失－應收帳			
款	(9,000)	9,000	-
其 他	<u>-</u>	<u>(4,000)</u>	<u>(4,000)</u>
	<u>(\$ 43,341)</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>(\$ 39,341)</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司 107 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

二二、每股盈餘

本公司 109 及 108 年度每股盈餘之計算如下：

	金額 (仟元)		每股盈餘(元)	
	稅	後	稅	後
<u>109 年度</u>				
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之本期純益	\$ 6,632,254	485,536	\$ <u>13.66</u>	
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工酬勞	-	847		
可轉換公司債	<u>20,231</u>	<u>8,626</u>		
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之本期純益				
加潛在普通股之影響	<u>\$ 6,652,485</u>	<u>495,009</u>	\$ <u>13.44</u>	
<u>108 年度</u>				
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之本期純益	\$ 6,648,906	484,542	\$ <u>13.72</u>	
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工酬勞	-	1,183		
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之本期純益				
加潛在普通股之影響	<u>\$ 6,648,906</u>	<u>485,725</u>	\$ <u>13.69</u>	

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

二三、取得投資子公司－取得一項業務之控制

	主要營運活動	收購日	具表決權之	移轉對價
			所有權權益／收購比例(%)	
佳邦科技股份有限公司	微波複合化微型天線及模組、積體化電子保護元件及積層式微波通訊元件及其模組之研究、開發、製造及銷售	109年6月	33.02 (加計子公司信昌電子陶瓷股份有限公司持股合計為 33.07%)	\$ <u>-</u>

本公司取得佳邦科技股份有限公司之說明，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註二六。

財務概況

二四、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。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 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	\$ 347,920	\$ -	\$ -	\$ 347,920
國內可轉換公司債買回權	-	12,957	-	12,957
	<u>\$ 347,920</u>	<u>\$ 12,957</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 360,877</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	\$ 2,134,026	\$ -	\$ -	\$ 2,134,026
國內未上市(櫃)股票	-	307,867	-	307,867
國外未上市(櫃)股票	-	12,113	-	12,113
	<u>\$ 2,134,026</u>	<u>\$ 319,980</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,454,006</u>

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 214,194	\$ -	\$ -	\$ 214,194
<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	\$ 1,382,917	\$ -	\$ -	\$ 1,382,917
國內未上市(櫃)股票	-	226,018	-	226,018
國外未上市(櫃)股票	-	12,113	-	12,113
	<u>\$ 1,382,917</u>	<u>\$ 238,131</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,621,048</u>

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

財務概況

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—可轉換公司債之買回權及國外上市(櫃)私募可轉換公司債	以二元樹可轉換公司債評價模型評估，依轉換價格波動度、無風險利率、風險折現率及剩餘年限期數評估而得。
國內未上市(櫃)權益投資	以資產法決定該權益投資之價值。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 775,955	\$ 805,133
應收票據—非關係人	19,900	17,070
應收帳款—非關係人	1,074,490	838,036
應收帳款—關係人	2,995,986	933,057
應收融資租賃款(流動及非流動)	53,720	72,471
其他應收款	72,352	95,396
其他應收款—關係人	2,792,546	42,630
存出保證金	31,929	55,174
透過損益按公允價值衡量之金融資產(流動及非流動)	360,877	214,194
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,454,006	1,621,048
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	5,867,081	6,445,000
應付短期票券	99,980	-
應付帳款—非關係人	1,386,009	634,486
應付帳款—關係人	888,048	1,519,994
應付設備款	2,122,104	1,446,898
其他應付款	2,282,253	2,189,708
應付公司債	4,593,360	-
長期借款	7,194,748	4,400,000
存入保證金	6,631	6,631

財務概況

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

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	
	109年度	108年度	109年度	108年度
損益影響數	\$ 13,938	\$ 1,488	\$ 1,750	(\$ 3,839)

(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。

財務概況

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 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少 97,125 仟元及 63,232 仟元。

2. 信用風險

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

為維持應收帳款的品質，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會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。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

109 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 年 以 上	合 計
非衍生金融負債			
浮動利率工具	\$ 5,867,081	\$ -	\$ 5,867,081
固定利率工具	99,980	7,194,748	7,294,728
租賃負債	<u>50,043</u>	<u>215,856</u>	<u>265,899</u>
	<u>\$ 6,017,104</u>	<u>\$ 7,410,604</u>	<u>\$ 13,427,708</u>

財務概況

108 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 年 以 上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>			
浮動利率工具	\$ 6,445,000	\$ -	\$ 6,445,000
固定利率工具	-	4,400,000	4,400,000
租賃負債	40,320	76,429	116,749
	<u>\$ 6,485,320</u>	<u>\$ 4,476,429</u>	<u>\$ 10,961,749</u>

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
匯僑（英屬維京群島）投資股份有限公司	子 公 司
開曼華新科技有限公司	子 公 司
東莞華科電子有限公司	子 公 司
蘇州華科電子有限公司	子 公 司
華新科技（香港）有限公司	子 公 司
廣州匯僑電子有限公司	子 公 司
香港華新被動元件有限公司	子 公 司
華新電子（新加坡）有限公司	子 公 司
華新科技（美國）公司	子 公 司
釜屋電機株式會社	子 公 司
日通工電子股份有限公司	子 公 司
Kamaya, Inc.	子 公 司
釜屋電機（香港）有限公司	子 公 司
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	子 公 司
華科香港控股有限公司	子 公 司
佳邦科技股份有限公司	子 公 司 (109 年 6 月後)
精成科技股份有限公司	關聯企業
華成自動化設備股份有限公司	關聯企業
瀚宇博德股份有限公司	關聯企業
華科采邑股份有限公司	關聯企業
重慶松嘉置業有限公司	關聯企業
好樣本事股份有限公司	關聯企業
佳邦科技股份有限公司	關聯企業 (109 年 6 月前)
禾邦電子（蘇州）有限公司	關聯企業 (109 年 6 月前)
台灣禾邦電子有限公司	關聯企業 (109 年 6 月前)

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中華民國華新科技慈輝社	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
網領控股有限公司	其他關係人
鈺邦科技股份有限公司	其他關係人
華邦電子股份有限公司	其他關係人
財團法人華科事業群慈善基金會	其他關係人
財團法人華科好樣文化藝術基金會	其他關係人
金鑫投資股份有限公司	其他關係人

(二) 營業交易

1. 銷貨收入及進貨

	銷 貨	
	109年度	108年度
子 公 司		
東莞華科電子有限 公司	\$ 7,234,112	\$ 5,616,117
蘇州華科電子有限 公司	2,371,803	-
其 他	1,965,358	2,698,893
關聯企業	644	2
其他關係人	3,293	1,156
	<u>\$ 11,575,210</u>	<u>\$ 8,316,168</u>

銷貨之交易價格及收款條件係依據雙方約定之商業條款。

	進 貨	
	109年度	108年度
子 公 司		
華科科技(香港)有限 公司	\$ 2,403,497	\$ 3,966,830
其 他	1,405,617	1,253,334
關聯企業	1,861	1,832
	<u>\$ 3,810,975</u>	<u>\$ 5,221,996</u>

進貨之交易價格及付款條件係依據雙方約定之商業條款。

財務概況

2. 資產負債表日之流通在外餘額如下：

	應 收 關 係 人 款 項 109年12月31日	108年12月31日
子 公 司		
東莞華科電子有限 公司	\$ 1,731,027	\$ 720,493
其 他	1,263,063	211,706
其他關係人	1,896	856
關聯企業	-	2
	<u>\$ 2,995,986</u>	<u>\$ 933,057</u>

	應 付 關 係 人 款 項 109年12月31日	108年12月31日
子 公 司		
華科科技(香港)有限 公司	\$ 531,446	\$ 1,254,285
其 他	356,602	264,869
關聯企業	-	840
	<u>\$ 888,048</u>	<u>\$ 1,519,994</u>

	其 他 應 收 款 項 109年12月31日	108年12月31日
子 公 司		
信昌電子陶瓷股份 有限公司	\$ -	\$ 28,505
開曼華新科技有限 公司	1,614,011	-
釜屋電機株式會社	819,589	-
其 他	346,443	7,489
關聯企業	9,415	5,979
其他關係人	3,088	657
	<u>\$ 2,792,546</u>	<u>\$ 42,630</u>

	應 付 設 備 款 及 其 他 應 付 款 109年12月31日	108年12月31日
子 公 司	\$ 190,788	\$ 41,339
關聯企業	176,146	18,748
其他關係人	7,634	4,728
具重大影響之投資者	8,115	7,682
	<u>\$ 382,683</u>	<u>\$ 72,497</u>

財務概況

流通在外之應收關係人款項亦未收取保證。109 及 108 年度之應收關係人款項並未提列備抵損失。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

其他應收款係本公司短期資金融通、應收股款及代收代付等尚未收回之款項。

其他應付款係本公司支付租金及代收代付等。

3. 取得不動產、廠房及設備與使用權資產

關係人類別	帳列項目	取 得 價 款	
		109年度	108年度
子 公 司	機器設備及其他設備	\$ 266,251	\$ 131,739
關聯企業	機器設備、預付設備 款及使用權資產	<u>397,828</u>	<u>12,383</u>
		<u>\$ 664,079</u>	<u>\$ 144,122</u>

4. 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	帳列項目	處 分 價 款		處 分 利 益	
		109年度	108年度	109年度	108年度
台灣禾邦電子股份有限公司	機器設備	\$ -	\$ 53,632	\$ -	\$ 28,076
子 公 司	機器設備及其他設備	104,678	3,020	8,826	978
關聯企業	機器設備、其他設備、未完工程及預付款	<u>100</u>	<u>205</u>	<u>100</u>	<u>205</u>
		<u>\$ 104,778</u>	<u>\$ 56,857</u>	<u>\$ 8,926</u>	<u>\$ 29,259</u>

5. 租金支出

	租 金 支 出	
	109年度	108年度
具重大影響之投資者	\$ 535	\$ 38,894
其他關係人	<u>71,858</u>	<u>72,100</u>
	<u>\$ 72,393</u>	<u>\$ 110,994</u>

財務概況

6. 股利收入

	股 利	收 入
	109年度	108年度
華新麗華股份有限公司	\$ 19,215	\$ 45,562
華東科技股份有限公司	-	9,561
鈺邦科技股份有限公司	2,960	-
金鑫投資股份有限公司	4,516	2,710
	\$ 26,691	\$ 57,833

7. 出售原物料收入（帳列其他收入）

	出 售 原 物 料 收 入	收 入
	109年度	108年度
子 公 司	\$ 8,243	\$ 5,752

8. 承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債	具重大影響之投資者	\$ 30,972	\$ 60,025
租賃負債	子公司	10,159	12,878
租賃負債	其他關係人	14,250	-
		\$ 55,381	\$ 72,903

關 係 人 類 別	109年度	108年度
<u>利息費用</u>		
具重大影響之投資者	\$ 589	\$ 1,567
子公司	152	-
其他關係人	61	-
	\$ 802	\$ 1,567

<u>租賃費用</u>		
具重大影響之投資者	\$ 535	\$ 38,894
其他關係人	69,608	72,100
	\$ 70,143	\$ 110,994

(三) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 157,815	\$ 278,499
退職後福利	162	261
股份基礎給付	29,491	11,766
	\$ 187,468	\$ 290,526

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。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為關稅及法院之保證金等：

	109年12月31日	108年12月31日
質押定存單（帳列非流動資產 －存出保證金）	\$ -	\$ 32,000
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	75,132	-
	<u>\$ 75,132</u>	<u>\$ 32,000</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 重大承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

	109年12月31日	108年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 3,929,136</u>	<u>\$ 1,830,611</u>

(二) 截至 109 年及 108 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

		109年12月31日				
幣	別	信	用	狀	總	額
	美 元		USD		390,000	
	日 圓		JPY		965,616,000	
	歐 元		EUR		117,600	

		108年12月31日				
幣	別	信	用	狀	總	額
	美 元		USD		786,600	
	日 圓		JPY		1,640,535,820	
	歐 元		EUR		117,600	

財務概況

二九、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，部分海外營業據點短暫停工影響營運，惟復工迅速，致未因新型冠狀病毒肺炎疫情受到嚴重衝擊，目前各子公司均已恢復正常營運。

三十、重大之期後事項

(一) 本公司於 109 年 11 月 30 日經董事會決議，為加強與日本上市公司雙信電機株式會社間之合作關係，並擴大營運規模，透過合併公司之釜屋電機株式會社公開收購其股份，110 年 1 月 4 日已屆滿取得 6,254,800 股，占其流通在外股份總數 40.1%。

(二) 本公司於 110 年 2 月 25 日經董事會決議，為擴充營運規模，參酌專業不動產估價師事務所出具之估價報告，向關係人華東科技股份有限公司取得高雄加工出口區廠房及附屬設施，計 103,268 仟元。

三一、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

	109年12月31日			108年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 137,845	28.1000	\$ 3,873,445	\$ 75,405	29.9800	\$ 2,260,642
歐元	4,038	34.5421	139,481	3,385	33.6061	113,757
日圓	3,025,628	0.2725	824,484	1,074,883	0.2760	296,668
人民幣	139,381	4.3131	601,164	-	-	-
<u>非貨幣性項目</u>						
採權益法之子公司						
美金	861,998	28.1000	24,222,139	831,762	29.9800	24,936,222
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	88,244	28.1000	2,479,656	70,510	29.9800	2,113,890
歐元	3	34,5421	104	5	33.6061	168
日圓	2,383,246	0.2725	649,435	2,465,898	0.2760	680,588

財務概況

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			詳附表一
2	為他人背書保證。			詳附表二
3	期末持有有價證券情形。(不包含投資子公司及關聯企業控制部分)			詳附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。			無
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。			詳附表四
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。			詳附表五
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。			詳附表六
9	從事衍生性商品交易。			詳附註七及二五
10	被投資公司資訊			詳附表七

(三) 大陸投資資訊：

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

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表九)

財務概況

三三、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	貸與對象	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	提列備抵金額	擔保		對個別對象資金貸與總額（註三）	對全體對象資金貸與總額（註四）
													擔保名稱	擔保價值		
0	基軒科技股份有限公司	臺星電腦株式會社	應收關係人款	是	\$ 817,710 JPY3,000,000,000	\$ 817,710 JPY3,000,000,000	\$ 817,710 JPY3,000,000,000	1.00%	係短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	本票	\$ 817,710 JPY3,000,000,000	\$ 15,448,185	\$ 23,172,278

註一：依照本公司資金貸與他人作業程序規定，背書保證及資金貸與之總額不得超過貸出資金公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值。資金貸與他人之總額不得超過貸出資金公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值之60%。對每一借款人資金貸與總額依其貸與原因分別訂定如下：

1. 有業務往來者：不超過最近1年度或當年度截至資金貸與時與該貸與公司進貨或銷貨金額孰高者。
2. 有短期融通資金之必要者：個別貸與金額不得超過該貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值之40%。
3. 本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，從事資金貸與時，其金額得不受上項第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總額及對單一公司個別限額以貸與公司最近期財務報表淨值為限。

註二：109年12月31日匯率係為 USD：NTD=1：28.10
JPY：USD=1：0.0097

註三：係貸出資金公司股東權益之40%。
註四：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	被背書保證對象名稱	關係	單一公司背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	背書保證金額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高額	背書保證限額	屬母子公司對母子公司背書保證(註三)	屬子公司對母子公司背書保證(註三)	屬對大陸地區背書保證(註三)
0	華新科技股份有限公司	釜屋電機株式會社	2	\$ 9,070,529	\$ 2,330,474	\$ 1,853,476	\$ 1,853,476	\$ 1,853,476	\$ -	4.80%	\$ 19,310,231	Y	-	-	-
0	"	Kameya Electric (M) Sdn. Bhd.	2	JPY 8,550,000,000	JPY 463,650	JPY 6,800,000,000	JPY 6,800,000,000	JPY 6,800,000,000	-	1.20%	19,310,231	Y	-	-	-
0	"	華新科技股份有限公司(註六)	4	USD 16,500,000	USD 116,000	USD 16,500,000	USD 10,000,000	USD 10,000,000	65,000	0.30%	19,310,231	-	-	-	-

註一：對單一被保證公司之總額度，不得超過該被保證公司最近期財務報表之淨值；惟本公司實質控股三分之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。

註二：不得等於或超過本公司最近期財務報表之淨值之50%為限，故本期未超限。

註三：屬本公司對子公司背書保證者，屬子公司對本公司背書保證者，屬對大陸地區背書保證者，屬對大陸地區背書保證者始需輸入Y。

註四：109年12月31日匯率係為 USD：NTD=1：28.10

JPY：USD=1：0.0097

註五：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。
- 4.本公司。

註六：本公司對其自身之關稅提出保證，個別對象限額及總限額係依照本公司之背書保證作業程序規範。

財務概況

附表三 期末持有有價證券明細

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	額持股比例 %	公允價值	未備價值	註
華新科技股份有限公司	股票 台灣大哥大股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000	\$ 9,890	-	\$ 9,890		
	台灣積體電路製造股份有限公司	"	"	190,000	100,700	-	100,700		
	中華電信股份有限公司	"	"	200,000	21,800	-	21,800		
	鈺邦科技股份有限公司	實質關係人	"	2,960,000	165,760	3.50	165,760		
	東元電機股份有限公司	無	"	1,800,000	49,770	0.09	49,770		
	股票 華東科技股份有限公司	該公司董事長與本公司相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	31,870,087	439,807	6.29	439,807		
	華新麗華股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司	"	46,016,000	888,109	1.43	888,109		
	東元電機股份有限公司	無	"	4,984,000	137,808	0.25	137,808		
	技嘉科技股份有限公司	"	"	8,590,000	668,302	1.35	668,302		
	遠電國際股份有限公司	"	"	1,879,028	-	9.40	-		
	金鑫投資股份有限公司	該公司董事長係本公司董事長之二親等	"	9,032,056	306,861	1.86	306,861		
雷華創業投資股份有限公司 SAWNICS INC.	無	"	77,962	1,006	2.50	1,006			
			102,667	12,113	4.81	12,113			

財務概況

附表四 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

單位：新台幣千元

取得不動產公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象所有權人	與發行人之關係	移轉日期	移轉資料		價格決定依據	取得目的	及其情形	其他約定事項
										金額	金額				
華新科技股份有限公司	預付房屋及建築物(含廠務設施及設備)	109.09.08	\$ 861,521	\$ 861,521	臺灣橋頭地方法院(註4)	非關係人	不適用	不適用	不適用	\$ -	-	參考鄰近地區房地行情及法院最低拍賣價格	營運所需		無
華新科技股份有限公司	預付房屋及建築物(含廠務設施及設備)	109.05.04	668,000	66,800	華東科技股份有限公司	關係人	瀚宇彩晶股份有限公司	該公司董事長與本公司及華東科技股事長為二等親關係	104.2.12	1,050,000		參酌專業不動產估價師事務所出具之估價報告	營運所需		無

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註 4：房屋及建築物(含廠務設施及設備)所有權人為綠能科技股份有限公司。

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不同之情形	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率%	授信期		授信期	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	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(\$ 7,234,112)	(41)	與一般交易無重大差異	\$ -	-	\$ 1,731,027	42
	蘇州華科電子有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	進	230,412	2	"	-	-	(50,986)	2
	華新科技(香港)有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(2,371,803)	(13)	"	-	-	(679,825)	17
信昌電子陶瓷股份有限公司	華新科技(香港)有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(743,277)	(4)	"	-	-	226,950	6
	信昌電子陶瓷股份有限公司	本公司持股 43.13% 之子公司	進	2,403,497	19	"	-	-	(531,446)	23
	信昌電子陶瓷股份有限公司	本公司持股 43.13% 之子公司	銷	(681,876)	(4)	"	-	-	(245,316)	6
香港華新被動元件有限公司	香港華新被動元件有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	進	650,952	5	"	-	-	(190,492)	8
	香港華新被動元件有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷	(360,776)	(2)	"	-	-	(39,276)	1
益屋電機株式會社	益屋電機株式會社	本公司間接持股 99.99% 之子公司	進	382,082	3	"	-	-	(87,376)	4

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 項 之 公 司	交 易 對 象	關 係	應收關係人 應收款餘額	週 轉 率	逾 期 金	應收關係人		應收關係人 後金額	提 呆 帳	抵 額
						額	項式			
華新科技股份有限公司	東莞華科電子有限公司	本公司間接持股 100%之子公司	\$ 1,731,027	5.90	\$ -	-	\$ 673,448	\$ -	-	-
	蘇州華科電子有限公司	本公司間接持股 100%之子公司	679,825	5.68	-	-	329,453	-	-	-
	信昌電子陶瓷股份有限公司	本公司持股 43.13% 之子公司	245,316	4.10	-	-	86,795	-	-	-
	華新科技（香港）有限公司	本公司間接持股 100%之子公司	226,950	3.71	-	-	66,460	-	-	-
	匯僑（英屬維京群島）投資 股份有限公司	本公司間接持股 100%之子公司	其他應收款 193,537	-	-	-	193,537	-	-	-
	開曼華新科技有限公司	本公司持股 100%之 子公司	其他應收款 1,614,011	-	-	-	1,614,011	-	-	-

註：資金貸與他人相關資訊請參閱附表一。

財務概況

附表七 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期末	投資上	資金額	期未	期未	數比	未	持	帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期投資(損)益	認列之備	註
華新科技股份有限公司	信昌電子陶瓷股份有限公司	台灣	晶片電容器、晶片電阻器、半導體瓷片、介電瓷粉及磁性元件之製造、加工及買賣	\$ 655,664	\$ 655,664	74,186,468	43.13	\$ 2,238,446		\$ 791,318	\$ 347,849					
	瀚宇博德股份有限公司(英屬維京群島)	台灣	生產及銷售印刷電路板	2,018,888	1,724,578	107,381,026	20.32	5,825,893		3,163,613	642,215					
	匯橋(英屬維京群島)投資股份有限公司	台灣	投資控股	879,837	879,837	28,400,000	100.00	2,059,992		304,011	309,470					
	開要華新科技股份有限公司	Cayman Islands	投資控股	8,054,061	8,935,359	103,088,547	89.27	22,341,052		2,882,473	2,624,305					
	華科采邑股份有限公司	台灣	投資控股及集團企業之管理服務	411,330	411,330	39,052,142	26.62	887,637		54,447	14,495					
	華成自動設備股份有限公司	台灣	機械設備製造業	9,000	9,000	2,160,000	43.90	66,416		52,487	23,043					
	佳邦科技股份有限公司	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	1,806,881	1,904,872	46,284,950	33.02	1,916,246		361,449	87,574					
	閱暉實業股份有限公司	台灣	按鍵及模組產品機構整合元件	243,000	-	9,000,000	15.00	245,228		(366,258)	5,674					

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

財務概況

附表八 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、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。
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	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資（損）益（註二）	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
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	\$ 3,608,040 USD 128,400,000	註一	\$ 2,557,100 USD 91,000,000	\$ -	\$ 2,557,100 USD 91,000,000	\$ 1,451,015	100.00	\$ 1,451,015	\$ 12,390,734	\$ 68,340 USD 2,432,032
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	1,938,900 USD 69,000,000	註一	1,938,900 USD 69,000,000	-	1,938,900 USD 69,000,000	366,948	100.00	366,948	4,775,417	45,473 USD 1,618,250
東莞匯豐貿易有限公司	電子元件之貿易、倉儲及代理貿易業務	56,200 USD 2,000,000	註一	56,200 USD 2,000,000	-	56,200 USD 2,000,000	355,170	100.00	355,170	2,090,939	-
廣州匯騰電子有限公司	陶瓷電容器之製造及銷售業務	463,650 USD 16,500,000	註一	359,960 USD 12,809,965	-	359,960 USD 12,809,965	104,542	100.00	104,542	956,928	216,852 USD 7,717,169
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	674,400 USD 24,000,000	註一	168,600 USD 6,000,000	-	168,600 USD 6,000,000	6,390	25.00	(1,598)	143,126	-
蘇州華科采邑貿易有限公司	電子元件之貿易及代理貿易	455,220 USD 16,200,000	註一	216,370 USD 7,700,016	-	216,370 USD 7,700,016	1,160	39.32	(456)	129,770	10,582 USD 376,582
重慶碩宏投資有限公司	投資、投資管理及投資諮詢服務	2,285,943 RMB 530,000,000 (註三)	註一	-	-	-	277,668	25.65	(7,123)	555,085	-
重慶瑞雙科技責任公司	電子元件銷售、房地產投資及租賃	113,124 RMB 26,228,000 (註四)	註一	-	-	-	4,661	34.54	(1,610)	32,939	-

單位：新台幣仟元（外幣單位為元）

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會核額	經濟部投資審議會核額
NTD 4,983,085 (USD 177,333,969)	NTD 5,085,333 (USD 180,972,706)	NTD 5,085,333 (USD 180,972,706)	(註)

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核閱之財務報表為依據。
註三：係以蘇州華科電子有限公司之自有資金投資 RMB135,950,000。
註四：係以蘇州華科電子有限公司之自有資金投資 RMB8,605,548。

註：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」第三條之規定，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。

財務概況

2. 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及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊：

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	交易價格	交易條件	與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	未實現(損)益
東莞華利電子有限公司		孫公司	銷貨	\$ 7,234,112	與一般交易無重大差異	90-120天 T/T	無重大差異	\$ 1,731,027	\$ 337,711
蘇州華利電子有限公司		孫公司	進貨	2,532,092	"	"	"	(560,862)	-
			銷貨	2,371,803	與一般交易無重大差異	90-120天 T/T	無重大差異	679,825	148,214

註一：109年12月31日期末匯率 USD：NTD=1：28.1

109年1月1日至12月31日平均匯率 USD：NTD=1：29,5490

3. 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。

4. 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。

5. 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

附表九 主要股東資訊

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
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	36,267,115	7.46%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一〇九年度	一〇八年度	差異	
				增(減)金額	%
流動資產		39,663,969	29,082,633	10,581,336	36%
不動產、廠房及設備		23,031,847	17,989,602	5,042,245	28%
無形資產		590,817	4,986	585,831	11,750%
其他資產		18,793,862	13,074,733	5,719,129	44%
資產總額		82,080,495	60,151,954	21,928,541	36%
流動負債		19,655,382	16,322,976	3,332,406	20%
非流動負債		16,770,919	7,283,821	9,487,098	130%
負債總額		36,426,301	23,606,797	12,819,504	54%
歸屬於母公司業主之權益		38,620,462	33,829,062	4,791,400	14%
股 本		4,858,043	4,858,000	43	0%
資本公積		6,006,342	5,619,231	387,111	7%
保留盈餘		26,686,269	22,843,141	3,843,128	17%
其他權益		1,069,808	544,450	525,358	96%
庫藏股票		0	(35,760)	35,760	-100%
非控制權益		7,033,732	2,716,095	4,317,637	159%
股東權益總額		45,654,194	36,545,157	9,109,037	25%

重大變動分析說明：

1. 流動資產增加：主係部分投資個體自 109 年起納入合併財務報告之編制及持續獲利，現金流入所致。
2. 不動產、廠房及設備：主係部分投資個體自 109 年起納入合併財務報告之編制及因應市場需求下擴充產能所致。
3. 無形資產、其他資產：主係部分投資個體自 109 年起納入合併財務報告之編制及增加一年以上到期之定存所致。
4. 流動負債增加：主係部分投資個體自 109 年起納入合併財務報告之編制所致。
5. 非流動負債增加：主係部分投資個體自 109 年起納入合併財務報告之編制及 109 年發行可轉換公司債和新增長期借款所致。
6. 股東權益增加：主係部分投資個體自 109 年起納入合併財務報告之編制及持續獲利所致。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一〇九年度	一〇八年度	增(減)金額	變動 比例 %
		小計	小計		
營業收入淨額		35,599,249	30,134,180	5,465,069	18%
營業成本		24,356,194	19,780,063	4,576,131	23%
營業毛利		11,243,055	10,354,117	888,938	9%
營業費用		3,329,516	2,660,408	669,108	25%
營業利益(損失)		7,913,539	7,693,709	219,830	3%
營業外收入及支出		1,121,268	1,272,859	(151,591)	-12%
稅前淨利(損)		9,034,807	8,966,568	68,239	1%
所得稅(費用)利益		(1,817,162)	(1,885,372)	68,210	-4%
本期純利(損)		7,217,645	7,081,196	136,449	2%
歸屬母公司純利(損)		6,632,254	6,648,906	(16,652)	0%
重大變動分析說明： 1. 營業成本：主係部分投資個體自 109 年起納入合併財務報告之編制及被動元件需求持續熱絡，營業收入增加使整體營業成本上升。 2. 營業費用：主係部分投資個體自 109 年起納入合併財務報告之編制使整體營業費用上升。					

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

三、現金流量分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足	
				補救措施	
				投資計畫	融資計畫
7,627,620	12,093,768	(8,509,335)	11,212,053	-	-
<p>1.本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>營業活動：淨現金流入 12,093,768 千元，主因本年度營運獲利所致。</p> <p>投資活動：淨現金流出 13,207,744 千元，主係取得不動產、廠房及設備，以因應未來市場需求成長及增加一年以上到期之定存所致。</p> <p>籌資活動：淨現金流入 4,910,193 千元，主係 109 年發行可轉換公司債所致。</p> <p>匯率變動影響：淨現金流出 211,784 千元，主係美金兌新台幣貶值所致。</p> <p>2.流動性不足之改善計畫：不適用。</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務業務影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣千元

計劃項目	實際或預計之資金來源	所需資金總額 (民國 109 年及 108 年)	實際資金運用情形	
			109 年度	108 年度
土地	自有資金及銀行借款	1,228,500	-	1,228,500
廠房及機器設備	自有資金、銀行借款及發行國內第一次無擔保轉換公司債	12,655,843	5,614,676	7,041,167

(二)預期可能產生效益

依據市場需求及研發策略，本公司近期將持續投入資金擴充產能，購置機器設備增加資本支出，以符合客戶對產品與服務的需求，我們預期需求持續成長下將提升未來公司營收和獲利。

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：

單位：台幣千元

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	8,447,836 千元	海外投資控股公司	109 年度獲利 2,882,473 千元，主係轉投資營運穩定獲利所致。	不適用	視市場需求而定

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

六、風險管理及評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目	年度	109年度	
		金額	比例
利息收(支)淨額	個體財報	(125,629)	-3.74%
	合併財報	156,676	1.98%
兌換(損)益淨額	個體財報	(151,654)	-4.52%
	合併財報	(191,802)	-2.42%

- 1.利率變動影響：本公司 109 年度個體及合併財報利息淨收(支)分別為(125,629)仟元及 156,676 仟元，分別占營業利益之-3.74%及 1.98%。本公司屬資本密集產業，為擴充產能及更新設備，除本身自有資金外亦需舉債。在全球新冠肺炎肆虐之際，各國降息以對，並處於提出紓困方案階段，有利本公司借貸成本維持低檔。
- 2.匯率變動影響：本公司 109 年度個體及合併財報兌換淨損失分別為(151,654)仟元及 (191,802)仟元，分別占營業利益之-4.52%及-2.42%。109 年度美元相對台幣、人民幣及日幣等為弱勢，對本公司及海外子公司淨曝險外幣淨資產負債，相對不利。在本公司搭配各子公司外幣資產負債部位持續適當避險，並依外幣需求選定適當換匯匯率，期能降低匯率波動之影響。
- 3.通貨膨脹影響：本公司產品非一般消費性產品，故無通貨膨脹情形及具體影響。
- 4.未來因應措施：本公司以專責人員每二週定期評估本公司及海外各子公司之外幣部位、匯率的波動、對外幣資產負債自然相抵沖銷後之淨部位儘可能進行避險，以期讓匯兌評價損益控制在合理水準內，儘量消彌匯率對獲利之影響。另外，至 109 年 12 月 31 日止，合併財務報告短、中期借款搭配，且利率均維持低檔，有助籌資成本及各財務比率維持穩健。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

- 1.109 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。
- 2.109 年度本公司將資金貸與他人，係針對直接或間接持股 99.99%之子公司，因其業務需要貸與資金。109 年度本公司資金貸與最高限額為 23,172,278 仟元，期末資金貸與餘額為 817,710 仟元。子公司資金貸與他人明細請詳見本年報之最近年度財務報表。上述資金貸與均依照本公司及子公司之「資金貸與他人作業程序」之規範作業。
- 3.109 年度本公司對外背書保證係針對直接或間接持股 99.99%之子公司因其業務需要對銀行融資、交易做保證。109 年度本公司背書保證最高限額為 19,310,231 仟元，截至 109 年底，期末背書保證餘額為 2,137,126 仟元。子公司對外背書保證明細請詳見本年報之最近年度財務報表。上述背書保證均依照本公司及子公司之「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、預計投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素

1.最近年度研發工作之發展計畫

華新科技以技術自有化、品質穩定化、特性優越化，不斷精益求精，開發出具市場競爭力之被動元件產品。並持續豐富各項產品種類，使客戶達到一次購足的目的。在積層陶瓷電容器研發上持續朝向高容值(>20uF/mm³)、高頻率、高耐壓及高溫穩定等產品特性方向開發。因應近期無線通信市場技術變革，5G 通信市場所需求微波 MLCC 電容之需求量及規格提升，除進行擴產補強外，亦針對高頻用微波電容器，搭配自有銅電極-陶瓷共燒技術，開發出多樣化具超低阻抗高自振頻之微波 MLCC 電容種類。此外，並同時在小型化(含 01005 尺寸)、高可靠度化及車用化等應用方向上，透過自有開發陶瓷材料配方與金屬導電膏，並搭配需不斷精進的製程技術，持續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、抗浪湧產品；針對車規需求，開發高功率與耐突波電阻產品，並陸續有多項產品上市。薄膜電阻則持續開發具低溫度係數之低阻值型的電流感測用電阻進行開發。此外，亦針對高電感值與高品質因子特性有長期規劃。

射頻元件方面，手機市場於 108 年下半年開始所有客戶皆開始評估 5G 升級方案，其中，LTCC 陶瓷濾波器的需求量會有兩倍以上的增長，整體供應鏈均在 109 年增加產能，以滿足市場的需求。手機裝置需求的陶瓷濾波器均以中/小型化為主，主要為 2520(公制)以下之尺寸；而 5G 基站、微基站 CPE 與 WiFi 6 等應用，要求的均以 2520 到 4532 尺寸以上的元件為主，因此在接下來的陶瓷濾波器供給方面將面臨很大的挑戰。更多的頻段導致單機使用的元件數量更多，模組化的需求在未來幾個季度將更顯得急迫，從許多國際一線射頻大廠的方案來看，模組化的程度仍然上升中，特別是對中價位的手機產品，華新科技將持續整合陶瓷、聲表元件與開關元件等優勢產品，加速推出無線前端模組類產品，以滿足市場之需求。

2.未完成研發計畫之目前進度

本公司對各種研發計畫，均會同步考量產業發展趨勢、客戶端對各種產品之需求、競爭者之研發動向與核心競爭力的建立，每年擬定計畫並設定發展時程。根據技術的困難度與重要性，訂定短、中、長期發展專案計畫，提撥經費並定期審視進度，按步就班加以執行。

3.未來研發計畫及預計須投入之研發費用

單位：新台幣仟元

計畫名稱	目的	預估應再投入之研發經費	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
高容MLCC電容值提升	產品規格持續提升	30,000	110 年	1.陶瓷配方/金屬膏配方 2.奈米粉體製程技術 3.塗工製程技術及印刷技術 4.燒結技術 5.新關鍵製程技術
01005 超微小MLCC開發	產品規格持續提升	15,000	110 年	1.高精度製程及設備 2.燒結技術
車用MLCC開發	產品規格持續提升	20,000	110 年	1.特殊元件結構設計 2.陶瓷配方及燒結技術 3.特殊電極材料及製程

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

計畫名稱	目的	預估應再投入之研發經費	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
特殊規格電容器	產品規格持續提升	15,000	110 年	1.新材料開發 2.特殊製程導入 3.特殊元件結構設計
車規大尺寸薄膜電阻低阻值產品開發	產品規格持續提升	5,000	110 年	1.新材料開發 2.特殊元件結構設計
車規抗硫化薄膜電阻產品開發	產品規格持續提升	3,000	110 年	1.新材料開發 2.特殊元件結構設計
5G 整合型開關模組開發	新產品規格定義以及評估	50,000	110 年	1.High Q 聲表濾波器設計 2.模塊整合設計及量測技術 3.零收縮低溫共燒陶瓷基板開發

4. 預計完成量產時間

上述各項產品開發，均列入新產品開發計畫管制，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) 建立核心自有生產技術
- (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或指標廠商

(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、科技戰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生產基地，藉由全球化佈局來分散單一市場之風險；公司亦持續就內外經營環境蒐集各方相關資訊，以因應可能發生之變化並期使朝向有利及正面方向發展。

(五) 最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

下列應用日益普及，對於本公司現在及未來生產及研發的影響說明如下：

- 智慧化電子設備與高速運算需求，近年來明顯上升，有利於高容值電容器的市場應用，本公司亦持續深耕相關關鍵技術及產品開發。
- 隨著 IoT 物聯網的普及，無線傳輸將逐漸成為各項日常用品中一種必備的架構設施，公司將產品研發聚焦射頻元件及小尺寸 0201、01005 電容及薄膜電阻等產品，以因應市場需求。
- 受新興連網電動汽車潮影響，以平均每台 5,500pcs 以上元件使用量計算，汽車電子需求將大幅增加，有鑑於此，公司將持續擴展高可靠度電容、耐高溫電容、射頻電容、抗彎曲具軟性端電極電容、薄膜電阻、電感等，符合車用 AEC-Q200 規範之產品。
- 攜帶式電子產品，包含智慧型手機、穿戴裝置及大尺寸跨界產品 Phablet 等產品興起，所應用之被動元件，包含晶片排容/排阻、高頻、微波晶片電容、薄膜晶片電阻、低阻抗電阻及小型化零件(0201 尺寸及以下)等，需求日益增加。
- Sub 6G 為手機主流，5G 使用的低損耗的分頻器比 4G 手機更多，需開發出高品質因子的材料及低損耗的設計架構去滿足市場需求。
- 模塊的應用為 IoT 應用主流薄型化的產品為客戶要求的必要條件，須將現有濾波器的產品規格進一步降低產品厚度符合模塊封裝的應用。
- 新世代無線通訊技術(5G)發展漸趨成熟，相關通訊設備及個人裝置之元件應用需求亦逐步增加，將成為未來幾年的主要業績成長來源。
- 工業設備用應用需求以及 LED 照明或背光應用市場需求，保持穩定成長。
- 近年來電動車持續普及，汽車電子對於被動元件的需求不斷提升。同時，隨著汽車電動化比例增加，在控制系統、動力系統及影音系統等應用下，被動零組件規格上更加要求品質且複雜化，所使用的被動元件需求量也大量增加。有鑑於此一市場變化，華新科技不斷開發車用新產品，並逐步擴充產能以因應客戶需求。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司不定期接待國內外法人、媒體參訪，定期參與投資及技術論壇研討，以增加投資大眾、客戶對本公司之瞭解，並期能塑造公司更良好形象。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司之子公司釜屋電機株式會社自民國 109 年 12 月 1 日起以每股日幣 460 元進行公開收購日本東京證券交易所上市公司双信電機株式會社(Soshin)普通股。此公開收購期間於民國 110 年 1 月 4 日已屆滿，合計收購股數為 6,254,800 股(約佔發行流通在外股份 40.1%)，收購金額為日幣 2,877,208 仟元。截至年報刊印日止，本公司及其子公司累積持有双信電機株式會社流通在外普通股約 42.22%股權。

- 1.預期效益：為加強本集團與 Soshin 間之合作關係，擴大營運規模以提昇國際競爭力。
- 2.可能風險：轉投資事業受整體經濟環境及產業發展衰退影響，經營績效未如預期。
- 3.因應措施：定期檢視轉投資事業營運狀況。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司廠房之擴充與增建，係考量全球貿易衝突風險升高，為分散營運風險及配合市場供需，持續在台採計劃性分階段擴產投資，並皆有經相關技術團隊進行可行性評估及財務分析，以掌握其可能風險。除推動產線效能優化外，主要係因應客戶中長期需求及導入研發成果，藉以逐步擴展客戶及產品市場占有率，分散營運風險；公司亦將持續觀察市場景氣變化，適時機動調整相關計畫，以降低可能風險的負面影響。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

- 1.進貨方面：於原物料方面，本公司除積極尋求海外材料技術合作、投入粉末及電極配方之研發，提升自行開發材料之能力，並和供應商以策略合作方式，降低購入成本，藉由增加自製比重及材料自主性，減少進貨集中之風險。於半成品及成品進貨方面而言，嚴格執行全球產能規劃配置，分散供應商進貨比重，避免進貨集中產生的風險。此外，本公司 109 年度並無進貨比重達 10%以上之供應商，故無面臨進貨集中之風險。
- 2.銷貨方面：本公司主要銷貨對象分佈於資訊、行動裝置、網通電信、車用及工業電子及消費性電子等相關產業。此外，於全球設立分公司，以整合之行銷體系與供貨平台，提供客戶最佳服務；並積極改善產品組合、提昇產品品質，以鞏固國際大廠訂單。同時，未來將以開發各區域客戶，並視需要增加代理商。整體而言，期藉由拓展客源、分散客戶產業類別，降低因銷貨集中衍生之風險。此外，本公司 109 年度並無銷貨比重達 5%以上之客戶，故無面臨銷貨集中之風險。

(十)董事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)最近年度及截至年報刊印日止，公司及公司董事、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：無

(十三)其他重要風險及因應措施：

華新科技於 107 年導入 ISO27001 資訊安全管理系統，並通過定期年度審核，透過 ISO27001 管理系統的定期驗證來管理與監控資訊系統與設備所面臨的各種威脅與風險，並成立「資訊安全委員會」，負責規劃、整合與執行資訊安全政策，每年定期進行網路與設備之弱點掃描、資訊安全風險評估、員工資安訓練與設備風險評鑑，藉以改善網路與設備安全漏洞，提升營運安全與預先防範營運風險。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

為保護本公司客戶資料及資訊資產，華新科技每年都會透過內部之風險管理系統進行風險管控，並定期向資訊安全委員會報告，109 年度資訊安全委員會的管理審查結果並無發現衝擊公司營運的重大資訊安全事件，對於已鑑別之風險性資產亦進行管控與改善。為了因應本公司的數位轉型專案與物聯網裝置的導入，109 年導入三個資安專案來強化資安政策與管理機制，期降低曝險機率及提升資安事件的快速反應能力，未來仍將持續進行資訊安全的強化與資訊資產的保護措施，以因應數位化與全球化所帶來的資安挑戰。

(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	著裝事業部 積層電容事業部 研發事業部 晶片電阻事業部 RF 事業部 國際業務事業部 大中華區暨經銷事業部 DISC 事業部	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 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	廠務安全，危險物品與環境安全之管制，環保法規訊息更新和人員訓練。
管理資訊風險	全球會計處	公司之帳務正確記錄與經營分析，海外子公司財務資訊及會計制度之監理
財務及流動性風險	財務處	利率 匯率之避險、銀行額度管理與關係維護、海外資金的投控。

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
法律風險	法務總處	審核合約、公司授權，以減少企業之法律風險、保障公司資產與商譽。
人員風險	人資福利暨發展處	敏感工作之人員，遵循公司規範，減少舞弊之風險。
資訊資料風險	全球資訊處	資訊資料保全、系統復原機制。
貨物實體安全	AEO 優質企業認證工作小組	依據海關訂定 AEO 優質企業認證事項、定期檢查工廠與運輸代理商貨物實體安全。
企業社會責任行為準則	企業社會責任委員會	負責訂定社會責任願景與政策，定期召開管理審查會議，除了針對行為準則進行重新審視之外，並適時因應內外部環境變化調整執行方向。
個人資料管理風險	資料安全與個人資料保護執行小組	個資隱私風險之評估及管理，個資管理制度適法性與合宜性之檢視、審議及評估，個資安全事件之應變、處理及通報，個資保護、管理之規劃及執行事項。
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

特別記載事項

2. 各關係企業基本資料

		單位：元		109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	USD115,481,905 (28.10:1)	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	USD239,387,562 (28.10:1)	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 (28.10:1)	投資控股	
匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司	1998年10月	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD28,400,000 (28.10:1)	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 (21.2364:1)	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 (28.10:1)	行銷服務	
華新科技(香港)有限公司	1996年12月	Suite 66, 9/F., Lee King Industrial Building, 12 Ng Fong Street, San Po Kong, Kowloon, Hong Kong	HKD74,214,000 (3.6247:1)	銷售被動元件	
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 (28.10:1)	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
華新電子印度私人有限公司	2018年12月	NO: 17/28/10, Ground Floor, New Bypass Circle, Renigunta, Chittoor, Andhra Pradesh, India, 517520	INR1,000,000 (0.3843:1)	積層電容及晶片電阻等產品之製造及產銷業務
蘇州華科電子有限公司	2000年3月	江蘇省蘇州市蘇州工業園區長陽街369號	USD69,000,000 (28.10:1)	積層電容及晶片電阻之後段組裝及產銷業務
東莞華科電子有限公司	2000年7月	廣東省東莞市大朗鎮大朗美景西路638號	USD128,400,000 (28.10:1)	積層電容、晶片電阻、感控元件及射頻元件之產銷業務
大輝科技有限公司	1990年5月	Rooms 2006-8, 20/F, Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	USD5,237,185 (28.10:1)	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 (28.10:1)	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 (28.10:1)	電子元件之貿易、倉儲及代理貿易
鑫屋電機株式會社	1957年10月	PSA Building, 6-1-6 Chuou, Yamato-shi, Kanagawa 242-0021, Japan	JPY499,000,000 (0.2725:1)	高階晶片電阻器之製造及銷售
Kamaya, Inc.	1977年11月	6407 Cross Creek Boulevard Fort Wayne, IN 46818 U.S.A.	USD 1,460,527 (28.10:1)	銷售被動元件
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	1991年5月	47A, Jalan Chung Ah Ming, Pasir Puteh, 31650 Ipoh, Perak Darul Ridzuan, Malaysia	RM242,125,250 (6.9641:1)	高階晶片電阻器之製造及銷售

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
日通工電子股份有限公司	1999年4月	2031-1 Ogawara, Suzaka, Nagano 382-0071 Japan.	JPY100,000,000 (0.2725:1)	薄膜電容製造及銷售
釜屋電機(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	HKD2,000,000 (3.6247:1)	銷售被動元件
信昌電子陶瓷股份有限公司	1990年5月	桃園市楊梅區高獅路566-1號	NTD1,720,000,000	晶片電容器、晶片電阻器、半導體瓷片、介電瓷粉及磁性元件之製造、加工及買賣
弘電電子有限公司	2006年1月	Room D, 8/F., Wing Cheong Commercial Building, 19-25 Jervois Street, Sheung Wan, Hong Kong	USD9,001,000 (28.10:1)	國際貿易
PDC Prime Holdings Limited	2003年10月	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD23,464,538 (28.10:1)	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 (28.10:1)	控股公司
信昌電子(蘇州)有限公司	2004年4月	江蘇省蘇州市吳江區運東經濟開發區龐金路2588號	USD12,000,000 (28.10:1)	生產電子元器件、陶瓷原料
弘電國際有限公司	1997年7月	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD21,679,181.62 (28.10:1)	從事海外投資業務
東莞弘電電子有限公司	1998年6月	廣東省東莞市大朗鎮犀牛陂象山工業區美景西路658號	USD6,100,000 (28.10:1)	變壓器、線圈及整流二極體之銷售業務

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
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 (28.10:1)	變壓器、線圈及磁性元件之產銷業務
信昌國際發展(香港)有限公司	2011年12月	Rooms 2006-8, 20/F, Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	USD2,401,000 (28.10:1)	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大興一路16號二層	USD6,000,000 (28.10:1)	片式元器件、電子電力器件及新型電子元器件產銷業務
佳邦科技股份有限公司	1998年6月	苗栗縣竹南鎮科義街11號	NTD 1,401,803,410	微波複合化微型天線及模組、積體化電子保護元件及積層式微波通訊元件及其模組之研究、開發、製造及銷售。
Inpaq (BVI) Ltd.	2000年11月	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD34,908,842 (28.10:1)	控股公司
Inpaq (Cayman Islands) Ltd.	2000年12月	Floor 4, Willow House, Cricket Square, P.O. Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	USD27,150,000 (28.10:1)	控股公司
Inpaq Technology USA, Inc.	2019年7月	2055 Junction Ave Suite 100, San Jose, CA 95131	USD500,000 (28.10:1)	銷售
Canfield Limited	2002年11月	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD600,000 (28.10:1)	銷售

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
禾邦科技(香港)有限公司	2008年11月	Rm 2702-03, Cc Wu Bldg, 302-8 Hennessy Rd., Wanchai, Hong Kong	HKD66,857,630 (3.6247:1)	控股公司
禾邦電子(蘇州)有限公司	2002年1月	江蘇省蘇州市相城區黃埭鎮潘陽工業 園春秋路5號	USD11,000,000 (28.10:1)	生產銷售電子之元器件
禾邦電子(中國)有限公司	2007年3月	江蘇省無錫市錫山區經濟開發區安鎮 安泰一路81號	USD24,000,000 (28.10:1)	生產銷售電子之元器件
佳邦貿易(蘇州)有限公司	2006年6月	江蘇省蘇州市相城區黃埭鎮潘陽工業 園春秋路5號	USD700,000 (28.10:1)	銷售電子之元器件
禾邦貿易(蘇州)有限公司	2011年11月	江蘇省蘇州工業園現代大道88號現 代物流大廈19樓1989室	RMB2,000,000 (4.3131:1)	銷售電子之元器件
禾邦電子(香港)有限公司	2012年3月	香港灣仔軒尼詩道320-8集成中心 2702-03室	USD4,000,000 (28.10:1)	控股公司
台灣禾邦電子有限公司	2018年10月	苗栗縣竹南鎮科義街38號1樓	NTD122,239,694	電子產品製造及銷售

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：

109.12.31

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	焦佑衡	華新科技股份有限公司 103,088,547 大輝科技有限公司 6,861,747 匯僑(英屬維京群島)投資(股)公司 5,531,611	89.27% 5.94% 4.79%
	董事	顧立荊		
	董事	張瑞宗		
	總經理	張瑞宗		
華科香港控股有限 公司	董事	焦佑衡	開曼華新科技有限公司 185,837,562	100.00%
	董事	顧立荊		
	董事	張瑞宗		
華新國際管理(香港) 有限公司	董事	焦佑衡	開曼華新科技有限公司 600,001	100.00%
	董事	顧立荊		
	董事	張瑞宗		
匯僑(英屬維京群島) 投資(股)公司	董事	焦佑衡	華新科技股份有限公司 28,400,000	100.00%
	董事	顧立荊		
	董事	張瑞宗		

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(新加坡)有限公司)	董事	劉仕榮	-	-
	董事	焦佑衡	-	-
	董事	顧立荊	-	-
	董事	張瑞宗	-	-
	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	張瑞宗	-	-
	總經理	曾繁居	-	-
開曼華新科技有限公司			7,000,000	100.00%
華新科技(香港)有限公司	董事	陳桂成	-	-
	董事	張瑞宗	-	-
	董事	葉澤光	-	-
	董事	洪志謀	-	-
	董事	彭俊雄	-	-
	董事	廖品程	-	-
開曼華新科技有限公司			1,953	100.00%
香港華新被動元件有限公司	董事	彭俊雄	-	-
	董事	張瑞宗	-	-
	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	顧立荊	-	-
	董事	Rajagopal Anandan	-	-
			華科香港控股有限公司 999	99.90%
			開曼華新科技有限公司 1	0.10%
蘇州華科電子有限 公司	董事長	彭俊雄 (華科香港控 股有限公司代表人)	-	-
	董事	張瑞宗	-	-
	董事	游明雄	-	-
	監察人	葉澤光	-	-
	總經理	游明雄	-	-
			華科香港控股有限公司 USD69,000,000(註 1)	100.00%
東莞華科電子有限 公司	董事長	洪志謀 (華科香港控 股有限公司代表人)	-	-
	董事	張瑞宗	-	-
	董事	陳桂成	-	-
	監察人	葉澤光	-	-
	總經理	陳桂成	-	-
			華科香港控股有限公司 USD128,400,000(註 1)	100.00%
大輝科技有限公司	董事	張瑞宗		
	董事	洪志謀		
			匯僑(英屬維京群島)投資(股)公司 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	洪志謀 (華科香港控股有限公司代表人)	-	-
	董事	張瑞宗	-	-
	董事	陳淳學	-	-
	監察人	葉澤光	-	-
	總經理	陳淳學	-	-
			華科香港控股有限公司 USD16,500,000(註 1)	100.00%
東莞華匯貿易有限公司	董事長	彭俊雄 (華科香港控股有限公司代表人)	-	-
	董事	陳桂成	-	-
	董事	洪志謀	-	-
	監察人	葉澤光	-	-
	總經理	彭俊雄	-	-
		華科香港控股有限公司 USD2,000,000(註 1)	100.00%	
釜屋電機株式會社	董事長	張瑞宗	-	-
	董事	焦佑衡	-	-
	董事	藤本 晉(Susumu Fujimoto)	-	-
	董事	宮下 光泰(Mitsuhiro Miyashita)	-	-
	董事	王淑蓮	-	-
	董事	陳怡光	-	-
	監察人	葉澤光	-	-
	總經理	陳怡光	-	-
		開曼華新科技有限公司 357,996,992	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	陳怡光	-	-
	董事	張瑞宗	-	-
	董事	曾繁居	-	-
	總經理	曾繁居	-	-
			釜屋電機株式會社 699(註 3)	100.00%
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	董事	張瑞宗	-	-
	董事	陳怡光	-	-
	董事	陳桂成	-	-
	董事	宮下 光泰(Mitsuhiro Miyashita)	-	-
	董事	葉澤光	-	-
	董事	朱偉傑	-	-
	董事	楊宗霖	-	-
	總經理	宮下 光泰(Mitsuhiro Miyashita)	-	-
			釜屋電機株式會社 242,125,250 (註 3)	100.00%
日通工電子股份有 限公司	董事長	陳怡光		
	董事	焦佑衡		
	董事	張瑞宗		
	董事	藤本 晉(Susumu Fujimoto)		
	董事	森岡 邦之(Kuniyuki Morioka)		
	董事	古川 隆一(Ryuichi Furukawa)		
	監察人	葉澤光		
	總經理	藤本 晉(Susumu Fujimoto)		
			釜屋電機株式會社 37,333(註 3)	70.00%

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
釜屋電機(香港)有限公司	董事	陳桂成	-	-
	董事	陳怡光	-	-
	董事	張瑞宗	-	-
			釜屋電機株式會社 2,000,000(註 3)	100.00%
信昌電子陶瓷股份有限公司	董事長	焦佑衡	1,065,861	0.62%
	董事	華新科技股份有限公司 代表人：顧立荊	74,186,468	43.13%
	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%
	獨立董事	陳永秦	-	-
	總經理	洪志謀	29,242	0.02%
弘電電子有限公司	董事	洪志謀		
	董事	林文科		
			PDC Prime Holdings Limited USD9,001,000(註 2)	100.00%
PDC Prime Holdings Limited	董事	洪志謀		
	董事	林文科		
			信昌電子陶瓷股份有限公司 USD23,464,538(註 2)	100.00%
PDC Success Investments Ltd.	董事	洪志謀		
	董事	林文科		
			PDC Prime Holdings Limited USD12,009,000(註 2)	100.00%

特別記載事項

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 率
信昌電子(蘇州)有限公司	董事長	洪志謀 (PDC Success Investments Ltd.代表人)	PDC Success Investments Ltd USD12,000,000(註 2)	100.00%
	董事	鄭吉琳		
	董事	曹中亞		
	監察人	羅夏盈		
	總經理	鄭吉琳		
弘電國際有限公司	董事	信昌電子陶瓷股份有限公司代表人:焦佑衡	USD21,679,181.62(註 2)	100.00%
	董事	信昌電子陶瓷股份有限公司代表人:洪志謀	USD21,679,181.62(註 2)	100.00%
東莞弘電電子有限公司	董事	洪志謀 (弘電電子有限公司代表人)	-	-
	董事	蔣建文	-	-
	董事	林文科	-	-
	監察人	羅夏盈	-	-
	總經理	林文科	-	-
			弘電電子有限公司 USD6,100,000(註 2)	100.00%
湖南弘電電子有限公司	董事	洪志謀 (弘電國際有限公司代表人)	-	-
	董事	林文科	-	-
	董事	巫宏俊	-	-
	監察人	羅夏盈	-	-
	總經理	曹中亞	-	-
			弘電國際有限公司 USD16,000,000(註 2)	100.00%

特別記載事項

企 業 名 稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
信昌國際發展(香港)有限公司	董事 董事	洪志謀 林文科	PDC Prime Holdings Limited USD2,401,000(註 2) 100.00%	
信昌弘電電子(深圳)有限公司	董事 董事 董事 監察人 總經理	陳桂成 (弘電國際有限公司代表人) 陳淳學 張嘉翔 羅夏盈 陳桂成	弘電國際有限公司 USD4,200,000(註 2) 70.00%	
佳邦科技股份有限公司	董事長 董事 董事 董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事 總經理	華新科技股份有限公司 代表人：陳培真 華新科技股份有限公司 代表人：焦佑衡 華新科技股份有限公司 代表人：曾明燦 鄭敦仁 洪敏雄 高繼祖 黃德福 曾明燦	46,284,950 46,284,950 46,284,950 1,494,606 50,559 6 - 721,650	33.02% 33.02% 33.02% 1.07% 0.04% 0.00% - 0.51%
Inpaq (BVI) Ltd.	董事	陳培真	佳邦科技股份有限公司 34,908,842(註 4) 100%	
Inpaq(Cayman Islands) Ltd.	董事	陳培真	Inpaq (BVI) Ltd. 27,150,000(註 4) 100%	

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
Canfield Limited	董事	曾明燦	佳邦科技股份有限公司 600,000(註 4)	100%
Inpaq Technology USA, Inc.	董事 董事 董事	楊偉銘 曾明燦 楊婉芬	- - - 佳邦科技股份有限公司 5,000,000 (註 4)	- - - 100.00%
禾邦科技(香港)有限公司	董事	曾明燦	Inpaq (BVI) Ltd. 66,857,629 (註 4)	100%
佳邦貿易(蘇州)有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	曾明燦 (禾邦科技(香港) 有限公司代表人) 鄭敦仁 張啟隆 黃國書 曾明燦	禾邦科技(香港)有限公司 USD700,000 (註 4)	100%
禾邦電子(中國)有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	曾明燦 (Inpaq (Cayman Islands)Ltd.代表人) 鄭敦仁 張啟隆 黃國書 曾明燦	Inpaq (Cayman Islands) Ltd. USD24,000,000(註 4)	100%

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
禾邦電子(蘇州)有限公司	董事長	曾明燦 (Inpaq (Cayman Islands)Ltd.代表人)	Inpaq (Cayman Islands) Ltd. USD11,000,000(註 4)	100%
	董事	鄭敦仁		
	董事	張啟隆		
	監事	黃國書		
	總經理	曾明燦		
禾邦貿易(蘇州)有限公司	董事長	曾明燦(禾邦電子(蘇州)有限公司代表人)	禾邦電子(蘇州)有限公司 RMB2,000,000(註 4)	100%
	董事	鄭敦仁		
	董事	張啟隆		
	監事	黃國書		
	總經理	曾明燦		
禾邦電子(香港)有限公司	董事	曾明燦	禾邦電子(蘇州)有限公司 4,000,000(註 4)	- 100%
台灣禾邦電子有限公司	董事	禾邦電子(香港)有限公司代表人：曾明燦	NTD122,239,694(註 4)	100%

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：係屬佳邦科技持有之轉投資，本公司持股或出資比例係因投資佳邦科技而間接持有，股數或出資額則為佳邦科技對其之所有持股或出資。

註 5：各法人之代表人均未出資。

特別記載事項

6. 關係企業營運概況 各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
開曼華新科技有限公司	3,245,042	26,640,842	1,874,095	24,766,747	0	(33,928)	2,882,473	不適用
華科香港控股有限公司	6,726,790	21,845,809	1,066,927	20,778,882	0	(3,899)	2,189,324	不適用
華新國際管理(香港)有限公司	168,600	143,442	29	143,413	0	(82)	(1,629)	不適用
匯僑(英屬維京群島)投資股份有限公司	798,040	2,306,873	193,549	2,113,324	0	(100)	304,011	不適用
華新電子(新加坡)有限公司	12,891	7,229	493	6,736	8,476	3,222	2,928	不適用
華新科技(美國)有限公司	19,670	15,187	512	14,675	9,397	2,919	2,895	不適用
華新科技(香港)有限公司	269,003	6,447,185	4,881,464	1,565,721	14,935,135	530,120	566,610	不適用
香港華新被動元件有限公司	84,300	1,047,330	368,222	679,108	3,113,852	99,304	102,101	不適用
華新電子印度私人有限公司	384	381	0	381	0	(3)	(3)	不適用
蘇州華科電子有限公司	1,938,900	6,335,234	1,559,817	4,775,417	5,381,706	396,497	366,948	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	3,608,040	17,477,524	5,086,790	12,390,734	16,133,474	1,529,135	1,451,015	不適用
大輝科技有限公司	147,165	1,180,854	107,320	1,073,534	0	0	168,626	不適用
廣州匯僑電子有限公司	463,650	1,202,628	245,701	956,927	896,004	131,498	104,542	不適用
東莞華匯貿易有限公司	56,200	4,666,005	2,575,066	2,090,939	9,447,352	417,786	355,170	不適用
釜屋電機株式會社	135,978	5,447,938	4,486,477	961,461	1,800,067	(30,330)	6,025	不適用
Kamaya, Inc.	41,041	173,388	96,252	77,136	289,616	22,213	16,589	不適用
Kamaya Electric (M) Sdn. Bhd.	1,686,184	4,069,800	1,580,221	2,489,579	2,352,950	50,221	16,387	不適用
日通工電子股份有限公司	27,250	606,885	123,795	483,090	365,636	944	(1,511)	不適用
釜屋電機(香港)有限公司	7,249	134,778	111,148	23,630	450,097	13,703	11,776	不適用
信昌電子陶瓷股份有限公司	1,720,000	7,580,606	2,369,002	5,211,604	4,243,551	708,383	791,318	4.60
弘電電子有限公司	252,928	991,911	404,126	587,785	1,692,155	73,535	164,830	不適用
PDC Prime Holdings Limited	728,456	1,321,429	0	1,321,429	0	(1)	192,688	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)
PDC Success Investments Ltd.	387,932	670,436	0	670,436	0	0	23,812	不適用
信昌電子(蘇州)有限公司	337,200	681,396	11,215	670,181	132,617	33,372	23,998	不適用
弘電國際有限公司	695,113	459,503	0	459,503	0	0	(9,870)	不適用
東莞弘電電子有限公司	171,410	606,407	296,118	310,289	1,190,794	90,247	93,171	不適用
湖南弘電電子有限公司	449,600	461,087	96,413	364,674	317,871	7,524	(1,502)	不適用
信昌國際發展(香港)有限公司	67,468	57,362	0	57,362	0	0	(623)	不適用
信昌弘電電子(深圳)有限公司	168,600	170,974	35,724	135,250	108,171	(9,333)	(12,040)	不適用
佳邦科技股份有限公司	1,401,803	6,529,707	1,407,512	5,122,195	2,369,844	87,279	361,449	2.59
Inpaq (BVI) Ltd.	1,119,361	2,280,066	0	2,280,066	0	(94)	353,556	不適用
Inpaq (Cayman Islands) Ltd.	863,615	2,276,043	1,780	2,274,263	0	(20)	353,153	不適用
Inpaq Technology USA, Inc.	15,315	14,575	79	14,496	0	(5,400)	258	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)
Canfield Limited	18,960	24,044	4,529	19,515	0	(8,190)	3,188	不適用
禾邦科技(香港) 有限公司	277,988	2,641	0	2,641	0	(69)	9	不適用
禾邦電子(蘇州) 有限公司	360,643	2,653,860	1,111,668	1,542,192	3,232,650	470,026	298,500	不適用
禾邦電子(中國) 有限公司	755,545	1,125,383	416,602	708,781	817,768	63,552	52,666	不適用
佳邦貿易(蘇州) 有限公司	23,179	251	117	134	0	(6)	95	不適用
禾邦貿易(蘇州) 有限公司	9,463	68,341	46,003	22,338	123,929	2,996	1,598	不適用
禾邦電子(香港) 有限公司	122,240	(45,710)	0	(45,710)	0	0	(103,000)	不適用
台灣禾邦電子 有限公司	122,240	361,049	406,759	(45,710)	0	(235,575)	(103,000)	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、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

(一)財務資訊透明度有關人員取得相關證照情形：

項目	取得證照人數	備註
中華民國會計師考試合格	3	
中華民國內部稽核協會內部稽核師證書	1	
國際內部稽核師證書	1	
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會「企業內部控制基本能力測驗合格證明書」	3	

(二)本公司內部重大資訊處理作業程序：

本公司有制訂「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業」，並經董事會通過，列入本公司文件管理系統，供員工、經理人查詢，已充分告知員工、經理人和董事，避免其違反及發生內線交易。

(三)一〇九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
109.06.15	1. 承認 108 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 108 年度財務報表已依法辦理公告申報。
	2. 承認 108 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 5.5 元)，並已於 109.08.26 發放。
	3. 討論修訂本公司股東會議事規則案。	照案通過	股東會當日重大訊息公告(股東會重要決議事項)。
	4. 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。	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。本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策及策略。

第四條

本公司對於企業社會責任之實踐，依下列原則為之：

- 一、落實公司治理。
- 二、發展永續環境。
- 三、維護社會公益。
- 四、加強企業社會責任資訊揭露。

第五條

本公司考量國內外企業社會責任之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。

第二章 落實公司治理

第六條

本公司遵循國內相關法令及章程規定，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。

特別記載事項

第七條

本公司董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保企業社會責任政策之落實。本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，得由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形。

第八條

本公司定期舉辦履行企業社會責任相關議題之教育訓練。

第九條

本公司為健全企業社會責任之管理，設置企業社會責任委員會為推動企業社會責任之專（兼）職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。

第十條

本公司本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。

第三章 發展永續環境

第十一條

本公司遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，致力於達成環境永續之目標。

第十二條

本公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。

第十三條

本公司依產業特性建立合適之環境管理制度，該制度包括下列項目：

- 一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之資訊。
- 二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。
- 三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。

第十四條

本公司設立環境管理專責單位，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。

特別記載事項

第十五條

本公司考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：

- 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
- 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
- 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
- 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。
- 五、延長產品之耐久性。
- 六、增加產品與服務之效能。

第十六條

為提升水資源之使用效率，本公司妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。

本公司興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。

第十七條

本公司評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施。

本公司採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，範疇包括：

- 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。
- 二、間接統計溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。

本公司逐年統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

第四章 維護社會公益

第十八條

本公司遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。

特別記載事項

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。
- 三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。
- 四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。

本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。

對於危害勞工權益之情事，本公司提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。

第十九條

本公司提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。

第二十條

本公司提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。

本公司對員工定期實施安全與健康教育訓練。

第二十一條

本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。

本公司已訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將將經營績效或成果，適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。

第二十二條

本公司建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。

本公司尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。

本公司以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

特別記載事項

第二十三條

本公司對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。

第二十四條

本公司依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。

本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。

第二十五條

本公司定期評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。

本公司對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。

第二十六條

本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。

本公司訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動化權等議題遵循相關規範，在商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。

本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。

第二十七條

本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。

本公司經由商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務，參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。

特別記載事項

第五章 加強企業社會責任資訊揭露

第二十八條

本公司依相關法規辦理資訊公開，並充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。

本公司揭露企業社會責任之相關資訊如下：

- 一、企業社會責任之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。
- 三、公司為企業社會責任所擬定之履行目標、措施及實施績效。
- 四、主要利害關係人及其關注之議題。
- 五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。
- 六、其他企業社會責任相關資訊。

第二十九條

本公司編製企業社會責任報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動企業社會責任情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：

- 一、實施企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、主要利害關係人及其關注之議題。
- 三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。
- 四、未來之改進方向與目標。

第六章 附則

第三十條

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

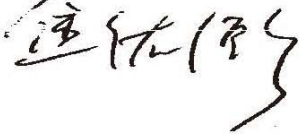
。

五、最近年度及截至年報刊印日止，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： 



集團經營理念

- 講誠信、重承諾 (Integrity first)
- 視客戶為夥伴 (Treat Customers as Partners)
- 專注本業、堅守品質 (Focus and Quality as top priority)
- 全球視野、國際化經營 (Globalization)
- 注重長期穩健與傳承 (Stabilization and Talent development)
- 股東價值、員工福祉、社會責任 三者並重 (Value key Stakeholders)
- 協同合作 (Collaboration)

PSA

PASSIVE SYSTEM ALLIANCE

華新科技股份有限公司

WALSIN TECHNOLOGY CORPORATION

公司地址：台北市松智路一號二十四樓

電話：(02)2723-0887

傳真：(02)2723-1979