

股票代號：6548

CWTC

長華科技股份有限公司

Chang Wah Technology Co.,Ltd.

民國一〇八年度 年報

中華民國一〇九年四月三十日刊印

年報查詢網址：<https://www.cwtcglobal.com/>

<https://mops.twse.com.tw/>

壹、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：顏淑萍

職稱：經理

電話：(07)962-8202

電子郵件信箱：cwtkh@cwtcglobal.com

代理發言人：林俊吉

職稱：經理

電話：(07)962-8202

電子郵件信箱：cwtkh@cwtcglobal.com

貳、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：高雄市楠梓加工出口區開發路24號

電話：(07)962-8202

工廠地址：高雄市楠梓加工出口區開發路24號

電話：(07)962-8202

日本分公司：鹿兒島縣伊佐市大口牛尾1746番地2

參、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

機構：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市博愛路17號3樓

電話：(02)2381-6288

網址：<https://www.sinotrade.com.tw/>

肆、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：劉裕祥會計師、許瑞軒會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：高雄市前鎮區成功二路88號3樓

電話：(07)530-1888

網址：<https://www.deloitte.com.tw/>

伍、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。

陸、公司網址：<https://www.cwtcglobal.com/>

目錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	5
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	10
四、公司治理運作情形.....	14
五、會計師公費資訊.....	40
六、更換會計師資訊.....	40
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	40
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.....	41
九、持股比率占前十名之股東，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.....	42
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.....	42
肆、募資情形.....	43
一、資本及股份.....	43
二、公司債辦理情形.....	47
三、特別股辦理情形.....	47
四、海外存託憑證辦理情形.....	47
五、員工認股權憑證辦理情形.....	47
六、限制員工權利新股辦理情形.....	47
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	47
八、資金運用計畫執行情形.....	47
伍、營運概況.....	48
一、業務內容.....	48
二、市場及產銷概況.....	54
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	60

四、環保支出資訊.....	60
五、勞資關係.....	60
六、重要契約.....	62
陸、財務狀況.....	64
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見.....	64
二、最近五年度財務分析.....	68
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....	72
四、最近年度財務報告.....	73
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	73
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	73
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	74
一、財務狀況.....	74
二、財務績效.....	75
三、現金流量.....	76
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	76
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.....	76
六、風險事項.....	77
七、其他重要事項.....	81
捌、特別記載事項.....	82
一、關係企業相關資料.....	82
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	86
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.....	86
四、其他必要補充說明事項.....	86
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易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.....	87
附件一、民國108年度財務報告.....	88
附件二、民國108年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	174

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東在百忙中撥冗參加本公司民國109年股東常會，茲就民國108年度的營業報告如下：

一、民國108年度營業計畫實施成果

(一)營業結果

(合併)

單位：新台幣千元

項目	108 年度		107 年度		106 年度	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
營業收入	9,320,275	100%	9,784,851	100%	7,505,222	100%
營業成本	7,739,451	83%	7,983,253	82%	6,061,135	81%
營業毛利	1,580,824	17%	1,801,598	18%	1,444,087	19%
營業毛利率	17%	—	18%	—	19%	—
營業利益	832,870	9%	1,093,951	11%	836,728	11%
稅前純益	899,022	10%	1,205,754	12%	1,071,216	14%
稅後純益	618,915	7%	851,909	9%	820,141	11%

(個體)

單位：新台幣千元

項目	108 年度		107 年度		106 年度	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
營業收入	3,495,028	100%	3,406,101	100%	1,458,688	100%
營業成本	3,174,573	91%	3,020,445	89%	1,244,765	85%
營業毛利	320,455	9%	385,656	11%	213,923	15%
營業毛利率	9%	—	11%	—	15%	—
營業利益	158,345	5%	234,501	7%	103,151	7%
稅前純益	750,019	21%	1,043,852	31%	814,845	56%
稅後純益	607,304	17%	842,544	25%	735,795	50%

(二)預算執行情形：本公司民國108年並未公開財務預測

(三)財務結構、償債能力及獲利能力分析：

(合併)

項目	年度	108 年度	107 年度	106 年度
	財務結構			
負債佔資產比率		53%	47%	44%
長期資金佔不動產、廠房及設備比率		343%	288%	300%
每股淨值(註)		13.89	14.43	14.03
償債能力				
流動比率		219%	210%	249%
速動比率		173%	155%	185%
獲利能力				
資產報酬率		6%	9%	15%
股東權益報酬率		12%	17%	14%
純益率		7%	9%	11%
每股盈餘(註)		1.72	2.36	1.46

註：108年9月完成股票面額變更事宜，分割後每股面額為1元，比較期間為追溯調整後之每股淨值及EPS。

(個體)

項目	年度	108 年度	107 年度	106 年度
	財務結構			
負債佔資產比率		47%	37%	34%
長期資金佔不動產、廠房及設備比率		2149%	1970%	1878%
每股淨值(註)		13.89	14.43	14.03
償債能力				
流動比率		131%	156%	261%
速動比率		122%	140%	250%
獲利能力				
資產報酬率		7%	11%	16%
股東權益報酬率		12%	17%	14%
純益率		17%	25%	50%
每股盈餘(註)		1.72	2.36	1.46

註:108 年 9 月完成股票面額變更事宜，分割後每股面額為 1 元，比較期間為追溯調整後之每股淨值及 EPS。

(四)研究發展：

本公司運用 LED EMC 導線架相似技術架構及結合自動化成型製程技術，並擁有多年半導體封裝經驗之優勢，積極投入「異質整合」設計系統架構之預模壓封膠成型導線架支架產品研發，努力推動商品量產化之進度。

二、民國109年度營業計劃概要

108 年半導體產業需求受美中貿易戰大環境影響，預期 109 年度仍會是充滿挑戰的一年。是以，本公司將致力於智慧製造領域發展及深耕全球市場成為全球金屬載板主要供應商之一。

本公司依據營運實績、市場供需狀況及銷售方針預估 109 年度主要銷售量將較 108 年成長 5~10%。

產銷策略

1. 依據市場發展趨勢，開發高附加價產品，奠定市場領先地位。
2. 持續開發高階應用市場，提升客戶滿意度，強化與國際大廠之合作關係。
3. 導入智慧製造，提升產能，提高市場占有率。
4. 強化客戶服務，持續加強生產品質。

三、未來公司發展策略

展望 109 年，中美貿易戰重新洗牌全球供應鏈下，面對 AI、5G 新科技應用與技術逐漸成熟，產業將邁入到 5G 世代，下游端可穿戴裝置與物聯網版圖持續擴大，加上數位貨幣、區塊鏈等新技術對記憶體的需求量增加，使得目前全球半導體產值已突破 4000 億美元。

而新的應用開始相繼發展，5G 與 AI 將為半導體產業帶來新一波的成長動能。未來隨著 AI、物聯網、區塊鏈等技術應用深耕下，是壯大半導體產業的重要來源。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

為因應各環境變化，除遵循證券主管機關頒布的新法令調整並修訂公司治理相關資訊外，本公司將致力強化供應鏈整合，提升產品自製率，改良生產製程以降低生產成本，並密切注意市場產品未來發展趨勢，與客戶共同開發高附加價值之優越性產品，以增加營收並提昇整體獲利能力，期能因應總體環境之變化，朝永續經營之目標前進。

董事長：黃嘉能



總經理：洪全成



貳、公司簡介

一、設立日期：民國98年12月24日。

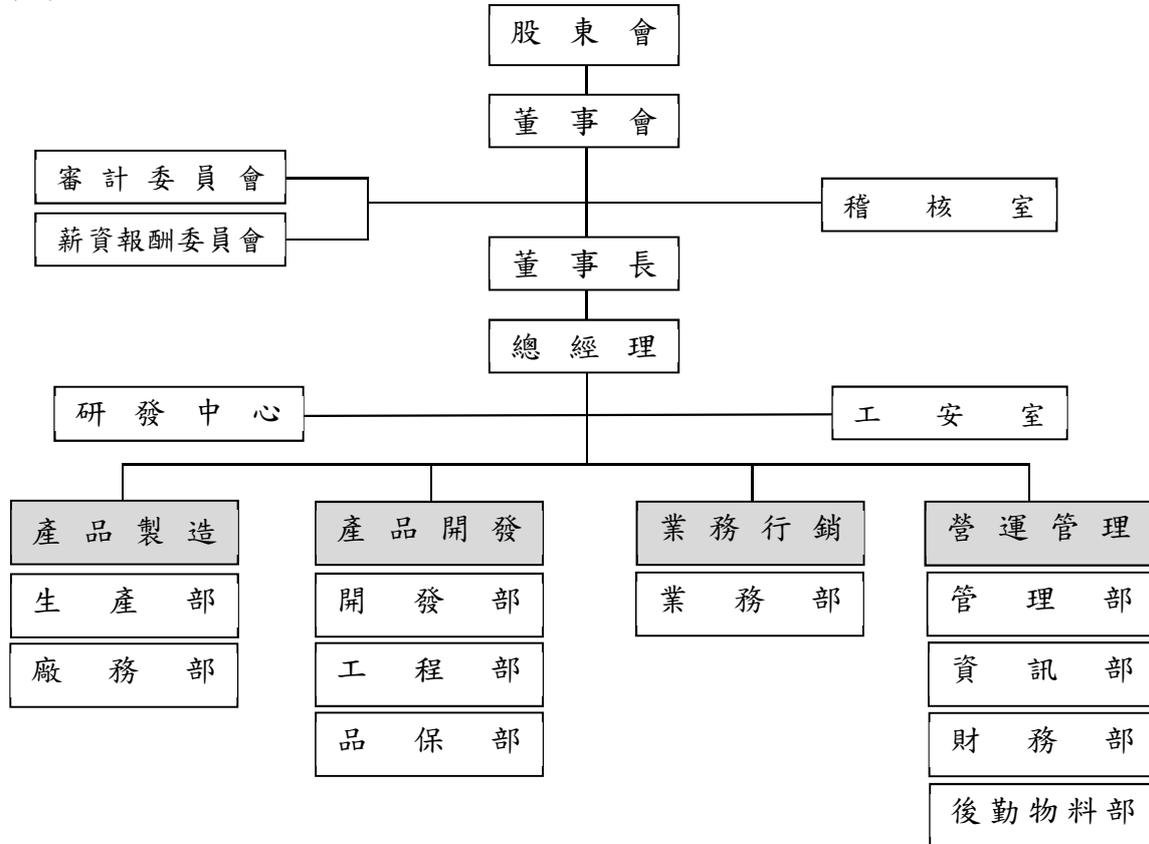
二、公司沿革(最近年度及截至年報刊印日止)：

年 度	重要發展記事
民國 108 年度	<p>1. 1 月本公司股票簡稱，由長華科變更為長科。 Bridge Roots Fund L.P.海外私募基金對本公司返還出資額 280,000 美元，累積持有本交易基金(含本次交易)之原始成本為 1,720,000 美元。</p> <p>2. 3 月董事會決議通過公司章程修改每股面額新台幣 1 元，更新後已發行總股數為 364,131 千股，送 108 年股東常會討論。 取得「具有最大可視角之吃錫凹槽的預成型導線架及其封裝元件」、「導線架」大陸新型專利。</p> <p>3. 5 月本公司法人董事長華電材股份有限公司改派代表人。</p> <p>4. 6 月經經濟部核准變更每股面額為 1 元，已發行股份總數為 364,131,050 股。</p> <p>5. 8 月董事會決議通過訂定股票面額變更之換發基準日及換發股票作業計畫。 Bridge Roots Fund L.P.海外私募基金對本公司返還出資額 100,000 美元，累積持有本交易基金(含本次交易)之原始成本為 1,620,000 美元。</p> <p>6. 9 月本公司股票面額由 10 元變更為 1 元，新股票上櫃買賣及舊股票終止上櫃買賣。</p> <p>7. 11 月董事會決議通過新建廠房案，預付工程總預算約新台幣 5 億元。</p>
民國 109 年度	<p>1. 1 月 Bridge Roots Fund L.P.海外私募基金對本公司返還出資額及收益分配，私募基金對本公司返還出資額 1,620,000 美元及收益分配 400,000 美元，共計 2,020,000 美元。</p> <p>2. 3 月董事會決議通過辦理現金增資私募普通股/特別股或私募海外或國內轉換公司債案，送 109 年股東常會討論。 Bridge Roots Fund L.P.海外私募基金收益分配 260,000 美元，該基金後續將進行清算與解散作業。</p> <p>3. 4 月董事會決議通過處分 Ohkuchi Materials Co.,Ltd. 44%之普通股股權。</p>

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)公司組織結構：



(二)各主要部門所營業務：

部 門	主 要 職 務
稽 核 室	執行內部稽核、風險評估、內部控制制度規劃與執行，衡量營運效率，並提供制度改善建議及集團子公司監理之執行。
總 經 理	負責公司整體營運規劃與執行，公司中長期營運策略的發展與執行，各部門組織運作與系統之建立及監督管理。
研 發 中 心	負責公司未來短中長期產品及技術研究與開發。
業 務 部	市場開發及銷售、客戶各項服務及諮詢，營業資源規劃、管理及運用，產業資料調查及蒐集。
開 發 部	新產品之市場資訊調查，新技術及模具研發及製作，新產品之初期業務活動與客戶服務。
工 程 部	製程良率掌控與品質良率改善，產品專案開發，新產品導入量產測試，樣品送樣規劃及樣品出貨控管，廠內設備原件構成及損耗估算。
品 保 部	品質系統建立及維護，供應商稽核管理，進料與製程品質管制，內外部及客戶稽核應對改善活動，產品可靠度測試保證，儀校系統維護，客訴異常處理與追蹤。
生 產 部	生產線運作模式及生產流程規劃，生產進度管控及生產目標規劃。
廠 務 部	擬定安全作業標準、查核危險因子並協調消除、勞工法令、勞工安全與衛生訓練、環保設備操作、污水處理、廠務及水電工程維修。
後 勤 物 料 部	量產產能安排、交期掌握、產銷協調、物料規劃及生產成本控制，委外生產管理及倉庫控管。
財 務 部	財會管理、資金調度、稅務管理及投資人關係等。
管 理 部	人力資源規劃、各項教育課程、綜合公司營運管理及一般庶務事項等。
資 訊 部	建置、導入與維護軟硬體資訊系統及智慧科技應用發展。

民國109年4月18日

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：

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(聘)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配購、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學歷)	目前兼任本公司及其他公司之職務	其他關係			備註(註5)
							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	黃嘉能	男	107.05.08	3	98.12.21	1,728,122	4.77%	17,390,000	4.78%	5,964,980	1.64%	0	0%	<p>中原大學機械系 楊鎮機械(股)公司設計工程師 日月光電子(股)公司製程工程師 華泰電子(股)公司產品工程師 華立企業(股)公司協理</p>	<p>長華電材(股)公司董事長兼任總經理及執行長 長華科技(股)公司董事長 新揚揚科技(股)公司董事長 易華電子(股)公司董事長 台灣興勝半導體材料(股)公司董事長 長華能源科技(股)公司董事長 新應材(股)公司董事長 晶豪科技(股)公司董事長 滾球控製(開曼)(股)公司董事長 How Weib International Ltd. 董事長 Hopetful (HK) Enterprise Holdings Ltd. 董事 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 董事長 WSP Electromaterials Ltd. 法人董事代表人 CWE Holding Co., Ltd. 董事 Broadwell Worldwide Ltd. 董事 Silver Connection Co., Ltd. 董事長 銀康有限公司 法人董事代表人 銀泰有限公司 法人董事代表人</p>	無	無	無	無
董事	香港	長華電材(股)公司代表人：洪全成	男	107.05.08	3	98.12.21	16,521,397	45.56%	185,905,970	51.05%	0	0%	0	0%	<p>香港理工學院 柏輝電子(股)公司總經理 台灣住礦精密機具電子(股)公司總經理 台灣住礦電子(股)公司總經理</p>	<p>長華電材(股)公司董事 長華科技(股)公司總經理及法人董事代表人 易華電子(股)公司法人董事代表人 台灣興勝半導體材料(股)公司總經理及法人董事代表人 滾球控製(開曼)(股)公司法人董事代表人 蘇州興勝科半導體材料有限公司 董事 成都興勝科半導體材料有限公司 董事 Malaysian SH Electronics Sdn.Bhd. 董事長 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 董事</p>	無	無	無	無
董事	中華民國	長華電材(股)公司代表人：陳華宏(註4)	男	107.05.08	3	98.12.21	16,521,397	45.56%	185,905,970	51.05%	0	0%	0	0%	<p>逢甲大學紡織工程系 華立企業(股)公司總經理 華立企業(股)公司董事 華立企業(股)公司顧問 上海華長貿易有限公司 董事</p>	無	無	無	無	
董事	中華民國	長華電材(股)公司代表人：蔡榮棟	男	107.05.08	3	98.12.21	16,521,397	45.56%	185,905,970	51.05%	0	0%	0	0%	<p>美國印第安那大學企管碩士 大眾銀行總經理及顧問 新新銀行總經理</p>	<p>金像電子(股)公司法人董事代表人 易華電子(股)公司法人董事代表人 長華科技(股)公司法人董事代表人 台光電子材料(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員 揚智科技(股)公司獨立董事/審計委員 望華科技(股)公司法人董事代表人</p>	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)/任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女、親屬持有股份		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	與配偶或二親等以內關係之其他主管、董事		備註(註5)
							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	
董事	中華民國	長華電材(股)公司代表人；周康記(註4)	男	107.05.08	3	98.12.21	16,521,397	45.56%	185,905,970	51.05%	0	0%	0	0%	美國明尼蘇達州聖瑪瑪士大學國際企管碩士 康和證券金融集團董事長	重慶生技(股)公司董事長兼總經理 中國探針(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員 日勝(股)公司獨立董事/新副委員 友欣生技醫藥(股)公司獨立董事 中經證券(股)公司法人代表人 長華電材(股)公司法人代表人 佳觀科技(股)公司法人代表人 威潤科技(股)公司法人代表人 台灣專藥(股)公司法人代表人 台備實業(股)公司法人代表人 魯理太空科技(股)公司董事長 嘉瑞投資集團副董事長 臺灣公共關係協會理事 中華民國證券期貨分析協會監事 中華民國證券投資協會副會長 中華民國證券商業同業公會會務顧問	無	無	無
董事	中華民國	黃修權	男	107.05.08	3	107.05.08	1,037,971	2.86%	10,379,710	2.85%	0	0%	0	0%	大同大學電機系 台灣美時鐘錶有限公司生產部主任 惠普科技(股)公司非電腦事業群副總經理 群創光電(股)公司副董事長	長華電材(股)公司董事長 望準科技(股)公司董事長 長華科技(股)公司董事長 Vizio Inc 董事	無	無	無
董事	中華民國	陳政弘	男	107.05.08	3	99.05.21	0	0%	11,000	0%	0	0%	0	0%	中山大學管理學院EMBA碩士 台灣大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所副董事長及南區區長合夥人	Sino Horizon Holding Limited(鼎固控股有限公司) 獨立董事 中欣開發(股)公司監察人 中鋼企業顧問(股)公司監察人 長華科技(股)公司董事長	無	無	無
獨立董事	中華民國	林宜靜	女	107.05.08	3	107.05.08	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	東海大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所協理 眾信聯合會計師事務所副理 安誠國際股份有限公司監察人	靜誠會計師事務所執業會計師 靜誠管理顧問有限公司負責人 群龍精密機械(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員 東捷科技(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員 健生實業(股)公司監察人 健生投資(股)公司監察人 長華科技(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員	無	無	無
獨立董事	中華民國	林玉林	男	107.05.08	3	107.05.08	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國紐約市立大學管理碩士 功林數位科技(股)公司總經理 瀚宇電子(股)公司副總經理 華新麗華(股)公司經理	信誼育樂事業(股)公司總經理 長華科技(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員	無	無	無
獨立董事	中華民國	莊琪	男	107.05.08	3	107.05.08	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中興大學法律系 臺灣高等法院高雄分法院法官兼庭長 臺灣臺北地方法院檢察官	新揚科技(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員 長華科技(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員	無	無	無

註1：民國108年6月24日經加三商字第1080006594號函核准變更每股面額為1元，已發行股份總數為364,131,050股；於108年9月9日全面換發新股。

註2：持股比例以364,131,050股計算之。

註3：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者：無。

註4：法人董事長華電材股份有限公司於民國108年5月6日改派代表人周康記先生擔任董事，原任董事長陳秉宏先生卸任。(新任董事民國108年5月7日起就任)

法人股東之主要股東

民國 109 年 4 月 21 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)
長華電材(股)公司	華立企業(股)公司(30.98%)； 新欣投資(股)公司(8.75%)； 富邦人壽保險(股)公司(7.55%)； 元耀能源科技(股)公司(6.58%)； 花旗銀行託管新加坡政府基金專戶(6.42%)； 易華電子(股)公司(1.94%)； 花旗託管新加坡金融管理局一委託經理人新加坡政府投資有限公司操作投資專戶(1.93%)； 佳林創業投資(股)公司(1.68%)； 倍斯捷投資(股)公司(1.59%)； 黃嘉能(1.57%)；

註：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

民國 109 年 4 月 21 日

法人名稱	法人之主要股東(註)
華立企業(股)公司	張瑞欽(6.44%)； 康泰投資(股)公司(6.30%)； 富世投資(股)公司(5.22%)； 臺灣銀行受託保管艾德伯森亞洲股票信託投資專戶(5.04%)； 德衛投資(股)公司(4.76%)； 國泰人壽保險(股)公司(3.10%)； 晶贊投資(股)公司(2.51%)； 中國信託商業銀行受華立企業(股)公司員工持股會信託財產專戶(1.92%)； 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.82%)； 臺灣銀行受託保管埃德巴斯頓亞洲股票(澤西)信託投資專戶(1.69%)
新欣投資(股)公司	黃嘉能(99.99%) 黃俊傑(0.01%)
富邦人壽保險(股)公司	富邦金融控股(股)公司(100%)
元耀能源科技(股)公司	黃嘉能(96.84%) 黃幸蘭(1.30%) 廖芳璐(0.97%) 陳志昌(0.89%)
花旗銀行託管新加坡政府基金專戶	無
易華電子(股)公司	長華電材(股)公司(41.85%)； 南茂科技(股)公司(10.00%)； 黃嘉能(2.96%)； 華碩電腦(股)公司(1.00%)； 長華科技(股)公司(0.91%)； 大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶(0.79%)； 李宛霞(0.59%)； 黃梅雪(0.50%)； 渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶(0.48%)； 合作金庫創業投資(股)公司(0.45%)
花旗託管新加坡金融管理局一委託經理人 新加坡政府投資有限公司操作投資專戶	無
佳林創業投資(股)公司	玉峰投資股份有限公司(18.18%)； 澄宇投資股份有限公司(18.18%)； 莘中投資有限公司(18.18%)； 英屬維京群島商 Jasmine Success Consultants Ltd. (14.54%)； 阡翊投資股份有限公司(9.09%)； 昇承投資股份有限公司(9.09%)； 數字科技股份有限公司(3.64%)； 采莉登投資有限公司(3.64%)； 鈺邦科技股份有限公司(3.64%)； 雙宸投資有限公司(1.82%)
倍斯捷投資(股)公司	黃思穎(15.92%)； 黃蓓玟(15.92%)； 黃毓潔(11.83%)； 張淑惠(56.33%)

註：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

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 1)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
黃嘉能	無	無	✓	無	無	無	✓	無	無	✓	無	✓	✓	✓	✓	無	
長華電材(股)公司代 表人：洪全成	無	無	✓	無	無	✓	✓	無	無	✓	無	✓	✓	✓	無	無	
長華電材(股)公司代 表人：陳秉宏(註 2)	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無	
長華電材(股)公司代 表人：蔡榮棟	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	2 家	
長華電材(股)公司代 表人：周康記(註 2)	無	無	✓	✓	無	✓	✓	無	無	✓	無	✓	✓	✓	無	4 家	
黃修權	無	無	✓	無	無	無	✓	無	無	✓	無	✓	✓	✓	✓	無	
陳政弘	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1 家	
林宜靜	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2 家	
林玉林	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
莊鎮	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1 家	

註1：各董事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、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。

註2：法人董事長華電材股份有限公司於民國108年5月6日改派代表人周康記先生擔任董事，原任董事陳秉宏先生卸任。(新任董事民國108年5月7日起就任)

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

民國109年4月18日

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		經理人取得股票權憑證情形(註3)	備註(註4)
					股數(註1)	持股比例(註2)	股數(註1)	持股比例(註2)	股數(註1)	持股比例(註2)			職稱	姓名		
總經理	香港	洪全成	男	106.03.17	2,188,790	0.60%	0	0%	0	0%	香港理工學院 柏獅電子(股)公司總經理 台灣住礦精密模具電子(股)公司總經理 台灣住礦電子(股)公司總經理	長華電材(股)公司董事 易華電子(股)公司法人董事代表人 台灣興勝半導體材料(股)公司總經理及法人董事代表人 深瑞控股(開曼)(股)公司法人董事代表人 蘇州興勝科半導體材料有限公司董事 成都興勝半導體材料有限公司董事 成都興勝新材料有限公司董事 Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd. 董事長 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 董事長	無	無	無	無
副總經理	中華民國	李志宏	男	106.07.01	0	0.00%	0	0%	0	0%	雲林技術大學電機系 飛利浦 VQA/Leader、Projector Leader 及 Testing Manager 長華電材(股)公司經理 矽品精密工業(股)公司專案經理	無	無	無	無	無
品保處長	中華民國	何榮宗	男	104.04.01	4,480	0.00%	0	0%	0	0%	義守大學管理研究所 華東科技(股)公司品保經理 立衛科技(股)公司品保處長	無	無	無	無	無
製造處長	中華民國	楊中琪	男	103.06.19	714,740	0.20%	0	0%	0	0%	高雄應用科技大學機械系 典觀半導體(股)公司經理 華泰電子(股)公司課長	無	無	無	無	無
產品研發處長	中華民國	徐百祥	男	103.06.19	555,000	0.15%	0	0%	0	0%	交通大學機械研究所碩士 工研院科專計畫主持人	Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd. 董事	無	無	無	無
財務經理	中華民國	顏淑萍	女	104.04.30	454,040	0.12%	0	0%	0	0%	靜宜大學會計學系 長華電材(股)公司副理	無	無	無	無	無
會計經理	中華民國	林俊吉	男	106.03.17	0	0%	0	0%	0	0%	成功大學會計學系 台灣興勝半導體材料(股)公司財務部經理 台灣住礦電子(股)公司財務部經理 勤業會計師事務所副領組	台灣興勝半導體材料(股)公司財務部助理	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	許良芳	女	106.03.01	332,000	0.09%	0	0%	0	0%	紐約大學英語教學系碩士 長華電材(股)公司董事長室特助 長華電材(股)公司業務部及管理訓練經理 華立企業(股)公司業務秘書	蘇州興勝科半導體材料有限公司監察人 成都興勝半導體材料有限公司監察人 成都興勝新材料有限公司監察人 長科實業(上海)有限公司監察人 上海長華新技術電材有限公司監察人	無	無	無	無

註1：民國108年6月24日經加三簡字第1080006594號函核准變更每股面額為1元，已發行股份總數為364,131,050股；於108年9月9日全面換發新股。

註2：持股比例以364,131,050股計算之。

註3：本公司發行第一次(102年)員工認股權憑證自民國108年6月18日到期，已無未執行認股數量。

註4：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、五為配偶或一親等親屬者；無。

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：

民國108年12月31日/單位：千股；千股；新台幣千元；%

職稱	姓名	董事酬金(註1)						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占親後純益之比例		來自外轉公司事業或投資公司副金										
		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)			員工酬勞(G)		員工認股權證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
董事長	黃嘉能	0	12,209	0	0	1,000	1,000	0	0	0	0	600	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.27%	2.23%	無	
	長華電材(股)公司	0	0	0	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			無	
	代表人：洪全成	0	6,160	0	0							1,000	7,001	0	131	0	0	0	0	0	0	0	0			無
法人董事	代表人：陳東宏(註2)	0	0	0	0	1,800	1,800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.46%	2.44%	無	
	代表人：蔡榮棟	0	0	0	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			無	
	代表人：周康記(註3)	0	0	0	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			無	
董事	黃修權	0	0	0	0	600	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10%	0.10%	無	
	陳政弘	0	0	0	0	600	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10%	0.10%	無	
獨立董事	林宜靜	512	512	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.08%	0.08%	無	
獨立董事	林玉林	511	511	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.08%	0.08%	無	
獨立董事	莊鎮	511	511	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.08%	0.08%	無	
	合計	1,534	19,903	0	0	4,000	4,000	0	0	0	0	1,600	7,601	0	131	0	0	0	0	0	0	0	1.17%	5.11%	無	

1. 詳敘獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所提之職責、風險、投入時間等因數與給付酬金數額之關聯性：
 (1) 依據本公司「董事酬勞管理辦法」之規定，獨立董事執行本公司職務時，不論公司盈虧，公司得支給給獨立董事每人每月新台幣三~五萬元整；另依據「獨立董事之職責範疇規則」第5條，本屆獨立董事不參與公司108年(含)以後之盈餘分派。
 (2) 本公司審計委員會及薪資報酬委員會之委員由本公司三席獨立董事擔任，委員出席總次數分別為6次及3次，出席率皆達100%，故其所負擔之職責、風險及所投入時間皆較一般董事多。

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(如擔任非員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：依據本公司章程及董事報酬管理辦法規定辦理。

註2：108年5月6日辭任。

註3：108年5月7日新任。

(二) 總經理及副總經理之酬金：

民國 108 年 12 月 31 日
單位：新台幣千元；千股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		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	現金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
執行長	黃嘉能	2,592	8,592	108	239	1,000	1,001	1,716	0	1,716	0	0.89%	1.87%	0	0	0	0	0	
總經理	洪全成																		
副總經理	李志宏																		

※酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	黃嘉能	黃嘉能
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	洪全成	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李志宏	李志宏
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	洪全成
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	3 人	3 人

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

民國 108 年度；單位：千股；新台幣千元；%

	職稱(註1)	姓名(註1)	股票金額	現金金額 (註2)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經理人	執行長	黃嘉能	0	4,443	4,443	0.73%
	總經理	洪全成				
	副總經理	李志宏				
	處長	何榮宗				
	處長	楊中琪				
	處長	徐百祥				
	經理	林俊吉				
	經理	顏淑萍				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：於民國 109 年 3 月 18 日經董事會決議通過之 108 年度員工酬勞。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

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

- 1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣千元；%

職稱	民國107年度				民國108年度			
	本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司	
	酬金總額	占稅後純 益比例	酬金總額	占稅後純 益比例	酬金總額	占稅後純 益比例	酬金總額	占稅後純 益比例
董事、總經理 及副總經理	22,927	2.72%	41,502	4.87%	10,950	1.80%	35,452	5.73%

- 2.本公司給付酬金之政策、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：

(1)董事酬金：

本公司董事之報酬授權董事會參考薪資報酬委員會之建議及依董事對本公司營運參與程度及貢獻價值暨同業通常水準及本公司「董事報酬管理辦法」支給議定之。

公司應以當年度獲利狀況不低於百分之一，不高於百分之十二分派員工酬勞，及應以不高於當年度獲利狀況之百分之一·五分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前淨利扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之淨利。

員工酬勞及董事酬勞之分派應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。

(2) 總經理及副總經理酬金：

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞及員工認股權憑證，薪資水準係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準，予以合理之報酬；訂定酬金之程序，乃參考公司整體營運績效、個人績效達成情形及對公司績效貢獻度給予合理報酬。

(3) 未來風險：

本公司個別給付之酬金均經內部審慎評估，並由薪資報酬委員會與董事會審核及決議，不致產生重大未來風險。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

民國108年度及截至民國109年年報刊印日止董事會開會8次(A)，董事出席情形如下：

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
董事長	黃嘉能	8	0	100%	無
法人董事	長華電材(股)公司 代表人：洪全成	8	0	100%	無
法人董事	長華電材(股)公司 代表人：陳秉宏	2	0	100%	民國 108 年 5 月 6 日辭任
法人董事	長華電材(股)公司 代表人：周康記	6	0	100%	民國 108 年 5 月 7 日新任
法人董事	長華電材(股)公司 代表人：蔡榮棟	8	0	100%	無
董事	黃修權	8	0	100%	無
董事	陳政弘	8	0	100%	無
獨立董事	林宜靜	8	0	100%	無
獨立董事	林壬林	8	0	100%	無
獨立董事	莊鎮	8	0	100%	無

註：實際出席率(%)係以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

1.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：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

董事會 日期	期別	議案內容	獨立董事意見	意見處理
108.03.19	第 4 屆 第 6 次	本公司內部控制聲明書。	無異議照案通過	不適用
		修訂「股東會議事規則」案。	無異議照案通過	不適用
		修訂「公司章程」案。	無異議照案通過	不適用
		本公司資金貸與子公司蘇州興勝科半導體材料有限公司金額美金 450 萬元案。	無異議照案通過	不適用
108.05.06	第 4 屆 第 7 次	修訂「董事報酬管理辦法」案。	無異議照案通過	不適用
		訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。	無異議照案通過	不適用
		追認取得及處分有價證券案。	無異議照案通過	不適用
		發放董事酬勞明細及日期。	無異議照案通過	不適用
		本屆獨立董事報酬。	無異議照案通過	不適用
		修訂「公司章程」案。	無異議照案通過	不適用
108.06.27	第 4 屆 第 8 次	本公司為 Ohkuchi Materials Co., Ltd. 背書保證案。	無異議照案通過	不適用
		追認取得及處分有價證券案。	無異議照案通過	不適用
108.08.09	第 4 屆 第 9 次	訂定股票面額變更換發作業相關事宜案。	無異議照案通過	不適用
		追認取得及處分有價證券案。	無異議照案通過	不適用
108.11.07	第 4 屆 第 10 次	新建廠房案。	無異議照案通過	不適用
		本公司資金貸與子公司蘇州興勝科半導體材料有限公司金額美金 250 萬元案。	無異議照案通過	不適用
		民國 109 年度稽核計畫。	無異議照案通過	不適用
		追認取得及處分有價證券案。	無異議照案通過	不適用
108.12.19	第 4 屆 第 11 次	經理人之民國 108 年度績效獎金暨民國 109 年年薪案。	無異議照案通過	不適用
		民國 109 年度會計師之委任及報酬案。	無異議照案通過	不適用
		追認取得及處分有價證券案。	無異議照案通過	不適用

董事會日期	期別	議案內容	獨立董事意見	意見處理
		本公司資金貸與子公司蘇州興勝科半導體材料有限公司金額美金 800 萬元案。	無異議照案通過	不適用
109.03.18	第 4 屆 第 12 次	變更簽證會計師之委任。	無異議照案通過	不適用
		本公司內部控制聲明書。	無異議照案通過	不適用
		修訂本公司各項辦法案。	無異議照案通過	不適用
		解除法人董事代表人競業禁止之限制案。	無異議照案通過	不適用
		辦理現金增資私募普通股/特別股或私募海外或國內轉換公司債案。	無異議照案通過	不適用
		本公司資金貸與子公司蘇州興勝科半導體材料有限公司金額美金 450 萬元案。	無異議照案通過	不適用
		本公司資金貸與上海長華新技電材有限公司金額美金 150 萬元案。	無異議照案通過	不適用
		追認取得及處分有價證券案。	無異議照案通過	不適用
109.04.20	第 4 屆 第 13 次	本公司處分 Ohkuchi Materials Co.,Ltd. 44% 股權給 Sumitomo Metal Mining Co., Ltd.。	無異議照案通過	不適用

(2)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：本公司無發生上述之情形。

2.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：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
108.05.06	林壬林、林宜靜、莊鎮	修訂「董事報酬管理辦法」案。	董事本人	本案除獨立董事林壬林先生、林宜靜女士及莊鎮先生因利益迴避外，本修正案均經其他出席董事贊成，已超過出席董事半數，本案照案通過。
108.05.06	黃嘉能、黃修權、長華電材(股)公司 代表人：洪全成 代表人：蔡榮棟 代表人：陳秉宏、陳政弘、林壬林、林宜靜、莊鎮	討論發放董事酬勞明細及日期。	董事本人	本案除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之董事均表示無異議照案通過。(董事因本案由係決議其酬勞分配之自身利益，依法各自迴避離席不參與討論及表決自身之酬勞分配)
108.05.06	林壬林、林宜靜、莊鎮	討論本屆獨立董事報酬。	董事本人	本案因獨立董事林壬林先生、林宜靜女士及莊鎮先生為當事人，故需利益迴避暫時離席，其餘出席董事無異議照案通過。
108.12.19	黃嘉能、長華電材(股)公司 代表人：洪全成	討論經理人之民國 108 年度績效獎金暨民國 109 年年薪案。	董事本人	全體出席董事除黃嘉能董事長及洪全成董事因利益迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
108.12.19	長華電材(股)公司 代表人：洪全成	資金貸與子公司蘇州興勝科半導體材料有限公司金額美金 800 萬元案	董事本人	全體出席董事除洪全成董事因利益迴避外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
109.03.18	長華電材(股)公司 代表人：周康記	解除法人董事代表人競業禁止之限制案。	董事本人	本案除周康記董事依法利益迴避不參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
109.03.18	黃嘉能	追認取得及處分有價證券案。	董事本人	本案除追認取得及處分晶豪科技(股)公司有價證券外，因黃嘉能董事須利益迴避暫時離席，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
109.05.08	黃嘉能	追認取得及處分有價證券案。	董事本人	本案除追認取得及處分晶豪科技(股)公司有價證券外，因黃嘉能董事須利益迴避暫時離席，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

- 3.上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：本公司預計於民國 109 年訂定相關辦法。
- 4.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：

加強董事會職能目標	執行情形評估
1.持續提升資訊透明度	本公司指定專人依法令規定負責公司資訊揭露及公司網站訊息更新。
2.積極建立與利害關係者之溝通	1.本公司設有發言人及代理發言人，利害關係人可藉此當作溝通管道，或至本公司網站之利害關係人專區，線上提問及建議。 2.每年股東會依時程受理股東提案，有提案權之股東可於受理期間向公司提出申請，本公司將依規定召開董事會審查之。
3.提升董事會運作效率及決策能力	本公司董事會已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規則」，董事會之運作皆依「董事會議事規則」辦理。
4.強化監督能力	本公司已訂定「獨立董事之職權範疇」，並成立薪資報酬委員會與審計委員會，以強化董事會之公司治理職能。
5.加強專業知識	本公司每月定期提供董事進修課程資訊，鼓勵董事參加進修課程，以符合董事進修時數之規定。
6.購買董事及經理人責任保險	本公司已續保董事及經理人責任保險，並提報民國 108 年 12 月 19 日董事會。

(二)審計委員會運作情形：

民國108年度及截至民國109年年報刊印日止，審計委員會開會8次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	林宜靜	8	0	100%	無
獨立董事	林王林	8	0	100%	無
獨立董事	莊鎮	8	0	100%	無

註：實際出席率(%)係以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以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。

董事會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
108.03.19	第4屆第6次	本公司民國107年度IFRSs財務報告。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		本公司民國107年度營業報告書。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		本公司內部控制聲明書。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		修訂「股東會議事規則」案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
108.05.06	第4屆第7次	本公司資金貸與子公司蘇州興勝科半導體材料有限公司金額美金450萬元案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		修訂「董事報酬管理辦法」案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
108.06.27	第4屆第8次	追認取得及處分有價證券案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		本公司為Ohkuchi Materials Co., Ltd.背書保證案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
108.08.09	第4屆第9次	追認取得及處分有價證券案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		本公司民國108年第2季IFRSs財務報告。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
108.11.07	第4屆第10次	追認取得及處分有價證券案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		新建廠房案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		本公司新增資金貸與子公司蘇州興勝科半導體材料有限公司金額美金250萬元案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
108.12.19	第4屆第11次	民國109年度稽核計畫。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		追認取得及處分有價證券案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		民國109年度會計師之委任及報酬案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
109.03.18	第4屆第12次	追認取得及處分有價證券案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		本公司資金貸與子公司蘇州興勝科半導體材料有限公司金額美金800萬元案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		本公司民國108年度IFRSs財務報告	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		本公司民國108年度營業報告書。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		變更簽證會計師之委任。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		本公司內部控制聲明書。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		修訂本公司各項辦法案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		擬辦理現金增資私募普通股/特別股或私募海外或國內轉換公司債案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
109.04.20	第4屆第13次	本公司資金貸與子公司蘇州興勝科半導體材料有限公司金額美金450萬元案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		本公司資金貸與上海長華新技電材有限公司金額美金150萬元案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		追認取得及處分有價證券案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		本公司處分Ohkuchi Materials Co.,Ltd. 44%股權給Sumitomo Metal Mining Co., Ltd.。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過

(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。

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。

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

3-1 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

- (1) 本公司於民國104年12月10日成立審計委員會。民國107年5月8日股東會改選第二屆獨立董事三位。
- (2) 會計師就查核或核閱本公司財務報表之結果及IFRSs修訂、發布對公司的影響，至少每半年一次於審計委員會向獨立董事說明。
- (3) 本公司稽核單位除定期將各項內部稽核報告送交獨立董事外，並不定期與獨立董事會談；自公司成立審計委員會後至少每季一次定期與審計委員會談。
- (4) 平時稽核主管、會計師及獨立董事間，視需要直接以電子郵件、電話或會面方式進行溝通。

3-2.1 獨立董事(審計委員會)與會計師之定期會議溝通情形摘要：

日期	溝通重點	溝通結果
107.12.20	108 年度會計師之委任及報酬案。	良好
108.03.19	107 年度 IFRSs 財務報告。	良好
108.08.09	108 年第二季 IFRSs 財務報告。	良好
108.12.19	1.108 年度會計師新式查核報告的關鍵查核事項。 2.109 年度會計師之委任及報酬案。	良好
109.03.18	108 年度 IFRSs 財務報告。	良好

3-2.2 獨立董事與內部稽核主管之會議溝通情形摘要：

日期	溝通重點	溝通結果
108.03.19	1.107 年第四季稽核計畫執行情形。 2.通過審議公司 108 年度內部控制聲明書。	良好
108.05.06	108 年第一季稽核計畫執行情形。	良好
108.08.09	108 年第二季稽核計畫執行情形。	良好
108.11.07	1.108 年第三季稽核計畫執行情形。 2.109 年度稽核計畫。	良好
109.03.18	1.108 年第四季稽核計畫執行情形。 2.通過審議公司 109 年度內部控制聲明書。	良好

(三)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會之組成：

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註 (註3)	
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私大專院校講師以上	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	林宜靜	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2家	不用註 3 規定
獨立董事	林壬林	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無		
獨立董事	莊鎮	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1家		

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

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

2.薪資報酬委員會之職責：

- (1)訂定並定期檢討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。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊：

- (1)本公司薪資報酬委員會委員計3人。
- (2)本屆委員任期：第三屆委員任期：民國107年05月08日至民國110年05月07日，最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席(%) (B/A)(註)	備註
召集人	林壬林	4	0	100%	無
委員	林宜靜	4	0	100%	無
委員	莊鎮	4	0	100%	無

註：實際出席率(%)係以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

薪酬委員會日期	期別	議案內容	薪酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108.03.19	第3屆第3次	民國107年度員工酬勞分派比率及提列總額。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		民國107年度董事酬勞分派比率及提列總額。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
108.05.06	第3屆第4次	發放董事酬勞明細及日期。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		本屆獨立董事報酬。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
108.12.19	第3屆第5次	經理人之民國108年度績效獎金暨民國109年年薪案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		本公司薪資報酬委員會民國109年度之工作計畫案。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
109.03.18	第3屆第6次	民國108年度員工酬勞分派比率及提列總額。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過
		民國108年度董事酬勞分派比率及提列總額。	無異議照案通過	提董事會無異議照案通過

二、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。

三、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。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司目前尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，然董事及獨立董事之行使職權及內部控制等均依公司治理之精神及規範制度辦理。	同摘要說明。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 對股東之建議或疑問等問題，本公司設有發言人、代理發言人外，另委託專業股務代理公司設有股務代理人處理股東建議或糾紛等問題。	(一) 無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司每月依內部人(董事、監察人、經理人及持股 10% 以上大股東)之持股變動申報書，於公開資訊觀測站申報，且委由專業股務代理公司負責依法處理股務事項，多可掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。	(二) 無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司已依法令於內部控制制度中制定相關作業程序，除訂有「集團企業、特定公司與關係人交易作業辦法」，稽核人員並定期監督執行情形。	(三) 無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理辦法」，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	(四) 無重大差異。
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？	✓		(一) 本公司董事會成員多元化並普遍具備執行職務所必須之知識、專業經驗、技能及素養，本公司董事會成員共有九席董事(包含三席獨立董事)。獨立董事具備財務、法務背景或本公司業務之專業。 董事會成員多元化政策落實情形，請詳見註 1。	(一) 無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二) 本公司遵循主管機關之規定設置薪資報酬委員會及審計委員會，並建立作業規範；尚未有因業務運作之需要而設立各類功能性委員會，未來將依主管機關之規定視公司營運需要設置。	(二) 未來將視實際需要設置其他各類功能性委員會。

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)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		✓	(三)本公司設有薪酬委員會定期評估董監事之績效目標達成情形，且每年度公司內控自評亦針對董事會做有效性判斷參考，惟目前尚未訂定董事會績效評估辦法，預計 109 年依主管機關規定訂定相關辦法，且將績效評估結果提報董事會，並作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考依據。	(三)同摘要說明。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司民國 109 年度簽證會計師獨立性評估過程如下：本公司由財務部門完成劉裕祥會計師、許瑞軒會計師之「會計師獨立性評估表」（評估內容係參照「職業道德規範公報」第 10 號及「會計師法」第 47 條），其評估項目皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，相關評估表送民國 108 年 12 月 19 日審計委員會同意並提報同日董事會決議通過。另於民國 109 年 3 月 18 日審計委員會及董事會決議通過變更簽證會計師為劉裕祥會計師與廖鴻儒會計師，其評估簽證會計師獨立性內容及流程同上。	(四)無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		<p>本公司設有專職人員，負責公司治理相關事務，惟目前尚未指定公司治理主管。民國 108 年度業務推展情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 定期提供董事會成員進修課程資訊，使董事會全體成員至少完成 6 小時之進修課程；並提供董事執行業務所需資料，及協助董事遵循法令等。 2. 為董事成員評估購買「董事及經理人責任保險」。 3. 不定期召集會計師、獨立董事、稽核財會主管之溝通會議，以落實內稽內控制度，溝通會議紀錄詳見公司網頁。 https://www.cwtcglobal.com/ 4. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			5. 本公司於民國 108 年度受邀參加法人說明會，與投資人建立多元性溝通管道。 6. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有網站，建置相關財務業務、產品等資訊，提供利害關係人參考；本公司設有發言人、代理發言人處理外界溝通事宜，並妥善利用公開資訊系統；本公司之利害關係人均可透過本公司網站連絡我們一旦接獲利害關係人之疑問或建議，均會盡快回覆(網址： https://www.cwtcglobal.com/)利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式請詳見註 2。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任永豐金證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司已架設網站，財務業務及公司治理資訊依規定揭露於「公司官網-投資人專區」(網址： https://www.cwtcglobal.com/)及「公開資訊觀測站」(網址： https://mops.twse.com.tw/)。	(一)無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、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)？	✓		(二)本公司有專人負責公司重大資訊揭露並按時輸入公開資訊觀測站及本公司網站，亦依規定落實發言人制度；另上傳法人說明會等影音資訊於公司網站。	(二)無重大差異。
(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？		✓	(三)本公司目前係依據「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法」之規定時程，公告年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	(三)同摘要說明。

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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司已訂定「獨立董事之職權範疇規則」以健全本公司之公司治理制度，並依其中範疇規定購買董事責任險：每一賠償請求及保險期間累計賠償限額美金伍佰萬元。 2. 員工權益：本公司依照勞基法規定保障員工權益。 3. 僱員關懷：本公司強調員工是公司最重要的資產，透過同仁自我管理、相互尊重維繫組織和諧氣氛，並設立各項規章制度以確保公司及員工雙方權益。另透過福委會及行政組織，亦能適時對員工提出各項福利補助與照顧，讓員工於工作上無後顧之憂。 4. 投資者關係：設有發言人及代理發言人制度，並有專業股務代理機構及股務人員處理股東疑問及建議。 5. 供應商關係：本公司定期評比供應商，雙方充分溝通，與供應商維繫良好關係。 6. 利害關係人之權利：本公司之利害關係人均可透過本公司網站連絡我們，一旦接獲利害關係人之疑問或建議，均會盡快回覆(網址：https://www.cwtcglobal.com/) 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依據主管機關之規定進行各種風險管理及評估。 8. 客戶政策及執行情形：本公司定期調查客戶滿意度，並設有客訴處理制度，與客戶維持良好穩定之關係。 9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已為董事購買責任保險，並於每年簽訂投保新約後於董事會中報告。 10. 本公司民國108年度及截至年報刊印日之董事及經理人進修情形請參閱第27頁。 	無重大差異。
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： (一)已改善情形： 本公司年報已揭露「薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理」、「未來研發計畫及預計投入之研發費用」、「資安風險評估分析與因應措施」。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)優先加強事項與措施：				
1.本公司預計於民國 109 年訂定董事會績效評估辦法並依規定執行。				
2.本公司參加第六屆公司治理評鑑，就本次評鑑結果擬針對提升資訊透明度改善公司網頁內容為首要任務，並持續針對新指標著手優化揭露資訊，藉以將公司治理精神落實在公司文化。				

註 1：董事會成員多元化政策落實情形：

本公司民國 108 年度董事會由 9 名董事組成(其中包含 3 名獨立董事)，成員具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力及法律等領域之豐富經驗與專業能力，足以落實公司治理之理想目標。

此外，本公司具員工身份之董事占比為 11.11%、獨立董事占比為 33.33%、女性董事占比為 11.11%；3 名獨立董事任期年資在 3 年以下。

多元化核心項目		國籍	性別	兼任本公司員工	獨立董事任期年資			營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	法律
董事姓名					3 年以下	3 至 9 年	9 年以上									
董事長	黃嘉能	中華民國	男					V		V	V	V	V	V	V	
董事	長華電材股份有限公司 代表人:洪全成	香港	男	V				V		V	V	V	V	V	V	
董事	長華電材股份有限公司 代表人:陳秉宏(註 1-1)	中華民國	男					V		V	V	V	V	V	V	
董事	長華電材股份有限公司 代表人:蔡榮棟	中華民國	男					V	V	V	V	V	V	V	V	
董事	長華電材股份有限公司 代表人:周康記(註 1-2)	中華民國	男					V		V	V	V	V	V	V	
董事	黃修權	中華民國	男					V		V	V	V	V	V	V	
董事	陳政弘	中華民國	男					V	V	V	V	V	V	V	V	
獨立董事	林宜靜	中華民國	女		V			V	V							
獨立董事	莊鎮	中華民國	男		V			V								V
獨立董事	林壬林	中華民國	男		V			V		V	V	V	V	V	V	

(註 1-1)：陳秉宏先生於 108 年 5 月 6 日解任。

(註 1-2)：周康記先生於 108 年 5 月 7 日就任。

註 2：民國 108 年利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式：

利害關係人身份	關注議題	溝通管道、回應方式及溝通頻率	108 年利害關係人溝通實績
股東與投資人	<ul style="list-style-type: none"> ◆公司治理 ◆股利政策 ◆經營績效 	<ul style="list-style-type: none"> ◆公開資訊觀測站:媒體或公開資訊觀測站，即時揭露公告重要訊息，如公司治理、營運績效等股東及投資人關注之相關資訊 ◆公司網站利害關係人專區 ◆每年召開一次股東會並出版年報 ◆法人說明會 ◆諮詢發言人 ◆設置股務及利害關係人聯絡窗口進行雙向溝通 <p>股務代理人聯絡窗口： 永豐金證券股份有限公司股務代理部 電話：(02)2381-6288</p> <p>利害關係人聯絡窗口： 聯絡人：許小姐 電話：(07)36222663 分機 210 郵件：michelle.hsu@cwtcglobal.com</p>	<ul style="list-style-type: none"> ◆即時重大訊息公開於公開資訊觀測站及公司網站 ◆本公司於公司網站設置利害關係人專區，股東與投資人可透過此管道提問及建議。 ◆108 年 6 月 14 日召開股東常會並出版年報 ◆108 年 11 月 26 日受邀參加法人說明會
員工	<ul style="list-style-type: none"> ◆員工福利 ◆勞資關係 ◆申訴機制及管道 	<ul style="list-style-type: none"> ◆內部網站或內部電子郵件公告:各項福利事項(員工健檢)、福委會資訊(節慶活動、聚餐、年節摸彩及員工旅遊等)、員工福利計畫、教育訓練課程等資訊。 ◆勞資會議 ◆公司網站利害關係人專區 	<ul style="list-style-type: none"> ◆內部網站或內部電子郵件定期更新公告 ◆每年一次年度健康檢查 ◆舉辦尾牙及部門聚餐 ◆為提昇內部福利、獎勵員工理財規劃，於民國 109 年開辦員工持股信託業務。 ◆員工旅遊補助 ◆定期安排教育訓練課程供員工進修。 ◆定期召開勞資會議，邀請員工參與討論勞動條件事項與勞工福利等活動。 ◆本公司於公司網站設置利害關係人專區，員工可透過此管道提問及建議。
客戶	◆顧客服務	◆顧客服務專責人員	◆即時回應客戶

本公司董事最近年度及截至年報刊日之進修情形：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事長	黃嘉能	108/03/27	公司治理與證券法規	3
		108/11/12	兩岸投資、合資及併購重要法令議題說明	3
		108/11/15	董事會與經營團隊的和諧共舞-董事會運作與董事職能發揮	3
法人董事代表人	洪全成	108/03/27	公司治理與證券法規	3
		108/11/15	董事會與經營團隊的和諧共舞-董事會運作與董事職能發揮	3
法人董事代表人	蔡榮棟	108/05/08	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-企業策略與關鍵績效指標。	3
		108/10/08	ESG 投資論壇	2
法人董事代表人	周康記	108/03/05	董事會效能評估	3
		108/06/26	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-公司治理與董事會運作	3
		108/07/17	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		108/08/27	公司治理講堂-風險導向洗錢防制趨勢與影響	3
董事	黃修權	108/07/17	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		108/11/12	最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	3
董事	陳政弘	108/04/18	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		108/06/27	企業公司治理實務：「全方位企業價值管理」之趨勢與實務案例解析	3
		108/10/15	中堅企業永續指數：獲利成長與企業永續的雙贏關鍵	3
獨立董事	林宜靜	108/04/18	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		108/11/01	有效發揮董事職能宣導會	3
獨立董事	林壬林	108/01/29	企業公司治理實務：「公司法」最新修正內容與企業因應實務	3
		108/03/22	企業舞弊成因與董監法律責任-案例探討	3
		108/04/18	公司治理暨企業永續經營研習班	3
獨立董事	莊鎮	108/04/18	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		108/08/01	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3

本公司經理人最近年度及截至年報刊日之進修情形：

職稱	姓名	進修日期	課程名	進修時數
會計主管	林俊吉	108/09/26~108/09/27	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

(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			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？	✓		本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並揭露於公司網站。明示企業社會責任之政策為落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露，並列示可能產生之風險及因應措施。	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司由管理部統籌辦理企業社會責任之相關事宜。	無重大差異。
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？	✓		(一) 本公司設有工安室，定期執行消防安檢及建築物公共安全檢查及負責安全衛生管理工作之規劃與執行，並致力於符合政府環保相關法令以落實及達成安全衛生管理目標。	(一)無重大差異。
(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？	✓		(二) 本公司依據內控之報廢品入出庫作業進行廢棄物處理與回收管控；本司產品使用之原物料，皆符合歐盟法規及客戶對環境禁用物質之要求「環境管理物質規範」如危害物質限用指令(ROHS)、無鹵(HF)、歐盟化學品政策(REACH)等，及客戶對環境禁用物質之要求；並專注產品效率的提升，以達到低耗電之目的，降低對環境的衝擊。	(二)無重大差異。
(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？		✓	(三) 本公司目前尚未針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會進行評估，並採取氣候相關議題之因應措施，未來將納入研議。	(三)同摘要說明。
(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？	✓		(四) 本公司為形塑節能減碳氛圍，引領全體員工落實節能政策，積極推動節約能源措施，降低營運成本，提升競爭力，採行政策如下： 1.本公司勵行節能減碳措施，工廠全面汰換為省電LED燈具，倡導冷氣恆溫、隨手關閉電源及冷氣，以減少能源浪費。 2.持續進行垃圾分類、回收與減量。 3.非辦公區域減少燈管使用量。	(四)無重大差異。

項 目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>(一) 本公司依勞動法規規定保障員工之合法權益；依規定提列員工退休金；設立職工福利委員會辦理各項福利事項；定期召開勞資會議溝通勞資雙方想法建議，以達勞資和諧之雙贏局面；舉凡員工任免與薪資福利均依照本公司管理制度執行以保障員工權益；透過新人教育訓練強調公司核心價值，並重視勞工、商業道德、童工、勞資關係、工時與公平原則；為保障勞工人權，確信每位員工應受到公正的人道對待與尊重；訂定『性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法』及申訴管道，以維護女性員工權益等。本公司相關制度規章均符合勞基法之規定。</p>	(一) 無重大差異。
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓		<p>(二) 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。</p>	(二) 無重大差異。
<p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	✓		<p>(三) 本公司十分重視同仁的健康，在心靈健康方面，有暢通的溝通管道、員工訪談、性別工作平等申訴信箱與總經理信箱，以及不定期的健康生活講座；在身體健康方面，亦舉辦新人體檢及每年一次年度健檢，以提供同仁作為健康管理的資訊；在工作健康方面，除了維持安全的工作環境外，每年定期舉辦工安相關訓練，災害防範與緊急應變每年兩次，化學品安全與緊急應變每年一次，以提昇員工的安全意識，加強員工緊急應變的能力。</p>	(三) 無重大差異。

項 目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		(四) 本公司依每位同仁工作層次、個人能力、績效表現給予適當的工作職務、薪資、敘等，以期同仁充分發揮能力，創造最大利潤；對於表現未符合要求同仁，除了再加強在職訓練，部門主管應給予適切關心與指導，以期能迎頭趕上；對於表現優良同仁，除了依其能力與意願提升工作深度，給予晉升獎勵並依其生涯規劃協助其更上一層訓練與培養。	(四) 無重大差異。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	✓		(五) 本公司產品行銷與標示，依據客戶要求設立產品標示與交貨規範執行；進出口作業係依據政府法規以及進出口暨保稅作業規範執行。本公司設置利害關係人申訴機制與管道，且與客戶間保持良好之溝通管道，對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序，而客訴處理程序內均訂有客戶抱怨處理步驟，以及退換貨處理流程，以保障客戶產品使用權益。本公司對直接與消費者接觸之產品均投保產品責任險，以茲保護消費者。	(五) 無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	✓		(六) 本公司設有「供應商管理程序」，在進行採購行為時，環境安全與社會之影響均列為評鑑項目。 擬研議新版供應商合約中之責任條款將納入相關條款。 本公司對供應商定期執行供應商評核作為採購單位進行採購作業之參考依據。	(六) 無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司目前不屬於法令規定應編製企業社會責任報告書之範圍，故目前尚未編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，未來將視法令規定及公司營運需要編製。	同摘要說明。
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：無重大差異。				

項 目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、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>(一)環保方面：本公司對於環保悉依法令執行控管，並推動ISO14001環境管理系統。</p> <p>(二)消費者權益方面：本公司有專責人員負責處理客訴之問題，保障消費者權益。</p> <p>(三)人權、安全衛生方面：</p> <p>本公司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。並遵循國際人權公約，包括「聯合國世界人權宣言」與「聯合國全球盟約」之相關規範，杜絕任何侵犯及違反人權之行為。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。</p> <p>本公司恪遵當地政府勞動法令，建立適當之管理方法與程序，於內部宣達與推廣。</p> <p>根據本公司之營運項目與特性，關注以下人權，並提出對應政策以利內部相關行動方案推廣：</p> <p>1.符合國際人權與法令要求：本公司不允許任何違反人權之行為，如任用未滿16歲之童工等，並定時進行檢視、控管與宣導。</p> <p>2.提供公平的工作環境：本公司依據勞動基準法規，提供員工公平之就業機會、良好工作環境及合理的福利，並確保同仁不因種族、國籍、性別、宗教信仰、年齡、政治立場等，遭受任何歧視、騷擾或任何不公平之對待。</p> <p>3.提供安全的工作環境：本公司全廠24小時及夜間均有保全人員協助維護廠區安全，其監視系統、門禁系統、消防系統及各項機器設備等，每月一次定期委託專業公司進行保養、維護及檢測之工作；災害防範與緊急應變每年兩次，化學品安全與緊急應變每年一次；依職業安全衛生法規定，委由政府認可機構及專業人員實施作業環境監測作業，每年兩次，以了解工作人員對於廠內危害因子的暴露實態。依法於109.1.1委由專業醫療機構臨場醫師及護理師入廠對於人因肌肉骨骼危害預防、母性健康保護、異常工作負荷促發疾病預防等計畫進行員工健康管理，以維護各位員工的身心健康。全廠推動6S與紀律管理，由稽核小組成員輪流每周一次針對廠內6S進行稽核，以達美化工作環境、加強廠區安全、提高工作效率等目的。另依法訂定預防職場不法侵害作業指導書，並張貼禁止工作場所職場暴力之書面聲明於公布欄，以達職場零暴力之工作環境。</p> <p>此外，公司設有勞工安全衛生管理人員，依政府法令規範執行管控。透過定期召開勞資會議及多元員工溝通管道，建立管理階層和員工溝通，以落實尊重員工人權及保障員工權益之責任。</p> <p>(四)其他社會責任活動：響應勞工局徵才及訓練計畫，透過公司徵才提供清寒學生及二度就業之中高齡勞工工作機會。</p>													
八、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司通過ISO9001、IATF 16949及ISO14001之認證。																
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>認證</th> <th>有效期限</th> <th>認證日期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ISO 9001：2015</td> <td>2018/04/25~2021/04/24</td> <td>2018/1/22~24</td> </tr> <tr> <td>IATF 16949：2016</td> <td>2018/04/25~2021/04/24</td> <td>2018/1/22~24</td> </tr> <tr> <td>ISO14001：2015</td> <td>2022/04/18</td> <td>2019/04/04</td> </tr> </tbody> </table>	認證	有效期限	認證日期	ISO 9001：2015	2018/04/25~2021/04/24	2018/1/22~24	IATF 16949：2016	2018/04/25~2021/04/24	2018/1/22~24	ISO14001：2015	2022/04/18	2019/04/04	
認證	有效期限	認證日期														
ISO 9001：2015	2018/04/25~2021/04/24	2018/1/22~24														
IATF 16949：2016	2018/04/25~2021/04/24	2018/1/22~24														
ISO14001：2015	2022/04/18	2019/04/04														

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p>	✓		(一)公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司董事、經理人與員工執行業務時應注意之事項。	(一)無重大差異。
<p>(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？</p>	✓		(二)本公司訂有工作規則及員工考核管理辦法，明確載明相關獎勵及懲戒辦法，並於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂相關作業程序，且對於違反誠信行為情節重大者，將依人事辦法予以解任或解雇且於內部公告違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。另規定本公司若捐贈政治獻金或慈善捐贈或贊助其金額分別達五十萬元及壹百萬元以上應提報董事會，使得為之。	(二)無重大差異。
<p>(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？</p>	✓		(三)公司於工作規則明訂利用職務營私舞弊、收受賄賂有具體事證者經審核屬實，視為違反勞動契約或工作規則，可終止勞動契約，並於「誠信經營作業程序及行為辦法」中明訂收受不正當利益、疏通費之處理程序。另「誠信經營作業程序及行為指南」中亦訂定公司人員涉不誠信行為之處理，鼓勵	(三)無重大差異。

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	
			內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，對於檢舉情事經查證屬實，本公司相關單位應檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司設有「供應商管理程序」，在進行採購行為時，環境之影響均列為評鑑項目。公司於工作規則及「誠信經營作業程序及行為指南」中禁止員工於執行業務時提供、接受不正當之利益。</p> <p>(二)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定稽核單位為專責單位，以落實本作業程序及行為指南之修訂、執行、諮詢服務，且已於109年3月18日向董事會報告108年度企業誠信經營執行情形。</p> <p>(三)本公司設員工意見信箱及「員工申訴處理制度」，提供員工建言管道，以加強勞雇合作關係。員工如有權益受損，或有其他意見時，亦得以書面直接依行政系統，向人事單位提出申訴事項，人事單位將協同各單位主管應立即查明處理，或層報處理，並將結果或處理情形通知申訴人。公司所有員工對於違規及或發生利益衝突之行為，可向人資或直接向總經理報告。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p>

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	
(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？	✓		(四)為合理確保對營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令遵循等目標之達成，本公司訂有會計制度、內部控制制度及相關管理辦法以落實誠信經營之精神；公司內部稽核人員定期稽核公司各單位相關遵循事項。	(四)無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司於日常業務中即注意所有員工落實誠信原則，未來將不定期以電子郵件或舉辦教育訓練方式宣傳。	(五)無重大差異。
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？	✓		(一)本公司設員工意見信箱及「員工申訴處理制度」，提供員工建言管道，以加強勞雇合作關係。另於「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定誠信經營委員會為專責單位，並建立懲戒、申訴制度及紀律處分。	(一)無重大差異。
(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？	✓		(二)所有員工問題之處理，將給予高度的保密性與時效性並依「誠信經營作業程序及行為指南」處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密。而違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇並於內部公告違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。	(二)無重大差異。

項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司對檢舉人負保密責任，依「誠信經營作業程序及行為指南」處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	(三)無重大差異。
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？	✓		本公司已以架設網站方式進行誠信經營相關資訊情形之揭露，並明訂應盡力確保公司對公眾揭露資訊的完整、允當、正確與及時且可理解之方式為之。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂定「誠信經營守則」，由誠信經營委員會為專責單位，辦理本作業程序相關事宜，並定期向董事會報告，其運作與上市上櫃公司誠信經營守則並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司依據誠信經營守則之規範，於民國109年3月18日向董事會提報「企業誠信經營報告」。				

(七)公司訂定公司治理實務守則及相關規章之查詢方式：

本公司尚未訂定公司治理守則，然對「上市上櫃公司治理實務守則」中之規範，已訂定相關制度及規章以為遵循，並公告於公開資訊觀測站及公司網頁(公司章程、股東會議事規則、具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範、董事會議事規範、董事選舉辦法、獨立董事之職責範疇規則、道德行為準則、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南及企業社會責任實務守則)，可供投資人員查詢，網址為：<https://www.cwtcglobal.com/>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保對外界發表資訊之一致性與正確性，本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，以資遵循。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書：

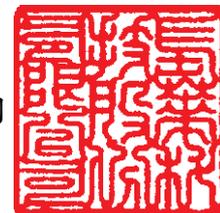
長華科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109 年 3 月 18 日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月十八日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

長華科技股份有限公司



董事長：黃嘉能



簽章

總經理：洪全成



簽章

2.會計師專案審查內部控制之審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會之重要決議：

會議名稱	開會日期	重要決議	執行情形
股東常會	108.06.14	1.決議通過承認本公司民國 107 年度營業報告書及財務報表。	已完成。
		2.決議通過承認本公司民國 107 年度盈餘分配案。	決議通過配發股東現金股利新台幣 600,424,785 元(每股 17 元)，經董事會決議通過訂定民國 108 年 7 月 22 日為除息基準日，民國 108 年 8 月 14 日為現金股利發放日，已依上述時程發放完成。
		3.決議通過修訂「股東會議事規則」案。	已依修正後內容運作。
		4.修訂「公司章程」案。	已依修正後內容運作。
		5.修訂「取得或處分資產處理程序」案。	已依修正後內容運作。

2.董事會之重要決議：

會議屆次	開會日期	重要決議
第 4 屆第 6 次 董事會	108.03.19	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提報本公司上次董事會議紀錄及執行情形。 2. 提報本公司上次薪資報酬委員會紀錄。 3. 提報本公司民國 107 年第 4 季營業報告。 4. 提報本公司截至民國 107 年 12 月底資本支出預算執行進度。 5. 提報本公司截至民國 107 年 12 月底與金融機構往來額度及動用情形。 6. 提報本公司截至民國 107 年 12 月底背書保證情形。 7. 提報本公司截至民國 107 年 12 月底資金貸與情形。 8. 提報本公司截至民國 107 年 12 月底有價證券投資情形。 9. 提報本公司民國 107 年第 4 季稽核計劃執行情形。 10. 提報本公司民國 107 年分配 106 年度員工紅利之實際配發情形。 11. 提報本公司民國 107 年度大陸投資情形。 12. 通過民國 107 年度員工酬勞分派比率及提列總額。 13. 通過民國 107 年度董事酬勞分派比率及提列總額。 14. 通過本公司民國 107 年度 IFRSs 財務報告。 15. 通過本公司民國 107 年度營業報告書。 16. 通過民國 107 年度盈餘分配案。 17. 通過本公司內部控制聲明書。 18. 通過修訂「股東會議事規則」案。 19. 通過修訂「公司章程」案。 20. 通過民國 108 年股東常會開會日期、地點及召開事由。 21. 通過本公司資金貸與子公司蘇州興勝科半導體材料有限公司金額美金 450 萬元案。 22. 通過成立技術研發中心。

會議屆次	開會日期	重要決議
第 4 屆第 7 次 董事會	108.05.06	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提報本公司上次董事會議紀錄及執行情形。 2. 提報本公司上次薪資報酬委員會紀錄。 3. 提報本公司民國 108 年第 1 季 IFRSs 財務報告。 4. 提報本公司民國 108 年第 1 季營業報告。 5. 提報本公司截至民國 108 年 3 月底資本支出預算執行進度。 6. 提報本公司截至民國 108 年 3 月底與金融機構往來額度及動用情形。 7. 提報本公司截至民國 108 年 3 月底背書保證情形。 8. 提報本公司截至民國 108 年 3 月底資金貸與情形。 9. 提報本公司截至民國 108 年 3 月底有價證券投資情形。 10. 提報本公司民國 108 年第 1 季稽核計劃執行情形。 11. 討論股東提案是否列入本次股東會(本次無股東提案)。 12. 通過修訂「董事報酬管理辦法」案。 13. 通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。 14. 通過追認取得及處分有價證券案。 15. 通過發放董事酬勞明細及日期。 16. 通過本屆獨立董事報酬。 17. 通過修訂「公司章程」案。
第 4 屆第 8 次 董事會	108.06.27	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提報本公司上次董事會議紀錄及執行情形。 2. 通過民國 108 年現金股利發放相關細節。 3. 通過本公司為 Ohkuchi Materials Co., Ltd. 背書保證案。 4. 通過追認取得及處分有價證券案。 5. 通過調整民國 108 年度金融機構融資額度。
第 4 屆第 9 次 董事會	108.08.09	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提報本公司上次董事會議紀錄及執行情形。 2. 提報本公司上次薪資報酬委員會紀錄。 3. 提報本公司民國 108 年第 2 季營業報告。 4. 提報本公司截至民國 108 年 6 月底資本支出預算執行進度。 5. 提報本公司截至民國 108 年 6 月底與金融機構往來額度及動用情形。 6. 提報本公司截至民國 108 年 6 月底背書保證情形。 7. 提報本公司截至民國 108 年 6 月底資金貸與情形。 8. 提報本公司截至民國 108 年 6 月底有價證券投資情形。 9. 提報本公司民國 108 年第 2 季稽核計劃執行情形。 10. 通過本公司民國 108 年第 2 季 IFRSs 財務報告。 11. 通過訂定股票面額變更換發作業相關事宜案。 12. 通過追認取得及處分有價證券案。
第 4 屆第 10 次 董事會	108.11.07	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提報本公司上次董事會議紀錄及執行情形。 2. 提報本公司民國 108 年第 3 季 IFRSs 財務報告。 3. 提報本公司民國 108 年第 3 季營業報告。 4. 提報本公司截至民國 108 年 9 月底資本支出預算執行進度。 5. 提報本公司截至民國 108 年 9 月底與金融機構往來額度及動用情形。 6. 提報本公司截至民國 108 年 9 月底背書保證情形。 7. 提報本公司截至民國 108 年 9 月底資金貸與情形。 8. 提報本公司截至民國 108 年 9 月底有價證券投資情形。 9. 提報本公司民國 108 年第 3 季稽核計劃執行情形。 10. 通過新建廠房案。 11. 通過本公司新增資金貸與子公司蘇州興勝科半導體材料有限公司金額美金 250 萬元案。 12. 通過民國 109 年度稽核計畫。

會議屆次	開會日期	重要決議
		13. 通過追認取得及處分有價證券案。 14. 通過調整民國 108 年度金融機構融資額度。 15. 通過民國 108 年上半年度盈餘分配案。
第 4 屆第 11 次 董事會	108.12.19	1. 提報本公司上次董事會議紀錄及執行情形。 2. 提報民國 108 年度會計師新式查核報告的關鍵查核事項。 3. 提報本公司董事及經理人責任保險投保事宜。 4. 通過經理人之民國 108 年度績效獎金暨民國 109 年年薪案。 5. 通過民國 109 年度預算案。 6. 通過民國 109 年度集團資本支出預算案。 7. 通過民國 109 年度金融機構融資額度。 8. 通過民國 109 年度會計師之委任及報酬案。 9. 通過追認取得及處分有價證券案。 10. 通過本公司資金貸與子公司蘇州興勝科半導體材料有限公司金額美金 800 萬元案。
第 4 屆第 12 次 董事會	109.03.18	1. 提報本公司上次董事會議紀錄及執行情形。 2. 提報本公司上次薪資報酬委員會紀錄。 3. 提報本公司民國 108 年第 4 季營業報告。 4. 提報本公司截至民國 108 年 12 月底資本支出預算執行進度。 5. 提報本公司截至民國 108 年 12 月底與金融機構往來額度及動用情形。 6. 提報本公司截至民國 108 年 12 月底背書保證情形。 7. 提報本公司截至民國 108 年 12 月底資金貸與情形。 8. 提報本公司截至民國 108 年 12 月底有價證券投資情形。 9. 提報本公司民國 108 年第 4 季稽核計劃執行情形。 10. 提報本公司民國 108 年分配 2018 年度員工紅利之實際配發情形。 11. 提報本公司民國 108 年度大陸投資情形。 12. 提報本公司民國 108 年度企業誠信經營執行情形。 13. 通過民國 108 年度員工酬勞分派比率及提列總額。 14. 通過民國 108 年度董事酬勞分派比率及提列總額。 15. 通過本公司民國 108 年度 IFRSs 財務報告。 16. 通過本公司民國 108 年度營業報告書。 17. 通過民國 108 年度盈餘分配案。 18. 通過變更簽證會計師之委任。 19. 通過本公司內部控制聲明書。 20. 通過修訂本公司各項辦法案。 21. 通過解除法人董事代表人競業禁止之限制案。 22. 通過辦理現金增資私募普通股/特別股或私募海外或國內轉換公司債案。 23. 通過本公司資金貸與子公司蘇州興勝科半導體材料有限公司金額美金 450 萬元案。 24. 通過本公司資金貸與上海長華新技電材有限公司金額美金 150 萬元案。 25. 通過追認取得及處分有價證券案。 26. 通過民國 109 年股東常會開會日期、地點及召開事由。
第 4 屆第 13 次 董事會	109.04.20	1. 提報本公司上次董事會議紀錄及執行情形。 2. 通過本公司處分 Ohkuchi Materials Co.,Ltd. 44% 股權給 Sumitomo Metal Mining Co., Ltd.。 3. 討論股東提案是否列入本次股東會(本次無股東提案)。 4. 通過民國 109 年股東常會召集地點及相關事宜。

(十二)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記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

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

五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥	許瑞軒	108年度第1季~ 108年度第4季	無

金額單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			✓	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		✓		✓
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一)審計公費與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新台幣千元

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(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥 許瑞軒	6,325	-	176	-	589	765	108年度第1季~ 108年度第4季	非審計公費-其他係 1.移轉訂價報告 2.會計師差旅及打字印刷費等，共計 589 千元。

註：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容：主要為財報刊印費、郵資及車資等。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

六、更換會計師資訊：無(最近兩年度無更換會計師)。

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

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、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	民國108年1月1日 至 股票換發日前(註1)		股票換發日(註1) 108.09.09 (每股面額10元變更為1元)		股票換發日後(註1) 至 108年12月31日止		當年度截至 民國109年4月30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	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	黃嘉能	878	0	15,651,000	0	0	0
法人董事及大股東	長華電材(股)公司	448,000	0	161,445,573	0	2,481,000	0	4,530,000	0
法人董事之代表人 兼任總經理	長華電材(股)公司 代表人：洪全成	0	0	1,951,911	0	0	0	20,000	0
法人董事之代表人	長華電材(股)公司 代表人：陳秉宏(註2)	0	0	0	0	0	0	0	0
法人董事之代表人	長華電材(股)公司 代表人：周康記(註2)	0	0	0	0	0	0	0	0
法人董事之代表人	長華電材(股)公司 代表人：蔡榮棟	0	0	0	0	0	0	0	0
董 事	黃修權	0	(270,000)	9,341,739	1,800,000	0	(2,000,000)	0	0
董 事	陳政弘	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	林宜靜	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	林壬林	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	莊鎮	0	0	0	0	0	0	0	0
處長	何榮宗	0	0	4,032	0	0	0	0	0
處長	楊中琪	0	0	643,266	0	0	500,000	0	0
處長	徐百祥	(9,000)	0	567,000	0	(55,000)	0	(25,000)	0
財務主管	顏淑萍	0	0	408,636	0	0	0	0	0
會計主管	林俊吉	0	0	0	0	0	0	0	0

註1：民國108年6月24日經加三商字第1080006594號函核准變更每股面額為1元，已發行股份總數為364,131,050股；於108年9月9日全面換發新股。

註2：法人董事之代表人陳秉宏先生於民國108年5月6日卸任，故持股變動計算至當日。

註3：法人董事之代表人周康記先生於民國108年5月7日就任，故持股變動自當日起算。

(二)董事、經理人及大股東股權移轉對象為關係人：無。

(三)董事、經理人及大股東股權質押對象為關係人：無。

九、持股比率占前十名之股東，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：

姓名 (註1)	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(註4)		備註
	股數 (註2)	持股比率 (註3)	股數 (註2)	持股比率 (註3)	股數 (註2)	持股比率 (註3)	名稱 (或姓名)	關係	
長華電材(股)公司	185,905,970	51.05%	0	0%	0	0%	黃嘉能 黃修權	代表人 董事	無
長華電材(股)公司 代表人：黃嘉能	17,390,000	4.78%	5,964,980	1.64%	0	0%	張淑惠	配偶	無
富邦人壽保險(股)公司	18,851,240	5.18%	0	0%	0	0%	無	無	無
富邦人壽保險(股)公司 代表人：蔡明興	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
黃嘉能	17,390,000	4.78%	5,964,980	1.64%	0	0%	長華電材(股)公司 張淑惠	代表人 配偶	無
黃修權	10,379,710	2.85%	0	0%	0	0%	長華電材(股)公司	董事	無
群益金鼎受託保管群益 香港客戶投資專戶	8,301,970	2.28%	0	0%	0	0%	無	無	無
全喬莉(股)公司	6,066,020	1.67%	0	0%	0	0%	無	無	無
全喬莉(股)公司 代表人：蔡桂枝	0	0%	10,379,710	2.85%	0	0%	黃修權	配偶	無
張淑惠	5,964,980	1.64%	17,390,000	4.78%	0	0%	黃嘉能 新欣投資(股)公司	配偶 代表人	無
中國信託商業銀行受託 保管 CGH 亞洲有限	5,942,380	1.63%	0	0%	0	0%	無	無	無
CGH Asia Ltd.	5,391,020	1.48%	0	0%	0	0%	無	無	無
新欣投資(股)公司	4,097,680	1.13%	0	0%	0	0%	張淑惠	代表人	無
新欣投資(股)公司 代表人：張淑惠	5,964,980	1.64%	17,390,000	4.78%	0	0%	黃嘉能	配偶	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：民國108年6月24日經加三商字第1080006594號函核准變更每股面額為1元，已發行股份總數為364,131,050股；於108年9月9日全面換發新股。

註3：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率；持股比例以364,131,050股計算之。

註4：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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：

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)
長科實業(上海)有限公司	2,000,000	100%	—	—	2,000,000	100%
台灣興勝半導體材料股份有限公司	41,000,000	100%	—	—	41,000,000	100%
SH Asia Pacific Pte. Ltd.	21,206,103	100%	—	—	21,206,103	100%
Ohkuchi Materials Co., Ltd.	490	49%	—	—	490	49%
Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	—	—	23,000,000	100%	23,000,000	100%
蘇州興勝科半導體材料有限公司	—	—	25,000,000	100%	25,000,000	100%
WSP Electromaterials Ltd.	—	—	5,235,000	100%	5,235,000	100%
成都興勝半導體材料有限公司	—	—	8,500,000	100%	8,500,000	100%
成都興勝新材料有限公司	—	—	3,500,000	100%	3,500,000	100%
上海長華新技電材有限公司	—	—	2,775,000	69.375%	2,775,000	69.375%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)最近年度及截至年報刊印日止股本來源：

民國109年4月30日

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(元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
108.06	1	700,000,000	700,000,000	364,131,050	364,131,050	每股面額10元變更為1元，全面換發新股。	無	註1

註1：經濟部加工出口區管理處民國108年6月24日經加三商字第1080006594號函核准。

民國109年4月30日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	364,131,050	335,868,950	700,000,000	屬上櫃股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構：

民國109年4月18日

股東結構 數量	股東結構					
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	4	30	3,869	62	3,965
持有股數(股)	0	20,579,840	217,864,050	91,595,030	34,092,130	364,131,050
持股比例(%)	0	5.65%	59.84%	25.15%	9.36%	100.00%

(三)股權分散情形：

民國108年4月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	166	30,508	0.01%
1,000 至 5,000	2,460	5,231,972	1.44%
5,001 至 10,000	573	4,908,668	1.35%
10,001 至 15,000	154	1,979,710	0.54%
15,001 至 20,000	137	2,597,790	0.71%
20,001 至 30,000	130	3,375,690	0.93%
30,001 至 50,000	107	4,379,010	1.20%
50,001 至 100,000	103	7,537,112	2.07%
100,001 至 200,000	59	8,183,450	2.25%
200,001 至 400,000	32	8,587,220	2.36%
400,001 至 600,000	13	6,293,880	1.73%
600,001 至 800,000	6	4,321,300	1.19%
800,001 至 1,000,000	4	3,319,700	0.91%
1,000,001 以上	21	303,385,040	83.32%
合計	3,965	364,131,050	100.00%

(四)主要股東名單：(註)

民國109年4月18日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
長華電材(股)公司		185,905,970	51.05%
富邦人壽保險(股)公司		18,851,240	5.18%
黃嘉能		17,390,000	4.78%
黃修權		10,379,710	2.85%
群益金鼎受託保管群益香港客戶投資專戶		8,301,970	2.28%
全喬莉股份有限公司		6,066,020	1.67%
張淑惠		5,964,980	1.64%
中國信託商業銀行受託保管 C G H 亞洲有限		5,942,380	1.63%
C G H A s i a L t d .		5,391,020	1.48%
新欣投資股份有限公司		4,097,680	1.13%

註：列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位:元/千股

項目		年 度		民國107年	民國108年(註9)	當年度截至 民國109年3月31日 (註8)
		民國107年	民國108年(註9)			
每股市價 (註1)	最 高			509	325	34.5
	最 低			211	34	17.2
	平 均			392.05	49.94	26.44
每股淨值 (註2)	分 配 前			144.33	14.23	—
	分 配 後			127.33	13.33(註 10)	—
每股 盈餘	加權平均股數			35,701	353,191(註 10)	—
	每股盈餘(註3)	調整前		23.60	1.72	—
		調整後		23.60	1.72	—
每股 股利	現金股利			17.00	1.24(註 10)	—
	無償配股	盈餘配股		—	—	—
		資本公積配股		—	—	—
	累積未付股利(註4)			—	—	—
投資報酬 分析	本益比(註5)			16.61	29.03	—
	本利比(註6)			23.06	40.27(註 10)	—
	現金股利殖利率(註7)			4.34	2.48(註 10)	—

註 1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填寫。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：108年9月完成股票面額變更事宜，分割後每股面額為1元。

註 10：包含109年3月18日董事會決議之108年下半年度股利金額。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司於108年6月經股東常會決議修訂後之章程規定，盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。每半會計年度決算如有盈餘，應先彌補累積虧損、預估並保留應納稅捐及員工酬勞與董事酬勞、次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，及依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計上半會計年度累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，及依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司於108年6月經股東常會決議修訂前之章程規定，年度總決算如有盈餘，應先繳納稅捐及彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，直至法定盈餘公積已達本公司資本總額時為止，及依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派股東紅利。

本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃，以求永續經營及穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，優先保留融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利及股票股利之方式分派之。分派步驟如下：

- (1) 決定最佳之資本預算。
- (2) 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
- (3) 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。
- (4) 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配給股東，擬分配餘額應不低於當年度可供分配盈餘之10%，惟現金股利部分不低於擬發放股利總和之10%。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

依本公司於108年上半年度及下半年度盈餘分派案業經董事會分別決議如下：

董事會決議日期	108 年下半年度	108 年上半年度
	109 年 3 月 18 日	108 年 11 月 7 日
法定盈餘公積	<u>\$ 33,823</u>	<u>\$ 26,775</u>
特別盈餘公積	<u>\$109,344</u>	<u>(\$ 15,360)</u>
現金股利	<u>\$317,872</u>	<u>\$120,085</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 0.34</u>

3. 預期股利政策將有重大變動說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司民國108年度之盈餘分配，並無擬議無償配股之情形。

(八)員工及董事酬勞：

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

公司應以當年度獲利狀況不低於百分之一，不高於百分之十二分派員工酬勞，及應以不高於當年度獲利狀況之百分之一·五分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前淨利扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之淨利。

員工酬勞及董事酬勞之分派應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。

2.本期估列員工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：

員工酬勞及董事酬勞係依管理階層預估可能發放金額為基礎，以章程規定之成數來計算。嗣後董事會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為決議年度之損益。

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。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司民國109年3月18日董事會通過配發員工現金酬勞及董事酬勞之金額分別為新台幣(以下同)7,616千元及4,000千元，與本公司民國108年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

本公司未以股票分派員工酬勞。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

(1)前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形如下：

民國 107 年度盈餘案	決議配發	實際配發
員工酬勞	新台幣 10,706 千元	新台幣 10,706 千元
董事酬勞	新台幣 16,059 千元	新台幣 16,059 千元
董事會決議通過日	民國 108 年 3 月 19 日	
股東會報告通過日	民國 108 年 6 月 14 日	

(2)上述金額與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

(1)公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

民國109年4月30日

買回期次	107 年第一次(註 1)
買回目的	轉讓予員工
買回期間	107/5/10~107/7/6
買回區間價格	新台幣 272.5~564 元
已買回股份種類及數量	普通股 10,940,000 股(註 2)
已買回股份金額	新台幣 437,809,094 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	72.93%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	10,940,000 股(註 2)
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	3%

註1:為維護股東權益並兼顧市場機制，故本次買回未執行完畢。

註2:108年9月完成股票面額變更事宜，分割後每股面額為1元，故調整「已買回股份種類及數量」及「累積持有本公司股份數量」。

(2)公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無

- 二、公司債辦理情形：無。
- 三、特別股辦理情形：無。
- 四、海外存託憑證辦理情形：無。
- 五、員工認股權憑證辦理情形：無。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：無。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。
- 八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1.所營業務之主要內容：

營業項目代碼	營業項目
C805050	工業用塑膠製品製造業
CC01080	電子零組件製造業
F119010	電子材料批發業
F219010	電子材料零售業
CA01130	銅材軋延、伸線、擠型業
CA02010	金屬結構及建築組件製造業
CC01020	電線及電纜製造業
CC01110	電腦及其週邊設備製造業
CQ01010	模具製造業
CA02090	金屬線製品製造業
CA02990	其他金屬製品製造業
F106030	模具批發業
F113010	機械批發業
F113020	電器批發業
F113050	電腦及事務性機器設備批發業
F113070	電信器材批發業
F206030	模具零售業
F213010	電器零售業
F213030	電腦及事務性機器設備零售業
F213060	電信器材零售業
F213080	機械器具零售業
F213100	汙染防治設備零售業
F401010	國際貿易業
CC01040	照明設備製造業
E603090	照明設備安裝工程業
IG03010	能源技術服務業
ZZ99999	除許可事業外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 公司主要產品之營業比重：

單位：新台幣千元；%

年 度	107 年度		108 年度	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
IC 導線架	7,913,066	80.87	7,384,823	79.23
封膠樹脂	1,111,605	11.36	1,252,823	13.44
LED 導線架	696,379	7.12	604,915	6.49
其他	63,801	0.65	77,714	0.83
合 計	9,784,851	100.00	9,320,275	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目：

本公司產品金屬導線架運用領域廣泛使用於半導體產業延續應用下之積體電路(IC)產業及光電產業：

產業別	目前之商品項目
積體電路 (IC)產業	IC 半導體是電子零組件中主動原件的主力，其應用領域分為四大類，分別為包含消費性電子(包含通訊用、個人行動裝置及資訊用)、車用電子、工業用電子及其他；本公司產品(IC 導線架) 因引腳數的複雜度而分沖壓式(Stamped IC Lead Frame)與蝕刻式(Etched IC Lead Frame)導線架。本公司已跨入 IC 預成型四方桁面無引腳(IC Pre-Mold QFN)導線架之製造及銷售，該產品可提高 IC 成品在生產(封裝)中之製程良率與產出效率，或協助耗料使用以降低生產成本；此外亦可提供 IC 在封裝設計上之多樣性選擇(封裝製程選項)，對 IC 設計與開發將有高度之爆發潛力；本公司此類產品在產品壽命曲線上仍處於發展期，後續需求評估將以倍數甚至數十倍數之成長為趨勢，而電子資訊產品在世界各國之民生消費品項中仍於蓬勃發展之態勢，故 IC 產業對金屬導線架需求將持續維持穩定，本公司產品極具有未來性，預估也將持續成長。
光電產業	本公司產品(EMC 導線架)主要為提供發光二極體(LED)封裝生產主要材料之一，以此產業之消費市場與運用上(室內與戶外照明、背光模組、戶外顯示屏、汽車內外照明、照相閃光及高亮度投射機...多領域運用)在產品生命曲線上仍屬成長期，並正逐步擴大取代原有發光源而成為新潮及節能代名詞之一，而本公司產品在塑料選用上又有其優異特性(耐高熱、抗黃化、抗 UV、體積小及可通高電流)之表現，在市場需求上將會持續增加。

4. 計劃開發之新商品(服務)：

在 LED 產品基礎上	在 IC 產品領域上
中、高功率應用之金屬導線架。	大尺寸及高密度導線架。
開發專屬車用(特殊鍍層)之金屬導線架。	長引腳型導線架。
開發集成式封裝導線架。	高腳數(多排)型導線架。
發展覆晶(Flip-Chip)平板導線架。	覆晶(Flip-Chip)平板導線架。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

本公司於積體電路(IC)與發光二極體(LED)產業供應鏈中所扮演的角色，為提供晶圓生產後之封裝製程使用之材料，經封裝後之產品才能提供後階段模組化生產之應用，再進而安裝/使用於各項電子民生消費用品上；在產業鏈上與所有 IC 及 LED 封裝廠相同，均位於整體產業鏈前階段的後製程材料供應商。

IC 主要為類比 IC、邏輯 IC/ASIC、記憶體以及微處理器等四大類元件，從此四大類總體元件構裝方式的分析中，以 QFN 構裝製程的成長性最高。近年來由於智慧型手持式裝置盛行，產品外型強調輕薄、短小、多功能、省電、廉價、快速、美觀且 4C 匯流，促使應用處理器與下世代記憶體的元件與模組更加輕薄短小且須具較高的傳輸速率，因此構裝方式必須考慮先進製程，致使構裝材料包括承載 IC 的載板需要面對更精密的線寬線距，更低的熱膨脹係數，更堅強的剛性，面對未來封裝材料的需求方向與封裝趨勢，將為材料供應商的主要課題。

發光二極體(LED)目前已廣泛應用於照明與平面液晶顯示器(TFT LCD)之背光模組上，在背光模組應用上已全數取代原有 CCFL 之發光源而興起一波換機風潮，在照明市場上也因 Philips、Osram 及 Cree 等國際知名大廠帶頭領先降價，而使得整體照明需求快速成長，在整體產業發展已達經濟規模而具備價格吸引力後，其他可應用之相關產業也相繼導入使用。

基於發光二極體(LED)之發光原理、發光特性、光源效果及光源結構體之其他特殊表現，以安全規格為主訴求之汽車照明、特定規格與巨大尺寸之戶外彩色(RGB)顯示屏幕及其他訴求高規格之工業產品也已逐步切入 LED 產品之應用，在配合對高功率產品之要求條件下，EMC 導線架之應用在市場上正式邁入成長期，公司將配合客戶需求持續開發相對應之導線架，朝高附加價值之產品發展。

2.產業上、中、下游之關聯性：

(1)IC 產業

半導體產業供應鏈係由 IC 設計公司在產品設計完成後，委由專業晶圓代工廠或 IDM 廠(整合型半導體廠，從 IC 設計、製造、封裝、測試到最終銷售)製作成晶圓半成品，經由前段測試，再轉給專業封裝廠進行切割及封裝，最後由專業測試廠進行後段測試，測試後之成品則經由銷售管道售予系統廠商裝配生產成為系統產品，故依其製程主要分為上游 IC 設計，中游 IC 及晶圓製造及下游 IC 封裝測試三階段。上游製程是使用 CAD 等輔助工具，將客戶或自行開發產品的規格與功能，藉由電路設計由 IC 表現出來，就是如何將一片晶片的功能從邏輯設計到晶圓設計之流程。

中游製程是將晶圓廠所做好的晶圓，以光罩印上電路基本圖樣，再以氧化、擴散、CVD、蝕刻、離子植入等方法，將電路及電路上的元件，在晶圓上製作出來。由於 IC 上的電路設計是層狀結構，因此還要經過多次的光罩投入、圖形製作、形成線路與元件等重複程序，才能製作出完整的積體電路。

下游製程是將加工完成的晶圓，經切割過後的晶粒，於封裝前測試電性，再以塑膠、陶瓷或金屬包覆，保護晶粒以免受汙染且易於裝配，以達成晶片與電子系統的電性連接與散熱效果。

(2)LED 產業

LED (Light-Emitting Diode,發光二極體)為一種半導體電子元件，可在電流驅動下將電能轉換成光的形態輸出，成為現代主要的光源之一，普遍用於照明燈具、

螢幕背光或是顯示用途。LED 依其製程分為上游磊晶成長(Epitaxy)、中游晶粒製作(Chip)及下游封裝(Packing)三個階段。上游製程主要是在單晶片上長成多層不同厚度之多元材料薄膜；一般而言，使用的材料及磊晶層的結構，將決定 LED 的波長、亮度、品質等產品特性，因此在整個價值鏈中，其附加價值最高。

中游晶粒製作是依 LED 元件結構之需求，先進行金屬蒸鍍，然後在磊晶上透過光罩蝕刻及熱處理而製作 LED 兩端的金屬電極，接著將基板磨薄、拋光後切割為極細的 LED 晶粒，其中使用製程技術有：光罩、乾或濕式蝕刻、真空蒸鍍及晶粒切割等。

下游封裝主要是用 DIE-Bond 及 Wire-Bond 封裝技術，將 LED 晶粒固定於導線架，經封膠(EMC)封裝、測試後，成 LED 元件，再將這些元件透過 SMT(Surface Mount Technology)製程製作成各式 LED 模組像是燈泡型(Lamp)、數字元顯示型、集束型及表面黏著型(SMD)等型態模組，提供終端產品運用。

(3)導線架產業

金屬導線架產業說明

產業	上游	中游	下游	產品相關應用
IC	銅合金、鎳	導線架製造廠	IC 封裝廠	液晶面板、汽車、電腦及周邊產品、照明燈具、手持式消費電子產品、精密儀器、航太工業。
LED	鐵合金、工業環氧樹脂		LED 封裝廠	

3.產品之發展趨勢及競爭情形：

(1)產品之發展趨勢

①IC

在半導體構裝製程所需之承載材料主要分為導線架與IC載板。導線架規格因IC訊號的輸出複雜度與封裝完成之元件所呈現的尺寸限制而有不同引腳的排列方式，也因此使得引腳數有不同的演化。其製作演進也因為引腳數的複雜度而分沖壓式(Stamped IC Lead Frame)與蝕刻式(Etched IC Leadframe)以及離散元件(Power/Signal Discrete/Other Leadframe)導線架。

沖壓式導線架需事先製作模具，模具需攤在成本，但模具可持續使用，因此沖壓式導線架平均單價逐年下滑。蝕刻式導線架與沖壓式製程大不相同且產量大增，單價比沖壓式產品低，對構裝廠而言，排版製程效率高更具競爭力。離散元件用的導線架由於引腳數少，且引腳不似前二者被要求緊密間距，因此單價較前兩者更低。

QFN與QFP導線架多屬於蝕刻式製程，不論在成本價格以及產品的穩定度上，競爭力直追IC載板，總體蝕刻式導線架產品需求仍屬暢旺，未來QFN導線架將成為IC基板之主流。

有鑒於5G及車用電子市場的高速發展，高可靠度的封裝技術更被市場所重視，意即在各種嚴苛環境下，皆能持續維持其功能，是以增加結合力的表面處理將會是高端導線架的決定關鍵。以車用電子市場為例，必須符合耐候性、抗震動及抗腐蝕之要求，故其表面處理及封裝方式，都需經過全面性的設計。另外，在5G基礎設備方面，其功率器件必需能承受持續發熱的特殊需求，其表面處理皆需經過特殊設計，方能滿足其需求。

②LED

目前LED封裝導線架主要由塑膠及銅片(沖壓或蝕刻)構成，而塑膠種類是最容易影響發光二極體(LED)在提供穩定光源之關鍵材料，主要之應用材料概分二

大類：熱塑型射出(PPA、PCT)與熱固型環氧樹脂(EMC、SMC)。

熱塑形塑膠PPA是最早期被使用者，特點在於價廉、易成型、技術門檻低；但當PCT材料被開發出及推廣使用後，因其在高溫之承受能力、高溫長時間黃變、反射率、低吸水性、抗UV與光色穩定度表現上均優於PPA，加上內含陶瓷纖維成份使其具備成型之收縮率與良好的尺寸穩定性，耐候性較好、環境適應能力較佳，為初期之大型戶外LED顯示屏所大量使用。

而EMC導線架則具更優異之高耐熱、抗UV、通高電流、體積小、抗黃化等特性，為追求不間斷成本下降之LED封裝廠帶來新的選項，中功率LED開始廣泛應用於照明產品，照明需求上升後加速了EMC封裝技術之擴展與運用，而海峽兩岸各大型LED封裝廠又同步積極擴增EMC封裝產能下，EMC導線架需求遽增，EMC導線架價格也在短時間內快速達到經濟規模後價格逐步下修，而此趨勢也對原具有性價比優勢之PCT導線架，造成直接性的威脅。

目前EMC導線架又分為落料式(Punch Type)設計與集成式(Maping)設計兩大型態，原有LED封裝廠以原有生產設備直接導入EMC者，大都因設備上之限制而以落料式(Punch)為導入主力，屬於增設生產線或設立新廠而投入新設備者，則幾乎全數導入集成式(Maping)設計導線架，主因為集成式設計讓封裝廠商在初期購料上即有價格優勢，在製程中又可提升生產效率及良率，在兩端加乘效果上具備成本優勢後，可容易爭取到市場訂單，故集成式(Maping)設計之EMC導線架已成後續發展趨勢，但因製程技術層面需求相較於落料式生產製程為高，故人才養成與擴散上需要時間上之等待。

(2)市場競爭情形

根據國際半導體產業協會(以下簡稱「SEMI」)報告指出，全球半導體封裝材料市場隨著行動電子快速增長伴隨著產品功能的增加，帶動新形式的半導體封裝形式，相較於過去典型的PC或是工業應用相關的封裝解決方案，新形式的封裝所需之材料比過去更小更薄，並且越來越複雜。SEMI預估半導體封裝材料市場將繼續由可攜帶智慧型行動裝置所驅動，但車用電子市場、大數據、高端運算電腦及資料中心同樣為驅動半導體封裝材料市場繼續成長的主要動能。

由於封裝材料是讓半導體封裝設計可以更輕薄、功能性更好的一個關鍵，提供封裝系統必要的可靠性以及實現成本降低的目標；然因整體產業成長趨緩，大部份廠商追求低成本，造成材料供應商也面臨低營收成長的狀況，有成本壓力，再加上封裝材料走向更薄的趨勢，部分材料的需求消耗逐漸減少。

導線架市場未來趨勢方面，導線架仍為封裝技術之關鍵材料，廣泛應用於類比IC、電源、LED及其他lowerlead-count裝置。根據SEMI的研究預測，全球導線架市場的出貨量將以年複合成長率5.9%逐年增加，由2016年約6,799億個單位成長至2021年9,037億個單位；預估整體導線架市場之營業額也將自2016年的28.89億美金成長至2021年的33.51億美金。

就封裝種類而言，以被廣泛應用於無線通訊、個人電腦、車用電子及無線傳輸功能等的LFCSP(Leadframe chip scale package, 以QFN為主)成長最速，SEMI預估LFCSP的出貨單位將自2016年的98.2億個單位成長到2021年的157.5億個，進一步取代原有的QFP及SOIC的封裝。此外，以SOT為主的封裝導線架出貨數量，也將自2016年的226億個單位，成長到2021年的283億個。由SEMI所做之預估可見，未來導線架發展趨勢勢必以輕薄短小並同時俱備多功能為主，在新技術的持續導入下，LFCSP導線架產品在成本及穩定度上的優勢將越來越趨明顯，並成為IC封裝的主流應用。

(三)技術及研發概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣千元

年度	民國 108 年度	當年度截至 民國 109 年 4 月 30 日止
金額	149,707	60,107

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

年 度	技 術 或 產 品
民國 108 年度	①預成形填錫溝槽導線架及其封裝元件 ②高密著性預成型基板 ③高密著性導線架 ④具有外凸微型引腳的半導體封裝元件
民國 109 年 (截至 4 月 30 日)	發光封裝元件

3.最近年度及截至年報刊印日止未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1)未來研發計畫

序	未來研發計畫
1	新製程及生產技術開發，以提高產品性能(光澤度、反射率)及降低成本，以協助增加客戶競爭力，及擴大整體市場需求。
2	開發專屬車用(特殊鍍層)產品，通過車用嚴苛之環境循環測試條件。
3	開發集成式封裝導線架，取代鋁基板(COB)產品優化製程效率。
4	發展覆晶(Flip-Chip)封裝用產品，以配合客戶追求產品微小化。
5	長引腳型導線架之開發與應用，協助客戶節省高單價材料(金線)之使用量及提高生產速度。
6	開發轉屬車用 Wettable Flank 製程提高 QFN 焊接品質。
7	開發預鑄腔體產品，發展 5G 及臉部辨識。

(2)預計投入研發費用

本公司研發經費依新產品及新技術開發進度逐步編列，並依未來公司營業規模之成長，將逐步提高年度研發費用，以支持未來研發計畫，增加市場競爭力，民國 109 年度預計投入之研發費用約新台幣 150,139 千元。

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期計畫：

本公司將專注於沖壓、蝕刻及電鍍製程之市場開發，進行優勢產品在市場上之衝刺，以達到業務量之穩定成長；並協助客戶開拓其他領域之產品運用，使公司能鞏固現有市場並充分運用優勢資源及規模經濟持續降低生產成本，以提供客戶最具優勢之成本、品質最佳及服務最迅速的產品及服務。

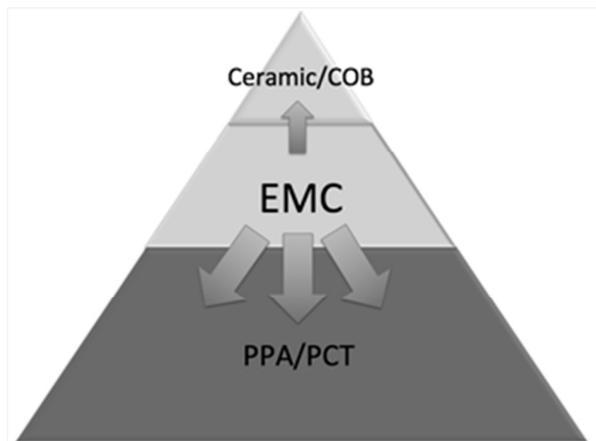
2.長期計劃：

(1)IC導線架發展計畫

運用LED平板金屬導線架相似技術架構及結合自動化成型製程技術，並擁有多年半導體封裝經驗之優勢，積極投入IC封裝用之平板預成型導線支架(IC Pre-Mold Lead Frame, IC PMLF)產品研發，努力推動商品量產化之進度。本公司將致力於經營多元化、產品多角化之營運方針，以維持公司長久經營之道。

(2)LED導線架發展計畫

EMC 導線架現階段應用於中功率為主，公司藉由製程技術及創新能力將LED EMC QFN導線架產品導入中高功率、高功率的應用，並期以較高的性價比爭取Ceramic/COB產品的市占率；在中低與低功率方面可藉由成本的降低增加傳統PPA/PCT市場之滲透率。



二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1.主要商品之銷售地區：

單位：新台幣千元

地區別	年度別	107 年度		108 年度	
		銷售淨額	比例	銷售淨額	比例
內 銷		2,193,436	22.42%	2,094,708	22.47%
外 銷	亞 洲	6,334,316	64.73%	6,123,987	65.71%
	歐 洲	1,102,912	11.27%	961,186	10.31%
	其 他	154,187	1.58%	140,394	1.51%
	小 計	7,591,415	77.58%	7,225,567	77.53%
合 計		9,784,851	100.00%	9,320,275	100.00%

2.市場佔有率：

依據工研院產科國際研究所統計，預估民國 108 年度本公司市占率約為 15.1%。

3.市場未來供需狀況與成長性：

IC 終端應用市場當中，車用市場成長幅度最高，自 2015~2020 年預估年複合成長率約為 4.9%；應用於工業、醫療及其他電子系統之 IC 市場，將約略以 4.3% 的成長率成為成長第二快速的應用市場；在消費電子系統領域，在預計到 2020 年

會有 2.8% 的成長率，其中邏輯 IC 將會是最大的消費 IC 市場；政府及軍用 IC 市場雖僅占整體 IC 市場 0.8%，產值仍可達 25 億美元，年複合成長率 2.5%，其中美洲地區會是軍用 IC 最大的區域市場，占全球軍用市場比重 63%；而成長最弱的市場將為個人電腦市場，年複合成長率約為 1.5%，主係因市場對於個人電腦，包含桌上型電腦、筆記型電腦以及平板電腦，需求在過去幾年持續放緩所致。

SEMI 指出，隨著汽車 2.0(使用電力、自動駕駛及完全聯網環境)時代的到來，車用半導體市場將持續保持良好增長態勢。應用市場方面，安全系統、動力總成、汽車影音、底盤系統及車身電子是車用半導體的五大應用，佔比分各約在 15~18% 之間，未來將以安全與動力系統等應用需求的成長最為強勁。產品別分析方面，Mckinsey 研究指出，微元件(包括 MCU、MPU 及 DSP)、類比產品(包括 ASSP 及 ASIC)與光學及感測器等將會是車用半導體未來三大產品主力；依 2020 年的市場預測，其市場份額依序為 30%、29% 及 17%。

4. 競爭利基：

(1) 專業穩定之製程技術及研發團隊

本公司之研發團隊具有多年半導體之技術及經驗，對於產品之關鍵性技術均能適度的掌握，並具有自行開發新產品之實力，故能充份掌握整個市場之變化，使本公司產品具有高性價比之領導優勢。

(2) 具有自行開發設計主要設備之能力

在產品生產過程中，沖壓、除膠及電鍍為生產主要製程，產品良率的提升主要取決於機器設備的穩定度、精密度及設備關鍵參數之運用。公司主要製程設備均為自行開發設計並委由專業半導體設備製造商製造之自動化設備，使生產出品質優良更具競爭力之產品。

(3) 技術及設備應用可跨足不同領域

本公司生產之 LED EMC 導線架之技術源自 IC 封裝之 Transfer Molding；在累積豐富的 LED EMC 導線架生產經驗，故能運用 LED 平板金屬導線架相似的技术架構，積極投入 IC 封裝用之平板預成型導線支架，且主要設備具有共同性，無須投入大額資本支出即可將產能利用發揮最大綜效。

5. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策：

(1) 有利因素：

A. LF CSP 封裝導線架將成主流

根據 Gartner 研究報告指出，LF CSP 所屬的 IC QFN 所屬的導線架類別在 2014~2019 年的需求量 CAGR 約達 7.2%，高於整體產業的平均值 5.3%。若以市調機構 SEMI Industry Research and statistics 的預估數字來看，2019~2021 年需求量的年增率分別為 8% 及 9%，市場預期 LF CSP 將取代 QFP 等封裝方式，成為 IC 導線架的市場主流。LF CSP 類產品 2016 年佔整體 IC 導線架約為 44%，預估到 2022 年將成長到 50%。

本公司透過轉投資公司大幅提升半導體導線架之產品比重，並特別著重 QFN 產能的提升，以期因應市場需求。

B. 導線架應用市場需求不斷擴大

根據研調機構 IC Insights 的預測，IC 終端應用市場當中，車用市場成長幅度

最高，自 2015~2020 年預估年複合成長率約為 4.9%；應用於工業、醫療及其他電子系統之 IC 市場，將約略以 4.3% 的成長率成為成長第二快速的應用市場，其中以聯網電子產品的應用領域成長動能最強；在消費電子系統領域，在預計到 2020 年會有 2.8% 的成長率，其中邏輯 IC 將會是最大的消費 IC 市場；政府及軍用 IC 市場雖僅占整體 IC 市場 0.8%，產值仍可達 25 億美元，年複合成長率 2.5%；個人電腦市場之年複合成長率約為 1.5%。

LED 智慧照明產品因朝向個人化與智慧化控制發展，以滿足個人舒適、安全及節能為訴求，其產品附加價值遠大於傳統照明產品，飛利浦(Philips)、歐司朗(OSRAM)及科銳(Cree)相繼投入及推出智慧連結燈泡系統，可透過智慧型手機或定位來設定照明模式、時間與調光氣氛，使消費者提高汰換意願，加速 LED 照明產業的成長動能。

綜上所述，車用 IC 及智慧照明的興起 IC 應用及 LED 照明的潛在市場，在此一趨勢推動下，相當有利於導線架應用產業長期之發展，而導線架之應用照明產品廣泛，加上本公司已順利打入國際品牌廠商的供應鏈，智慧照明市場不斷擴大之趨勢亦將同時帶動導線架產業之成長。

(2)不利因素及其因應對策：

A.上游原物料價格波動可能導致生產成本上升

本公司產品之主要原物料為銅材、鐵鎳合金及貴重金屬如黃金及鈀金等，原物料價格波動與本公司生產成本息息相關，進而影響獲利程度。近年來國際銅價與貴重金屬價格波動劇烈，導致生產成本控制不易，原物料價格波動將影響本公司對成本管控的能力。

因應對策：

本公司積極與多家上游廠商保持緊密的互動關係及隨時注意原物料價格變化，以確保掌握料源供應穩定性及分散供貨集中之風險，此外，本公司與銷貨客戶協議每季調整銅材及貴重金屬價格，以適當反應原物料價格上漲致成本增加之情況。另本公司亦持續投入研發，以各式材料或複合性材料作為導線架基材，利用不同材料之特性提升產品之附加價值並積極建立產品的垂直整合製程、推動產品用料認證變更，除可提高產品的附加價值外，並可深化本身之製程能力，降低對上游原料之依存度。

B.進貨及銷貨多採外幣計價，獲利易受匯率變動影響

本公司銷售報價以美金為主，外幣進貨報價以日幣及美金為主，加上國際外匯市場波動大，匯率之波動將對本公司獲利造成一定程度之影響。

因應對策：

本公司原材料之進口亦以美元計價，可抵銷部分銷貨之匯率風險，同時本公司亦盡量以相同幣別之銷貨收入支應各項採購支出，以達自然避險的效果。另本公司視匯率變動情形，適時反應成本以調整售價，並且維持與金融機構之良好互動，藉以研判匯率變動走勢，作為避險操作之參考。本公司 108 年度外幣兌換利益損失淨額為 17,893 千元，占該年度營收及營業利益之比例分別為 0.19% 及 2.15%，故匯率

之波動將對本公司獲利影響尚屬微小。

C.研發人才技術能力及異動風險

導線架公司需掌握關鍵研發及製程技術，以取得產品之市場主導權及市場競爭優勢，最重要的資產及經營發展基礎在於研發人員之實力與製程人員對原材料及機器設備之經驗累積，而其研發及製程人才須經長時間不斷地累積經驗與培養而成，故相關人員之異動將對公司營運產生影響。

因應對策：

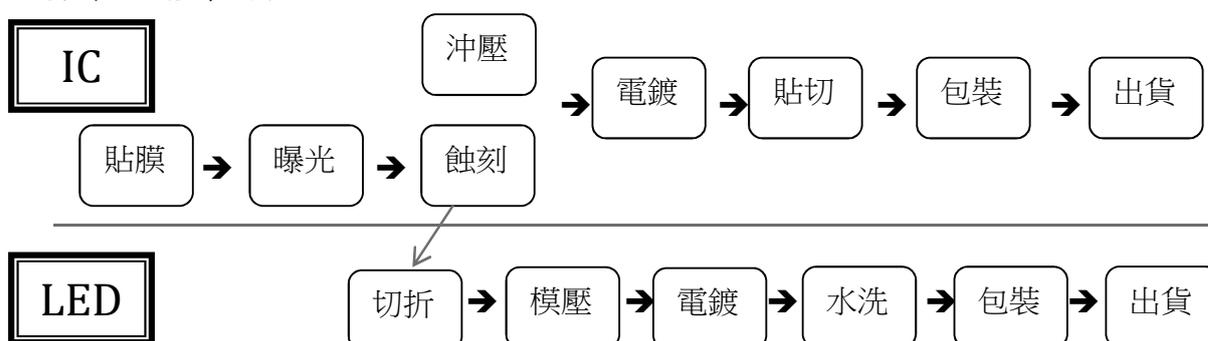
本公司為提升員工對公司之向心力，藉由鼓勵員工認股、配發員工酬勞、員工持股信託及分發年終獎金等方式，促進員工及研發人員參與公司經營決策及分享經營成果，進而產生認同感。由於人才是公司經營之本，除提供良好工作環境及優渥員工福利外，並藉由技術交流與研發經驗傳承提昇研發人員的技術層次，使員工伴隨企業成長，以降低人才流動率，建立公司永續經營之基礎。此外，積極建立並落實研發成果、智慧財產及專利權之保存及管制機制，以減低人員異動對公司之影響。

(二)主要商品之重要用途及產製過程：

1.主要商品重要用途：

導線架依照所使用的晶片不同可分為積體電路導線架(IC Lead Frame)、光電元件導線架(Optoelectronics Lead Frame)及發光二極體導線架(LED Lead Frame)等三大類。導線架係為 IC 晶片及 LED 晶粒封裝的三大原料(導線支架、金線、封裝膠)之一，其作用為承載半導體元件或 LED 晶粒，本身作為半導體元件內部訊號傳輸至外部印刷電路板線路之媒介，或藉由導線架上正、負極電流通後，使 LED 晶粒上電子與電洞結合而產生光，亦肩負 LED 晶粒散熱功能，對 LED 之發光效率占關鍵地位。導線架為封裝技術之關鍵材料，廣泛應用於類比 IC、電源、LED 及其他 lowerlead-count 裝置。細看規格，大致分為沖壓導線架(stamped IC leadframes)、蝕刻導線架(etched IC leadframes) 以及電源/訊號/其他單體導線架(power/signal/ other discrete leadframes)。

2.主要商品之產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：

1.主要原料

主要原料	主要供應商	供應狀況
銅合金卷材	SHC、Wieland、Poongsan	良好
鐵鎳合金卷材	Hitachi Metals、UMETOKU	良好
銀	Metalor	良好
金、鈮	JPC	良好
封膠樹脂	日立、長華電材、山理	良好

2.主要商品

106年10月本公司取得OM 49%股權，並取得代理其產製之導線架業務。另子公司CWES，主要業務為代理大陸地區IC封裝材料及設備銷售等國際貿易業務，主要銷售產品為封膠樹脂。

主要商品	主要供應商	供應狀況
導線架	OM	良好
封膠樹脂	蘇州住友電木	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1.本公司及子公司最近二年度占進貨總額達百分之十以上之客戶名稱：

單位：新台幣千元；%

項目	107 年度				108 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	OM	1,165,494	20.04	採用權益法之被投資公司	蘇州住友電木	1,185,662	22.40	無
2	蘇州住友電木	1,050,969	18.07	無	OM	893,790	16.88	採用權益法之被投資公司
	其他	3,598,306	61.89	—	其他	3,214,655	60.72	—
	進貨淨額	5,814,769	100.00	—	進貨淨額	5,294,107	100.00	—

2.本公司及子公司最近二年度占銷貨總額達百分之十以上之客戶名稱：

單位：新台幣千元；%

項目	107 年度				108 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	長華電材	1,569,670	16.04	母公司	長華電材	1,832,961	19.67	母公司
	其他	8,215,181	83.96	—	其他	7,487,314	80.33	—
	銷貨淨額	9,784,851	100.00	—	銷貨淨額	9,320,275	100.00	—

(五)最近二年度生產量值：

單位：新台幣千元

年 度		107 年度			108 年度		
生產量值	數量 單位	產能	產量(註 1)	產值(註 2)	產能	產量(註 1)	產值(註 2)
IC 導線架	KPC	165,870,336	140,663,565	7,629,546	169,855,080	132,226,605	7,111,699
封膠樹脂	KG	—	3,048,316	1,048,992	—	3,308,874	1,182,128
LED 導線架	KPC	8,000,000	4,256,215	485,568	8,000,000	3,195,571	430,071
其他(註 3)	—	—	—	28,600	—	—	39,014
合 計	—	—	—	9,192,706	—	—	8,762,912

註 1：包含通路商之進貨量。

註 2：包含通路商之進貨值。

註 3：因數量單位不一致，故未揭露數量。

增減變動原因：

IC 導線架產值下降，主要受到 IDM 廠客戶調整庫存及美中貿易戰帶來不確定性影響，導致客戶下單態度保守，另因 107 年 7 月本公司代理銷售 OM 產品中，來自台灣及中國大陸客戶訂單轉至長華電材，進貨值較去年度減少。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣千元

年 度		107 年度				108 年度			
銷售量值	數量 單位	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
IC 導線架	KPC	3,547,680	1,807,568	116,038,026	6,105,498	6,116,794	1,761,091	111,771,664	5,623,732
封膠樹脂	KG	—	—	3,048,316	1,111,605	—	—	3,308,874	1,252,823
LED 導線架	KPC	2,281,882	379,409	1,646,995	316,970	1,840,459	323,961	1,347,664	280,954
其他	—	—	6,459	—	57,342	—	9,656	—	68,058
合 計	—	—	2,193,436	—	7,591,415	—	2,094,708	—	7,225,567

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

單位：人

年 度		民國 107 年度	民國 108 年度	當年度截至 民國 109 年 4 月 30 日
員 工 人 數	銷 售 人 員	80	74	76
	管 理 人 員	131	131	130
	研 發 人 員	34	55	54
	製 造 人 員	1,683	1,657	1,628
	合 計	1,928	1,918	1,888
平 均 年 歲		38	38	38
平 均 服 務 年 資		8	9	9
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	2%	2%	2%
	大 專	29%	30%	30%
	高 中 (含 以 下)	69%	68%	68%

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，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：無。

五、勞資關係：

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

1.員工福利措施與實施情形：

本公司依法成立職工福利委員會，且根據相關法令提撥福利金，並責陳相關單位規劃執行以下福利政策：

A.員工保險：

(A)公司為員工投保勞、健保及勞退。

(B)團體保險：公司為員工辦理團體保險。

B.員工分紅、認股：參照政府法令及本公司相關辦法辦理。

C.訓練課程：為公司永續發展並提高員工素質，不定期舉辦各類課程講習。

D.團體活動：定期舉辦員工旅遊、部門聚餐、趣味競賽等活動，並撥款鼓勵員工參與。

E.禮金：諸如生日禮金、三節獎金等，另也對員工婚喪喜慶等撥有補助。

2.員工進修及訓練情形：

本公司為兼顧企業長期發展與提昇員工工作技能，進而提高工作績效，並達成公司經營目標，故十分重視員工職涯發展與人才培育。特將教育訓練分作以下三大類並執行之：

- A.職前訓練：所有新進員工均須接受職前訓練，以幫助新進員工早日熟悉工作環境，瞭解公司制度及其權利、義務。
- B.在職訓練：公司內部訓練、選派訓練及外聘訓練等方式。
- C.人力培訓：視為公司對員工的一種長期投資，除利用各種在職訓練外，尚可採取出國考察、至國內著名公司參觀、出席各項會議、工作輪調等方式培訓員工。

3.退休制度與其實施情形：

本公司依勞工退休金條例按工資分級表，每月提繳員工工資之百分之六儲存至勞保局設立之勞工退休金個人專戶，本公司員工亦得在其每月工資百分之六範圍內，自願另行提繳退休金。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司已依法成立勞資會議，並根據相關法令定期舉行會議。除各單位依法所提交送議的勞資事項外，該會亦委由雙方代表徵詢員工提案。透過此會議，勞資雙方意見皆充分溝通與協商，未曾發生勞資糾紛之情形。

5.員工福利計畫：

為提昇內部福利、獎勵員工理財規劃，增進員工對公司之參與感，進而使公司達到勞資雙贏共享效益，於民國 109 年開辦員工持股信託業務。

公司公提金依員工提存金相對提撥 100%；員工每年可領回獲配股息且滿五年可全數領回股票。

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

六、重要契約：

民國109年4月30日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理銷售	甲方：長華科技(股)公司 乙方：長華電材(股)公司	102/4/1~	代理銷售 LED 支架	無
	甲方：長華科技(股)公司 乙方：高盛電子科技(股)公司	105/1/1~	大陸地區產品代理銷售	無
	甲方：長華科技(股)公司 乙方：高盛光電(深圳)有限公司	106/1/1~	大陸地區產品代理銷售	無
	甲方：長華科技(股)公司 乙方：Epita Pte.Ltd.	104/7/1~	Pre-mold 代工及 EMC 支架代理	無
	甲方：台灣住礦科技(股)公司(註 2) 乙方：長華電材(股)公司	102/4/1~下次合約修改	IC 導線架代理	無
	甲方：SH Asia Pacific Pte. Ltd. 乙方：JGSemi	103/1/1~下次合約修改	IC 導線架代理	無
	甲方：SH Asia Pacific Pte. Ltd. 乙方：Elexind S.p.A	100/3/8~下次合約修改	IC 導線架代理	無
	甲方：SH Asia Pacific Pte. Ltd. 乙方：Jihlin Co., Ltd.	107/8/8~下次合約修改	IC 導線架代理	無
	甲方：長華科技(股)公司 乙方：CMT Corporation	107/9/1~下次合約修改	IC 導線架代理	無
銷售合約	甲方：成都住礦電子有限公司(註 4) 乙方：Leshan Phoenix Semiconductor Co, Ltd.	98/9/15~下次合同修改	IC 導線架銷售	無
	甲方：長華科技(股)公司 乙方：AOI Electronics Company	107/3/2~109/3/1	IC 導線架銷售	無
	甲方：成都住礦電子有限公司(註 4) 乙方：ChengDu Advanced Power Semiconductor Co.Ltd	104/4/3~下次合同修改	IC 導線架銷售	無
	甲方：長華科技(股)公司 乙方：Texas Instruments Incorporated	109/1/1~下次合約修改	IC 導線架銷售	無
採購合約	甲方：長華科技(股)公司 乙方：Ohkuchi Material Co., LTd.	106/10/2~108/10/1	IC 導線架採購	無
租賃合約	甲方：長華科技(股)公司 乙方：經濟部加工出口區管理處	103/9/1~113/8/31	土地租賃	無
	甲方：台灣住礦科技(股)公司(註 2) 乙方：長華科技(股)公司	104/11/1~114/10/31	廠房租賃	無
	甲方：長華電材(股)公司 乙方：台灣住礦科技(股)公司(註 2)	104/11/1~105/10/31 雙方無異議時，合約自動續約一年。	廠房租賃	無
	甲方：台灣興勝半導體材料(股)公司 乙方：台灣美泰兒表面處理(股)公司	109/2/1~112/1/31	廠房租賃	無
	甲方：台灣住礦科技(股)公司(註 2) 乙方：經濟部加工出口區管理處	102/5/1~112/4/30	土地租賃	無
	甲方：SH Asia Pacific Pte. Ltd. 乙方：Singapore Post Center	107/4/18~	辦公室租賃	無
	甲方：Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd. 乙方：Local State Authority	79/4~175/3	土地租賃	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
	甲方：Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd. 乙方：Local State Authority	103/3~174/12	土地租賃	無
	甲方：蘇州住礦電子有限公司(註3) 乙方：中國蘇州工業園區開發有限公司	93/2~143/2	土地租賃	無
	甲方：成都住礦電子有限公司(註4) 乙方：成都國土資源管理局	91/3~141/3	土地租賃	無
	甲方：成都高投建設開發有限公司 乙方：成都住礦精密製造有限公司(註5) 丙方：成都高投資產經營管理有限公司 丁方：成都高新綜合保稅區管理局	108/9/4~110/9/3	廠房租賃	無
	甲方：長華科技(股)公司 乙方：OSRAM Opto Semiconductors (China) Co., Ltd.	104/10~下次合約修改	產品寄銷	無
寄銷協議	甲方：長華科技(股)公司 乙方：OSRAM Opto Semiconductors (Malaysia) Sdn.	104/1~下次合約修改	產品寄銷	無
	甲方：長華科技(股)公司 乙方：On Semiconductor Trading Sarl.	108/4/1~110/3/30	Supplier Managed Inventory Program Agreement	無
	甲方：SH Asia Pacific Pte. Ltd. 乙方：ST Micro Bouskoura	107/1/1~下次合約修改	Supplier Managed Inventory Agreement	無
	甲方：SH Asia Pacific Pte. Ltd. 乙方：ST Micro Malta	108/8/1~下次合約修改	Supplier Managed Inventory Local Agreement	無
	甲方：SH Asia Pacific Pte. Ltd. 乙方：ST Micro Calamba	100/7/23~109/7/31	Material Consignment Agreement	無
	甲方：長華科技(股)公司 乙方：Texas Instruments Incorporated.	109/1/1~110/12/31	Supplier Inventory Consignment Agreement	無
	甲方：SH Electronics Taiwan co., Ltd. 乙方：Shenzhen STS Microelectronics Co., Ltd.	108/1/23~下次合同修改	Supplier Managed Inventory(SMI) Local Agreement	無
服務協議	甲方：長華科技(股)公司 乙方：亮銳商貿(上海)有限公司	105/1/1~	LED 支架設計及模具開發	無
借款契約	甲方：長華科技(股)公司 乙方：臺灣銀行等 6 家金融機構	106/2/17~111/2/16	甲項：購買 SHAP 股權。 乙項：充實中期營運週轉金。	註 1
	甲方：蘇州住礦電子有限公司(註3) 乙方：長華科技(股)公司	107/1/3~108/1/2	本金：美金 8,000 千元 利率：2.25%	無
	甲方：蘇州住礦電子有限公司(註3) 乙方：長華科技(股)公司	107/3/20~108/3/19	本金：美金 4,500 千元 利率：2.25%	無
	甲方：瑞穗銀行(中國)有限公司 乙方：蘇州住礦電子有限公司(註3) 丙方：成都住礦電子有限公司(註4)	106/12/5~	本金：人民幣 32,000 千元 利率：4.35%	無

註1：負債比率106年起、107年起及108年起應分別維持在300%以下、250%以下及200%以下；流動比率應維持在100%以上；利息保障倍數應維持在300%以上；權益總額應維持在新台幣18億元以上。
 註2：「台灣住礦科技(股)公司」更名為「台灣興勝半導體材料(股)公司」。
 註3：「蘇州住礦電子有限公司」更名為「蘇州興勝科半導體材料有限公司」。
 註4：「成都住礦電子有限公司」更名為「成都興勝半導體材料有限公司」。
 註5：「成都住礦精密製造有限公司」更名為「成都興勝新材料有限公司」。

陸、財務狀況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見：

(一)簡明資產負債表及(綜合)損益表

1.簡明資產負債表

(1)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)					
		104 年	105 年 (重編前)	105 年 (重編後)	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產		477,135	804,572	1,625,446	5,350,095	5,790,664	6,502,446
不動產、廠房及設備		308,260	305,895	324,065	2,318,304	2,441,270	2,209,926
無 形 資 產		940	2,424	2,950	693,039	706,218	703,972
非 流 動 資 產		23,045	15,957	380,492	738,498	850,027	1,127,628
資 產 總 額		809,380	1,128,848	2,332,953	9,099,936	9,788,179	10,543,972
流 動 負 債	分 配 前	123,246	161,482	295,450	2,149,921	2,757,603	2,963,698
	分 配 後	189,263	197,610	331,578	2,566,969	3,358,028	3,281,570(註 2)
非 流 動 負 債		709	1,600	3,250	1,819,795	1,859,213	2,593,864
負 債 總 額	分 配 前	123,955	163,082	298,700	3,969,716	4,616,816	5,557,562
	分 配 後	189,972	199,210	334,828	4,386,764	5,217,241	5,875,434(註 2)
普 通 股 股 本		220,056	246,071	246,071	361,071	364,131	364,131
資 本 公 積	分 配 前	373,292	651,735	651,735	4,298,323	4,230,789	4,230,789
	分 配 後	373,292	651,735	651,735	4,224,753	4,230,789	4,230,789
保 留 盈 餘	分 配 前	95,712	74,693	74,693	458,976	955,796	841,268
	分 配 後	29,695	38,565	38,565	115,498	355,371	523,396(註 2)
其 他 權 益		(3,635)	(6,733)	(6,733)	(53,918)	(15,360)	(93,984)
庫 藏 股 票		—	—	—	—	(437,809)	(437,809)
共同持有下前手權益		—	—	929,404	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	139,083	65,768	73,816	82,015
權 益 總 額	分 配 前	685,425	965,766	2,034,253	5,130,220	5,171,363	4,986,410
	分 配 後	619,408	929,638	1,998,125	4,713,172	4,570,938	4,668,538(註 2)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：係 109 年 3 月 18 日董事會決議之金額。

(2)國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)					
		104 年	105 年 (重編前)	105 年 (重編後)	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產		413,413	741,272	741,272	2,217,549	1,878,464	2,421,078
採用權益法之投資		62,505	62,857	992,261	5,039,087	5,750,732	6,108,143
不動產、廠房及設備		308,218	305,879	305,879	363,509	350,883	344,413
無 形 資 產		940	2,424	2,424	6,281	6,648	13,770
非 流 動 資 產		23,045	15,957	15,957	50,858	132,141	369,495
資 產 總 額		808,121	1,128,389	2,057,793	7,677,284	8,118,868	9,256,899
流 動 負 債	分 配 前	121,987	161,023	161,023	849,930	1,207,993	1,853,939
	分 配 後	188,004	197,151	197,151	1,266,978	1,808,418	2,171,811(註 2)
非 流 動 負 債		709	1,600	1,600	1,762,902	1,813,328	2,498,565
負 債 總 額	分 配 前	122,696	162,623	162,623	2,612,832	3,021,321	4,352,504
	分 配 後	188,713	198,751	198,751	3,029,880	3,621,746	4,670,376(註 2)
普 通 股 股 本		220,056	246,071	246,071	361,071	364,131	364,131
資 本 公 積	分 配 前	373,292	651,735	651,735	4,298,323	4,230,789	4,230,789
	分 配 後	373,292	651,735	651,735	4,224,753	4,230,789	4,230,789
保 留 盈 餘	分 配 前	95,712	74,693	74,693	458,976	955,796	841,268
	分 配 後	29,695	38,565	38,565	115,498	355,371	523,396(註 2)
其 他 權 益		(3,635)	(6,733)	(6,733)	(53,918)	(15,360)	(93,984)
庫 藏 股 票		—	—	—	—	(437,809)	(437,809)
本 公 司 業 主 權 益 總 計	分 配 前	685,425	965,766	965,766	5,064,452	5,097,547	4,904,395
	分 配 後	619,408	929,638	929,638	4,647,404	4,497,122	4,586,523(註 2)
共同持有下前手權益		—	—	929,404	—	—	—
權 益 總 額	分 配 前	685,425	965,766	1,895,170	5,064,452	5,097,547	4,904,395
	分 配 後	619,408	929,638	1,859,042	4,647,404	4,497,122	4,586,523(註 2)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：係 109 年 3 月 18 日董事會決議之金額。

2.簡明綜合損益表

(1)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註 1)					
	104 年度	105 年度 (重編前)	105 年度 (重編後)	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入淨額	378,404	456,226	1,667,978	7,505,222	9,784,851	9,320,275
營業毛利	116,664	135,800	218,933	1,444,087	1,801,598	1,580,824
營業利益	62,320	57,330	96,948	836,728	1,093,951	832,870
營業外收入及支出	13,625	(3,097)	134,595	234,488	111,803	66,152
稅前淨利	75,945	54,233	231,543	1,071,216	1,205,754	899,022
繼續營業單位 本期淨利	58,508	44,998	207,763	820,141	851,909	618,915
本期淨利	58,508	44,998	207,763	820,141	851,909	618,915
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,805)	(3,098)	(84,820)	(63,687)	34,995	(83,358)
本期綜合損益總額	54,703	41,900	122,943	756,454	886,904	535,557
淨利歸屬於本公司 業 主	54,703	44,998	44,998	431,075	842,544	607,304
綜合損益總額 歸屬於本公司業主	54,703	41,900	41,900	373,226	878,856	527,358
每股盈餘(元)(註 2)	2.66	1.97	1.97	14.62	23.60	1.72

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：民國 108 年 9 月完成股票面額變更事宜，分割後每股面額為 1 元。

(2)國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註 1)					
	104 年度	105 年度 (重編前)	105 年度 (重編後)	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入淨額	383,708	443,248	443,248	1,458,688	3,406,101	3,495,028
營業毛利	114,039	129,789	129,789	213,923	385,656	320,455
營業利益	60,418	54,604	54,604	103,151	234,501	158,345
營業外收入及支出	14,261	(787)	147,804	711,694	809,351	591,674
稅前淨利	74,679	53,817	202,408	814,845	1,043,852	750,019
繼續營業單位 本期淨利	58,508	44,998	193,589	735,795	842,544	607,304
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利	58,508	44,998	193,589	735,795	842,544	607,304
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,805)	(3,098)	(73,246)	(33,658)	36,312	(79,946)
本期綜合損益總額	54,703	41,900	120,343	702,137	878,856	527,358
淨利歸屬於本公司業主	58,508	44,998	44,998	431,075	842,544	607,304
綜合損益總額歸屬於本 公司業主	54,703	41,900	41,900	373,226	878,856	527,358
每股盈餘(元)(註 2)	2.66	1.97	1.97	14.62	23.60	1.72

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：民國 108 年 9 月完成股票面額變更事宜，分割後每股面額為 1 元。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、許瑞軒	無保留意見
105 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥、許瑞軒	無保留意見
106 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥、許瑞軒	無保留意見
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥、許瑞軒	無保留意見
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥、許瑞軒	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

1.財務分析－國際財務報導準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		104 年度	105 年度 (重編前)	105 年度 (重編後)	106 年度	107 年度	108 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	15.31	14.45	12.80	43.62	47.16	52.70
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	222.35	315.72	628.73	299.78	287.98	343.01
償債能力 (%)	流動比率	387.14	498.24	550.15	248.85	209.98	219.40
	速動比率	337.04	441.36	483.90	185.21	155.14	173.23
	利息保障倍數	—	—	—	20.56	54.00	30.22
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.68	3.09	3.26	6.39	5.21	4.74
	平均收現日數	100	118	112	57	70	77
	存貨週轉率(次)	5.47	4.79	21.01	8.99	5.91	5.67
	應付款項週轉率(次)	8.37	6.85	8.67	10.65	8.07	7.14
	平均銷貨日數	67	76	17	41	62	64
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.30	1.49	5.10	5.68	4.11	4.00
	總資產週轉率(次)	0.47	0.47	0.78	1.31	1.03	0.91
獲利能力	資產報酬率(%)	7.32	4.64	9.73	15.14	9.21	6.33
	權益報酬率(%)	8.61	5.45	5.45	14.29	16.58	12.14
	稅前純益占實收資本比率(%)	34.51	22.04	94.09	296.67	331.13	246.89
	純益率(%)	15.46	9.86	12.45	10.92	8.70	6.64
	每股盈餘(元)(註2)	2.66	1.97	1.97	14.62	23.6	1.72
現金流量	現金流量比率(%)	31.48	66.71	52.78	47.46	52.76	49.47
	現金流量允當比率(%)	47.21	71.22	62.90	88.71	98.34	108.00
	現金再投資比率(%)	(0.59)	3.80	4.11	7.05	7.17	5.82
槓桿度	營運槓桿度	3.45	4.50	3.51	3.28	3.14	3.75
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.07	1.02	1.04

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1.償債能力：利息保障倍數由 54 下降至 30.22 倍，主係本年度獲利減少及利息費用增加所致。

2.獲利能力：資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘減少，主係本年度營收下滑致獲利減少。

註 1：本表之財務資料係依會計師查核之財務報告編製。

註 2：民國 108 年 9 月完成股票面額變更事宜，分割後每股面額為 1 元。

註3：財務分析計算公式如下所列：

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＝稅後純益／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。（註3）

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)。（註4）

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(註5)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：經營能力及獲利能力除每股盈餘外係推算為全年度之數字。

2.財務分析－國際財務報導準則(個體)

分析項目		年 度	最近五年度財務分析(註1)						
			104 年度	105 年度 (重編前)	105 年度 (重編後)	106 年度	107 年度	108 年度	
財務結構(%)	負債占資產比率		15.18	14.41	7.90	34.03	37.21	47.02	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率		222.38	315.73	315.73	1,878.18	1,969.56	2,149.44	
償債能力(%)	流動比率		338.90	460.35	460.35	260.90	155.50	130.59	
	速動比率		293.01	405.49	378.66	249.64	140.01	121.54	
	利息保障倍數		—	—	—	20.60	60.63	30.76	
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.29	4.04	4.04	3.29	4.46	4.20	
	平均收現日數		86	90	90	111	82	87	
	存貨週轉率(次)		5.93	5.05	5.05	15.36	22.49	18.27	
	應付款項週轉率(次)		8.52	6.75	6.75	4.34	5.62	4.58	
	平均銷貨日數		62	73	72	24	16	20	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)		1.32	1.44	1.44	4.35	9.53	10.05	
	總資產週轉率(次)		0.48	0.46	0.23	0.29	0.43	0.40	
獲利能力	資產報酬率(%)		7.32	4.65	10.41	15.82	10.84	7.22	
	權益報酬率(%)		8.61	5.45	5.45	14.29	16.58	12.14	
	占實收資本比 率(%)	營業 利益		27.46	22.19	22.19	28.56	64.40	43.49
		稅前 純益		33.94	21.87	82.25	225.67	286.66	205.98
	純益率(%)		15.25	10.15	43.67	50.44	24.73	17.38	
	每股盈餘(元)(註2)		2.66	1.97	1.97	14.62	23.60	1.72	
現金流量	現金流量比率(%)		57.73	77.09	77.09	(5.94)	19.34	3.39	
	現金流量允當比率 (%)		55.12	82.50	82.49	49.19	45.84	28.27	
	現金再投資比率(%)		3.00	5.29	2.86	(1.23)	(2.55)	(6.96)	
槓桿度	營運槓桿度		3.57	4.57	4.57	3.13	2.18	2.73	
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.67	1.08	1.19	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.財務結構：負債佔資產比率上升，主係本年度因發放現金股利資金需求，故年底銀行借款餘額增加。
- 2.償債能力：利息保障倍數由60.63下降至30.76倍，係本年度獲利減少及利息費用增加所致。
- 3.經營能力：平均銷貨日數上升，係LED導線架主要依銷售預估投料生產，惟本年度LED導線架訂單不若預期，故平均存貨餘額較去年增加。
- 4.獲利能力：資產報酬率、權益報酬率、占實收資本比率、純益率及每股盈餘減少，主係本年度獲利減少。
- 5.現金流量：現金流量比率下降，主係因本年度對子公司SHS資金融通金額增加，致營業活動產生之淨現金流入減少；以及發放現金股利資金需求而增加銀行借款，致流動負債增加。現金流量允當比率及現金再投資率下降，主係因本年度發放現金股利金額增加。
- 6.槓桿度：營運槓桿度增加，主係本年度營業利益減少。

註 1：本表之財務資料係依會計師查核之財務報告編製。

註 2：民國 108 年 9 月完成股票面額變更事宜，分割後每股面額為 1 元。

註 3：財務分析計算公式如下所列：

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 = 稅後純益 / 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。(註 3)

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)。(註 4)

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(註 5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：經營能力及獲利能力除每股盈餘外係推算為全年度之數字。

三、民國108年度財務報告之審計委員會審查報告書：

長華科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國108年度財務報告（含個體及合併財務報告），業經委託勤業眾信聯合會計師事務所劉裕祥及許瑞軒會計師查核竣事，並出具無保留意見加強調事項段落之查核報告。上述之財務報告連同民國108年度營業報告書及盈餘分派等議案，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

長華科技股份有限公司民國109年股東常會

長華科技股份有限公司審計委員會

審計委員： 林宜靜

審計委員： 莊 鎮

審計委員： 林 林

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 八 日

四、最近年度財務報告：
請參閱年報附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：
請參閱年報附件二。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況(合併)：

單位：新台幣千元；%

項 目	年 度	107 年底	108 年底	差 異	
				金 額	%
流動資產		5,790,664	6,502,446	711,782	12.29%
不動產、廠房及設備		2,441,270	2,209,926	(231,344)	(9.48%)
非流動資產		1,556,245	1,831,600	275,355	17.69%
資產總額		9,788,179	10,543,972	755,793	7.72%
流動負債		2,757,603	2,963,698	206,095	7.47%
非流動負債		1,859,213	2,593,864	734,651	39.51%
負債總額		4,616,816	5,557,562	940,746	20.38%
普通股股本		364,131	364,131	—	—
資本公積		4,230,789	4,230,789	—	—
保留盈餘		955,796	841,268	(114,528)	(11.98%)
其他權益		(15,360)	(93,984)	(78,624)	(511.88%)
庫藏股票		(437,809)	(437,809)	-	0.00%
非控制權益		73,816	82,015	8,199	11.11%
權益總額		5,171,363	4,986,410	(184,953)	(3.58%)

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要說明(變動達 20% 以上，且差異金額達新臺幣一千萬元以上者)：

非流動負債增加：主係本年度為發放現金股利資金需求，長期借款增加 547,342 千元所致。

其他權益減少：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額產生損失 111,694 千元，以及透過其他綜合損益衡量之金融資產評價利益增加 33,070 千元所致。

二、財務績效：

(一)財務績效比較分析表(合併)

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	9,784,851	9,320,275	(464,576)	(4.75%)
營業成本	7,983,253	7,739,451	(243,802)	(3.05%)
營業毛利	1,801,598	1,580,824	(220,774)	(12.25%)
營業費用	707,647	747,954	40,307	5.70%
營業利益	1,093,951	832,870	(261,081)	(23.87%)
營業外收入及支出	111,803	66,152	(45,651)	(40.83%)
稅前淨利	1,205,754	899,022	(306,732)	(25.44%)
所得稅費用	353,845	280,107	(73,738)	(20.84%)
本期淨利	851,909	618,915	(232,994)	(27.35%)
本期綜合利益總額	886,904	535,557	(351,347)	(39.61%)
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因說明 (前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：				
營業利益減少：受營收減少、產能利用率下滑，加上原物料價格上漲，以及產品組合改變等因素影響所致。				
營業外收入及支出減少：本年度營業外收入淨額減少 45,651 千元，主要係受美元匯率貶值影響，本年度產生兌換損失淨額 17,893 千元，較上年度兌換利益淨額 42,865 千元，減少 60,758 千元及本年度政府補助收入較上年度增加 11,509 千元。				
所得稅費用增加：本年度獲利下降，故所得稅費用減少。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

請參閱本年報營運概況內容說明及致股東報告書。

三、現金流量：

(一)合併現金流量分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 ①	全年來自營業活動 淨現金流量 ②	全年 現金流出量 ③	現金剩餘(不足)數額 ①+②-③	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$2,304,048	\$1,466,273	\$694,494	\$3,075,827	無	無

1.民國108年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：本年度營業活動產生淨現金流入，較上年度微增11,329千元。
- (2)投資活動：主係購置不動產、廠房及設備，使得投資活動產生淨現金流出。
- (3)籌資活動：為充實營運資金，銀行借款增加，使得籌資活動產生淨現金流入。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1)本年度並無現金不足額之情形。
- (2)最近二年度流動性分析：

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增(減)比例%
現金流量比率 (%)	49.47	52.76	(6.24)
現金流量允當比率 (%)	108.00	98.34	9.82
現金再投資比率 (%)	5.82	7.17	(18.83)

增減比例變動分析說明：

現金流量比率下降，主係本年度應付帳款及應付股利餘額增加所致。
現金流量允當比率上升，主係本年度營業活動淨現金流入增加所致。
現金再投資比率下降，主係本年度發放現金股利較去年增加所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 ①	預計全年來自營業 活動淨現金流量 ②	預計全年 現金流出量 ③	預計現金 剩餘(不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$3,075,827	\$1,003,026	\$1,214,018	\$2,864,835	無	無

1.民國109年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動淨現金流入：由於獲利穩定故產生淨現金流入。
- (2)投資活動淨現金流出：興建廠房及配合產能擴充及新產品技術研發增加生產線及設備所需。
- (3)融資活動淨現金流出：主係預計現金股利配發及償還銀行借款。

2.預計現金不足額之補救措施：預計無現金不足額之情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司及子公司108年購置不動產、廠房及設備金額為516,280千元，主要資金來源為自有資金及搭配部分銀行借款支應，對本公司財務業務無重大影響。

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：

1.轉投資政策：

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀

況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中訂定子公司監控管理辦法，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，使本公司之轉投資事業得以發揮最大效用。

2.最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣千元

轉投資事業名稱	108 年度 稅後淨利	獲利或虧損之主要原因	改善 計畫
長科實業(上海)有限公司	3,096	獲利：負責中國地區半導體封測材料及設備買賣之業務，穩定獲利。	無
台灣興勝半導體材料股份有限公司	38,953	獲利：半導體產業穩定發展。	無
SH Asia Pacific Pte. Ltd.	561,985	獲利：主要係認列旗下公司投資收益。	無
Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	234,791	獲利：半導體產業穩定發展。	無
蘇州興勝科半導體材料有限公司	47,789	獲利：半導體產業穩定發展。	無
成都興勝半導體材料有限公司	125,141	獲利：半導體產業穩定發展。	無
成都興勝新材料有限公司	105,566	獲利：半導體產業穩定發展。	無
WSP Electromaterials Ltd.	97,925	獲利：為控股公司，主要係認列旗下公司投資收益。	無
上海長華新技電材有限公司	37,913	獲利：負責中國地區半導體封測材料及設備買賣之業務，每年均有穩定獲利。	無
Ohkuchi Materials Co., Ltd.	14,695	獲利：半導體產業穩定發展。	無

3.未來一年投資計畫：無。

六、風險事項：

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、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：

1.利率及匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣千元

項目	年度	107 年度			108 年度		
		金額	占營業收入 淨額比率	占稅前淨利 比率	金額	占營業收入 淨額比率	占稅前淨利 比率
利息收入		13,787	0.14%	1.14%	42,609	0.46%	4.74%
利息費用		22,747	0.23%	1.89%	30,761	0.33%	3.42%
外幣兌換損益淨額		42,865	0.44%	3.56%	(17,893)	(0.19%)	(1.99%)
營業收入		9,784,851			9,320,275		
稅前淨利		1,205,754			899,022		

資料來源：均係經會計師查核簽證之財務報告。

(1)利率變動影響

本公司及子公司均定期評估貨幣市場利率及金融資訊，以適時採取適當之因應措施，並視其資金成本之高低及可能之報酬與風險，選擇最有利之資金運用方式，以降低利率變動之風險，故利率變動對本公司損益不致有重大不利之影響。

(2)匯率變動影響

本公司因應匯率變動時，除隨時收集往來銀行所提供國際金融、匯率、利率商品之報價及資料，以掌握匯率變動情勢外，並適時採行以下外匯避險措施：

- ①持續加強財務人員匯兌避險觀念，透過網路匯率即時系統及加強與金融機構之互動，藉以研判匯率變動走勢，以因應匯率波動所產生之負面影響。
- ②向客戶報價前，先行對未來之匯率走勢及影響匯率之因素作綜合考量及評估，以決定適當且合理之報價，以避免匯率波動對公司獲利產生重大影響。
- ③藉由交易產生之同類別外幣債權債務，以達一定程度之自然避險效果，並適時調整外幣資產與負債之部位以降低匯率變動之風險。

(3)通貨膨脹影響

本公司截至目前尚未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。本公司除密切注意上游原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，以適當調整原物料庫存量，降低價格上漲衝擊，應能有效降低通貨膨脹對本公司的影響。

(二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、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)本公司及子公司基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司及子公司事業之領域外，並無從事高風險、高槓桿投資。
- (2)本公司及子公司從事之資金貸與他人及背書保證情形均屬本公司與子公司間之資金貸與及背書保證，已依相關規定訂定「背書保證作業程序」與「資金貸與他人作業程序」，並依各相關作業程序確實執行，對本公司損益不致有重大不利之影響。
- (3)本公司及子公司所從事之衍生性金融商品交易均以避險為目的，已依相關規定訂定「取得或處分資產處理程序」，並依各相關作業程序確實執行，對本公司損益不致有重大不利之影響。

(三)最近年度及截至年報刊印日止未來研發計畫及預計投入之研發費用：

請參閱本年報伍、營運概況之(三)技術及研發概況(第53頁)。

(四)最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運活動均遵循國內外現行相關法令規範，各相關經管人員亦隨時注意法令變動之情形，且提出即時資訊供公司管理階層參考，因而國內外重要政策及法律變動，本公司均能即時掌握並有效因應。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因國內外政策及法令變動而對財務與業務產生重大不利影響之情事。

(五)最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司金屬導線架運用領域廣泛使用於半導體產業延續應用下之積體電路(IC)產業及光電產業：

產業別	目前之商品項目
積體電路 (IC)產業	IC 半導體是電子零組件中主動原件的主力，其應用領域分為四大類，分別為通訊用、資訊用、消費性電子和其他(包含車用電子、工業用電子及其他等)；本公司產品(IC 導線架) 因引腳數的複雜度而分沖壓式(Stamped IC Lead Frame)與蝕刻式(Etched IC Lead Frame)導線架。本公司目前正跨入 IC 預成型四方桁面無引腳(IC Pre-Mold QFN) 導線架之製造及銷售，該產品可提高 IC 成品在生產(封裝)中之製程良率與產出效率，或協助耗料使用以降低生產成本；此外亦可提供 IC 在封裝設計上之多樣性選擇(封裝製程選項)，對 IC 設計與開發將有高度之爆發潛力；本公司此類產品在產品壽命曲線上仍處於發展期，後續需求評估將以倍數甚至數十倍數之成長為趨勢，而電子資訊產品在世界各國之民生消費品項中仍於蓬勃發展之態勢，故 IC 產業對金屬導線架需求將持續維持穩定，本公司產品極具有未來性，預估也將持續成長。
光電產業	本公司產品(EMC 導線架)主要為提供發光二極體(LED)封裝生產主要材料之一，以此產業之消費市場與運用上(室內與戶外照明、背光模組、戶外顯示屏、汽車內外照明、照相閃光及高亮度投射機...多領域運用)在產品生命曲線上仍屬成長期，並正逐步擴大取代原有發光源而成為新潮及節能代名詞之一，而本公司產品在塑料選用上又有其優異特性(耐高溫、抗黃化、抗 UV、體積小及可通高電流)之表現，在市場需求上將會持續增加。

本公司經營團隊隨時注意所處產業趨勢及相關科技變化，迅速掌握產業動態及市場訊息，並評估對本公司營運之影響。截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對本公司財務及業務並未有重大影響。

(六)最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，故本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七)最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

隨中美貿易摩擦擴大，不少台資及中資企業備受影響，貿易關係與中美兩國依存甚深的台灣企業，皆需策略性地調整全球供應鏈布局、加速自動化、並思考轉入利基市場，以降低貿易摩擦帶來的負面衝擊。本公司於 108 年 11 月 7 日董事會決議增加在台投資並於楠梓加工出口區興建新廠房因應未來所需。

(九)最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司及子公司 108 年度最大銷貨客戶約占營業總額 19.67%，其餘均無銷貨總額達 10% 以上之客戶。另在進貨廠商方面，本公司及子公司 108 年度前二大進貨廠約占進貨總金額分別為 22.40% 及 16.88%，分別為子公司 CWES 代理大陸地區 IC 封裝材料-封膠樹脂業務及本公司 OM 產製之導線架業務之供應商。

- (十)最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：
- 1.公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
 - 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：
本公司董事及持股比例超過百分之十之大股東長華電材最近年度有下列訴訟及非訟事件：
 - (1)頤邦科技股份有限公司於民國 105 年 9 月向本公司提起營業秘密排除侵害之民事訴訟，訴訟主要內容包含不得使用或洩漏獲悉自頤邦公司之營業秘密、銷燬相關檔案文件、禁止涉案人員於特定期間任職本公司及銷毀侵害營業秘密之產品及請求損害連帶賠償金額 1,765,137 千元。經本公司委託律師針對前述訴訟案件出具法律意見書，評估該訴訟案對本公司尚無重大不利之影響，管理階層判斷對業務及財務亦尚無重大影響，截至民國 109 年 3 月 18 日止尚未偵結，最終之訴訟結果尚待司法機關審理。
 - (2)除上述情形外，並未發現其他現任董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例達百分之十以上股東及從屬公司截至年報刊印日止有繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，對本公司股東權益或證券價格有重大影響之情事。
- (十三)其他重要風險及因應措施：
- 資安風險評估分析與因應措施：
- 1.為落實資訊安全管理，本公司訂定「電子計算機循環」辦法，並依其辦法執行資訊資產安全管理，實施作法如下：
 - (1) 資訊資產中所有通信設備（含 DSU、HUB、ROUTER）需列入定期維護計畫，由硬體暨網路工程師執行，並針對防火牆設定相關安全控管如日誌檔定期檢視，並留下紀錄。
 - (2) 資訊資產中所有伺服器、個人電腦及印表機相關資訊設備均需依照 CE-108 進行所有相關維護。
 - (3) 遠端登入管理資訊系統應經主管適當之授權，如 VPN 之申請，以防止遠端不當資料存取。
 - (4) 應由專人或專責單位定期覆核各項資安項目之 System Log，追蹤異常情形並建立檢核表定期覆核各 Log 紀錄。
 - (5) 訂定有效電腦病毒預防、偵測處理措施並定時自動偵測機制。
 - (6) 委外作業應於事前審慎評估可能的潛在安全風險，並與廠商簽訂適當的資訊安全協定，以課予相關的安全管理責任。

2. 針對與資訊相關職務及工作的人員進行相關資訊安全教育訓練宣導，建立員工資訊安全認知，以提升公司資訊安全水準。此外，亦訓練所有員工使用偵測病毒軟體偵測外來媒體之病毒，以提高公司資訊的安全。

七、其他重要事項：無。

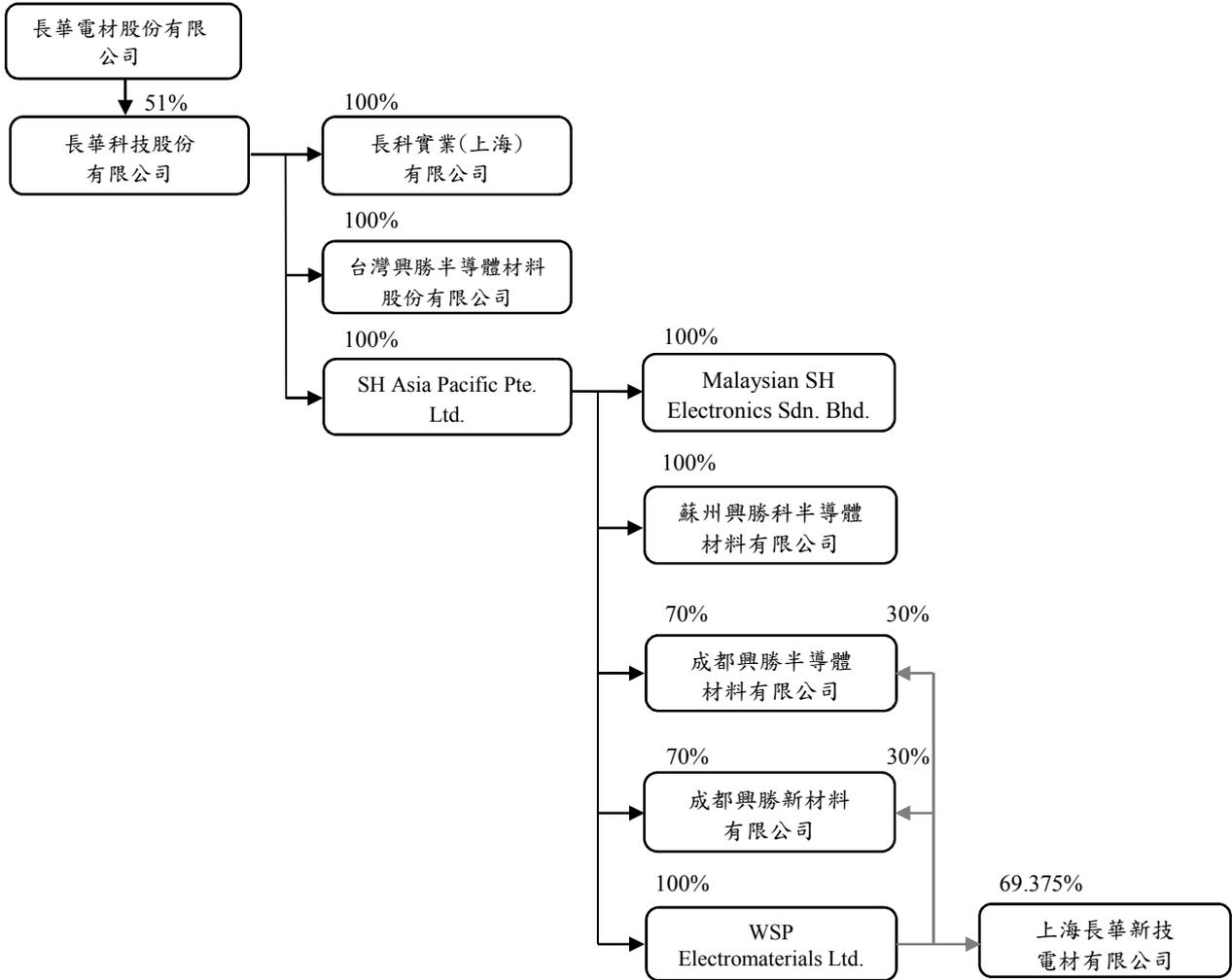
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：

1.民國 108 年度關係企業組織圖：

日期：民國 108 年 12 月 31 日



2.關係企業基本資料：

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
長科實業(上海)有限公司	104.05.08	中國(上海)自由貿易試驗區富特北路207號2層E01室	59,960	照明材料及設備、通信設備、半導體材料及設備、電子產品、機械設備等銷售業務
台灣興勝半導體材料股份有限公司	101.12.10	高雄市楠梓區東七街16號	410,000	電子零組件與模具之製造及國際貿易等業務
SH Asia Pacific Pte. Ltd.	66.01.11	10 Eunos Road 8, #09-04 Singapore Post Centre, Singapore 408600	411,353	電子元件及電子設備貿易及投資業
Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	78.04.13	Lot 5,7 & 9, Jalan Ragum 15/17 40200 Shah Alam Selangor Darul Ehsan, Malaysia	253,324	半導體材料之導線框架生產銷售等業務
蘇州興勝科半導體材料有限公司	92.03.27	中國江蘇省蘇州工業園區龍潭路123號	749,500	引線框架類半導體封裝材料及精密模具之開發、設計、生產及銷售
成都興勝半導體材料有限公司	87.10.23	中國四川省成都高新區新加坡工業園新園南二路7號	254,830	引線框架類半導體材料及精密模具之開發、生產及銷售
成都興勝新材料有限公司	97.02.22	中國四川省成都高新區西部園區科新路8號西區6號廠房	104,930	引線框架類半導體材料及精密模具之開發、生產及銷售
WSP Electromaterials Ltd.	87.09.25	P.O Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	156,945	國際投資業務
上海長華新技電材有限公司	94.04.05	中國上海市長寧區長寧路1027號兆豐廣場2101室	119,920	IC封裝材料及設備之代理等業務

註:外幣資本額已依資產負債表日匯率換算為新台幣。

3.依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

關係企業名稱	主要營業或生產項目	往來分工情形
長科實業(上海)有限公司	照明材料及設備、通信設備、半導體材料及設備、電子產品、機械設備等銷售業務	本公司大陸銷售據點
台灣興勝半導體材料股份有限公司	電子零組件與模具之製造及國際貿易等業務	本公司國內製造據點
SH Asia Pacific Pte. Ltd.	電子元件及電子設備貿易及投資業	本公司海外銷售據點
Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	半導體材料之導線框架生產銷售等業務	本公司海外製造據點
蘇州興勝科半導體材料有限公司	引線框架類半導體封裝材料及精密模具之開發、設計、生產及銷售	本公司大陸製造據點
成都興勝半導體材料有限公司	引線框架類半導體材料及精密模具之開發、生產及銷售	本公司大陸製造據點
成都興勝新材料有限公司	引線框架類半導體材料及精密模具之開發、生產及銷售	本公司大陸製造據點
WSP Electromaterials Ltd.	國際投資業務	控股公司，不適用
上海長華新技電材有限公司	IC封裝材料及設備之代理等業務	本公司大陸銷售據點

5.各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

民國108年12月31日

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
長科實業(上海)有限公司	董事	謝俊銘	2,000,000	100%
	監事	許良芳		
	總經理	蘇振平		
台灣興勝半導體材料股份有限公司	董事	黃嘉能、洪全成	41,000,000	100%
	總經理	洪全成		
SH Asia Pacific Pte. Ltd.	董事	黃嘉能、洪全成、Andy Ng	21,206,103	100%
	總經理	Andy Ng		
Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	董事	洪全成、ISHAK、PH MAH、賴謹玄、徐百祥	23,000,000	100%
	總經理	PH MAH		
蘇州興勝科半導體材料有限公司	董事	洪全成、蘇振平、歐陽彥宏	25,000,000	100%
	監察人	許良芳		
	總經理	蘇振平		
成都興勝半導體材料有限公司	董事	洪全成、鄭惠清、毛雅萍、蘇振平、謝俊銘	8,500,000	100%
	監察人	許良芳		
	總經理	鄭惠清		
成都興勝新材料有限公司	董事	洪全成、鄭惠清、呂建貴、蘇振平、謝俊銘	3,500,000	100%
	監察人	許良芳		
	總經理	鄭惠清		
WSP Electromaterials Ltd.	董事	長華科技股份有限公司	5,235,000	100%
上海長華新技電材有限公司	董事	謝俊銘、張瑞森、蘇振平	2,775,000	69.375%
	監察人	許良芳		
	總經理	謝俊銘		

6.關係企業營業概況：

單位:新台幣千元

關係企業名稱	資本額	資產總額	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)
長科實業(上海)有限公司	59,960	150,170	80,511	69,659	227,845	3,195	3,096	1.55
台灣興勝半導體材料股份有限公司	410,000	1,447,912	709,654	738,258	1,912,113	42,565	38,953	0.95
SH Asia Pacific Pte. Ltd.	411,353	4,299,147	72,338	4,226,809	596,687	1,459	561,985	26.50
Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	253,324	2,073,092	274,458	1,798,634	2,113,202	294,012	234,791	10.21
蘇州興勝科半導體材料有限公司	749,500	1,098,524	818,396	280,128	1,518,182	58,887	47,789	1.91
成都興勝半導體材料有限公司	254,830	1,069,104	193,432	875,672	1,314,750	122,588	125,141	14.72
成都興勝新材料有限公司	104,930	624,239	218,304	405,935	731,578	117,305	105,566	30.16
WSP Electromaterials Ltd.	156,945	870,768	19	870,749	—	(91)	97,925	18.71
上海長華新技電材有限公司	119,920	467,323	199,521	267,802	1,363,770	45,505	37,913	9.48

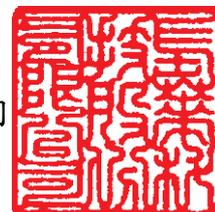
(二)關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：長華科技股份有限公司



董事長：黃 嘉 能



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 8 日

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易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

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

長華科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

長華科技股份有限公司（長華科技公司）及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面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，足以允當表達長華科技公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

強調事項

如合併財務報告附註二四所述，長華科技公司於民國 108 年 9 月將股票每股面額由新台幣（以下同）10 元變更為 1 元並完成股票換發事宜，另如合併財務報告附註二八所述，變更股票面額對每股盈餘之影響業已追溯調整。

如合併財務報告附註三所述，長華科技公司及其子公司自民國 108 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認

可並發布生效民國 108 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，並選擇不重編比較期間資訊。

本會計師未因上述事項而修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對長華科技公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項，該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對長華科技公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

長華科技公司及其子公司民國 108 年度因多角貿易產生之營業收入為 3,322,210 千元，佔營業收入淨額之 36%，對合併財務報表之影響重大，是以將該項收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師查核上述營業收入重點為銷貨是否真實發生，主要查核程序如下：

- 一、瞭解並查核測試與銷貨收入認列有關之內部控制有效性；
- 二、查核主要客戶銷貨收入，檢視客戶訂單、出貨證明文件、客戶收貨文件及收取貨款證明；
- 三、分析主要客戶銷售金額、毛利率及交易條件變動原因及其合理性；
- 四、取得年度及期後銷貨退回及折讓明細，查核有無重大異常退貨及折讓情形。

其他事項

長華科技公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

長華科技公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

- 一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，而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。
- 二、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，惟其目的非對長華科技公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使長華科技公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當

時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致長華科技公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

六、對於長華科技公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成長華科技公司及其子公司查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 裕 祥



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號



會計師 許 瑞 軒



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號



中 華 民 國 109 年 3 月 18 日

長華科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 3,075,827	29	\$ 2,304,048	24
1150	應收票據(附註九)	1,218	-	1,249	-
1170	應收帳款淨額(附註四、五及九)	1,589,690	15	1,601,665	16
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、九及三三)	412,327	4	323,699	3
1200	其他應收款(附註三三)	54,843	1	47,669	-
1220	本期所得稅資產(附註二七)	184	-	-	-
130X	存貨(附註四、五及十)	1,295,518	12	1,436,683	15
1479	其他流動資產	72,839	1	75,651	1
11XX	流動資產總計	<u>6,502,446</u>	<u>62</u>	<u>5,790,664</u>	<u>59</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	68,941	1	61,053	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及八)	209,707	2	38,684	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	174,018	2	168,544	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三三)	2,209,926	21	2,441,270	25
1755	使用權資產(附註四及十五)	494,506	5	-	-
1760	投資性不動產(附註四及十六)	10,685	-	11,917	-
1805	商譽(附註四及十七)	676,518	6	683,902	7
1821	其他無形資產(附註四及十八)	27,454	-	22,316	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二七)	104,990	1	68,477	1
1920	存出保證金	5,087	-	5,279	-
1980	其他金融資產(附註十一及三四)	32,802	-	39,800	1
1985	長期預付租金(附註十九)	-	-	419,096	4
1990	其他非流動資產	26,892	-	37,177	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,041,526</u>	<u>38</u>	<u>3,997,515</u>	<u>41</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 10,543,972</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,788,179</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註二十)	\$ 1,064,376	10	\$ 965,280	10
2130	合約負債—流動(附註四及二五)	71,425	1	50,806	-
2150	應付票據	-	-	530	-
2170	應付帳款(附註二一)	857,640	8	736,531	7
2180	應付帳款—關係人(附註二一及三三)	290,552	3	282,298	3
2216	應付股利	120,085	1	-	-
2219	其他應付款(附註二二、二三及三三)	485,505	5	547,356	6
2230	本期所得稅負債(附註二七)	42,264	-	99,494	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十五)	11,349	-	-	-
2399	其他流動負債	20,502	-	75,308	1
21XX	流動負債總計	<u>2,963,698</u>	<u>28</u>	<u>2,757,603</u>	<u>28</u>
	非流動負債				
2527	合約負債—非流動(附註四及二五)	14,593	-	17,030	-
2540	長期借款(附註二十及三四)	2,141,175	21	1,593,833	17
2570	遞延所得稅負債(附註四及二七)	328,531	3	219,495	2
2580	租賃負債—非流動(附註四及十五)	75,935	1	-	-
2640	淨確定福利負債(附註四及二三)	21,342	-	20,284	-
2645	存入保證金	5,927	-	7,546	-
2670	其他非流動負債	6,361	-	1,025	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,593,864</u>	<u>25</u>	<u>1,859,213</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計	<u>5,557,562</u>	<u>53</u>	<u>4,616,816</u>	<u>47</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二四)				
3100	普通股股本	364,131	3	364,131	4
3200	資本公積	4,230,789	40	4,230,789	43
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	172,384	2	61,580	1
3320	特別盈餘公積	-	-	53,918	-
3350	未分配盈餘	668,884	6	840,298	9
3300	保留盈餘總計	841,268	8	955,796	10
3400	其他權益	(93,984)	(1)	(15,360)	-
3500	庫藏股票	(437,809)	(3)	(437,809)	(5)
31XX	本公司業主權益總計	4,904,395	47	5,097,547	52
36XX	非控制權益	82,015	-	73,816	1
3XXX	權益總計	<u>4,986,410</u>	<u>47</u>	<u>5,171,363</u>	<u>53</u>
3X2X	負債及權益總計	<u>\$ 10,543,972</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,788,179</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 18 日查核報告)

董事長：黃嘉能



經理人：洪全成



會計主管：林俊吉



長華科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二五及三三）	\$9,320,275	100	\$9,784,851	100
5000	營業成本（附註十、二六及三三）	<u>7,739,451</u>	<u>83</u>	<u>7,983,253</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	<u>1,580,824</u>	<u>17</u>	<u>1,801,598</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註九、二六及三三）				
6100	推銷費用	171,072	2	188,576	2
6200	管理費用	426,842	5	469,304	5
6300	研究發展費用	149,707	1	67,981	-
6450	預期信用減損損失（回升利益）	<u>333</u>	<u>-</u>	<u>(18,214)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>747,954</u>	<u>8</u>	<u>707,647</u>	<u>7</u>
6900	營業利益	<u>832,870</u>	<u>9</u>	<u>1,093,951</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註二六）				
7010	其他收入	92,953	1	74,098	1
7020	其他利益及損失	(3,241)	-	38,840	-
7050	財務成本	(30,761)	-	(22,747)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>7,201</u>	<u>-</u>	<u>21,612</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>66,152</u>	<u>1</u>	<u>111,803</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	899,022	10	1,205,754	12
7950	所得稅費用（附註四及二七）	<u>280,107</u>	<u>3</u>	<u>353,845</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>618,915</u>	<u>7</u>	<u>851,909</u>	<u>9</u>
	（接次頁）				

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二三、二四及二七)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 9,660)	-	(\$ 6,953)	-
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	39,476	1	2,412	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	1,932	-	2,268	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表之兌換差額	(143,024)	(2)	44,474	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>27,918</u>	<u>-</u>	<u>(7,206)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>(83,358)</u>	<u>(1)</u>	<u>34,995</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 535,557</u>	<u>6</u>	<u>\$ 886,904</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 607,304		\$ 842,544	
8620	非控制權益	<u>11,611</u>		<u>9,365</u>	
8600		<u>\$ 618,915</u>		<u>\$ 851,909</u>	
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 527,358		\$ 878,856	
8720	非控制權益	<u>8,199</u>		<u>8,048</u>	
8700		<u>\$ 535,557</u>		<u>\$ 886,904</u>	
	每股盈餘 (附註二八)				
9710	基 本	\$ 1.72		\$ 2.36	
9810	稀 釋	1.72		2.36	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 18 日查核報告)

董事長：黃嘉能



經理人：洪全成



會計主管：林俊吉



長華科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 899,022	\$1,205,754
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	652,476	617,514
A20200	攤銷費用	13,702	21,173
A20300	預期信用減損損失（回升利益）	333	(18,214)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產利益	(20,656)	(128)
A20900	財務成本	30,761	22,747
A21200	利息收入	(42,609)	(13,787)
A21300	股利收入	(12,142)	(4,499)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	(84)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(7,201)	(21,612)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(14,892)	(19,599)
A23700	非金融資產減損損失	24,917	59,505
A29900	其 他	(3,312)	(1,139)
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	12,768	(60,925)
A31130	應收票據	31	7,789
A31150	應收帳款	11,740	(49,338)
A31160	應收帳款－關係人	(88,628)	(41,933)
A31180	其他應收款	(3,148)	(19,809)
A31200	存 貨	147,023	(229,565)
A31240	其他流動資產	2,812	25,660
A32125	合約負債－流動	20,619	20,636
A32130	應付票據	(530)	530
A32150	應付帳款	121,109	14,451
A32160	應付帳款－關係人	8,254	47,087
A32180	其他應付款	(9,298)	42,731
A32230	其他流動負債	(55,838)	45,560
A32240	淨確定福利負債	(8,602)	(7,843)
A32990	合約負債－非流動	(2,437)	(7,081)
A32990	其他非流動負債	5,336	129
A33000	營運產生之現金流入	1,681,610	1,635,710

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33100	收取之利息	\$ 38,583	\$ 13,007
A33200	收取之股利	12,329	10,687
A33300	支付之利息	(29,795)	(23,618)
A33500	支付之所得稅	(236,454)	(180,842)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,466,273</u>	<u>1,454,944</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	(207,208)	(138,212)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	75,661	104,430
B02700	購置不動產、廠房及設備	(516,280)	(799,175)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	31,847	23,266
B03800	存出保證金減少	504	2,513
B04500	取得無形資產	(7,447)	(8,806)
B06600	其他金融資產減少	6,918	14,014
B06700	其他非流動資產增加	(20,124)	(28,795)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(636,129)</u>	<u>(830,765)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	140,843	790,638
C00200	短期借款減少	(37,848)	(314,235)
C01600	舉借長期借款	1,595,342	2,100,000
C01700	償還長期借款	(1,050,000)	(2,200,000)
C03100	存入保證金減少	(1,391)	(548)
C04020	租賃本金償還	(11,206)	-
C04500	發放現金股利	(600,425)	(417,048)
C04800	員工執行認股權	-	9,180
C04900	購買庫藏股票	-	(437,809)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>35,315</u>	<u>(469,822)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(93,680)</u>	<u>19,034</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	771,779	173,391
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,304,048</u>	<u>2,130,657</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$3,075,827</u>	<u>\$2,304,048</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 18 日查核報告)

董事長：黃嘉能



經理人：洪全成



會計主管：林俊吉



長華科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於 98 年 12 月 24 日核准設立，主要營業項目係為工業用塑膠製品與電子零組件之製造及電子零組件與機械器具之零售與批發等業務。

本公司股票於 104 年 7 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。105 年 7 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審議通過本公司上櫃申請，並於 105 年 9 月掛牌買賣。

截至 108 年及 107 年 12 月底止，本公司之母公司長華電材股份有限公司（長華電材）持有本公司普通股分別為 51% 及 50%。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 18 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IFRS 16「租賃」

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

1. 租賃定義

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

2. 本公司及子公司為承租人

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

本公司及子公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日之資產及負債科目，不重編比較資訊。

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

本公司及子公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司及子公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 2.8331%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 32,343
減：適用豁免之短期租賃	1,158
適用豁免之低價值資產租賃	<u>3,324</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 27,861</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 26,700
加：因延長租賃選擇權產生之調整	<u>72,325</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 99,025</u>

3. 本公司及子公司為出租人

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

4. 首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	1 0 8 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之 調 整	1 0 8 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 518,121	\$ 518,121
長期預付租金	<u>419,096</u>	(<u>419,096</u>)	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 419,096</u>	<u>\$ 99,025</u>	<u>\$ 518,121</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 10,908	\$ 10,908
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>88,117</u>	<u>88,117</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,025</u>	<u>\$ 99,025</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

註 1：收購日在年度報導期間開始於 109 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：109 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：109 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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. 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；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年度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適當調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益。

當本公司及子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。本公司及子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、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表七及八。

(五) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司及子公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業及分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，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權益及非控制權益。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品、商品及用品盤存，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。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司及子公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司及子公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業依原始成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司及子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。

本公司及子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年度損益。

關聯企業發行新股時，本公司及子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；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

本公司及子公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司及子公司與關聯企業間之逆流、順流及側流所產生之損益，僅在與本公司及子公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本金額認列，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。

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。本公司及子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認列於當年度損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金而持有之不動產。

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後之金額衡量。本公司及子公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司及子公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失，商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十一) 其他無形資產

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，並且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。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當年度損益。

(十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司及子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。

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

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

(十三) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司及子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

本公司及子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係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及子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，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其

他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

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）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司及子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

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

應收帳款係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。

本公司及子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 30 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

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

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

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十四) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨係於本公司及子公司將所承諾之貨物移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。商品銷售之預收款項，於本公司及子公司滿足履約義務前係認列為合約負債。

銷貨收入係按本公司及子公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公允價值衡量；已收到之貨款若預期將因為折扣或其他折讓而退還予客戶，則認列為退款負債。移轉商品與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 佣金及勞務收入

佣金收入係依合約約定之計算基礎及比率收取，勞務收入來自提供技術服務。由於移轉勞務時點與收取對價之時間間隔未超過 1 年，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

(十五) 租賃

108 年

本公司及子公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司及子公司為出租人

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。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司及子公司為承租人

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（係租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

租賃負債原始按租賃給付（係固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）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，本公司及子公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為費用。

107 年

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

本公司及子公司為承租人時，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，租賃協議之或有租金於發生當年度認列為費用。

(十六) 政府補助

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

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司及子公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司及子公司應購買、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，或係以給與本公司及子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。

本公司及子公司所取得低於市場利率之政府補助優惠貸款，其收取之貸款利息金額與依當時市場利率計算之貸款利息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。

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。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

(十八) 股份基礎給付協議

本公司給與員工之員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於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。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

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。

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設，若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於估計修正當年度及未來年度認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司及子公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司及子公司考量歷史經驗及現時市場情況資訊，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參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之評價

由於存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，本公司及子公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值，存貨淨變現價值主要係依未來產品售價為估計基礎，是以可能產生重大變動。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 192	\$ 464
銀行支票及活期存款	1,954,261	1,178,108
約當現金(原始到期日在3個月內之投資)		
定期存款	<u>1,121,374</u>	<u>1,125,476</u>
	<u>\$3,075,827</u>	<u>\$2,304,048</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產－國外私募基金	<u>\$68,941</u>	<u>\$61,053</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
權益工具投資 國內上市(櫃)股票	<u>\$209,707</u>	<u>\$ 38,684</u>

本公司及子公司因中長期策略目的投資國內上市(櫃)股票，並預期透過長期投資獲利。本公司及子公司管理階層認為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、應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據－因營業而發生 按攤銷後成本衡量	<u>\$ 1,218</u>	<u>\$ 1,249</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$1,598,194	\$1,609,934
減：備抵損失	<u>8,504</u>	<u>8,269</u>
	<u>\$1,589,690</u>	<u>\$1,601,665</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 412,327</u>	<u>\$ 323,699</u>

本公司及子公司之應收票據及帳款均按攤銷後成本衡量。相關之授信及信用管理政策參閱附註三二。

本公司及子公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，考量客戶過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款增加情形。若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司及子公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期則依照內部明定之收款異常管理政策辦理，本公司及子公司直接沖銷相關應收票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾期	逾期 0~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期超過 90 天	合計
預期信用損失率(%)	-	-	0 及 50	0 及 100	0 及 100	-
總帳面金額	\$ 1,850,164	\$ 151,440	\$ 3,132	\$ 792	\$ 6,211	\$ 2,011,739
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(1,561)	(792)	(6,151)	(8,504)
攤銷後成本	<u>\$ 1,850,164</u>	<u>\$ 151,440</u>	<u>\$ 1,571</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 2,003,235</u>

107年12月31日

	未逾期	逾期 0~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期超過 90 天	合計
預期信用損失率(%)	-	-	0 及 50	0 及 100	0 及 100	-
總帳面金額	\$ 1,680,531	\$ 242,225	\$ 7,612	\$ 534	\$ 3,980	\$ 1,934,882
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(3,802)	(534)	(3,933)	(8,269)
攤銷後成本	<u>\$ 1,680,531</u>	<u>\$ 242,225</u>	<u>\$ 3,810</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 1,926,613</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 8,269	26,345
本年度提列 (迴轉)	333	(18,214)
淨兌換差額	(98)	138
年底餘額	<u>\$ 8,504</u>	<u>\$ 8,269</u>

十、存 貨

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
原 物 料	\$ 373,741	\$ 409,087
在 製 品	414,819	381,787
製 成 品	355,077	479,314
商 品	56,180	61,859
用品盤存	<u>95,701</u>	<u>104,636</u>
	<u>\$1,295,518</u>	<u>\$1,436,683</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 7,726,340 千元及 8,002,709 千元，其中包括下列項目：

	108 年度	107 年度
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(\$ 3,067)	\$ 34,131
存貨報廢損失	-	25,374
出售下腳及廢料收入	(510,632)	(570,643)

十一、其他金融資產

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
質押定期存單	\$ 27,849	\$ 27,938
備償帳戶存款	4,953	6,000
質押活期存款	-	5,862
	<u>\$ 32,802</u>	<u>\$ 39,800</u>

十二、子 公 司

(一) 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 (%)		明 說
			108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	
本 公 司	長科實業(上海)有限公司(上海長科)	照明材料及設備、通信設備、半導體材料及設備、電子產品、機械設備等銷售業務	100	100	-
	SH Asia Pacific Pte. Ltd. (SHAP)	電子元件及電子設備貿易及投資業	100	100	-

(接次頁)

(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
			108年 12月31日	107年 12月31日	
SH Asia Pacific Pte. Ltd.	台灣興勝半導體材料股份有限公司(台灣興勝)	電子零組件與模具之製造及國際貿易等業務	100	100	註1
	成都興勝半導體材料有限公司(成都興勝)	引線框架類半導體材料及精密模具之開發、生產及銷售	70	70	註2
	成都興勝新材料有限公司(成都興勝新材料)	引線框架類半導體材料及精密模具之開發、生產及銷售	70	70	註3
	蘇州興勝科半導體材料有限公司(蘇州興勝)	引線框架類半導體封裝材料和精密模具之開發、設計、生產及銷售	100	100	註4
WSP Electromaterials Ltd.	Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd. (MSHE)	半導體材料之導線框架生產銷售等業務	100	100	-
	WSP Electromaterials Ltd. (WSP)	國際投資業務	100	100	-
	上海長華新技電材有限公司(上海長華)	IC封裝材料及設備之代理等業務	69	69	-
	成都興勝半導體材料有限公司(成都興勝)	引線框架類半導體材料及精密模具之開發、生產及銷售	30	30	註2
	成都興勝新材料有限公司(成都興勝新材料)	引線框架類半導體材料及精密模具之開發、生產及銷售	30	30	註3

註1：原名為台灣住礦科技股份有限公司於107年7月更名。

註2：原名為成都住礦電子有限公司於107年7月更名。

註3：原名為成都住礦精密製造有限公司於107年7月更名。

註4：原名為蘇州住礦電子有限公司於107年7月更名。

(二) 本公司及子公司未有具重大非控制權益之子公司。

十三、採用權益法之投資

具重大性之關聯企業	108年12月31日	107年12月31日
	Ohkuchi Materials Co., Ltd. (OM)	\$174,018
	所有權權益及表決權比例(%)	
	108年	107年
公司名稱	業務性質	主要營業場所
OM	IC導線架製造	日本
	12月31日	12月31日
	49	49

以下彙總性財務資訊係以 OM 之 IFRSs 財務報表為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
流動資產	\$777,957	\$698,400
非流動資產	298,424	338,835
流動負債	(721,243)	(693,268)
權益	<u>\$355,138</u>	<u>\$343,967</u>
本公司持股比例 (%)	49	49
本公司享有之權益	<u>\$174,018</u>	<u>\$168,544</u>
	108 年度	107 年度
營業收入	<u>\$1,190,489</u>	<u>\$1,312,562</u>
本年度淨利	<u>\$ 14,695</u>	<u>\$ 44,104</u>
自 OM 收取之股利	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 6,876</u>

108 及 107 年度採用權益法認列之關聯企業損益及其他綜合損益之份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

十四、不動產、廠房及設備

108 年度

	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	生財設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成本								
108 年 1 月 1 日餘額	\$2,082,975	\$4,260,110	\$2,955,481	\$ 28,618	\$ 99,359	\$ 285,952	\$ 197,843	\$9,910,338
增添	18,026	262,725	200,796	-	4,098	38,283	(39,815)	484,113
處分	(10,710)	(93,080)	(61,135)	(84)	(6,281)	(2,827)	-	(174,117)
淨兌換差額	(38,901)	(87,972)	(64,901)	(518)	(2,388)	(3,321)	(1,808)	(199,809)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>2,051,390</u>	<u>4,341,783</u>	<u>3,030,241</u>	<u>28,016</u>	<u>94,788</u>	<u>318,087</u>	<u>156,220</u>	<u>10,020,525</u>
累計折舊								
108 年 1 月 1 日餘額	(1,264,218)	(3,349,823)	(2,490,635)	(19,666)	(77,758)	(208,076)	-	(7,410,176)
折舊費用	(85,739)	(235,932)	(270,524)	(2,820)	(8,647)	(27,344)	-	(631,006)
處分	10,710	81,478	55,458	85	6,260	2,907	-	156,898
淨兌換差額	28,351	69,454	56,942	444	1,943	3,027	-	160,161
108 年 12 月 31 日餘額	<u>(1,310,896)</u>	<u>(3,434,823)</u>	<u>(2,648,759)</u>	<u>(21,957)</u>	<u>(78,202)</u>	<u>(229,486)</u>	<u>-</u>	<u>(7,724,123)</u>
累計減損								
108 年 1 月 1 日餘額	(40,583)	(18,009)	-	-	-	(300)	-	(58,892)
認列減損損失	-	(18)	(27,966)	-	-	-	-	(27,984)
處分	-	264	-	-	-	-	-	264
淨兌換差額	-	127	-	-	-	9	-	136
108 年 12 月 31 日餘額	<u>(40,583)</u>	<u>(17,636)</u>	<u>(27,966)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(291)</u>	<u>-</u>	<u>(86,476)</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 699,911</u>	<u>\$ 889,324</u>	<u>\$ 353,516</u>	<u>\$ 6,059</u>	<u>\$ 16,586</u>	<u>\$ 88,310</u>	<u>\$ 156,220</u>	<u>\$2,209,926</u>

107 年度

成 本	未完工程及							待 驗 設 備	合 計
	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	生財設備	其他設備			
107年1月1日餘額	\$2,091,840	\$3,846,434	\$2,703,076	\$ 29,422	\$ 89,741	\$ 243,366	\$ 340,955	\$9,344,834	
增 添	44,590	492,183	314,149	1,050	10,655	21,643	(143,246)	741,024	
處 分	(58,026)	(52,794)	(74,970)	(2,157)	(2,498)	(6,082)	-	(196,527)	
重 分 類	(238)	(27,973)	-	-	(32)	28,243	-	-	
淨兌換差額	4,809	2,260	13,226	303	1,493	(1,218)	134	21,007	
107年12月31日餘額	<u>2,082,975</u>	<u>4,260,110</u>	<u>2,955,481</u>	<u>28,618</u>	<u>99,359</u>	<u>285,952</u>	<u>197,843</u>	<u>9,910,338</u>	
累 計 折 舊									
107年1月1日餘額	(1,229,318)	(3,206,241)	(2,262,048)	(18,021)	(71,323)	(176,658)	-	(6,963,609)	
折舊費用	(84,007)	(212,420)	(288,725)	(3,370)	(7,860)	(19,900)	-	(616,282)	
處 分	54,062	51,490	73,439	1,954	2,485	5,466	-	188,896	
重 分 類	139	17,903	-	-	34	(18,076)	-	-	
淨兌換差額	(5,094)	(555)	(13,301)	(229)	(1,094)	1,092	-	(19,181)	
107年12月31日餘額	<u>(1,264,218)</u>	<u>(3,349,823)</u>	<u>(2,490,635)</u>	<u>(19,666)</u>	<u>(77,758)</u>	<u>(208,076)</u>	<u>-</u>	<u>(7,410,176)</u>	
累 計 減 損									
107年1月1日餘額	(44,547)	(18,070)	-	-	-	(304)	-	(62,921)	
處 分	3,964	-	-	-	-	-	-	3,964	
淨兌換差額	-	61	-	-	-	4	-	65	
107年12月31日餘額	<u>(40,583)</u>	<u>(18,009)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(300)</u>	<u>-</u>	<u>(58,892)</u>	
107年12月31日淨額	<u>\$ 778,174</u>	<u>\$ 892,278</u>	<u>\$ 464,846</u>	<u>\$ 8,952</u>	<u>\$ 21,601</u>	<u>\$ 77,576</u>	<u>\$ 197,843</u>	<u>\$2,441,270</u>	

本公司及子公司考量部分設備已不符生產需求或未來營運計畫，預期該等設備已無未來現金流入，經評估其使用價值後於 108 年度認列減損損失 27,984 千元，並列入營業成本項下。

本公司及子公司之不動產、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

房屋主建築物

15 至 35 年

整修裝潢

2 至 25 年

機器設備

電 鍍 機

6 至 10 年

射 出 機

6 年

裁 切 機

6 至 10 年

其 他

2 至 10 年

模具設備

2 至 5 年

運輸設備

5 至 6 年

生財設備

2 至 5 年

其他設備

2 至 11 年

十五、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土地	\$462,551
房屋及建築	29,646
運輸設備	2,139
其他設備	<u>170</u>
	<u>\$494,506</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 653</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	(\$ 10,546)
房屋及建築	(8,406)
運輸設備	(1,229)
其他設備	<u>(57)</u>
	<u>(\$ 20,238)</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$11,349</u>
非流動	<u>\$75,935</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地	1.9235~2.171
房屋及建築	2.7072~5.0932
運輸設備	1.01~4.4694
其他設備	1.52

(三) 重要承租活動及條款

本公司及子公司台灣興勝廠房所在之土地係向政府租用，租期將於113年8月底陸續屆滿，得在若干條件下要求續租或終止租約。租賃期間終止時，本公司及子公司台灣興勝對租賃標的並無優惠承購權。政府得於土地公告現值變動時調整租賃

給付。

子公司成都興勝、蘇州興勝及 MSHE 主要租賃協議為土地使用權合約，使用期限為 50 至 97 年。107 年 12 月 31 日土地使用權說明參閱附註十九。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108 年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 8,535</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,262</u>
所有租賃協議之現金流出總額	<u>(\$24,000)</u>

本公司及子公司選擇對符合短期租賃之員工宿舍、辦公室與汽車及符合低價值資產租賃之其他設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107 年 12 月 31 日</u>
1 年內	\$ 14,090
1~5 年	17,392
超過 5 年	<u>861</u>
	<u>\$32,343</u>

十六、投資性不動產

	<u>房屋及建築</u>
	<u>108 年度</u>
成本	
108 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	<u>\$33,434</u>
累計折舊	
108 年 1 月 1 日餘額	(21,517)
折舊費用	(<u>1,232</u>)
108 年 12 月 31 日餘額	(<u>22,749</u>)
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$10,685</u>

(接次頁)

(承前頁)

107 年度		<u>房屋及建築</u>
成 本		
107 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額		<u>\$33,434</u>
累計折舊		
107 年 1 月 1 日餘額		(20,285)
折舊費用		(<u>1,232</u>)
107 年 12 月 31 日餘額		(<u>21,517</u>)
107 年 12 月 31 日淨額		<u>\$11,917</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築 25 至 35 年

子公司之投資性不動產座落於楠梓加工出口區，該土地屬政府所有，子公司僅持有房屋及建築物所有權且土地係長期承租使用，致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，是以無法可靠決定公允價值。

108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
第 1 年	\$ 2,682
第 2 年	<u>2,095</u>
	<u>\$ 4,777</u>

107 年不可取消營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	<u>107 年 12 月 31 日</u>
1 年內	\$ 4,528
1~5 年	<u>4,777</u>
	<u>\$ 9,305</u>

十七、商 譽

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
年初餘額	\$683,902	\$674,327
淨兌換差額	(<u>7,384</u>)	<u>9,575</u>
年底餘額	<u>\$676,518</u>	<u>\$683,902</u>

本公司及子公司於年度財務報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算係以現金產生單位未來五年財務預測之現金流量作為估計基礎，並於108年及107年12月31日分別使用年折現率11.93%及13.58%折算而得。基於此評估結果可回收金額仍大於帳面價值，是以無需認列商譽之減損損失。

十八、其他無形資產

108 年度

成	電 腦 軟 體	專 利	權 合	計
108年1月1日餘額	\$ 73,000	\$ 2,328		\$ 75,328
增 添	12,659	-		12,659
處 分	(512)	-		(512)
重 分 類	-	3,024		3,024
淨兌換差額	(1,422)	-		(1,422)
108年12月31日餘額	<u>83,725</u>	<u>5,352</u>		<u>89,077</u>
累 計 攤 銷 及 減 損				
108年1月1日餘額	(52,483)	(529)		(53,012)
攤銷費用	(9,520)	(670)		(10,190)
處 分	512	-		512
淨兌換差額	1,067	-		1,067
108年12月31日餘額	<u>(60,424)</u>	<u>(1,199)</u>		<u>(61,623)</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 23,301</u>	<u>\$ 4,153</u>		<u>\$ 27,454</u>

107 年度

成	電 腦 軟 體	專 利	權 合	計
107年1月1日餘額	\$ 60,942	\$ 1,913		\$ 62,855
增 添	13,256	-		13,256
處 分	(599)	-		(599)
重 分 類	-	415		415
淨兌換差額	(599)	-		(599)
107年12月31日餘額	<u>73,000</u>	<u>2,328</u>		<u>75,328</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	專 利 權	合 計
累 計 攤 銷 及 減 損			
107年1月1日餘額	(\$43,756)	(\$ 387)	(\$44,143)
攤銷費用	(9,722)	(142)	(9,864)
處 分	599	-	599
淨兌換差額	<u>396</u>	<u>-</u>	<u>396</u>
107年12月31日餘額	(<u>52,483</u>)	(<u>529</u>)	(<u>53,012</u>)
107年12月31日淨額	<u>\$20,517</u>	<u>\$ 1,799</u>	<u>\$22,316</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線法按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	3至10年
專利權	10至20年

十九、長期預付租金

子公司成都興勝及蘇州興勝所在地係向中國大陸政府取得之土地使用權，將分別於141年3月及143年2月到期。子公司MSHE所在地係向馬來西亞政府取得之土地使用權，分別將於174年12月及176年3月到期。107年12月31日之長期預付租金已於108年1月1日重分類至使用權資產，相關說明參閱附註三。

上述土地使用權變動如下：

	107年度
年初餘額	\$424,954
攤銷費用	(7,776)
淨兌換差額	<u>1,918</u>
年底餘額	<u>\$419,096</u>

二十、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
銀行信用借款	<u>\$1,064,376</u>	<u>\$ 965,280</u>
年利率(%)	0.46~1.02	0.5~5.4375

(二) 長期借款

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
銀行團聯貸(臺灣銀行主辦)		
乙項聯貸，年利率		
1.797%	\$ 550,000	\$ 650,000
減：聯貸主辦費	<u>4,167</u>	<u>6,167</u>
	545,833	643,833
信用借款		
陸續於118年9月到		
期，年利率分別為		
0.1%～1.39%及		
0.95%～1.38%	<u>1,595,342</u>	<u>950,000</u>
	<u>\$2,141,175</u>	<u>\$1,593,833</u>

本公司於 106 年 1 月與臺灣銀行等 6 家金融機構簽訂授信總額度 40 億元之聯貸契約(106 年 2 月首次動撥)，並區分甲、乙二項授信，其中甲項為定期中期放款，授信額度為日幣 73 億 5 千萬元(或等值新臺幣或美金)，且不得循環動用，其用途限用於收購 SHAP 及旗下子公司普通股股份；另乙項授信額度為新臺幣 15 億元(或等值外幣)，得循環動用，其用途係充實中期營運週轉金之用，授信期限自首次動用日起算 5 年，並於首次動用日起算滿 3 年之日為第 1 期，之後每 6 個月為 1 期，共分 5 期按比率遞減授信額度，每筆融資期限最長為 180 天，屆期清償本金，惟該屆期日得繼續循環使用，並得以新動撥款項直接償付原已到期部分。依約母公司長華電材出具支持函，承諾於借款期間對本公司直接或間接持股不得低於 30%，並須維持第一大股東身分，且對本公司具有實質控制力。

另於授信存續期間內，本公司與母公司長華電材應直接或間接持有 SHAP 之全數已發行股份，並維持 2/3 以上(含)之董監事席次；SHAP 應直接或間接持有旗下子公司(MSHE、蘇州興勝、成都興勝、成都興勝新材料及台灣興勝)之已發行股份，並維持 2/3 以上(含)之董監事席次。

本公司承諾於下述授信存續期間，合併財務報告之流動比率、負債比率、利息保障倍數及權益總額應維持一定比率或金額，且至少每半年審視一次。若不符上述財務比率及金額限制，應自該年度結束後一定期間內改善，即不視為違約項目，惟應溯及自管理銀行書面通知本公司違反合約所定財務比率及金額之次一付息日起，至完成改善（以本公司經會計師查核之年度合併財務報告或核閱之第 2 季合併財務報告為準）之次一付息日止，各授信之貸款利率加碼。

本公司 108 及 107 年度合併財務報告之財務比率及金額並未違反上述授信合約之規定。

除採用權益法投資－SHAP 100% 股權 4,726,432 千元（已於編製合併財務報告時沖銷）外，本公司長期借款之質押擔保品參閱附註三四。

本公司於 108 年 9 月取得經濟部依據「歡迎台商回台投資行動方案」核發台商資格核定函，依規定本公司應於核定函核發次日起 3 年內完成投資。

本公司因應台商回台投資專案與銀行簽訂授信合約，放款前 5 年利率為郵政儲金二年期定儲利率減 0.995%，若未能達成行政院國家發展委員會「歡迎台商回台投資行動方案」規劃之適用條件或國發基金會暫停委辦手續費撥款時，利率更改為郵政儲金二年期定儲利率加 0.105%。

二一、應付帳款

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
應付帳款	<u>\$857,640</u>	<u>\$736,531</u>
應付帳款－關係人	<u>\$290,552</u>	<u>\$282,298</u>

本公司及子公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於約定之信用期限內償還。

二二、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$233,972	\$204,379
應付設備款	59,720	111,488
應付組織調整費	18,538	30,090
應付員工及董事酬勞	17,019	33,928
其他(主係保險費、退休金及包裝費等)	<u>156,256</u>	<u>167,471</u>
	<u>\$485,505</u>	<u>\$547,356</u>

二三、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司及國內子公司台灣興勝所適用我國「勞工退休條例」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。

國外子公司依所在地之法令規定，須提撥薪資成本之特定比率之退休金予政府有關部門。

(二) 確定福利計畫

國內子公司台灣興勝依我國「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。子公司台灣興勝按員工每月薪資總額一定比例提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，子公司台灣興勝並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫及其他長期員工福利金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$127,903	\$114,575
計畫資產公允價值	(106,561)	(94,291)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他長期員工福利義務 現值	\$ 3,928	\$ 4,296
	25,270	24,580
列入其他應付款項下	(3,928)	(4,296)
淨確定福利負債	<u>\$ 21,342</u>	<u>\$ 20,284</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	其他長期 員工福利 義務現值	淨確定 福利負債
107年1月1日	<u>\$110,727</u>	(\$ 88,818)	<u>\$ 4,411</u>	<u>\$ 26,320</u>
服務成本				
當期服務成本	291	-	412	703
利息費用(收入)	<u>1,522</u>	(1,281)	<u>57</u>	<u>298</u>
認列於損益	<u>1,813</u>	(1,281)	<u>469</u>	<u>1,001</u>
再衡量數				
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金額 外)	-	(2,179)	-	(2,179)
精算損失—人口統計 假設變動	3,959	-	182	4,141
精算損失—財務假設 變動	1,977	-	21	1,998
精算損失(利益)— 經驗調整	<u>3,196</u>	-	(299)	<u>2,897</u>
認列於其他綜合損益(其 他長期員工福利的部 分認列於損益)	<u>9,132</u>	(2,179)	(96)	<u>6,857</u>
雇主提撥	-	(9,110)	-	(9,110)
計畫資產支付	(7,097)	7,097	-	-
福利支付	<u>-</u>	<u>-</u>	(488)	(488)
	(7,097)	(2,013)	(488)	(9,598)
107年12月31日	<u>114,575</u>	(94,291)	<u>4,296</u>	<u>24,580</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	其他長期 員工福利 義務現值	淨確定 福利負債
服務成本				
當期服務成本	\$ 182	\$ -	\$ 431	\$ 613
利息費用 (收入)	<u>1,432</u>	<u>(1,233)</u>	<u>50</u>	<u>249</u>
認列於損益	<u>1,614</u>	<u>(1,233)</u>	<u>481</u>	<u>862</u>
再衡量數				
計畫資產報酬 (除包 含於淨利息之金額 外)	-	(2,991)	-	(2,991)
精算損失—人口統計 假設變動	205	-	42	247
精算損失—財務假設 變動	6,388	-	67	6,455
精算損失 (利益) — 經驗調整	<u>6,058</u>	<u>-</u>	<u>(310)</u>	<u>5,748</u>
認列於其他綜合損益 (其 他長期員工福利的部 分認列於損益)	<u>12,651</u>	<u>(2,991)</u>	<u>(201)</u>	<u>9,459</u>
雇主提撥	-	(8,983)	-	(8,983)
計畫資產支付	(937)	937	-	-
福利支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(648)</u>	<u>(648)</u>
	<u>(937)</u>	<u>(8,046)</u>	<u>(648)</u>	<u>(9,631)</u>
108 年 12 月 31 日	<u>\$127,903</u>	<u>(\$106,561)</u>	<u>\$ 3,928</u>	<u>\$ 25,270</u>

確定福利計畫及其他長期員工福利認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108 年度	107 年度
營業成本	\$601	\$814
管理費用	<u>60</u>	<u>91</u>
	<u>\$661</u>	<u>\$905</u>

子公司台灣興勝因「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，惟子公司台灣興勝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。

子公司台灣興勝之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率(%)	0.875	1.25
薪資預期增加率(%)	2.25	2.25
離職率(%)	0.0~10.0	0.0~11.5

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$ 4,306)</u>	<u>(\$ 4,019)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 4,503</u>	<u>\$ 4,208</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 4,364</u>	<u>\$ 4,095</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 4,197)</u>	<u>(\$ 3,933)</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，上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 8,640</u>	<u>\$ 8,640</u>
確定福利義務平均到期期間	13.7年	14.3年

二四、權益

(一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(千股)	<u>700,000</u>	<u>70,000</u>
額定股本	<u>\$700,000</u>	<u>\$700,000</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>364,131</u>	<u>36,413</u>
已發行股本	<u>\$364,131</u>	<u>\$364,131</u>

本公司於108年6月經股東常會決議修訂公司章程，將每股面額由10元變更為1元，並經主管機關核准且已辦妥變更登記，已於108年9月9日完成股票換發事宜。

(二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$4,221,471	\$4,221,471
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
員工認股權執行	9,229	9,229
員工認股權失效	89	84
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	-	5
	<u>\$4,230,789</u>	<u>\$4,230,789</u>

註：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。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司於 108 年 6 月經股東常會決議修訂後之章程規定，盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。每半會計年度決算如有盈餘，應先彌補累積虧損、預估並保留應納稅捐及員工酬勞與董事酬勞、次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，及依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計上半會計年度累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，及依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司於 108 年 6 月經股東常會決議修訂前之章程規定，年度總決算如有盈餘，應先繳納稅捐及彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，直至法定盈餘公積已達本公司資本總額時為止，及依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派股東紅利。

本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃，以求永續經營及穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，優先保留融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利及股票股利之方式分派之。分派步驟如下：

1. 決定最佳之資本預算。
2. 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
3. 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。
4. 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配給股東，擬分配餘額應不低於當年度可供分配盈餘之10%，惟現金股利部分不低於擬發放股利總和之10%。

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，超過實收股本總額25%之部分，在公司無虧損時，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號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於108年6月及107年5月經股東常會分別決議通過董事會擬議之107及106年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每股現金股利(元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	<u>\$ 84,029</u>	<u>\$ 43,108</u>		
特別盈餘公積	<u>(\$ 38,558)</u>	<u>\$ 47,185</u>		
現金股利	<u>\$600,425</u>	<u>\$343,478</u>	\$ 17	\$ 9.47

本公司於107年5月股東常會決議以資本公積73,570千元發放現金，每股2.03元。

本公司於108年上半年度及下半年度盈餘分派案業經董事會分別決議如下，年度盈餘分派案尚待預計於109年6月召開之股東常會決議。

董事會決議日期	108年下半年度	108年上半年度
	109年3月18日	108年11月7日
法定盈餘公積	<u>\$ 33,823</u>	<u>\$ 26,775</u>
特別盈餘公積	<u>\$109,344</u>	<u>(\$ 15,360)</u>
現金股利	<u>\$317,872</u>	<u>\$120,085</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 0.34</u>

(四) 其他權益

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 15,333)	(\$ 53,918)
稅率變動	-	1,949
本年度產生		
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(139,612)	45,791
相關所得稅	<u>27,918</u>	(<u>9,155</u>)
年底餘額	<u>(\$ 127,027)</u>	<u>(\$ 15,333)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價 損益

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 27)	\$ -
本年度產生		
未實現損益－權益 工具	39,476	2,412
處分權益工具累計損益 移轉至保留盈餘	(<u>6,406</u>)	(<u>2,439</u>)
年底餘額	<u>\$33,043</u>	<u>(\$ 27)</u>

(五) 非控制權益

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 73,816	\$ 65,768
本年度淨利	11,611	9,365
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	(<u>3,412</u>)	(<u>1,317</u>)
年底餘額	<u>\$ 82,015</u>	<u>\$ 73,816</u>

(六) 庫藏股票

股數：千股

	本 年 度 股 數				年 底 股 數 及 餘 額	
	收 回	原 因	年 初 股 數	增 加	年 底 股 數	金 額
108 年度						
轉讓股份予員工			<u>1,094</u>	<u>-</u>	<u>10,940</u>	<u>\$ 437,809</u>
107 年度						
轉讓股份予員工			<u>-</u>	<u>1,094</u>	<u>1,094</u>	<u>\$ 437,809</u>

為激勵員工士氣及提高員工績效，本公司董事會於 107 年 5 月決議自公開市場買回普通股股票 1,500 千股，並將轉讓予員工，買回期間已於 107 年 7 月屆滿，實際買回股份為 1,094 千股，占本公司已發行股數 3%，實際買回平均價格為每股 400.19 元。

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

二五、收 入

	108 年度	107 年度
商品銷售收入	\$9,295,328	\$9,754,445
佣金及勞務收入	24,777	28,799
其他營業收入	170	1,607
	<u>\$9,320,275</u>	<u>\$9,784,851</u>

(一) 客戶合約說明參閱附註四。

(二) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收票據及帳款	<u>\$ 2,003,235</u>	<u>\$ 1,926,613</u>	<u>\$ 1,824,566</u>
合約負債（含流動及非流動）			
商品銷貨	<u>\$ 86,018</u>	<u>\$ 67,836</u>	<u>\$ 54,281</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	108 年度	107 年度
商品銷貨	<u>\$ 49,029</u>	<u>\$ 40,029</u>

(三) 客戶合約收入之細分

108 年度

收 入 類 型	報 導 部				門 計
	IC 導線架	EMC 導線架	封 膠 樹 酯	其 他	
商品銷貨收入	\$7,384,823	\$ 604,915	\$1,252,823	\$ 52,767	\$9,295,328
佣金及勞務收入	-	-	-	24,777	24,777
其他營業收入	-	-	-	170	170
	<u>\$7,384,823</u>	<u>\$ 604,915</u>	<u>\$1,252,823</u>	<u>\$ 77,714</u>	<u>\$9,320,275</u>

107 年度

收 入 類 型	報 導 部				門
	IC 導線架	EMC 導線架	封 膠 樹 酯 其	他 合	計
商品銷貨收入	\$7,913,066	\$ 696,379	\$1,111,605	\$ 33,395	\$9,754,445
佣金及勞務收入	-	-	-	28,799	28,799
其他營業收入	-	-	-	1,607	1,607
	<u>\$7,913,066</u>	<u>\$ 696,379</u>	<u>\$1,111,605</u>	<u>\$ 63,801</u>	<u>\$9,784,851</u>

(四) 部分完成之客戶合約

尚未全部滿足之履約義務受攤之交易價格及預期認列為收入之時點如下，該等金額不包含受限制之變動對價估計金額：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
商品銷貨		
108 年履行	\$ -	\$ 50,806
109 年履行	71,425	17,030
110 年履行	<u>14,593</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 86,018</u>	<u>\$ 67,836</u>

二六、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108 年度	107 年度
利息收入	\$ 42,609	\$ 13,787
模具收入	14,669	25,720
政府補助收入	14,590	3,081
股利收入	12,142	4,499
租金收入	4,818	4,818
賠償收入	564	14,917
其 他	<u>3,561</u>	<u>7,276</u>
	<u>\$ 92,953</u>	<u>\$ 74,098</u>

(二) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
外幣兌換損益淨額	(\$ 17,893)	\$ 42,865
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	20,656	128
其 他	<u>(6,004)</u>	<u>(4,153)</u>
	<u>(\$ 3,241)</u>	<u>\$ 38,840</u>

(三) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$ 26,193	\$ 21,095
聯貸案主辦費用攤銷	2,000	2,000
租賃負債之利息	2,817	-
減：列入符合要件資產 成本之金額	<u>249</u>	<u>348</u>
	<u>\$ 30,761</u>	<u>\$ 22,747</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108 年度	107 年度
利息資本化金額	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 348</u>
利息資本化利率 (%)	1.01	1.01

(四) 折舊及攤銷

	108 年度	107 年度
折舊費用		
不動產、廠房及設備	\$ 631,006	\$ 616,282
使用權資產	20,238	-
投資性不動產	<u>1,232</u>	<u>1,232</u>
	<u>\$ 652,476</u>	<u>\$ 617,514</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 596,356	\$ 573,373
營業費用	54,888	42,909
營業外收入及支出	<u>1,232</u>	<u>1,232</u>
	<u>\$ 652,476</u>	<u>\$ 617,514</u>
攤銷費用		
電腦軟體	\$ 9,520	\$ 9,722
專利權	670	142
長期預付租金	-	7,776
其他非流動資產	<u>3,512</u>	<u>3,533</u>
	<u>\$ 13,702</u>	<u>\$ 21,173</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,920	\$ 10,993
營業費用	<u>9,782</u>	<u>10,180</u>
	<u>\$ 13,702</u>	<u>\$ 21,173</u>

(五) 員工福利費用

	108 年度	107 年度
短期員工福利		
薪 資	\$1,049,521	\$1,089,041
保 險 費	118,076	110,800
其 他	<u>34,854</u>	<u>45,788</u>
	<u>1,202,451</u>	<u>1,245,629</u>
長期員工福利	<u>280</u>	<u>373</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	60,744	63,603
確定福利計畫	<u>381</u>	<u>532</u>
	<u>61,125</u>	<u>64,135</u>
	<u>\$1,263,856</u>	<u>\$1,310,137</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 866,881	\$ 920,530
營業費用	<u>396,975</u>	<u>389,607</u>
	<u>\$1,263,856</u>	<u>\$1,310,137</u>

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以 1% 至 12% 及不高於 1.5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工及董事酬勞分別於 109 年及 108 年 3 月經董事會決議如下：

	108 年度	107 年度
員工酬勞—現金	<u>\$ 7,616</u>	<u>\$10,706</u>
董事酬勞—現金	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$16,059</u>
估 列 比 例	108 年度	107 年度
員工酬勞 (%)	1.0	1.0
董事酬勞 (%)	0.5	1.5

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

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

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 其他

	108 年度	107 年度
處分不動產、廠房及設備 利益淨額－列入營業 成本項下	<u>\$14,892</u>	<u>\$19,599</u>

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108 年度	107 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$177,606	\$211,224
以前年度之調整	(8,265)	(6,983)
未分配盈餘加徵	9,720	-
遞延所得稅		
本年度產生者	100,790	143,509
稅率變動	-	9,324
以前年度之調整	<u>256</u>	<u>(3,229)</u>
	<u>\$280,107</u>	<u>\$353,845</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	<u>\$ 899,022</u>	<u>\$1,205,754</u>
稅前淨利按法定稅率計 算之所得稅費用	\$ 303,091	\$ 425,911
稅上不可認列之利益	(17,043)	(73,591)
稅上不可減除之費損	2,175	1,635
免稅所得	-	(200)
投資抵減	(2,945)	(2,639)
未分配盈餘加徵	9,720	-
未認列之可減除暫時性 差異	(6,882)	3,617
稅率變動	-	9,324
以前年度所得稅調整	<u>(8,009)</u>	<u>(10,212)</u>
	<u>\$ 280,107</u>	<u>\$ 353,845</u>

我國於 107 年修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
遞延所得稅負債 (資產)		
稅率變動	\$ -	(\$ 2,826)
本年度產生		
國外營運機構		
財務報表換		
算之兌換差		
額	(27,918)	9,155
確定福利計畫		
再衡量數	(<u>1,932</u>)	(<u>1,391</u>)
	<u>(\$29,850)</u>	<u>\$ 4,938</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 184</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$42,264</u>	<u>\$99,494</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	認 列 於					
	年 初 餘 額	損	益	綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>						
暫時性差異						
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	\$ 3,837	\$ -	\$ 27,918	\$ -	\$ -	\$ 31,755
不動產、廠房及設備 財稅差	27,382	1,319	-	(1,051)	-	27,650
存貨跌價及呆滯損 失	20,214	(1,221)	-	-	151	19,144
收入財稅差	9,237	(4,289)	-	-	-	4,948
確定福利計畫	4,271	(1,721)	1,932	-	-	4,482
其 他	3,536	13,902	-	-	(427)	17,011
	<u>\$ 68,477</u>	<u>\$ 7,990</u>	<u>\$ 29,850</u>	<u>(\$ 1,327)</u>	<u>(\$ 1,327)</u>	<u>\$104,990</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>						
暫時性差異						
權益法認列之國外 子公司利益之份 額	\$215,483	\$106,429	\$ -	\$ -	\$ -	\$321,912
金融資產未實現評 價利益	-	4,157	-	-	-	4,157
廉價購買利益	2,462	-	-	-	-	2,462
未實現兌換利益	1,550	(1,550)	-	-	-	-
	<u>\$219,495</u>	<u>\$109,036</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$328,531</u>

107 年度

	認 列 於					
	年 初 餘 額	損	益	綜 合 損 益	兌 換 差 額	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 財稅差	\$ 19,698	\$ 7,383	\$ -	\$ -	\$ 301	\$ 27,382
存貨跌價及呆滯損 失	15,892	4,060	-	-	262	20,214
收入財稅差	5,030	4,207	-	-	-	9,237
確定福利計畫	6,398	(4,395)	2,268	-	-	4,271
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	11,043	-	(7,206)	-	-	3,837
虧損扣抵	5,761	(5,761)	-	-	-	-
其 他	12,602	(9,164)	-	-	98	3,536
	<u>\$ 76,424</u>	<u>(\$ 3,670)</u>	<u>(\$ 4,938)</u>	<u>(\$ 4,938)</u>	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 68,477</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	認列於				年初餘額	損益綜合損益	兌換差額	年底餘額
	認列於	其	他	於				
暫時性差異								
權益法認列之國外 子公司利益之份 額	\$ 68,786	\$146,697	\$ -	\$ -				\$215,483
廉價購買利益	2,093	369	-	-				2,462
未實現兌換利益	190	1,360	-	-				1,550
確定福利計畫	<u>2,492</u>	<u>(2,492)</u>	-	-				-
	<u>\$ 73,561</u>	<u>\$145,934</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>				<u>\$219,495</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
未實現費用及損失	<u>\$225,301</u>	<u>\$237,177</u>

(六) 免稅相關資訊

本公司 100 年新投資創立生產電子零組件及塑膠製品之投資計畫，經主管機關核定符合相關獎勵辦法規定，就其新增所得免徵營利事業所得稅 5 年，自 103 年 1 月起至 107 年 12 月止。

(七) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司台灣興勝截至 106 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

二八、每股盈餘

計算每股盈餘時，變更股票面額之影響業已追溯調整，該股票換發基準日訂於 108 年 9 月 6 日。因追溯調整，107 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	<u>\$ 23.60</u>	<u>\$ 2.36</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 23.57</u>	<u>\$ 2.36</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	108 年度	107 年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$607,304</u>	<u>\$842,544</u>

股數（單位：千股）

	108 年度	107 年度
計算基本每股盈餘之普通股加權 平均股數	353,191	357,007
具稀釋作用之潛在普通股 員工酬勞	306	390
員工認股權	<u>-</u>	<u>9</u>
計算稀釋每股盈餘之普通股加權 平均股數	<u>353,497</u>	<u>357,406</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。

二九、股份基礎給付協議

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才、提高員工對本公司之向心力與歸屬感暨共同創造本公司及股東之利益，於 103 年 6 月經本公司董事會決議發行員工認股權 500,000 單位，每一單位可認購普通股 1 股，給予對象為本公司編制內符合特定條件之全職員工。認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可按下列時程行使認股權，認股權行使價格不低於發行日最近一期經會計師查核之財務報表每股淨值，認股權發行後，遇有本公司普通股份發行變動時，認股權行使價格依約定公式予以調整。依約定公式如需重新衡量認股權行使價格，遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，認股價格將不予調整。

<u>時</u>	<u>程</u>	<u>可行使認股比例</u> <u>(%) (累計)</u>
	屆滿 2 年	50
	屆滿 3 年	75
	屆滿 4 年	100

本公司發行之員工認股權憑證相關資訊如下：

認股權憑證	108 年度		107 年度	
	單位 (股)	行使價格 (元)	單位 (股)	行使價格 (元)
年初流通在外	1,000		308,000	
當年度失效	(1,000)		(1,000)	
當年度行使	-		(306,000)	
年底流通在外	-		1,000	
年底可行使	-		1,000	\$ 30

107 年 3 月及 11 月執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 429 元及 247 元，執行價格及普通股每股面額之差異分別為 3,160 千元及 2,960 千元，列入資本公積－股票發行溢價項下。

截至 108 年 12 月 31 日止，已無流通在外之員工認股權憑證。

本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	22.4 元
行使價格	30 元
預期股價波動率 (%)	36.86~38.45
預期存續期間 (年)	3.5~4.5
預期股利率 (%)	-
預期認股比率 (%)	100
無風險利率 (%)	0.94~1.13

107 年度因上述員工認股權交易迴轉酬勞成本 84 千元，並迴轉同額之資本公積－員工認股權。

三十、非現金交易

108 及 107 年度本公司及子公司進行下列非現金交易之投資活動：

	108 年度	107 年度
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加	\$484,113	\$741,024
預付設備款減少 (列入其他非流動資產項下)	(17,722)	(992)
應付設備款減少	50,138	59,491

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
支付之資本化利息	(\$ 249)	(\$ 348)
支付現金數	<u>\$516,280</u>	<u>\$799,175</u>
無形資產增加	\$ 12,659	\$ 13,256
預付設備款減少 (列入其他 非流動資產項下)	(5,792)	(4,450)
應付設備款減少	<u>580</u>	<u>-</u>
支付現金數	<u>\$ 7,447</u>	<u>\$ 8,806</u>

三一、資本風險管理

本公司及子公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化以使資本有效運用，並確保本公司及子公司能順利營運。本公司及子公司之整體策略於 108 年度間並無變化。

本公司及子公司主要管理階層依據現行產業營運情況及未來公司發展情形，並考量外部環境變動等因素，定期檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，藉由支付股利、舉借新債及償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

三二、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

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

(二) 公允價值之資訊－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

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價 值衡量之金融資產				
國外私募基金	\$ -	\$ -	\$ 68,941	\$ 68,941

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產				
權益工具投資				
國內上市(櫃)				
股票	\$209,707	\$ -	\$ -	\$209,707

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價 值衡量之金融資產				
國外私募基金	\$ -	\$ -	\$61,053	\$61,053
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產				
權益工具投資				
國內上市(櫃)				
股票	\$38,684	\$ -	\$ -	\$38,684

108 及 107 年度並無第 1 等級與第 2 級公允價值衡量
間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過損益按公允價值衡量之金融資產－國外私募基金

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$61,053	\$ -
本年度新增	-	59,935
本年度返還出資額	(11,778)	-
認列於損益(列入其他利 益及損失項下)	19,666	1,118
年底餘額	\$68,941	\$61,053

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外私募基金係以基金公司提供之淨資產價值報告估
算公允價值。

(三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 68,941	\$ 61,053
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	5,171,794	4,323,409
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	209,707	38,684
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	4,965,260	4,133,374

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、應付股利、其他應付款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括權益投資、應收票據與帳款、應付帳款、借款及租賃負債，財務人員依照各階段公司營運狀況所需擬訂財務策略、統籌協調各種國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度進行暴險程度之內部風險分析，即時追蹤、監督及管理本公司及子公司營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

本公司及子公司之重要財務活動係經董事會依相關規範、內部控制制度及管理辦法進行，內部稽核人員持續針對政策之

遵循與暴險程度進行複核。本公司及子公司並未以投機目的而從事之金融工具（包含衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司及子公司之營運活動而承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司及子公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司及子公司從事非功能性貨幣計價之銷貨與進貨交易及履行資本支出等活動，因而產生匯率變動暴險。本公司及子公司之匯率暴險管理係於政策許可之範圍內，利用購入外幣存款、舉借外幣借款及交易產生之同類別外幣債權債務，以管理及降低風險。

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三六。

本公司及子公司主要受到美金及日幣匯率波動之影響，下表詳細說明當功能性貨幣對美金及日幣之匯率升值 1% 時之敏感度分析，1% 係本公司及子公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。

	美 金 之 影 響		日 幣 之 影 響	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
稅前淨利（註）	(\$18,982)	(\$12,515)	\$ 1,194	\$ 440

註：主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現
金流量避險之美金及日幣（包含現金及約當現

金、應收帳款（含關係人）、其他應收款、短期借款、應付帳款（含關係人）及其他應付款）。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形，以美金及日幣計價之銷售會隨客戶訂單及景氣循環而有所變動。

(2) 利率風險

本公司及子公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險，本公司及子公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 87,284	\$ -
具現金流量利率風險		
金融資產	1,977,193	1,194,720
金融負債	3,205,551	2,559,113

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若金融負債利率增加／減少1%，在所有重大變動維持不變之情況下，本公司及子公司108及107年度稅前淨利將因金融負債而分別減少／增加32,056千元及25,591千元。

(3) 其他價格風險

本公司因投資國內上市（櫃）股票及國外私募基金，而產生權益價格暴險。若權益價格上漲／下跌 1%，108 及 107 年度稅前淨利分別將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 689 千元及 611 千元；108 及 107 年度其他綜合損益分別將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 2,097 千元及 387 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對手拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險，截至資產負債表日止，本公司及子公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險即為資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司及子公司之交易對象均為信用良好之公司，業務單位依各信用調查結果給予往來信用額度，並定期追蹤客戶收款情形，因此不預期有重大信用風險。

本公司及子公司應收款項交易相對人顯著集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似，有信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收款項（應收票據、應收帳款及其他應收款，含關係人）總額如下：

客 戶 名 稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$406,693	\$306,701
乙 公 司	<u>164,698</u>	<u>178,990</u>
	<u>\$571,391</u>	<u>\$485,691</u>

本公司及子公司 108 年及 107 年 12 月 31 日為被投資公司提供背書保證其表外保證之最大信用風險金額分別為 338,100 千元及 340,795 千元。

3. 流動性風險

本公司及子公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金，以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。銀行借款對本公司及子公司而言係為一項重要流動性來源，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司及子公司未動用之銀行融資額度分別為 7,218,822 千元及 5,696,793 千元。

下表係本公司及子公司之非衍生金融負債，按已約定還款期間之剩餘合約到期分析，並依據最早可能被要求還款之日期，以未折現現金流量編製（包括利息及本金之現金流量）。

本公司及子公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之可能性。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日利率推估。

	1 年以內	1 ~ 5 年	5 年以上	合 計
108 年 12 月 31 日				
無附息負債	\$1,753,782	\$ 3,644	\$ 2,283	\$1,759,709
租賃負債	13,702	37,376	52,810	103,888
浮動利率工具	1,093,223	1,972,214	196,004	3,261,441
財務保證負債	<u>338,100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>338,100</u>
	<u>\$3,198,807</u>	<u>\$2,013,234</u>	<u>\$ 251,097</u>	<u>\$5,463,138</u>
107 年 12 月 31 日				
無附息負債	\$1,566,715	\$ 4,945	\$ 2,601	\$1,574,261
浮動利率工具	992,422	1,634,013	-	2,626,435
財務保證負債	<u>340,795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>340,795</u>
	<u>\$2,899,932</u>	<u>\$1,638,958</u>	<u>\$ 2,601</u>	<u>\$4,541,491</u>

上述財務保證合約之金額，係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，本公司為履行保證義務可能須支付之最大金額。惟依資產負債表日之預期，本公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

三三、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，是以未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，本公司及子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	與本公司及子公司之關係
長華電材	母 公 司
華立企業股份有限公司	對母公司採權益法評價之投資公司
東莞華港國際貿易有限公司	對母公司採權益法評價之投資公司 之子公司
上海怡康化工材料有限公司	對母公司採權益法評價之投資公司 之子公司
易華電子股份有限公司	關聯企業
OM	採用權益法之被投資公司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108 年度	107 年度
銷貨收入	母 公 司	\$ 1,823,456	\$ 1,563,261
	對母公司採權益法評價之投資公司之子公司	56,806	61,640
	關聯企業	68	23
	採用權益法之被投資公司	-	35
佣金及勞務收入	母 公 司	9,505	6,288
其他營業收入	母 公 司	-	121
		<u>\$ 1,889,835</u>	<u>\$ 1,631,368</u>

本公司及子公司銷售予關係人之交易價格與非關係人交易並無重大差異，佣金及勞務收入及其他營業收入並無類似交易可供比較。收款條件為月結 30 天至 90 天，一般客戶為月結 30 天至 150 天。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	108 年度	107 年度
採用權益法之被投資公司—OM	\$ 893,790	\$1,165,494
母 公 司	6,725	3,147

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別 / 名稱	108 年度	107 年度
對母公司採權益法評價 之投資公司	\$ 1,155	\$ 2,063
對母公司採權益法評價 之投資公司之子公司	<u>2,047</u>	<u>264</u>
	<u>\$ 903,717</u>	<u>\$1,170,968</u>

本公司及子公司向關係人進貨因未向非關係人購買同類產品，致交易價格無法比較，付款條件為月結 30 天至 120 天，一般廠商為進貨 15 天至月結 120 天。

(四) 背書保證

關係人類別 / 名稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
採用權益法之被投資公司—OM		
保證金額	\$338,100	\$340,795
實際動支金額	256,956	238,557

本公司因投資關係按持股比率對採用權益法之被投資公司提供融資保證。

(五) 對主要管理階層之獎酬

108 及 107 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$43,812	\$49,616
退職後福利	<u>593</u>	<u>573</u>
	<u>\$44,405</u>	<u>\$50,189</u>

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取 得 價	款
母公司—長華電材	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
	<u>\$ 3,868</u>	<u>\$ 6,605</u>

交易價款及付款條件係依據雙方議定。

(七) 其他關係人交易

子公司台灣興勝出租部分建築物予母公司長華電材，租約將於 110 年 10 月到期，租金每季收取，108 及 107 年度租金收入皆為 2,517 千元。

(八) 年底餘額

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
應收帳款－關係人		
母公司－長華電材	\$393,576	\$306,602
對母公司採權益法 評價之投資公司 之子公司	<u>18,751</u>	<u>17,097</u>
	<u>\$412,327</u>	<u>\$323,699</u>
其他應收款		
母公司－長華電材	<u>\$ 13,117</u>	<u>\$ 99</u>
應付帳款－關係人		
採用權益法之被投 資公司－OM	\$286,286	\$280,493
母 公 司	2,750	1,214
對母公司採權益法 評價之投資公司 之子公司	1,112	-
對母公司採權益法 評價之投資公司	<u>404</u>	<u>591</u>
	<u>\$290,552</u>	<u>\$282,298</u>
其他應付款		
採用權益法之被投 資公司	\$ 4,526	\$ 3,848
母 公 司	<u>933</u>	<u>301</u>
	<u>\$ 5,459</u>	<u>\$ 4,149</u>

三四、質押之資產

本公司及子公司提供下列資產作為部分長期借款、進貨履約及海關內銷完稅之擔保品：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
其他金融資產		
活期存款、定期存單及備償 戶存款	<u>\$32,802</u>	<u>\$39,800</u>

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司及子公司承諾購買不動產、廠房及設備等合約價款金額為130,876千元，尚未入帳金額為68,642千元。

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司及子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：各外幣千元；匯率元

108年12月31日	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性外幣資產								
美金	\$	75,110	29.98	(美金：新台幣)	\$	2,251,788		
美金		38,655	6.9762	(美金：人民幣)		1,158,883		
日幣		741,368	0.276	(日幣：新台幣)		204,618		
人民幣		23,263	4.2975	(人民幣：新台幣)		99,974		
馬幣		8,448	0.2346	(馬幣：美金)		59,413		
貨幣性外幣負債								
美金		21,829	29.98	(美金：新台幣)		654,435		
美金		28,619	6.9762	(美金：人民幣)		857,987		
日幣		1,173,997	0.276	(日幣：新台幣)		324,023		
馬幣		10,530	0.2346	(馬幣：美金)		74,056		
非貨幣性項目								
透過損益按公允價值衡量之金融資產								
美金		2,300	29.98	(美金：新台幣)		68,941		
採用權益法之子公司								
美金		157,653	29.98	(美金：新台幣)		4,726,432		
人民幣		16,209	4.2975	(人民幣：新台幣)		69,659		
採用權益法之關聯企業								
日幣		630,497	0.276	(日幣：新台幣)		174,018		

(接次頁)

(承前頁)

	外 幣 匯 率			帳 面 金 額
107 年 12 月 31 日				
貨幣性外幣資產				
美 金	\$ 48,898	30.715	(美金：新台幣)	\$ 1,501,912
美 金	29,260	6.8632	(美金：人民幣)	898,709
日 幣	974,465	0.2782	(日幣：新台幣)	271,096
人 民 幣	15,896	4.4753	(人民幣：新台幣)	71,141
馬 幣	10,733	0.2315	(馬幣：美金)	76,334
貨幣性外幣負債				
美 金	11,528	30.715	(美金：新台幣)	354,085
美 金	25,885	6.8632	(美金：人民幣)	795,052
日 幣	1,132,524	0.2782	(日幣：新台幣)	315,068
馬 幣	12,309	0.2315	(馬幣：美金)	87,541
非貨幣性項目				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
美 金	1,988	30.715	(美金：新台幣)	61,053
採用權益法之子公司				
美 金	141,277	30.715	(美金：新台幣)	4,339,310
人 民 幣	15,441	4.4753	(人民幣：新台幣)	69,101
採用權益法之關聯企業				
日 幣	605,836	0.2782	(日幣：新台幣)	168,544

本公司及子公司 108 及 107 年度外幣兌換損益淨額（已實現及未實現）分別為損失 17,893 千元及利益 42,865 千元，由於外幣交易之貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證：參閱附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：參閱附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：參閱附表六。
11. 被投資公司資訊：參閱附表七。

(三) 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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、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年底餘額及百分比：參閱附表四。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：參閱附表四。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之餘額及其目的：參閱附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：參閱附表一。

(6) 其他對當年度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：無。

三八、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。本公司及子公司之應報導部門如下：

- 長華科技－主要從事業務參閱附註一說明。
- 上海長科－主要從事業務參閱附註十二說明。
- SHAP－主要從事業務參閱附註十二說明。
- 台灣興勝－主要從事業務參閱附註十二說明。
- 成都興勝－主要從事業務參閱附註十二說明。
- 成都興勝新材料－主要從事業務參閱附註十二說明。
- 蘇州興勝－主要從事業務參閱附註十二說明。
- MSHE－主要從事業務參閱附註十二說明。
- WSP－主要從事業務參閱附註十二說明。
- 上海長華－主要從事業務參閱附註十二說明。

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司收入與營運結果依應報導部門分析參閱附表九。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、其他營業外收入及支出、採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

部 門 資 產	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
長華科技	\$ 9,256,899	\$ 8,118,868
上海長科	150,170	141,365
SHAP	4,299,147	3,976,418
台灣興勝	1,447,912	1,346,619
成都興勝	1,069,104	981,027

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
成都興勝新材料	\$ 624,239	\$ 533,856
蘇州興勝	1,098,524	997,214
MSHE	2,073,092	1,922,483
WSP	870,768	803,952
上海長華	467,323	434,964
調整及沖銷	(10,813,206)	(9,468,587)
	<u>\$ 10,543,972</u>	<u>\$ 9,788,179</u>
<u>部 門 負 債</u>		
長華科技	\$ 4,352,504	\$ 3,021,321
上海長科	80,511	71,915
SHAP	72,338	176,387
台灣興勝	709,654	571,484
成都興勝	193,432	194,066
成都興勝新材料	218,304	216,526
蘇州興勝	818,396	753,209
MSHE	274,458	313,046
WSP	19	-
上海長華	199,521	193,934
調整及沖銷	(1,361,575)	(895,072)
	<u>\$ 5,557,562</u>	<u>\$ 4,616,816</u>

(三) 其他部門資訊

	折 舊 攤	於損益認列 (迴轉)之 應收帳款 減損損失	不動產、廠 房及設備處 分(利益) 損 失	非金融資產 (迴轉) 利 益) 減損損失
108年度				
長華科技	\$ 82,914	\$ 2,754	\$ -	\$ 6,174
上海長科	148	619	-	(1)
SHAP	5,432	-	(1)	-
台灣興勝	212,656	-	(3,838)	27,967
成都興勝	36,790	889	26	1,000
成都興勝新材料	48,570	-	(83)	835
蘇州興勝	113,491	-	32	(436)
MSHE	163,616	(4,799)	(11,031)	(10,447)
上海長華	<u>2,561</u>	<u>870</u>	<u>3</u>	<u>(175)</u>
	<u>\$ 666,178</u>	<u>\$ 333</u>	<u>(\$ 14,892)</u>	<u>\$ 24,917</u>

(接次頁)

(承前頁)

107 年度	折 舊 及 攤 銷	於損益認列 (迴轉)之 應收帳款 減損損失	不動產、廠 房及設備處 分(利益) 損 失	非金融資產 (迴 轉 利 益) 減損損失
長華科技	\$ 84,420	(\$ 6,314)	(\$ 543)	\$ 3,207
上海長科	36	(13,904)	-	-
SHAP	2,743	(1,271)	55	-
台灣興勝	202,125	-	(4,774)	5,734
成都興勝	35,521	385	-	2,335
成都興勝新材料	37,692	-	(2)	(220)
蘇州興勝	109,707	-	11	41,137
MSHE	164,458	2,821	(14,035)	8,935
上海長華	1,985	69	(311)	(1,623)
	<u>\$ 638,687</u>	<u>(\$ 18,214)</u>	<u>(\$ 19,599)</u>	<u>\$ 59,505</u>

(四) 主要產品及勞務之收入

本公司及子公司之主要產品及勞務之收入分析，參閱附註二五。

(五) 地區別資訊

本公司及子公司主要於台灣及亞洲地區營運。

本公司及子公司來自外部客戶之營業收入依客戶所在國家為基礎歸類，而非流動資產按資產所在地區分列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
			108 年	107 年
	108 年度	107 年度	12 月 31 日	12 月 31 日
台 灣	\$2,094,708	\$2,193,436	\$1,278,454	\$1,304,117
亞 洲	6,123,987	6,334,316	2,167,527	2,311,561
其 他	1,101,580	1,257,099	-	-
	<u>\$9,320,275</u>	<u>\$9,784,851</u>	<u>\$3,445,981</u>	<u>\$3,615,678</u>

非流動資產不包括透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、採用權益法之投資、遞延所得稅資產、存出保證金及其他金融資產。

(六) 重要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司及子公司合併營業收入淨額之 10% 以上者如下：

	108 年度			107 年度		
	金 額	估 額	淨 %	金 額	估 額	淨 %
甲 公 司	<u>\$1,832,961</u>		<u>20</u>	<u>\$1,569,670</u>		<u>16</u>

長華科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(除另註明外)

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額(註4)	金額利率區間(%)	資金性質	與業務往來	有短期融通資金之必要	備抵金額	保稱價	品對價	個別對象總額	資金貸與總額	註
0	本公司	Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	其他應收款	是	\$ 29,980	\$ -	\$ -	1.5-2	註1	\$ -	-	\$ -	無	\$ -	\$ 1,961,758	\$ 1,961,758	註2
0	本公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	其他應收款	是	449,700	449,700	449,700	1.5-2.5	註1	-	-	-	無	-	1,961,758	1,961,758	註2
0	本公司	長科實業(上海)有限公司	其他應收款	是	59,960	-	-	1.5-2.5	註1	-	-	-	無	-	1,961,758	1,961,758	註2
1	成都興勝半導體材料有限公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	其他應收款	是	242,245	73,058	73,058	1.87-5	註1	-	-	-	無	-	875,672	875,672	註3

註 1：有短期融通資金之必要。

註 2：本公司對與本公司有短期融通資金必要之公司或行號資金貸與之總額皆以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值 40% 為限，每筆資金貸與期限以不超過一年為限。

註 3：成都興勝半導體材料有限公司對有短期融通資金必要之公司或行號資金貸與之總額皆以不超過成都興勝半導體材料有限公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限，貸與對象若為母公司直接或間接持有所有權或表決權股份百分之十之公司以不超過貸與公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限，其餘貸與對象以不超過貸與公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值 40% 為限。每筆資金貸與期限以不超過一年為限，貸與對象若為母公司直接或間接持有所有權或表決權股份百分之十之公司其融通期間以不超過五年為限。

註 4：於編製合併報告時皆已沖銷。

長華科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元
(除另註明外)

編	背書保證者公司名稱	被背書保證者名稱	背書保證關係	對象對(註2)背書保證限額(註1)	企業單一企業背書保證限額(註1)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際支金額	以財產擔保之背書保證金額	最近期背書保證金額佔最近期財務報告淨值背書保證最高限額(註1)之比率(%)	背書保證屬母公司對子公司背書保證	背書保證屬子公司對母公司背書保證	背書保證屬大陸地區	註
0	本公司	上海長華新科技電材有限公司	2	\$ 980,879	\$ 980,879	\$ 116,472	\$ 116,472	\$ 115,106	\$ -	2.37	Y	N	Y	
0	本公司	Ohkuchi Materials Co., Ltd.	6	980,879	980,879	338,100	338,100	256,956	-	6.89	N	N	N	

註 1：本公司對單一企業保證之限額為淨值 x20%，背書保證最高限額為淨值 x50%。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接或間接持有表決權之股份超過 50% 之子公司。
3. 直接或間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
4. 公司直接或間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

長華科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元
(除另註明外)

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	證券類別	科目	年				註
					股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	股票—普通股 華立企業股份有限公司	對母公司採權益法評價之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	按公允價值	264,000	\$ 14,916	0.11	\$ 14,916	
	台虹科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	按公允價值	2,116,000	101,568	1.01	101,568	
	晶豪科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	按公允價值	1,831,000	71,226	0.64	71,226	
	天正國際精密機械股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	按公允價值	361,800	21,997	1.09	21,997	
	基金 Bridge Roots Fund L.P.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	按公允價值	註	68,941	1.15	68,941	

註：投資額為美金 1,620 千元。

長華科技股份有限公司及子公司

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

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另註明外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		應收(付)票據、帳款 (佔總應收 票據、帳款 額之比率%)	備註	
			進(銷)貨	貨金	佔總進(銷)貨之比率	授信期間			
本公司	長華電材股份有限公司 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 長科實業(上海)有限公司 Ohkuchi Materials Co., Ltd.	母子公司 子公司 子公司 採用權益法之被投資公司	銷貨	(\$ 601,881) (152,258) (122,278) 875,295	(17) (4) (4) 30	月結 60 天 月結 90 天 月結 180 天 月結 30 至 120 天	\$ 132,840 15,155 61,864 (284,545)	15 2 7 (34)	註 1 註 1
台灣興勝半導體材料股份有限公司	長華電材股份有限公司 SH Asia Pacific Pte. Ltd.	最終母子公司	銷貨	(1,131,802) (200,495)	(63) (11)	月結 30 天 月結 60 天	243,037 5,582	67 2	註 1
Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	本公司	母子公司	銷貨	(385,918)	(18)	月結 60 天	121,128	27	註 1
成都興勝半導體材料有限公司	本公司	母子公司	銷貨	(955,920)	(73)	月結 60 天	166,159	68	註 1
成都興勝新材料有限公司	成都興勝半導體材料有限公司	兄弟公司	銷貨	(725,972)	(99)	月結 60 天	123,480	100	註 1
蘇州興勝科半導體材料有限公司	本公司 Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd. 台灣興勝半導體股份有限公司	母子公司 兄弟公司 兄弟公司	銷貨	(577,332) (113,371) (284,916)	(38) (7) (19)	月結 30 天 月結 30 天 月結 30 天	56,637 13,135 9,188	26 6 4	註 1 註 1 註 1

註 1：於編製合併財務報告時皆已沖銷。

註 2：本公司之股票面額為 1 元，有關實收資本額 20% 之交易金額，係以歸屬於本公司業主之權益 10% 計算。

長華科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元
(除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	稱關	係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項式期後收回金額	應收關係人款項式期後收回金額	提列備抵呆帳金額
本公司	長華電材股份有限公司	母公司	應收帳款	\$135,656 (註 1)	3.86	\$ -	\$135,581	\$ -	
本公司	成都興勝新材料有限公司	子公司	應收帳款	134,623 (註 5)	註 2	-	75,000	-	
台灣興勝半導體材料股份有限公司	長華電材股份有限公司	最終母公司	應收帳款	243,037	6.58	-	239,787	-	
Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	本公司	母公司	應收帳款	121,128 (註 5)	4.76	-	121,128	-	
成都興勝半導體材料有限公司	本公司	母公司	應收帳款	166,159 (註 5)	5.96	-	158,731	-	
成都興勝新材料有限公司	成都興勝半導體材料有限公司	兄弟公司	應收帳款	123,480 (註 5)	5.68	-	123,480	-	
本公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	子公司	其他應收款	452,173 (註 5)	註 3	-	-	-	

註 1：係包含應收勞務收入款 2,816 千元。

註 2：應收帳款係代子公司採購原料所收取之總價款，是以不適用週轉率。

註 3：係包含資金貸與及應收利息等其他應收款，是以不適用週轉率。

註 4：本公司股票面額 1 元，有關實收資本額 20% 之交易金額，係以歸屬於本公司業主之權益 10% 計算。

註 5：於編製合併財務報告時皆已沖銷。

長華科技股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元
 (除另註明外)

編	號	交	易	人	名	稱	交	易	往	來	情	形
0	0	本公司	本公司	SH Asia Pacific Pte. Ltd.	銷貨收入	銷貨收入	依合約規定	152,258	依合約規定	1.63		
0	0	本公司	本公司	SH Asia Pacific Pte. Ltd.	應收帳款	應收帳款	依合約規定	15,155	依合約規定	0.14		
0	0	本公司	本公司	長科實業(上海)有限公司	銷貨收入	銷貨收入	依合約規定	122,278	依合約規定	1.31		
0	0	本公司	本公司	長科實業(上海)有限公司	應收帳款	應收帳款	依合約規定	61,864	依合約規定	0.59		
0	0	本公司	本公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	其他應收款	其他應收款	依合約規定	452,173	依合約規定	4.29		
1	1	台灣興勝半導體材料股份有限公司	本公司	本公司	加工收入	加工收入	依合約規定	102,400	依合約規定	1.10		
1	1	台灣興勝半導體材料股份有限公司	本公司	本公司	應收帳款	應收帳款	依合約規定	53,915	依合約規定	0.51		
1	1	台灣興勝半導體材料股份有限公司	有限公司	SH Asia Pacific Pte. Ltd.	銷貨收入	銷貨收入	依合約規定	200,495	依合約規定	2.15		
1	1	台灣興勝半導體材料股份有限公司	有限公司	SH Asia Pacific Pte. Ltd.	應收帳款	應收帳款	依合約規定	5,582	依合約規定	0.05		
2	2	Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	本公司	本公司	銷貨收入	銷貨收入	依合約規定	385,918	依合約規定	4.14		
2	2	Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	本公司	本公司	應收帳款	應收帳款	依合約規定	121,128	依合約規定	1.15		
3	3	成都興勝半導體材料有限公司	本公司	本公司	銷貨收入	銷貨收入	依合約規定	955,920	依合約規定	10.26		
3	3	成都興勝半導體材料有限公司	本公司	本公司	應收帳款	應收帳款	依合約規定	166,159	依合約規定	1.58		
3	3	成都興勝半導體材料有限公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	其他應收款	其他應收款	依合約規定	73,116	依合約規定	0.69		
4	4	成都興勝新材料有限公司	成都興勝半導體材料有限公司	成都興勝半導體材料有限公司	銷貨收入	銷貨收入	依合約規定	725,972	依合約規定	7.79		
4	4	成都興勝新材料有限公司	成都興勝半導體材料有限公司	成都興勝半導體材料有限公司	應收帳款	應收帳款	依合約規定	123,480	依合約規定	1.17		
5	5	蘇州興勝科半導體材料有限公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	銷貨收入	銷貨收入	依合約規定	577,332	依合約規定	6.19		
5	5	蘇州興勝科半導體材料有限公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	應收帳款	應收帳款	依合約規定	56,637	依合約規定	0.54		

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易易人姓名	稱名	交易易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形
					交項	目	額	易條	
5	蘇州興勝科半導體材料有限公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	子公司對子公司	銷貨收入	\$ 113,371	依合約規定	佔合併總資產收或總資產之比率 %	1.22
5	蘇州興勝科半導體材料有限公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	子公司對子公司	應收帳款	13,135	依合約規定		0.12
5	蘇州興勝科半導體材料有限公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	台灣興勝半導體材料股份有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	284,916	依合約規定		3.06
5	蘇州興勝科半導體材料有限公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	台灣興勝半導體材料股份有限公司	子公司對子公司	應收帳款	9,188	依合約規定		0.09

註：於編製合併財務報告時皆已沖銷。

長華科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元
(除另註明外)

投資公司	編號	投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原日本	開始投資	投資金額	額年	底	持	股	情形	註
本公司		SH Asia Pacific Pte. Ltd.	新加坡	電子元件及電子設備貿易及投資業	日本	\$ 3,273,072	\$ 3,273,072	21,206,103	100.00	100.00	\$ 4,726,432	\$ 523,105	註 1、2、3
本公司		台灣興勝半導體材料股份有限公司	台灣	電子零組件與模具之製造及國際貿易等業務		1,258,700	1,258,700	41,000,000	100.00	100.00	1,138,034	38,953	註 2、3
本公司		Ohkuchi Materials Co., Ltd.	日本	IC 導線架製造		132,006	132,006	490	49.00	49.00	174,018	7,201	註 1
SH Asia Pacific Pte. Ltd.		Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	馬來西亞	半導體材料之導線框架生產銷售等業務		560,638	574,383	23,000,000	100.00	100.00	1,798,575	234,791	註 1、3
SH Asia Pacific Pte. Ltd.		WSP Electromaterials Ltd.	維京群島	國際投資業務		649,617	665,543	5,235,000	100.00	100.00	870,749	97,925	註 1、3

註 1：係依 108 年 1 至 12 月平均匯率及資產負債表日匯率換算為新台幣。

註 2：被投資公司本年度淨利與本公司認列之投資收益之差異係屬公司間內部交易產生之未實現損益及投資成本之溢價攤銷。

註 3：本年度認列之投資收益及年底帳面金額於編製合併財務報告時皆已沖銷。

長華科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元
(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註2)	年初自匯出投資金額	本年底匯出或收回投資金額	本年底自台灣匯出金額	被投資公司本年底淨利	本公司或間接投資之比例%	本年底認列投資收益	本年底資產價值	截至本年底止已匯回投資收益	註
大陸長科實業(上海)有限公司	照相材料、通信設備、半導體材料及設備、半導體材料、機械設備、電子產品、IC封裝材料及設備之代理業務	\$ 59,960	1	\$ 64,308	\$ -	\$ 64,308	\$ 3,096	100.00	\$ 3,096	\$ 69,659	\$ -	
上海長華新投電材有限公司	半導體材料、機械設備、電子產品、IC封裝材料及設備之代理業務	119,920	2	-	-	-	37,913	69.00	26,302	186,018	-	
成都興勝科專體材料有限公司	IC封裝材料及設備之代理業務	254,830	2	-	-	-	125,141	100.00	125,670	1,071,050	-	
成都興勝科專體材料有限公司	引線框架類半導體材料及精密模具之開發、生產及銷售	104,930	2	-	-	-	105,566	100.00	113,373	508,596	-	
蘇州興勝科專體材料有限公司	引線框架類半導體材料及精密模具之開發、生產及銷售	749,500	2	-	-	-	47,789	100.00	42,170	260,787	-	

投資公司名稱	本年底累計自台灣匯出投資金額	本年底大陸地區投資金額	本年底自台灣匯出投資金額	本年底自大陸地區投資金額	本年底自台灣匯出投資金額	本年底自大陸地區投資金額
長華科技股份有限公司	\$ 64,308	\$ 1,368,379	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

註 1：依經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 0970460680 號令修正發布之「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第參點，本公司係取得經濟部工業局核發符合營運總部營業範圍證明文件之企業，是以對大陸地區投資無上限規定。

註 2：投資方式 1：直接赴大陸地區從事投資。

投資方式 2：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 3：係依本公司簽證會計師查核之同期間財務報表列及揭露。

註 4：於編製合併財務報告時皆已沖銷。

註 5：包含經濟部投審會核准本公司投資長科實業(上海)有限公司美金 2,000 千元、成都興勝科專體材料有限公司美金 23,279 千元、成都興勝科專體材料有限公司美金 8,035 千元、蘇州興勝科專體材料有限公司美金 8,670 千元，並按即期匯率 US\$1=NT\$29.98 換算。

長華科技股份有限公司及子公司

營運部門資訊

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元

108 年度

	長華科技	上海長科	SHAP	台灣興勝	成都興勝	新勝	材料	蘇州興勝	MSHE	WSP	上海長華	調整及沖銷	合計
來自外部客戶之收入	\$ 3,203,301	\$ 227,389	\$ 539,780	\$ 1,570,207	\$ 342,128	\$ 5,606	\$ 356,682	\$ 1,711,424	\$ -	\$ -	\$ 1,363,758	\$ -	\$ 9,320,275
來自部門間收入	291,727	456	56,907	341,906	972,622	725,972	1,161,500	401,778	-	-	12	(3,952,880)	-
部門收入總計	<u>\$ 3,495,028</u>	<u>\$ 227,845</u>	<u>\$ 596,687</u>	<u>\$ 1,912,113</u>	<u>\$ 1,314,750</u>	<u>\$ 731,578</u>	<u>\$ 1,518,182</u>	<u>\$ 2,113,202</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,363,770</u>	<u>\$ (3,952,880)</u>	<u>\$ 9,320,275</u>
部門利益 (損失)	\$ 158,345	\$ 3,195	\$ 1,459	\$ 42,565	\$ 122,588	\$ 117,305	\$ 58,887	\$ 294,012	(\$ 91)	\$ 45,505	(\$ 10,900)	\$ 10,900	\$ 832,870
利息收入	23,872	333	8,126	370	13,470	2,267	261	6,128	1	482	(12,701)	(12,701)	42,609
其他營業外收入及支出	19,511	24	10,412	8,376	12,188	6,029	(161)	9,071	-	5,835	(24,182)	(24,182)	47,103
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	573,490	-	542,216	-	-	-	-	-	98,015	-	(1,206,520)	(1,206,520)	7,201
財務成本	(25,199)	(56)	(228)	(2,620)	(1,031)	(13,485)	-	-	-	(897)	12,755	12,755	(30,761)
稅前淨利	750,019	3,496	561,985	48,691	148,246	124,570	45,502	309,211	97,925	50,925	(1,241,548)	(1,241,548)	899,022
所得稅費用 (利益)	142,715	400	-	9,738	23,105	19,004	(2,287)	74,420	-	13,012	-	-	280,107
本年度淨利	<u>\$ 607,304</u>	<u>\$ 3,096</u>	<u>\$ 561,985</u>	<u>\$ 38,953</u>	<u>\$ 125,141</u>	<u>\$ 105,566</u>	<u>\$ 47,789</u>	<u>\$ 234,791</u>	<u>\$ 97,925</u>	<u>\$ 37,913</u>	<u>\$ (1,241,548)</u>	<u>\$ (1,241,548)</u>	<u>\$ 618,915</u>

107 年度

	長華科技	上海長科	SHAP	台灣興勝	成都興勝	新勝	材料	蘇州興勝	MSHE	WSP	上海長華	調整及沖銷	合計
來自外部客戶之收入	\$ 3,003,781	\$ 335,700	\$ 1,701,795	\$ 1,082,770	\$ 399,245	\$ 3,560	\$ 124,851	\$ 1,931,396	\$ -	\$ -	\$ 1,201,753	\$ -	\$ 9,784,851
來自部門間收入	402,320	-	65,706	669,776	953,098	748,642	1,401,028	564,798	-	-	803	(4,806,171)	-
部門收入總計	<u>\$ 3,406,101</u>	<u>\$ 335,700</u>	<u>\$ 1,767,501</u>	<u>\$ 1,752,546</u>	<u>\$ 1,352,343</u>	<u>\$ 752,202</u>	<u>\$ 1,525,879</u>	<u>\$ 2,496,194</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,202,556</u>	<u>\$ (4,806,171)</u>	<u>\$ 9,784,851</u>
部門利益 (損失)	\$ 234,501	\$ 21,635	\$ 43,330	\$ 80,761	\$ 181,663	\$ 127,819	\$ 50,917	\$ 350,387	(\$ 56)	\$ 42,828	(\$ 39,834)	(\$ 39,834)	\$ 1,093,951
利息收入	12,123	141	3,848	184	8,792	389	242	1,162	1	433	(13,528)	(13,528)	13,787
其他營業外收入及支出	64,462	1,029	17,099	13,168	19,352	523	(19,149)	23,901	-	5	(21,239)	(21,239)	99,151
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	750,270	-	636,668	-	-	-	-	-	106,371	-	(1,471,697)	(1,471,697)	21,612
財務成本	(17,504)	-	-	(930)	-	-	(14,942)	-	-	(2,890)	13,519	13,519	(22,747)
稅前淨利	1,043,852	22,805	700,945	93,183	209,807	128,731	17,068	375,450	106,316	40,376	(1,532,779)	(1,532,779)	1,205,754
所得稅費用	201,308	2,628	-	17,513	31,604	19,666	4,354	66,974	-	9,798	-	-	353,845
本年度淨利	<u>\$ 842,544</u>	<u>\$ 20,177</u>	<u>\$ 700,945</u>	<u>\$ 75,670</u>	<u>\$ 178,203</u>	<u>\$ 109,065</u>	<u>\$ 12,714</u>	<u>\$ 308,476</u>	<u>\$ 106,316</u>	<u>\$ 30,578</u>	<u>\$ (1,532,779)</u>	<u>\$ (1,532,779)</u>	<u>\$ 851,909</u>

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

長華科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開個體財務報表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，足以允當表達長華科技公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與長華科技公司保持超然獨立，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。

強調事項

如個體財務報告附註十九所述，長華科技公司於民國 108 年 9 月將股票每股面額由新台幣（以下同）10 元變更為 1 元並完成股票換發事宜，另如個體財務報告附註二三所述，變更股票面額對每股盈餘之影響業已追溯調整。

如個體財務報告附註三所述，長華科技公司自民國 108 年開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效民國 108 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，並選擇不重編比較期間資訊。

本會計師未因上述事項而修正查核意見。

關鍵查核事項

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

茲對長華科技公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

長華科技公司民國 108 年度因多角貿易產生之營業收入為 2,864,679 千元，佔營業收入淨額之 82%，對個體財務報表之影響重大，是以將該項收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師查核上述營業收入重點為銷貨是否真實發生，主要查核程序如下：

- 一、瞭解並查核測試與銷貨收入認列有關之內部控制有效性；
- 二、查核主要客戶銷貨收入，檢視客戶訂單、出貨證明文件、客戶收貨文件及收取貨款證明；
- 三、分析主要客戶銷售金額、毛利率及交易條件變動原因及其合理性；
- 四、取得年度及期後銷貨退回及折讓明細，查核有無重大異常退貨及折讓情形。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估長華科技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長華科技公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

長華科技公司之治理單位（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表之責任

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

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

- 一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，而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。
- 二、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，惟其目的非對長華科技公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使長華科技公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致長華科技公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於長華科技公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監

督及執行，並負責形成長華科技公司查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 裕 祥



劉裕祥

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

會計師 許 瑞 軒



許瑞軒

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 109 年 3 月 18 日



長生科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 871,310		9	\$ 788,761		10
1170	應收帳款淨額(附註四、五及九)	563,779		6	533,516		6
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、九及二八)	349,780		4	217,084		3
1200	其他應收款(附註二八)	468,324		5	152,011		2
130X	存貨(附註四及十)	166,025		2	181,357		2
1479	其他流動資產	1,860		-	5,735		-
11XX	流動資產總計	<u>2,421,078</u>		<u>26</u>	<u>1,878,464</u>		<u>23</u>
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	68,941		1	61,053		1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及八)	209,707		2	38,684		1
1550	採用權益法之投資(附註四、十二及二九)	6,108,143		66	5,750,732		71
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二八)	344,413		4	350,883		4
1755	使用權資產(附註四及十四)	29,983		-	-		-
1780	無形資產(附註四)	13,770		-	6,648		-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	42,652		1	11,381		-
1920	存出保證金	184		-	184		-
1980	其他金融資產(附註十一及二九)	10,653		-	11,700		-
1990	其他非流動資產	7,375		-	9,139		-
15XX	非流動資產總計	<u>6,835,821</u>		<u>74</u>	<u>6,240,404</u>		<u>77</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 9,256,899</u>		<u>100</u>	<u>\$ 8,118,868</u>		<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十五)	\$ 714,376		8	\$ 434,160		5
2130	合約負債(附註四及二十)	11,730		-	1,972		-
2150	應付票據	-		-	530		-
2170	應付帳款(附註十六)	187,673		2	27,496		-
2180	應付帳款—關係人(附註十六及二八)	637,166		7	532,209		7
2216	應付股利	120,085		1	-		-
2219	其他應付款(附註十七及二八)	162,250		2	169,444		2
2230	本期所得稅負債(附註二二)	16,969		-	40,677		1
2280	租賃負債—流動(附註四、十四及二八)	1,396		-	-		-
2399	其他流動負債	2,294		-	1,505		-
21XX	流動負債總計	<u>1,853,939</u>		<u>20</u>	<u>1,207,993</u>		<u>15</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十五及二九)	2,141,175		23	1,593,833		19
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	328,531		4	219,495		3
2580	租賃負債—非流動(附註四、十四及二八)	28,859		-	-		-
25XX	非流動負債總計	<u>2,498,565</u>		<u>27</u>	<u>1,813,328</u>		<u>22</u>
2XXX	負債總計	<u>4,352,504</u>		<u>47</u>	<u>3,021,321</u>		<u>37</u>
	權益(附註十九)						
3100	普通股股本	364,131		4	364,131		4
3200	資本公積	4,230,789		46	4,230,789		52
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	172,384		2	61,580		1
3320	特別盈餘公積	-		-	53,918		1
3350	未分配盈餘	668,884		7	840,298		10
3300	保留盈餘總計	<u>841,268</u>		<u>9</u>	<u>955,796</u>		<u>12</u>
3400	其他權益	(93,984)		(1)	(15,360)		-
3500	庫藏股票	(437,809)		(5)	(437,809)		(5)
3XXX	權益總計	<u>4,904,395</u>		<u>53</u>	<u>5,097,547</u>		<u>63</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 9,256,899</u>		<u>100</u>	<u>\$ 8,118,868</u>		<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 18 日查核報告)

董事長：黃嘉能



經理人：洪全成



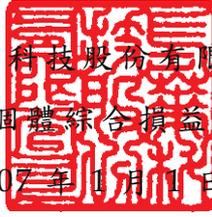
會計主管：林俊吉



長華科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣千元，惟每
股盈餘為新台幣元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二十及二八）	\$3,495,028	100	\$3,406,101	100
5000	營業成本（附註十、二一及二八）	<u>3,174,145</u>	<u>91</u>	<u>3,020,661</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	320,883	9	385,440	11
5910	與子公司未實現銷貨利益	(776)	-	-	-
5920	與子公司已實現銷貨利益	<u>348</u>	<u>-</u>	<u>216</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>320,455</u>	<u>9</u>	<u>385,656</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註九、二一及二八）				
6100	推銷費用	18,703	-	22,430	-
6200	管理費用	60,922	2	66,207	2
6300	研究發展費用	79,731	2	68,832	2
6450	預期信用減損損失（回升利益）	<u>2,754</u>	<u>-</u>	<u>(6,314)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>162,110</u>	<u>4</u>	<u>151,155</u>	<u>4</u>
6900	營業利益	<u>158,345</u>	<u>5</u>	<u>234,501</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出（附註二一及二八）				
7010	其他收入	39,498	1	33,583	1
7020	其他利益及損失	3,885	-	43,002	1
7050	財務成本	(25,199)	-	(17,504)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	\$ 573,490	15	\$ 750,270	22
7000	營業外收入及支出合計	591,674	16	809,351	24
7900	稅前淨利	750,019	21	1,043,852	31
7950	所得稅費用(附註四及二二)	142,715	4	201,308	6
8200	本年度淨利	607,304	17	842,544	25
	其他綜合損益(附註十九及二二)				
8310	不重分類至損益之項目				
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	39,476	1	2,412	-
8331	採用權益法認列子公司之確定福利計畫再衡量數	(7,728)	-	(4,685)	-
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之兌換差額	(139,612)	(4)	45,791	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	27,918	1	(7,206)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(79,946)	(2)	36,312	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 527,358	15	\$ 878,856	26
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基 本	\$ 1.72		\$ 2.36	
9810	稀 釋	1.72		2.36	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 18 日查核報告)

董事長：黃嘉能



經理人：洪全成



會計主管：林俊吉





長建村比股有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	普通股本		資本公積		保留盈餘		國外營運機構之兌換差額		其他透過損益按公允價值衡量之金融資產		其他透過損益按公允價值衡量之金融負債		庫藏股票		計
	(附註十九)		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘合計	國外營運機構之兌換差額	國外營運機構之兌換差額	其他透過損益按公允價值衡量之金融資產	其他透過損益按公允價值衡量之金融負債	庫藏股票	計	總計		
A1	\$ 361,071	\$ 4,298,323	\$ 18,472	\$ 6,733	\$ 433,771	\$ 458,976	(\$ 53,918)	(\$ 53,918)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,064,452	
B1	-	-	43,108	-	(43,108)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	47,185	(47,185)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(343,478)	(343,478)	-	-	-	-	-	-	-	(343,478)	
C15	-	-	43,108	47,185	(433,771)	(343,478)	-	-	-	-	-	-	-	(343,478)	
D1	-	-	-	-	-	842,544	842,544	-	-	-	-	-	-	842,544	
D3	-	-	-	-	-	(4,685)	(4,685)	38,585	2,412	40,997	-	-	-	36,312	
D5	-	-	-	-	-	837,859	837,859	38,585	2,412	40,997	-	-	-	878,856	
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(437,809)	
N1	3,060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,096	
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	364,131	4,230,789	61,580	53,918	840,298	955,796	(15,333)	(15,333)	(2,439)	(2,439)	(437,809)	(437,809)	(437,809)	5,097,547	
B1	-	-	110,804	-	(110,804)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	53,918	(53,918)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(720,510)	(720,510)	-	-	-	-	-	-	-	(720,510)	
D1	-	-	110,804	(53,918)	(777,396)	(720,510)	-	-	-	-	-	-	-	(720,510)	
D3	-	-	-	-	607,304	607,304	-	-	-	-	-	-	-	607,304	
D5	-	-	-	-	(7,728)	(7,728)	(111,694)	(111,694)	39,476	(72,218)	-	-	-	(79,946)	
Q1	-	-	-	-	599,576	599,576	(111,694)	(111,694)	39,476	(72,218)	-	-	-	527,358	
Z1	364,131	4,230,789	172,384	668,884	6,406	841,268	(127,027)	(127,027)	33,043	(6,406)	(437,809)	(437,809)	(437,809)	4,904,395	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 18 日查核報告)



董事長：黃嘉能



經理人：洪全成



會計主管：林俊吉

長華科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 750,019	\$1,043,852
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	81,234	83,325
A20200	攤銷費用	2,453	1,095
A20300	預期信用減損損失（回升利益）	2,754	(6,314)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 利益	(20,656)	(128)
A20900	財務成本	25,199	17,504
A21200	利息收入	(23,872)	(12,123)
A21300	股利收入	(12,142)	(4,499)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	(84)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企 業利益之份額	(573,490)	(750,270)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(543)
A23700	非金融資產減損損失	6,174	3,207
A23900	未實現銷貨利益	776	-
A24000	已實現銷貨利益	(348)	(216)
A29900	其 他	(3,312)	1,902
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	12,768	(60,925)
A31150	應收帳款	(33,017)	(55,885)
A31160	應收帳款－關係人	(132,696)	85,836
A31180	其他應收款	(315,588)	(144,649)
A31200	存 貨	9,158	(97,365)
A31240	其他流動資產	3,875	2,824
A32125	合約負債－流動	9,758	(4,709)
A32130	應付票據	(530)	530
A32150	應付帳款	160,177	(832)
A32160	應付帳款－關係人	104,957	46,609
A32180	其他應付款	(9,520)	30,842
A32230	其他流動負債	(243)	(5,621)
A33000	營運產生之現金流入	43,888	173,363
A33100	收取之利息	23,147	11,733

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33200	收取之股利	\$ 80,432	\$ 83,758
A33300	支付之利息	(23,984)	(16,724)
A33500	支付之所得稅	(60,719)	(18,441)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>62,764</u>	<u>233,689</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	(207,208)	(138,212)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	75,661	104,430
B02700	購置不動產、廠房及設備	(69,257)	(86,986)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	874
B04500	取得無形資產	(3,358)	(1,017)
B06600	其他金融資產減少	1,047	14,013
B06700	其他非流動資產增加	(5,202)	(5,747)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(208,317)</u>	<u>(112,645)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	284,560	272,286
C01600	舉借長期借款	1,595,342	2,100,000
C01700	償還長期借款	(1,050,000)	(2,200,000)
C04020	租賃本金償還	(1,375)	-
C04500	發放現金股利	(600,425)	(417,048)
C04800	員工執行認股權	-	9,180
C04900	購買庫藏股票	-	(437,809)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>228,102</u>	<u>(673,391)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	82,549	(552,347)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>788,761</u>	<u>1,341,108</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 871,310</u>	<u>\$ 788,761</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月18日查核報告)

董事長：黃嘉能



經理人：洪全成



會計主管：林俊吉



長華科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於 98 年 12 月 24 日核准設立，主要營業項目係為工業用塑膠製品與電子零組件之製造及電子零組件與機械器具之零售與批發等業務。

本公司股票於 104 年 7 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。105 年 7 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審議通過本公司上櫃申請，並於 105 年 9 月掛牌買賣。

截至 108 年及 107 年 12 月底止，本公司之母公司長華電材股份有限公司（長華電材）持有本公司普通股分別為 51% 及 50%。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 18 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經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「租賃」

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

1. 租賃定義

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

2. 本公司為承租人

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

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日之資產及負債科目，不重編比較資訊。

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

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。

(3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產
 衡量中。

(4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用
 後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額
 借款利率加權平均數為 1.6826%，該租賃負債金額與 107
 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額
 之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最 低租賃給付總額 (108 年 1 月 1 日未折現總 額)	<u>\$12,231</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$11,627
加：因延長租賃選擇權產生之調整	<u>20,003</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$31,630</u>

3. 本公司為出租人

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

4. 首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之
 項目調整如下：

	1 0 8 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	1 0 8 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	<u>\$31,630</u>	<u>\$31,630</u>
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$31,630</u>	<u>\$31,630</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 1,375	\$ 1,375
租賃負債—非流動	-	<u>30,255</u>	<u>30,255</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$31,630</u>	<u>\$31,630</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

註 1：收購日在年度報導期間開始於 109 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：109 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：109 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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. 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；及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，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。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品、商品及用品盤存，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。存貨成本之計算採用加權平均法。

(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，投資依原始成本認列，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。

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

本公司評估減損時，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。

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。

權益法下，投資關聯企業依原始成本認列，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。

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年度損益。

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新分類，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；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流所產生之損益，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後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本金額認列，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。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當年度損益。

(八) 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，並且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。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當年度損益。

(九) 有形及無形資產之減損

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

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、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係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，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

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）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

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、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

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

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

(2) 金融資產之減損

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

應收帳款係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。

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 30 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。

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

益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨係於本公司將所承諾之貨物移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。商品銷售之預收款項，於本公司滿足履約義務前係認列為合約負債。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公允價值衡量；已收到之貨款若預期將因為折扣或其他折讓而退還予客戶，則認列為退款負債。移轉商品與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 佣金及勞務收入

佣金收入係依合約約定之計算基礎及比率收取；勞務收入來自代購原料服務及提供技術服務。由於移轉勞務時點與收取對價之時間間隔未超過 1 年，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

(十二) 租賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人時，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（係租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，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（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）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。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為費用。

107 年

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

本公司為承租人時，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，租賃協議之或有租金於發生當年度認列為費用。

(十三) 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。

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補助優惠貸款，其收取之貸款利息金額與依當時市場利率計算之貸款利息兩者間之差額係認列為政府補助。

(十四) 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。

(十五) 股份基礎給付協議

本公司給與員工之員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於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。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

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。

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設，若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於估計修正當年度及未來年度認列。

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及現時市場情況資訊，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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 50	\$ 50
銀行支票及活期存款	371,373	163,890
約當現金（原始到期日在3個月 內之投資）		
定期存款	<u>499,887</u>	<u>624,821</u>
	<u>\$ 871,310</u>	<u>\$ 788,761</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產－國外私募 基金	<u>\$ 68,941</u>	<u>\$ 61,053</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
權益工具投資 國內上市（櫃）股票	<u>\$209,707</u>	<u>\$ 38,684</u>

本公司因中長期策略目的投資國內上市（櫃）股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為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、應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$569,211	\$536,194
減：備抵損失	<u>5,432</u>	<u>2,678</u>
	<u>\$563,779</u>	<u>\$533,516</u>
應收帳款－關係人	<u>\$349,780</u>	<u>\$217,084</u>

本公司之應收帳款按攤銷後成本衡量。相關之授信及信用管理政策參閱附註二七。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，考量客戶過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款增加情形。若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期則依照內部明定之收款異常管理政策辦理，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾期	逾期 0~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期超過 90 天	合計
預期信用損失率(%)	-	-	0 及 50	0 及 100	0 及 100	
總帳面金額	\$ 911,420	\$ 2,034	\$ 90	\$ -	\$ 5,447	\$ 918,991
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(45)	-	(5,387)	(5,432)
攤銷後成本	<u>\$ 911,420</u>	<u>\$ 2,034</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 913,559</u>

107年12月31日

	未逾期	逾期 0~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期超過 90 天	合計
預期信用損失率(%)	-	-	0 及 50	0 及 100	0 及 100	
總帳面金額	\$ 661,492	\$ 88,397	\$ 1,321	\$ -	\$ 2,068	\$ 753,278
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(657)	-	(2,021)	(2,678)
攤銷後成本	<u>\$ 661,492</u>	<u>\$ 88,397</u>	<u>\$ 664</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 750,600</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
年初餘額	\$ 2,678	\$ 8,992
本年度提列 (迴轉)	<u>2,754</u>	<u>(6,314)</u>
年底餘額	<u>\$ 5,432</u>	<u>\$ 2,678</u>

十、存 貨

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
原 料	\$ 3,279	\$ 10,975
物 料	2,694	2,494
在 製 品	26,496	45,441
製 成 品	81,847	73,558
商 品	51,633	48,889
用品盤存	<u>76</u>	<u>-</u>
	<u>\$166,025</u>	<u>\$181,357</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 3,174,145 千元及 3,021,204 千元，其中包括下列項目：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
存貨跌價及呆滯損失	\$ 6,174	\$ 3,207
出售下腳及廢料收入	<u>(859)</u>	<u>(135)</u>

十一、其他金融資產

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
質押定期存單	\$ 5,700	\$ 5,700
備償帳戶存款	<u>4,953</u>	<u>6,000</u>
	<u>\$10,653</u>	<u>\$11,700</u>

十二、採用權益法之投資

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
投資子公司	\$5,934,125	\$5,582,188
投資關聯企業	<u>174,018</u>	<u>168,544</u>
	<u>\$6,108,143</u>	<u>\$5,750,732</u>

(一) 投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
SH Asia Pacific Pte. Ltd. (SHAP)	\$4,726,432	\$4,339,310
台灣興勝半導體材料股 份有限公司(台灣興 勝)(註)	1,138,034	1,173,777
長科實業(上海)有限公 司(上海長科)	69,659	69,101
	<u>\$5,934,125</u>	<u>\$5,582,188</u>

註：原名台灣住礦科技股份有限公司於107年7月更名。

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	108年12月31日	107年12月31日
SHAP	100%	100%
台灣興勝	100%	100%
上海長科	100%	100%

108及107年度採用權益法認列之子公司損益之份額及其他綜合損益份額，係依據同期間經會計師查核之財務報表認列。

(二) 投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
具重大性之關聯企業 Ohkuchi Materials Co., Ltd. (OM)	<u>\$174,018</u>	<u>\$168,544</u>

公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	所有權權益及 表決權比例(%)	
			108年 12月31日	107年 12月31日
OM	IC導線架製造	日本	49	49

以下彙總性財務資訊係以OM之IFRSs財務報表為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$777,957	\$698,400
非流動資產	298,424	338,835

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
流動負債	<u>(\$721,243)</u>	<u>(\$693,268)</u>
權益	<u>\$355,138</u>	<u>\$343,967</u>
本公司持股比例(%)	49	49
本公司享有之權益	<u>\$174,018</u>	<u>\$168,544</u>
	108年度	107年度
營業收入	<u>\$1,190,489</u>	<u>\$1,312,562</u>
本年度淨利	<u>\$ 14,695</u>	<u>\$ 44,104</u>
自OM收取之股利	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 6,876</u>

108及107年度採用權益法認列之關聯企業損益之份額及其他綜合損益之份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

十三、不動產、廠房及設備

108年度

成本	房屋及建築	機器設備	模具設備	生財設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
108年1月1日餘額	\$ 106,431	\$ 357,639	\$ 69,939	\$ 3,411	\$ 24,017	\$ 72,247	\$ 633,684
增添	5,443	53,810	8,447	-	9,094	(3,677)	73,117
處分	-	-	(2,109)	-	-	-	(2,109)
108年12月31日餘額	<u>111,874</u>	<u>411,449</u>	<u>76,277</u>	<u>3,411</u>	<u>33,111</u>	<u>68,570</u>	<u>704,692</u>
累計折舊							
108年1月1日餘額	(18,760)	(197,963)	(48,026)	(2,117)	(10,294)	-	(277,160)
折舊費用	(5,726)	(52,056)	(15,647)	(824)	(5,334)	-	(79,587)
處分	-	-	2,109	-	-	-	2,109
108年12月31日餘額	<u>(24,486)</u>	<u>(250,019)</u>	<u>(61,564)</u>	<u>(2,941)</u>	<u>(15,628)</u>	<u>-</u>	<u>(354,638)</u>
累計減損							
108年1月1日及12月31日餘額	-	(5,641)	-	-	-	-	(5,641)
108年12月31日淨額	<u>\$ 87,388</u>	<u>\$ 155,789</u>	<u>\$ 14,713</u>	<u>\$ 470</u>	<u>\$ 17,483</u>	<u>\$ 68,570</u>	<u>\$ 344,413</u>

107年度

成本	房屋及建築	機器設備	模具設備	生財設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
107年1月1日餘額	\$ 106,123	\$ 309,105	\$ 58,766	\$ 3,411	\$ 24,429	\$ 61,814	\$ 563,648
增添	308	48,534	11,173	-	582	10,433	71,030
處分	-	-	-	-	(994)	-	(994)
107年12月31日餘額	<u>106,431</u>	<u>357,639</u>	<u>69,939</u>	<u>3,411</u>	<u>24,017</u>	<u>72,247</u>	<u>633,684</u>

(接次頁)

(承前頁)

	房屋及建築	機器設備	模具設備	生財設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
累計折舊							
107年1月1日餘額	(\$ 14,069)	(\$ 142,928)	(\$ 29,987)	(\$ 1,042)	(\$ 6,472)	\$ -	(\$ 194,498)
折舊費用	(4,691)	(55,035)	(18,039)	(1,075)	(4,485)	-	(83,325)
處分	-	-	-	-	663	-	663
107年12月31日餘額	(18,760)	(197,963)	(48,026)	(2,117)	(10,294)	-	(277,160)
累計減損							
107年1月1日及12月31日餘額	-	(5,641)	-	-	-	-	(5,641)
107年12月31日淨額	\$ 87,671	\$ 154,035	\$ 21,913	\$ 1,294	\$ 13,723	\$ 72,247	\$ 350,883

本公司之不動產、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	
房屋主建築物	25至35年
整修裝潢	3年
機器設備	
電鍍機	6年
射出機	6年
其他	3至6年
模具設備	2至3年
生財設備	3年
其他設備	3至10年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 25,410
房屋及建築	<u>4,573</u>
	<u>\$ 29,983</u>
	108年度
使用權資產之折舊費用	
土地	(\$ 874)
房屋及建築	(<u>773</u>)
	<u>(\$ 1,647)</u>

(二) 租賃負債－108 年

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 1,396</u>
非 流 動	<u>\$ 28,859</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
土 地	2.1710
房屋及建築	1.0819

(三) 重要承租活動及條款

本公司廠房所在之土地係向政府租用，租期將於 113 年 8 月底屆滿，得在若干條件下要求續租或終止租約。租賃期間終止時，本公司對租賃標的並無優惠承購權。政府得於土地公告現值變動時調整租賃給付。

本公司與子公司台灣興勝簽訂廠房租用契約，租約將於 114 年 10 月到期，得在若干條件下要求續租或終止租約。租賃期間終止時，本公司對租賃標的並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108 年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 689</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 72</u>
所有租賃協議之現金流出總額	<u>(\$ 2,795)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之員工宿舍、辦公室及符合低價值資產租賃之其他設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
1年內	\$ 1,993
1~5年	7,973
超過5年	<u>2,265</u>
	<u>\$ 12,231</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行信用借款	<u>\$714,376</u>	<u>\$434,160</u>
年利率(%)	0.46~0.973	0.5~0.7

(二) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行團聯貸(臺灣銀行主辦)		
乙項聯貸，年利率 1.797%	\$ 550,000	\$ 650,000
減：聯貸主辦費	<u>4,167</u>	<u>6,167</u>
	545,833	643,833
信用借款		
陸續於118年9月到 期，年利率分別為 0.1%~1.39%及 0.95%~1.38%	<u>1,595,342</u>	<u>950,000</u>
	<u>\$2,141,175</u>	<u>\$1,593,833</u>

本公司於106年1月與臺灣銀行等6家金融機構簽訂授信總額度40億元之聯貸契約(106年2月首次動撥)，並區分甲、乙二項授信，其中甲項為定期中期放款，授信額度為日幣73億5千萬元(或等值新台幣或美金)，且不得循環動用，其用途限用於收購SHAP及旗下子公司普通股股份；另乙項授信額度為新台幣15億元(或等值外幣)，得循環動用，其用途係充實中期營運週轉金之用，授信期限自首次動用日起算5年，並於首次動用日起算滿3年之日為第1期，之後每6個月為1期，共分5期按比率遞減授信額度，每筆融資期限最長為180天，屆

期清償本金，惟該屆期日得繼續循環使用，並得以新動撥款項直接償付原已到期部分。依約母公司長華電材出具支持函，承諾於借款期間對本公司直接或間接持股不得低於 30%，並須維持第一大股東身分，且對本公司具有實質控制力。

另於授信存續期間內，本公司與母公司長華電材應直接或間接持有 SHAP 之全數已發行股份，並維持 2/3 以上（含）之董監事席次；SHAP 應直接或間接持有旗下子公司（Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.（MSHE）、蘇州興勝科半導體材料有限公司（蘇州興勝）、成都興勝半導體材料有限公司（成都興勝）、成都興勝新材料有限公司（成都興勝新材料）及台灣興勝）之已發行股份，並維持 2/3 以上（含）之董監事席次。

本公司承諾於下述授信存續期間，合併財務報告之流動比率、負債比率、利息保障倍數及權益總額應維持一定比率或金額，且至少每半年審視一次。若不符上述財務比率及金額限制，應自該年度結束後一定期間內改善，即不視為違約項目，惟應溯及自管理銀行書面通知本公司違反合約所定財務比率及金額之次一付息日起，至完成改善（以本公司經會計師查核之年度合併財務報告或核閱之第 2 季合併財務報告為準）之次一付息日止，各授信之貸款利率加碼。

本公司 108 及 107 年度合併財務報告之財務比率及金額並未違反聯合授信合約之規定。

本公司長期借款所質押之擔保品參閱附註二九。

本公司於 108 年 9 月取得經濟部依據「歡迎台商回台投資行動方案」核發台商資格核定函，依規定本公司應於核定函核發次日起 3 年內完成投資。

本公司因應台商回台投資專案與銀行簽訂授信合約，放款前 5 年利率為郵政儲金二年期定儲利率減 0.995%，若未能達成行政院國家發展委員會「歡迎台商回台投資行動方案」規劃之適用條件或國發基金會暫停委辦手續費撥款時，利率更改為郵政儲金二年期定儲利率加 0.105%。

十六、應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	<u>\$187,673</u>	<u>\$ 27,496</u>
應付帳款－關係人	<u>\$637,166</u>	<u>\$532,209</u>

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於約定之信用期限內償還。

十七、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 61,798	\$ 46,695
應付加工費	41,965	45,187
應付設備款	17,603	14,492
應付員工及董事酬勞	11,616	26,765
其他（主係勞務費、退休金及雜項購置等）	<u>29,268</u>	<u>36,305</u>
	<u>\$162,250</u>	<u>\$169,444</u>

十八、退職後福利計畫

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。

十九、權益

（一）普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（千股）	<u>700,000</u>	<u>70,000</u>
額定股本	<u>\$700,000</u>	<u>\$700,000</u>
已發行且已收足股款之股數（千股）	<u>364,131</u>	<u>36,413</u>
已發行股本	<u>\$364,131</u>	<u>\$364,131</u>

本公司於108年6月經股東常會決議修訂公司章程，將每股面額由10元變更為1元，並經主管機關核准且已辦妥變更登記，已於108年9月9日完成股票換發事宜。

(二) 資本公積

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$4,221,471	\$4,221,471
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
員工認股權執行	9,229	9,229
員工認股權失效	89	84
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	-	5
	<u>\$4,230,789</u>	<u>\$4,230,789</u>

註：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。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司於 108 年 6 月經股東常會決議修訂後之章程規定，盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。每半會計年度決算如有盈餘，應先彌補累積虧損、預估並保留應納稅捐及員工酬勞與董事酬勞、次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，及依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計上半會計年度累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，及依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司於 108 年 6 月經股東常會決議修訂前之章程規定，年度總決算如有盈餘，應先繳納稅捐及彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，直至法定盈餘公積已達本公司資本總額時為止，及依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派股東紅利。

本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃，以求永續經營及穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，優先保留融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利及股票股利之方式分派之。分派步驟如下：

1. 決定最佳之資本預算。
2. 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
3. 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。
4. 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配給股東，擬分配餘額應不低於當年度可供分配盈餘之 10%，惟現金股利部分不低於擬發放股利總和之 10%。

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，超過實收股本總額 25% 之部分，在公司無虧損時，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 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月及 107 年 5 月經股東常會分別決議通過董事會擬議之 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每股現金股利 (元)	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 84,029</u>	<u>\$ 43,108</u>		
特別盈餘公積	<u>(\$ 38,558)</u>	<u>\$ 47,185</u>		
現金股利	<u>\$600,425</u>	<u>\$343,478</u>	\$ 17	\$ 9.47

本公司於 107 年 5 月股東常會決議以資本公積 73,570 千元發放現金，每股 2.03 元。

本公司於 108 年上半年度及下半年度盈餘分派案業經董事會分別決議如下，年度盈餘分派案尚待預計於 109 年 6 月召開之股東常會決議。

董事會決議日期	108 年下半年度	108 年上半年度
	109 年 3 月 18 日	108 年 11 月 7 日
法定盈餘公積	<u>\$ 33,823</u>	<u>\$ 26,775</u>
特別盈餘公積	<u>\$109,344</u>	<u>(\$ 15,360)</u>
現金股利	<u>\$317,872</u>	<u>\$120,085</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 0.34</u>

(四) 其他權益

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108 年度	107 年度
年初餘額	<u>(\$ 15,333)</u>	<u>(\$ 53,918)</u>
稅率變動	-	1,949
本年度產生		
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>(139,612)</u>	<u>45,791</u>
相關所得稅	<u>27,918</u>	<u>(9,155)</u>
年底餘額	<u>(\$127,027)</u>	<u>(\$ 15,333)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108 年度	107 年度
年初餘額	<u>(\$ 27)</u>	<u>\$ -</u>
本年度產生		
未實現損益－權益 工具	<u>39,476</u>	<u>2,412</u>
處分權益工具累計損益 移轉至保留盈餘	<u>(6,406)</u>	<u>(2,439)</u>
年底餘額	<u>\$33,043</u>	<u>(\$ 27)</u>

(五) 庫藏股票

股數：千股

收回原因	本年度股數				年底股數及餘額	
	年初股數	增加	變更	減少	年底股數	金額
108 年度						
轉讓股份予員工	<u>1,094</u>	<u>-</u>	<u>9,846</u>	<u>-</u>	<u>10,940</u>	<u>\$437,809</u>
107 年度						
轉讓股份予員工	<u>-</u>	<u>1,094</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,094</u>	<u>\$437,809</u>

為激勵員工士氣及提高員工績效，本公司董事會於 107 年 5 月決議自公開市場買回普通股股票 1,500 千股，並將轉讓予員工，買回期間已於 107 年 7 月屆滿，實際買回股份為 1,094 千股，占本公司已發行股數 3%，實際買回平均價格為每股 400.19 元。

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

二十、收 入

	108 年度	107 年度
商品銷貨收入	\$3,477,002	\$3,397,039
佣金及勞務收入	17,740	8,417
其他營業收入	286	645
	<u>\$3,495,028</u>	<u>\$3,406,101</u>

(一) 客戶合約說明參閱附註四。

(二) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收帳款	<u>\$913,559</u>	<u>\$750,600</u>	<u>\$774,237</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 11,730</u>	<u>\$ 1,972</u>	<u>\$ 6,681</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	108 年度	107 年度
商品銷貨	<u>\$ 1,972</u>	<u>\$ 6,623</u>

(三) 客戶合約收入之細分

108 年度

收 入 類 型	報 導 部			門
	IC 導線架	EMC 導線架	其 他	合 計
商品銷貨收入	\$2,873,429	\$ 603,399	\$ 174	\$3,477,002
佣金及勞務收入	-	-	17,740	17,740
其他營業收入	-	-	286	286
	<u>\$2,873,429</u>	<u>\$ 603,399</u>	<u>\$ 18,200</u>	<u>\$3,495,028</u>

107 年度

收 入 類 型	報 導 部			門
	IC 導線架	EMC 導線架	其 他	合 計
商品銷貨收入	\$2,700,449	\$ 696,502	\$ 88	\$3,397,039
佣金及勞務收入	-	-	8,417	8,417
其他營業收入	-	-	645	645
	<u>\$2,700,449</u>	<u>\$ 696,502</u>	<u>\$ 9,150</u>	<u>\$3,406,101</u>

(四) 部分完成之客戶合約

尚未全部滿足之履約義務受攤之交易價格及預期認列為收入之時點如下，該等金額不包含受限制之變動對價估計金額：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
商品銷貨		
108 年履行	\$ -	\$ 1,972
109 年履行	<u>11,730</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,730</u>	<u>\$ 1,972</u>

二一、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
利息收入	\$23,872	\$12,123
股利收入	12,142	4,499
賠償收入	349	14,608
其 他	<u>3,135</u>	<u>2,353</u>
	<u>\$39,498</u>	<u>\$33,583</u>

(二) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	\$ 20,656	\$ 128
外幣兌換損益淨額	(16,436)	43,606
其 他	(335)	(732)
	<u>\$ 3,885</u>	<u>\$ 43,002</u>

(三) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$ 22,580	\$ 15,504
聯貸案主辦費用攤銷	2,000	2,000
租賃負債之利息	619	-
	<u>\$ 25,199</u>	<u>\$ 17,504</u>

(四) 折舊及攤銷

	108 年度	107 年度
折舊費用		
不動產、廠房及設備	\$ 79,587	\$ 83,325
使用權資產	1,647	-
	<u>\$ 81,234</u>	<u>\$ 83,325</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 61,023	\$ 64,776
營業費用	20,211	18,549
	<u>\$ 81,234</u>	<u>\$ 83,325</u>
攤銷費用		
電腦軟體	\$ 1,329	\$ 924
專 利 權	670	141
其他非流動資產	454	30
	<u>\$ 2,453</u>	<u>\$ 1,095</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 2,453</u>	<u>\$ 1,095</u>

(五) 員工福利費用

	108 年度	107 年度
短期員工福利		
薪 資	\$124,732	\$132,127
保 險 費	10,556	9,820

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
其他	<u>\$ 2,797</u>	<u>\$ 2,970</u>
	138,085	144,917
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>4,288</u>	<u>4,054</u>
	<u>\$142,373</u>	<u>\$148,971</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 58,595	\$ 58,778
營業費用	<u>83,778</u>	<u>90,193</u>
	<u>\$142,373</u>	<u>\$148,971</u>

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以 1% 至 12% 及不高於 1.5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工及董事酬勞分別於 109 年及 108 年 3 月經董事會決議如下：

	108 年度	107 年度
員工酬勞－現金	<u>\$ 7,616</u>	<u>\$ 10,706</u>
董事酬勞－現金	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 16,059</u>

估 列 比 例	108 年度	107 年度
員工酬勞 (%)	1.0	1.0
董事酬勞 (%)	0.5	1.5

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

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

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 其他

	108 年度	107 年度
處分不動產、廠房及設備		
利益淨額－列入營業		
成本項下	<u>\$ -</u>	<u>\$ 543</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 34,282	\$ 49,150
以前年度之調整	(6,970)	(590)
未分配盈餘加徵	<u>9,720</u>	<u>-</u>
	<u>37,032</u>	<u>48,560</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	105,428	145,529
以前年度之調整	255	(3,229)
稅率變動	<u>-</u>	<u>10,448</u>
	<u>105,683</u>	<u>152,748</u>
	<u>\$142,715</u>	<u>\$201,308</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 750,019</u>	<u>\$1,043,852</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 150,821	\$ 209,926
稅上不可認列之利益	(11,111)	(15,047)
免稅所得	-	(200)
未分配盈餘加徵	9,720	-
稅率變動	-	10,448
以前年度所得稅調整	<u>(6,715)</u>	<u>(3,819)</u>
	<u>\$ 142,715</u>	<u>\$ 201,308</u>

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

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
遞延所得稅負債 (資產)		
本年度產生		
國外營運機構		
財務報表換		
算之兌換差		
額	(\$ 27,918)	\$ 9,155
稅率變動	<u>-</u>	<u>(1,949)</u>
	<u>(\$ 27,918)</u>	<u>\$ 7,206</u>

(三) 本期所得稅負債

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 16,969</u>	<u>\$ 40,677</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
國外營運機構財務報				
表換算之兌換差額	\$ 3,837	\$ -	\$ 27,918	\$ 31,755
存貨跌價及呆滯損失	6,463	1,235	-	7,698
未實現兌換損失	-	1,585	-	1,585
收入認列財稅差	1,011	447	-	1,458
其他	<u>70</u>	<u>86</u>	<u>-</u>	<u>156</u>
	<u>\$ 11,381</u>	<u>\$ 3,353</u>	<u>\$ 27,918</u>	<u>\$ 42,652</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
權益法認列之國外子				
公司利益之份額	\$ 215,483	\$ 106,429	\$ -	\$ 321,912
金融資產未實現評價				
利益	-	4,157	-	4,157
廉價購買利益	2,462	-	-	2,462
未實現兌換利益	<u>1,550</u>	<u>(1,550)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 219,495</u>	<u>\$ 109,036</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 328,531</u>

107 年度

	認 列 於			年 底 餘 額
	年 初 餘 額	損	益 綜 合 損 益	
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 4,949	\$ 1,514	\$ -	\$ 6,463
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	11,043	-	(7,206)	3,837
收入認列財稅差	859	152	-	1,011
虧損扣抵	5,761	(5,761)	-	-
其 他	297	(227)	-	70
	<u>\$ 22,909</u>	<u>(\$ 4,322)</u>	<u>(\$ 7,206)</u>	<u>\$ 11,381</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 190	\$ 1,360	\$ -	\$ 1,550
權益法認列之國外子 公司利益之份額	68,786	146,697	-	215,483
廉價購買利益	2,093	369	-	2,462
	<u>\$ 71,069</u>	<u>\$148,426</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$219,495</u>

(五) 免稅相關資訊

本公司 100 年新投資創立生產電子零組件及塑膠製品之投資計畫，經主管機關核定符合相關獎勵辦法規定，就其新增所得免徵營利事業所得稅 5 年，自 103 年 1 月起至 107 年 12 月止。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

二三、每股盈餘

計算每股盈餘時，變更股票面額之影響業已追溯調整，該股票換發基準日訂於 108 年 9 月 6 日。因追溯調整，107 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 23.60</u>	<u>\$ 2.36</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 23.57</u>	<u>\$ 2.36</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	108 年度	107 年度
本年度淨利	<u>\$607,304</u>	<u>\$842,544</u>
<u>股數（單位：千股）</u>		
	108 年度	107 年度
計算基本每股盈餘之普通股加權 平均股數	353,191	357,007
具稀釋作用之潛在普通股		
員工酬勞	306	390
員工認股權	<u>-</u>	<u>9</u>
計算稀釋每股盈餘之普通股加權 平均股數	<u>353,497</u>	<u>357,406</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。

二四、股份基礎給付協議

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才、提高員工對本公司之向心力與歸屬感暨共同創造本公司及股東之利益，於 103 年 6 月經本公司董事會決議發行員工認股權 500,000 單位，每一單位可認購普通股 1 股，給予對象為本公司編制內符合特定條件之全職員工。認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可按下列時程行使認股權，認股權行使價格不低於發行日最近一期經會計師查核之財務報表每股淨值，認股權發行後，遇有本公司普通股份發行變動時，認股權行使價格依約定公式予以調整，依約定公式如需重新衡量認股權行使價格，遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，認股價格將不予調整。

時	程	可行使認股比例 (%) (累計)
	屆滿2年	50
	屆滿3年	75
	屆滿4年	100

本公司發行之員工認股權憑證相關資訊如下：

認股權憑證	108年度		107年度	
	單位(股)	行使價格 (元)	單位(股)	行使價格 (元)
年初流通在外	1,000		308,000	
當年度失效	(1,000)		(1,000)	
當年度行使	-		(306,000)	
年底流通在外	-		1,000	
年底可行使	-		1,000	\$ 30

107年3月及11月執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為429元及247元，執行價格及普通股每股面額之差異分別為3,160千元及2,960千元，列入資本公積－股票發行溢價項下。

截至108年12月31日止，已無流通在外之員工認股權證。

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	22.4元
行使價格	30元
預期股價波動率(%)	36.86~38.45
預期存續期間(年)	3.5~4.5
預期股利率(%)	-
預期認股比率(%)	100
無風險利率(%)	0.94~1.13

107年度因上述員工認股權交易迴轉酬勞成本84千元，並迴轉同額之資本公積－員工認股權。

二五、非現金交易

108 及 107 年度本公司進行下列非現金交易之投資活動：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加	\$ 73,117	\$ 71,030
應付設備款減少（增加）	(3,860)	15,956
支付現金數	<u>\$ 69,257</u>	<u>\$ 86,986</u>
無形資產增加	\$ 6,097	\$ 1,017
預付設備款減少（列入其他非流動資產項下）	(3,488)	-
應付設備款減少	749	-
支付現金數	<u>\$ 3,358</u>	<u>\$ 1,017</u>

二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化以使資本有效運用，並確保本公司能順利營運。本公司之整體策略於 108 年度間並無變化。

本公司主要管理階層依據現行產業營運情況及未來公司發展情形，並考量外部環境變動等因素，定期檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，藉由支付股利、舉借新債及償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－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

108 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國外私募基金	\$ -	\$ -	\$ 68,941	\$ 68,941

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內上市(櫃)				
股票	<u>\$209,707</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$209,707</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價 值衡量之金融資產				
國外私募基金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,053</u>	<u>\$ 61,053</u>

透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內上市(櫃)				
股票	<u>\$ 38,684</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,684</u>

108 及 107 年度並無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量
間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過損益按公允價值衡量之金融資產－國外私募基金

	108 年度	107 年度
年初餘額	<u>\$ 61,053</u>	<u>\$ -</u>
本年度新增	<u>-</u>	<u>59,935</u>
本年度返還出資額	<u>(11,778)</u>	<u>-</u>
認列於損益(列入其他利 益及損失項下)	<u>19,666</u>	<u>1,118</u>
年底餘額	<u>\$ 68,941</u>	<u>\$ 61,053</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外私募基金係以基金公司提供之淨資產價值報告估
算公允價值。

(三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 68,941	\$ 61,053
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	2,264,030	1,703,256
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	209,707	38,684
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	3,962,725	2,757,672

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、應付股利、其他應付款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債，財務人員依照各階段公司營運狀況所需擬訂財務策略，統籌協調各種國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度進行暴險程度之內部風險分析，即時追蹤、監督及管理本公司營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司之重要財務活動係經董事會依相關規範、內部控制制度及管理辦法進行，內部稽核人員持續針對政策之遵循與暴

險程度進行複核。本公司並未以投機目的而從事之金融工具(包含衍生金融工具)之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動而承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))、利率變動風險(參閱下述(2))及其他價格風險(參閱下述(3))。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事非功能性貨幣計價之銷貨與進貨交易及履行資本支出等活動，因而產生匯率變動暴險。本公司之匯率暴險管理係於政策許可之範圍內，利用購入外幣存款、舉借外幣借款及交易產生之同類別外幣債權債務，以管理及降低風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

本公司主要受到美金及日幣匯率波動之影響，下表詳細說明當新台幣對美金及日幣之匯率升值1%時之敏感度分析，1%係本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。

	美 金 之 影 響		日 幣 之 影 響	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
稅前淨利(註)	(\$13,023)	(\$9,583)	\$1,094	\$ 373

註：主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及日幣(包含現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付帳款(含關係人)及其他應付款)。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形，以美金及日幣計價之銷售會隨客戶訂單及景氣循環而有所變動。

(2) 利率風險

本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險，本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 30,255	\$ -
具現金流量利率風險		
金融資產	376,510	169,544
金融負債	2,855,551	2,027,993

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若金融負債利率增加／減少1%，在所有重大變動維持不變之情況下，本公司108及107年度稅前淨利將因金融負債而分別減少／增加28,556千元及20,280千元。

(3) 其他價格風險

本公司因投資國內上市（櫃）股票及國外私募基金，而產生權益價格暴險。若權益價格上漲／下跌

1%，108 及 107 年度稅前淨利分別將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 689 千元及 611 千元；108 及 107 年度其他綜合損益分別將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 2,097 千元及 387 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對手拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險，截至資產負債表日止，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險即為資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之交易對象均為信用良好之公司，業務單位依各信用調查結果給予往來信用額度，並定期追蹤客戶收款情形，因此不預期有重大信用風險。

本公司應收款項交易相對人顯著集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似，有信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收款項（應收帳款及其他應收款，含關係人）總額如下：

客 戶 名 稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$452,173	\$140,663
乙 公 司	164,698	178,990
丙 公 司	138,445	181,524
丁 公 司	<u>107,486</u>	<u>103,002</u>
	<u>\$862,802</u>	<u>\$604,179</u>

本公司 108 年及 107 年 12 月 31 日為被投資公司提供背書保證其表外保證之最大信用風險金額分別為 454,572 千元及 460,123 千元。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金，以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。銀行借

款對本公司而言係為一項重要流動性來源，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 5,559,383 千元及 4,260,150 千元。

下表係本公司之非衍生金融負債，按已約定還款期間之剩餘合約到期分析，並依據最早可能被要求還款之日期，以未折現現金流量編製(包括利息及本金之現金流量)。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之可能性。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日利率推估。

	1 年以內	1 ~ 5 年	5 年以 上	合 計
108 年 12 月 31 日				
無附息負債	\$1,107,174	\$ -	\$ -	\$1,107,174
租賃負債	1,993	7,973	29,409	39,375
浮動利率工具	741,940	1,972,214	196,004	2,910,158
財務保證負債	<u>454,572</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>454,572</u>
	<u>\$2,305,679</u>	<u>\$1,980,187</u>	<u>\$ 225,413</u>	<u>\$4,511,279</u>
107 年 12 月 31 日				
無附息負債	\$ 729,679	\$ -	\$ -	\$ 729,679
浮動利率工具	457,797	1,634,012	-	2,091,809
財務保證負債	<u>460,123</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>460,123</u>
	<u>\$1,647,599</u>	<u>\$1,634,012</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,281,611</u>

上述財務保證合約之金額，係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，本公司為履行保證義務可能須支付之最大金額。惟依資產負債表日之預期，本公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本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 本 公 司 之 關 係
長華電材	母 公 司
華立企業股份有限公司	對母公司採權益法評價之投資公司
易華電子股份有限公司	關聯企業
OM	採用權益法之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
上海長科	子 公 司
台灣興勝	子 公 司
SHAP	子 公 司
成都興勝新材料	子 公 司
成都興勝	子 公 司
蘇州興勝	子 公 司
MSHE	子 公 司
上海長華新技電材有限公司(上海長華)	子 公 司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108 年 度	107 年 度
銷貨收入	母 公 司 — 長 華 電 材	\$ 601,881	\$ 836,978
	子 公 司	283,377	402,040
	關 聯 企 業	68	23
佣金及勞務收入	母 公 司	9,505	6,288
	子 公 司	8,235	280
其他營業收入	母 公 司	-	121
	子 公 司	115	-
		<u>\$ 903,181</u>	<u>\$ 1,245,730</u>

本公司銷售予關係人之交易價格與非關係人交易並無重大差異，佣金及勞務收入及其他營業收入並無類似交易可供比較，收款條件為月結 60 天至 180 天，一般客戶為月結 30 天至 150 天。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	108 年 度	107 年 度
子 公 司 — 成 都 興 勝	\$ 953,597	\$ 876,583
採 用 權 益 法 之 被 投 資 公 司 — OM	875,295	1,119,023
子 公 司 — 蘇 州 興 勝	580,851	665,046
子 公 司 — MSHE	386,073	63,683
子 公 司 — 其 他	35,765	15,799
母 公 司	4,423	2,543
對 母 公 司 採 權 益 法 評 價 之 投 資 公 司	1,155	2,063
	<u>\$2,837,159</u>	<u>\$2,744,740</u>

本公司向關係人進貨因未向非關係人購買同類產品，致交易價格無法比較，付款條件為月結 30 天至 120 天，一般廠商為月結 30 天至 90 天。

(四) 背書保證

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
子公司－上海長華		
保證金額	\$116,472	\$119,328
實際動支金額	115,106	80,057
採用權益法之被投資公司－OM		
保證金額	338,100	340,795
實際動支金額	256,956	238,557

本公司因投資關係按持股比率對採用權益法之被投資公司提供融資保證。

(五) 對關係人放款（列入其他應收款項下）

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
子公司－蘇州興勝	<u>\$449,700</u>	<u>\$138,218</u>

利息收入

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
子公司－蘇州興勝	<u>\$ 8,394</u>	<u>\$ 7,806</u>

本公司提供無擔保短期放款予子公司，貸款利率與市場利率相近，108 年及 107 年 12 月 31 日年利率分別為 2%~2.25% 及 2.25%。

(六) 對主要管理階層之獎酬

108 及 107 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
短期員工福利	\$17,656	\$29,848
退職後福利	359	359
	<u>\$18,015</u>	<u>\$30,207</u>

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	108 年度		107 年度	
母公司—長華電材	\$	3,868	\$	821
子公司		<u>880</u>		<u>-</u>
	\$	<u>4,748</u>	\$	<u>821</u>

交易價款及付款條件係依據雙方議定。

(八) 承租協議

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
租賃負債		
子公司—台灣興勝	\$ <u>4,598</u>	\$ <u>-</u>
	108 年度	107 年度
利息費用		
子公司—台灣興勝	\$ <u>54</u>	\$ <u>-</u>
租金支出		
子公司—台灣興勝	\$ <u>-</u>	\$ <u>803</u>

(九) 其他關係人交易

108 及 107 年度委託台灣興勝提供加工服務之加工費用分別為 102,400 千元及 118,289 千元，列入營業成本及研究發展費用項下，其交易價格因與非關係人之加工品項不同，是以無法比較，付款條件為月結 90 天，一般供應商付款條件為月結 30 天至 90 天。

(十) 年底餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收帳款—關係人		
母公司—長華電材	\$135,656	\$181,453
子公司—成都興勝		
新材料	134,623	-
子公司—上海長科	61,864	22,817
子公司—其他	<u>17,637</u>	<u>12,814</u>
	<u>\$349,780</u>	<u>\$217,084</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他應收款		
子公司－蘇州興勝	\$452,173	\$140,663
子公司－其他	2,428	1,537
母 公 司	<u>2,789</u>	<u>71</u>
	<u>\$457,390</u>	<u>\$142,271</u>
應付帳款－關係人		
採用權益法之被投		
資公司－OM	\$284,545	\$278,781
子公司－成都興勝	165,517	152,755
子公司－MSHE	115,897	39,883
子公司－其他	69,499	58,985
母 公 司	1,304	1,214
對母公司採權益法		
評價之投資公司	<u>404</u>	<u>591</u>
	<u>\$637,166</u>	<u>\$532,209</u>
其他應付款		
子公司－台灣興勝	\$ 42,877	\$ 46,972
子公司－其他	6,196	3,689
採用權益法之被投		
資公司	4,526	3,848
母 公 司	<u>32</u>	<u>112</u>
	<u>\$ 53,631</u>	<u>\$ 54,621</u>

二九、質押之資產

本公司提供下列資產作為海關內銷完稅及長期借款之擔保品：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他金融資產		
定期存單及備償戶存款	\$ 10,653	\$ 11,700
採用權益法之投資－SHAP	<u>4,726,432</u>	<u>4,339,310</u>
	<u>\$4,737,085</u>	<u>\$4,351,010</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司承諾購買不動產、廠房及設備等合約價款金額為 71,132 千元，尚未入帳金額為 22,126 千元。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣千元；匯率元

	外幣匯率		帳面金額
<u>108年12月31日</u>			
貨幣性外幣資產			
美金	\$ 63,147	29.98	(美金：新台幣) \$ 1,893,139
日幣	739,882	0.276	(日幣：新台幣) 204,207
人民幣	23,263	4.2975	(人民幣：新台幣) 99,974
貨幣性外幣負債			
美金	19,709	29.98	(美金：新台幣) 590,867
日幣	1,136,213	0.276	(日幣：新台幣) 313,595
人民幣	9,944	4.2975	(人民幣：新台幣) 42,733
非貨幣性項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
美金	2,300	29.98	(美金：新台幣) 68,941
採用權益法之子公司			
美金	157,653	29.98	(美金：新台幣) 4,726,432
人民幣	16,209	4.2975	(人民幣：新台幣) 69,659
採用權益法之關聯企業			
日幣	630,497	0.276	(日幣：新台幣) 174,018
<u>107年12月31日</u>			
貨幣性外幣資產			
美金	41,083	30.715	(美金：新台幣) 1,261,864
日幣	974,465	0.2782	(日幣：新台幣) 271,096
人民幣	15,892	4.4753	(人民幣：新台幣) 71,121
貨幣性外幣負債			
美金	9,882	30.715	(美金：新台幣) 303,526
日幣	1,108,404	0.2782	(日幣：新台幣) 308,358
人民幣	5,839	4.4753	(人民幣：新台幣) 26,131

(接次頁)

(承前頁)

	外幣匯率		帳面金額
非貨幣性項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
美金	\$ 1,988	30.715 (美金：新台幣)	\$ 61,053
採用權益法之子公司			
美金	141,277	30.715 (美金：新台幣)	4,339,310
人民幣	15,441	4.4753 (人民幣：新台幣)	69,101
採用權益法之關聯企業			
日幣	605,836	0.2782 (日幣：新台幣)	168,544

本公司 108 及 107 年度外幣兌換損益淨額（已實現及未實現）分別為損失 16,436 千元及利益 43,606 千元，由於外幣交易之貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證：參閱附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表四。

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：
參閱附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：參閱附表六。

(三) 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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、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年底餘額及百分比：參閱附表四。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：參閱附表四。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之餘額及其目的：參閱附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：參閱附表一。
 - (6) 其他對當年度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：無。

三三、部門資訊

個體財務報告得免編製部門資訊。

長華科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元
(除另註明外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際支金額	利率區間(%)	性質	資金與質	業務往來	有短期融通資金之必要	備抵金額	保稱價	品價值	個別對象	貸與總額	備註
0	本公司	Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	其他應收款	是	\$ 29,980	\$ -	\$ -	1.5-2	註1	\$ -	-	償還借款	\$ -	\$ -	\$ 1,961,758	\$ 1,961,758	註2	
0	本公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	其他應收款	是	449,700	449,700	449,700	1.5-2.5	註1	-	-	償還借款	-	無	1,961,758	1,961,758	註2	
0	本公司	長科實業(上海)有限公司	其他應收款	是	59,960	-	-	1.5-2.5	註1	-	-	營運週轉	-	無	1,961,758	1,961,758	註2	
1	成都興勝半導體材料有限公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	其他應收款	是	242,245	73,058	73,058	1.87-5	註1	-	-	償還借款	-	無	875,672	875,672	註3	

註 1：有短期融通資金之必要。

註 2：本公司對與本公司有短期融通資金必要之公司或行號資金貸與之總額皆以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值 40% 為限，每筆資金貸與期限以不超過一年為限。

註 3：成都興勝半導體材料有限公司對有短期融通資金必要之公司或行號資金貸與之總額皆以不超過成都興勝半導體材料有限公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限，貸與對象若為母公司直接或間接持有所有權或表決權股份百分之十為限，其餘貸與對象以不超過貸與公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值 40% 為限。每筆資金貸與期限以不超過一年為限，貸與對象若為母公司直接或間接持有所有權或表決權股份百分之十為限。

長華科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元
(除另註明外)

編	背書保證者公司名稱	被背書保證者名稱	背書保證對象 (註 2)	單一企業背書保證限額(註 1)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際支金額	以財產擔保之背書保證金額	最近期背書保證金額佔最近期財務報告淨值背書保證高限額(註 1)之比率(%)	背書保證高限額(註 1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬大陸地區保單	註
0	本公司	上海長華新技術材料有限公司	2	\$ 980,879	\$ 116,472	\$ 116,472	\$ 115,106	\$ -	2.37	\$ 2,452,198	Y	N	Y	
0	本公司	Ohkuchi Materials Co., Ltd.	6	980,879	338,100	338,100	256,956	-	6.89	2,452,198	Y	N	N	

註 1：本公司對單一企業保證之限額為淨值 x20%，背書保證最高限額為淨值 x50%。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接或間接持有表決權之股份超過 50% 之子公司。
3. 直接或間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
4. 公司直接或間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

長華科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元
(除另註明外)

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	證券類別	科目	年				註
					股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	股票—普通股 華立企業股份有限公司	對母公司採權益法評價之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	264,000	\$ 14,916	0.11	\$ 14,916		
	台虹科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,116,000	101,568	1.01	101,568		
	晶豪科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,831,000	71,226	0.64	71,226		
	天正國際精密機械股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	361,800	21,997	1.09	21,997		
	基金 Bridge Roots Fund L.P.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	註	68,941	1.15	68,941		

註：投資額為美金 1,620 千元。

長華科技股份有限公司及子公司

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

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另註明外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		應收(付)票據、帳款 (佔總應收 票據、帳款 額之比率)(%)	備註		
			交 易 形 式	情 形				
本公司	長華電材股份有限公司 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 長料實業(上海)有限公司 Ohkuchi Materials Co., Ltd.	母 子 子 採 用 權 益 法 之 被 投 資 公 司	銷 貨	估 總 進 貨 之 比 率 (%)	授 信 期 間	交 易 條 件 與 一 般 交 易 單 價 授 信 期 間 不 同 之 情 形 及 原 因	應 收 (付) 票 據 、 帳 款 額 之 比 率 (%)	
台灣興勝半導體材料股份有限公司	長華電材股份有限公司 SH Asia Pacific Pte. Ltd.	最 終 母 公 司 兄 弟 公 司	銷 貨	(17) (4) (4) 30	月結 60 天 月結 90 天 月結 180 天 月結 30 至 120 天	無重大差異 無重大差異 無重大差異 未向非關係人購置同類產品致無法比較	\$ 132,840 15,155 61,864 (284,545)	15 2 7 (34)
Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	長華電材股份有限公司 SH Asia Pacific Pte. Ltd.	母 公 司	銷 貨	(63) (11)	月結 30 天 月結 60 天	無重大差異 無重大差異	243,037 5,582	67 2
成都興勝半導體材料有限公司	本公司	母 公 司	銷 貨	(18)	月結 60 天	無重大差異	121,128	27
成都興勝新材料有限公司	成都興勝半導體材料有限公司	兄 弟 公 司	銷 貨	(73)	月結 60 天	無重大差異	166,159	68
蘇州興勝科半導體材料有限公司	成都興勝新材料有限公司	兄 弟 公 司	銷 貨	(99)	月結 60 天	無重大差異	123,480	100
蘇州興勝科半導體材料有限公司	本公司 Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd. 台灣興勝半導體材料股份有限公司	母 公 司 兄 弟 公 司 兄 弟 公 司	銷 貨	(38) (7) (19)	月結 30 天 月結 30 天 月結 30 天	無重大差異 無重大差異 無重大差異	56,637 13,135 9,188	26 6 4

註：本公司之股票面額為 1 元，有關實收資本額 20% 之交易金額，係以歸屬於本公司業主之權益 10% 計算。

長華科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元
(除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收關係人款項餘額週轉率	逾期應收金額	應收金額	關係人款項處	應收關係人款項後收	應收關係人款項	備抵呆帳金額
本公司	長華電材股份有限公司	母公司	3.86	\$ -	-	-	\$135,581	\$ -	
本公司	成都興勝新材料有限公司	子公司	註 2	-	-	-	75,000	-	
台灣興勝半導體材料股份有限公司	長華電材股份有限公司	最終母公司	6.58	-	-	-	239,787	-	
Malaysian SHElectronics Sdn. Bhd.	本公司	母公司	4.76	-	-	-	121,128	-	
成都興勝半導體材料有限公司	本公司	母公司	5.96	-	-	-	158,731	-	
成都興勝新材料有限公司	成都興勝半導體材料有限公司	兄弟公司	5.68	-	-	-	123,480	-	
本公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	子公司	註 3	-	-	-	-	-	

註 1：係包含應收勞務收入款 2,816 元。

註 2：應收帳款係代子公司採購原料所收取之總價款，是以不適用週轉率。

註 3：係包含資金貸與及應收利息等其他應收款，是以不適用週轉率。

註 4：本公司股票面額 1 元，有關實收資本額 20% 之交易金額，係以歸屬於本公司業主之權益 10% 計算。

長華科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元
(除另註明外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	編所在地區	主要營業項目	原日本	開始	投資	資金	額年	底	持	股	情	形	被投資公司本年度淨利	本年度認列之投資收益	備註
					年	年	年	年	年	比	面	面	面	年	年	
					度	度	度	度	度	率	積	積	積	度	度	
本公司	SH Asia Pacific Pte. Ltd.	新加坡	電子元件及電子設備貿易及投資業		\$ 3,273,072	\$ 3,273,072	\$ 3,273,072	21,206,703	100.00	100.00	\$ 4,726,432	\$ 4,726,432	\$ 4,726,432	\$ 561,985	\$ 523,105	註 1、2
本公司	台灣興隆半導體材料股份有限公司	台灣	電子零組件與板具之製造及國際貿易等業務		1,258,700	1,258,700	1,258,700	41,000,000	100.00	100.00	1,138,034	1,138,034	1,138,034	38,953	40,088	註 2
本公司	Ohkuchi Materials Co., Ltd.	日本	IC 專機製造		132,006	132,006	132,006	490	49.00	49.00	174,018	174,018	174,018	14,695	7,201	註 1
SH Asia Pacific Pte. Ltd.	Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	馬來西亞	半導體材料之專線框架生產銷售等業務		560,638	560,638	574,383	23,000,000	100.00	100.00	1,798,575	1,798,575	1,798,575	234,791	234,791	註 1
SH Asia Pacific Pte. Ltd.	WSP Electromaterials Ltd.	維京群島	國際投資業務		649,617	649,617	665,543	5,235,000	100.00	100.00	870,749	870,749	870,749	97,925	97,925	註 1

註 1：係依 108 年 1 至 12 月平均匯率及資產負債表日匯率換算為新台幣。

註 2：被投資公司本年度淨利與本公司認列之投資收益之差異係屬公司間內部交易產生之未實現損益及投資成本之溢價攤銷。

長華科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元
(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註2)	年初自台灣匯出投資金額	本年底自台灣匯出或收回投資金額	被投資公司本年底自台灣匯出金額	被投資公司本年底淨利(註3)	本公司或間接投資之持股比例(註3)	本公司或間接投資本年底實收資本額(註3)	本年底資產負債表價值	投資截至本年底止已匯回投資收益備註
長科實業(上海)有限公司	照相材料、通信用設備、半導體材料及設備、電子產品、機械設備等銷售業務	\$ 59,960	1	\$ 64,308	\$ -	\$ 64,308	\$ 3,096	100.00	\$ 3,096	\$ 69,659	\$ -
上海長華新技術電材有限公司	IC封裝材料及設備之代理業務	119,920	2	-	-	-	37,913	69.00	26,302	186,018	-
成都興勝半導體材料有限公司	引線框架類半導體材料及精密模具之開發、生產及銷售	254,830	2	-	-	-	125,141	100.00	125,670	1,071,050	-
成都興勝新材料有限公司	引線框架類半導體材料及精密模具之開發、生產及銷售	104,930	2	-	-	-	105,566	100.00	113,373	508,596	-
蘇州興勝科半導體材料有限公司	引線框架類半導體封裝材料及精密模具之開發、設計、生產及進口	749,500	2	-	-	-	47,789	100.00	42,170	260,787	-

投資公司名稱	本年度累計自台灣匯出投資金額	本年度大陸地區投資金額	審會投資金額(註4)	本公司赴大陸地區投資限額
長華科技股份有限公司	\$ 64,308	\$ 1,368,379	\$ -	\$ -

註 1：依經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 0970460680 號令修正發布之「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第參點，本公司係取得經濟部工業局核發符合營運總部營業範圍證明文件之企業，是以對大陸地區投資無上限規定。

註 2：投資方式 1：直接赴大陸地區從事投資。
投資方式 2：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 3：係依本公司簽證會計師查核之同期間財務報表認列及揭露。

註 4：包含經濟部投審會核准本公司投資長科實業(上海)有限公司美金 2,000 千元、成都興勝半導體材料有限公司美金 23,279 千元、成都興勝新材料有限公司美金 8,035 千元、蘇州興勝科半導體材料有限公司美金 3,659 千元及上海長華新技術電材有限公司美金 8,670 千元，並按即期匯率 US\$1=NT\$29.98 換算。

長華科技股份有限公司



董事長：黃嘉能



