

股票代號：8070

**CWE** 長華電材股份有限公司  
Chang Wah Electromaterials Inc.

民國一〇八年度 年報

年報查詢網址：<https://www.cwei.com.tw/>  
<https://mops.twse.com.tw/>  
中華民國一〇九年四月三十日刊印



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：楊琇如

職稱：行政副總經理暨公司治理主管

電話：(07)362-2663

電子郵件信箱：[serena@cwei.com.tw](mailto:serena@cwei.com.tw)

代理發言人：蘇雙富

職稱：董事長室經理

電話：(02)8751-0696

電子郵件信箱：[richie.su@cwei.com.tw](mailto:richie.su@cwei.com.tw)

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東七街16號6樓

電話：(07)362-2663

台北分公司地址：台北市內湖區港墘路221巷35號7樓

電話：(02)8751-0696

工廠地址：無

電話：無

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服務代理部

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.cwei.com.tw>

## 目錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	17
五、會計師公費資訊.....	43
六、更換會計師資訊.....	44
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.....	44
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.....	45
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.....	46
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.....	47
肆、募資情形.....	48
一、資本及股份.....	48
二、公司債辦理情形.....	52
三、特別股辦理情形.....	52
四、海外存託憑證辦理情形.....	52
五、員工認股權憑證辦理情形.....	52
六、限制員工權利新股辦理情形.....	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	52
八、資金運用計畫執行情形.....	52
伍、營運概況.....	53
一、業務內容.....	53
二、市場及產銷概況.....	58
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	64

四	、環保支出資訊.....	64
五	、勞資關係.....	64
六	、重要契約.....	65
陸	、財務概況.....	69
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.....	69
二	、最近五年度財務分析.....	73
三	、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....	77
四	、最近年度財務報告.....	78
五	、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	174
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.....	255
柒	、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	256
一	、財務狀況.....	256
二	、財務績效.....	257
三	、現金流量.....	258
四	、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	258
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.....	259
六	、風險事項.....	260
七	、其他重要事項.....	262
捌	、特別記載事項.....	263
一	、關係企業相關資料.....	263
二	、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	268
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.....	268
四	、其他必要補充說明事項.....	268
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.....	268

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司深耕封膠樹脂、銀膠、導線架及 IC 載板等半導體封裝材料，旗下主要轉投資包括持股 51% 的金屬導線架廠長華科技公司、持股 42% 的 COF 基板廠易華電子公司，整體營運能以發展半導體產業應用為主。

受到 IDM 廠客戶調整庫存，加上美中貿易戰引發的不確定因素，間接導致客戶下單趨於保守，致使本公司民國 108 年度合併營收為新台幣 154.64 億元，較去年同期減少 2%。淨利歸屬於本公司業主為新台幣 10.98 億元，較去年同期成長 28%，每股盈餘 17.19 元，已連續五年賺逾一個股本。其中，民國 108 年度獲利大幅成長，主要受惠於採權益法認列轉投資公司易華電子公司獲利，以及有來自轉投資公司望隼科技公司的一次性獲利挹注所致。感謝各位股東參加本公司民國 109 年度股東常會，茲就民國 108 年度營業報告如下：

## 一、民國108年度個體及合併營業結果：

## (一)營業計畫實施成果：

(個體)

單位：新台幣千元

項目	民國 108 年度		民國 107 年度		民國 106 年度	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
營業收入	7,892,295	100%	7,514,881	100%	7,978,488	100%
營業毛利	535,195	7%	482,958	6%	529,215	7%
營業毛利率	7%	—	6%	—	7%	—
營業利益	225,240	3%	252,813	3%	237,550	3%
稅前純益	1,183,214	15%	930,347	12%	981,936	12%
稅後純益	1,098,144	14%	856,079	11%	871,502	11%

(合併)

單位：新台幣千元

項目	民國 108 年度		民國 107 年度		民國 106 年度	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
營業收入	15,464,381	100%	15,756,626	100%	14,130,623	100%
營業毛利	2,140,148	14%	2,320,725	15%	1,986,194	14%
營業毛利率	14%	—	15%	—	14%	—
營業利益	1,097,018	7%	1,389,868	9%	1,094,422	8%
稅前純益	1,774,580	11%	1,748,342	11%	1,476,281	11%
稅後純益	1,405,855	9%	1,316,458	8%	1,113,022	8%

(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：

(個體)

項目	民國 108 年度	民國 107 年度	民國 106 年度
<b>財務結構</b>			
負債佔資產比率	46%	38%	39%
長期資金佔不動產、廠房及設備比率	8,935%	8,089%	8,028%
每股淨值	87.52	86.24	89.93

項目	民國 108 年度	民國 107 年度	民國 106 年度
<b>償債能力</b>			
流動比率	121%	124%	135%
速動比率	107%	106%	116%
<b>獲利能力</b>			
資產報酬率	12%	10%	10%
權益報酬率	20%	15%	16%
純益率	14%	11%	11%
每股盈餘	17.19	13.47	13.64

(合併)

項目	民國 108 年度	民國 107 年度	民國 106 年度
<b>財務結構</b>			
負債佔資產比率	55%	49%	46%
長期資金佔不動產、廠房及設備比率	478%	392%	421%
每股淨值	87.52	86.24	89.93
<b>償債能力</b>			
流動比率	170%	169%	184%
速動比率	139%	131%	145%
<b>獲利能力</b>			
資產報酬率	9%	8%	9%
權益報酬率	17%	16%	15%
純益率	9%	8%	8%
每股盈餘	17.19	13.47	13.64

(四)研究發展狀況：

長華集團的核心技術在於具有關鍵精密導線架製程技術，子公司長科運用 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。而轉投資事業易華電因為同時俱備半加成法(SAP)及蝕刻法(Sub)的技術優勢，切入手機、行動裝置、汽車等的基板市場，得以在爭取高單價產品及調整產品組合上取得先機。

## 二、民國109年度營業計劃概要：

(一)經營方針：

- 1.使命：掌握科技脈動、引進先進材料、提供客戶全方面解決方案、創造與客戶雙贏局面，並且秉持永續經營理念，造福員工、客戶與股東。
- 2.願景：從代理 IC 封裝材料，結合子公司製造領域，發展出以封裝材料—基板的世界級之專業廠商。
- 3.核心價值：

『誠信』最高標準職業操守，建立公司與供應商、客戶、員工之信實夥伴關係，達成互信、互惠、互利等多贏目標。



『確實』貫徹公司政策，以積極負責態度執行業務開發，準時交貨、確實品管，追求完美的客戶滿意度。

『專業』具備全方位服務技能，依據客戶需求，提供多元化、即時性之產品，並提供完備的技術諮詢服務。

『創新』掌握市場動態與產品技術發展，為客戶尋求更有效的解決方案，成為產業領導廠商。

4.品質政策：力求業界最高品質要求，提供客戶完整而優質產品。

#### (二)預期銷售數量及其依據：

本公司依外部經營環境，考量上下游產業及相關半導體市場供需，以及代理原廠之預計目標及內部業務規劃，預估民國109年度主要商品銷售量與民國108年度持平或微幅成長，雖具挑戰性但仍審慎樂觀以待。

#### (三)重要之產銷政策：

本公司不僅是專業材料通路商，亦結合轉投資事業的製造領域，轉型為專業材料製造商。

1.通路商：本公司與供應商的關係是同甘共苦的合作夥伴。由於半導體 IC 產品價格變動幅度大，進貨價格的議定是「銷售價格×(1-議定毛利率)=進貨價格」，本公司與供應商將商議毛利率固定，尋求雙贏。

2.製造商：(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)擴大各廠生產線，提升產能，提高市場占有率。

(4)強化自動化排程系統，控管生產成本，降低營運成本。

(5)強化客戶服務，持續加強生產品質，降低客訴件數。

### 三、未來公司發展策略：

展望集團未來的轉型佈局，本公司除了轉型為發展製造之外，同時也積極尋求投資機會，透過整合轉投資事業所需電子上游材料，互相支援技術，以期在產業中扮演更關鍵的角色。此外，本公司為強化在自動化生產設備市場之布局，擴大客戶服務範疇，將攜手被動元件後段自動化生產設備廠共同進軍被動元件、LED 及半導體檢測設備市場，藉此擴大產品組合與客戶基礎，以求取最大的雙贏效益。待未來轉型完成後，集團獲利除了材料及設備通路和電子上游材料製造，還包括轉投資公司認列收益，且在轉型效益發酵下，未來集團獲利績效將可望有更好的表現。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

民國 108 年是全球半導體市場發展較為黯淡的一年，受到記憶體市場疲軟、業者庫存調整及美中貿易戰等負面因素影響，台灣半導體產業協會 (TSIA) 指出，民國 108 年全球半導體市場總銷售值為 4,121 億美元，年減 12.1%。業界預估民國 109 年新冠肺炎疫情若能在上半年獲得控制，民國 109 年全年半導體市場仍可成長幅度在 5% 以上。

民國 109 年半導體產業雖仍充滿挑戰，但本公司深耕通路領域達 30 餘年，透過轉投資擁有關鍵製程技術，可說是具有製造能力的材料及設備代理商，且適逢 5G 轉換的一年，未來將為半導體產業帶來新一波的成長動能，展望後市本公司將續拚轉型大計，朝往關鍵材料製造集團邁進，並由本公司扮演控股公司，讓集團能在產業中佔據更關鍵位置。

再度由衷感謝長期以來股東們對本公司的支持與信任，本公司全體同仁們將努力不懈，持續為股東創造合理的報酬。最後，敬祝各位身體健康，萬事如意，闔家平安！

董事長 黃嘉能





## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國78年5月13日。

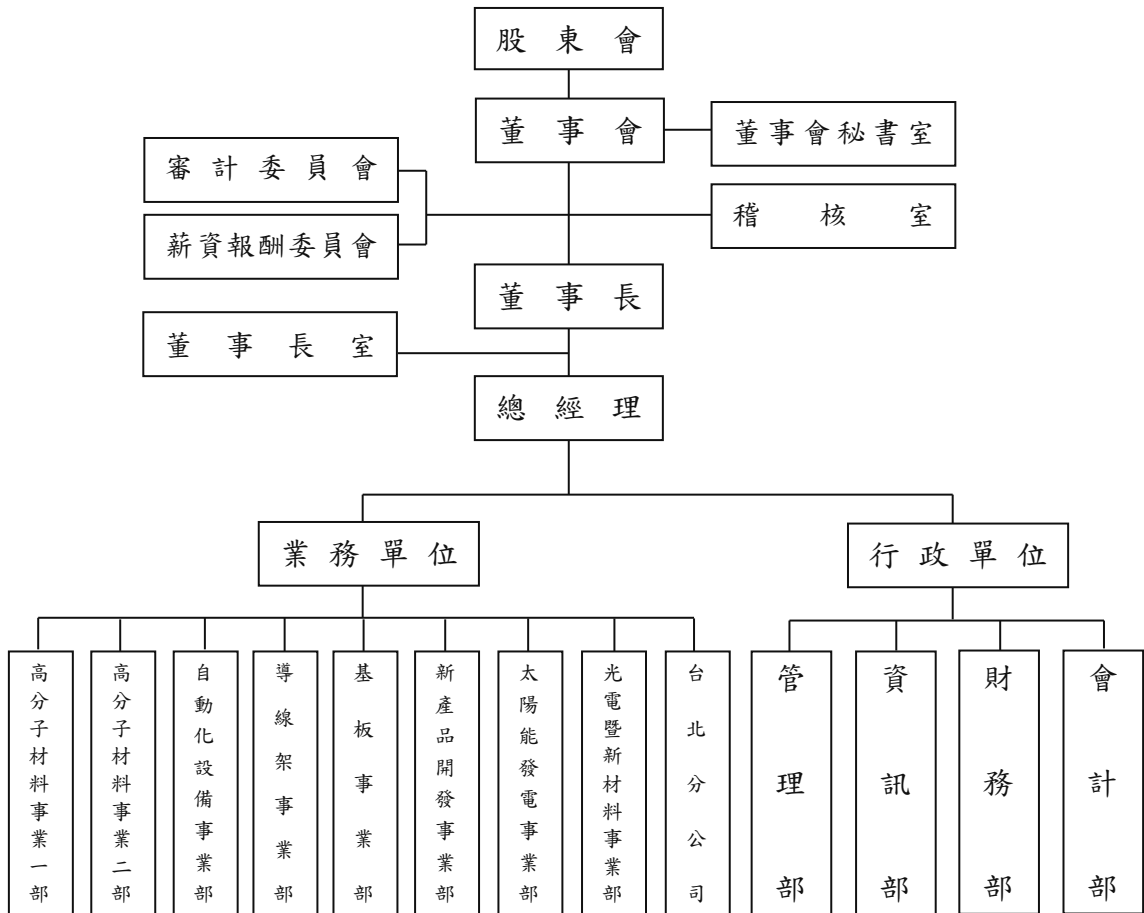
二、公司沿革(最近年度及截至年報刊印日止)：

- 民國 108 年 2 月 獨立董事歐嘉瑞先生因受邀擔任政府公職，遂於民國 108 年 2 月 27 日辭任本公司獨立董事、審計及薪資報酬委員會委員。
- 6 月 本公司選任第十一屆董事及委任第四屆審計委員會及薪資報酬委員會委員，並由黃嘉能先生續任董事長。
- 12 月 本公司與天正國際精密機械(股)公司簽訂協議書，為強化雙方在自動化生產設備市場之布局，擴大客戶服務範疇，共同進軍被動元件、LED 及半導體檢測設備市場，以求取最大的雙贏效益；分階段展開策略合作，期能結合雙方產業資源、業務與技術優勢，進一步擴大產品組合與客戶基礎，以達到擴大營運規模、提升獲利之目的。
- 民國 109 年 3 月 董事會決議取得 Silver Connection Co., Ltd. 30% 股權，布局電接觸材料。
- 4 月 截至 4 月底止，本公司對子公司長華科技(股)公司累積持有股數 186,394,970 股，持股比例 52.77%。

### 叁、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
董事會秘書室	1.審計委員會、薪資報酬委員會之召開及議事安排等相關事務。 2.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 3.辦理公司登記及變更登記。 4.製作董事會及股東會議事錄。 5.提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。 6.與投資人關係相關之事務。 7.其他依公司章程或契約所訂定之事項。
稽核室	1.協助內部控制制度規劃、制定。 2.內部稽核之執行。 3.內部控制制度自行評估之規劃與推動。 4.集團子公司監理之執行。
董事長室	1.發展、規劃與執行公司中、長期營運策略。

部	門	主	要	職	務
		2.領導各單位落實營運策略以達成公司年度預算目標。 3.規劃公司重大投資案之決策與開發新事業版圖。 4.集團子公司管理之執行。			
	總經理	1.規劃及執行公司事業單位短、中期營運計劃。 2.達成事業單位年度預算。 3.管理與督導事業單位及營運支援單位績效。 4.重要規章制度擬定。			
	業務單位	1.規劃與執行年度營運方針及業務策略。 2.市場開發、銷售，客戶各項服務與諮詢。 3.營業資源規劃、管理及運用。			
行政單位	管理部	1.人力資源規劃與執行。 2.各項教育訓練課程。 3.法務諮詢及法律事務事項處理。 4.環境管理及一般庶務事項。			
	資訊部	1.建置、導入與維護軟硬體資訊系統及網頁平台應用發展。 2.機房管理與資訊安全防護。			
	財務部	短、中、長期財務規劃及執行。			
	會計部	1.集團會計合併報表作業規劃及執行。 2.稅務作業規劃與執行。			

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：

民國109年4月30日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選任 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 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	其他重要之 關係		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			姓名	職務	
董事長	中華民國	元耀能源 科技(股) 公司代表人： 黃嘉能	男	108.06.19	3	108.06.19	4,179,682	6.54%	4,200,682	6.58%	0	0%	0	0%	中原大學機械系 楊錫機械(股)公司設計工程師 日月光電子(股)公司副工程師 瑞泰電子(股)公司產品工程師 華立企業(股)公司協理	本公司董事長兼總經理及執行長 長華科技(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 漢家科技(股)公司董事長 凌球控製(開曼)公司董事長 新應材(股)公司董事長 銀泰有限公司董事長 How Weith International Ltd. 董事長 SH Asia Pacific Pte.Ltd. 董事長 Silver Connection Co., Ltd. 董事長 Hopeful (HK) Enterprise Holdings Ltd. 董事 WSP Electromaterials Ltd. 董事 CWE Holding Co., Ltd. 董事 Broadwell Worldwide Ltd. 董事	黃俊勳	兄弟	
董事	中華民國	元耀能源 科技(股) 公司代表人： 周康記	男	108.06.19	3	108.06.19	4,179,682	6.54%	4,200,682	6.58%	0	0%	0	0%	美國明尼蘇達州聖湯瑪斯大學國際公 管碩士 康和證券金融集團董事長	重酬生技(股)公司董事長兼總經理 中國探針(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬 日勝生活科技(股)公司獨立董事及薪酬 委員 登欣(股)公司獨立董事及薪酬委員 及傑生投醫藥(股)公司獨立董事 威測科技(股)公司獨立董事 長華科技(股)公司獨立董事 台中銀證券(股)公司獨立董事	無	無	
董事	中華民國	華立企業 (股)公司 代表人： 張尊賢	男	108.06.19	3	90.01.08	19,790,218	30.98%	19,790,218	30.98%	0	0%	0	0%	美國南加州大學電機工程(學)系及生 物醫學工程(學)系 華立企業(股)公司董事長暨執行長 室特助	立企業(股)公司董事長兼總經理 香港上海物品(香港)有限公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事長 東莞光電(股)公司董事長 華宏光電(股)公司董事長 華宏保德(股)公司董事長 上海華華貿易有限公司董事長 Wah Lee Tech (Singapore) Pte.Ltd. 董事長 Wah Tech Industrial Co., Ltd. 董事	無	無	
董事	中華民國	華立企業 (股)公司 代表人： 張瑞定	男	108.06.19	3	90.01.08	19,790,218	30.98%	19,790,218	30.98%	0	0%	0	0%	南技高商 上海華華貿易有限公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事長	無	無	無	
董事	中華民國	黃修權	男	108.06.19	3	99.05.21	265,847	0.42%	265,847	0.42%	0	0%	0	0%	大同大學電機系 台灣天美時鐘錶有限公司生產研主任 總經理 瑞新科技(股)公司副總經理 瑞新光電(股)公司副董事長	長華科技(股)公司董事 望車科技(股)公司董事長 Vizio Inc. 董事	無	無	
董事	香港	洪全成	男	108.06.19	3	106.05.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	香港理工學院 台灣住礦精密封具電子(股)公司總經理 理 台灣住礦精密封具電子(股)公司總經理 台灣住礦精密封具電子(股)公司總經理	長華科技(股)公司總經理及法人董事 易華電子(股)公司總經理及法人董事 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 凌球控製(開曼)公司獨立董事 蘇州興勝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 Malaysian SH Electronics Sdn.Bhd. 董事長 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 董事 Silver Connection Co., Ltd. 法人董事代表人	無	無	



職務	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱	
獨立董事	中華民國	蘇二郎	男	108.06.19	3	102.06.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學法律系 勤業法律事務所律師 總勤商務法律事務所律師	上智商務法律事務所主持律師 南光化學製藥(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員 和益科技(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員 建準電機工業(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員	無	無	無	
獨立董事	中華民國	辛純浩	男	108.06.19	3	99.05.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	義守大學管理研究所碩士 高雄縣政府地方稅務局局長 高雄縣政府稅捐稽徵處處長 財政部台灣省南區國稅局高雄縣分局及屏東縣分局分局長 義守大學、五修科技大學、高雄市立空中大學兼任講師 高英高級工商職業學校高級石油化工科 徽彰報關有限公司經理		無	無	無	
獨立董事	中華民國	孔其全	男	108.06.19	3	108.06.19	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	徽彰報關有限公司董事長		無	無	無	

註：1.本公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人，應說明其原因、合理性、必要性；  
本公司葉銘溫總經理因個人生涯規劃辭職，民國 107 年 3 月 14 日經董事會決議通過由黃嘉能董事長代理總經理職務，黃嘉能董事長為本公司前任總經理，符合公司營運所需且可提升經營效率與決策執行力，董事長與各董事充分溝通營運近況與計畫以落實公司治理，讓總經理異動對本公司財務業務及股東權益不致產生影響。

2.因應措施：

- (1)本公司已選任三席獨立董事，能有效發揮監督職能。
- (2)本公司已設置審計委員會及薪酬委員會，可充分討論並提出建議供董事會參考。
- (3)董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。
- (4)公司內部已提報業務副總經理黃俊勳為新任總經理人選，將提報民國 109 年 5 月 8 日董事會決議。

## 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)
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%)
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%)

註 1：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。

註 2：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

## 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)
康泰投資(股)公司	富世投資(股)公司(93.09%)； 德衛投資(股)公司(5.72%)； 寶廣投資(股)公司(1.03%)； 林淑貞(0.16%)
富世投資(股)公司	瑞康投資(股)公司(98.05%)； 晶贊投資(股)公司(1.1%)； 德衛投資(股)公司(0.85%)
臺灣銀行受託保管艾德伯森亞洲股票信託投資專戶	非公司組織，不適用
德衛投資(股)公司	英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司(95.67%)； 瑞康投資(股)公司(4.33%)
國泰人壽保險(股)公司	國泰金融控股(股)公司(100%)
晶贊投資(股)公司	英屬維京群島雅嘉特國際(股)公司(78.63%)； 勇勝投資(股)公司(20.07%)； 鵬達投資有限公司(1.3%)
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	非公司組織，不適用
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	非公司組織，不適用
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	非公司組織，不適用

註 1：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。

註 2：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

## 董事資料

民國 109 年 4 月 30 日

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(註2)		無	無	✓	無	無	無	無	✓	✓	無	✓	✓	✓	✓	無	無
周康記(註2)		無	無	✓	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	4家
陳俊英(註2)		無	無	✓	無	無	✓	✓	無	✓	✓	無	✓	✓	✓	無	無
張尊賢(註2)		無	無	✓	無	無	✓	✓	無	✓	✓	無	✓	✓	✓	無	無
盧金課(註2)		無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
張瑞定(註2)		無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
黃修權		無	無	✓	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
洪全成		無	無	✓	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
蘇二郎		無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2家	無
辛純浩		✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1家	無
歐嘉瑞(註3)		無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
孔其全(註3)		無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無

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:本公司於民國108年6月19日股東常會全面改選董事，黃嘉能董事長及周康記董事皆改由法人董事元耀能源科技(股)公司之代表人兼任；法人董事華立企業(股)公司之代表人陳俊英先生及盧金課先生改由張尊賢先生及張瑞定先生兼任。

註3:歐嘉瑞先生因受邀擔任政府公職，遂於民國108年2月27日辭任本公司獨立董事，本公司於民國108年6月19日股東常會全面改選董事，由孔其全先生當選獨立董事。

(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30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		備註	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事長兼任總經理及執行長	中華民國	黃嘉能	男	97.12.11	1,000,000	1.57%	0	0%	0	0%	中原大學機械系 陽明大學機械系 楊梅電子(股)公司工程師 易月電子(股)公司工程師 華泰電子(股)公司協理 華立企業(股)公司協理	長華科技(股)公司董事長兼任執行長 新華科技(股)公司董事長 易華興電子(股)公司董事長 長華興電子(股)公司董事長 晶華源科技(股)公司董事長 晶華源科技(股)公司董事長 凌耀控(股)公司董事長 新華材(股)公司董事長 銀康有限公司董事長 銀康有限公司董事長 How Weith International Ltd. 董事長 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 董事長 Silver Connection Co., Ltd. 董事長 Hopeful (HK) Enterprise Holdings Ltd. 董事 WSP Electromaterials Ltd. 董事長 CWER Holding Co., Ltd. 董事長 CWER Co., Ltd. 董事 Broadwell Worldwide Ltd. 董事	業務副經理 總經理 專案主管	黃俊勳	兄弟	註
台北分公司總經理	中華民國	吳聲濤	男	107.01.01	0	0%	0	0%	0	0%	台灣工業技術學院化工系 華立企業(股)公司協理 長華源科技(股)公司副總經理 高華源專輪機工程師 華立企業(股)公司主任	長華能源科技(股)公司法人代表人	無	無		
業務副總經理暨專案經理	中華民國	黃俊勳	男	104.04.01	527	0%	0	0%	0	0%	中山大學財務管理系 勤業會計師事務所查帳領組 中信證券承銷部資深襄理	新欣投資(股)公司董事	董事長兼任總經理及執行長	黃嘉能	兄弟	
行政副總經理暨公司治理主管	中華民國	楊秀如	女	106.07.01	7,372	0.01%	0	0%	0	0%	中山大學會計師事務所查帳領組 勤業會計師事務所資深襄理	無	無	無	無	
基板事業部協理	中華民國	蔣華文	男	104.01.01	1,000	0%	0	0%	0	0%	大同工學院(現為大同大學)電機工程系 華泰電子(股)公司研發課長	無	無	無	無	
高分子材料事業一部協理	中華民國	趙芝鋒	男	104.01.01	179	0%	0	0%	0	0%	高雄工學院(現為義守大學)機械工程系 日月甲半導體製造(股)公司工程師	無	無	無	無	
高分子材料事業二部協理	中華民國	陳明軒	男	104.01.01	339	0%	0	0%	0	0%	東海大學化工系 台灣住友培科(股)公司經理	無	無	無	無	
新產品開發事業部協理	中華民國	陳子仁	男	107.08.09	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學機械工程研究所 盛餘(股)公司工程師 台灣飛利浦(股)公司工程師 飛寶科技(股)公司工程師經理	無	無	無	無	
財務部暨會計部經理	中華民國	陳美琴	女	106.07.01	0	0%	0	0%	0	0%	中山大學企業管理學系 勤業眾信聯合會計師事務所審計經理 達甲大學會計學系	華德光電材料科技(股)公司法人代表人 Sino (Thailand) Co., Ltd. 董事	無	無	無	
稽核室主管	中華民國	黃怡珍	女	104.03.01	26	0%	0	0%	0	0%	勤業眾信聯合會計師事務所查帳員 勤業眾信聯合會計師事務所稽核員 台灣艾華電子工業(股)公司稽核員	華德光電材料科技(股)公司監察人 云輝科技(股)公司監察人 豐泰光電(成都)有限公司監察人 群泰光電(深圳)有限公司監察人 華田光電(成都)有限公司監察人	無	無	無	

註：1.本公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人，應說明其原因、合理性、必要性，本公司董事會應通過由黃嘉能董事長代理總經理職務，黃嘉能董事長為本公司前任總經理，符合公司營運所需且可提升經營效率與決策執行力，董事長與各董事充分溝通營運近況與計畫以落實公司治理，讓總經理與對本公司財務業務及股東權益不致產生影響。

2.因應措施：

- (1)本公司已選任三席獨立董事，能有效發揮監督職能。
- (2)本公司已設置審計委員會及薪酬委員會，可充分討論並提出建議供董事會參考。
- (3)董事會成員中過半數董事未來在任員工或經理人。
- (4)公司內部已提報業務副總經理黃俊勳為新任總經理人選，將提報民國109年5月8日董事會決議。



三、最近年度給付董事、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；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等七項總額占稅後純益之比例	領取自子公司以外轉投資事業或母公司酬金									
		報酬(A)		退職退休金(B)(註2)		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)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
董事長兼總經理及執行長(註4)	黃嘉能 元耀能源科技(股)公司 代表人：黃嘉能	1,452	13,661	0	0	0	8,545	9,545	0	0	19,800	20,400	0	0	0	0	2.71%	3.97%	4,101	
董事(註4)	周康記 元耀能源科技(股)公司 代表人：周康記																			
董事(註4)	華立企業(股)公司 代表人：陳俊英																			
董事(註4)	華立企業(股)公司 代表人：張尊賢																			
董事(註4)	華立企業(股)公司 代表人：盧金課	5,948	12,108	0	0	4,273	5,573	0	0	7,001	0	0	0	0	0	0	0.93%	1.61%	0	37
董事	黃修權																			
董事	洪全成																			
獨立董事	蘇二郎																			
獨立董事	李純浩																			
獨立董事(註5)	歐嘉瑞																			
	孔其全																			

1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素說明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金依「董事報酬管理辦法」辦理，不論公司營業盈虧或其獨立董事所擔負之職責、風險、投入時間，公司得支給每位獨立董事每人每月新台幣三至六萬元，由薪資報酬委員會提出建議後，提交董事會決議之。  
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：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：本年度無實際支付數及退職退休金之提列提撥金額。  
註3：於民國109年3月18日經董事會通過分派民國108年度董事酬勞為新台幣12,818千元。  
註4：本公司於民國108年6月19日股東常會全面改選董事，黃嘉能董事長及周康記董事皆改由法人董事元耀能源科技(股)公司之代表人陳俊英先生及盧金課先生改由張尊賢先生及張瑞定先生就任。  
註5：歐嘉瑞先生因受懲擔任政府公職，遂於民國108年2月27日辭任本公司獨立董事，本公司於民國108年6月19日股東常會全面改選董事，由孔其全先生當選獨立董事。

※酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於1,000,000元	本公司 一 <b>般董事</b> ：華立企業(股)公司代表人：陳俊英、盧金課、張尊賢及張瑞定； 元耀能源科技(股)公司代表人：周康記	本公司 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司及所有轉投資事業I 一 <b>般董事</b> ：華立企業(股)公司代表人：陳俊英、盧金課、張尊賢及張瑞定； 元耀能源科技(股)公司代表人：周康記

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註1)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長兼任總經理及執行長	黃嘉能	10,200	10,800	456	22,307	0	0	0	0	3.00%	3.06%
台北分公司總經理	吳聲濤										
業務副總經理暨導線事業部主管	黃俊勳										
行政副總經理暨公司治理主管	楊琇如										
獨立董事：歐嘉瑞 獨立董事：蘇二郎；辛純浩；孔其全	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)											
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)											
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)											
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)											
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)											
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)											
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)											
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)											
100,000,000元以上											
總計										14	14

(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(C)		員工酬勞金額(D) (註1)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長兼任總經理及執行長	黃嘉能	10,200	10,800	456	22,307	0	0	0	0	3.00%	3.06%
台北分公司總經理	吳聲濤										
業務副總經理暨導線事業部主管	黃俊勳										
行政副總經理暨公司治理主管	楊琇如										

註：係依據去年度實際配發情形依比例預估。

※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	本公司及所有轉投資事業E
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	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)	無	吳聲濤、黃俊勳、楊琇如
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
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	黃嘉能
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	4	4
總計		

(三)前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

## (四)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	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	董事長兼任總經理及執行長	黃嘉能	0	0	0	0%
	台北分公司總經理	吳聲濤				
	業務副總經理暨導線架事業部 主管	黃俊勳				
	行政副總經理暨公司治理主管	楊琇如				
	高分子材料事業一部協理	趙芝緯				
	高分子材料事業二部協理	陳明軒				
	新產品開發事業部協理	陳子仁				
	基板事業部協理	蔣華文				
	財務部暨會計部經理	陳美琴				

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：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(五)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、總經理及副總經理等之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	44,507	5.20%	66,852	7.81%	53,181	4.84%	81,582	7.43%
差異原因說明： 董事、總經理及副總經理酬金係綜合考量公司獲利狀況、經理人績效表現、集團營運參與程度及貢獻價值等指標評估得之，給予相對合理報酬。 108 年度董事酬金、董事酬金占稅後純益比例均較 107 年度增加，主係 108 年度稅前淨利較 107								

年度成長幅度達 28%所致。

108 年度總經理及副總經理酬金、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例均較 107 年度減少，主係 107 年 4 月一位高階主管離職，又總經理及副總經理的固定酬金佔全部酬金比例高於變動酬金，故雖變動酬金有依經營績效而調增，但比例相對較低。

基於上述因素，致使 108 年度酬金總額增加、整體酬金占稅後純益比例則略為減少。

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：

本公司已依照主管機關規定成立薪資報酬委員會，董事酬金係依據本公司訂定之「董事報酬管理辦法」，並依法由薪資報酬委員會參考同業通常水準支給情形，考量董事個人出席率、董事對公司營運參與程度及貢獻價值、公司經營績效及未來風險之關聯合理性後，將其建議提交董事會討論通過。

(2) 總經理及副總經理酬金：

本公司已依照主管機關規定成立薪資報酬委員會，總經理及副總經理酬金(含薪資、年度例行調薪、年終獎金及績效獎金等)依法均需由薪資報酬委員會將其建議提交董事會討論通過，其中年度例行調薪及年終獎金比照全公司當年度政策，績效獎金則依據公司獲利狀況及個人績效訂定之。本公司將隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

(3) 未來的風險：

本公司支付董事、總經理及副總經理等酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效及未來承擔之風險呈正向關係。

3. 本公司董事績效評估與酬金之連結：

依本公司章程第 15 條之 1 及第 18 條之 2 規定，本公司董事之報酬，每年度定額預算 800 萬元以內提列，董事之報酬授權董事會參酌薪資報酬委員會意見，並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分派之。另董事酬勞應以當年度獲利狀況超過 8 億元時，超過 8 億元至 10 億元部分，得於超過部分以 2% 內分派，超過 10 億元部分，得於超過部分以 4% 內分派。本公司民國 108 年按前述超額獲利之 3.05% 提撥 12,818 千元之董事酬勞。

(六) 本公司經營績效已適當反應在員工薪酬：

依本公司章程第 18 條之 2 規定，員工酬勞應以當年度獲利狀況不低於 1%，不高於 12% 分派。本公司最近三年度員工酬勞提撥情形如下：

單位：新台幣元

項目 \ 年度	民國106年	民國107年	民國108年
分派比率	2%	2%	2%
分派金額	20,126,302	19,048,886	24,408,810



## 四、公司治理運作情形：

## (一)董事會運作情形資訊：

民國108年度董事會開會7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	2	0	100%	連任，民國108年6月19日改選
	元耀能源科技(股)公司 代表人:黃嘉能	5	0	100%	
董事	周康記	2	0	100%	連任，民國108年6月19日改選
	元耀能源科技(股)公司 代表人:周康記	4	1	80%	
董事	華立企業(股)公司 代表人：陳俊英	1	1	50%	連任，民國108年6月19日改選
	華立企業(股)公司 代表人：張尊賢	3	2	60%	
董事	華立企業(股)公司 代表人：盧金課	2	0	100%	連任，民國108年6月19日改選
	華立企業(股)公司 代表人：張瑞定	4	1	80%	
董事	黃修權	6	1	86%	連任，民國108年6月19日改選
董事	洪全成	7	0	100%	連任，民國108年6月19日改選
獨立董事	蘇二郎	7	0	100%	連任，民國108年6月19日改選
獨立董事	辛純浩	7	0	100%	連任，民國108年6月19日改選
獨立董事	孔其全	5	0	100%	新任，民國108年6月19日改選
	歐嘉瑞	不適用	不適用	不適用	舊任，因受邀擔任政府公職，遂於民國108年2月27日辭任。

註：實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

民國108年度各次董事會獨立董事出席情形如下：

⊕：親自出席；◇：委託出席

民國108年度	第1次	第2次	第3次	第4次	第5次	第6次	第7次
蘇二郎	⊕	⊕	⊕	⊕	⊕	⊕	⊕
辛純浩	⊕	⊕	⊕	⊕	⊕	⊕	⊕
孔其全	不適用	不適用	⊕	⊕	⊕	⊕	⊕
歐嘉瑞	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

董事會日期	期別	議案內容	獨立董事意見	意見處理
108.03.19	第10屆 第22次	通過民國107年度董事報酬及酬勞	無異議照案通過	不適用
		通過民國107年度員工酬勞	無異議照案通過	不適用
		通過本公司民國107年度IFRSs財務報告	無異議照案通過	不適用
		通過本公司民國107年度營業報告書	無異議照案通過	不適用
		通過民國107年度盈餘分配案	無異議照案通過	不適用
		通過本公司內部控制聲明書	無異議照案通過	不適用
		通過修訂公司章程	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
		通過向台新銀行申請聯合授信案	無異議照案通過	不適用
		通過民國108年度捐贈預算案	無異議照案通過	不適用
		通過全面改選董事暨提名董事候選人案	無異議照案通過	不適用
		通過解除新任董事競業禁止之限制	無異議照案通過	不適用
		通過追認本公司取得長華科技(股)公司股票案	無異議照案通過	不適用
		通過追認本公司取得及處分台虹科技(股)公司股票案	無異議照案通過	不適用
		通過薪資報酬委員會委員委任案	無異議照案通過	不適用
		通過召開民國108年股東常會開會日期、地點及召集事由	無異議照案通過	不適用
108.05.06	第10屆第23次	通過修訂「公司治理實務守則」及訂定「處理董事要求之標準作業程序」案	無異議照案通過	不適用
		通過修訂「董事報酬管理辦法」案	無異議照案通過	不適用
		通過修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案	無異議照案通過	不適用
		通過公司治理主管委任案	無異議照案通過	不適用
		通過追認本公司取得晶豪科技(股)公司股票案	無異議照案通過	不適用
		通過追認本公司取得及處分華立企業(股)公司股票案	無異議照案通過	不適用
		通過新增資金貸與子公司長華能源科技(股)公司案	無異議照案通過	不適用
		通過追認本公司取得長華科技(股)公司股票案	無異議照案通過	不適用
		通過審查董事(含獨立董事)被提名人之資格案	無異議照案通過	不適用
		通過發放董事酬勞明細及日期案	無異議照案通過	不適用
		通過修訂公司章程案	無異議照案通過	不適用
108.06.27	第11屆第1次	通過民國108年現金股利發放相關細節	無異議照案通過	不適用
		通過追認本公司取得及處分晶豪科技(股)公司股票案	無異議照案通過	不適用
		通過追認本公司取得長華科技(股)公司股票案	無異議照案通過	不適用
		通過第四屆薪資報酬委員會委員委任案	無異議照案通過	不適用
		通過Wise Road Industry Investment Fund I, L.P.私募基金投資案	無異議照案通過	不適用
108.08.09	第11屆第2次	通過修訂「長、短期投資管理辦法」案	無異議照案通過	不適用
		通過本公司財務部暨會計部經理及稽核主管之每月薪資給付金額案	無異議照案通過	不適用
		通過本屆獨立董事報酬案	無異議照案通過	不適用
		通過追認取得及處分有價證券案	無異議照案通過	不適用
		通過與新揚科技(股)公司簽訂代理商契約案	無異議照案通過	不適用
108.11.07	第11屆第3次	通過修訂公司章程	無異議照案通過	不適用
		通過民國108年上半年度盈餘分配案	無異議照案通過	不適用
		通過變更本公司與新揚科技(股)公司簽訂代理商契約之簽署人	無異議照案通過	不適用
		通過追認取得及處分有價證券案	無異議照案通過	不適用
		通過修訂「印信管理辦法」案	無異議照案通過	不適用
108.12.19	第11屆第4次	通過民國109年度預算案	無異議照案通過	不適用
		通過民國109年度金融機構融資額度案	無異議照案通過	不適用
		通過民國109年度稽核計畫案	無異議照案通過	不適用
		通過民國109年度會計師之委任及報酬案	無異議照案通過	不適用
		通過民國109年度捐贈預算案	無異議照案通過	不適用
		通過修訂內部控制制度及管理辦法案 (1)電子計算機循環；(2)薪工循環；(3)誠信經營守則	無異議照案通過	不適用
		通過境外子公司Chang Wah Holding (CAYMAN) Co., Ltd.註銷案	無異議照案通過	不適用
		通過經理人之舊制勞工退休金結清發放案	無異議照案通過	不適用
		通過經理人之績效獎金案	無異議照案通過	不適用
		通過本公司指派內部人擔任轉投資事業之法人董事代表人酬勞發放案	無異議照案通過	不適用
		通過追認取得及處分有價證券案	無異議照案通過	不適用
108.12.30	第11屆第5次	通過與天正國際精密機械(股)公司簽訂協議書案	無異議照案通過	不適用

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司無發生上述之情事。

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
108.03.19	黃嘉能 陳俊英 盧金課 黃修權 周康記 洪全成 蘇二郎 辛純浩	通過全面改選董事暨提名董事候選人案	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董事候選人提名之自身利益，依法各自迴避離席不參與討論及表決自身之董事候選人提名)
	黃嘉能 陳俊英 盧金課 黃修權 周康記 洪全成 蘇二郎 辛純浩	通過解除新任董事競業禁止之限制	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董事競業禁止情形之自身利益，依法各自迴避離席不參與討論及表決自身之董事競業禁止情形)
	黃嘉能 黃修權 洪全成	通過追認本公司取得長華科技(股)公司股票案	黃嘉能董事長、黃修權董事及洪全成董事亦為子公司長華科技(股)公司董事	本案因股票交易標的為長華科技(股)公司，除黃嘉能董事長、黃修權董事及洪全成董事亦為子公司長華科技(股)公司董事，依法利益迴避不參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
108.05.06	蘇二郎 辛純浩	通過修訂「董事報酬管理辦法」案	董事本人	本案除蘇二郎董事及辛純浩董事為當事人，故需利益迴避暫時離席外，其餘出席董事無異議照案通過。
	陳俊英 盧金課	通過追認本公司取得及處分華立企業(股)公司股票案	陳俊英董事與盧金課董事為法人董事華立企業(股)公司之代表人	本案因股票交易標的為華立企業(股)公司，故除法人董事代表人陳俊英董事及盧金課董事需利益迴避暫時離席外，其餘出席董事無異議照案通過。
	黃嘉能	通過新增資金貸與子公司長華能源科技(股)公司案	黃嘉能董事長亦為子公司長華能源科技(股)公司董事	本案因黃嘉能董事長亦為長華能源(股)公司董事，故除黃嘉能董事長需利益迴避暫時離席外，其餘出席董事無異議照案通過。
	黃嘉能 黃修權 洪全成	通過追認本公司取得長華科技(股)公司股票案	黃嘉能董事長、黃修權董事及洪全成董事亦為子公司長華科技(股)公司董事	本案因股票交易標的為長華科技(股)公司，除黃嘉能董事長、黃修權董事及洪全成董事亦為子公司長華科技(股)公司董事，依法利益迴避不參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
	黃嘉能 陳俊英 盧金課 黃修權 周康記 洪全成 蘇二郎 辛純浩	通過審查董事(含獨立董事)被提名人之資格案	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董事(含獨立董事)被提名人資格之自身利益，依法各自迴避離席不參與討論及表決自身之董事(含獨立董事)被提名人資格)
	黃嘉能 陳俊英 盧金課 黃修權 周康記 洪全成 蘇二郎 辛純浩	通過發放董事酬勞明細及日期案	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)
108.06.27	黃嘉能	通過追認本公司取得及處分晶豪科技(股)公司股票案	黃嘉能董事長亦為晶豪科技(股)公司董事	本案因股票交易標的為晶豪科技(股)公司，除黃嘉能董事長亦為晶豪科技(股)公司董事，依法利益迴避不參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。
	黃嘉能 周康記 黃修權 洪全成	通過追認本公司取得長華科技(股)公司股票案	黃嘉能董事長、周康記董事、黃修權董事及洪全成董事亦為子公司長華科技(股)公司董事	本案因股票交易標的為長華科技(股)公司，除黃嘉能董事長、周康記董事、黃修權董事及洪全成董事亦為長華科技(股)公司董事，依法利益迴避不參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。
	蘇二郎 辛純浩 孔其全	通過第四屆薪資報酬委員會委員委任案	獨立董事本人	本案因三位獨立董事為當事人，故蘇二郎董事、辛純浩董事及孔其全董事需利益迴避暫時離席外，其餘出席董事無異議照案通過。
108.08.09	蘇二郎 辛純浩 孔其全	通過本屆獨立董事報酬案	獨立董事本人	本案因三位獨立董事為當事人，故蘇二郎董事、辛純浩董事及孔其全董事需利益迴避暫時離席外，其餘出席董事無異議照案通過。

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
	張瑞定 張尊賢 黃嘉能 周康記 黃修權 洪全成	通過追認取得及處分有價證券案	投資標的為本公司法人董事及董事本人亦為投資標的董事	議照案通過。 本案區分投資標的進行表決，除投資標的為本公司法人董事及董事本人亦為投資標的董事，依法利益迴避不參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。
	黃嘉能	通過與新揚科技(股)公司簽訂代理商契約案	黃嘉能董事長亦為新揚科技(股)公司董事	本案因黃嘉能董事長亦為新揚科技(股)公司董事，依法利益迴避不參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。
108.11.07	黃嘉能	通過變更本公司與新揚科技(股)公司簽訂代理商契約之簽署人	黃嘉能董事長亦為新揚科技(股)公司董事	本案因黃嘉能董事長亦為新揚科技(股)公司董事，依法利益迴避不參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。
	張瑞定 張尊賢 黃嘉能 周康記 黃修權 洪全成	通過追認取得及處分有價證券案	投資標的為本公司法人董事及董事本人亦為投資標的董事	本案區分投資標的進行表決，除投資標的為本公司法人董事及董事本人亦為投資標的董事，依法利益迴避不參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。
108.12.19	黃嘉能	通過境外子公司 Chang Wah Holding (CAYMAN) Co., Ltd. 註銷案	黃嘉能董事長亦為 Chang Wah Holding (Cayman) Co., Ltd. 法人董事代表人	本案除黃嘉能董事長亦為 Chang Wah Holding (Cayman) Co., Ltd. 法人董事代表人，故需利益迴避暫時離席外，其餘出席董事無異議照案通過。
	黃嘉能 洪全成	通過經理人之績效獎金案	董事本人	本案除黃嘉能董事及洪全成董事為當事人，故需利益迴避暫時離席外，其餘出席董事無異議依薪資報酬委員會修正內容通過。
	黃嘉能 黃修權 洪全成	通過本公司指派內部人擔任轉投資事業之法人董事代表人酬勞發放案	董事本人	本案除依法迴避未參與討論及表決之黃嘉能董事、黃修權董事及洪全成董事外，其餘出席董事無異議照案通過。(黃嘉能董事、黃修權董事及洪全成董事因本議案係決議其酬勞發放之自身利益，依法各自迴避離席不參與討論及表決自身之酬勞發放)
	張瑞定 張尊賢 黃嘉能 周康記 黃修權 洪全成	通過追認取得及處分有價證券案	投資標的為本公司法人董事及董事本人亦為投資標的董事	本案區分投資標的進行表決，除投資標的為本公司法人董事及董事本人亦為投資標的董事，依法利益迴避不參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估：

**董事會評鑑執行情形**

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
註	註	註	註	註

註：自民國 110 年起編製民國 109 年年報時適用。

四、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	1.本公司已訂定公司治理實務守則、董事會議事規範、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，以及企業社會責任實務守則，以落實公司治理，強化董事會職能。 2.本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並已執行民國 108 年度董事會績效評估，並提報民國 109 年 3 月 18 日董事會。
4.加強專業知識	本公司 7 席董事於民國 108 年參加持續進修課程已達董事宜進修時數之規定。



加強董事會職能目標	執行情形評估
5.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5月6日董事會。

## (二)審計委員會運作情形：

審計委員會年度工作重點彙整及當年度運作情形說明如下：

- 1.本公司審計委員會由3位獨立董事組成，負責監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、內部控制之有效實施、應遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控。其主要職權列示如下：
  - (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
  - (2)內部控制制度有效性之考核。
  - (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
  - (4)涉及董事自身利害關係之事項。
  - (5)重大之資產或衍生性商品交易。
  - (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
  - (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
  - (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
  - (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
  - (10)年度財務報告及半年度財務報告。
  - (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。
- 2.審閱財務報告  
董事會造送本公司民國108年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分派議案等；其中合併財務報表、個體財務報表業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所劉裕祥及許瑞軒會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。
- 3.評估內部控制有效性  
審計委員會評估本公司於民國108年12月31日的內部控制制度，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。
- 4.簽證會計師  
審計委員會須評估簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。簽證會計師獨立性評估已由財會部門完成「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)後，於民國107年12月20日送交審計委員會同意並提報同日董事會決議並通過勤業眾信聯合會計師事務所劉裕祥及許瑞軒會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司民國108年度簽證會計師。
- 5.民國108年度審計委員會開會7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	蘇二郎	7	0	100%	連任，民國108年6月19日改選
獨立董事	辛純浩	7	0	100%	連任，民國108年6月19日改選
獨立董事	孔其全	5	0	100%	新任，民國108年6月19日改選
獨立董事	歐嘉瑞	不適用	不適用	不適用	舊任，因受邀擔任政府公職，遂於民國108年2月27日辭任。

註:實際出席率(%)則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、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。
  - (一)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	意見處理
108.03.19	第10屆第22次	通過本公司民國107年度IFRSs財務報告	無異議照案通過	不適用
		通過本公司民國107年度營業報告書	無異議照案通過	不適用
		通過民國107年度盈餘分配案	無異議照案通過	不適用
		通過本公司內部控制聲明書	無異議照案通過	不適用
		通過向台新銀行申請聯合授信案	無異議照案通過	不適用
		通過民國108年度捐贈預算案	無異議照案通過	不適用
		通過解除新任董事競業禁止之限制	無異議照案通過	不適用
		通過追認本公司取得長華科技(股)公司股票案	無異議照案通過	不適用
		通過追認本公司取得及處分台虹科技(股)公司股票案	無異議照案通過	不適用
108.05.06	第10屆第23次	通過修訂「公司治理實務守則」及訂定「處理董事要求之標準作業程序」案	無異議照案通過	不適用
		通過修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案	無異議照案通過	不適用
		通過追認本公司取得晶豪科技(股)公司股票案	無異議照案通過	不適用
		通過追認本公司取得及處分華立企業(股)公司股票案	無異議照案通過	不適用
		通過新增資金貸與子公司長華能源科技(股)公司案	無異議照案通過	不適用
		通過追認本公司取得長華科技(股)公司股票案	無異議照案通過	不適用
108.06.27	第11屆第1次	通過追認本公司取得及處分晶豪科技(股)公司股票案	無異議照案通過	不適用
		通過追認本公司取得長華科技(股)公司股票案	無異議照案通過	不適用
		通過Wise Road Industry Investment Fund I, L.P.私募基金投資案	無異議照案通過	不適用
108.08.09	第11屆第2次	通過本公司民國108年第2季IFRSs財務報告案	無異議照案通過	不適用
		通過修訂「長、短期投資管理辦法」案	無異議照案通過	不適用
		通過追認取得及處分有價證券案	無異議照案通過	不適用
		通過與新揚科技(股)公司簽訂代理商契約案	無異議照案通過	不適用
108.11.07	第11屆第3次	通過民國108年上半年度盈餘分配案	無異議照案通過	不適用
		通過變更本公司與新揚科技(股)公司簽訂代理商契約之簽署人	無異議照案通過	不適用
		通過追認取得及處分有價證券案	無異議照案通過	不適用
		通過修訂「印信管理辦法」案	無異議照案通過	不適用
108.12.19	第11屆第4次	通過民國109年度稽核計畫案	無異議照案通過	不適用
		通過民國109年度會計師之委任及報酬案	無異議照案通過	不適用
		通過民國109年度捐贈預算案	無異議照案通過	不適用
		通過修訂內部控制制度及管理辦法案 (1)電子計算機循環；(2)薪工循環；(3)誠信經營守則	無異議照案通過	不適用
		通過境外子公司Chang Wah Holding (Cayman) Co., Ltd.註銷案	無異議照案通過	不適用
		通過追認取得及處分有價證券案	無異議照案通過	不適用
108.12.30	第11屆第5次	通過與天正國際精密機械股份有限公司簽訂協議書	無異議照案通過	不適用

(二)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：本公司無發生上述之情事。

二、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：

獨立董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
蘇二郎 辛純浩	通過解除新任董事競業禁止之限制	獨立董事本人	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。(獨立董事因本案由係決議董事競業禁止情形之自身利益，依法各自迴避離席不參與討論及表決自身之董事競業禁止情形)

三、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)：

- 1.每月編製「稽核報告摘要表」，連同稽核報告以電子郵件方式送各審計委員查閱，若有疑問會來電或以郵件方式向稽核主管詢問或告知辦理。
- 2.有缺失之稽核報告均須追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季作成追蹤報告呈送各審計委員。
- 3.內部稽核主管依規定出席審計委員會報告稽核業務。
- 4.本公司簽證會計師每年度向審計委員及董事報告當年度財務報表查核結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，本公司審計委員會委員與簽證會計師溝通狀況良好。

5. 綜上，獨立董事可透過董事會和審計委員會以及稽核單位定期提供之稽核報告，了解公司營運狀況(包括財務業務狀況)及稽核情形，並可透過各種報告及管道(例如：電話等)與會計師進行良好溝通。
6. 民國108年度及截至年報刊日止，歷次溝通情形概要如下：

(1) 獨立董事與內部稽核主管溝通情形概要：

日期	溝通重點
108.03.19	1.107年1月~12月稽核業務執行報告 2.內部控制制度聲明書報告 3.獨董建議事項：無意見
108.05.06	1.108年1月~3月稽核業務執行報告 2.獨董建議事項：無意見
108.08.09	1.108年4月~6月稽核業務執行報告 2.獨董建議事項：無意見
108.11.07	1.108年7月~9月稽核業務執行報告 2.獨董建議事項：無意見
108.12.19	1.109年度稽核計畫 2.獨董建議事項：無意見
109.03.18	1.108年1月~12月稽核業務執行報告 2.內部控制制度聲明書報告 3.獨董建議事項：無意見

(2) 獨立董事與會計師溝通情形概要：

日期	溝通重點
108.03.19	1.安排會計師向獨立董事及董事進行簡報及說明107年度合併及個體財務報告進行說明。 2.會計師針對獨立董事及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。 3.獨立董事建議事項：無意見
108.12.19	1.安排會計師向獨立董事及董事進行簡報及說明108年度會計師查核報告的關鍵查核事項進行說明。 2.會計師針對獨立董事及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。 3.審閱簽證會計師之委任、獨立性及適任性。 4.獨立董事建議事項：無意見
109.03.18	1.安排會計師向獨立董事及董事進行簡報及說明108年度合併及個體財務報告進行說明。 2.會計師針對獨立董事及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。 3.獨立董事建議事項：無意見

(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		
		商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 相 關 料 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、 律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具 有 商 務、法 務、財 務、會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	蘇二郎	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2家	無
獨立董事	辛純浩	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1家	無
獨立董事	孔其全 (註3)	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家	無
獨立董事	歐嘉瑞 (註3)	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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



僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、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：歐嘉瑞先生因受邀擔任政府公職，遂於民國 108 年 2 月 27 日辭任委員，本公司於民國 108 年 3 月 19 日董事會委任孔其全先生擔任委員。

## 2. 薪資報酬委員會之職責：

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

## 3. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

一、本公司薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：民國 108 年 6 月 27 日至民國 111 年 6 月 18 日，最近年度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	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	蘇二郎	4	0	100%	連任，民國108年6月27日委任
委員	辛純浩	4	0	100%	連任，民國108年6月27日委任
委員	孔其全	3	0	100%	新任/連任，分別於民國108年3月19日及6月27日董事會委任
委員	歐嘉瑞	不適用	不適用	不適用	舊任，因受邀擔任政府公職，遂於民國108年2月27日辭任。

註：實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

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

## 三、薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對成員意見之處理。

薪資報酬委員會日期	期別	議案內容	決議結果	意見處理
108.03.19	第3屆第13次	通過民國107年度董事報酬及酬勞	無異議照案通過	不適用
		通過民國107年度員工酬勞	無異議照案通過	不適用
108.05.06	第3屆第14次	通過修訂「董事報酬管理辦法」案	無異議照案通過	不適用
		通過發放董事酬勞明細	無異議照案通過	不適用
108.08.09	第4屆第1次	通過本公司財務部暨會計部經理及稽核主管之每月薪資給付金額案	無異議照案通過	不適用
		通過本屆獨立董事報酬案	無異議照案通過	不適用
108.12.19	第4屆第2次	通過經理人之舊制勞工退休金結清發放案	無異議照案通過	不適用
		通過經理人之績效獎金案	無異議依修正案通過	不適用
		通過本公司指派內部人擔任轉投資事業之法人董事代表人酬勞發放案	無異議照案通過	不適用
		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	不適用



## (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？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」並於本公司網站及公開資訊觀測站揭露，運作情形無特別差異。	無特別差異。
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)本公司設有發言人、代理人發言人制度處理外界溝通事宜，並於公司網站設置利害關係人專區，可妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項事宜，以確保股東權益，另委託專業股務代理公司設有股務代理人員處理相關權益等問題。	(一)無特別差異。
(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，且委由專業股務代理公司負責依法處理股務事項，掌握實際控制公司之主要股東之及主要股東之最終控制者名單。	(二)無特別差異。
(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)已依法令於內部控制制度中制定相關作業程序，本公司訂有「集團企業及特定公司財務業務往來辦法」，並由稽核人員定期監督執行情形。	(三)無特別差異。
(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)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	(四)無特別差異。
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「公司治理實務守則」訂有強化董事會職能之政策，董事會成員之組成應考量性別、年齡、國籍、文化、專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)專業技能及產業經歷等多元化面向標準；為應公司業務發展需求，本公司董事會應由具產業、財會、管理等專家組成；董事會成員需涵蓋經營管理、會計及財務分析能力及法律等各專業領域至少1人。本公司目前董事會成員為不同專業背景或領域之專才，符合多元化之政策。現任董事會成員平均年齡64歲，其中61歲以上之董事占56%，60歲以下之董事占44%。除台灣籍董事外，另有一名中國	(一)無特別差異。

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	
<p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，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？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>香港籍董事。本公司未來將朝向不同性別組成，以強化董事會多元化目標。</p> <p>董事會成員多元化政策落實情形請詳見註1。</p> <p>(二)本公司遵循主管機關之規定設置薪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。</p> <p>(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期進行績效評估，並於公司網站揭露相關資訊。績效評估結果已提報民國109年3月18日董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考(例如：考量個別董事出席率及職責範疇等)。</p> <p>本公司中、英文網址： <a href="https://www.cwei.com.tw">https://www.cwei.com.tw</a></p> <p>(四)本公司要求簽證會計師每年需出具「獨立性聲明書」，並由董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性。本公司民國108年度簽證會計師獨立性評估已由財會部門完成「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)後，於民國108年12月19日送交審計委員會同意並提報同日董事會決議通過。</p>	<p>(二)未來將視實際需要設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)無特別差異。</p> <p>(四)無特別差異。</p>
<p>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>	<p>✓</p>	<p>本公司於民國105年1月1日已設置「董事會秘書室」為公司治理專職單位，並於民國108年5月6日董事會任命行政副總經理擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；以及協助董事遵循法令等，為專責公司治理相關事務之最高主管，其從事財務、股務及議事等管理工作經驗已達三年以上。</p> <p>民國108年度業務推展情形如下： 1.不定期提供董事進修課程資訊，提醒董事依「上市上櫃公司董</p>	<p>無特別差異。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>事、監察人進修推行要點」之規定，完成進修課程並依規定申報進修情形。</p> <p>2.為董事成員評估購買「董事及經理人責任保險」，且將承保內容向董事會報告。</p> <p>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。 <a href="https://www.cwei.com.tw">https://www.cwei.com.tw</a></p> <p>4.依法令辦理董事會及委員會之會議相關事宜：於董事會及委員會召開前七日通知所有董事及委員出席並提供充分之會議資料，以利董事瞭解議案相關內容；如董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，將給予當事人事前提醒利益迴避；於會後二十日內分送各董事會議紀錄。</p> <p>5.負責於董事會及股東會當日之會後發布重要決議之重大訊息或公告，確保揭露資訊之適法性及正確性，以保障投資人資訊對等。</p> <p>6.本公司每年定期依本公司「董事會績效評估辦法」對董事會進行績效評核。</p> <p>7.不定期提供董事有關執行業務、公司治理或經營業務相關之新頒布法令資訊。</p> <p>8.依法令辦理股東常會相關事宜：每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊及議事錄。</p> <p>9.本公司於民國108年7月完成修訂公司章程及董事改選之公司變更登記事宜。</p> <p>10.每年逐項檢視公司治理評鑑指標達成情形，針對未得分之指標提出改善計畫及因應措施。</p> <p>11.依董事需求提供公司業務或財務等營運資訊，維持董事和各業務主管間之溝通與交流順暢。</p>	
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	✓		<p>本公司視不同對象，責成包括投資人關係、股務等部門與利害關係人溝通，並於公司網站(<a href="https://www.cwei.com.tw">https://www.cwei.com.tw</a>)提供發言人及</p>	無特別差異。

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	
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？			各相關業務部門之聯絡資訊，另設有利害關係人專區，以妥適回應利害關係人(股東、員工、客戶、供應商、金融機構、政府機關共六類)所關切之議題，溝通管道順暢。本公司對內設有員工溝通管道，員工可透過E-Mail方式反映意見。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。	
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)公司股務代理部辦理股東會事務。	無特別差異。
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，揭露財務業務及公司治理相關資訊。 本公司中、英文網址： <a href="https://www.cwei.com.tw">https://www.cwei.com.tw</a>	(一)無特別差異。
(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)本公司已架設英文網站，並指定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公司網站，且本公司已依規定落實發言人制度。	(二)無特別差異。
(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)本公司已於民國109年3月18日公告並申報民國108年度財務報告，並於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	(三)無特別差異。
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)？	✓		1.員工權益及僱員關懷： 秉持人性化管理模式，給予同仁充分之尊重與照顧，並不斷規劃各項員工福利，以追求完善之工作環境，除依勞基法保障員工合法權益外，亦提供公司旅遊、健檢補助及停車位等。 2.投資者關係： 設有發言人、代理人發言人制度處理外界溝通事宜，並於公司網站設置利害關係人專區，可妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項事宜，以確保股東權益，另委託專業股務代理公司設有股務代理人員處理相關權益等問題。 3.供應商關係： 定期評比供應商，雙方充分溝通，與供應商維繫良好關係。 4.利害關係人之權利：	無特別差異。

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					
			利害關係人均可透過公司網站連絡我們，一旦接獲利害關係人之疑問或建議，均會盡快回覆。 5.董事最近年度及截至年報刊日之進修情形請參閱第31頁。 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 對風險管理採預防政策，除依法制訂有嚴密的內部控制制度，並由內部稽核定期及不定期查核執行情形外，另投保相關保險如財產保險、商品運輸及商品責任保險以規避風險。 7.客戶政策之執行情形：本公司秉持誠信經營守則，與客戶間維持良好的供貨關係。對客戶訂單準時達交、品質要求及產品售後皆有人員持續溝通解決問題。 8.公司為董事及經理人購買責任保險之情形： 已為董事及經理人購買責任保險，並於每年簽訂投保新約後於董事會報告。					
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：								
1.本公司已訂定企業社會責任實務守則。 2.公司年報詳實揭露薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理。								
(二)優先加強事項與措施：								
<table border="1"> <thead> <tr> <th>優先加強事項</th> <th>措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.公司將於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知。</td> <td>本公司未來會持續針對平等對待股東構面尚未得分之評鑑項目進行改善。</td> </tr> </tbody> </table>					優先加強事項	措施	1.公司將於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知。	本公司未來會持續針對平等對待股東構面尚未得分之評鑑項目進行改善。
優先加強事項	措施							
1.公司將於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知。	本公司未來會持續針對平等對待股東構面尚未得分之評鑑項目進行改善。							

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，其中包括3位獨立董事，成員擁有營運判斷、經營管理、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力、會計及財務分析能力與法律等專業背景與專業能力，能有效公司落實經營及未來發展策略。

多元化核心項目 董事姓名	性別	國籍	營運判斷	經營管理	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	會計及財務分析能力	法律
董事長黃嘉能	男	台灣	√	√	√	√	√	√	√		
董事周康記	男	台灣	√	√	√	√	√	√	√	√	
董事張尊賢	男	台灣	√	√	√	√	√	√	√		
董事張瑞定	男	台灣	√	√	√	√	√	√	√		
董事洪全成	男	香港	√	√	√	√	√	√	√		



多元化核心項目 董事姓名	性別	國籍	營運判斷	經營管理	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	會計及財務分析能力	法律
董事黃修權	男	台灣	√	√	√	√	√	√	√		
獨立董事孔其全	男	台灣	√	√	√	√	√	√	√		
獨立董事辛純浩	男	台灣	√	√	√	√	√	√	√	√	
獨立董事蘇二郎	男	台灣	√	√	√	√	√	√	√		√

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	頻率	與回應方式
股東與投資人	營運績效	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公開資訊觀測站</li> <li>● 公司網站投資人專區</li> <li>● 年度股東常會</li> <li>● 法人說明會</li> <li>● 詢問發言人</li> </ul>	即時/ 不定期	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 每年股東常會</li> <li>● 每年法人說明會</li> <li>● 公開資訊觀測站公告及公開於公司網站</li> </ul>
客戶	顧客服務	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 顧客服務專責人員</li> </ul>	即時/ 不定期	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 即時回應客戶</li> </ul>
供應商	提供公司營運所需的相關資源與服務	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 電話/電子郵件</li> </ul>	即時/ 不定期	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 即時向供應商反應問題</li> </ul>
金融機構	營運績效 風險管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 電話/電子郵件</li> </ul>	即時/ 不定期	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 即時回應銀行</li> </ul>
政府機關	遵循政府法規	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公開資訊觀測站</li> <li>● 公文</li> </ul>	即時/ 不定期	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公開資訊觀測站公告</li> <li>● 公文往返</li> </ul>
員工	員工福利與薪資 員工權益	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 職工福利委員會</li> <li>● 電子意見箱/電話/佈告欄</li> </ul>	每年/ 不定期	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 部門主管不定期與所屬同仁溝通開會</li> <li>● 職工福利委員會每年辦理多項福利措施</li> <li>● 每年為員工辦理免費健康檢查</li> </ul>

註3：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
董事	張尊賢	109.02.14	5G 與 IoT 的關鍵技術與市場應用	3
		109.03.25	公司治理講堂-全球政經情勢及對企業經營風險	3
董事	張瑞定	108.11.21	有效發揮董事職能宣導會	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	周康記	108.03.05	董事會效能評估	3
		108.06.26	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	風險導向洗錢防制趨勢與影響	3
董事	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
獨立董事	蘇二郎	108.07.26	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		108.11.01	有效發揮董事職能宣導會	3
獨立董事	辛純浩	108.07.26	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		108.10.22	企業併購之董監責任	3
		108.11.01	有效發揮董事職能宣導會	3
獨立董事	孔其全	108.07.26	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		108.11.01	有效發揮董事職能宣導會	3
		108.12.24	企業公司治理實務：新發布「勞動事件法」對企業之影響與因應	3
		108.12.24	「員工舞弊」之法律責任與舞弊鑑識作法探討	3

(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

評估項目	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，區分落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業社會責任資訊揭露。致力於達成環境永續之目標，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等政策，未來將會依據實際運作情形予以檢討並修改。	無特別差異。
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？	✓		本公司設置推動企業社會責任兼職單位為董事會秘書室，並逐步參與慈善捐助計畫。	無特別差異。
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)本公司主要從事IC封裝材料及設備代理業務，屬於通路商，產品發展方向以節能減碳之環保題材為訴求。另設立子公司長華能源科技(股)公司，為地球暖化而配合政府政策發展太陽能發電產業及節能產業，並由相關單位建立適合之環境管理，以配合產業發展。	(一)無特別差異。
(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)本公司推動文件電子化作業、紙張回收再利用、雙面列印用紙、使用再生紙，減少紙張用量，以降低對環境之衝擊。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；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)無特別差異。
(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)本公司為電子通路業，面臨氣候變遷的潛在風險主要為極端氣候造成員工安全受到威脅，可能對公司營運產生影響而發生損失。本公司將制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。	(三)無特別差異。
(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、	✓		(四)本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，未來將統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量。本公司為形塑節能減碳氛圍，引領	(四)無特別差異。

評估項目	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	
減少用水或其他廢棄物管理之政策？			<p>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，採行之政策如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.中央空調系統採用散熱水塔水動式風扇之節能改善工程，並實施定期檢查冰水主機之使用效能。</li> <li>2.倡導冷氣恆溫、隨手關閉電源及冷氣。</li> <li>3.非辦公區域減少燈管使用量。</li> <li>4.全面換置LED節能燈管等措施。</li> <li>5.持續進行垃圾分類、回收與減量。</li> <li>6.資訊系統已導入虛擬化平台，於推行實體主機虛擬化移轉專案後，大幅降低佈建實體主機所需耗用之能源，朝新一代綠色機房邁進，以達節能減碳之目的。</li> </ol> <p>本公司為通路商，無製造與生產過程，公司環境無大量二氧化碳排放。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <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>(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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司遵守勞動基準法、性別工作平等法等勞動法規，制定各項管理辦法，並致力使公司內部各項運作制度化；同時遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權益。員工任免、薪酬均依照內控制度管理辦法，辦理勞工之勞保、健保、團保及提撥退休金，保障員工之合法權益。</p> <p>(二)本公司已訂定工作規則及績效考核辦法，明確載明相關獎勵及懲戒辦法，每年定期辦理員工績效考核均將員工品行操守列入考核項目。本公司衡量上年度公司業績、參照物價水準、軍公教及業界調薪幅度等資料，訂定全體員工當年度之調薪幅度。每年年度如有獲利，亦提撥至少2%之員工紅利，讓員工薪酬與公司營運共同成長，符合企業社會責任。</p> <p>(三)1.員工工作環境安全保護措施： 辦公室安排清潔人員維護職場環境，定期進行環境消毒；設置安全人員定期檢測工作環境之安全防護；員工進出辦公室需使用識別證通關；訪客及外賓需由員工引導，不得擅自進入；設置24小時保全人員與監視系統，維護辦公室安全；</p>	<p>(一)無特別差異。</p> <p>(二)無特別差異。</p> <p>(三)無特別差異。</p>

評估項目	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？	✓		<p>每年定期舉辦工安相關訓練，以提升員工的安全意識，加強員工緊急應變的能力。</p> <p>2.健康管理措施： 公司內全面禁煙並定期辦理員工健康檢查及邀請醫師至公司實施健檢結果講座，增進健康教育知識。</p> <p>3.健康活動推廣： 本公司福委會提供員工創立及參與社團活動的管道，並補助社團活動舉辦之經費，協助員工培養興趣，推廣健康多元之休閒活動。</p> <p>(四)本公司鼓勵員工參加公司內部與外部單位之職能訓練課程。對於表現未符合要求同仁，除加強在職訓練，部門主管並給予適切關心與指導；對於表現優良同仁，除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。</p>	(四)無特別差異。
(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？	✓		<p>(五)本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，均遵循客戶及供應商之當地相關法規與國際準則，絕無誇大不實、洩漏客戶隱私或違反善良風俗之行為。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。</p> <p>本公司已設置利害關係人申訴機制與管道，並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。</p> <p>本公司已訂定客訴處理作業程序，建立以客戶為導向的品質系統，提升客戶對產品或服務的滿意度，並了解客戶需求與期望，做為產品開發與改善依據，達到企業永續經營之目標。</p>	(五)無特別差異。
(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？	✓		<p>(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。主要供應商為國際大廠，已將企業社會責任及環境保護納入其公司治理及重要</p>	(六)無特別差異。



評估項目	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	
			政策中。 本公司擬研議新版供應商合約中之責任條款將納入相關條款。	
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，未來將視法令規定及公司營運需要編製。但本公司已於公司網站、年報及公開資訊觀測站等處揭露公司非財務資訊情形，並不定期於公司網站更新相關資訊供大眾參閱。	無特別差異。
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： 本公司已訂定企業社會實務責任守則，無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)環保方面：本公司透過子公司長華科技(股)公司對於環保悉依法令執行控管，並推動ISO14001環境管理系統。 (二)消費者權益方面：專責人員負責處理客訴之問題，保障消費者權益。 (三)人權、安全衛生方面： 本公司致力維護員工基本人權，遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益。此外，本公司認同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的行為。 本公司恪遵當地政府勞動法令，包含「中華民國勞動基準法」與「性別工作平等法」等，建立適當之管理方法與程序，於內部宣達與推廣。 根據本公司的營運項目與特性，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： 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。 提供公平的工作環境：本公司保障同仁薪資與升遷機會等管理機制的公平性，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。 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。 (四)其他社會責任活動： 1.本公司捐贈新台幣110萬元予「國立屏東高級中學文教基金會」以推展學生棒球運動及贊助國立屏東高級中學籌辦「屏東長華盃全國高中棒球菁英賽」，藉此公益活動的推行，善盡企業的社會責任。且賽事提倡「無菸生活」，在競賽期間場內全面禁止吸菸，期待藉由比賽宣導健康生活習慣的重要性，從學生球隊向下扎根教育，讓我們生活的城市更健康。另本公司亦贊助新台幣45萬元予高爾夫選手，為台灣推展高爾夫球運動盡一份心力。 2.本公司為維護員工身體健康，打造無菸工作場所，並鼓勵有菸癮的同事戒菸，特訂定「無菸工作場所獎勵津貼管理辦法」，本項「無菸津貼」之創舉自民國104年7月起，已成功創造全體員工不吸菸之「無菸生活」環境。				

(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

評估項目	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> <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> <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>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，已揭露具體規範執行業務時應注意之事項於公開資訊觀測站及公司網站(<a href="https://www.cwei.com.tw">https://www.cwei.com.tw</a>)，作為明示誠信經營之政策、作法。本公司董事會成員與高階管理階層於執行業務時，均秉持以誠信為基礎之理念督導各項經營業務，以創造永續發展之經營環境。</p> <p>(二)本公司員工均簽署保密承諾書並遵守員工工作規則，以規範員工不得有營私舞弊、洩漏公司機密或其他不法行為致公司蒙受損失；不得利用職權收受、要求或約定任何酬勞或饋贈等，如有違反者將依法追究責任，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，另規定本公司若捐贈政治獻金或慈善捐贈或贊助達一定金額以上應提報董事會，始得為之。本公司已採行防範措施並定期評估，以落實誠信經營政策。</p> <p>(三)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並於各方案內明定作業程序，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。</p>	<p>(一)無特別差異。</p> <p>(二)無特別差異。</p> <p>(三)無特別差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <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</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司依據「誠信經營守則」規定，在公司商業往來之前，將考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。與他人簽訂重要契約時，內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二)本公司推動企業誠信經營專責單位為董事會秘書室，並於每年定</p>	<p>(一)無特別差異。</p> <p>(二)無特別差異。</p>

評估項目	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
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？  (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>期向董事會報告其執行情形，以協助董事會評估公司所建立之經營防範措施是否有效運行。109年3月18日董事會已完成108年度企業誠信經營執行情形報告。</p> <p>(三)本公司已制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得藉其不適當相互支援。董事、經理人不得藉其在本公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。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，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>	(三)無特別差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		<p>(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。內部稽核單位會依據風險評估，將高風險之作業列為年度稽核計畫首要查核項目，以加強防範措施，並定期查核前項制度遵循情形，作成稽核報告定期提報董事會。此外，透過年度公司內部控制自行評估作業，讓各部門均自我檢視內部控制制度，以確保該制度設計及執行之有效性。</p>	(四)無特別差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		<p>(五)本公司民國108年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含業務講習、法規遵循、安全衛生教育訓練及資訊安全等相關課程)進修人員共33人次，進修時數共211小時。</p>	(五)無特別差異。

評估項目	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>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司已訂定「員工投訴程序」，並於員工資訊網中建立「員工申訴區」，指派適當之受理專責人員處理，作為員工檢舉時的便利檢舉管道；或與違反從業道德行為舉報聯絡人(現任稽核主管)直接聯繫，獎勵制度依薪工循環-人事獎懲作業及員工獎懲辦法執行。外部人員可透過公司網站之利害關係人專區提問或建議。本公司108年度未發生內、外部重大檢舉情事。</p> <p>(二)本公司依據「誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南」規定，檢舉案件受理、調查過程、結果及相關文件製作之紀錄與保存，對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密，並允許匿名檢舉。檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。本公司108年度未發生內、外部重大檢舉情事。</p> <p>(三)本公司依據「誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南」規定，檢舉案件受理、調查過程、結果及相關文件製作之紀錄與保存，對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密，並允許匿名檢舉。且提及採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	<p>(一)無特別差異。</p> <p>(二)無特別差異。</p> <p>(三)無特別差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司「誠信經營守則」相關規定於公司網站及公開資訊觀測站等處揭露，並不定期於公司網站更新相關推動成效。</p>	<p>無特別差異。</p>
<p>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：</p> <p>除對建立檢舉管道與違反誠信經營規定之獎勵制度依薪工循環-人事獎懲作業及員工獎懲辦法執行外，其他無特別差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司每年依據誠信經營守則之規範，定期每年向董事會提報「企業誠信經營報告」，並上傳至公司網站，以利了解公司誠信經營運作情形。</p>				



## (七)公司訂定公司治理實務守則及相關規章之查詢方式：

本公司於公司網站之投資人專區揭露公司治理資訊，並公開董事會決議事項及公司規章(公司章程、股東會議事規則、董事會議事規範、董事選舉辦法、董事及經理人道德行為準則、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、公司治理實務守則、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、企業社會責任實務守則及內部重大資訊處理作業程序)，可供投資人及內部人員查詢，網址為：<https://www.cwei.com.tw>。

## (八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

- 1.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。
- 2.經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
行政副總經理暨公司治理主管	楊琇如	109.04.14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	6
		109.04.23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：運用績效管理提升經營成效	3
		109.04.23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「智慧財產權」之保護與相關法律責任解析	3
		109.04.24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「財報不實」與內稽主管/人員的法律責任	6
財務部及會計部經理	陳美琴	108.09.26~108.09.27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12



(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書：

## 長華電材股份有限公司

### 內部控制制度聲明書

日期：109年3月18日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月18日董事會通過，出席董事9人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

長華電材股份有限公司

董事長：黃嘉能



簽章

總經理：黃嘉能



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	108.06.19	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 766,559,244 元(每股新台幣 12 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 19 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「公司章程」案。	已公告於本公司網站並依修正後內容運作。
		4.決議通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。	已公告於本公司網站並依修正後內容運作。
		5.決議通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。	已公告於本公司網站並依修正後內容運作。
		6.決議通過修訂「背書保證作業程序」案。	已公告於本公司網站並依修正後內容運作。
		7.選舉第十一屆董事九席(含三席獨立董事)案。	已選任第十一屆董事，於民國 108 年 7 月 2 日獲經濟部加工出口區管理處准予登記。
		8.決議通過解除新任董事競業禁止之限制案。	已完成。

2.董事會之重要決議：

會議屆次	開會日期	重要決議
第 10 屆第 22 次董事會	108.03.19	1.決議通過民國 107 年度董事報酬及酬勞。 2.決議通過民國 107 年度員工酬勞。 3.決議通過本公司民國 107 年度 IFRSs 財務報告。 4.決議通過本公司民國 107 年度營業報告書。 5.決議通過民國 107 年度盈餘分配案。 6.決議通過本公司內部控制聲明書。 7.決議通過修訂公司章程。 8.決議通過向台新銀行申請聯合授信案。 9.決議通過民國 108 年度捐贈預算案。 10.決議通過全面改選董事暨提名董事候選人案。 11.決議通過解除新任董事競業禁止之限制。 12.決議通過追認本公司取得長華科技(股)公司股票案。 13.決議通過追認本公司取得及處分台虹科技(股)公司股票案。 14.決議通過薪資報酬委員會委員委任案。 15.決議通過召開民國 108 年股東常會開會日期、地點及召集事由。

會議屆次	開會日期	重要決議
第 10 屆第 23 次董事會	108.05.06	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.決議通過修訂「公司治理實務守則」及訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。</li> <li>2.決議通過修訂「董事報酬管理辦法」案。</li> <li>3.決議通過修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。</li> <li>4.決議通過公司治理主管委任案。</li> <li>5.決議通過追認本公司取得晶豪科技(股)公司股票案。</li> <li>6.決議通過追認本公司取得及處分華立企業(股)公司股票案。</li> <li>7.決議通過新增資金貸與子公司長華能源科技(股)公司案。</li> <li>8.決議通過追認本公司取得長華科技(股)公司股票案。</li> <li>9.決議通過審查董事(含獨立董事)被提名人之資格案。</li> <li>10.決議通過發放董事酬勞明細及日期案。</li> <li>11.決議通過修訂公司章程案。</li> </ol>
第 11 屆第 1 次董事會	108.06.27	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.決議通過民國 108 年現金股利發放相關細節。</li> <li>2.決議通過追認本公司取得及處分晶豪科技(股)公司股票案。</li> <li>3.決議通過追認本公司取得長華科技(股)公司股票案。</li> <li>4.決議通過第四屆薪資報酬委員會委員委任案。</li> <li>5.決議通過 Wise Road Industry Investment Fund I, L.P. 私募基金投資案。</li> </ol>
第 11 屆第 2 次董事會	108.08.09	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.決議通過修訂「長、短期投資管理辦法」案。</li> <li>2.決議通過本公司財務部暨會計部經理及稽核主管之每月薪資給付金額案。</li> <li>3.決議通過本屆獨立董事報酬案。</li> <li>4.決議通過追認取得及處分有價證券案。</li> <li>5.決議通過與新揚科技(股)公司簽訂代理商契約案。</li> </ol>
第 11 屆第 3 次董事會	108.11.07	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.決議通過修訂公司章程。</li> <li>2.決議通過民國 108 年上半年度盈餘分配案。</li> <li>3.決議通過變更本公司與新揚科技(股)公司簽訂代理商契約之簽署人。</li> <li>4.決議通過追認取得及處分有價證券案。</li> <li>5.決議通過修訂「印信管理辦法」案。</li> </ol>
第 11 屆第 4 次董事會	108.12.19	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.決議通過民國 109 年度預算案。</li> <li>2.決議通過民國 109 年度金融機構融資額度案。</li> <li>3.決議通過民國 109 年度稽核計畫案。</li> <li>4.決議通過民國 109 年度會計師之委任及報酬案。</li> <li>5.決議通過民國 109 年度捐贈預算案。</li> <li>6.決議通過修訂內部控制制度及管理辦法案。 (1)電子計算機循環；(2)薪工循環；(3)誠信經營守則</li> <li>7.決議通過境外子公司 Chang Wah Holding (CAYMAN) Co., Ltd. 註銷案。</li> <li>8.決議通過經理人之舊制勞工退休金結清發放案。</li> <li>9.決議通過經理人之績效獎金案。</li> <li>10.決議通過本公司指派內部人擔任轉投資事業之法人董事代表人酬勞發放案。</li> <li>11.決議通過追認取得及處分有價證券案。</li> </ol>
第 11 屆第 5 次董事會	108.12.30	決議通過與天正國際精密機械(股)公司簽訂協議書案。
第 11 屆第 6 次董事會	109.03.04	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.決議通過向映泰(股)公司購買 Silver Connection Co., Ltd. 30% 股權案。</li> <li>2.決議通過追認取得及處分有價證券案。</li> </ol>

會議屆次	開會日期	重要決議
第 11 屆第 7 次 董事會	109.03.18	1.決議通過民國 108 年度董事報酬及酬勞。 2.決議通過民國 108 年度員工酬勞。 3.決議通過本公司民國 108 年度 IFRSs 財務報告。 4.決議通過本公司民國 108 年度營業報告書。 5.決議通過民國 108 年度盈餘分配案。 6.決議通過本公司內部控制制度聲明書。 7.決議通過修訂公司章程案。 8.決議通過修訂內部控制制度及管理辦法及訂定企業社會責任實務守則案。 (1)股東會議事規則；(2)董事會議事規範；(3)誠信經營作業程序及行為指南；(4)審計委員會組織規程；(5)審計委員會運作管理辦法；(6)薪酬委員會組織規程；(7)薪資報酬委員會運作之管理；(8)公司治理實務守則；(9)企業社會責任實務守則 9.決議通過變更簽證會計師之委任。 10.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。 11.決議通過解除本公司現任董事競業禁止之限制案。 12.決議通過追認取得及處分有價證券案。 13.決議通過召開民國 109 年股東常會開會日期、地點及召集事由。

(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	

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	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥 許瑞軒	2,863	0	0	0	300 (註)	3,163	108 年度	非審計公費-其他係移轉訂價報告服務公費。

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。

(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。

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年度		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
董事長兼任總經理及執行長 (註1)	黃嘉能	(593,000)	0	0	0
董事(註1)	周康記	0	0	0	0
法人董事(註1)	元耀能源科技(股)公司	0	0	21,000	0
法人董事代表人(註1) 董事長兼任總經理及執行長	元耀能源科技(股)公司 代表人：黃嘉能	(437,884)	0	0	0
法人董事代表人(註1)	元耀能源科技(股)公司 代表人：周康記	0	0	0	0
法人董事及大股東(註1)	華立企業(股)公司	0	0	0	0
法人董事代表人(註1)	華立企業(股)公司 代表人：陳俊英	0	0	0	0
法人董事代表人(註1)	華立企業(股)公司 代表人：盧金課	0	0	0	0
法人董事代表人(註1)	華立企業(股)公司 代表人：張尊賢	0	0	0	0
法人董事代表人(註1)	華立企業(股)公司 代表人：張瑞定	0	0	0	0
董事	黃修權	0	0	0	0
董事	洪全成	0	0	0	0
獨立董事	辛純浩	0	0	0	0
獨立董事	蘇二郎	0	0	0	0
獨立董事(註2)	歐嘉瑞	0	0	0	0
獨立董事(註2)	孔其全	0	0	0	0
台北分公司總經理	吳聲濤	0	0	0	0
業務副總經理暨導線架事業部 主管	黃俊勳	0	0	0	0
行政副總經理暨公司治理主管	楊琇如	(9,000)	0	0	0
基板事業部協理	蔣華文	0	0	1,000	0
高分子材料事業一部協理	趙芝緯	0	0	0	0
高分子材料事業二部協理	陳明軒	0	0	0	0
新產品開發事業部協理	陳子仁	0	0	0	0
台北分公司業務協理(註3)	史耀東	0	0	0	0
財務部暨會計部經理	陳美琴	0	0	0	0

註1：本公司於民國108年6月19日股東常會全面改選董事，黃嘉能董事長及周康記董事皆改由法人董事元耀能源科技(股)公司之代表人兼任；

法人董事華立企業(股)公司之代表人陳俊英先生及盧金課先生改由張尊賢先生及張瑞定先生兼任，故以當日作為持股變動起訖日。

註2：歐嘉瑞先生因受邀擔任政府公職，遂於民國108年2月27日辭任本公司獨立董事，故持股變動計算至當日。本公司於民國108年6月19日股東常會全面改選董事，由孔其全先生當選獨立董事，故持股變動自當日計算。

註3：本公司於民國109年3月16日資遣台北分公司業務協理史耀東先生，故持股變動計算至當日。

(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：

民國109年4月21日

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3)		備 註
	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	名 稱 (或 姓 名)	關 係	
華立企業(股)公司	19,790,218	30.98%	0	0%	0	0%	無	無	無
華立企業(股)公司 代表人：張瑞欽	0	0%	295,659	0.46%	0	0%	無	無	無
新欣投資(股)公司	5,592,057	8.75%	0	0%	0	0%	黃嘉能	實質關係人	無
新欣投資(股)公司 代表人：張淑惠	0	0%	1,000,000	1.57%	0	0%	黃嘉能	配偶	無
							元耀能源科技(股)公司	董事長互為二親等以內之親屬	無
							倍斯捷投資(股)公司	董事長互為二親等以內之親屬	無
富邦人壽保險(股)公司	4,822,000	7.55%	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
元耀能源科技(股)公司	4,200,682	6.58%	0	0%	0	0%	黃嘉能	實質關係人	無
元耀能源科技(股)公司 代表人：黃思穎	19,000	0.03%	0	0%	0	0%	黃嘉能	二親等以內之親屬	無
							新欣投資(股)公司	董事長互為二親等以內之親屬	無
							倍斯捷投資(股)公司	董事長同一人	無
花旗銀行託管新加坡政府基金專戶	4,104,100	6.42%	0	0%	0	0%	無	無	無
易華電子(股)公司	1,237,000	1.94%	0	0%	0	0%	無	無	無
易華電子(股)公司 代表人：黃嘉能	1,000,000	1.57%	0	0%	0	0%	新欣投資(股)公司	董事長互為配偶	無
							元耀能源科技(股)公司	董事長互為二親等以內之親屬	無
							倍斯捷投資(股)公司	董事長互為二親等以內之親屬	無
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	1,234,734	1.93%	0	0%	0	0%	無	無	無
佳林創業投資(股)公司	1,070,000	1.68%	0	0%	0	0%	無	無	無
佳林創業投資(股)公司 代表人：林豐儀	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
倍斯捷投資(股)公司	1,014,005	1.59%	0	0%	0	0%	無	無	無
倍斯捷投資(股)公司 代表人：黃思穎	19,000	0.03%	0	0%	0	0%	黃嘉能	二親等以內之親屬	無
							新欣投資(股)公司	董事長互為二親等以內之親屬	無
							元耀能源科技(股)公司	董事長同一人	無
黃嘉能	1,000,000	1.57%	0	0%	0	0%	新欣投資(股)公司	實質關係人	無
							元耀能源科技(股)公司	實質關係人	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：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。

註3：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：

民國109年4月30日  
單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間 接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)
長華能源科技(股)公司	9,000,000	100	0	0	9,000,000	100
長華科技(股)公司	186,394,970	53	35,854,020	10	222,248,990	63
易華電子(股)公司	41,849,867	42	3,009,000	3	44,858,867	45
華德光電材料科技(股)公司	19,314,164	37	0	0	19,314,164	37
CWE Holding Co., Ltd.	2,400,000	100	0	0	2,400,000	100
濠瑋控股(開曼)(股)公司	17,000,000	25	110,000	0	17,110,000	25
Silver Connection Co., Ltd.	300,000	30	60,000	6	360,000	36
台灣興勝半導體材料(股)公司	0	0	41,000,000	100	41,000,000	100
SH Asia Pacific Pte.Ltd.	0	0	21,206,103	100	21,206,103	100
WSP Electromaterial Ltd.	0	0	5,235,000	100	5,235,000	100
Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	0	0	23,000,000	100	23,000,000	100
蘇州興勝科半導體材料有限公司	0	0	25,000,000	100	25,000,000	100
成都興勝半導體材料有限公司	0	0	8,500,000	100	8,500,000	100
成都興勝新材料有限公司	0	0	3,500,000	100	3,500,000	100
長科實業(上海)有限公司	0	0	2,000,000	100	2,000,000	100
上海長華新技電材有限公司	0	0	3,632,500	91	3,632,500	91

註：係公司採用權益法之長期投資。



## 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	以現金以外之財產抵充股款者	其他
109.04	10元	120,000,000	1,200,000,000	63,879,937	638,799,370	無	無	無

民國109年4月30日；單位：股

股份種類	核定股本(註)			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	63,879,937	56,120,063	120,000,000	已上市股票

註：核定股本120,000,000股中保留3,600,000股作為發行員工認股權憑證用。

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構：

民國109年4月21日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	0	7	39	4,654	59	4,759
持有股數	0	6,255,077	34,808,697	15,182,590	7,633,573	63,879,937
持股比例	0.00%	9.79%	54.49%	23.77%	11.95%	100.00%

(三)股權分散情形：

民國109年4月21日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 — 999	1,761	387,759	0.61
1,000 — 5,000	2,503	4,588,295	7.18
5,001 — 10,000	236	1,831,522	2.87
10,001 — 15,000	75	921,485	1.44
15,001 — 20,000	49	876,422	1.37
20,001 — 30,000	41	1,026,892	1.61
30,001 — 50,000	33	1,285,724	2.01
50,001 — 100,000	24	1,810,535	2.83
100,001 — 200,000	12	1,774,063	2.78
200,001 — 400,000	12	3,359,444	5.26
400,001 — 600,000	1	540,000	0.85
600,001 — 800,000	2	1,413,000	2.21
800,001 — 1,000,000	1	1,000,000	1.57
1,000,001 以上	9	43,064,796	67.41
合計	4,759	63,879,937	100.00

## (四)主要股東名單：

民國109年4月21日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
華立企業(股)公司		19,790,218	30.98%
新欣投資(股)公司		5,592,057	8.75%
富邦人壽保險(股)公司		4,822,000	7.55%
元耀能源科技(股)公司		4,200,682	6.58%
花旗銀行託管新加坡政府基金專戶		4,104,100	6.42%
易華電子(股)公司		1,237,000	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		1,234,734	1.93%
佳林創業投資(股)公司		1,070,000	1.68%
倍斯捷投資(股)公司		1,014,005	1.59%
黃嘉能		1,000,000	1.57%

## (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	當 年 度 截 至 民國109年3月31日 ( 註 8 )
	每股市價 (註1)	最 高		159.50	186.00
	最 低		112.50	126.50	119.50
	平 均		138.23	159.37	154.23
每股淨值 (註2)	分 配 前		86.24	87.52	75.33
	分 配 後		74.24	79.02	尚未全部分配
每股盈餘 (註3)	加權平均股數		63,532	63,880	63,880
	每 股 盈 餘	調 整 前	13.47	17.19	2.35
		調 整 後	13.47	17.19	尚未分配
每股股利	現 金 股 利		12.0	12.6	尚未分配
	無償配股	盈餘配股	0	0	尚未分配
		資本公積配股	0	0	尚未分配
	累積未付股利(註4)		0	542,979	尚未分配
投資報酬分析	本益比(註5)		10.26	9.27	尚未分配
	本利比(註6)		11.52	12.65	尚未分配
	現金股利殖利率(註7)		8.68	7.91	尚未分配

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。

(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、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公司當年度可供分配盈餘之百分之十，惟現金股利部份不低於擬發放股利總和之百分之十。

2.本公司董事會決議之股利分派情形：

本公司決議民國108年度盈餘分派情形如下：

- (1)本公司業於民國108年11月7日經董事會決議通過民國108年上半年度盈餘分配案，分派股東紅利新台幣261,907,742元(每股現金股利4.1元)，並於民國109年1月17日發放。另於民國109年3月18日經董事會決議通過民國108年下半年度盈餘分配案，分派股東紅利新台幣542,979,465元(每股現金股利8.5元)，將於民國109年下半年度發放。民國108年度股東紅利合計為現金股利新台幣804,887,207元(每股現金股利合計12.6元)。
- (2)如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷等，致影響流通在外股份數量，每股配息率因此發生變動者，擬由董事會辦理變更股東配息率之相關事宜。

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：

本次股東會未擬議分派無償配股，故不適用。

(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：

員工酬勞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。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

董事酬勞應以當年度獲利狀況超過新台幣八億元時，超過新台幣八億元至十億元部分，得於超過部分以百分之二內分派，超過新台幣十億元部分，得於超過部分以百分之四內分派。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

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，該一定條件由董事會訂定之。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

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：

(1)員工及董事酬勞之估列基礎：

民國108年度應付員工酬勞及董事酬勞之估列金額分別為新台幣24,408,810元及12,817,624元，分別按稅前淨利之2%及超額獲利之3.05%計算。

(2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：

本公司未以股票分派員工酬勞。

(3)實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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108年度員工及董事酬勞分派議案。擬議分派員工酬勞新台幣24,408,810元及董事酬勞新台幣12,817,624元(皆以現金發放)，與帳載一致。

(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 19,048,886 元	新台幣 19,048,886 元
董事酬勞	新台幣 3,048,886 元	新台幣 3,048,886 元
董事會決議通過日	民國 108 年 3 月 19 日	
報告股東會日期	民國 108 年 6 月 19 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：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及其營業比重：

本公司及子公司跨足IC封裝、TFT-LCD及LED等產業，所營業務之主要內容及其營業比重如下：

單位：新台幣千元

產 品 項 目	民國108年度銷售金額	營業比重(%)
銷貨收入		
IC導線架	7,548,985	48.82
封膠樹脂	4,081,524	26.39
基 板	960,754	6.21
其他	2,752,684	17.80
勞務收入	64,506	0.42
租賃收入	30,588	0.20
其他營業收入	25,340	0.16
合 計	15,464,381	100.00

## 2.公司目前之商品(服務)項目：

產業別	主要商品
IC封裝	封膠樹脂(EME)
	導電膠(銀膠)及非導電膠(CRM)
	導線架(Lead Frame)
	覆晶基板(FCBGA Substrate)/ 晶片尺寸覆晶基板(FCCSP Substrate)
	記憶體基板(Laminated Substrate)
	自動模壓設備(Auto Molding Equipment)
	去渣成型設備(Trim & Form Equipment)
	離型膜(Release Film)
TFT-LCD	導光板(Light Guide)
光電	EMC導線架

## 3.計劃開發之新商品(服務)：

計劃開發新商品(服務)	
IC封裝	(1) 開發新材料、新技術及新設備：3D-IC、SIP、FCBGA/FCCSP、WLP、開發 MUF(Molding Under Fill)材料設備等。 (2) 發展 12inch 晶圓級封裝技術及更大尺寸的 Panel Size Molding(100*300mm→600*600mm)。 (3) IC 導線架：大尺寸及高密度、長引腳型、高腳數(多排)型、覆晶(Flip-Chip)平板導線架。 (4) IC PKG 光電檢驗分選機。
光電	(1) LED 導線架：中、高功率應用、專屬車用(特殊鍍層)、集成式封裝、覆晶(Flip-Chip)平板導線架。 (2) Mini LED 基板、Mini LED 測包機。

## (二)產業概況：

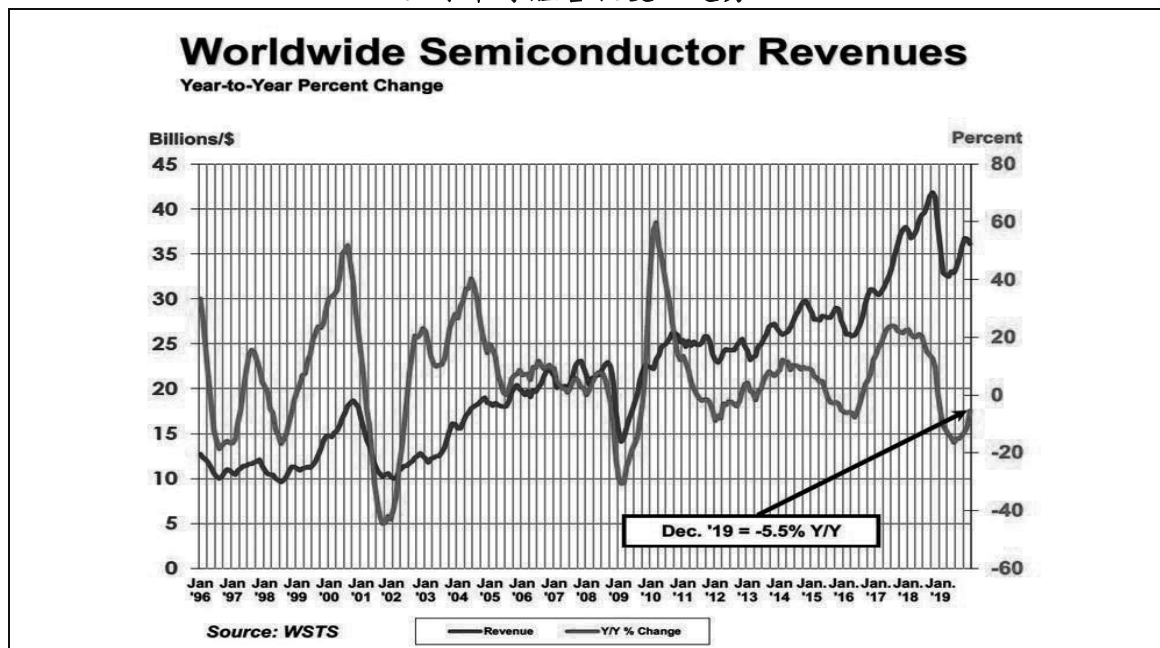
## 1.半導體產業之現況與發展：

全球半導體產業歷經民國 106 至 107 年由記憶體市場需求帶動的連續二年兩位數成長的榮景宣告結束，民國 108 年上半年記憶體需求急速降溫，DRAM 與 NAND Flash 價格大幅滑落，再加上美中貿易戰影響，終端庫存過高，也拖累全年半導體產業的整體表現。根據美國半導體產業協會(SIA)和世界半導體貿易統計組織(WSTS)發佈的最新資料，民國 108 年全球半導體銷售總額為 4,121 億美元，與民國 107 年(4,688 億美元)相較下跌 12%，這是自民國 90 年以來全球半導體產業出現的最大跌幅，其中記憶體市場在民國 108 年全球銷售額衰退高達三成，拖累全球半導體市場衰退超過一成，是半導體市場衰退的元兇。

國際半導體產業協會(SEMI)提到，民國 108 年半導體業大致遇到三個逆境，第一是庫存調整，民國 108 年上半年業者對於庫存調整的動作太慢，造成整體庫存水位偏高，不過民國 108 年第 4 季到民國 109 年 1 月已有一定程度改善。第二是整體經濟與部分應用的發展放緩，第三是資料中心與伺服器等業者於民國 108 年上半年的資本支出，有滿大的幅度修正，惟下半年已經開始有些復甦跡象，對相關零組件市場來說頗為重要。

而資策會 MIC 預估，經濟成長趨緩等因素將延續到民國 109 年，終端消費者的消費意願因經濟情勢不確定而下滑，使得廠商下單趨於保守，訂單能見度低，將影響民國 109 年半導體產業整體表現。不過，全球半導體市場將於民國 109 年開始復甦，全年銷售額將回升至 4,260 億美元，比今年增加 4.8%。

## 全球半導體營收變化趨勢

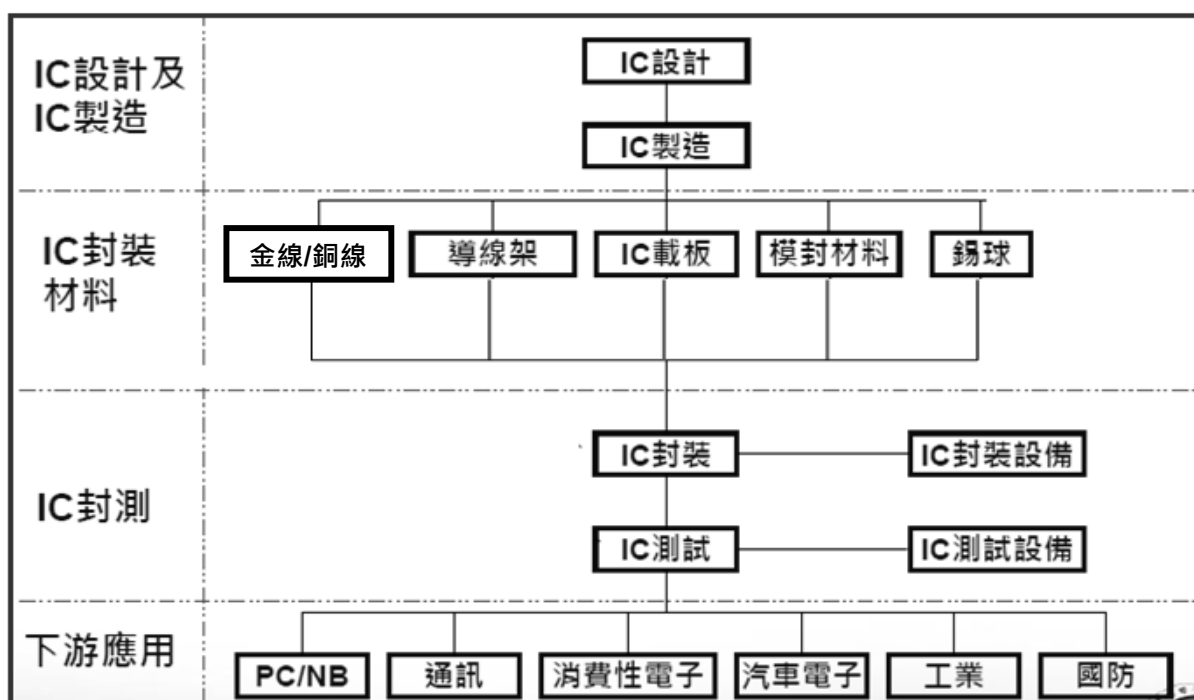


資料來源：WSTS

SEMI 對民國 109 年半導體產業景氣提出最新展望，民國 108 年第 4 季前十大伺服器和資料中心廠重啟投資、智慧手機銷售優於預期，5G 基地台和 5G 手機提前布建，全球半導體庫存有很大改善。隨第五代行動通訊(5G)加速布建及商轉，帶動各領域智慧應用發展，民國 109 年半導體確定會明顯復甦，但新冠肺炎蔓延，將成為最大變數。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性：

## IC 產業



## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

## (1) 半導體產品之發展趨勢：

工研院產業科技國際策略發展所指出，受到景氣與中美貿易戰的影響，半導體產業在民國 108 年初的業績與獲利雙雙下滑。展望民國 109 年，半導體有望景氣回升，預估中美貿易戰的影響將漸漸變小，智慧物聯網(AIoT)與 5G 應用是半導體另一高峰。觀察 CES 民國 109 年的展品趨勢，電動車、智慧聯網與數位醫療是最重要的三大主軸，而在這些新技術與新應用的推動下，半導體產業的重要性也會持續成長，隨著未來萬物聯網的世代來臨，將會有更多的終端產品需求，如 5G 手機、穿戴式產品、汽車電子、AI 高效能運算等都將引領下一波半導體技術的進化，同時也帶動相關的半導體製程設備成長。

在 5G 手機半導體方面：手機半導體市場民國 109 年增長將大幅超過手機出貨增量，主要是因為每支 5G 手機所用到的半導體價值是 4G 手機半導體價值的 2 倍以上。根據高通的預期，5G 手機會從民國 108 年的 500~1,000 萬支，成長到民國 109 年的 1.8~2.2 億支，而每支 4G 智能手機的半導體價值將從 20~40 美元，提升到 5G 手機的 50~80 美元，這將是帶動全球智能手機半導體市場同比大幅增長的主因。

在車用半導體方面：民國 109 年車用半導體增長將大幅超過手機出貨增量，主要是因為每支 5G 手機所用到的半導體價值是 4G 手機半導體價值的 2 倍以上，而每部電動車所用到的半導體價值可能是民國 108 年人駕汽油車半導體價值的 10 倍以上，這將是帶動未來 20 年全球車用半導體市場 5~10% 複合增長率的主因。

工研院產科國際所指出，在半導體材料市場趨勢上，因民國 107 年底延續到民國 108 年的中美年貿易戰，不確定因素致使整體經濟成長放緩，民國 108 年半導體材料市場需求微幅下修，但看好 5G 時代所帶動材料需求，長期趨勢依然走揚。全球半導體構裝材料市場方面，每年需皆大於 180 億美元，同步帶動了異質整合先進構裝材料的興起，勢必將帶動半導體封裝材料再創新高。



工研院產科國際所認為，AIoT 與 5G 所驅動的應用，會讓半導體邁向另一高峰，進而帶動設備成長。先進/系統封裝是半導體產業發展重要趨勢，相關設備也會開發出新的市場機會。5G 應用將從手機到基地台等，6GHz 以上的封測製程成本仍高，誰能發展大量生產的設備，就能掌握商機。台灣廠商在半導體後段設備與關鍵零組件較具國際競爭力，廠商可與國內強勢下游結合，強化自身能力再行銷海外。

半導體運用在 AIoT 與 5G 之應用



資料來源: TEL (107/05) ; 工研院產科國際所 (108/10)

(2) 競爭情形：

產業別	主要商品	競爭情形
IC封裝	封膠樹脂(EME)	日立化成、Panasonic、義典、Henkel、Kyocera等。
	導電膠(銀膠)及非導電膠(CRM)	Henkel、日立化成等。
	導線架(Lead Frame)	新光電氣、復盛、利泛、MHT等。
	基板(IC Substrate)	南亞、景碩、欣興、Simm tech等。

## (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
研發費用	149,050	60,216

## 2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

公司別	開發成功之技術或產品
子公司 長華科技(股)公司	(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。 (5)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：

公司別	未來研發計畫
子公司 長華科技(股)公司	(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。
	預計投入之研發費用
	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 1.5 億元。

## (四)長、短期業務發展計畫：

## 1.短期計畫：

產業別	短期計畫
IC封裝	(1) 維持現有客戶及供應商之良好合作關係及穩固市場佔有率。 (2) 拓展 QFN(四方平面無引腳封裝；Quad Flat No leads)全球銷售。 (3) 固守原有之 DRAM 市場並同時積極開發 NAND Flash 市場。 (4) 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：

產業別	長期計劃
IC封裝	(1) 提升市場佔有率，導入新型態封裝材料推廣。 (2) 持續開發新材料、新技術及新設備：3D-IC、SIP、FCBGA/FCCSP、WLP、AiP、開發 MUF(Molding Under Fill)材料設備等。 (3) 發展 12inch 晶圓級封裝技術及更大尺寸的 Panel Size Molding(100*300mm→600*600mm)。 (4) 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。
光電	(1) 開發 Mini LED 背光使用的基板、Mini LED PKG 的測包機。

## 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

銷售地區	年度	民國107年度		民國108年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
台灣		6,244,625	40	6,299,531	41
亞洲		8,249,416	52	8,063,211	52
其他		1,262,585	8	1,101,639	7
營業收入合計		15,756,626	100	15,464,381	100

#### 2.市場佔有率：

產業別	主要商品	國內市場佔有率
IC封裝	封膠樹脂(EME)	64%
	導線架(Lead Frame)	30%

#### 3.半導體市場未來供需狀況與成長性：

SEMI 國際半導體產業協會表示，雖然在民國 108 年來自庫存積壓與美中、日韓貿易戰的影響，民國 108 年下半年的市場相對疲軟，但可以觀察到去年半導體銷售數字的跌幅比預期中低，其中以智慧型手機的表現超乎預期，像是受中美貿易戰影響，華為在中國市場產生更多認同購買，在去年維持成長趨勢，另外蘋果 iPhone 11 的需求也比預期好。

SEMI 國際半導體產業協會預期，在去年以來之庫存調整調整告一段落後，預計在今年下半年迎來半導體業之強勁復甦，民國 109 年全球半導體產業將呈正向趨勢；目前來看，各機構對今年半導體市場的成長率預估在 5~10%，平均成長率估為 7.3%，整體半導體設備市場也將回升，惟新冠肺炎對半導體供應鏈之影響成為最大變數，SEMI 評估，隨疫情蔓延將影響半導體業復甦力道，主因中國大陸採購全球半導體元件占比高達 35%，且大陸手機、個人電腦和電視內需市場，各占全球占比 25%，大陸多個省市封城或封閉式管理造成運輸中斷，將衝擊原物料供應與相關供應鏈，尤其是 EMS、ODM 與元件業者，一旦時間拖長，影響就會加劇，也衝擊電商和零售銷售。由於中國在全球的供應鏈與市場皆佔據要角，一但中國的衰退規模

擴大，全球其他地區也將難以倖免。但也舉民國 92 年爆發 SARS 疫情時，當年下半年全球半導體產值勁升 17% 為例，預期若新冠肺炎疫情在 6 月底前解除，今年全球半導體產業景氣成長 5% 可期。

SEMI 指出，半導體設備市場去年因 DRAM、NAND Flash 價格重挫，記憶體大廠降低資本支出，使得去年總體半導體設備市場規模下降，但今年記憶體市場回溫，NAND Flash 廠的投資將比 DRAM 更快回升，今年在記憶體價格趨穩、以及先進邏輯製程及中國大陸市場持續投資帶動，民國 109 年設備與材料市場將比去年成長。

SEMI 指出，民國 109 年的半導體產業，在高階智慧型手機市場需求穩定，尤其是受貿易戰影響，華為智慧型手機出貨量在民國 108 年維持增長趨勢，而 iPhone 11 的市場需求也比預期表現更佳的情況下，另外還有 PC 出貨量因受限於英特爾 CPU 短缺的問題，市場需求的衰退現象預計持續到民國 109 年年中。至於，民國 108 年全球汽車市場雖需求萎縮，但隨著車用半導體市場回暖，預計民國 109 年汽車相關產業預估將有顯著改善。甚至因為 5G 應用的落地，不僅將帶動 AP 及 Modem 等產品的強勁需求，更進一步幫助記憶體庫存消化。整體來說，5G、資料中心、AI 與物聯網(IoT)在未來半導體產業發展上扮演四大推動要角，預計將會是半導體領域未來全面復甦的基礎。

#### 4. 競爭利基：

競爭利基	
本公司	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 國外供應商的研究發展人員及設備已於各地駐點，能提供客戶即時的諮詢及產出，且能縮短交貨時間。</li> <li>● 擁有先進的技術，特別是在 WLP。</li> <li>● 代理之產品具有種類齊全、品質佳、供貨快之市場競爭力。</li> <li>● 具備全方位之服務品質，能及時將市場資訊提供予上游供應商外，更依據下游客戶之需求，提供多元化、及時性之產品引薦與成熟且廣泛之技術諮詢服務。</li> <li>● 精確地掌握市場動態及客戶相關產品與技術之發展趨勢及開發進度。</li> <li>● 進入封裝材料市場歷史悠久，擁有優於同業之行銷通路。</li> <li>● 透過轉投資公司在嚴格的風險控制下追求成長。</li> <li>● 緊密結合客戶及供應商，能快速因應產業之快速變化。</li> </ul>
子公司	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 專業穩定之製程技術及研發團隊。</li> <li>● 具有自行開發設計主要設備之能力。</li> <li>● 技術及設備應用可跨足不同領域。</li> </ul>

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策：

##### (1) 有利因素：

有利因素	
本公司	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司代理各種不同的封裝材料(直接材料、間接材料及機台設備等)，並可建議客戶全方位之解決方案，且藉由此平台提供資訊給供應商開發新產品或新市場，並將此優勢延伸至半導體前段公司、Mini/Micro LED 公司。</li> <li>● 投資主要供應商，代理權相對穩固。</li> <li>● 擁有專業且經驗豐富之的經營團隊。</li> <li>● 健全且穩定的財務體質。</li> </ul>
子公司	<ul style="list-style-type: none"> <li>● LF CSP 封裝導線架將成主流。</li> </ul>



有利因素	
	● 導線架應用市場需求不斷擴大。

(2)不利因素及其因應對策：

不利因素及其因應對策	
本公司	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 全球氣候環境變化：               <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 本公司供應商皆已建立災害風險管理制度，以因應天然災害的發生。</li> </ul> </li> <li>● 全球經濟不景氣：               <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 由於本公司之供應商於全球各地皆有設廠，如受到全球經濟不景氣影響，導致供應商的產品產量供給波動，供應商皆能機動調整其供應來源，以因應不可預測之景氣因素。</li> </ul> </li> <li>● 產品技術時有更替，且部份高階產品進入障礙極高：               <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 本公司與客戶往來緊密，因此於客戶開發高階產品之過程，可即時參與並引進相對應之高階封裝材料供其運用，搶佔市場先機。</li> <li>➢ 本公司之供應商均為國際級大廠，其開發技術及能力無虞。</li> <li>➢ 隨時注意高階產品及技術之發展，適時引進最適材料供各封裝廠使用。</li> </ul> </li> </ul>
子公司	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 上游原物料價格波動可能導致生產成本上升：               <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 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，並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。</li> <li>➢ 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。</li> </ul> </li> <li>● 進貨及銷貨多採外幣計價，獲利易受匯率變動影響：               <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 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。</li> <li>➢ 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。</li> </ul> </li> <li>● 研發人才技術能力及異動風險：               <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 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。</li> <li>➢ 提供良好工作環境及優渥員工福利，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。</li> <li>➢ 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。</li> </ul> </li> </ul>

(二)主要商品之重要用途及產製過程：

1.主要商品重要用途：

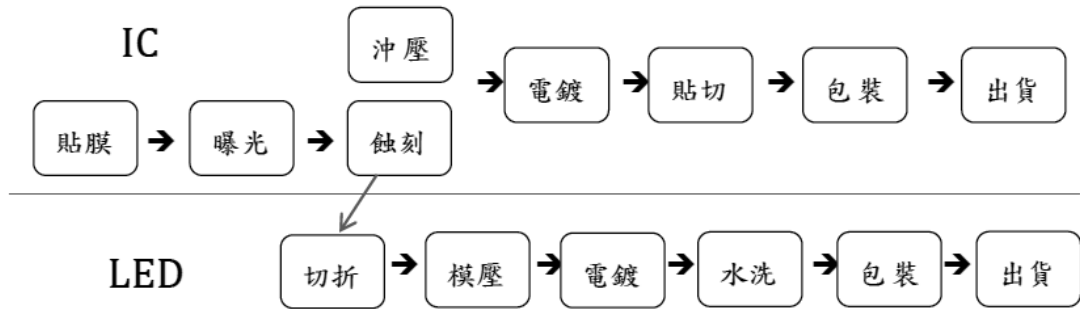
產業別	商品名稱	商品簡介	重要用途
IC 封裝	封膠樹脂 (EME)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 下一世代 2.5D/3D PKG 應用封膠樹脂取代液態材料，達到更好的信賴性及 PKG 產品特性。</li> <li>● 出色的性能、易用性、低應力及低吸濕性的高效能。</li> </ul>	● 封膠。



產業別	商品名稱	商品簡介	重要用途
		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 結合「綠色」材料，配方不含鹵素和無鉛兼容，滿足 RoHS / SONY GP 要求。</li> <li>● 在高溫回焊的條件，對於 leadframe base 及 laminated BGA base 以及高階 FCCSP 應用之 MUF(Molding Under Fill)皆有優異的材料解決方案。</li> </ul>	
	導線架 (Lead Frame)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 提供所有類別的金屬導線架，包含全方位的引腳數和矩陣設計。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 適用不同的封裝技術。</li> </ul>
	覆晶基板 (FCBGA/ Substrate)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司代理之 Kyocera 擁有同業間最先進的 Flip Chip Substrate 製程能力，來提供 FCBGA(up to 16 Layer) 的 IC 基板，能符合 3,000 個 I/O 以上的 IC 產品需求。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● ASICs for servers/routers</li> <li>● MPUs for high performance game consoles</li> <li>● Graphics processors 等。</li> </ul>
	晶片尺寸覆晶 基板 (FCCSP Substrate)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 應用於手機及平板等各類手持裝置覆晶封裝基板。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 智慧型手機、平板及 PC。</li> </ul>
	記憶體基板 (Laminated Substrate)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司代理之 ASE Electronics 擁有同業間最先進的 Laminated Substrate 製程能力，來提供單面/雙面/四層及六層的 IC 基板以符合電子/電腦週邊、消費性電子、無線通訊及網路設備等產品的需求。</li> <li>● 產品種類包括： BOC Substrate 記憶體基板； Memory Card Substrate 記憶卡類基板； SiP/POP Substrate 系統級/堆疊封裝用基板； PBGA Substrate 塑膠球型陣列基板。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● DRAM/SRAM/ Mobile DRAM/ NAND FLASH。</li> </ul>

2.主要商品之產製過程：

本公司為專業之IC封裝材料與設備通路商，並無產製過程，子公司主要商品IC及LED導線架產製過程如下：



(三)主要產品之供應狀況：

1.主要原料

主要原料	主要供應商	供應情況
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、山瑋、本公司(為子公司之原料供應商)	良好

2.主要商品

主要商品	主要供應商	供應情況
封膠樹脂 (EME)	Sumitomo Bakelite集團	良好
導電膠(銀膠)及非導電膠 (CRM)		
導線架 (Lead Frame)	台灣興勝半導體材料(股)公司、長華科技(股)公司、Ohkuchi Materials Co., Ltd.	良好
覆晶基板/ 晶片尺寸覆晶基板 (FCBGA Substrate)/ (FCCSP Substrate)	Kyocera Corporation	良好
記憶體基板 (Laminated Substrate)	ASE Electronics	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	民國 107 年度				民國 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	住友培科	1,677,742	15	無	住友培科	1,630,554	15	無
2	Sumitomo Bakelite Co., Ltd.	1,510,472	13	無	Sumitomo Bakelite Co., Ltd.	1,375,771	12	無
3	Ohkuchi Materials Co., Ltd.	1,328,235	12	採用權益法之被投資公司	Ohkuchi Materials Co., Ltd.	1,176,838	11	採用權益法之被投資公司
4	蘇州住友電木有限公司	1,050,969	9	無	蘇州住友電木有限公司	1,185,662	11	無
	其他	5,664,597	51		其他	5,560,989	51	
	進貨淨額	11,232,015	100		進貨淨額	10,929,814	100	

增減變動原因：

A.住友培科、Sumitomo Bakelite Co., Ltd.及蘇州住友電木有限公司隸屬日商Sumitomo Bakelite集團，其為全球生產封膠樹脂之知名大廠，住友培科亦為台灣最大之封膠樹脂供應商。民國108年度本公司向Sumitomo Bakelite集團採購之比重與去年度相當。

B.子公司持有Ohkuchi Materials Co., Ltd. 49%股權，且代理其產製之導線架業務，民國108年度本公司向Ohkuchi Materials Co., Ltd.採購之比重與去年度相當。

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	民國 107 年度				民國 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	日月光	1,470,556	9	無	日月光	1,686,884	11	無
	其他	14,286,070	91		其他	13,777,497	89	
	銷貨淨額	15,756,626	100		銷貨淨額	15,464,381	100	

增減變動原因：

A.本公司民國108年度銷貨給日月光之金額及比重較去年度增加，主要係銷售設備金額增加。

(五)最近二年度生產量值：

單位：新台幣千元

年度		民國107年度		民國108年度	
進貨量值	數量單位	進貨量	進貨值	進貨量	進貨值
主要商品別	數量單位	進貨量	進貨值	進貨量	進貨值
封膠樹脂	KG	12,121,714	3,852,704	11,222,000	3,808,654
導線架(註)	KPC	140,881,972	7,792,287	132,600,042	7,392,845
基板	KPC	636,940	872,371	757,265	967,520
其他	—	—	2,092,589	—	2,229,599
合計		—	14,609,951	—	14,398,618

註：包含子公司製造業之產量、產值。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣千元

銷售量值		民國107年度				民國108年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品別	數量單位	量	值	量	值	量	值	量	值
導線架	KPC	3,714,212	2,024,721	116,084,961	6,129,199	3,503,940	1,887,539	111,899,035	5,661,446
封膠樹脂	KG	6,577,468	2,157,212	5,513,146	1,902,578	6,089,021	2,125,484	5,322,332	1,956,040
基板	KPC	631,097	888,189	5,714	6,766	725,442	960,729	20	25
其他		—	1,174,503	—	1,473,458	—	1,325,779	—	1,547,339
合計		—	6,244,625	—	9,512,001	—	6,299,531	—	9,164,850

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

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	業務行銷人員	137	127	126
	行政管理人員	160	156	155
	生產線人員	1,717	1,712	1,682
	合計	2,014	1,995	1,963
平均年歲		36	36	36
平均服務年資		8	9	9
學 歷 分 布 比 率	博士	0%	0%	0%
	碩士	3%	2%	3%
	大學(專)	31%	32%	32%
	高中(含以下)	66%	66%	65%

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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：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：

員工福利措施均依勞動相關法令辦理，且符合職工福利條例之本公司及子公司已設立職工福利委員會辦理員工福利事項。在公司方面，除勞、健、團保(含職災)及退休準備金外，每年年度調薪、資深員工獎勵及完善的員工分紅與績效獎勵制度，並成立員工持股會與員工福利儲蓄會，協助員工累積財富，保障其退休或

離職後之生活安定。在職工福利委員會方面，有婚、喪、生育津貼、住院慰問金、急難救助、社團活動、尾牙摸彩等福利項目，並有國內外年度旅遊等活動。

## 2. 員工進修及訓練情形：

人才是公司重要的資產之一，亦是決定公司競爭優劣之關鍵因素。故在發展員工能力上不遺餘力，除不斷加強每位員工在工作領域上的專業知識並提供輪調機會，增加員工多元的能力。未來，仍繼續秉持著終身學習的理念，提供完整之教育訓練藉此提升員工個人及公司之競爭力。

## 3. 退休制度與其實施情形：

員工適用舊制(勞動基準法)退休金者，按月就薪資總額提撥於勞工退休準備金監督委員會之專戶儲存，惟本公司已於民國 108 年 12 月依勞工退休金條例辦理結清舊制年資。員工適用新制(勞工退休金條例)退休金者，每月依員工薪資 6% 提撥勞工退休金至勞保局之勞工個人專戶。

## 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司制定工作規則以供勞資雙方遵循，本規則已送經濟部加工出口區管理處核備通過。另本公司設置員工申訴專區，以利維持良好勞資和諧關係。

(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：

本公司及子公司已妥善規劃人力資源管理規章辦法，並適時因應社會及經濟環境之變遷，檢討相關之人事制度，注重員工福利，提供優良之工作環境，並定期召開勞資會議，建立良好溝通管道，勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止並未發生勞資糾紛情形。

## 六、重要契約：

民國109年4月30日

公司別	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
本公司	代理銷售合約	Sumitomo Bakelite Co., Ltd.	91.08.01~92.07.31 合約期滿前 3 個月，雙方無異議時，合約均自動延長一年	封膠樹脂	地區：台灣、大陸、菲律賓
		台灣住友培科(股)公司	92.01.01~92.12.31 合約期滿前 30 日，雙方無異議時，合約均自動延長一年	封膠樹脂	地區：台灣
		住工(股)公司	91.01.01~94.12.31 合約期滿前 3 個月，雙方無異議時，合約均自動延長一年	封膠樹脂及其相關製品	無
		SH Asia Pacific Pte. Ltd.	103.10.01 起生效	導線架	地區：台灣、大陸、菲律賓



公司別	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
		台灣興勝半導體材料(股)公司	102.04.01 起生效	導線架	無
		Apic Yamada Corporation	90.10.01~93.09.30 合約期滿前 90 日，雙方無異議時，合約均自動延長一年	自動封膠設備 剪腳及整腳設備	地區：台灣、大陸、菲律賓
		Kyocera Asia Pacific Pte. Ltd.	103.04.01 起生效	覆晶基板	地區：台灣
		ASE GROUP	93.09.01 起生效	基板(substrate)	無
		奇美實業(股)公司	102.01.01~102.12.31 合約期滿前，無相反之意思表示者，視為本契約自動延長一年	導光板	代理銷售對象僅限於 NHCMi 及 NBCMI
		長華科技(股)公司	107.07.01~108.06.30 合約期滿前 1 個月，雙方無異議時，合約均自動延長一年	代理 OM 所生產之 Lead Frame 產品	地區：台灣、大陸
		天正國際精密機械(股)公司	109.01.01~111.12.31	自動化生產設備	無
	長期借款契約	台新銀行等 13 家金融機構	自合約簽約日(108.03.29)起算九個月內完成之首次動用日起算五年	償還金融機構負債暨充實中期營運週轉金	負債比率應維持在 250% 以下；流動比率應維持在 100% 以上；利息保障倍數應維持在 4 倍以上；權益總額應維持在新台幣 40 億元以上
		臺灣銀行等 6 家金融機構	106.03.30~111.03.30	償還金融機構負債暨充實中期營運週轉金	負債比率應維持在 250% 以下；流動比率應維持在 100% 以上；利息保障倍數應維持在 4 倍以上；權益總額應維持在新台幣 40 億元以上
	長華科技(股)公司	代理銷售合約	高盛電子科技(股)公司	105.01.01~	大陸地區產品代理銷售
高盛光電(深圳)有限公司			106.01.01~	大陸地區產品代理銷售	無
長華電材(股)公司			102.04.01~	代理銷售 LED 支架	無
Epita Pte. Ltd.			104.07.01~	Pre-mold 代工及 EMC 支架代理	無
CMT Corporation			107.09.01~	IC 導線架代理	無

公司別	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
	銷售合約	AOI Electronics Company	107.03.02~109.03.01	IC 導線架銷售	無
		Texas Instruments Incorporated	109.01.01~	IC 導線架銷售	無
	長期借款契約	臺灣銀行等 6 家金融機構	106.02.17~111.02.16	甲項：購買 SHAP 股權 乙項：充實中期營運週轉金	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
	採購合約	Ohkuchi Material Co., Ltd.	106.10.02~108.10.01	IC 導線架採購	無
	寄銷協議	OSRAM Opto Semiconductors (China) Co., Ltd.	104.10~	產品寄銷	無
		OSRAM Opto Semiconductors (Malaysia) Sdn.	104.11~	產品寄銷	無
		On Semiconductor Trading Sarl.	108.04.01~110.03.30	Supplier Managed Inventory Program Agreement	無
		Texas Instruments Incorporated.	109.01.01~110.12.31	Supplier Inventory Consignment Agreement	無
	服務協議	亮銳商貿(上海)有限公司	105.01.01~	LED 支架設計及模具開發	無
	成都興勝半導體材料有限公司	銷售合約	Leshan Phoenix Semiconductor Co., Ltd.	98.09.15~	IC 導線架銷售
ChengDu Advanced Power Semiconductor Co.,Ltd.			104.04.03~	IC 導線架銷售	無
台灣興勝半導體材料(股)公司	寄銷協議	Shenzhen STS Microelectronics Co., Ltd.	108.01.23~	Supplier Managed Inventory(SMI) Local Agreement	無
SH Asia	代理銷售	JGSemi	103.01.01~	IC 導線架代理	無

公司別	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
Pacific Pte. Ltd.	合約	Elexind S.p.A	100.03.08~	IC 導線架代理	無
		Jihlin Co., Ltd.	107.08.08~	IC 導線架代理	無
	寄銷協議	ST Micro Bouskoura	107.01.01~	Supplier Managed Inventory Agreement	無
		ST Micro Malta	108.08.01~	Supplier Managed Inventory Local Agreement	無
		ST Micro Calamba	100.07.23~109.07.31	Material Consignment Agreement	無

## 陸、財務概況

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－國際財務報導準則：

簡明資產負債表(合併)－國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		民國 104 年	民國 105 年	民國 106 年	民國 107 年	民國 108 年
流 動 資 產		7,828,284	5,261,814	9,008,597	8,573,425	10,022,351
不動產、廠房及設備		2,805,827	746,583	2,632,695	2,771,528	2,535,620
無 形 資 產		169,086	3,390	696,243	709,400	706,164
其 他 資 產		3,162,488	3,426,634	3,633,273	3,862,949	4,751,346
資 產 總 額		13,965,685	9,438,421	15,970,808	15,917,302	18,015,481
流 動 負 債	分 配 前	5,037,832	2,938,086	4,897,902	5,063,389	5,883,765
	分 配 後	5,534,676	3,576,885	5,600,581	5,829,948	6,426,744
非 流 動 負 債		2,206,863	633,531	2,499,423	2,698,306	4,084,782
負 債 總 額	分 配 前	7,244,695	3,571,617	7,397,325	7,761,695	9,968,547
	分 配 後	7,741,539	4,210,416	8,100,004	8,528,254	10,511,526
歸屬於母公司業主之 權 益		4,979,474	5,227,535	5,744,444	5,508,959	5,590,955
股 本		739,777	638,799	638,799	638,799	638,799
資 本 公 積		2,280,292	2,351,002	2,542,422	2,197,185	2,066,051
保 留 盈 餘	分 配 前	2,051,790	2,182,857	2,407,680	2,624,913	2,766,151
	分 配 後	1,554,946	1,544,058	1,705,001	1,858,354	2,223,172
其 他 權 益		174,063	54,877	155,543	48,062	119,954
庫 藏 股 票		(266,448)	0	0	0	0
非 控 制 權 益		1,741,516	639,269	2,829,039	2,646,648	2,455,979
權 益 總 額	分 配 前	6,720,990	5,866,804	8,573,483	8,155,607	8,046,934
	分 配 後	6,224,146	5,228,005	7,870,804	7,389,048	7,503,955

註：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)				
	民國 104 年	民國 105 年	民國 106 年	民國 107 年	民國 108 年
營業收入	15,080,467	10,941,726	14,130,623	15,756,626	15,464,381
營業毛利	1,497,354	963,462	1,986,194	2,320,725	2,140,148
營業損益	324,576	363,713	1,094,422	1,389,868	1,097,018
營業外收入及支出	994,017	650,668	381,859	358,474	677,562
稅前淨利	1,318,593	1,014,381	1,476,281	1,748,342	1,774,580
繼續營業單位 本期淨利	1,174,731	839,630	1,113,022	1,316,458	1,405,855
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利	1,174,731	839,630	1,113,022	1,316,458	1,405,855
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(65,726)	(152,846)	52,078	(27,653)	101,575
本期綜合損益總額	1,109,005	686,784	1,165,100	1,288,805	1,507,430
淨利歸屬於 母公司業主	1,027,300	785,657	871,502	856,079	1,098,144
淨利歸屬於非控制 權益	147,431	53,973	241,520	460,379	307,711
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	950,097	663,814	964,288	810,885	1,241,597
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	158,908	22,970	200,812	477,920	265,833
每股盈餘	13.57	11.37	13.64	13.47	17.19

註：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。



## 簡明資產負債表(個體)－國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)					
	民國 104 年	民國 105 年	民國 106 年	民國 107 年	民國 108 年	
流 動 資 產	3,096,078	3,429,883	3,984,891	3,068,230	3,980,126	
不動產、廠房及設備	503,525	465,934	80,019	78,482	79,247	
無 形 資 產	721	191	2,955	2,933	1,943	
其 他 資 產	4,702,290	4,655,548	5,316,522	5,680,144	6,303,772	
資 產 總 額	8,302,614	8,551,556	9,384,387	8,829,789	10,365,088	
流動負債	分配前	2,479,797	2,693,741	2,960,315	2,481,738	3,284,487
	分配後	2,976,641	3,332,540	3,662,994	3,248,297	3,827,466
非 流 動 負 債	843,343	630,280	679,628	839,092	1,489,646	
負債總額	分配前	3,323,140	3,324,021	3,639,943	3,320,830	4,774,133
	分配後	3,819,984	3,962,820	4,342,622	4,087,389	5,317,112
歸屬於母公司業主 之 權 益	4,979,474	5,227,535	5,744,444	5,508,959	5,590,955	
股 本	739,777	638,799	638,799	638,799	638,799	
資 本 公 積	2,280,292	2,351,002	2,542,422	2,197,185	2,066,051	
保 留 盈 餘	分配前	2,051,790	2,182,857	2,407,680	2,624,913	2,766,151
	分配後	1,554,946	1,544,058	1,705,001	1,858,354	2,223,172
其 他 權 益	174,063	54,877	155,543	48,062	119,954	
庫 藏 股 票	(266,448)	0	0	0	0	
非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	
權 益 總 額	分配前	4,979,474	5,227,535	5,744,444	5,508,959	5,590,955
	分配後	4,482,630	4,588,736	5,041,765	4,742,400	5,047,976

註：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)				
	民國 104 年	民國 105 年	民國 106 年	民國 107 年	民國 108 年
營業收入	7,949,911	8,303,862	7,978,488	7,514,881	7,892,295
營業毛利	246,263	587,536	529,215	482,958	535,195
營業損益	(44,692)	276,420	237,550	252,813	225,240
營業外收入及支出	1,141,685	644,470	744,386	677,534	957,974
稅前淨利	1,096,993	920,890	981,936	930,347	1,183,214
繼續營業單位 本期淨利	1,027,300	785,657	871,502	856,079	1,098,144
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利	1,027,300	785,657	871,502	856,079	1,098,144
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(77,203)	(121,843)	92,786	(45,194)	143,453
本期綜合損益總額	950,097	663,814	964,288	810,885	1,241,957
每股盈餘	13.57	11.37	13.64	13.47	17.19

註：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度 (民國)	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核報告意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、許瑞軒	修正式無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、劉裕祥	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥、許瑞軒	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥、許瑞軒	無保留意見加強調事項
108	勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥、許瑞軒	無保留意見加強調事項

## 二、最近五年度財務分析：

## (一)財務分析－國際財務報導準則：

## 財務分析(合併)－國際財務報導準則

年 度		最近五年度財務分析(註1)				
		民國 104 年	民國 105 年	民國 106 年	民國 107 年	民國 108 年
財務結構 %	負債占資產比率	52	38	46	49	55
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	318	871	421	392	478
償債能力 %	流動比率	155	179	184	169	170
	速動比率	122	148	145	131	139
	利息保障倍數	17	30	21	46	35
經營能力	應收款項週轉率(次)	3	3	5	5	5
	平均收現日數	114	118	78	78	81
	存貨週轉率(次)	11	12	11	8	8
	應付款項週轉率(次)	7	6	7	7	6
	平均銷貨日數	32	31	32	45	46
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5	6	8	6	6
	總資產週轉率(次)	1	1	1	1	1
獲利能力	資產報酬率(%)	9	7	9	8	9
	權益報酬率(%)	18	13	15	16	17
	稅前純益占實收資本額比率(%)	178	159	231	274	278
	純益率(%)	8	8	8	8	9
	每股盈餘(元)	13.57	11.37	13.64	13.47	17.19
現金流量	現金流量比率(%)	28	41	28	33	34
	現金流量允當比率(%)	59	63	83	103	119
	現金再投資比率(%)	12	10	4	6	7
槓桿度	營運槓桿度	14	5	3	3	4
	財務槓桿度	1	1	1	1	1

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.長期資金占不動產、廠房及設備比率由 392%上升至 478%，主係非流動負債增加所致。
- 2.利息保障倍數由 46 倍下降至 35 倍，主係利息費用增加所致。
- 3.每股盈餘由 13.47 元上升至 17.19 元，主係本年度淨利增加所致。
- 4.營運槓桿度由 3%上升至 4%，主係營業利益減少所致。

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：財務分析之計算公式如次頁。

## 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

## 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

## 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

## 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

## 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

## 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

## 財務分析(個體)－國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		民國 104 年	民國 105 年	民國 106 年	民國 107 年	民國 108 年
財務結構	負債占資產比率	40	39	39	38	46
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,156	1,257	8,028	8,089	8,935
償債能力	流動比率	125	127	135	124	121
	速動比率	103	103	116	106	107
	利息保障倍數	38	49	50	64	61
經營能力	應收款項週轉率(次)	3	4	4	4	4
	平均收現日數	107	93	92	87	84
	存貨週轉率(次)	20	18	18	24	23
	應付款項週轉率(次)	7	6	5	6	6
	平均銷貨日數	18	20	20	15	16
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	15	17	29	95	100
	總資產週轉率(次)	1	1	1	1	1
獲利能力	資產報酬率(%)	12	10	10	10	12
	權益報酬率(%)	21	15	16	15	20
	稅前純益占實收資本額比率(%)	148	144	154	146	185
	純益率(%)	13	9	11	11	14
	每股盈餘(元)	13.57	11.37	13.64	13.47	17.19
現金流量	現金流量比率(%)	45	25	32	13	25
	現金流量允當比率(%)	98	90	117	135	123
	現金再投資比率(%)	15	3	5	0	1
槓桿度	營運槓桿度	(6)	2	2	2	2
	財務槓桿度	1	1	1	1	1

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)

- 負債占資產比率由 38% 上升至 46%，主係長期借款增加所致。
- 資產報酬率由 10% 上升至 12%、權益報酬率由 15% 上升至 20%、稅前純益占實收資本額比率由 146% 上升至 185%、純益率由 11% 上升至 14%、每股盈餘由 13.47 元上升至 17.19 元，主係本年度淨利增加所致。
- 現金流量比率由 13% 上升至 25% 及現金再投資比率由 0% 上升至 1%，主係營業活動淨現金流量增加所致。

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：財務分析之計算公式如次頁。



## 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

## 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

## 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

## 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

## 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

## 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、民國 108 年度財務報告之審計委員會審查報告書：

長華電材股份有限公司  
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之議案，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

長華電材股份有限公司民國109年股東常會

長華電材股份有限公司審計委員會

審計委員：



審計委員：



審計委員：



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 8 日

# 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

長華電材股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

長華電材股份有限公司（長華電材公司）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表附註（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，足以允當表達長華電材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，與長華電材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三所述，長華電材公司及其子公司自民國 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於民國 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。本會計師未因此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，對長華電材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。

茲對長華電材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

管理階層承受達成預期目標及市場預期之壓力，可能藉由營業額來達成其目的，其中封膠樹脂及多角貿易銷售比重達營業收入淨額之 40%，對合併財務報表之影響重大，主要風險在於封膠樹脂及多角貿易之收入是否真實發生。因此，本會計師依審計準則公報有關預設之顯著風險規定，將因舞弊而產生之收入認列風險列入關鍵查核事項。

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、瞭解並測試封膠樹脂及多角貿易之銷貨收入認列有關內部控制之有效性。
- 二、分析封膠樹脂及多角貿易之主要客戶銷售金額、毛利率及交易條件變動原因及合理性。
- 三、自封膠樹脂及多角貿易之銷貨收入明細中選取適當樣本，查核客戶訂單、出貨證明文件及收取貨款證明，並確認收款對象與交易對象是否一致。
- 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，以確認合併資產負債表日前認列銷貨交易之真實性。

### **其他事項**

長華電材公司業已編製民國 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電材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電材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。

長華電材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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對長華電材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，以及使長華電材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電材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、對於長華電材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，並負責形成長華電材公司及其子公司查核意見。

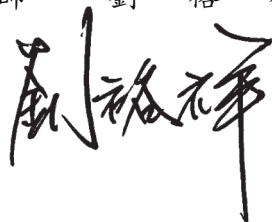
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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）。

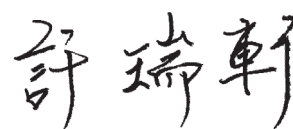
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對長華電材公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 裕 祥



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 1050024633 號

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 1 0 9 年 3 月 1 8 日

長華電材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)	\$ 3,820,359	21	\$ 3,050,360	19		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註四及七)	36,443	-	55,602	-		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註四及八)	771,843	4	104,182	1		
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、五及九)	3,488,978	20	3,333,142	21		
1180	應收帳款-關係人 (附註四、五、九及三三)	20,340	-	18,699	-		
1200	其他應收款 (附註三三)	63,137	-	72,706	-		
1220	本期所得稅資產 (附註二七)	184	-	-	-		
130X	存貨 (附註四、五及十)	1,657,237	9	1,706,834	11		
1476	其他金融資產-流動 (附註十一及三四)	50,000	-	100,000	1		
1479	其他流動資產	113,830	1	131,900	1		
11XX	流動資產合計	<u>10,022,351</u>	<u>55</u>	<u>8,573,425</u>	<u>54</u>		
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註四及七)	231,946	1	183,159	1		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註四及八)	796,140	5	224,065	1		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	2,912,992	17	2,778,864	18		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十四)	2,535,620	14	2,771,528	17		
1755	使用權資產 (附註三、四及十五)	523,910	3	-	-		
1760	投資性不動產 (附註四、十六及三三)	41,984	-	45,513	-		
1805	商譽 (附註四及十七)	676,767	4	684,151	4		
1821	其他無形資產 (附註四及十八)	29,397	-	25,249	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二七)	167,538	1	118,009	1		
1920	存出保證金	5,430	-	5,666	-		
1980	其他金融資產-非流動 (附註十一及三四)	33,302	-	40,300	-		
1985	長期預付租金 (附註三及十九)	-	-	419,096	3		
1990	其他非流動資產	38,104	-	48,277	1		
15XX	非流動資產合計	<u>7,993,130</u>	<u>45</u>	<u>7,343,877</u>	<u>46</u>		
1XXX	資產總計	<u>\$ 18,015,481</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,917,302</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註二十)	\$ 1,865,650	11	\$ 1,856,889	12		
2110	應付短期票券 (附註二十)	200,000	1	-	-		
2130	合約負債-流動 (附註四及二五)	160,654	1	184,775	1		
2150	應付票據	-	-	530	-		
2170	應付帳款 (附註二一)	1,853,205	10	1,473,417	9		
2180	應付帳款-關係人 (附註二一及三三)	435,847	2	403,680	3		
2200	其他應付款 (附註二二、二三及三三)	906,176	5	912,800	6		
2216	應付股利	320,199	2	-	-		
2230	本期所得稅負債 (附註二七)	72,081	-	144,616	1		
2280	租賃負債-流動 (附註三、四及十五)	16,096	-	-	-		
2399	其他流動負債	53,857	-	86,682	-		
21XX	流動負債合計	<u>5,883,765</u>	<u>32</u>	<u>5,063,389</u>	<u>32</u>		
	非流動負債						
2527	合約負債-非流動 (附註四及二五)	14,593	-	17,030	-		
2541	長期借款 (附註二十及三四)	3,474,456	20	2,340,134	15		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二七)	433,729	2	291,221	2		
2580	租賃負債-非流動 (附註三、四及十五)	106,768	1	-	-		
2640	淨確定福利負債 (附註四及二三)	41,373	-	39,774	-		
2645	存入保證金	7,502	-	9,122	-		
2670	其他非流動負債	6,361	-	1,025	-		
25XX	非流動負債合計	<u>4,084,782</u>	<u>23</u>	<u>2,698,306</u>	<u>17</u>		
2XXX	負債總計	<u>9,968,547</u>	<u>55</u>	<u>7,761,695</u>	<u>49</u>		
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二四)						
3100	普通股股本	638,799	4	638,799	4		
3200	資本公積	2,066,051	11	2,197,185	14		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	974,269	5	830,462	5		
3320	特別盈餘公積	1,277	-	1,277	-		
3350	未分配盈餘	1,790,605	10	1,793,174	11		
3300	保留盈餘總計	2,766,151	15	2,624,913	16		
3400	其他權益	119,954	1	48,062	-		
31XX	本公司業主之權益總計	<u>5,590,955</u>	<u>31</u>	<u>5,508,959</u>	<u>34</u>		
36XX	非控制權益 (附註十二及二四)	2,455,979	14	2,646,648	17		
3XXX	權益總計	<u>8,046,934</u>	<u>45</u>	<u>8,155,607</u>	<u>51</u>		
3X2X	負債及權益總計	<u>\$ 18,015,481</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,917,302</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：黃嘉能



會計主管：陳美琴






長華電材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）	\$ 15,464,381	100	\$ 15,756,626	100
5000	營業成本（附註十、十四、 二三、二六及三三）	<u>13,324,233</u>	<u>86</u>	<u>13,435,901</u>	<u>85</u>
5900	營業毛利	<u>2,140,148</u>	<u>14</u>	<u>2,320,725</u>	<u>15</u>
	營業費用（附註九、二三、 二六及三三）				
6100	推銷費用	293,606	2	295,167	2
6200	管理費用	564,735	4	587,668	4
6300	研究發展費用	149,050	1	66,759	-
6450	預期信用減損損失（回 升利益）	<u>35,739</u>	<u>-</u>	<u>(18,737)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,043,130</u>	<u>7</u>	<u>930,857</u>	<u>6</u>
6900	營業利益	<u>1,097,018</u>	<u>7</u>	<u>1,389,868</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出（附註二 六）				
7010	其他收入	141,942	1	98,792	-
7020	其他利益及損失	203,732	1	57,078	-
7050	財務成本	( 51,780)	-	( 39,003)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業利益之份額	<u>383,668</u>	<u>2</u>	<u>241,607</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>677,562</u>	<u>4</u>	<u>358,474</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	1,774,580	11	1,748,342	11
7950	所得稅費用（附註四及二七）	<u>368,725</u>	<u>2</u>	<u>431,884</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>1,405,855</u>	<u>9</u>	<u>1,316,458</u>	<u>8</u>

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	(\$ 11,361)	-	(\$ 10,501)	-
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	235,662	2	( 47,266)	-
8320	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	20,173	-	( 5,917)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	2,113	-	6,595	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 148,193)	( 1)	46,853	-
8370	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	( 30,078)	-	( 11,940)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	33,259	-	( 5,477)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後 淨額）	<u>101,575</u>	<u>1</u>	<u>( 27,653)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,507,430</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,288,805</u>	<u>8</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,098,144		\$ 856,079	
8620	非控制權益	<u>307,711</u>		<u>460,379</u>	
8600		<u>\$ 1,405,855</u>		<u>\$ 1,316,458</u>	
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,241,597		\$ 810,885	
8720	非控制權益	<u>265,833</u>		<u>477,920</u>	
8700		<u>\$ 1,507,430</u>		<u>\$ 1,288,805</u>	
	每股盈餘（附註二八）				
9750	基 本	\$ 17.19		\$ 13.47	
9850	稀 釋	17.15		13.44	

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：黃嘉能  會計主管：陳美琴 

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	歸屬於本公司之主權										非控制權益	權益總計
		普通股股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之匯兌差異	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產淨額	金融工具	出售資產	合	總		
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 638,799	\$ 2,542,422	\$ 743,312	\$ 1,277	\$ 1,643,091	\$ 25,343	\$ 129,558	\$ 180,886	\$ 155,543	\$ 5,744,444	\$ 2,829,039	\$ 8,573,483
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	51,328	-	-	180,886	(51,328)	-	-	-
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	638,799	2,542,422	743,312	1,277	1,714,419	25,343	129,558	180,886	104,215	5,744,444	2,829,039	8,573,483
B1	法定盈餘公積	-	-	87,150	-	(87,150)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	87,150	-	(702,679)	-	-	-	-	(702,679)	-	(702,679)
C7	採用權益法認列之關聯企業之資本公積變動數	-	(5,336)	-	-	856,079	-	-	-	-	(5,336)	-	(5,336)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	4,919	9,563	49,838	-	(40,275)	45,194	460,379	1,316,458
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(4,919)	9,563	(49,838)	-	40,275	(45,194)	17,541	(27,653)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	851,160	9,563	(49,838)	-	(40,275)	810,885	477,920	1,288,805
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	(1,878)	-	-	-	-	-	-	-	(1,878)	(2,405)	(4,283)
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	4,499	-	-	-	-	-	-	-	4,499	-	4,499
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差異	-	(2,197)	-	-	1,546	-	-	-	-	(651)	-	(651)
M7	對子公司所有權權益變動數(附註二九)	-	(340,325)	-	-	-	-	-	-	-	(340,325)	-	(340,325)
O1	非控制權益減少(附註二四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,008)	(2,008)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資(附註二四)	638,799	2,197,185	830,462	1,277	1,793,174	(15,780)	63,842	-	(15,878)	5,508,959	2,646,648	8,155,607
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	638,799	2,197,185	830,462	1,277	1,793,174	(15,780)	63,842	-	(15,878)	5,508,959	2,646,648	8,155,607
B1	法定盈餘公積	-	-	143,807	-	(143,807)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	143,807	-	(1,028,467)	-	-	-	-	(1,028,467)	-	(1,028,467)
C7	採用權益法認列之關聯企業之資本公積變動數	-	(18,571)	-	-	1,098,144	-	-	-	-	(18,571)	-	(18,571)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	4,536	87,517	235,506	-	147,989	1,098,144	307,711	1,405,855
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(4,536)	(87,517)	(235,506)	-	(147,989)	143,453	(41,878)	(101,575)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,093,608	87,517	235,506	-	147,989	1,241,597	265,833	1,507,430
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差異(附註二九)	-	(112,563)	-	-	-	-	-	-	-	(112,563)	-	(112,563)
O1	非控制權益減少(附註二四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(456,502)	(456,502)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資(附註二四)	638,799	2,066,051	974,269	1,277	1,790,605	(103,297)	76,097	-	(76,097)	5,590,955	2,455,979	8,046,934
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	638,799	2,066,051	974,269	1,277	1,790,605	(103,297)	76,097	-	(76,097)	5,590,955	2,455,979	8,046,934

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：黃嘉能



會計主管：陳美琴



## 長華電材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	\$ 1,774,580	\$ 1,748,342
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	680,009	642,300
A20200	攤銷費用	15,274	22,355
A20300	預期信用減損損失(回升利益)	35,739	( 18,737)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產損失(利益)	( 66,649)	389
A20900	財務成本	51,780	39,003
A21200	利息收入	( 56,468)	( 29,431)
A21300	股利收入	( 46,602)	( 12,733)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益 之份額	( 383,668)	( 241,607)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益淨額	( 14,898)	( 19,600)
A23200	處分採用權益法之投資損失(利 益)	( 162,602)	7,609
A23700	非金融資產減損損失	25,693	40,196
A29900	其 他	18,634	917
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	37,021	( 150,013)
A31150	應收票據及帳款	( 191,477)	58,475
A31160	應收帳款—關係人	( 1,641)	13,869
A31180	其他應收款	13,384	( 11,402)
A31200	存 貨	54,679	( 162,070)
A31240	其他流動資產	18,028	( 6,478)
A32125	合約負債	( 26,558)	65,812
A32130	應付票據	( 530)	530
A32150	應付帳款	379,788	( 160,438)
A32160	應付帳款—關係人	32,167	85,220
A32180	其他應付款	46,552	45,039
A32230	其他流動負債	( 55,803)	45,645
A32240	淨確定福利負債	( 9,762)	( 8,238)
A32990	其他非流動負債	5,336	129
A33000	營運產生之現金流入	2,172,006	1,995,083
A33100	收取之利息	52,653	29,259
A33200	收取之股利	154,631	43,605

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 48,905)	(\$ 38,939)
A33500	支付之所得稅	( 314,837)	( 379,263)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,015,548</u>	<u>1,649,745</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	( 1,052,133)	( 255,500)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	277,033	123,148
B01800	取得採用權益法之投資	( 28,000)	-
B01900	處分採用權益法之投資	24,469	109,500
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股 款	48,285	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 527,237)	( 770,585)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	31,854	23,298
B03800	存出保證金減少	547	2,468
B04500	取得無形資產	( 7,987)	( 9,931)
B06600	其他金融資產減少	56,918	114,157
B06700	其他非流動資產增加	( 20,236)	( 26,449)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 1,196,487)</u>	<u>( 689,894)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	74,758	483,676
C00200	短期借款減少	( 62,097)	( 314,235)
C00500	應付短期票券增加	200,000	-
C01600	舉借長期借款	2,910,942	2,950,000
C01700	償還長期借款	( 1,780,000)	( 2,900,000)
C03100	存入保證金減少	( 1,392)	( 673)
C04020	租賃本金償還	( 15,899)	-
C04500	發放現金股利	( 766,559)	( 698,180)
C05800	非控制權益變動	( 510,774)	( 1,008,559)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>48,979</u>	<u>( 1,487,971)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 98,041)	27,033
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	769,999	( 501,087)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>3,050,360</u>	<u>3,551,447</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,820,359</u>	<u>\$ 3,050,360</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：黃嘉能



會計主管：陳美琴



# 長華電材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

長華電材股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 78 年 5 月，目前主要從事電氣、通信、半導體材料及零件之買賣、一般進出口貿易、電器、電信器材批發、零售、機械批發、機械器具零售、機械安裝、租賃及五金批發、合成樹脂、電子材料及零組件等之製造及銷售等業務。

本公司股票於 92 年 10 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌買賣；嗣於 96 年 12 月 31 日起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司之主要股東華立企業持有本公司普通股皆為 30.98%。

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：

## IFRS16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。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，惟符合投資性不動產定義之使用權資產係列報為投資性不動產。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，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 2.0514%，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	\$	47,375
減：適用豁免之短期租賃		1,169
減：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>\$</u>	<u>42,882</u>

按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$	41,060
加：因延長租賃選擇權產生之調整		<u>98,238</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$</u>	<u>139,298</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 日各資產及負債項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 550,703	\$ 550,703
投資性不動產	45,513	7,691	53,204
長期預付租金	<u>419,096</u>	<u>( 419,096)</u>	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 464,609</u>	<u>\$ 139,298</u>	<u>\$ 603,907</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 15,602	\$ 15,602
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>123,696</u>	<u>123,696</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,298</u>	<u>\$ 139,298</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>I A S B 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皆已予調整，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。

當本公司及子公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。本公司及子公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司及子公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業（若對處分後剩餘之股權具重大影響）之金額。

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本公司	CWE Holding Co., Ltd. (CWE Holding)	國際投資業務	100	100	-
	長華科技股份有限公司 (長科)	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	51	50	註1
	長華能源科技股份有限公司 (長華能源)	非屬公用之發電業、再生能源自用發電設備業、租賃業以及電器、機械與電腦設備安裝及批發等業務	100	100	-
CWE Holding Co., Ltd.	長華控股(開曼)公司 (長華開曼)	國際投資業務	100	100	註2
長華科技股份有限公司	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、電子設備貿易及投資業	100	100	-
	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3
SH Asia Pacific Pte. Ltd.	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4

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	
WSP Electromaterials Ltd.	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5
	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6
	Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd. (MSHE)	半導體材料之導線框架生產及銷售等業務	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4
	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5

註1：自107年度起本公司持續從公開市場上購入長科股票及長科自市場買回庫藏股，致持股比例由50%增加至51%。

註2：於108年12月經董事會決議辦理清算註銷。

註3：原名台灣住礦科技股份有限公司，於107年7月更名。

註4：原名成都住礦電子有限公司，於107年7月更名。

註5：原名成都住礦精密製造有限公司，於107年7月更名。

註6：原名蘇州住礦電子有限公司，於107年7月更名。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理，收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

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

對被收購者具有現時所有權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以公允價值衡量。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量本公司及子公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與本公司及子公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，資產負債日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

本公司及子公司未採用收購法處理組織重組下之企業合併，而係採用帳面價值法。

#### (六) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，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，本公司及國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，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及非控制權益。



若本公司及子公司處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益而不認列為損益。而其他任何部分處分國外營運機構之情況下（如處分關聯企業之股權後仍具重大影響力），累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

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。

#### (七) 應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

1. 應收帳款債權已經與本公司及子公司隔離，亦即推定已脫離本公司及子公司之控制。
2. 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利條件，致使本公司及子公司獲得非屬細微之利益。
3. 本公司及子公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：
  - (1) 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。
  - (2) 單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額作為損失，列入當年度營業外支出。

#### (八) 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。

#### (九) 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權益之企業。

本公司及子公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，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。

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及合資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。

取得成本超過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所取得成本之數額列為當年度損益。

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

本公司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。

#### (十) 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。

土地不提列折舊。

除部分模具設備考量消耗型態依產品產出比例計提折舊外，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係認列於損益。

#### (十一) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。(108年係包含符合投資性不動產定義之使用權資產)

自有之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。

108年起，租賃取得之投資性不動產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付、原始直接成本及復原標的資產之估計成本，減除收取之租賃誘因)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。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

#### (十二) 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。

### (十三) 無形資產

#### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產以原始成本衡量，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，本公司及子公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

#### 2. 企業合併取得

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

#### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

### (十四) 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。

## (十五) 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為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，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式參閱附註三二。

#### 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及帳款（含關係人）、其他應收款、原始到期日超過 3 個月之定期存款及存出保證金）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

本公司及子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。

再取回子公司之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司及子公司之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十六) 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. 勞務收入

佣金收入係依合約約定之計算基礎及比率收取，由於移轉勞務時點與收取對價之時間間隔未超過一年，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

## (十七) 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。

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

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外，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。除符合投資性不動產定義者，使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。符合投資性不動產定義之使用權資產之認列與衡量，參閱投資性不動產會計政策。

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期認列為費用。

## 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。

### 1. 本公司及子公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於租賃期間內認列為收益。

## 2. 本公司及子公司為承租人

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

### (十八) 政府補助

政府補助僅於可合理確信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，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與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。

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。

### (十九) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

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

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



淨確定福利負債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。

## (二十) 股份基礎給付協議

子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。

## (二一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能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。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，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或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 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期間，則於修正當年度及未來期間認列。

### 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，若未來實際現金流量少於預期，可能產生重大減損損失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。

#### (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
庫存現金及週轉金	\$ 282	\$ 554
銀行支票及活期存款	2,230,346	1,402,705
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	1,589,731	1,647,101
	<u>\$ 3,820,359</u>	<u>\$ 3,050,360</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
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產－國內上市(櫃)股票	\$ 36,443	\$ 55,602
<u>金融資產－非流動</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	\$ 231,946	\$ 183,159

## 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
<u>金融資產－流動</u>		
權益工具		
國內上市(櫃)股票	\$ 771,843	\$ 104,182
<u>金融資產－非流動</u>		
權益工具		
國內上市(櫃)股票	\$ 465,353	\$ 211,137
國內未上市(櫃)股票	242,403	12,928
國外未上市(櫃)股票	88,384	-
	<u>\$ 796,140</u>	<u>\$ 224,065</u>

本公司及子公司因中長期策略目的投資國內外公司股票，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，與前述長期投資規畫並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

## 九、應收票據及帳款淨額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據及帳款		
按攤銷後成本衡量總帳面		
金額	\$ 3,533,584	\$ 3,342,107
減：備抵損失	<u>44,606</u>	<u>8,965</u>
	<u>\$ 3,488,978</u>	<u>\$ 3,333,142</u>
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量總帳面		
金額	<u>\$ 20,340</u>	<u>\$ 18,699</u>

### (一) 應收票據及帳款

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(%)	-	0~1	1~50	10~100	10~100	
總帳面金額	\$3,290,189	\$ 181,667	\$ 59,044	\$ 14,219	\$ 8,805	\$3,553,924
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	( 7)	( 23,543)	( 14,219)	( 6,837)	( 44,606)
攤銷後成本	<u>\$3,290,189</u>	<u>\$ 181,660</u>	<u>\$ 35,501</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,968</u>	<u>\$3,509,318</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(%)	-	0~1	1~50	10~100	100	
總帳面金額	\$3,141,164	\$ 205,787	\$ 8,655	\$ 1,216	\$ 3,984	\$3,360,806
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	( 12)	( 4,312)	( 657)	( 3,984)	( 8,965)
攤銷後成本	<u>\$3,141,164</u>	<u>\$ 205,775</u>	<u>\$ 4,343</u>	<u>\$ 559</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,351,841</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	\$ 8,965	\$ 27,564
本年度提列(迴轉)	35,739	( 18,737)
淨兌換差額	( 98)	138
年底餘額	<u>\$ 44,606</u>	<u>\$ 8,965</u>

(二) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司之讓售應收帳款額度皆為 1,050,000 千元，108 年度並未動用，107 年度讓售及已收現金額皆為 78,735 千元。

#### 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	417,899	332,010
用品盤存	95,701	104,636
	<u>\$ 1,657,237</u>	<u>\$ 1,706,834</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 13,287,580 千元及 13,430,890 千元，其中分別包括下列項目：

	108年度	107年度
存貨報廢損失	\$ 1,272	\$ 25,756
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	( 3,563)	14,440
出售廢料及下腳收入	( 510,632)	( 570,643)

#### 十一、其他金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
質押定期存款(附註三四)	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 100,000</u>
<u>非 流 動</u>		
質押資產(附註三四)		
定期存款	\$ 28,349	\$ 28,438
備償帳戶存款	4,953	6,000
活期存款	-	5,862
	<u>\$ 33,302</u>	<u>\$ 40,300</u>

## 十二、子公司

### 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例(%)	
	108年12月31日	107年12月31日
長 科	49	50

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七。

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益		非 控 制 權 益	
	108年度	107年度	108年 12月31日	107年 12月31日
長 科	\$ 296,100	\$ 451,014	\$ 2,373,964	\$ 2,572,832
其 他	11,611	9,365	82,015	73,816
	<u>\$ 307,711</u>	<u>\$ 460,379</u>	<u>\$ 2,455,979</u>	<u>\$ 2,646,648</u>

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

#### 長 科

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 6,502,446	\$ 5,790,664
非流動資產	4,041,526	3,997,515
流動負債	( 2,963,698)	( 2,757,603)
非流動負債	( 2,593,864)	( 1,859,213)
權 益	<u>\$ 4,986,410</u>	<u>\$ 5,171,363</u>

#### 權益歸屬於

本公司業主	\$ 2,530,431	\$ 2,524,715
長科之非控制權益	2,373,964	2,572,832
長科子公司之非控制權益	82,015	73,816
	<u>\$ 4,986,410</u>	<u>\$ 5,171,363</u>

	108年度	107年度
營業收入淨額	<u>\$ 9,320,275</u>	<u>\$ 9,784,851</u>
本年度淨利	\$ 618,915	\$ 851,909
其他綜合損益	( 83,358)	34,995
綜合損益總額	<u>\$ 535,557</u>	<u>\$ 886,904</u>



	108年度	107年度
淨利歸屬於		
本公司業主	\$ 311,204	\$ 391,530
長科之非控制權益	296,100	451,014
長科子公司之非控制權益	11,611	9,365
	<u>\$ 618,915</u>	<u>\$ 851,909</u>
綜合損益總額歸屬於		
本公司業主	\$ 269,724	\$ 408,984
長科之非控制權益	257,634	469,872
長科子公司之非控制權益	8,199	8,048
	<u>\$ 535,557</u>	<u>\$ 886,904</u>
現金流量		
營業活動	\$ 1,466,273	\$ 1,454,944
投資活動	( 636,129)	( 830,765)
籌資活動	35,315	( 469,822)
匯率變動影響數	( 93,680)	19,034
淨現金流入	<u>\$ 771,779</u>	<u>\$ 173,391</u>

### 十三、採用權益法之投資－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		
易    華	\$ 1,573,068	\$ 1,422,232
濠瑋開曼	739,242	681,820
華    德	426,664	429,341
	<u>2,738,974</u>	<u>2,533,393</u>
個別不重大之關聯企業	174,018	245,471
	<u>\$ 2,912,992</u>	<u>\$ 2,778,864</u>

#### (一) 具重大性之關聯企業

公    司    名    稱	業    務    性    質	主要營業場所	所 有 股 權 及 表 決 權 比 例 ( % )	
			108年 12月31日	107年 12月31日
易華電子股份有限公司(易華)	顯示器驅動 IC 用高階軟性 IC 基板之製造、加工及買賣	台 灣	42	42
濠瑋控股(開曼)公司(濠瑋開曼)	國際投資業務	開曼群島	25	25
華德光電材料科技股份有限公司(華德)	電子零組件、電腦及週邊設備以及精密儀器製造及零售等業務	台 灣	37	37

以下彙總性財務資訊係以易華財務報告為基礎編製，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	\$ 1,347,546	\$ 1,106,789
非流動資產	2,457,975	1,699,498
流動負債	( 888,184)	( 817,697)
非流動負債	( 660,111)	( 103,922)
權益	<u>\$ 2,257,226</u>	<u>\$ 1,884,668</u>
本公司持股比例(%)	42	42
本公司享有之權益	\$ 944,647	\$ 792,350
順流交易之未實現利益	( 11,745)	( 13,221)
商譽	640,166	643,103
投資帳面金額	<u>\$ 1,573,068</u>	<u>\$ 1,422,232</u>

具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

公司名稱	108年12月31日	107年12月31日
易華	<u>\$ 3,377,284</u>	<u>\$ 4,582,564</u>

以下彙總性財務資訊係以濠瑋開曼財務報告為基礎編製，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	\$ 10,324	\$ 17,289
非流動資產	2,062,864	1,819,482
流動負債	( 4,794)	( 299)
非流動負債	( 287)	-
權益	<u>\$ 2,068,107</u>	<u>\$ 1,836,472</u>
本公司及子公司持股比例(%)	25	25
本公司及子公司享有之權益	\$ 516,810	\$ 459,388
商譽	222,432	222,432
投資帳面金額	<u>\$ 739,242</u>	<u>\$ 681,820</u>

以下彙總性財務資訊係以華德財務報告為基礎編製，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	\$ 46,477	\$ 244,598
非流動資產	1,312,885	1,329,161
流動負債	( 163,507)	( 359,646)
非流動負債	( 54,206)	( 65,302)
權益	<u>\$ 1,141,649</u>	<u>\$ 1,148,811</u>
本公司持股比例(%)	37	37
本公司享有之權益	<u>\$ 426,664</u>	<u>\$ 429,341</u>
投資帳面金額	<u>\$ 426,664</u>	<u>\$ 429,341</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	108年度	107年度
本公司及子公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 7,201	\$ 21,878
其他綜合損益	-	( 214)
綜合損益總額	<u>\$ 7,201</u>	<u>\$ 21,664</u>

本公司對望隼科技公司 20%之權益投資，於 107 年度原採權益法評價，108 年 1 月因本公司未按持股比例認購望隼科技公司之現金增資，而喪失重大影響。本公司持有剩餘 17%之權益於處分日之公允價值為 229,767 千元，變更為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

剩餘投資之公允價值	\$ 229,767
喪失重大影響當日之投資帳面金額	( 104,927)
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	<u>19,747</u>
認列之利益(列入其他利益及損失項下)	<u>\$ 144,587</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，係依據各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12月31日
自用	\$ 2,464,410
營業租賃出租	<u>71,210</u>
	<u>\$ 2,535,620</u>

(一) 自用 – 108 年度

	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	機 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	\$ 55,498	\$ 2,111,595	\$ 4,639,962	\$ 3,277,719	\$ 33,193	\$ 100,074	\$ 286,048	\$ 208,821	\$ 10,712,910
增 添	-	18,026	275,949	200,859	-	7,074	38,283	( 50,791)	489,400
處 分	-	( 10,710)	( 93,080)	( 61,135)	( 569)	( 6,423)	( 2,827)	-	( 174,744)
重 分 類	-	10,315	-	-	-	-	-	-	10,315
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	55,498	2,090,325	4,734,859	3,352,542	32,106	98,337	318,183	156,222	10,838,072
累 計 折 舊									
108 年 1 月 1 日 餘 額	-	( 1,296,892)	( 3,486,813)	( 2,755,063)	( 22,276)	( 78,042)	( 208,132)	-	( 7,847,218)
折 舊 費 用	-	( 85,085)	( 255,370)	( 261,215)	( 3,654)	( 9,310)	( 27,376)	-	( 642,010)
處 分	-	10,710	81,478	55,458	569	6,402	2,907	-	157,524
重 分 類	-	( 8,003)	-	-	-	-	-	-	( 8,003)
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	-	( 1,350,919)	( 3,591,251)	( 2,903,878)	( 24,917)	( 79,007)	( 229,574)	-	( 8,179,546)
累 計 減 損									
108 年 1 月 1 日 餘 額	-	( 55,963)	( 18,009)	( 92,260)	-	-	( 300)	-	( 166,532)
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	-	( 55,963)	( 17,636)	( 120,226)	-	-	( 291)	-	( 194,116)
108 年 12 月 31 日 淨 額	\$ 55,498	\$ 683,443	\$ 1,125,972	\$ 328,438	\$ 7,189	\$ 19,330	\$ 88,318	\$ 156,222	\$ 2,464,410

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。

(二) 營業租賃出租 – 108 年度

成 本	出 租 設 備
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 107,490
增 添	4,517
108 年 12 月 31 日 餘 額	112,007
累 計 折 舊	
108 年 1 月 1 日 餘 額	35,122
折 舊 費 用	5,675
108 年 12 月 31 日 餘 額	40,797
108 年 12 月 31 日 淨 額	\$ 71,210

子公司長華能源以營業租賃出租太陽能設備，租賃期間為 20 年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

上述出租合約約定承租人應按其每月台電躉售電能收入之特定百分比給付變動租賃給付（非取決於指數或費率）。

子公司與承租人之租賃合約中部分訂有一般風險管理之協議條款，以減少所出租之太陽能設備於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備

太陽能設備

7 至 20 年

### (三) 自用 - 107 年度

	土	地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	生財設備	出租設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
107年1月1日餘額	\$ 55,498	\$ 2,120,461	\$ 4,208,627	\$ 3,025,417	\$ 35,210	\$ 90,418	\$ 107,490	\$ 243,462	\$ 335,282	\$10,221,865	
增 添	-	44,590	509,843	314,046	1,050	11,008	-	21,643	( 126,596)	775,584	
處 分	-	( 58,026)	( 52,794)	( 74,970)	( 3,370)	( 2,813)	-	( 6,082)	-	( 198,055)	
重 分 類	-	( 238)	( 27,973)	-	-	( 32)	-	28,243	-	-	
淨兌換差額	-	4,808	2,259	13,226	303	1,493	-	( 1,218)	135	21,006	
107年12月31日餘額	55,498	2,111,595	4,639,962	3,277,719	33,193	100,074	107,490	286,048	208,821	10,820,400	
累 計 折 舊	-	( 1,262,977)	( 3,321,347)	( 2,535,929)	( 20,888)	( 71,703)	( 29,082)	( 176,683)	-	( 7,418,609)	
107年1月1日餘額	-	( 83,023)	( 234,303)	( 279,271)	( 4,326)	( 8,049)	( 6,040)	( 19,932)	-	( 634,944)	
處 分	-	54,062	51,490	73,439	3,167	2,769	-	5,466	-	190,393	
重 分 類	-	139	17,903	-	-	34	-	( 18,076)	-	-	
淨兌換差額	-	( 5,093)	( 556)	( 13,302)	( 229)	( 1,093)	-	1,093	-	( 19,180)	
107年12月31日餘額	-	( 1,296,892)	( 3,486,813)	( 2,755,063)	( 22,276)	( 78,042)	( 35,122)	( 208,132)	-	( 7,882,340)	
累 計 減 損	-	( 59,927)	( 18,070)	( 92,260)	-	-	-	( 304)	-	( 170,561)	
107年1月1日餘額	-	3,964	-	-	-	-	-	-	-	3,964	
處 分	-	-	61	-	-	-	-	4	-	65	
淨兌換差額	-	( 55,963)	( 18,009)	( 92,260)	-	-	-	( 300)	-	( 166,532)	
107年12月31日餘額	\$ 55,498	\$ 758,740	\$ 1,135,140	\$ 430,396	\$ 10,917	\$ 22,032	\$ 72,368	\$ 77,616	\$ 208,821	\$ 2,771,528	

(四) 本公司及子公司針對上述(一)及(三)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

廠房主建物

15 至 50 年

整修裝潢

2 至 25 年

機器設備

太陽能發電設備

7 至 20 年

射出機

6 年

裁切機

6 至 10 年

電鍍機

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

出租設備

太陽能發電設備

7 至 20 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	59,050
運輸設備	2,139
其他設備	170
	<u>\$ 523,910</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	11,584
運輸設備	1,229
其他設備	57
	<u>\$ 23,416</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>\$ 16,096</u>
非流動	<u>\$ 106,768</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地	0.6922~2.171
房屋及建築	1.4066~5.0932
運輸設備	1.01~4.4694
其他設備	1.52

### (三) 重要承租活動及條款

本公司及子公司長科與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，本公司及子公司長科與台灣興勝對租



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

本公司及子公司以營業租賃出租不動產、廠房及設備與投資性不動產之協議請分別參閱附註十四及附註十六。

##### 108 年

	108年度
短期租賃費用及低價值資產租賃費用	\$ 10,065
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$ 3,353
所有租賃協議之現金流出總額	(\$ 32,839)

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：

	107年12月31日
1 年內	\$ 16,001
1~5 年	23,284
超過 5 年	861
	<u>\$ 40,146</u>

#### 十六、投資性不動產

	108年12月31日	107年12月31日
房屋及建築	\$ 36,176	\$ 45,513
使用權資產	5,808	-
	<u>\$ 41,984</u>	<u>\$ 45,513</u>

108 年度

	房屋及建築	使用權資產	合 計
成 本			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 146,179	\$ -	\$ 146,179
追溯適用 IFRS 16 之影響數	-	7,691	7,691
108 年 1 月 1 日餘額 (重編後)	146,179	7,691	153,870
重分類	(10,315)	-	(10,315)
108 年 12 月 31 日餘額	135,864	7,691	143,555
累 計 折 舊			
108 年 1 月 1 日餘額	100,666	-	100,666
折舊費用	7,025	1,883	8,908
重分類	(8,003)	-	(8,003)
108 年 12 月 31 日餘額	99,688	1,883	101,571
108 年 12 月 31 日淨額	\$ 36,176	\$ 5,808	\$ 41,984

107 年度

	房屋及建築	使用權資產	合 計
成 本			
107 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ 146,179	\$ -	\$ 146,179
累 計 折 舊			
107 年 1 月 1 日餘額	93,310	-	93,310
折舊費用	7,356	-	7,356
107 年 12 月 31 日餘額	100,666	-	100,666
107 年 12 月 31 日淨額	\$ 45,513	\$ -	\$ 45,513

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	
房屋主建築物	10 至 35 年
房屋裝修工程	10 年
使用權資產	4 年

本公司及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，本公司及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。

投資性不動產中之使用權資產係本公司將所承租位於楠梓加工出口區之土地以營業租賃方式轉租予採用權益法之被投資公司易華，租約將於 116 年 3 月底前到期，承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。本公司與承租人之租賃合約中列有一般風險管理之協議條款，以減少所出租之資產於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

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：

	108 年 12 月 31 日
第 1 年	\$ 19,073
第 2 年	18,905
第 3 年	18,905
第 4 年	18,905
第 5 年	18,905
超過 5 年	<u>42,535</u>
	<u>\$ 137,228</u>

107 年不可取消營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	107 年 12 月 31 日
1 年內	\$ 20,919
1~5 年	75,788
5 年以上	<u>61,440</u>
	<u>\$ 158,147</u>

## 十七、商 譽

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 684,151	\$ 674,576
淨兌換差額	( 7,384 )	<u>9,575</u>
年底餘額	<u>\$ 676,767</u>	<u>\$ 684,151</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，是以本公司及子公司無須認列商譽之減損損失。

本公司及子公司之商譽帳面金額係合併及收購他公司股權所產生，明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
收購 SHAP 股權	\$ 679,064	\$ 679,064
收購其他公司股權	488	488
淨兌換差額	( 2,785)	4,599
	<u>\$ 676,767</u>	<u>\$ 684,151</u>

#### 十八、其他無形資產淨額

	108年12月31日	107年12月31日
電腦軟體	\$ 25,244	\$ 23,450
專利權	4,153	1,799
	<u>\$ 29,397</u>	<u>\$ 25,249</u>

#### 108 年度

	電 腦 軟 體	專 利 權	合 計
<u>成 本</u>			
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 77,244	\$ 42,328	\$ 119,572
增 添	13,199	-	13,199
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>88,509</u>	<u>45,352</u>	<u>133,861</u>
<u>累 計 攤 銷 及 減 損</u>			
108 年 1 月 1 日 餘 額	53,794	40,529	94,323
攤銷費用	11,050	670	11,720
處 分	( 512)	-	( 512)
淨兌換差額	( 1,067)	-	( 1,067)
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>63,265</u>	<u>41,199</u>	<u>104,464</u>
108 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 25,244</u>	<u>\$ 4,153</u>	<u>\$ 29,397</u>

107 年度

成 本	電 腦 軟 體	專 利 權	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 64,604	\$ 41,913	\$ 106,517
增 添	14,381	-	14,381
處 分	( 1,142)	-	( 1,142)
重 分 類	-	415	415
淨兌換差額	( 599)	-	( 599)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>77,244</u>	<u>42,328</u>	<u>119,572</u>
累 計 攤 銷 及 減 損			
107 年 1 月 1 日餘額	44,463	40,387	84,850
攤銷費用	10,869	142	11,011
處 分	( 1,142)	-	( 1,142)
淨兌換差額	( 396)	-	( 396)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>53,794</u>	<u>40,529</u>	<u>94,323</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 23,450</u>	<u>\$ 1,799</u>	<u>\$ 25,249</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎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	1,918
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	\$ 1,865,650	\$ 1,856,889
年利率(%)	0.46~1.02	0.5~5.4375

### (二) 應付短期票券

	108年12月31日	107年12月31日
應付商業本票	\$ 200,000	\$ -

尚未到期之應付短期票券如下：

保 證 / 承 兌 機 構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額	年 貼 現 利率(%)
應付商業本票				
中華票券公司	\$ 100,000	\$ -	\$ 100,000	0.948
合庫票券公司	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>100,000</u>	0.938
	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,000</u>	

### (三) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
銀行團聯貸(臺灣銀行主辦)一子公司長科 乙項, 年利率為 1.797%	\$ 550,000	\$ 650,000
減: 聯貸主辦費	<u>4,167</u>	<u>6,167</u>
	<u>545,833</u>	<u>643,833</u>
銀行團聯貸(臺灣銀行主辦)一本公司 年利率為 1.797%	300,000	300,000
減: 聯貸主辦費	<u>2,559</u>	<u>3,699</u>
	<u>297,441</u>	<u>296,301</u>
銀行團聯貸(台新銀行主辦)一本公司 年利率為 1.797%	300,000	-
減: 聯貸主辦費	<u>14,160</u>	<u>-</u>
	<u>285,840</u>	<u>-</u>



	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
信用借款		
陸續於 118 年 9 月前到 期，年利率分別 0.1% ~1.39%及 0.95%~1.38%	\$ 2,345,342	\$ 1,400,000
	<u>\$ 3,474,456</u>	<u>\$ 2,340,134</u>

1. 本公司及子公司承諾於下述授信合約存續期間，本公司及子公司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。若不符合上述財務比率及金額之限制，應自該年度（或半年度）結束後一定期間內改善，即不視為違約項目，各授信之貸款利率將加碼調整。108 及 107 年度本公司及子公司合併財務報告並未違反聯合授信合約之規定。
2. 本公司於 108 年 3 月與台新銀行等 13 家金融機構簽訂授信總額度 72 億元之聯貸契約（108 年 12 月首次動撥），並區分甲、乙二項授信，其中甲項授信額度為 72 億元（或等值美金、人民幣或日幣），並與乙項授信額度共用額度不逾 72 億元；乙項授信額度為 43 億 2 千萬元，均得於授信期限內（首次動用日起 5 年）循環動用，其用途係償還金融機構負債暨充實中期營運週轉金之用。
3. 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 28 億 5 千萬元之聯貸契約（106 年 3 月首次動撥），授信期限內（首次動用日起 5 年）得循環動用，其用途係償還金融機構負債暨充實中期營運週轉金之用。
4. 子公司長科於 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 15 億元（或等值外

幣)，授信期限內（首次動用日起 5 年）得循環動用，其用途係充實中期營運週轉金之用。依約本公司出具支持函，承諾於借款期間對子公司長科直接或間接持股不得低於 30%，並須維持第一大股東身分，且對子公司長科具有實質控制力。

另於授信存續期間內，本公司與子公司長科應直接或間接持有 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。

該聯貸契約之擔保品為子公司長科持有 SHAP 全部股權 4,726,432 千元（已於編製合併財務報告時沖銷）。

5. 子公司長科於 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，依規定子公司長科應於核定函核發次日起 3 年內完成投資。

子公司長科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

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款－非關係人	<u>\$ 1,853,205</u>	<u>\$ 1,473,417</u>
應付帳款－關係人	<u>\$ 435,847</u>	<u>\$ 403,680</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預先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	\$ 572,382	\$ 503,663
應付設備款	60,460	113,380

	108年12月31日	107年12月31日
應付員工及董事酬勞	\$ 59,707	\$ 61,906
其他（主係營業稅、保險費、模 具使用費等）	213,627	233,851
	<u>\$ 906,176</u>	<u>\$ 912,800</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。

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

本公司及子公司台灣興勝部分員工適用我國「勞動基準法」之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司及子公司按員工每月薪資總額一定比率提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司及子公司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	\$ 173,658	\$ 157,221
計畫資產公允價值	( 137,808)	( 122,920)
其他長期員工福利義務現值	9,451	9,769
	45,301	44,070
列入其他應付款項下	( 3,928)	( 4,296)
淨確定福利負債	<u>\$ 41,373</u>	<u>\$ 39,774</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>\$148,647</u>	<u>(\$ 115,026)</u>	<u>\$ 9,036</u>	<u>\$ 42,657</u>
服務成本				
當期服務成本	291	-	842	1,133
利息費用(收入)	<u>1,996</u>	<u>( 1,618)</u>	<u>110</u>	<u>488</u>
認列於損益	<u>2,287</u>	<u>( 1,618)</u>	<u>952</u>	<u>1,621</u>
再衡量數				
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 2,883)	-	( 2,883)
精算損失—人口統計假設 變動	5,667	-	682	6,349
精算損失—財務假設變動	3,007	-	86	3,093
精算損失—經驗調整	<u>4,710</u>	<u>-</u>	<u>131</u>	<u>4,841</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>13,384</u>	<u>( 2,883)</u>	<u>899</u>	<u>11,400</u>
雇主提撥	-	( 10,490)	-	( 10,490)
計畫資產支付	( 7,097)	7,097	-	-
福利支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 1,118)</u>	<u>( 1,118)</u>
	<u>( 7,097)</u>	<u>( 3,393)</u>	<u>( 1,118)</u>	<u>( 11,608)</u>
107年12月31日	<u>157,221</u>	<u>( 122,920)</u>	<u>9,769</u>	<u>44,070</u>
服務成本				
當期服務成本	182	-	936	1,118
利息費用(收入)	<u>1,858</u>	<u>( 1,528)</u>	<u>103</u>	<u>433</u>
認列於損益	<u>2,040</u>	<u>( 1,528)</u>	<u>1,039</u>	<u>1,551</u>
再衡量數				
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 3,973)	-	( 3,973)
精算損失—人口統計假設 變動	1,180	-	389	1,569
精算損失—財務假設變動	7,488	-	136	7,624

	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
精算損失(利益)－經驗 調整	\$ 6,666	\$ -	(\$ 814)	\$ 5,852
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)	15,334	( 3,973)	( 289)	11,072
雇主提撥	-	( 10,324)	-	( 10,324)
計畫資產支付	( 937)	937	-	-
福利支付	-	-	( 1,068)	( 1,068)
	( 937)	( 9,387)	( 1,068)	( 11,392)
108年12月31日	\$173,658	(\$ 137,808)	\$ 9,451	\$ 45,301

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	\$ 657	\$ 241
推銷費用	321	833
管理費用	284	1,446
	\$ 1,262	\$ 2,520

本公司及子公司台灣興勝因「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，惟本公司及子公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

#### 2. 利率風險

政府公債或公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

### 3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司及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(%)	0.75~0.875	1~1.25
薪資預期增加率(%)	2~2.25	2~2.25
離職率(%)	0~11	0~13.5
自請退休率(%)	3~100	3~100

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%	(\$ 5,428)	(\$ 5,101)
減少 0.25%	\$ 5,667	\$ 5,331
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 5,493	\$ 5,187
減少 0.25%	(\$ 5,291)	(\$ 4,990)

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，是以上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 9,447	\$ 10,311
確定福利義務平均到期期間	9.9年~13.7年	10.3年~14.3年

## 二四、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)	120,000	120,000
額定股本	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000



	108年12月31日	107年12月31日
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>63,880</u>	<u>63,880</u>
已發行股本	<u>\$ 638,799</u>	<u>\$ 638,799</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

## (二) 資本公積

各類資本公積餘額之變動參閱附表十一。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司於 108 年 6 月經股東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實收資本額時，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，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，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、彌補以往虧損，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。

本公司董事之報酬，每年度定額預算新台幣八佰萬元以內提列。董事酬勞應以當年度獲利狀況（即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益）超過新台幣八億元時，超過新台幣八億元至十億元部分，得於超過部分以百分之二內分派，超過新台幣十億元部分，得於超過部分以百分之四內分派，並提報股東會。本公司董事之報酬授權董事會參酌薪酬委員會意見，並依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準分派之。

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公司當年度可供分配盈餘之10%，惟現金股利部份不低於擬發放股利總和之10%。

法定盈餘公積得用於彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分，除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第1010012865號令、金管證發字第1010047490號令及「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」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司股東常會分別於108年6月及107年5月決議通過107及106年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 85,608	\$ 87,150		
現金股利	<u>766,559</u>	<u>702,679</u>	\$ 12	\$ 11
	<u>\$ 852,167</u>	<u>\$ 789,829</u>		

本公司於 108 年上半年度及下半年度盈餘分配案業經董事會分別決議如下，並預計於 109 年 6 月股東常會報告。

	<u>108年下半年度</u>	<u>108年上半年度</u>
董事會決議日期	109年3月18日	108年11月7日
法定盈餘公積	\$ 58,771	\$ 58,199
現金股利	<u>542,979</u>	<u>261,908</u>
	<u>\$ 601,750</u>	<u>\$ 320,107</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 8.5</u>	<u>\$ 4.1</u>

#### (四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 1,277 千元，已提列相同數額之特別盈餘公積。

#### (五) 其他權益

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	(\$ 15,780)	(\$ 25,343)
稅率變動	-	606
本年度產生		
換算國外營運機構 淨資產所產生之 兌換差額	( 62,780)	19,774
採用權益法之關聯 企業之換算差額 之份額	( 30,485)	( 11,940)
相關所得稅	5,341	1,123
重分類調整		
處分採用權益法之 關聯企業之份額	<u>407</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$ 103,297)</u>	<u>(\$ 15,780)</u>

##### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 63,842	\$ 129,558
本年度產生		
未實現損益－權益 工具投資	216,296	( 47,284)
採用權益法認列之 關聯企業之份額	19,369	( 5,412)

	108年度	107年度
相關所得稅	(\$ 159)	\$ 2,858
本年度其他綜合損益	235,506	( 49,838)
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	( 76,097)	( 15,878)
年底餘額	<u>\$ 223,251</u>	<u>\$ 63,842</u>

(六) 非控制權益

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 2,646,648	\$ 2,829,039
本年度淨利	307,711	460,379
本年度其他綜合損益		
稅率變動	-	2,428
當期產生		
國外營運機構財務		
報表換算之兌換	( 85,413)	27,079
差額		
相關所得稅	27,918	( 9,155)
透過其他綜合損益		
按公允價值衡量		
之金融資產未實	19,366	18
現損益		
確定福利計畫	( 5,681)	( 3,527)
相關所得稅	1,932	698
子公司處分母公司股票視為		
庫藏股	-	( 2,405)
處分透過其他綜合損益按公		
允價值衡量之權益工具	-	2,008
子公司淨資產變動依持股比		
例轉出金額	( 100,733)	( 434,478)
發放現金股利	( 355,769)	( 225,436)
年底餘額	<u>\$ 2,455,979</u>	<u>\$ 2,646,648</u>

二五、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 15,343,947	\$ 15,623,869
勞務收入	64,506	75,622
	<u>15,408,453</u>	<u>15,699,491</u>
租賃收入	30,588	31,141
其他營業收入	25,340	25,994
	<u>\$ 15,464,381</u>	<u>\$ 15,756,626</u>

(一) 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>\$ 3,509,318</u>	<u>\$ 3,351,841</u>	<u>\$ 3,396,711</u>
合約負債 (含流動及非流動)			
商品銷貨	<u>\$ 175,247</u>	<u>\$ 201,805</u>	<u>\$ 135,993</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，108及107年度並無其他重大變動。

來自年初合約負債以及前期已滿足履約義務於當期認列為收入之金額如下：

來自年初合約負債	108年度	107年度
商品銷貨	<u>\$ 173,702</u>	<u>\$ 105,268</u>

(二) 客戶合約收入之細分

108 年度

收入類型	IC 導線架	LED 導線架	封膠樹脂	基板	其他	合計
商品銷貨收入	\$7,548,985	\$ 619,334	\$4,081,524	\$ 960,754	\$2,133,350	\$ 15,343,947
勞務收入	-	-	-	-	64,506	64,506
租賃收入	-	-	-	-	30,588	30,588
其他營業收入	-	-	-	-	25,340	25,340
	<u>\$7,548,985</u>	<u>\$ 619,334</u>	<u>\$4,081,524</u>	<u>\$ 960,754</u>	<u>\$2,253,784</u>	<u>\$ 15,464,381</u>

107 年度

收入類型	IC 導線架	LED 導線架	封膠樹脂	基板	其他	合計
商品銷貨收入	\$8,153,920	\$ 703,706	\$4,059,790	\$ 894,955	\$1,811,498	\$ 15,623,869
勞務收入	-	-	-	-	75,622	75,622
租賃收入	-	-	-	-	31,141	31,141
其他營業收入	-	-	-	-	25,994	25,994
	<u>\$8,153,920</u>	<u>\$ 703,706</u>	<u>\$4,059,790</u>	<u>\$ 894,955</u>	<u>\$1,944,255</u>	<u>\$ 15,756,626</u>

(三) 尚未全部完成之客戶合約

尚未全部滿足之履約義務受分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	\$ -	\$ 184,775
109年履行	160,654	17,030
110年履行	14,593	-
	<u>\$ 175,247</u>	<u>\$ 201,805</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	\$ 56,468	\$ 29,431
股利收入	46,602	12,733
模具收入	14,669	25,720
政府補助收入	14,590	3,081
賠償收入	564	14,922
其他	9,049	12,905
	<u>\$ 141,942</u>	<u>\$ 98,792</u>

### (二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換利益(損失)淨額	(\$ 20,619)	\$ 71,139
處分採用權益法之投資利益 (損失)(附註十三)	162,602	( 7,609)
金融資產損益—強制透過損 益按公允價值衡量之金融 資產	66,649	( 389)
其他	( 4,900)	( 6,063)
	<u>\$ 203,732</u>	<u>\$ 57,078</u>

### (三) 財務成本

	108年度	107年度
按攤銷後成本衡量之金融負 債之利息費用總額	\$ 45,331	\$ 36,174
租賃負債之利息	3,318	-
其他財務成本	3,380	3,177
減：利息資本化列入不動產、 廠房及設備項下	249	348
	<u>\$ 51,780</u>	<u>\$ 39,003</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	\$ 647,685	\$ 634,944
使用權資產	23,416	-
投資性不動產	8,908	7,356
	<u>\$ 680,009</u>	<u>\$ 642,300</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 618,747	\$ 596,268
營業費用	60,030	44,800
營業外收入及支出	1,232	1,232
	<u>\$ 680,009</u>	<u>\$ 642,300</u>
攤銷費用		
專利權	\$ 670	\$ 142
電腦軟體	11,050	10,869
長期預付租金	-	7,776
其他	3,554	3,568
	<u>\$ 15,274</u>	<u>\$ 22,355</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,962	\$ 11,028
營業費用	11,312	11,327
	<u>\$ 15,274</u>	<u>\$ 22,355</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	108年度	107年度
產生租金收入之投資性不動 產之直接營運費用	<u>\$ 9,711</u>	<u>\$ 7,888</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利		
薪資	\$ 1,244,690	\$ 1,235,090
保險費	126,169	118,682
其他	39,078	49,675
	<u>1,409,937</u>	<u>1,403,447</u>
長期員工福利(附註二三)	<u>750</u>	<u>1,851</u>



	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 64,348	\$ 67,190
確定福利計畫 (附註二 三)	<u>512</u>	<u>669</u>
	<u>64,860</u>	<u>67,859</u>
	<u>\$ 1,475,547</u>	<u>\$ 1,473,157</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 873,948	\$ 928,101
營業費用	<u>601,599</u>	<u>545,056</u>
	<u>\$ 1,475,547</u>	<u>\$ 1,473,157</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%提撥員工酬勞與超額獲利之一定百分比內提撥董事酬勞。108年度員工及董事酬勞於109年3月經董事會決議按前述稅前淨利之2%及超額獲利之3.05%提撥如下：

	108年度
員工酬勞—現金	\$ 24,409
董事酬勞—現金	12,818

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。

本公司於108年及107月3月經董事會決議通過107及106年度員工及董事酬勞（皆以現金發放）如下：

	107年度		106年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
決議配發金額	\$ 19,049	\$ 3,049	\$ 20,126	\$ 4,253
年度合併財務報表認列 金額	( 19,049)	( 3,049)	( 20,126)	( 4,253)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

(七) 非金融資產減損損失（回升利益）－列入營業成本項下

	108年度	107年度
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(\$ 3,563)	\$ 14,440
存貨報廢損失	1,272	25,756
不動產、廠房及設備減損損失	27,984	-
	<u>\$ 25,693</u>	<u>\$ 40,196</u>

(八) 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>\$ 14,898</u>	<u>\$ 19,600</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		
當年度產生者	\$ 237,376	\$ 275,571
未分配盈餘加徵	13,030	7,379
以前年度之調整	( 8,267)	( 6,886)
	242,139	276,064
遞延所得稅		
當年度產生者	126,330	147,773
以前年度之調整	256	( 3,107)
稅率變動	-	11,154
	<u>\$ 368,725</u>	<u>\$ 431,884</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 1,774,580</u>	<u>\$ 1,748,342</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 543,282	\$ 615,751
稅上不可認列之利益	( 171,924)	( 194,820)
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	13,030	7,379
未認列之可減除暫時性差異	( 6,882)	3,617

	108年度	107年度
以前年度之調整	(\$ 8,011)	(\$ 9,993)
稅率變動	<u>-</u>	<u>11,154</u>
	<u>\$ 368,725</u>	<u>\$ 431,884</u>

107年2月我國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。

108年7月我國修正產業創新條例，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) 直接認列於權益之所得稅費用 (利益)

	108年度	107年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ -	\$ 4,635
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	<u>438</u>	<u>(1,188)</u>
	<u>\$ 438</u>	<u>\$ 3,447</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	108年度	107年度
遞延所得稅負債 (資產)		
稅率變動	\$ -	(\$ 4,192)
當年度產生		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 33,259)	8,032
確定福利計畫再衡量數	( 2,272)	( 2,100)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	<u>159</u>	<u>(2,858)</u>
	<u>(\$ 35,372)</u>	<u>(\$ 1,118)</u>

(四) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 184	\$ -
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 72,081	\$ 144,616

(五) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	直 接 認 列 於 權 益	直 接 認 列 於 保 留 盈 餘	淨 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	\$ 8,421	\$ -	\$ 33,259	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 41,680
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	26,381	( 1,321)	-	-	-	151	25,211
確定福利計畫	10,048	( 1,721)	2,272	-	-	-	10,599
國外營運機構現增未 按持股比認購	10,309	-	-	-	-	-	10,309
未實現出售不動產、廠 房及設備利益	9,513	( 2,157)	-	-	-	-	7,356
未實現出售投資性不 動產利益	7,930	( 339)	-	-	-	-	7,591
其 他	18,025	19,544	-	-	-	( 427)	37,142
	<u>\$ 118,009</u>	<u>\$ 15,325</u>	<u>\$ 35,531</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 1,327)</u>	<u>\$ 167,538</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>							
暫時性差異							
權益法認列之國外子 公司及關聯企業利 益之份額	\$ 259,544	\$ 134,946	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 394,490
國外營運機構資本公 積變動	25,295	-	-	438	-	-	25,733
其 他	6,382	6,965	159	-	-	-	13,506
	<u>\$ 291,221</u>	<u>\$ 141,911</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 438</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 433,729</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	直 接 認 列 於 權 益	直 接 認 列 於 保 留 盈 餘	淨 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	24,481	1,638	-	-	-	262	26,381
國外營運機構現增未 按持股比認購	8,763	-	-	-	1,546	-	10,309
確定福利計畫	10,706	( 4,395)	3,737	-	-	-	10,048
未實現出售不動產、廠 房及設備利益	9,934	( 421)	-	-	-	-	9,513
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	13,898	-	( 5,477)	-	-	-	8,421

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	直 接 認 列 於 權 益	直 接 認 列 於 保 留 盈 餘	淨 兌 換 差 額	年 底 餘 額
未實現出售投資性不動產利益	\$ 7,244	\$ 686	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,930
虧損扣抵	5,761	( 5,761)	-	-	-	-	-
其 他	22,361	( 4,434)	-	-	-	98	18,025
	<u>\$ 122,846</u>	<u>(\$ 5,304)</u>	<u>(\$ 1,740)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,546</u>	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 118,009</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及關聯企業利益之份額	\$ 111,380	\$ 151,022	(\$ 2,858)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 259,544
國外營運機構資本公積變動	22,511	( 663)	-	3,447	-	-	25,295
其 他	6,225	157	-	-	-	-	6,382
	<u>\$ 140,116</u>	<u>\$ 150,516</u>	<u>(\$ 2,858)</u>	<u>\$ 3,447</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 291,221</u>

(六) 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>

(七) 免稅相關資訊

子公司長科 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。

(八) 所得稅核定情形

子公司長華能源截至 107 年度止，暨本公司、子公司長科及台灣興勝截至 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。

二八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之本年度淨利	<u>\$ 1,098,144</u>	<u>\$ 856,079</u>

股 數

單位：千股

	108年度	107年度
普通股已發行加權平均股數	63,880	63,880
減：子公司持有本公司股票列庫 藏股	-	348
計算基本每股盈餘之普通股加 權平均股數	63,880	63,532
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	164	166
計算稀釋每股盈餘之普通股加 權平均股數	<u>64,044</u>	<u>63,698</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、與非控制權益之權益交易

108及107年度本公司購入子公司長科部分股權、子公司長科員工認股權交易及自市場買回庫藏股票。

上述交易因不影響本公司對子公司之控制，是以視為權益交易處理，相關資訊如下：

	108年度	107年度
給付之現金對價	(\$ 213,296)	(\$ 782,726)
員工認股酬勞成本	-	9,095
子公司淨資產帳面價值按相對 權益變動計算非控制權益應 轉出之金額	100,733	434,478
所得稅影響數	-	(1,172)
權益交易差額	<u>(\$ 112,563)</u>	<u>(\$ 340,325)</u>

上述權益交易差額，本公司調整明細如下：

	108年度	107年度
資本公積	<u>(\$ 112,563)</u>	<u>(\$ 340,325)</u>

### 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	\$ 493,917	\$ 775,584
應付設備款減少（增加）	51,291	( 3,659)
預付設備款減少（列入其他		
非流動資產項下）	( 17,722)	( 992)
利息資本化	( 249)	( 348)
支付現金數	<u>\$ 527,237</u>	<u>\$ 770,585</u>
無形資產增加	\$ 13,199	\$ 14,381
應付設備款減少	580	-
預付設備款減少（列入其他		
非流動資產項下）	( 5,792)	( 4,450)
支付現金數	<u>\$ 7,987</u>	<u>\$ 9,931</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集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使資本有效運用，並確保各公司能順利營運。

本公司及子公司資本結構係由淨負債及權益所組成，其中長期借款依合約約定，相關財務比率應維持合約約定（參閱附註二十）。

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，定期檢視集團資本結構，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、發行新股、買回股份、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

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 36,443	\$ -	\$ -	\$ 36,443
國外私募基金	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>231,946</u>	<u>231,946</u>
	<u>\$ 36,443</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 231,946</u>	<u>\$ 268,389</u>
<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$1,237,196	\$ -	\$ -	\$1,237,196
國內未上市(櫃)股 票	-	-	242,403	242,403
國外未上市(櫃)股 票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>88,384</u>	<u>88,384</u>
	<u>\$1,237,196</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 330,787</u>	<u>\$1,567,983</u>

107年12月31日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 55,602	\$ -	\$ -	\$ 55,602
國外私募基金	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>183,159</u>	<u>183,159</u>
	<u>\$ 55,602</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 183,159</u>	<u>\$ 238,761</u>
<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$ 315,319	\$ -	\$ -	\$ 315,319
國內未上市(櫃)股 票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,928</u>	<u>12,928</u>
	<u>\$ 315,319</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,928</u>	<u>\$ 328,247</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	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 權益工具	合 計
108年度			
年初餘額	\$ 183,159	\$ 12,928	\$ 196,087
本年度重分類	-	229,767	229,767
本年度新增	25,530	91,097	116,627
本年度返還出資額	( 35,333)	-	( 35,333)
認列於損益（列入其他利 益及損失項下）	58,590	-	58,590
認列於其他綜合損益	-	( 3,005)	( 3,005)
年底餘額	<u>\$ 231,946</u>	<u>\$ 330,787</u>	<u>\$ 562,733</u>
107年度			
年初餘額	\$ -	\$ 26,286	\$ 26,286
本年度新增	179,115	-	179,115
認列於其他綜合損益	-	( 13,358)	( 13,358)
認列於損益（列入其他利 益及損失項下）	4,044	-	4,044
年底餘額	<u>\$ 183,159</u>	<u>\$ 12,928</u>	<u>\$ 196,087</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。

國內外未上市（櫃）股票之公允價值部分係參考被投資公司之交易價格估算，或採用收益法，按現金流量折現模型評估，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值，或採用市場法估算公允價值，係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形。

### (三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金 融 資 產</u>		
透過損益按公允價值衡量— 強制透過損益按公允價值 衡量	\$ 268,389	\$ 238,761
按攤銷後成本衡量之金融資 產 (註1)	7,481,546	6,620,873
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	1,567,983	328,247
<u>金 融 負 債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	9,063,035	6,996,572

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款、其他金融資產（含流動及非流動）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款、應付股利、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、履行資本支出及股權投資等活動，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元匯率波動之影響，下表詳細說明當本公司及子公司功能性貨幣對各攸關外幣之匯率升值 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 元 之 影 響	
	108年度	107年度
稅前淨利（註）	(\$ 25,329)	(\$ 19,691)

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元（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）、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，以美元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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 122,864	\$ -
具現金流量利率風險		
金融資產	2,253,612	1,419,694
金融負債	5,340,106	4,071,500

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%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 108 及 107 年度之稅前淨利將減少／增加 53,401 千元及 40,715 千元。

## (3) 其他價格風險

本公司及子公司因投資國內上市（櫃）公司股票，而產生權益價格暴險。

若權益價格上漲／下跌 1%，108 及 107 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動而增加／減少 364 千元及 556 千元；108 及 107 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動而增加／減少 12,372 千元及 3,153 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合併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時，則發生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）餘額如下：

客 戶 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
甲 公 司	\$ 377,020	\$ 343,673

子公司長科 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，且隨時監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

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 19,468,822 千元及 10,971,433 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，其他非衍生金融負債到期分析係依照約定還款日編製。

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 至 5 年	5 年 以 上	合 計
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
無附息負債	\$3,517,002	\$ 3,644	\$ 2,283	\$3,522,929
租賃負債	18,896	54,796	68,015	141,707
浮動利率工具	1,913,994	3,356,664	196,004	5,466,662
固定利率工具	200,000	-	-	200,000
財務保證負債	338,100	-	-	338,100
	<u>\$5,987,992</u>	<u>\$3,415,104</u>	<u>\$ 266,302</u>	<u>\$9,669,398</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>				
無附息負債	\$2,792,003	\$ 4,945	\$ 2,601	\$2,799,549
浮動利率工具	1,769,669	2,400,034	-	4,169,703
固定利率工具	126,755	-	-	126,755
財務保證負債	340,795	-	-	340,795
	<u>\$5,029,222</u>	<u>\$2,404,979</u>	<u>\$ 2,601</u>	<u>\$7,436,802</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，子公司長科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，子公司長科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	與本公司及子公司之關係
華立企業股份有限公司	他公司擔任本公司之主要管理階層
新揚科技股份有限公司	本公司董事長擔任該公司主要管理階層
望隼科技股份有限公司	本公司擔任其法人董事（107 年度前為採用權益法之被投資公司）
易華電子股份有限公司（易華）	採用權益法之被投資公司
華德光電材料科技股份有限公司	採用權益法之被投資公司
Ohkuchi Materials Co., Ltd.(OM)	採用權益法之被投資公司
濠瑋控股（開曼）公司	採用權益法之被投資公司
How Weih International Limited	採用權益法之被投資公司之子公司
云輝科技股份有限公司	採用權益法之被投資公司之子公司



關係人名稱	與本公司及子公司之關係
東莞華港國際貿易有限公司	他公司擔任本公司之主要管理階層之子公司
上海怡康化工材料有限公司	他公司擔任本公司之主要管理階層之子公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
銷貨收入	採用權益法之被投資公司	\$ 68	\$ 14,662
	他公司擔任本公司之主要管理階層之子公司	56,806	61,640
		<u>\$ 56,874</u>	<u>\$ 76,302</u>

本公司及子公司除部分銷貨予關係人之價格，因未將同類產品售予非關係人致無法比較外，餘交易條件與非關係人比較無重大差異。本公司銷貨予採用權益法之被投資公司而產生之未實現銷貨毛利已予銷除。

(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	\$ 1,176,838	\$ 1,328,235
其他	104,118	88,405
他公司擔任本公司之主要管理階層	251,520	240,673
他公司擔任本公司之主要管理階層之子公司	2,047	264
本公司董事長擔任該公司主要管理階層	639	-
	<u>\$ 1,535,162</u>	<u>\$ 1,657,577</u>

本公司及子公司向上述關係人進貨，因未向非關係人購買同類產品致交易價格無法比較，付款條件相較一般廠商並無重大差異。

(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

子公司長科因投資關係按持股比例對採用權益法之被投資公司  
提供融資保證。

(五) 對主要管理階層之薪酬

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	\$ 84,996	\$ 66,664
退職後福利	682	707
長期員工福利	118	225
	<u>\$ 85,796</u>	<u>\$ 67,596</u>

(六) 其他關係人交易

出租及轉租協議

本公司與採用權益法之被投資公司易華簽訂廠房出租契約，租約將於 116 年 3 月底前到期，租金每月收取，108 及 107 年度租賃收入（列入營業收入項下）皆為 18,920 千元。

上述租金係經議價決定，並依合約收付款，合約價款與當地一般租金相當。

(七) 年底餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款－關係人		
他公司擔任本公司之主要管理階層之子公司採用權益法之被投資公司	\$ 18,751	\$ 17,097
本公司擔任其法人董事	1,581	1,602
本公司董事長擔任該公司主要管理階層	5	-
	<u>3</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,340</u>	<u>\$ 18,699</u>
其他應收款		
採用權益法之被投資公司	\$ 954	\$ 1,335
他公司擔任本公司之主要管理階層	78	22
採用權益法之被投資公司之子公司	2	-
	<u>\$ 1,034</u>	<u>\$ 1,357</u>

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款－關係人		
採用權益法之被投資公司		
OM	\$ 340,177	\$ 321,415
其他	18,650	17,442
他公司擔任本公司之主要管理階層	75,525	64,823
他公司擔任本公司之主要管理階層之子公司	1,112	-
本公司董事長擔任該公司主要管理階層	383	-
	<u>\$ 435,847</u>	<u>\$ 403,680</u>
其他應付款		
採用權益法之被投資公司	<u>\$ 5,446</u>	<u>\$ 4,601</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之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
受限制資產（含流動及非流動）		
定期存款、活期存款及備償戶存款	<u>\$ 83,302</u>	<u>\$ 140,300</u>

#### 三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 頤邦科技股份有限公司於 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、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，惟上述案件截至 109 年 3 月 18 日止尚未經法院判決，最終之訴訟結果尚待司法機關審理。
- (二) 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。具重大影響之外幣資產及負債如下：

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 元	\$	121,296	29.98	(美元：新台幣)	\$	3,636,449		
美 元		38,655	6.9762	(美元：人民幣)		1,158,883		
日 幣		3,375,441	0.2760	(日幣：新台幣)		931,622		
人 民 幣		31,036	4.2975	(人民幣：新台幣)		133,376		
馬 幣		8,448	0.2346	(馬幣：美元)		59,413		
非貨幣性外幣資產								
採用權益法之子								
公司								
美 元		157,653	29.98	(美元：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								
人 民 幣		172,017	4.2975	(人民幣：新台幣)		739,242		
日 幣		630,497	0.2760	(日 幣：新台幣)		174,018		
透過損益按公允								
價值衡量之金								
融資產								
美 元		7,737	29.98	(美元：新台幣)		231,946		
透過其他綜合損								
益按公允價值								
衡量之金融資								
產								
美 元		2,948	29.98	(美元：新台幣)		88,384		
貨幣性外幣負債								
美 元		46,846	29.98	(美元：新台幣)		1,404,444		
美 元		28,619	6.9762	(美元：人民幣)		857,987		
日 幣		3,144,296	0.2760	(日幣：新台幣)		867,826		
人 民 幣		13,728	4.2975	(人民幣：新台幣)		58,994		
馬 幣		10,530	0.2346	(馬幣：美元)		74,056		

107年12月31日	外 幣 匯 率			帳 面 金 額
<b>貨幣性外幣資產</b>				
美 元	\$ 88,785	30.715	(美元：新台幣)	\$ 2,727,031
美 元	29,260	6.8632	(美元：人民幣)	898,709
日 幣	3,610,462	0.2782	(日幣：新台幣)	1,004,431
人 民 幣	23,480	4.4753	(人民幣：新台幣)	105,080
馬 幣	10,733	0.2315	(馬幣：美元)	76,334
<b>非貨幣性外幣資產</b>				
採用權益法之子 公司				
美 元	141,277	30.715	(美元：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				
人 民 幣	152,352	4.4753	(人民幣：新台幣)	681,820
日 幣	605,836	0.2782	(日 幣：新台幣)	168,544
透過損益按公允 價值衡量之金 融資產				
美 元	5,963	30.715	(美元：新台幣)	183,159
<b>貨幣性外幣負債</b>				
美 元	28,051	30.715	(美元：新台幣)	861,587
美 元	25,885	6.8632	(美元：人民幣)	795,052
日 幣	3,193,933	0.2782	(日幣：新台幣)	888,552
人 民 幣	10,497	4.4753	(人民幣：新台幣)	46,976
馬 幣	12,309	0.2315	(馬幣：美元)	87,541

本公司及子公司 108 及 107 年度外幣兌換損益淨額分別為損失 20,619 千元及利益 71,139 千元，由於外幣交易及合併個體之功能性貨幣種類繁多，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：參閱附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表六。
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：參閱附表九。
11. 被投資公司資訊：參閱附表七。

## (二) 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：參閱附表五。
  - (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：參閱附表五。
  - (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：

- 長華電材－主要從事電氣、通信、半導體材料及零件之買賣、一般進出口貿易、電器、電信器材批發、零售、機械批發、機械器具零售、機械安裝、租賃及五金批發、合成樹脂、電子材料及零組件等之製造及銷售等業務。
- 長科及其子公司－主要從事業務參閱附註四說明。
- 其他－以合併個體之各子公司為營運部門，參閱附註四說明，均為未達量化門檻之營運部門。

#### (一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之部門收入與營運結果依應報導部門分析，分析資料參閱附表十。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨損益、金融商品評價損益、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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>部 門 資 產</u>		
長華電材	\$ 10,365,088	\$ 8,829,789
長科及其子公司	10,543,972	9,788,179
其 他	473,910	492,353
調整及沖銷	( 3,367,489)	( 3,193,019)
合併資產總額	<u>\$ 18,015,481</u>	<u>\$ 15,917,302</u>
<u>部 門 負 債</u>		
長華電材	\$ 4,774,133	\$ 3,320,830
長科及其子公司	5,557,562	4,616,816
其 他	239,075	257,716
調整及沖銷	( 602,223)	( 433,667)
合併負債總額	<u>\$ 9,968,547</u>	<u>\$ 7,761,695</u>



(三) 其他部門資訊

	長華電材	長科及其子公司	其他	總計
<u>108 年度</u>				
折舊及攤銷	\$ 14,647	\$653,694	\$ 26,942	\$695,283
於損益認列之應收帳款預 期信用減損損失(回升 利益)	35,406	333	-	35,739
不動產、廠房及設備處分 利益	( 6)	( 14,892)	-	( 14,898)
非金融資產減損損失	776	24,917	-	25,693
<u>107 年度</u>				
折舊及攤銷	9,129	626,860	28,666	664,655
於損益認列之應收帳款預 期信用減損損失回升利 益	( 522)	( 18,215)	-	( 18,737)
不動產、廠房及設備處分 利益	( 1)	( 19,599)	-	( 19,600)
非金融資產減損損失(回 升利益)	( 19,308)	59,504	-	40,196

(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如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銷貨收入		
IC 導線架	\$ 7,548,985	\$ 8,153,920
封膠樹脂	4,081,524	4,059,790
基 板	960,754	894,955
LED 導線架	619,334	703,706
導 光 板	362,712	491,244
銀 膠	383,590	384,182
其 他	1,387,048	936,072
勞務收入	64,506	75,622
租賃收入	30,588	31,141
其 他	25,340	25,994
	<u>\$ 15,464,381</u>	<u>\$ 15,756,626</u>

(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：

	108年度	107年度	非 流 動 資 產	
			108年 12月31日	107年 12月31日
台 灣	\$ 6,299,531	\$ 6,244,625	\$ 1,678,255	\$ 1,682,253
亞 洲	8,063,211	8,249,416	2,167,527	2,311,561
其 他	<u>1,101,639</u>	<u>1,262,585</u>	-	-
	<u>\$ 15,464,381</u>	<u>\$ 15,756,626</u>	<u>\$ 3,845,782</u>	<u>\$ 3,993,814</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 10% 以上者如下：

	108年度		107年度	
	金 額	佔淨額 %	金 額	佔淨額 %
甲 公 司	<u>\$1,686,884</u>	<u>11</u>	<u>\$1,470,556</u>	<u>9</u>

長華電材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	本半年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額(註5)	利率區間(%)	性質	資金貸與與業務往來	有短期融通資金之必要	提列限制	擔保	品類	對個別對象資金貸與限額	資金限額	與備註
0	本公司	長華能源科技股份 有限公司	其他應收款	是	400,000	200,000	125,000	1.2	註4	-	-	營業週轉	無	-	559,096	2,236,382	註1
1	長華科技股份有限 公司	Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	其他應收款	是	29,980	-	-	1.5~2	註4	-	-	償還借款	無	-	1,961,758	1,961,758	註2
1	長華科技股份有限 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4	-	-	償還借款	無	-	1,961,758	1,961,758	註2
1	長華科技股份有限 公司	長利實業(上海)有 限公司	其他應收款	是	59,960	-	-	1.5~2.5	註4	-	-	營業週轉	無	-	1,961,758	1,961,758	註2
2	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4	-	-	償還借款	無	-	875,672	875,672	註3

註 1：依本公司『資金貸與他人作業程序』，內容如下：

一、資金貸與他人之總額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值的 40% 為限。

二、個別貸與金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值的 20% 為限。

分次撥貸或循環動用則不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值 10%。

註 2：長華科技股份有限公司：單一企業限額為淨值之 40%，資金貸與總額為淨值之 40%。

註 3：成都興勝半導體材料有限公司：貸與對象為母公司直接或間接持有所有權或表決權股份百分之百公司以不超過貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限。

註 4：有短期融通資金之必要。

註 5：編製合併財務報告時皆已沖銷。

長華電材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)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	背書保證關係	對單一企業背書保證金額	本年度最高背書保證總額	年度背書保證總額	年底背書保證總額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	最近一期全體住戶最近期之附屬報告淨值之比率(%)	累計背書保證金額佔最近期附屬報告淨值之比率(%)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
1	長華科技股份有限公司	上海長華新科技電材有限公司	2	\$ 980,879	\$ 116,472	\$ 116,472	\$ 116,472	\$ 115,106	\$ -	2.37	\$ 2,452,198	N	N	Y	
1	長華科技股份有限公司	Ohkuchi Materials Co., Ltd.	6	980,879	338,100	338,100	338,100	256,956	-	6.89	2,452,198	N	N	N	

一、依本公司『背書保證作業程序』，內容如下：

本公司得對外背書保證額度如下：

- (一) 背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值 50% 為限。
- (二) 除有業務往來之公司外，對單一企業背書保證金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值 20% 為限。

本公司及子公司整體得對外背書保證額度如下：

- (一) 背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限。
- (二) 除有業務往來之公司外，對單一企業背書保證金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值 50% 為限。

二、長華科技股份有限公司：單一企業限額為淨值之 20%、背書保證總額為淨值之 50%。

三、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：

- (一) 有業務往來之公司。
- (二) 公司直接或間接持有表決權之股份超過 50% 之子公司。
- (三) 直接或間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (四) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (五) 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。
- (六) 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。
- (七) 同業間依消費保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。

長華電材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	項目	年			公允價值	備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例 %		
本公司	股票—普通股 華立企業股份有限公司 太一節能系統股份有限公司 冠輝科技股份有限公司 台虹科技股份有限公司 晶豪科技股份有限公司 天正國際精密機械股份有限公司 起豐電子股份有限公司 新揚科技股份有限公司 台灣住友培科股份有限公司 望隼科技股份有限公司 華立企業股份有限公司 Atomic Material Group Inc. 基金 Bridge Roots Fund L.P. Wise Road Industry Investment Fund I, L.P. 股票—普通股 Telling International Corp.	他公司擔任本公司之主要管理階層	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	645,000	\$ 36,443	0.28	\$ 36,443	
		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	21,000	-	0.09	-	
		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,500,000	-	10.59	-	
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,580,000	507,840	5.06	507,840	
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,094,000	159,257	1.43	159,257	
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	765,800	46,561	2.31	46,561	
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,216,000	58,185	0.21	58,185	
		本公司董事長擔任該公司主要管理階層	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,083,720	148,239	4.06	148,239	
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	800,000	12,636	1.00	12,636	
		本公司擔任其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	8,205,970	229,767	16.56	229,767	
		他公司擔任本公司之主要管理階層	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,901,000	107,407	0.82	107,407	
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	591,750	88,384	8.33	88,384	
		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	註 1	137,883	2.30	137,883	
-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	註 2	25,122	1.65	25,122			
CWE Holding Co., Ltd.	股票—普通股 Telling International Corp.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	753,500	-	19.00	-	

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 項 目	年			註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	
長 華 科 技 股 份 有 限 公 司	股 票 - 普 通 股	他 公 司 擔 任 母 公 司 之 主 要 管 理 階 層	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	264,000	\$ 14,916	0.11	14,916
	華 立 企 業 股 份 有 限 公 司			2,116,000	101,568	1.01	101,568
	台 虹 科 技 股 份 有 限 公 司			1,831,000	71,226	0.64	71,226
	晶 豪 科 技 股 份 有 限 公 司			361,800	21,997	1.09	21,997
基 金	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 - 非 流 動	註 3	68,941	1.15	68,941
	基 金	-	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動				

註 1：投資額為美金 3,240 千元。

註 2：投資額為美金 838 千元。

註 3：投資額為美金 1,620 千元。

長華電材股份有限公司及子公司

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

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)

買、賣之公司	有價證券種類	名稱	科目	交易對象	關係	生 係股	買		入		出		底 額	備 註
							數 金	單 位	數 金	單 位	數 金	單 位		
本公司	股票-普通股 長華科技股份有限公司 台虹科技股份有限公司		採用權益法之投資 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產-流動	註 1 註 1	子 公 司 -	17,490,397 2,457,000	\$	2,437,826	\$	213,297	-	\$	181,864,970	註 2 及 註 3
								6,964,000		73,000		10,580,000		2,447,363
								8,196,000	355,358	2,791	2,576			

註 1：係自公開市場取得。

註 2：長華科技股份有限公司於 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，並於 108 年 9 月完成換發股票，買入單位數及年底之股數係為變更後之股數。

註 3：年底金額係包括金融資產未實現損益、採用權益法認列之子公司損益之份額及相關調整項目等。



長華電材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

附表五

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	交易對象名稱	進(銷)貨	交易情形		交易條件與一般交易之單據	價格及信託	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)備註
					進(銷)貨之金額	佔總進(銷)貨之比率(%)				
本公司	華立企業股份有限公司	他公司擔任本公司之主要管理階層	進	貨	\$ 250,365	3	月結 60 天	未向非關係人購置同類產品致無法比較	附註三三	75,121 (5)
	Ohkuchi Materials Co., Ltd.	採用權益法之被投資公司	進	貨	283,048	4	月結 30 天	未向非關係人購置同類產品致無法比較	附註三三	53,891 (4)
	易華電子股份有限公司	採用權益法之被投資公司	進	貨	104,118	1	月結 30 天	未向非關係人購置同類產品致無法比較	附註三三	18,650 (1)
長華科技股份有限公司	本公司	母子公司	銷	貨	601,881 (	17)	月結 60 天	無重大差異	月結 60 天	132,840 15
	SH Asia Pacific Pte. Ltd.	子公司	銷	貨	152,258 (	4)	月結 90 天	無重大差異	月結 90 天	15,155 2
	長科實業(上海)有限公司	子公司	銷	貨	122,278 (	4)	月結 180 天	無重大差異	月結 180 天	61,864 7
	Ohkuchi Materials Co., Ltd.	採用權益法之被投資公司	進	貨	875,295	30	月結 30 至 120 天	未向非關係人購置同類產品致無法比較	附註三三	284,545 (34)
台灣興勝半導體材料股份有限公司	本公司	母子公司	銷	貨	1,131,802 (	63)	月結 30 天	無重大差異	月結 30 天	243,037 67
	SH Asia Pacific Pte. Ltd.	兄弟公司	銷	貨	200,495 (	11)	月結 60 天	無重大差異	月結 60 天	5,582 2
Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	長華科技股份有限公司	母子公司	銷	貨	385,918 (	18)	月結 60 天	無重大差異	月結 60 天	121,128 27
成都興勝半導體材料有限公司	長華科技股份有限公司	母子公司	銷	貨	955,920 (	73)	月結 60 天	無重大差異	月結 60 天	166,159 68
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	無重大差異	月結 60 天	123,480 100
蘇州興勝科半導體材料有限公司	長華科技股份有限公司	母子公司	銷	貨	577,332 (	38)	月結 30 天	無重大差異	月結 30 天	56,637 26
	Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷	貨	113,371 (	7)	月結 30 天	無重大差異	月結 30 天	13,135 6
	台灣興勝半導體材料股份有限公司	兄弟公司	銷	貨	284,916 (	19)	月結 30 天	無重大差異	月結 30 天	9,188 4

註：編製合併財務報告時皆已沖銷。

長華電材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

附表六

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	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率	逾期逾金	應收應收額	關係人款項處理方式	項後收	應收關係人款項金額	提列備抵呆帳金額
本公司	長華能源科技股份有限公司	子公司	125,412	註 2	\$	-	-	\$	412	-
長華科技股份有限公司	本公司	母公司	135,656 (註 3)	3.86	-	-	-	-	135,581	-
長華科技股份有限公司	成都興勝新材料有限公司	子公司	134,623	註 4	-	-	-	-	75,000	-
台灣興勝半導體材料股份有限公司	本公司	母公司	243,037	6.58	-	-	-	-	239,787	-
Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	長華科技股份有限公司	母公司	121,128	4.76	-	-	-	-	121,128	-
成都興勝半導體材料有限公司	長華科技股份有限公司	母公司	166,159	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	123,480	5.68	-	-	-	-	123,480	-
長華科技股份有限公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	子公司	452,173	註 2	-	-	-	-	-	-

註 1：編製合併財務報告時皆已沖銷。

註 2：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 3：係包含應收債務收入款 2,816 千元。

註 4：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。

長華電材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	稱被投資公司名稱	稱所在地	主要營業項目	原資本	開始投資	投資	金額	額生	底	持	股	情形	被	資	公	年	度	之	投	收	益	備	
本公司	CWE Holding Co., Ltd.	薩摩亞	國際投資業務	\$	71,952	\$	71,952	71,952	2,400,000	100	\$	128,282	\$	3,960	\$	3,960							註 1 及 2
本公司	華德光電材料科技股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及週邊設備以及精密儀器製造及零售等業務		198,742		247,028	19,314,164	19,314,164	37		426,664		210,583		78,701							註 1 及 2
本公司	濠瑞控股(開曼)公司	開曼群島	國際投資業務		354,314		354,314	17,000,000	17,000,000	25		738,808		291,192		76,737							註 2
本公司	長華科技股份有限公司	台灣	工業用塑膠製品與電子零組件之零售與批發等業務		2,432,124		2,218,827	181,864,970	181,864,970	51		2,447,363		607,304		312,488							註 1 及 3
本公司	望集科技股份有限公司	台灣	零組件與機械器具之零售與批發等業務		-		150,000	-	-	-		-		-		-						註 4	
本公司	易華電子股份有限公司	台灣	顯示器驅動 IC 用高階軟性 IC 基板之製造、加工及買賣		610,709		613,511	41,849,867	41,849,867	42		1,573,068		524,347		220,986							註 3
本公司	長華能源科技股份有限公司	台灣	非屬公用之發電業、再生能源自用發電設備業、租賃業以及電器、機械與電腦設備安裝及批發等業務		90,000		90,000	9,000,000	9,000,000	100		106,553		14,190		14,190							註 1
CWE Holding Co., Ltd.	長華控股(開曼)公司	開曼群島	國際投資業務		-		71,952	-	-	-		-		962		962							註 1、2 及 5
CWE Holding Co., Ltd.	濠瑞控股(開曼)公司	開曼群島	國際投資業務		394		394	10,000	10,000	-		434		291,192		43							註 2
長華科技股份有限公司	SH Asia Pacific Pte. Ltd.	新加坡	電子元件及電子設備貿易及投資業務		3,273,072		3,273,072	21,206,103	21,206,103	100		4,726,432		561,985		523,105							註 1、2 及 3
長華科技股份有限公司	台灣興勝半導體材料股份有限公司	台灣	電子零組件與機具之製造及國際貿易等業務		1,258,700		1,258,700	41,000,000	41,000,000	100		1,138,034		38,953		40,088							註 1 及 3
長華科技股份有限公司	Ohkuchi Materials Co., Ltd.	日本	IC 專線架製造		132,006		132,006	490	490	49		174,018		14,695		7,201							註 2
SH Asia Pacific Pte. Ltd.	Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	馬來西亞	半導體材料之專線架生產銷售等業務		560,638		574,383	23,000,000	23,000,000	100		1,798,575		234,791		234,791							註 1 及 2
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	5,235,000	100		870,749		97,925		97,925							註 1 及 2

註 1：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。

註 2：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 3：本年度認列投資收益與被投資公司本年度淨利之差異係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 4：參閱附註十三說明。

註 5：於 108 年 12 月經董事會決議辦理清算註銷。

長華電材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

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

附表八

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1)	年初自台灣匯出投資金額	本年底自台灣匯出投資金額	本年底自台灣匯出投資金額	本年底自台灣匯出投資金額	本公司或 直接投資 間接投資 之比例 %	本 年 度 認 列 損 益 (註7及8)	年 底 投 資 面 價 值 (註7及8)	資 載 至 本 年 度 止 已 匯 回 投 資 益	註
大陸被投資公司名稱 成都興勝半導體材料有限公司	主要營業項目：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	\$ 66,077	\$ 66,077	\$ -	\$ -	100	\$ 125,670	\$ 1,071,050	\$ 312,544	註2
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	119,920	2	67,096	67,096	-	-	69	26,302	186,018	181,110	註2
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	31,807	31,807	-	-	100	113,373	508,596	142,029	註2
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	59,960	1	64,308	64,308	-	-	100	3,096	69,659	-	
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	749,500	2	-	-	-	-	100	42,170	260,787	-	

投資公司名稱	本年底累計自台灣匯出經濟部投資金額(註3)	投資金額(註4及5)	核准本公司赴大陸地區投資金額(註6)
本公司	\$ 447,657	\$ 683,294	-
長華科技股份有限公司	64,308	1,368,379	-

註1：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2：成都興勝半導體材料有限公司累積匯回投資收益人民幣 69,009 千元(美金 10,182 千元); 成都興勝新材料有限公司累積匯回投資收益人民幣 31,281 千元(美金 4,642 千元); 上海長華新技電材有限公司累積匯回投資收益人民幣 39,682 千元(美金 6,027 千元)。

註3：與上表自台灣匯出累積投資金額差異，主係股權轉讓喪失控制力或由本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之被投資公司再轉投資所致。

註 4：包括經濟部投審會核准本公司投資成都興勝半導體材料有限公司美金 2,100 千元、成都興勝新材料有限公司美金 1,050 千元、無錫鈦昇半導體材料有限公司美金 76 千元、濠瑋精密科技（深圳）有限公司美金 6,200 千元、濠鈺科技（深圳）有限公司美金 644 千元、上海長華新科技電材有限公司美金 2,775 千元、吳江斌茂光電有限公司美金 783 千元、惠州偉特電子有限公司人民幣 100,020 千元與美金 900 千元、惠州濠瑋精密科技有限公司美金 7,613 千元、寧波萬詮光電科技有限公司美金 868 千元及河南烁力新材料科技有限公司人民幣 20,000 千元。本公司於 106 年 3 月受讓日商 SH Materials Co., Ltd. 所持有新加坡 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 40% 股權，間接取得大陸地區蘇州興勝科半導體材料有限公司（價金：美金 1,571 千元）、成都興勝半導體材料有限公司（價金：美金 6,463 千元）及成都興勝新材料有限公司（價金：美金 2,454 千元）等 3 家股權，嗣於 106 年 6 月以組織重組方式處分所持有新加坡 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 40% 股權予子公司長科，間接轉讓大陸地區蘇州興勝科半導體材料有限公司（價金：美金 1,303 千元）、成都興勝半導體材料有限公司（價金：美金 3,751 千元）及成都興勝新材料有限公司（價金：美金 1,188 千元）等 3 家股權。本公司另於 106 年 10 月以組織重組方式處分子公司 WSP Electromaterials Ltd. 100% 股權予子公司 SH Asia Pacific Pte. Ltd.，間接轉讓大陸地區成都興勝半導體材料有限公司（價金：美金 9,833 千元）、成都興勝新材料有限公司（價金：美金 3,165 千元）及上海長華新科技電材有限公司（價金：美金 8,670 千元）等 3 家股權。

註 5：包括經濟部投審會核准子公司長科投資長科實業（上海）有限公司美金 2,000 千元、子公司於 106 年 3 月受讓日商 SH Materials Co., Ltd. 所持有新加坡 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 60% 股權，間接取得大陸地區蘇州興勝科半導體材料有限公司（價金：美金 2,356 千元）、成都興勝半導體材料有限公司（價金：美金 9,695 千元）及成都興勝新材料有限公司（價金：美金 3,682 千元）等 3 家股權，嗣於 106 年 6 月以組織重組方式取得本公司所持有新加坡 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 40% 股權，間接轉讓大陸地區蘇州興勝科半導體材料有限公司（價金：美金 1,303 千元）、成都興勝半導體材料有限公司（價金：美金 3,751 千元）及成都興勝新材料有限公司（價金：美金 1,188 千元）等 3 家股權。子公司 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 另於 106 年 10 月以組織重組方式取得本公司所持有 WSP Electromaterials Ltd. 100% 股權，間接取得大陸地區成都興勝半導體材料有限公司（價金：美金 9,833 千元）、成都興勝新材料有限公司（價金：美金 3,165 千元）及上海長華新科技電材有限公司（價金：美金 8,670 千元）等 3 家股權。

註 6：依經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 0970460680 號令修正發布之「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第參點，本公司及子公司長科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之規定。

註 7：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 8：於編製合併財務報告時皆已沖銷。

長華電材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

附表九

單位：新台幣千元

編	交易	交易人	稱	交易	易往來對象	與交易人之關係	交易		往	來	情形
							項目	金額			
0	本公司	本公司	長華源科技股份有限公司	其他應收款	母子公司	母子公司	\$	125,412	依董事會決議	佔合併總營收或總資產之比	0.70
1	長華科技股份有限公司	本公司	本公司	銷貨收入	子公司	子公司		601,881	依合約規定		3.89
1	長華科技股份有限公司	本公司	本公司	應收帳款	子公司	子公司		132,840	依合約規定		0.74
1	長華科技股份有限公司	本公司	SH Asia Pacific Pte. Ltd.	銷貨收入	母子公司	母子公司		152,258	依合約規定		0.98
1	長華科技股份有限公司	本公司	SH Asia Pacific Pte. Ltd.	應收帳款	母子公司	母子公司		15,155	依合約規定		0.08
1	長華科技股份有限公司	本公司	長科實業(上海)有限公司	銷貨收入	母子公司	母子公司		122,278	依合約規定		0.79
1	長華科技股份有限公司	本公司	長科實業(上海)有限公司	應收帳款	母子公司	母子公司		61,864	依合約規定		0.34
1	長華科技股份有限公司	本公司	蘇州興勝科半導體材料有限公司	其他應收款	母子公司	母子公司		452,173	依合約規定		2.51
2	台灣興勝科半導體股份有限公司	本公司	本公司	銷貨收入	子公司	子公司		1,131,802	依合約規定		7.32
2	台灣興勝科半導體股份有限公司	本公司	本公司	應收帳款	子公司	子公司		243,037	依合約規定		1.35
2	台灣興勝科半導體股份有限公司	本公司	長華科技股份有限公司	加工收入	子公司	子公司		102,400	依合約規定		0.66
2	台灣興勝科半導體股份有限公司	本公司	長華科技股份有限公司	應收帳款	子公司	子公司		53,915	依合約規定		0.30
2	台灣興勝科半導體股份有限公司	本公司	SH Asia Pacific Pte. Ltd.	銷貨收入	子公司	子公司		200,495	依合約規定		1.30
2	台灣興勝科半導體股份有限公司	本公司	SH Asia Pacific Pte. Ltd.	應收帳款	子公司	子公司		5,582	依合約規定		0.03
3	Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	長華科技股份有限公司	長華科技股份有限公司	銷貨收入	子公司	子公司		385,918	依合約規定		2.50
3	Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	長華科技股份有限公司	長華科技股份有限公司	應收帳款	子公司	子公司		121,128	依合約規定		0.67
4	成都興勝科半導體材料有限公司	成都興勝科半導體材料有限公司	長華科技股份有限公司	銷貨收入	子公司	子公司		955,920	依合約規定		6.18
4	成都興勝科半導體材料有限公司	成都興勝科半導體材料有限公司	長華科技股份有限公司	應收帳款	子公司	子公司		166,159	依合約規定		0.92
4	成都興勝科半導體材料有限公司	成都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	子公司	子公司		73,116	依合約規定		0.41
5	成都興勝科新材料有限公司	成都興勝科新材料有限公司	成都興勝科半導體材料有限公司	銷貨收入	子公司	子公司		725,972	依合約規定		4.69
5	成都興勝科新材料有限公司	成都興勝科新材料有限公司	成都興勝科半導體材料有限公司	應收帳款	子公司	子公司		123,480	依合約規定		0.69
6	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	長華科技股份有限公司	銷貨收入	子公司	子公司		577,332	依合約規定		3.73
6	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	長華科技股份有限公司	應收帳款	子公司	子公司		56,637	依合約規定		0.31
6	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.	銷貨收入	子公司	子公司		113,371	依合約規定		0.73
6	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.	應收帳款	子公司	子公司		13,135	依合約規定		0.07
6	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	台灣興勝科半導體股份有限公司	銷貨收入	子公司	子公司		284,916	依合約規定		1.84
6	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	台灣興勝科半導體股份有限公司	應收帳款	子公司	子公司		9,188	依合約規定		0.05

註：於編製合併財務報告時皆已沖銷。

長華電材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

附表十

單位：新台幣千元

108 年度

	長 華 電 材	長科及其子公司	其 他	調 整 及 沖 銷	合 併
來自外部客戶之收入	\$ 7,877,503	\$ 7,527,654	\$ 59,224	\$ -	\$ 15,464,381
來自部門間收入	14,792	1,792,621	-	( 1,807,413)	-
部門收入總計	<u>\$ 7,892,295</u>	<u>\$ 9,320,275</u>	<u>\$ 59,224</u>	<u>(\$ 1,807,413)</u>	<u>\$ 15,464,381</u>
部門利益	\$ 225,240	\$ 832,870	\$ 19,514	\$ 19,394	\$ 1,097,018
利息收入	11,760	42,609	3,585	( 1,486)	56,468
其他收入	53,184	50,344	97	( 18,151)	85,474
其他利益及損失	205,766	( 3,241)	1,207	-	203,732
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	707,062	7,201	45	( 330,640)	383,668
財務成本	( 19,798)	( 30,761)	( 2,749)	1,528	( 51,780)
稅前淨利	1,183,214	899,022	21,699	( 329,355)	1,774,580
所得稅費用	85,070	280,107	3,548	-	368,725
本年度淨利	<u>\$ 1,098,144</u>	<u>\$ 618,915</u>	<u>\$ 18,151</u>	<u>(\$ 329,355)</u>	<u>\$ 1,405,855</u>

107 年度

	長 華 電 材	長科及其子公司	其 他	調 整 及 沖 銷	合 併
來自外部客戶之收入	\$ 7,457,291	\$ 8,237,332	\$ 62,003	\$ -	\$ 15,756,626
來自部門間收入	57,590	1,547,519	-	( 1,605,109)	-
部門收入總計	<u>\$ 7,514,881</u>	<u>\$ 9,784,851</u>	<u>\$ 62,003</u>	<u>(\$ 1,605,109)</u>	<u>\$ 15,756,626</u>
部門利益	\$ 252,813	\$ 1,093,951	\$ 20,841	\$ 22,263	\$ 1,389,868
利息收入	13,821	13,787	3,287	( 1,464)	29,431
其他收入	23,954	60,311	-	( 14,904)	69,361
其他利益及損失	12,858	38,840	2,606	2,774	57,078
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	641,572	21,612	11	( 421,588)	241,607
財務成本	( 14,671)	( 22,747)	( 3,049)	1,464	( 39,003)
稅前淨利	930,347	1,205,754	23,696	( 411,455)	1,748,342
所得稅費用	74,268	353,845	3,771	-	431,884
本年度淨利	<u>\$ 856,079</u>	<u>\$ 851,909</u>	<u>\$ 19,925</u>	<u>(\$ 411,455)</u>	<u>\$ 1,316,458</u>

長華電材股份有限公司  
各類資本公積餘額變動

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十一

單位：新台幣千元

	發行股票溢價 (註 1)	合併溢額 (註 1)	公司轉換溢額 (註 1)	公司債 溢價 (註 1)	庫藏股票交易 (註 1)	採用權益法 認列關聯企業 股權淨值之 變動數 (註 3)	對所有權 變動數 (註 2 及 3)	子公司處 分取或 與 其他 合 計
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 914,988	\$ 566,837	\$ 440,763	\$ 2,621	\$ 86,509	\$ 23,138	\$ 161,120	\$ 2,197,185
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	( 112,563)	( 112,563)
處分關聯企業按出售比例除列	-	-	-	-	( 20,323)	-	-	( 20,323)
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	-	-	-	1,752	-	-	1,752
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 914,988	\$ 566,837	\$ 440,763	\$ 2,621	\$ 67,938	\$ 23,138	\$ 48,557	\$ 2,066,051
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 914,988	\$ 566,837	\$ 440,763	\$ -	\$ 91,845	\$ 363,463	\$ 163,317	\$ 2,542,422
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	( 2,197)	( 2,197)
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	-	-	-	( 5,336)	-	-	( 5,336)
認列對子公司所有權權益變動數	-	-	-	-	-	( 340,325)	-	( 340,325)
子公司處分母子公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	( 1,878)	-	-	-	( 1,878)
發放予子公司股利	-	-	-	4,499	-	-	-	4,499
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 914,988	\$ 566,837	\$ 440,763	\$ 2,621	\$ 86,509	\$ 23,138	\$ 161,120	\$ 2,197,185

註 1：除行使員工認股權產生之金額 1,978 千元（帳列發行股票溢價項下）僅得用以彌補虧損外，其餘此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或補充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

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

註 3：此類資本公積僅得用以彌補虧損。

註 4：資本公積—其他係本公司辦理現金增資保留股份供員工認購，而員工未執行認購部分，屬已失效之員工認股權予以轉列此項下。



# 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

長華電材股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

長華電材股份有限公司（長華電材公司）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表附註（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，足以允當表達長華電材公司民國 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，與長華電材公司保持超然獨立，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三所述，長華電材公司自民國 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於民國 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。本會計師未因此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，對長華電材公司民國 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。

茲對長華電材公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 收入認列

管理階層承受達成預期目標及市場預期之壓力，可能藉由營業額來達成其目的，其中封膠樹脂之銷售比重達營業收入淨額之 36%，主要風險在於封膠樹脂之收入是否真實發生。因此，本會計師依審計準則公報有關預設之顯著風險規定，將因舞弊而產生之收入認列風險列入關鍵查核事項。

本會計師查核封膠樹脂之銷貨收入重點為銷貨是否真實發生，主要查核程序如下：

- 一、瞭解並測試封膠樹脂之銷貨收入認列有關內部控制之有效性。
- 二、分析封膠樹脂客戶銷售金額、毛利率及交易條件變動原因及合理性。
- 三、自封膠樹脂銷貨收入明細中選取適當樣本，查核客戶訂單、出貨證明文件及收取貨款證明，並確認收款對象與交易對象是否一致。
- 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，以確認資產負債表日前認列銷貨交易之真實性。

### 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電材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電材公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

長華電材公司之治理單位（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，惟其目的非對長華電材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，以及使長華電材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電材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、對於長華電材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，並負責形成長華電材公司查核意見。

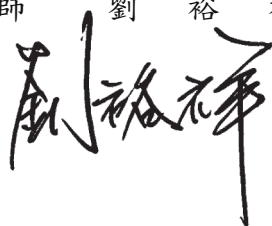
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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，決定對長華電材公司民國 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。

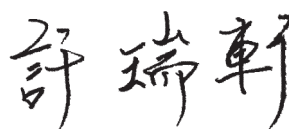
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 裕 祥



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 1 0 9 年 3 月 1 8 日

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)	\$ 605,325	6	\$ 603,515	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	36,443	-	55,602	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及八)	771,843	8	104,182	1
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、五及九)	1,893,781	18	1,726,157	19
1180	應收帳款-關係人(附註四、五、九及二九)	5,229	-	3,122	-
1200	其他應收款(附註二九)	208,199	2	150,639	2
130X	存貨(附註四及十)	372,077	4	271,767	3
1476	其他金融資產-流動(附註十一及三十)	50,000	-	100,000	1
1479	其他流動資產	37,229	-	53,516	1
11XX	流動資產總計	3,980,126	38	3,068,230	35
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及七)	163,005	2	122,106	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及八)	586,433	6	185,381	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	5,420,738	52	5,282,382	60
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)	79,247	1	78,482	1
1755	使用權資產(附註三、四、十四及二九)	30,663	-	-	-
1760	投資性不動產(附註四、十五及二九)	33,281	-	33,596	-
1821	其他無形資產(附註四)	1,943	-	2,933	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	62,548	1	49,532	1
1920	存出保證金	343	-	386	-
1980	其他金融資產-非流動(附註十一及三十)	500	-	500	-
1990	其他非流動資產	6,261	-	6,261	-
15XX	非流動資產總計	6,384,962	62	5,761,559	65
1XXX	資產總計	\$ 10,365,088	100	\$ 8,829,789	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六)	\$ 700,000	7	\$ 766,085	9
2110	應付短期票券(附註十六)	200,000	2	-	-
2130	合約負債-流動(附註四及二一)	89,229	1	133,669	2
2170	應付帳款(附註十七)	995,340	10	736,669	8
2180	應付帳款-關係人(附註十七及二九)	515,480	5	408,398	5
2200	其他應付款(附註十八及二九)	715,803	7	383,018	4
2230	本期所得稅負債(附註二三)	28,155	-	42,225	-
2280	租賃負債-流動(附註三、四、十四及二九)	7,125	-	-	-
2399	其他流動負債	33,355	-	11,374	-
21XX	流動負債總計	3,284,487	32	2,481,738	28
	非流動負債				
2541	長期借款(附註十六)	1,333,281	13	746,301	9
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	105,198	1	71,726	1
2580	租賃負債-非流動(附註三、四、十四及二九)	29,561	-	-	-
2640	淨確定福利負債(附註四及十九)	20,031	-	19,490	-
2645	存入保證金	1,575	-	1,575	-
25XX	非流動負債總計	1,489,646	14	839,092	10
2XXX	負債總計	4,774,133	46	3,320,830	38
	權益(附註二十)				
3100	普通股股本	638,799	6	638,799	7
3200	資本公積	2,066,051	20	2,197,185	24
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	974,269	10	830,462	10
3320	特別盈餘公積	1,277	-	1,277	-
3350	未分配盈餘	1,790,605	17	1,793,174	20
3300	保留盈餘總計	2,766,151	27	2,624,913	30
3400	其他權益	119,954	1	48,062	1
3XXX	權益總計	5,590,955	54	5,508,959	62
3X2X	負債及權益總計	\$ 10,365,088	100	\$ 8,829,789	100

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：黃嘉能



會計主管：陳美琴



## 長華電材股份有限公司

## 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

每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額（附註四、二一及二九）	\$ 7,892,295	100	\$ 7,514,881	100
5000	營業成本（附註十、二二及二九）	<u>7,359,635</u>	<u>93</u>	<u>7,026,224</u>	<u>94</u>
5900	營業毛利	532,660	7	488,657	6
5920	加：與子公司、關聯企業之已（未）實現銷貨利益	<u>2,535</u>	<u>-</u>	<u>(5,699)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>535,195</u>	<u>7</u>	<u>482,958</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註九、十九、二二及二九）				
6100	推銷費用	124,424	2	108,642	1
6200	管理費用	150,012	2	121,893	2
6300	研究發展費用	113	-	132	-
6450	預期信用減損損失（回升利益）	<u>35,406</u>	<u>-</u>	<u>(522)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>309,955</u>	<u>4</u>	<u>230,145</u>	<u>3</u>
6900	營業利益	<u>225,240</u>	<u>3</u>	<u>252,813</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註二二及二九）				
7010	其他收入	64,944	1	37,775	-
7020	其他利益及損失	205,766	2	12,858	-
7050	財務成本	<u>(19,798)</u>	<u>-</u>	<u>(14,671)</u>	<u>-</u>
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	<u>707,062</u>	<u>9</u>	<u>641,572</u>	<u>9</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>957,974</u>	<u>12</u>	<u>677,534</u>	<u>9</u>

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,183,214	15	\$ 930,347	12
7950	所得稅費用(附註四及二三)	85,070	1	74,268	1
8200	本年度淨利	1,098,144	14	856,079	11
	其他綜合損益(附註十九、 二十及二三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	( 1,701)	-	( 3,548)	-
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	195,393	2	( 34,633)	-
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額	37,097	-	( 20,903)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	181	-	4,327	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額	( 92,858)	( 1)	7,834	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	5,341	-	1,729	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	143,453	1	( 45,194)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,241,597	15	\$ 810,885	11
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	\$ 17.19		\$ 13.47	
9850	稀 釋	17.15		13.44	

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：黃嘉能



會計主管：陳美琴





長華電通股份有限公司

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	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	其他權益				合計	權益總計
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	備供出售金融資產未實現損益	合計		
A1	\$ 638,799	\$ 2,542,422	\$ 743,312	\$ 1,277	\$ 1,663,091	\$ 51,328	\$ -	\$ 180,886	\$ 155,543	\$ 5,744,444	\$ 5,744,444	
A3	-	-	-	-	-	1,714,419	-	-	(51,328)	-	(5,744,444)	
A5	-	-	-	-	-	-	-	-	104,215	-	5,744,444	
B1	-	-	87,150	-	(87,150)	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	87,150	-	(789,829)	-	-	-	-	-	(702,679)	
C7	-	(5,336)	-	-	-	-	-	-	-	-	(702,679)	
D1	-	-	-	-	856,079	-	-	-	-	-	(5,336)	
D3	-	-	-	-	4,919	-	-	-	-	-	856,079	
D5	-	-	-	-	(9,563)	-	-	-	-	-	(45,194)	
L7	-	-	-	-	851,160	-	-	-	-	-	(40,275)	
M1	-	(1,878)	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,275)	
M5	-	4,499	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,878)	
M7	-	(2,197)	-	-	1,546	-	-	-	-	-	4,499	
Q1	-	(340,325)	-	-	-	-	-	-	-	-	(651)	
Z1	638,799	2,197,185	830,462	1,277	1,793,174	15,878	(15,878)	-	(15,878)	(48,062)	5,508,959	
B1	-	-	143,807	-	(143,807)	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	143,807	-	(1,028,467)	-	-	-	-	-	(1,028,467)	
C7	-	-	-	-	(1,172,274)	-	-	-	-	-	(1,028,467)	
D1	-	(18,571)	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,571)	
D3	-	-	-	-	1,098,144	-	-	-	-	-	1,098,144	
D5	-	-	-	-	(4,536)	-	-	-	-	-	(143,453)	
M5	-	-	-	-	1,093,608	-	-	-	-	-	1,241,597	
Q1	-	(112,563)	-	-	-	-	-	-	-	-	(112,563)	
Z1	638,799	2,066,051	974,269	1,277	1,790,605	76,097	(76,097)	-	(76,097)	(119,954)	5,590,955	

後附之附註係本個體財務報表之一部分。  
(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：黃嘉能



會計主管：陳美琴



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	\$ 1,183,214	\$ 930,347
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	15,606	7,982
A20200	攤銷費用	1,530	1,147
A20300	預期信用減損損失（回升利益）	35,406	( 522)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產損失（利益）	( 45,993)	3,291
A20900	財務成本	19,798	14,671
A21200	利息收入	( 11,760)	( 13,821)
A21300	股利收入	( 34,461)	( 12,733)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業利益之份額	( 707,062)	( 641,572)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益淨額	( 6)	( 1)
A23200	處分採用權益法之投資損失（利 益）	( 162,602)	7,609
A23700	非金融資產減損損失（回升利益）	776	( 19,308)
A24000	未（已）實現銷貨毛利	( 2,535)	5,699
A29900	其 他	21,946	2,074
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	24,253	( 91,862)
A31150	應收票據及帳款	( 203,030)	99,845
A31160	應收帳款－關係人	( 2,107)	42,174
A31180	其他應收款	3,753	( 4,434)
A31200	存 貨	( 101,086)	70,373
A31240	其他流動資產	16,287	( 32,857)
A32125	合約負債	( 44,740)	21,756
A32150	應付帳款	258,671	( 174,901)
A32160	應付帳款－關係人	107,082	67,204
A32180	其他應付款	70,721	8,308
A32230	其他流動負債	35	86
A32240	淨確定福利負債	( 1,160)	( 395)
A33000	營運產生之現金流入	442,536	290,160
A33100	收取之利息	11,971	14,429
A33200	收取之股利	458,829	236,719

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 18,262)	(\$ 13,352)
A33500	支付之所得稅	( 73,600)	( 195,806)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>821,474</u>	<u>332,150</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	( 844,925)	( 117,288)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	201,372	18,718
B01800	取得採用權益法之投資	( 241,297)	( 344,917)
B01900	處分採用權益法之投資	24,469	109,500
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股 款	48,285	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 2,976)	( 353)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6	44,693
B03800	存出保證金減少(增加)	43	( 43)
B04200	其他應收款減少	-	14,829
B04500	取得無形資產	( 540)	( 1,125)
B06600	其他金融資產減少	<u>50,000</u>	<u>100,000</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 765,563)	( 175,986)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	( 66,085)	( 283,915)
C00500	應付短期票券增加	200,000	-
C01600	舉借長期借款	1,315,600	850,000
C01700	償還長期借款	( 730,000)	( 700,000)
C04020	租賃本金償還	( 7,057)	-
C04500	發放現金股利	( 766,559)	( 702,679)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 54,101)	( 836,594)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	1,810	( 680,430)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>603,515</u>	<u>1,283,945</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 605,325</u>	<u>\$ 603,515</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：黃嘉能



會計主管：陳美琴



# 長華電材股份有限公司

## 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

長華電材股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 78 年 5 月，目前主要從事電氣、通信、半導體材料及零件之買賣、一般進出口貿易、電器、電信器材批發、零售、機械批發、機械器具零售、機械安裝、租賃及五金批發、合成樹脂、電子材料及零組件等之製造及銷售等業務。

本公司股票於 92 年 10 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌買賣；嗣於 96 年 12 月 31 日起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司之主要股東華立企業持有本公司普通股皆為 30.98%。

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：

## IFRS16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。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，惟符合投資性不動產定義之使用權資產係列報為投資性不動產。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，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，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 0.835%，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	\$	18,047
減：適用豁免之短期及低價值資產租賃		<u>11</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$	<u>18,036</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$	17,830
加：因延長租賃選擇權之調整		<u>25,913</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$	<u>43,743</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 日各資產及負債項目調整如下：

	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	\$ -	\$ 36,052	\$ 36,052
投資性不動產	<u>33,596</u>	<u>7,691</u>	<u>41,287</u>
資產影響	<u>\$ 33,596</u>	<u>\$ 43,743</u>	<u>\$ 77,339</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 7,056	\$ 7,056
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>36,687</u>	<u>36,687</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,743</u>	<u>\$ 43,743</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>I A S B 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，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及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」、「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) 企業合併

企業合併係採收購法處理，收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

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

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量本公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與本公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

本公司未採用收購法處理組織重組下之企業合併，而係採用帳面價值法。

#### (五) 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，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。

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

若本公司處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下（如處分關聯企業之股權後仍具重大影響力），累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

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) 應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

1. 應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定已脫離本公司之控制。
2. 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利條件，致使本公司獲得非屬細微之利益。
3. 本公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：
  - (1) 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。
  - (2) 單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額作為損失，列入當年度營業外支出。

#### (七) 存 貨

商品存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時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。

#### (八) 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；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

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

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

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

## 2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

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

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

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，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（含商譽）視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，

所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司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。

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列，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。

土地不提列折舊。

除部分模具設備考量消耗型態依產品產出比例計提折舊外，於耐用年限內按直線基礎對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

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

#### (十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（108年係包含符合投資性不動產定義之使用權資產）。

自有之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。

108年起，租賃取得之投資性不動產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付、原始直接成本及復原標的資產之估計成本，減除收取之租賃誘因）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。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

## (十一) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產以原始成本衡量，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。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當年度損益。

## (十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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為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，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式參閱附註二八。

#### 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票據及帳款（含關係人）、其他應收款、原始到期日超過 3 個月之定期存款及存出保證金）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

本公司係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。



### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

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

### (十四) 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。

#### 2. 勞務收入

佣金收入係依合約約定之計算基礎及比率收取，由於移轉勞務時點與收取對價之時間間隔未超過一年，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

### (十五) 租賃

#### 108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

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

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

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外，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。除符合投資性不動產定義者，使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。符合投資性不動產定義之使用權資產之認列與衡量，參閱投資性不動產會計政策。

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期認列為費用。

## 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。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

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

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）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。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，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或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 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期間，則於修正當年度及未來期間認列。

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，若未來實際現金流量少於預期，可能產生重大減損損失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。

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 80	\$ 80
銀行支票及活期存款	264,266	210,144
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>340,979</u>	<u>393,291</u>
	<u>\$ 605,325</u>	<u>\$ 603,515</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>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產－國內上市(櫃)股票	<u>\$ 36,443</u>	<u>\$ 55,602</u>
<u>金融資產－非流動</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>\$ 163,005</u>	<u>\$ 122,106</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>
<u>金融資產－流動</u>		
權益工具		
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 771,843</u>	<u>\$ 104,182</u>

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產－非流動</u>		
權益工具		
國內上市(櫃)股票	\$ 255,646	\$ 172,453
國內未上市(櫃)股票	242,403	12,928
國外未上市(櫃)股票	<u>88,384</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 586,433</u>	<u>\$ 185,381</u>

本公司因中長期策略目的投資國內外公司股票，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，與前述長期投資規畫並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

#### 九、應收票據及帳款淨額

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據及帳款		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 1,929,883	\$ 1,726,853
減：備抵損失	<u>36,102</u>	<u>696</u>
	<u>\$ 1,893,781</u>	<u>\$ 1,726,157</u>
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 5,229	\$ 3,122

#### (一) 應收票據及帳款

本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二八。

本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票據及帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

預期信用損失率(%)	未逾期	逾 期	逾 期	逾 期	逾期超過	合 計
		0~30天	31~60天	61~90天	90天	
	-	0~1	1~50	10~100	10~100	
總帳面金額	\$1,832,892	\$ 30,227	\$ 55,912	\$ 13,427	\$ 2,654	\$1,935,112
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 7)	( 21,982)	( 13,427)	( 686)	( 36,102)
攤銷後成本	<u>\$1,832,892</u>	<u>\$ 30,220</u>	<u>\$ 33,930</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,968</u>	<u>\$1,899,010</u>

107 年 12 月 31 日

預期信用損失率(%)	未逾期	逾 期	逾 期	逾 期	逾期超過	合 計
		0~30天	31~60天	61~90天	90天	
	-	0~1	1~50	10~100	10~100	
總帳面金額	\$1,705,408	\$ 22,791	\$ 1,043	\$ 682	\$ 51	\$1,729,975
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 12)	( 510)	( 123)	( 51)	( 696)
攤銷後成本	<u>\$1,705,408</u>	<u>\$ 22,779</u>	<u>\$ 533</u>	<u>\$ 559</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,729,279</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	\$ 696	\$ 1,218
本年度提列(迴轉)	35,406	( 522)
年底餘額	<u>\$ 36,102</u>	<u>\$ 696</u>

(二) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司之讓售應收帳款額度皆為 1,050,000 千元，108 年度並未動用，107 年度讓售及已收現金額皆為 78,735 千元。

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	<u>\$ 372,077</u>	<u>\$ 271,767</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 7,342,688 千元及 7,008,679 千元，其中包括下列項目：

	108年度	107年度
存貨跌價及呆滯回升利益	(\$ 496)	(\$ 19,691)
存貨報廢損失	1,272	383

十一、其他金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
質押資產(附註三十)		
定期存款	<u>\$ 50,500</u>	<u>\$ 100,500</u>

	108年12月31日	107年12月31日
流 動	\$ 50,000	\$ 100,000
非 流 動	<u>500</u>	<u>500</u>
	<u>\$ 50,500</u>	<u>\$ 100,500</u>

## 十二、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	\$ 2,682,198	\$ 2,672,463
投資關聯企業	<u>2,738,540</u>	<u>2,609,919</u>
	<u>\$ 5,420,738</u>	<u>\$ 5,282,382</u>

### (一) 投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
CWE Holding Co., Ltd. (CWE Holding)	\$ 128,282	\$ 128,696
長華科技公司(長科)	2,447,363	2,437,826
長華能源科技公司(長華能 源)	<u>106,553</u>	<u>105,941</u>
	<u>\$ 2,682,198</u>	<u>\$ 2,672,463</u>

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
CWE Holding	100%	100%
長 科	51%	50%
長華能源	100%	100%

108年度本公司持續自市場購入長科股票，持股比例由50%增加至51%，相關股權交易參閱本公司108年度合併財務報告附註四及二九。

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之份額，係依據同期間經會計師查核之財務報告認列。



(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		
易華	\$ 1,573,068	\$ 1,422,232
濠瑋開曼	738,808	681,419
華德	426,664	429,341
個別不重大之關聯企業	-	76,927
	<u>\$ 2,738,540</u>	<u>\$ 2,609,919</u>

1. 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 有 股 權 及 表 決 權 比 例 ( % )	
			108年 12月31日	107年 12月31日
易華電子股份有限公司(易華)	顯示器驅動 IC 用高階軟性 IC 基板之製造、加工及買賣	台 灣	42	42
濠瑋控股(開曼)公司(濠瑋開曼)	國際投資業務	開曼群島	25	25
華德光電材料科技股份有限公司(華德)	電子零組件、電腦及週邊設備以及精密儀器製造及零售等業務	台 灣	37	37

以下彙總性財務資訊係以易華財務報告為基礎編製，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	\$ 1,347,546	\$ 1,106,789
非流動資產	2,457,975	1,699,498
流動負債	( 888,184)	( 817,697)
非流動負債	( 660,111)	( 103,922)
權 益	<u>\$ 2,257,226</u>	<u>\$ 1,884,668</u>
本公司持股比例(%)	42	42
本公司享有之權益	\$ 944,647	\$ 792,350
順流交易之未實現利益	( 11,745)	( 13,221)
商 譽	640,166	643,103
投資帳面金額	<u>\$ 1,573,068</u>	<u>\$ 1,422,232</u>

具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
易華	<u>\$ 3,377,284</u>	<u>\$ 4,582,564</u>

以下彙總性財務資訊係以濠瑋開曼財務報告為基礎編製，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	\$ 10,324	\$ 17,289
非流動資產	2,062,864	1,819,482
流動負債	( 4,794)	( 299)
非流動負債	( 287)	-
權益	<u>\$ 2,068,107</u>	<u>\$ 1,836,472</u>
本公司持股比例(%)	25	25
本公司享有之權益	\$ 516,507	\$ 459,118
商譽	<u>222,301</u>	<u>222,301</u>
投資帳面金額	<u>\$ 738,808</u>	<u>\$ 681,419</u>

以下彙總性財務資訊係以華德財務報告為基礎編製，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	\$ 46,477	\$ 244,598
非流動資產	1,312,885	1,329,161
流動負債	( 163,507)	( 359,646)
非流動負債	( 54,206)	( 65,302)
權益	<u>\$ 1,141,649</u>	<u>\$ 1,148,811</u>
本公司持股比例(%)	37	37
本公司享有之權益	<u>\$ 426,664</u>	<u>\$ 429,341</u>
投資帳面金額	<u>\$ 426,664</u>	<u>\$ 429,341</u>

## 2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	107年度
本公司享有之份額	
本期淨利	\$ 266
其他綜合損益	( 214)
綜合損益總額	<u>\$ 52</u>

本公司對望隼科技公司 20%之權益投資，於 107 年度原採權益法評價，108 年 1 月因本公司未按持股比例認購望隼科技公

司之現金增資，而喪失重大影響。本公司持有剩餘 17%之權益於處分日之公允價值為 229,767 千元，變更為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

剩餘投資之公允價值	\$ 229,767
喪失重大影響當日之投資帳面金額	( 104,927)
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	<u>19,747</u>
認列之利益（列入其他利益及損失項下）	<u>\$ 144,587</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，係依據各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	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	生 財 設 備	合 計
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 55,498	\$ 31,130	\$ 4,575	\$ 715	\$ 91,918
增 添	-	-	-	2,976	2,976
處 分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 485)</u>	<u>( 142)</u>	<u>( 627)</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>55,498</u>	<u>31,130</u>	<u>4,090</u>	<u>3,549</u>	<u>94,267</u>
累 計 折 舊					
108 年 1 月 1 日餘額	-	( 10,544)	( 2,610)	( 282)	( 13,436)
折舊費用	-	( 714)	( 834)	( 663)	( 2,211)
處 分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>485</u>	<u>142</u>	<u>627</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>-</u>	<u>( 11,258)</u>	<u>( 2,959)</u>	<u>( 803)</u>	<u>( 15,020)</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 55,498</u>	<u>\$ 19,872</u>	<u>\$ 1,131</u>	<u>\$ 2,746</u>	<u>\$ 79,247</u>

#### 107 年度

成 本	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	生 財 設 備	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 55,498	\$ 31,130	\$ 5,790	\$ 678	\$ 93,096
增 添	-	-	-	353	353
處 分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 1,215)</u>	<u>( 316)</u>	<u>( 1,531)</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>55,498</u>	<u>31,130</u>	<u>4,575</u>	<u>715</u>	<u>91,918</u>

累 計 折 舊	房 屋 及 運 輸 設 備 生 財 設 備				合 計
	土 地	地 建	及 築	運 輸 設 備	
107年1月1日餘額	\$ -	(\$ 9,830)	(\$ 2,869)	(\$ 378)	(\$ 13,077)
折舊費用	-	( 714)	( 956)	( 189)	( 1,859)
處 分	-	-	1,215	285	1,500
107年12月31日餘額	-	( 10,544)	( 2,610)	( 282)	( 13,436)
107年12月31日淨額	<u>\$ 55,498</u>	<u>\$ 20,586</u>	<u>\$ 1,965</u>	<u>\$ 433</u>	<u>\$ 78,482</u>

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	
廠房主建物	20至50年
整修裝潢	3至10年
運輸設備	5年
生財設備	3年

#### 十四、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	
房屋及建築	<u>\$ 30,663</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
房屋及建築	<u>\$ 5,389</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>\$ 7,125</u>
非 流 動	<u>\$ 29,561</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下

	<u>108年12月31日</u>
土地(帳列投資性不動產)	0.6922
房屋及建築	0.6922~1.4066

### (三) 重要承租活動及條款

本公司所在之土地係向政府租用，租期將於 112 年 1 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。

### (四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

#### 108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用及低價值資產租賃費用	\$ <u>52</u>
不計入租賃負債衡量之中變動租賃給付費用	\$ <u>870</u>
所有租賃協議之現金流出總額	(\$ <u>8,491</u> )

本公司選擇對符合短期及低價值資產租賃之其他設備適用認列之豁免，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	\$ <u>4,425</u>
1~5 年	<u>10,501</u>
	\$ <u>14,926</u>

### 十五、投資性不動產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 27,473	\$ 33,596
使用權資產	<u>5,808</u>	<u>-</u>
	\$ <u>33,281</u>	\$ <u>33,596</u>

108 年度

成	本	房屋及建築	使用權資產	合 計
108 年 1 月 1 日餘額		\$ 112,745	\$ -	\$ 112,745
追溯適用 IFRS 16 之影響數		-	7,691	7,691
108 年 1 月 1 日 (重編後) 及 12 月 31 日餘額		<u>112,745</u>	<u>7,691</u>	<u>120,436</u>
	累 計 折 舊			
108 年 1 月 1 日餘額		79,149	-	79,149
折舊費用		<u>6,123</u>	<u>1,883</u>	<u>8,006</u>
108 年 12 月 31 日餘額		<u>85,272</u>	<u>1,883</u>	<u>87,155</u>
108 年 12 月 31 日淨額		<u>\$ 27,473</u>	<u>\$ 5,808</u>	<u>\$ 33,281</u>

107 年度

成	本	房屋及建築	使用權資產	合 計
107 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額		\$ 112,745	\$ -	\$ 112,745
	累 計 折 舊			
107 年 1 月 1 日餘額		73,026	-	73,026
折舊費用		<u>6,123</u>	<u>-</u>	<u>6,123</u>
107 年 12 月 31 日餘額		<u>79,149</u>	<u>-</u>	<u>79,149</u>
107 年 12 月 31 日淨額		<u>\$ 33,596</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,596</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	
房屋主建築物	10 至 18 年
房屋裝修工程	10 年
使用權資產	4 年

本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，本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。

投資性不動產中之使用權資產係本公司將所承租位於楠梓加工出口區之土地以營業租賃方式轉租予採用權益法之被投資公司易華，租

約將於 116 年 3 月底前到期，承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。本公司與承租人之租賃合約中列有一般風險管理之協議條款，以減少所出租之資產於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

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	\$ 18,905
第 2 年	18,905
第 3 年	18,905
第 4 年	18,905
第 5 年	18,905
超過 5 年	<u>42,535</u>
	<u>\$ 137,060</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	\$ 18,905
1~5 年	75,620
5 年以上	<u>61,439</u>
	<u>\$ 155,964</u>

## 十六、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	\$ 700,000	\$ 766,085
年利率(%)	0.87~0.97	0.54~0.98

### (二) 應付短期票券

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 200,000	\$ -

尚未到期之應付短期票券如下：

保 證 / 承 兌 機 構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額	年 貼 現 利率 (%)
應付商業本票				
中華票券公司	\$100,000	\$ -	\$100,000	0.948
合庫票券公司	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>100,000</u>	0.938
	<u>\$200,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$200,000</u>	

### (三) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
銀行團聯貸（臺灣銀行主辦）		
年利率為 1.797%	\$ 300,000	\$ 300,000
減：聯貸主辦費	<u>2,559</u>	<u>3,699</u>
	297,441	296,301
銀行團聯貸（台新銀行主辦）		
年利率為 1.797%	300,000	-
減：聯貸主辦費	<u>14,160</u>	<u>-</u>
	285,840	-
銀行信用借款		
瑞穗商業銀行－將於 110 年 11 月前到期，年利 率分別為 0.935% 及 0.985%	<u>750,000</u>	<u>450,000</u>
	<u>\$ 1,333,281</u>	<u>\$ 746,301</u>

1. 本公司承諾於下述授信合約存續期間，本公司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之限制，應自該年度（或半年度）結束後一定期間內改善，即不視為違約項目，各授信之貸款利率將加碼調整。108 及 107 年度本公司合併財務報告並未違反聯合授信合約之規定。
2. 本公司於 108 年 3 月與台新銀行等 13 家金融機構簽訂授信總額度 72 億元之聯貸契約（108 年 12 月首次動撥），並區分甲、乙二項授信，其中甲項授信額度為 72 億元（或等值美金、人民幣或日幣），並與乙項授信額度共用額度不逾 72 億元；乙項授信額度為 43 億 2 千萬元，均得於授信期限內（首次動用日起 5 年）



循環動用，其用途係償還金融機構負債暨充實中期營運週轉金之用。

3. 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 28 億 5 千萬元之聯貸契約（106 年 3 月首次動撥），授信期限內（首次動用日起 5 年）得循環動用，其用途係償還金融機構負債暨充實中期營運週轉金之用。

#### 十七、應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款－非關係人	\$ 995,340	\$ 736,669
應付帳款－關係人	\$ 515,480	\$ 408,398

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

#### 十八、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 338,269	\$ 299,188
應付股利	261,908	-
應付員工及董事酬勞	42,688	27,978
應付模具使用費	42,660	23,404
其他	30,278	32,448
	\$ 715,803	\$ 383,018

#### 十九、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

##### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比率提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存

入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體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	\$ 45,755	\$ 42,646
計畫資產公允價值	( 31,247)	( 28,629)
其他長期員工福利義務現值	5,523	5,473
淨確定福利負債	<u>\$ 20,031</u>	<u>\$ 19,490</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>\$ 37,920</u>	<u>(\$ 26,208)</u>	<u>\$ 4,625</u>	<u>\$ 16,337</u>
服務成本				
當期服務成本	-	-	430	430
利息費用(收入)	474	( 337)	53	190
認列於損益	<u>474</u>	<u>( 337)</u>	<u>483</u>	<u>620</u>
再衡量數				
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 704)	-	( 704)
精算損失—人口統計假設 變動	1,708	-	500	2,208
精算損失—財務假設變動	1,030	-	65	1,095
精算損失—經驗調整	1,514	-	430	1,944
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>4,252</u>	<u>( 704)</u>	<u>995</u>	<u>4,543</u>
雇主提撥	-	( 1,380)	-	( 1,380)
福利支付	-	-	( 630)	( 630)
	<u>-</u>	<u>( 1,380)</u>	<u>( 630)</u>	<u>( 2,010)</u>
107年12月31日	<u>42,646</u>	<u>( 28,629)</u>	<u>5,473</u>	<u>19,490</u>

	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	\$ -	\$ -	\$ 505	\$ 505
利息費用（收入）	<u>426</u>	<u>( 295)</u>	<u>53</u>	<u>184</u>
認列於損益	<u>426</u>	<u>( 295)</u>	<u>558</u>	<u>689</u>
再衡量數				
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 982)	-	( 982)
精算損失－人口統計假設 變動	975	-	347	1,322
精算損失－財務假設變動	1,100	-	69	1,169
精算損失－經驗調整	<u>608</u>	<u>-</u>	<u>( 504)</u>	<u>104</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>2,683</u>	<u>( 982)</u>	<u>( 88)</u>	<u>1,613</u>
雇主提撥 福利支付	-	( 1,341)	-	( 1,341)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 420)</u>	<u>( 420)</u>
	<u>-</u>	<u>( 1,341)</u>	<u>( 420)</u>	<u>( 1,761)</u>
108年12月31日	<u>\$ 45,755</u>	<u>(\$ 31,247)</u>	<u>\$ 5,523</u>	<u>\$ 20,031</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	\$ 56	\$ 150
推銷費用	321	833
管理費用	<u>224</u>	<u>632</u>
	<u>\$ 601</u>	<u>\$ 1,615</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

#### 1. 投資風險

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

## 2. 利率風險

政府公債或公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

## 3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率(%)	0.750	1.000
薪資預期增加率(%)	2.000	2.000
離職率(%)	0~11	0~13.5
自請退休率(%)	3~100	3~100

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>(\$ 1,122)</u>	<u>(\$ 1,082)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 1,123</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,129</u>	<u>\$ 1,092</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 1,094)</u>	<u>(\$ 1,057)</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，是以上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 807</u>	<u>\$ 1,671</u>
確定福利義務平均到期期間	9.9年	10.3年

## 二十、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>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>63,880</u>	<u>63,880</u>
已發行股本	<u>\$ 638,799</u>	<u>\$ 638,799</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

各類資本公積餘額之變動參閱附表九。

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司於 108 年 6 月經股東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實收資本額時，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，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，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、彌補以往虧損，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。

本公司董事之報酬，每年度定額預算新台幣八佰萬元以內提列。董事酬勞應以當年度獲利狀況（即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益）超過新台幣八億元時，超過新台幣八億元至十億元部分，得於超過部分以百分之二內分派，超過新台幣十億元部分，得於超過部分以百分之四內分派，並提報股東會。本公司董事之報酬授權董事會參酌薪酬委員會意見，並依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準分派之。

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公司當年度可供分配盈餘之 10%，惟現金股利部份不低於擬發放股利總和之 10%。

法定盈餘公積得用於彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分，除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號令、金管證發字第 1010047490 號令及「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」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司股東常會分別於 108 年 6 月及 107 年 5 月決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 85,608	\$ 87,150		
現金股利	<u>766,559</u>	<u>702,679</u>	\$ 12	\$ 11
	<u>\$ 852,167</u>	<u>\$ 789,829</u>		

本公司於 108 年上半年度及下半年度盈餘分配案業經董事會分別決議如下，並預計於 109 年 6 月股東常會報告。

	108年下半年度	108年上半年度
董事會決議日期	109年3月18日	108年11月7日
法定盈餘公積	\$ 58,771	\$ 58,199
現金股利	<u>542,979</u>	<u>261,908</u>
	<u>\$ 601,750</u>	<u>\$ 320,107</u>
每股現金股利(元)	\$ <u>8.5</u>	\$ <u>4.1</u>

#### (四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 1,277 千元，已提列相同數額之特別盈餘公積。

#### (五) 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	(\$ 15,780)	(\$ 25,343)
稅率變動	-	606
本年度產生		
採用權益法之子公司及關聯企業之換算差額之份額	( 93,265)	7,834
處分採用權益法之關聯企業之份額	407	-
相關所得稅	<u>5,341</u>	<u>1,123</u>
年底餘額	<u>(\$ 103,297)</u>	<u>(\$ 15,780)</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>\$ 63,842</u>	<u>\$ 129,558</u>
本年度產生		
未實現損益－權益工具投資	195,393	( 34,633)

	108年度	107年度
採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之份額	\$ 40,272	(\$ 18,063)
相關所得稅	( 159)	2,858
本年度其他綜合損益	235,506	( 49,838)
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	( 76,097)	( 15,878)
年底餘額	<u>\$ 223,251</u>	<u>\$ 63,842</u>

## 二一、收 入

### (一) 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>\$ 1,899,010</u>	<u>\$ 1,729,279</u>	<u>\$ 1,862,390</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 89,229</u>	<u>\$ 133,969</u>	<u>\$ 112,213</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，108及107年度並無其他重大變動。

來自年初合約負債以及前期已滿足履約義務於當期認列為收入之金額如下：

	108年度	107年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 124,673</u>	<u>\$ 112,213</u>

### (二) 客戶合約收入之細分

#### 108年度

收 入 類 型	IC 導線架	基 板	封 膠 樹 酯	其 他	合 計
商品銷貨收入	\$1,630,779	\$ 960,754	\$2,833,155	\$2,373,519	\$7,798,207
勞務收入	-	-	-	49,234	49,234
租賃收入	-	-	-	18,978	18,978
其他營業收入	-	-	-	25,876	25,876
	<u>\$1,630,779</u>	<u>\$ 960,754</u>	<u>\$2,833,155</u>	<u>\$2,467,607</u>	<u>\$7,892,295</u>



## 107 年度

收 入 類 型	IC 導線架	基 板	封 膠 樹 酯	其 他	合 計
商品銷貨收入	\$1,439,018	\$ 894,955	\$2,950,851	\$2,133,105	\$7,417,929
勞務收入	-	-	-	53,075	53,075
租賃收入	-	-	-	18,978	18,978
其他營業收入	-	-	-	24,899	24,899
	<u>\$1,439,018</u>	<u>\$ 894,955</u>	<u>\$2,950,851</u>	<u>\$2,230,057</u>	<u>\$7,514,881</u>

### (三) 尚未全部完成之客戶合約

尚未全部滿足之履約義務受分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	\$ -	\$ 133,969
109 年履行	89,229	-
	<u>\$ 89,229</u>	<u>\$ 133,969</u>

## 二二、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（附註二九）	\$ 11,760	\$ 13,821
股利收入	34,461	12,733
其 他	18,723	11,221
	<u>\$ 64,944</u>	<u>\$ 37,775</u>

### (二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分採用權益法之投資利益 （損失）	\$ 162,602	(\$ 7,609)
外幣兌換利益（損失）淨額	( 641)	25,668
金融資產損益—強制透過損 益按公允價值衡量之金融 資產	45,993	( 3,291)
其 他	( 2,188)	( 1,910)
	<u>\$ 205,766</u>	<u>\$ 12,858</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 17,923	\$ 13,477
租賃負債之利息	479	-
其他	1,396	1,194
	<u>\$ 19,798</u>	<u>\$ 14,671</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	\$ 2,211	\$ 1,859
投資性不動產	8,006	6,123
使用權資產	5,389	-
	<u>\$ 15,606</u>	<u>\$ 7,982</u>

折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,006	\$ 6,123
營業費用	7,600	1,859
	<u>\$ 15,606</u>	<u>\$ 7,982</u>

攤銷費用		
電腦軟體	\$ 1,530	\$ 1,147

攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 1,530	\$ 1,147

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	108年度	107年度
產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用	<u>\$ 9,711</u>	<u>\$ 7,888</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利		
薪資	\$ 195,169	\$ 146,049
保險費	8,093	7,882
其他	4,224	3,887
	<u>207,486</u>	<u>157,818</u>
長期員工福利(附註十九)	<u>470</u>	<u>1,478</u>

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 3,604	\$ 3,587
確定福利計畫 (附註十九)	<u>131</u>	<u>137</u>
	<u>3,735</u>	<u>3,724</u>
	<u>\$ 211,691</u>	<u>\$ 163,020</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,067	\$ 7,571
營業費用	<u>204,624</u>	<u>155,449</u>
	<u>\$ 211,691</u>	<u>\$ 163,020</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%提撥員工酬勞與超額獲利之一定百分比內提撥董事酬勞。108年度員工及董事酬勞於109年3月經董事會決議分別按前述稅前淨利之2%及超額獲利之3.05%提撥如下：

	108年度
員工酬勞—現金	\$ 24,409
董事酬勞—現金	12,818

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。

本公司於108年及107年3月經董事會決議通過107及106年度員工及董事酬勞（皆以現金發放）如下：

	107年度		106年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
決議配發金額	\$ 19,049	\$ 3,049	\$ 20,126	\$ 4,253
年度個體財務報表認列金額	( 19,049)	( 3,049)	( 20,126)	( 4,253)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

(七) 非金融資產減損損失（回升利益）－列入營業成本項下

	108年度	107年度
存 貨	\$ 776	(\$ 19,308)

(八) 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	\$ 6	\$ 1

二三、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		
當年度產生者	\$ 56,222	\$ 60,576
未分配盈餘加徵	3,310	7,379
以前年度之調整	( 2)	97
遞延所得稅		
當年度產生者	25,540	4,264
以前年度之調整	-	122
稅率變動	-	1,830
	<u>\$ 85,070</u>	<u>\$ 74,268</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 1,183,214</u>	<u>\$ 930,347</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 236,643	\$ 186,069
稅上不可認列之利益	( 154,881)	( 121,229)
未分配盈餘加徵	3,310	7,379
以前年度之調整	( 2)	219
稅率變動	-	1,830
	<u>\$ 85,070</u>	<u>\$ 74,268</u>

107年2月我國修正所得稅法將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%。此外，107年度未分配盈餘所適用之稅率由10%調降為5%。

108年7月我國修正產業創新條例，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) 直接認列於權益之所得稅費用（利益）

	108年度	107年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ -	\$ 4,635
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	438	(1,188)
	<u>\$ 438</u>	<u>\$ 3,447</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

	108年度	107年度
稅率變動	\$ -	(\$ 1,366)
當年度產生		
國外營運機構換算之兌換差額	(5,341)	(1,123)
確定福利計畫再衡量數	(340)	(709)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	159	(2,858)
	<u>(\$ 5,522)</u>	<u>(\$ 6,056)</u>

(四) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 28,155	\$ 42,225

(五) 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

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	直接認列於權益	直接認列於保留盈餘	年底餘額
遞延所得稅資產						
暫時性差異						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 5,166	\$ -	\$ 5,341	\$ -	\$ -	\$ 10,507

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	直 接 認 列 於 權 益	直 接 認 列 於 保 留 盈 餘	年 底 餘 額
國外營運機構現 增未按持股比 認購	\$ 10,309	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,309
未實現出售投資 性不動產利益	7,930	( 339)	-	-	-	7,591
未實現出售不動 產、廠房及設 備利益	9,513	( 2,157)	-	-	-	7,356
退款負債	2,105	4,390	-	-	-	6,495
確定福利計畫之 精算損失	5,777	-	340	-	-	6,117
存貨跌價及呆滯 損失	6,167	( 100)	-	-	-	6,067
預期信用損失	-	3,350	-	-	-	3,350
未實現銷貨毛利	2,488	( 507)	-	-	-	1,981
其 他	77	2,698	-	-	-	2,775
	<u>\$ 49,532</u>	<u>\$ 7,335</u>	<u>\$ 5,681</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,548</u>
<u>遞延所得稅負債</u>						
暫時性差異						
採用權益法認列 國外子公司及 關聯企業利益 之份額	\$ 44,061	\$ 28,517	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 72,578
國外營運機構資 本公積變動	25,295	-	-	438	-	25,733
其 他	2,370	4,358	159	-	-	6,887
	<u>\$ 71,726</u>	<u>\$ 32,875</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 438</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105,198</u>

## 107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	直 接 認 列 於 權 益	直 接 認 列 於 保 留 盈 餘	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>						
暫時性差異						
國外營運機構現 增未按持股比 認購	\$ 8,763	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,546	\$ 10,309
未實現出售不動 產、廠房及設 備利益	9,934	( 421)	-	-	-	9,513
未實現出售投資 性不動產利益	7,244	686	-	-	-	7,930
存貨跌價及呆滯 損失	8,589	( 2,422)	-	-	-	6,167
確定福利計畫之 精算損失	4,308	-	1,469	-	-	5,777
國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額	3,437	-	1,729	-	-	5,166
未實現銷貨毛利	1,147	1,341	-	-	-	2,488
退款負債	1,425	680	-	-	-	2,105
其 他	1,575	( 1,498)	-	-	-	77
	<u>\$ 46,422</u>	<u>(\$ 1,634)</u>	<u>\$ 3,198</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,546</u>	<u>\$ 49,532</u>

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	直 接 認 列 於 權 益	直 接 認 列 於 保 留 盈 餘	年 底 餘 額
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
採用權益法認列 國外子公司及 關聯企業利益 之份額	\$ 42,594	\$ 4,325	(\$ 2,858)	\$ -	\$ -	\$ 44,061
國外營運機構資 本公積變動	22,511	( 663)	-	3,447	-	25,295
其 他	1,450	920	-	-	-	2,370
	<u>\$ 66,555</u>	<u>\$ 4,582</u>	<u>(\$ 2,858)</u>	<u>\$ 3,447</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,726</u>

#### (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。

#### 二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

##### 本年度淨利

	108年度	107年度
本年度淨利	<u>\$ 1,098,144</u>	<u>\$ 856,079</u>

##### 股 數

單位：千股

	108年度	107年度
普通股已發行加權平均股數	63,880	63,880
減：子公司持有本公司股票列為 庫藏股	-	348
計算基本每股盈餘之普通股加 權平均股數	63,880	63,532
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	164	166
計算稀釋每股盈餘之普通股加 權平均股數	<u>64,044</u>	<u>63,698</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。

## 二五、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

108 及 107 年度本公司購入子公司長科部份股權、子公司長科執行員工認股權交易及自市場買回庫藏股票。

上述交易因不影響本公司對子公司控制，是以均視為權益交易處理。上述權益交易差額調整內容如下，相關說明參閱本公司 108 年度合併報告附註二九。

	108年度	107年度
資本公積	<u>(\$ 112,563)</u>	<u>(\$ 340,325)</u>

## 二六、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：

	108年度	107年度
同時影響現金及非現金項目之 投資活動		
處分不動產、廠房及設備價 款	\$ 6	\$ 32
其他應收款減少	-	44,661
收取現金數	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 44,693</u>
處分採用權益法之投資	\$ 24,469	\$ 109,605
其他應收款增加	-	(105)
收取現金數	<u>\$ 24,469</u>	<u>\$ 109,500</u>

## 二七、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。

本公司資本結構係由淨負債及權益所組成，其中長期借款依合約約定，相關財務比率應維持合約約定（附註十六）。

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、發行新股、買回股份、舉借新債及償付舊債等方式平衡其整體資本結構。



## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 36,443	\$ -	\$ -	\$ 36,443
國外私募基金	-	-	163,005	163,005
	<u>\$ 36,443</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 163,005</u>	<u>\$ 199,448</u>
<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產</u>				
<u>權益工具</u>				
國內上市(櫃) 股票	\$1,027,489	\$ -	\$ -	\$1,027,489
國內未上市(櫃) 股票	-	-	242,403	242,403
國外未上市(櫃) 股票	-	-	88,384	88,384
	<u>\$1,027,489</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 330,787</u>	<u>\$1,358,276</u>

107年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 55,602	\$ -	\$ -	\$ 55,602
國外私募基金	-	-	122,106	122,106
	<u>\$ 55,602</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 122,106</u>	<u>\$ 177,708</u>
<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產</u>				
<u>權益工具</u>				
國內上市(櫃) 股票	\$ 276,635	\$ -	\$ -	\$ 276,635
國內未上市(櫃) 股票	-	-	12,928	12,928
	<u>\$ 276,635</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,928</u>	<u>\$ 289,563</u>

108 及 107 年度並無第 1 等級及第 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	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 權益工具	合 計
<u>108 年度</u>			
年初餘額	\$ 122,106	\$ 12,928	\$ 135,034
本年度重分類	-	229,767	229,767
本年度新增	25,530	91,097	116,627
本年度返還出資額	( 23,555)	-	( 23,555)
認列於損益（列入其他利 益及損失項下）	38,924	-	38,924
認列於其他綜合損益	-	( 3,005)	( 3,005)
年底餘額	<u>\$ 163,005</u>	<u>\$ 330,787</u>	<u>\$ 493,792</u>
<u>107 年度</u>			
年初餘額	\$ -	\$ 12,776	\$ 12,776
本年度新增	119,180	-	119,180
認列於損益（列入其他利 益及損失項下）	2,926	-	2,926
認列於其他綜合損益	-	152	152
年底餘額	<u>\$ 122,106</u>	<u>\$ 12,928</u>	<u>\$ 135,034</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。

國內外未上市（櫃）股票之公允價值部分係參考被投資公司之交易價格估算，或採用收益法，按現金流量折現模型評估，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值，或採用市場法估算公允價值，係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形。

### (三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金 融 資 產</u>		
透過損益按公允價值衡量— 強制透過損益按公允價值 衡量	\$ 199,448	\$ 177,708
按攤銷後成本衡量之金融資 產 (註1)	2,763,377	2,584,049
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	1,358,276	289,563
<u>金 融 負 債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	4,461,479	3,042,046

註1：係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款、其他金融資產（含流動及非流動）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係短期借款、應付短期票券、應付帳款（含關係人）、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、履行資本支出及股權投資等活動，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，參閱附註三二。

本公司主要受到美元匯率波動之影響，下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率升值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 元 之 影 響	
	108年度	107年度
稅前淨利（註）	(\$ 5,067)	(\$ 6,327)

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元（包含現金及約當現金、應收帳款淨額（含關係人）、其他應收款、應付帳款（含關係人）、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，以美元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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 36,686	\$ -
具現金流量利率風險		
金融資產	264,599	210,520
金融負債	2,033,281	1,512,386

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。本公司權責人員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%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將減少／增加 20,333 千元及 15,124 千元。

## (3) 其他價格風險

本公司因投資國內上市（櫃）公司股票，而產生權益價格暴險。

若權益價格上漲／下跌 1%，108 及 107 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動而增加／減少 364 千元及 556 千元；108 及 107 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動而增加／減少 10,275 千元及 2,766 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個體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，且近年來實際產生呆帳情形極少，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時，則發生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）餘額如下：

客 戶 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
甲 公 司	\$ 377,020	\$ 343,673
乙 公 司	232,652	241,388
	<u>\$ 609,672</u>	<u>\$ 585,061</u>

## 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，且隨時監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

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 12,250,000 千元及 5,274,640 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，其他非衍生金融負債到期分析係依照約定還款日編製。

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 至 5 年	5 年 以 上	合 計
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
無附息負債	\$2,228,198	\$ -	\$ -	\$2,228,198
租賃負債	7,535	18,518	12,442	38,495
浮動利率工具	718,679	1,384,450	-	2,103,129
固定利率工具	<u>200,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200,000</u>
	<u>\$3,154,412</u>	<u>\$1,402,968</u>	<u>\$ 12,442</u>	<u>\$4,569,822</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>				
無附息負債	\$1,529,660	\$ -	\$ -	\$1,529,660
浮動利率工具	<u>777,247</u>	<u>766,021</u>	<u>-</u>	<u>1,543,268</u>
	<u>\$2,306,907</u>	<u>\$ 766,021</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,072,928</u>

## 二九、關係人交易

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
華立企業股份有限公司	他公司擔任本公司之主要管理階層
長華科技股份有限公司(長科)	子 公 司
上海長華新技電材有限公司	子 公 司
長華能源科技股份有限公司(長華能源)	子 公 司
SH Asia Pacific Pte. Ltd.	子 公 司
Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	子 公 司
蘇州興勝科半導體材料有限公司	子 公 司
台灣興勝半導體材料股份有限公司(台灣興勝)	子 公 司
Ohkuchi Materials Co., Ltd.(OM)	關聯企業
望隼科技股份有限公司	本公司擔任其法人董事(107年度前為採用權益法之被投資公司)
新揚科技股份有限公司	本公司董事長擔任該公司主要管理階層
易華電子股份有限公司(易華)	採用權益法之被投資公司
華德光電材料科技股份有限公司	採用權益法之被投資公司
濠瑋控股(開曼)公司	採用權益法之被投資公司
How Weih International Limited	採用權益法之被投資公司之子公司
云輝科技股份有限公司	採用權益法之被投資公司之子公司

## (二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 13,984	\$ 56,813
	採用權益法之被投資 公司	-	14,639
		<u>\$ 13,984</u>	<u>\$ 71,452</u>

本公司除部分銷貨予關係人之價格，因未將同類產品售予非關係人致無法比較外，餘交易條件與非關係人比較無重大差異。本公司銷貨予採用權益法之被投資公司及子公司而產生之未實現銷貨毛利已予銷除。

## (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	\$ 104,118	\$ 88,405
本公司董事長擔任該公司主 要管理階層	639	-
他公司擔任本公司之主要管 理階層	250,365	238,610
子 公 司		
台灣興勝	1,092,266	641,931
長 科	600,842	836,658
其 他	100,135	56,526
關聯企業—OM	283,048	162,741
	<u>\$ 2,431,413</u>	<u>\$ 2,024,871</u>

本公司向上述關係人進貨，因未向非關係人購買同類產品致交易價格無法比較，付款條件相較一般廠商並無重大差異。

## (四) 對主要管理階層之薪酬

108及107年度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	\$ 57,726	\$ 45,298
退職後福利	551	578
長期員工福利	118	225
	<u>\$ 58,395</u>	<u>\$ 46,101</u>



(五) 對關係人放款

關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
子公司－長華能源 其他應收款	<u>\$ 125,000</u>	<u>\$ 125,000</u>

本公司提供無擔保短期放款予子公司長華能源，利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率，108年及107年12月31日年利率皆為1.2%，108及107年度利息收入分別為1,487千元及1,462千元。

(六) 其他關係人交易

1. 承租協議

本公司與子公司台灣興勝簽訂辦公大樓及倉庫租用契約，自107年11月至110年10月，租金每月支付。

關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
使用權資產 子公司－台灣興勝	<u>\$ 4,563</u>	<u>\$ -</u>

關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
租賃負債（流動及非流動） 子公司－台灣興勝	<u>\$ 4,579</u>	<u>\$ -</u>

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
利息費用 子公司－台灣興勝	<u>\$ 41</u>	<u>\$ -</u>
租賃費用 子公司－台灣興勝	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,517</u>

2. 出租及轉租協議

投資性不動產中之使用權資產係本公司將所承租位於楠梓加工出口區之土地以營業租賃方式轉租予採用權益法之被投資公司易華，租約將於116年3月底前到期，租金每月收取，108及107年度租賃收入（列入營業收入項下）皆為18,920千元。

上述租金係經議價決定，並依合約收付款，合約價款與當地一般租金相當。

### 3. 勞務合約

本公司提供子公司長華能源太陽能相關業務，108 及 107 年度之勞務收入分別為 2,495 千元及 3,241 千元。

#### (七) 年底餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款—關係人		
子公司	\$ 3,641	\$ 1,520
採用權益法之被投資公司	1,580	1,602
本公司擔任其法人董事	5	-
本公司董事長擔任該公司主要管理階層	3	-
	<u>\$ 5,229</u>	<u>\$ 3,122</u>
其他應收款		
子公司		
長華能源	\$ 125,412	\$ 125,447
長科	61,794	-
其他	47	-
採用權益法之被投資公司	954	1,335
他公司擔任本公司之主要管理階層	78	22
採用權益法之被投資公司之子公司	2	-
	<u>\$ 188,287</u>	<u>\$ 126,804</u>
應付帳款—關係人		
子公司		
台灣興勝	\$ 206,790	\$ 80,604
長科	135,521	181,107
其他	25,124	24,091
採用權益法之被投資公司	18,650	17,442
關聯企業—OM	53,891	40,922
本公司董事長擔任該公司主要管理階層	383	-
他公司擔任本公司之主要管理階層	75,121	64,232
	<u>\$ 515,480</u>	<u>\$ 408,398</u>

	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款		
子公司	\$ 39,257	\$ 20,899
關聯企業	772	753
採用權益法之被投資公司	148	-
	<u>\$ 40,177</u>	<u>\$ 21,652</u>

### 三十、質押之資產

本公司提供下列資產作為部分進貨履約及海關內銷之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
其他金融資產（含流動及非流動）		
定期存款	\$ 50,500	\$ 100,500

### 三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

頤邦科技股份有限公司於 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，惟上述案件截至 109 年 3 月 18 日止尚未經法院判決，最終之訴訟結果尚待司法機關審理。

### 三二、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。本公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元；匯率元

	<u>外 幣 匯 率</u>		<u>帳 面 金 額</u>	
108 年 12 月 31 日				
貨幣性外幣資產				
美 元	\$ 41,913	29.98	(美元：新台幣)	\$ 1,256,539
日 幣	2,634,073	0.276	(日幣：新台幣)	727,041
人 民 幣	7,773	4.2975	(人民幣：新台幣)	33,402

	外 幣 匯 率			帳 面 金 額
非貨幣性外幣資產				
採用權益法之關聯企業				
人 民 幣	\$ 171,916	4.2975	(人民幣:新台幣)	\$ 738,808
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
美 元	5,437	29.98	(美元:新台幣)	163,005
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
美 元	2,948	29.98	(美元:新台幣)	88,384
貨幣性外幣負債				
美 元	25,012	29.98	(美元:新台幣)	749,867
日 幣	1,970,299	0.276	(日幣:新台幣)	543,802
人 民 幣	3,753	4.2975	(人民幣:新台幣)	16,129
<u>107 年 12 月 31 日</u>				
貨幣性外幣資產				
美 元	37,123	30.715	(美元:新台幣)	1,140,222
日 幣	2,635,997	0.2782	(日幣:新台幣)	733,330
人 民 幣	7,584	4.4753	(人民幣:新台幣)	33,939
非貨幣性外幣資產				
採用權益法之關聯企業				
人 民 幣	152,262	4.4753	(人民幣:新台幣)	681,419
貨幣性外幣負債				
日 幣	2,061,409	0.2782	(日幣:新台幣)	573,484
美 元	16,523	30.715	(美元:新台幣)	507,508
人 民 幣	4,632	4.4753	(人民幣:新台幣)	20,731

本公司 108 及 107 年度外幣兌換損益分別為損失 641 千元及利益 25,668 千元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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：參閱附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：參閱附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：參閱附表六。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 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：參閱附表五。
  - (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：參閱附表五。
  - (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。

#### 三四、部門資訊

個體財務報告得免編製部門資訊。

長華電材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	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來	來源	通過因素	列帳	抵撥	保證	品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與限額	註
0	本公司	長華能源科技股份有限公司	其他應收款	是	\$ 400,000	\$ 200,000	\$ 125,000	1.2	註 4	\$ -	-	營業週轉	\$ -	-	無	\$ -	\$ 559,096	\$ 2,236,382	註 1
1	長華科技股份有限公司	Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	其他應收款	是	29,980	-	-	1.5~2	註 4	-	-	償還借款	-	-	無	-	1,961,758	1,961,758	註 2
1	長華科技股份有限公司	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 4	-	-	償還借款	-	-	無	-	1,961,758	1,961,758	註 2
1	長華科技股份有限公司	長科實業(上海)有限公司	其他應收款	是	59,960	-	-	1.5~2.5	註 4	-	-	營業週轉	-	-	無	-	1,961,758	1,961,758	註 2
2	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 4	-	-	償還借款	-	-	無	-	875,672	875,672	註 3

註 1：依本公司『資金貸與他人作業程序』，內容如下：

一、資金貸與他人之總額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值的 40% 為限。

二、個別貸與金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值的 20% 為限。

分次撥貸或循環動用則不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值 10%。

註 2：長華科技股份有限公司：單一企業限額為淨值之 40%，資金貸與總額為淨值之 40%。

註 3：成都興勝半導體材料有限公司：貸與對象為母公司直接或間接持有所有權或表決權股份百分之百公司以不超過貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限。

註 4：有短期融通資金之必要。

長華電材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)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象名稱	背書保證期間	對對象背書保證金額	單一企業背書保證最高金額	年度最高背書保證金額	年度背書保證金額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期全體營業淨值之比率(%)	屬母公司對子公司背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
1	長華科技股份有限公司	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	N	N	Y	
1	長華科技股份有限公司	Ohkuchi Materials Co., Ltd.	6	\$ 980,879	\$ 980,879	\$ 338,100	\$ 338,100	\$ 256,956	-	6.89	N	N	N	

一、依本公司『背書保證作業程序』，內容如下：

本公司得對外背書保證額度如下：

- (一) 背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值 50% 為限。
- (二) 除有業務往來之公司外，對單一企業背書保證金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值 20% 為限。

本公司及子公司整體得對外背書保證額度如下：

- (一) 背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限。
- (二) 除有業務往來之公司外，對單一企業背書保證金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值 50% 為限。

二、長華科技股份有限公司：對單一企業限額為淨值之 20%、背書保證總額為淨值之 50%。

三、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：

- (一) 有業務往來之公司。
- (二) 公司直接或間接持有表決權之股份超過 50% 之子公司。
- (三) 直接或間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (四) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (五) 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。
- (六) 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。
- (七) 同業間依消費保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。



長華電材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	項目	年			公允價值	註		
				股數/單位數	帳面金額	持股比例 %				
本公司	股票—普通股 華立企業股份有限公司 太一節能系統股份有限公司 冠輝科技股份有限公司 台虹科技股份有限公司 晶豪科技股份有限公司 天正國際精密機械股份有限公司 起豐電子股份有限公司 新揚科技股份有限公司 台灣住友培科股份有限公司 望隼科技股份有限公司 華立企業股份有限公司 Atomic Material Group Inc. 基金 Bridge Roots Fund L.P. Wise Road Industry Investment Fund I, L.P. 股票—普通股 Telling International Corp.	他公司擔任本公司之主要管理階層 - - - - - - 本公司董事長擔任該公司主要管理階層 本公司擔任其法人董事 他公司擔任本公司之主要管理階層 - - -	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	645,000	\$ 36,443	0.28	\$ 36,443			
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	21,000	-	0.09	-			
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,500,000	-	10.59	-			
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,580,000	507,840	5.06	507,840			
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,094,000	159,257	1.43	159,257			
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	765,800	46,561	2.31	46,561			
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,216,000	58,185	0.21	58,185			
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,083,720	148,239	4.06	148,239			
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	800,000	12,636	1.00	12,636			
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	8,205,970	229,767	16.56	229,767			
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,901,000	107,407	0.82	107,407			
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	591,750	88,384	8.33	88,384			
				註 1	137,883	2.30	137,883			
	註 2	25,122	1.65	25,122						
CWE Holding Co., Ltd.								753,500	19.00	-

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 項 目	年			註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	
長 華 科 技 股 份 有 限 公 司	股 票 - 普 通 股						
	華 立 企 業 股 份 有 限 公 司	他 公 司 擔 任 母 公 司 之 主 要 管 理 階 層	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	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 - 非 流 動	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 - 非 流 動	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 - 非 流 動	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 - 非 流 動	註 3	68,941	1.15	68,941

註 1：投資額為美金 3,240 千元。

註 2：投資額為美金 838 千元。

註 3：投資額為美金 1,620 千元。

長華電材股份有限公司及子公司

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

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)

買、賣之公司	有價證券名稱	券類及種類	交易對象	開關	係屬	先		買		入		出		底			
						股	金	單	位	金	額	單	位		金	額	備
本公司	股票-普通股 長華科技股份有限公司 台虹科技股份有限公司	採用權益法之投資 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	註 1 註 1	子公司	-	17,490,397	\$	2,437,826	6,961,000	213,297	\$	-	-	181,864,970	\$	2,447,363	註 2 及 註 3
						2,457,000		83,538	8,196,000	355,338		2,791	2576	215		507,840	

註 1：係自公開市場取得。

註 2：長華科技股份有限公司於 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，並於 108 年 9 月完成換發股票，買入單位數及年底之股數係為變更後之股數。

註 3：年底金額係包括金融資產未實現損益、採用權益法認列之子公司損益之份額及相關調整項目等。

長華電材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

附表五

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		交易條件與一般交易之單	價格及信託	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	進(銷)貨				
本公司	華立企業股份有限公司	他公司擔任本公司之主要管理階層	進	\$ 250,365	3	月結 60 天	未向非關係人購置同類產品致無法比較	附註二九	(\$ 75,121)	( 5)
	Ohkuchi Materials Co., Ltd.	採用權益法之被投資公司	進	283,048	4	月結 30 天	未向非關係人購置同類產品致無法比較	附註二九	( 53,891)	( 4)
	易華電子股份有限公司	採用權益法之被投資公司	進	104,118	1	月結 30 天	未向非關係人購置同類產品致無法比較	附註二九	( 18,650)	( 1)
長華科技股份有限公司	本公司	母子公司	銷	( 601,881)	( 17)	月結 60 天	無重大差異	月結 60 天	132,840	15
	SH Asia Pacific Pte. Ltd.	子公司	銷	( 152,258)	( 4)	月結 90 天	無重大差異	月結 90 天	15,155	2
	長科實業(上海)有限公司	子公司	銷	( 122,278)	( 4)	月結 180 天	無重大差異	月結 180 天	61,864	7
	Ohkuchi Materials Co., Ltd.	採用權益法之被投資公司	進	875,295	30	月結 30 至 120 天	未向非關係人購置同類產品致無法比較	附註二九	( 284,545)	( 34)
台灣興勝半導體材料股份有限公司	本公司	母子公司	銷	( 1,131,802)	( 63)	月結 30 天	無重大差異	月結 30 天	243,037	67
	SH Asia Pacific Pte. Ltd.	兄弟公司	銷	( 200,495)	( 11)	月結 60 天	無重大差異	月結 60 天	5,582	2
Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	長華科技股份有限公司	母子公司	銷	( 385,918)	( 18)	月結 60 天	無重大差異	月結 60 天	121,128	27
成都興勝半導體材料有限公司	長華科技股份有限公司	母子公司	銷	( 955,920)	( 73)	月結 60 天	無重大差異	月結 60 天	166,159	68
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	( 725,972)	( 99)	月結 60 天	無重大差異	月結 60 天	123,480	100
蘇州興勝科半導體材料有限公司	長華科技股份有限公司	母子公司	銷	( 577,332)	( 38)	月結 30 天	無重大差異	月結 30 天	56,637	26
	Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷	( 113,371)	( 7)	月結 30 天	無重大差異	月結 30 天	13,135	6
台灣興勝半導體材料股份有限公司	台灣興勝半導體材料股份有限公司	兄弟公司	銷	( 284,916)	( 19)	月結 30 天	無重大差異	月結 30 天	9,188	4

註：關係人間之交易往來情形，因與其相對之交易方向不同，不另行揭露。

長華電材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

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

附表六

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	逾期逾金	應收金額	應收關係人款項式	應收關係人款項	應收關係人款項	備抵呆帳金額
本公司	長華能源科技股份有限公司	子公司	其他應收款 \$ 125,412	註 1	\$	-	-	\$	412	-
長華科技股份有限公司	本公司	母公司	應收帳款 135,656 (註 3)	3.86	-	-	-	-	135,581	-
長華科技股份有限公司	成都興勝新材料有限公司	子公司	應收帳款 134,623	註 2	-	-	-	-	75,000	-
台灣興勝半導體材料股份有限公司	本公司	母公司	應收帳款 243,037	6.58	-	-	-	-	239,787	-
Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	長華科技股份有限公司	母公司	應收帳款 121,128	4.76	-	-	-	-	121,128	-
成都興勝半導體材料有限公司	長華科技股份有限公司	母公司	應收帳款 166,159	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	5.68	-	-	-	-	123,480	-
長華科技股份有限公司	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 1	-	-	-	-	-	-

註 1：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 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：係包含應收勞務收入款 2,816 千元。

長華電材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)

投資公司名稱	被投資公司名稱	稱所在地	主要營業項目	原股本	開始年	投資年	資本	額年	年底	持	股	情	被	資	公	年	度	度	註	
				金額	金額	金額	金額	金額	數	比	面	面	額	額	司	年	年	年	註	
				(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(%)	(%)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	淨	之	收	益	備	
本公司	CWE Holding Co., Ltd.	薩摩亞	國際投資業務	71,952	71,952	71,952	2,400,000	2,400,000	100	100	128,282	3,960	3,960	3,960	3,960	3,960	3,960	3,960	註 1	
本公司	華德光電材料科技股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及週邊設備以及精密儀器製造及零售等業務	198,742	198,742	247,028	19,314,164	19,314,164	37	37	426,664	210,583	210,583	78,701	210,583	78,701	78,701	78,701	註 1	
本公司	瑞璋控股(開曼)公司	開曼群島	國際投資業務	354,314	354,314	354,314	17,000,000	17,000,000	25	25	738,808	291,192	291,192	76,737	291,192	76,737	76,737	76,737	註 1	
本公司	長華科技股份有限公司	台灣	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業務	2,432,124	2,432,124	2,218,827	181,864,970	181,864,970	51	51	2,447,363	6,07,304	6,07,304	312,488	6,07,304	312,488	312,488	312,488	註 2	
本公司	望華科技股份有限公司	台灣	機械設備、光學儀器、精密器械等製造及銷售等業務	-	-	150,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註 3	
本公司	易華電子股份有限公司	台灣	顯示器驅動 IC 用高階軟性 IC 基板之製造、加工及買賣	610,709	610,709	613,511	41,849,867	41,849,867	42	42	1,573,068	524,347	524,347	220,986	524,347	220,986	220,986	220,986	註 2	
本公司	長華能源科技股份有限公司	台灣	非屬公用之發電業、再生能源自用發電設備業、租賃業以及電器、機械與電腦設備安裝及批發等業務	90,000	90,000	90,000	9,000,000	9,000,000	100	100	106,553	14,190	14,190	14,190	14,190	14,190	14,190	14,190	14,190	註 2
CWE Holding Co., Ltd.	長華控股(開曼)公司	開曼群島	國際投資業務	394	394	71,952	-	-	-	-	-	962	962	962	962	962	962	962	註 1 及 4	
CWE Holding Co., Ltd.	瑞璋控股(開曼)公司	開曼群島	國際投資業務	3,273,072	3,273,072	3,273,072	10,000	10,000	-	-	434	291,192	291,192	43	291,192	43	43	43	註 1	
長華科技股份有限公司	SH Asia Pacific Pte. Ltd.	新加坡	電子元件及電子設備貿易及投資業務	1,258,700	1,258,700	1,258,700	21,206,103	21,206,103	100	100	4,726,432	561,985	561,985	523,105	561,985	523,105	523,105	523,105	註 1 及 2	
長華科技股份有限公司	台灣興聯半導體材料股份有限公司	台灣	電子零組件與器具之製造及國際貿易等業務	132,006	132,006	132,006	490	490	49	49	1,138,034	38,953	38,953	40,088	38,953	40,088	40,088	40,088	註 2	
SH Asia Pacific Pte. Ltd.	Ohkuchi Materials Co., Ltd.	日本	IC 導線架製造	560,638	560,638	574,383	23,000,000	23,000,000	100	100	1,798,575	234,791	234,791	234,791	234,791	234,791	234,791	234,791	註 1	
SH Asia Pacific Pte. Ltd.	Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	馬來西亞	半導體材料之導線架生產銷售等業務	649,617	649,617	665,543	5,235,000	5,235,000	100	100	870,749	97,925	97,925	97,925	97,925	97,925	97,925	97,925	97,925	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	5,235,000	100	100	870,749	97,925	97,925	97,925	97,925	97,925	97,925	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：本年度認列投資收益與被投資公司本年度淨利之差異係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 3：參閱附註十二說明。

註 4：於 108 年 12 月經董事會決議辦理清算註銷。

長華電材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1)	年初自台灣匯出投資金額	本年底自台灣積累金額	本年底自台灣匯出或收回投資金額	本年底自台灣匯出投資金額	本年底自台灣積累金額	本公司或 直接投資 間接投資 之比例 %	本 年 度 認 列 損 益 (註7)	年 底 帳 面 價 值 (註7)	資 載 至 本 年 度 止 已 匯 回 投 資 益 備 註
大陸被投資公司名稱 成都興勝半導體材料有限公司	營業項目 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	\$ 66,077	\$ 66,077	-	-	\$ 66,077	100	\$ 125,670	\$ 1,071,050	\$ 312,544 註2
上海長華新技電材有限公司	營業項目 [C]封裝材料及設備之代理等業務	119,920	2	67,096	67,096	-	-	67,096	69	26,302	186,018	181,110 註2
成都興勝新材料有限公司	營業項目 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	31,807	31,807	-	-	31,807	100	113,373	508,596	142,029 註2
長科實業(上海)有限公司	營業項目 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	59,960	1	64,308	64,308	-	-	64,308	100	3,096	69,659	-
蘇州興勝科半導體材料有限公司	營業項目 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	749,500	2	-	-	-	-	-	100	42,170	260,787	-

投資公司名稱	本年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資金額
本公司	\$ 447,657	\$ 683,294	-
長華科技股份有限公司	64,308	1,368,379	-

註 1：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 2：成都興勝半導體材料有限公司累積匯回投資收益人民幣 69,009 千元(美金 10,182 千元)；成都興勝新材料有限公司累積匯回投資收益人民幣 31,281 千元(美金 4,642 千元)；上海長華新技電材有限公司累積匯回投資收益人民幣 39,682 千元(美金 6,027 千元)。

註 3：與上表自台灣匯出累積投資金額差異，主係股權轉讓喪失控制力或由本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之被投資公司再轉投資所致。

註 4：包括經濟部投審會核准本公司投資成都興勝半導體材料有限公司美金 2,100 千元、成都興勝新材料有限公司美金 1,050 千元、無錫鈦昇半導體材料有限公司美金 76 千元、濠瑋精密科技（深圳）有限公司美金 6,200 千元、濠鈺科技（深圳）有限公司美金 644 千元、上海長華新科技電材有限公司美金 2,775 千元、吳江斌茂光電有限公司美金 783 千元、惠州偉特電子有限公司人民幣 100,020 千元與美金 900 千元、惠州濠瑋精密科技有限公司美金 7,613 千元、寧波萬詮光電科技有限公司美金 868 千元及河南烁力新材料科技有限公司人民幣 20,000 千元。本公司於 106 年 3 月受讓日商 SH Materials Co., Ltd. 所持有新加坡 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 40% 股權，間接取得大陸地區蘇州興勝科半導體材料有限公司（價金：美金 1,571 千元）、成都興勝半導體材料有限公司（價金：美金 6,463 千元）及成都興勝新材料有限公司（價金：美金 2,454 千元）等 3 家股權，嗣於 106 年 6 月以組織重組方式處分所持有新加坡 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 40% 股權予子公司長科，間接轉讓大陸地區蘇州興勝科半導體材料有限公司（價金：美金 1,303 千元）、成都興勝半導體材料有限公司（價金：美金 3,751 千元）及成都興勝新材料有限公司（價金：美金 1,188 千元）等 3 家股權。本公司另於 106 年 10 月以組織重組方式處分子公司 WSP Electromaterials Ltd. 100% 股權予子公司 SH Asia Pacific Pte. Ltd.，間接轉讓大陸地區成都興勝半導體材料有限公司（價金：美金 9,833 千元）、成都興勝新材料有限公司（價金：美金 3,165 千元）及上海長華新科技電材有限公司（價金：美金 8,670 千元）等 3 家股權。

註 5：包括經濟部投審會核准子公司長科投資長科實業（上海）有限公司美金 2,000 千元、子公司於 106 年 3 月受讓日商 SH Materials Co., Ltd. 所持有新加坡 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 60% 股權，間接取得大陸地區蘇州興勝科半導體材料有限公司（價金：美金 2,356 千元）、成都興勝半導體材料有限公司（價金：美金 9,695 千元）及成都興勝新材料有限公司（價金：美金 3,682 千元）等 3 家股權，嗣於 106 年 6 月以組織重組方式取得本公司所持有新加坡 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 40% 股權，間接轉讓大陸地區蘇州興勝科半導體材料有限公司（價金：美金 1,303 千元）、成都興勝半導體材料有限公司（價金：美金 3,751 千元）及成都興勝新材料有限公司（價金：美金 1,188 千元）等 3 家股權。子公司 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 另於 106 年 10 月以組織重組方式取得本公司所持有 WSP Electromaterials Ltd. 100% 股權，間接取得大陸地區成都興勝半導體材料有限公司（價金：美金 9,833 千元）、成都興勝新材料有限公司（價金：美金 3,165 千元）及上海長華新科技電材有限公司（價金：美金 8,670 千元）等 3 家股權。

註 6：依經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 0970460680 號令修正發布之「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第參點，本公司及子公司長科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之規定。

註 7：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。



長華電材股份有限公司  
各類資本公積餘額變動

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

	發行股票溢價 (註 1)	合併溢額 (註 1)	公轉換溢額 (註 1)	公司債 溢價 (註 1)	庫藏股票交易 溢價 (註 1)	採用權益法 認列關聯企業 淨變動數 (註 3)	對所有權 變動數 (註 2 及 3)	子公司 處分 帳面 價值 差額 (註 1)	實際取得或 處分 價格 差額 (註 1)	其他 (註 3 及 4)	合計
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 914,988	\$ 566,837	\$ 440,763	\$ 2,621	\$ 86,509	\$ 23,138	\$ 161,120	\$ 1,209	\$ 2,197,185		
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	( 112,563)	-	( 112,563)		
處分關聯企業按出售比例除列	-	-	-	-	( 20,323)	-	-	-	( 20,323)		
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	-	-	-	1,752	-	-	-	1,752		
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 914,988	\$ 566,837	\$ 440,763	\$ 2,621	\$ 67,938	\$ 23,138	\$ 48,557	\$ 1,209	\$ 2,066,051		
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 914,988	\$ 566,837	\$ 440,763	\$ -	\$ 91,845	\$ 363,463	\$ 163,317	\$ 1,209	\$ 2,542,422		
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	( 2,197)	-	( 2,197)		
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	-	-	-	( 5,336)	-	-	-	( 5,336)		
認列對子公司所有權權益變動數	-	-	-	-	-	( 340,325)	-	-	( 340,325)		
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	( 1,878)	-	-	-	-	( 1,878)		
發放予子公司股利	-	-	-	4,499	-	-	-	-	4,499		
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 914,988	\$ 566,837	\$ 440,763	\$ 2,621	\$ 86,509	\$ 23,138	\$ 161,120	\$ 1,209	\$ 2,197,185		

註 1：除行使員工認股權產生之金額 1,978 千元（帳列發行股票溢價項下）僅得用以彌補虧損外，其餘此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或擴充股本，惟擴充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

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

註 3：此類資本公積僅得用以彌補虧損。

註 4：資本公積—其他係本公司辦理現金增資保留股份供員工認購，而員工未執行認購部分，屬已失效之員工認股權予以轉列此項下。

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：

單位：新台幣千元

項目	年度	民國108年度	民國107年度	差異	
				金額	%
流動資產		10,022,351	8,573,425	1,448,926	17
不動產、廠房及設備		2,535,620	2,771,528	(235,908)	(9)
無形資產		706,164	709,400	(3,236)	-
其他資產		4,751,346	3,862,949	888,397	23
<b>資產總額</b>		<b>18,015,481</b>	<b>15,917,302</b>	<b>2,098,179</b>	<b>13</b>
流動負債		5,883,765	5,063,389	820,376	16
非流動負債		4,084,782	2,698,306	1,386,476	51
<b>負債總額</b>		<b>9,968,547</b>	<b>7,761,695</b>	<b>2,206,852</b>	<b>28</b>
股本		638,799	638,799	-	-
資本公積		2,066,051	2,197,185	(131,134)	(6)
保留盈餘		2,766,151	2,624,913	141,238	5
其他權益		119,954	48,062	71,892	150
非控制權益		2,455,979	2,646,648	(190,669)	(7)
<b>權益總額</b>		<b>8,046,934</b>	<b>8,155,607</b>	<b>(108,673)</b>	<b>(1)</b>

## 說明：

1. 流動資產增加，主係現金及約當現金增加 769,999 千元及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動增加 667,661 千元所致。
2. 不動產、廠房及設備減少，主係增添不動產、廠房及設備減少所致。
3. 其他資產增加，主係透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動增加 572,075 千元、使用權資產增加 523,910 千元、採用權益法之投資增加 134,128 千元、遞延所得稅資產增加 49,529 千元及長期預付租金減少 419,096 千元所致。
4. 流動負債增加，主係應付帳款增加 379,788 千元、應付股利增加 320,199 千元及應付短期票券增加 200,000 千元所致。
5. 非流動負債增加，主係長期借款增加 1,134,322 千元、遞延所得稅負債增加 142,508 千元及租賃負債-非流動增加 106,768 千元所致。
6. 資本公積減少，主係本公司實際取得子公司股權與帳面價值差額所致。
7. 保留盈餘增加，主係本年度淨利增加所致。
8. 其他權益增加，主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益增加 159,409 千元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少 87,517 千元所致。
9. 非控制權益減少，主係本公司持續自公開市場購入子公司股票，對其持股比率增加，致非控制權益減少。

## 二、財務績效：

單位：新台幣千元

項目	年度	民國 108 年度	民國 107 年度	增(減)金額	(%)	備註
營業收入淨額		\$15,464,381	\$15,756,626	\$ (292,245)	(2)	無
營業成本		<u>13,324,233</u>	<u>13,435,901</u>	<u>(111,668)</u>	(1)	
營業毛利		2,140,148	2,320,725	(180,577)	(8)	
營業費用		<u>1,043,130</u>	<u>930,857</u>	<u>112,273</u>	12	
營業淨利		1,097,018	1,389,868	(292,850)	(21)	
營業外收入及支出		<u>677,562</u>	<u>358,474</u>	<u>319,088</u>	89	
稅前淨利		1,774,580	1,748,342	26,238	2	
所得稅		<u>368,725</u>	<u>431,884</u>	<u>(63,159)</u>	(15)	
本期淨利		\$1,405,855	\$1,316,458	\$89,397	7	

## 1. 兩年度增減比例變動分析說明

- (1) 營業收入較去年同期減少，主係 IC 導線架較去年同期減少 604,935 千元、基板較去年同期增加 65,799 千元及代理銷售設備較去年同期增加 224,577 千元所致。
- (2) 營業費用較去年同期增加，主係獎金估列金額及預期信用減損損失增加所致。
- (3) 營業外收入及支出較去年同期增加，主係處分採用權益法之投資利益較去年同期增加 170,211 千元、採用權益法認列之投資收益較去年同期增加 142,061 千元所致。

2. 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
\$3,050,360	\$2,015,548	\$1,245,549	\$3,820,359	無	無

## 1.民國108年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主係本年度獲利及轉投資公司之現金股利增加，使得營業活動淨現金流入較上年度增加。
- (2)投資活動：主係購置不動產、廠房及設備及取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，使得投資活動產生淨現金流出。
- (3)籌資活動：主係銀行長短期借款增加，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	民國 108 年度	民國 107 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)		34	33	3
現金流量允當比率(%)		119	103	16
現金再投資比率(%)		7	6	17
增減比例變動分析說明： 兩年度變動比例均未達 20%，故不擬分析。				

## (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
\$3,820,359	\$1,924,500	\$2,333,682	\$3,411,177	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：主係預計民國 109 年度為稅後淨利及應收款項、存貨及應付款項等資產負債淨變動，預計產生淨現金流入。
  - (2)投資活動淨現金流出：主係預計購置不動產、廠房及設備及取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所致。
  - (3)籌資活動淨現金流入：主係預計發放現金股利及舉借銀行借款所致。
- 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：

最近年度尚無重大資本支出，惟例行性之固定資產機器設備等支出其資金來源係以自有資金及籌資活動所產生之現金流入支應所需，對本公司之財務業務並無重大影響。

## 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：

投資公司名稱	民國 108 年 轉投資政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計劃	未來一年 投資計劃
長華能源科技(股)公司	無	獲利；經營太陽能發電事業獲利穩定所致。	無	將視公司營運狀況而定
長華科技(股)公司	自公開市場買進，以期挹注本公司轉投資收益，增加獲利能力。	獲利；製造及銷售導線架等業務獲利穩定所致。	無	視狀況伺機增加持股
易華電子(股)公司	無	獲利；COF 訂單需求穩定，且在產品結構調整及需求增加的效應下，營運效益大幅成長所致。	無	將視公司營運狀況而定
華德光電材料科技(股)公司	無	獲利；認列旗下公司投資利益所致。	無	將視公司營運狀況而定
望隼科技(股)公司	無	獲利；因新客戶導入與新品項開發，使得銷量成長且規模經濟效益逐漸展現所致。	無	將視公司營運狀況而定
CWE Holding Co., Ltd.	無	獲利；為控股公司，認列旗下公司投資利益所致。	無	無
濠瑋控股(開曼)(股)有限公司	無	獲利；為控股公司，認列旗下公司投資利益所致。	無	無
台灣興勝半導體材料(股)公司	無	獲利；半導體產業穩定發展所致。	無	無
SH Asia Pacific Pte. Ltd.	無	獲利；主係認列旗下公司投資收益所致。	無	無
Ohkuchi Materials Co., Ltd.	無	獲利；半導體產業穩定發展。	無	已於 109 年 4 月底處分 44% 股權
WSP Electromaterials Ltd.	無	獲利；為控股公司，主係認列旗下公司投資收益所致。	無	無
Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	無	獲利；半導體產業穩定發展所致。	無	無
蘇州興勝科半導體材料有限公司	無	獲利；半導體產業穩定發展所致。	無	無
成都興勝半導體材料有限公司	無	獲利；半導體產業穩定發展所致。	無	無
成都興勝新材料有限公司	無	獲利；半導體產業穩定發展所致。	無	無
長科實業(上海)有限公司	無	獲利；負責中國地區半導體封測材料及設備買賣之業務，穩定獲利所致。	無	無



投資公司名稱	民國 108 年 轉投資政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計劃	未來一年 投資計劃
上海長華新技電材有限公司	無	獲利；負責中國地區半導體封測材料及設備買賣之業務，穩定獲利所致。	無	增加持股

## 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.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司民國108年度因受市場利率波動影響產生利息淨收益，占年度營業收入淨額及稅前淨利分別為0.03%及0.26%；民國109年第1季利息支出淨額占營業收入淨額及稅前淨利分別為0.16%及2.06%。本公司及子公司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.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司民國108年度兌換損失淨額占年度營業收入淨額及稅前淨利分別為0.13%及1.16%；民國109年第1季兌換利益淨額占營業收入淨額及稅前淨利分別為0.88%及11.30%，主要是外幣淨資產(負債)受市場匯率變動的影響，未來之因應措施如下：

- (1)將外幣銷貨貨款與外幣進貨貨款之收支經由經常性之相互沖銷，並使外幣資產及外幣負債相當，致匯率之變動產生自然避險效果。
- (2)利用專業金融資訊系統即時監控國際匯率變動資訊，並與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。
- (3)定期評估外幣淨資產(負債)部位，視公司資金需求及匯率波動幅度狀況，適時換匯以降低匯率變動之風險。

### 3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司並未因通貨膨脹而產生重大不利之影響，但仍將適時注意通貨膨脹情形，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以降低通貨膨脹對本公司損益之影響。

(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.高風險、高槓桿投資：

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.資金貸與他人及背書保證：

本公司及子公司從事之資金貸與他人及背書保證情形均為本公司與子公司或子公司間之資金貸與及背書保證，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證，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.衍生性商品交易：

本公司及子公司所從事之衍生性金融商品交易均是以避險為目的，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57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：  
本公司向來密切關注任何可能影響公司財務業務之國內外重要政策及法律變動。最近年度及截至年報刊印日止，相關政策及法律變動未對本公司財務業務產生重大影響。
- (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。最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對本公司財務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：無。
- (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：無。
- (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：  
1.進貨：本公司及子公司民國108年度前三大供應商之進貨比重均低於15%以下，故本公司及子公司之進貨並無過度集中之風險。  
2.銷貨：本公司及子公司民國108年度銷售金額佔合併營業收入比重達10%以上之客戶僅一家，故本公司及子公司並無銷貨集中之風險。
- (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.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，截至年報刊印日止尚未偵結，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：無。



七、其他重要事項：

茲將本公司資安風險評估分析說明如下：

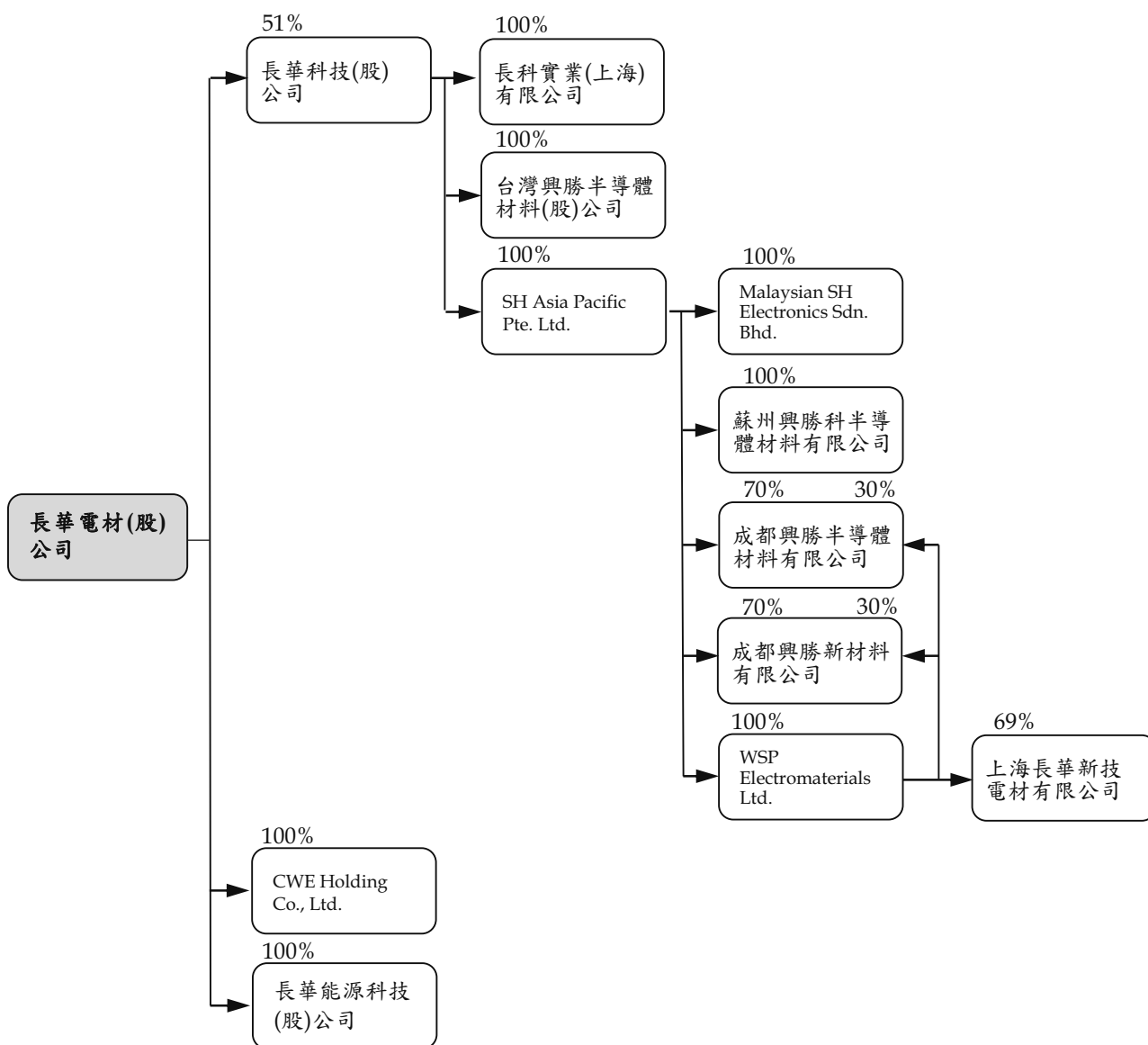
1. 本公司資訊系統已導入高可用性之虛擬主機架構及系統備份機制(含異地複本備份)，並輔以定期之系統災難模擬演練測試，強化對天災或人為疏失等無預警系統異常之因應，以降低核心系統持續維運之風險。
2. 本公司控管或維持公司營運及會計等重要企業運作的功能，並不斷強化相關系統之資安防護，唯面對瞬息萬變不斷進化之各式網路威脅，亦無法保證其電腦系統能完全避免來自第三方惡意行為所致之影響，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網路攻擊或事件，而對公司財務業務造成不利之影響。

### 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：



2.關係企業基本資料：

單位：新台幣千元；美金元

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
長華能源科技(股)公司	106.05.08	臺北市內湖區港墘路 221 巷 35 號 7 樓	NTD 90,000	非屬公用之發電業、再生能源自用發電設備業、租賃業以及電器、機械與電腦設備安裝及批發等業務
長華科技(股)公司	98.12.24	高雄市楠梓區楠梓加工出口區開發路 24 號	NTD 364,131	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
CWE Holding Co.,Ltd.	93.02.26	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD 2,400,000	國際投資業務
台灣興勝半導體材料(股)公司	101.12.10	高雄市楠梓區東七街 16 號	NTD 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 Eunoz Road 8, #09-04 Singapore Post Centre, Singapore 408600	USD 13,720,915	電子元件及電子設備貿易及投資業
WSP Electromaterials Ltd.	87.09.25	P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 5,235,000	國際投資業務
Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	78.04.13	Lot 5,7 & 9, Jalan Ragum 15/17 40200 Shah Alam Selangor Darul Ehsan, Malaysia	USD 8,449,782	半導體材料之導線框架生產及銷售等業務
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	USD 25,000,000	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
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	USD 8,500,000	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	USD 3,500,000	引線框架類半導體材料及精密模具之開發、生產及銷售
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	USD 2,000,000	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
上海長華新技電材有限公司	94.04.05	上海市長寧區長寧路 1027 號兆豐廣場 2101 室	USD 4,000,000	IC 封裝材料及設備之代理等業務

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
長華能源科技(股)公司	非屬公用之發電業、再生能源自用發電設備業、租賃業以及電器、機械與電腦設備安裝及批發等業務	本公司國內太陽能發電營運據點
長華科技(股)公司	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	本公司國內製造據點
CWE Holding Co.,Ltd.	國際投資業務	控股公司，不適用
台灣興勝半導體材料(股)公司	電子零組件與模具之製造及國際貿易等業務	子公司長華科技(股)公司國內製造據點

關係企業名稱	主要營業或生產項目	往來分工情形
SH Asia Pacific Pte. Ltd.	電子元件及電子設備貿易及投資業	子公司長華科技(股)公司海外銷售據點
WSP Electromaterials Ltd.	國際投資業務	控股公司，不適用
Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd.	半導體材料之導線框架生產及銷售等業務	子公司長華科技(股)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和精密模具之開發、設計、生產及銷售	子公司長華科技(股)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	子公司長華科技(股)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	子公司長華科技(股)公司大陸製造據點
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	子公司長華科技(股)公司大陸銷售據點
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	子公司長華科技(股)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	持有股份或出資額	
			股數或出資額	持股或出資比例
長華能源科技(股)公司	董事	黃嘉能、吳聲濤	9,000,000	100%
	總經理	黃嘉能		
長華科技(股)公司	董事	黃嘉能、蔡榮棟、洪全成、陳政弘、黃修權、周康記、林宜靜、莊鎮、林玉林	181,864,970	51%
	總經理	洪全成		
CWE Holding Co.,Ltd.	董事	黃嘉能	2,400,000	100%
台灣興勝半導體材料(股)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		
WSP Electromaterials Ltd.	董事	長華科技股份有限公司	5,235,000	100%
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		
長科實業(上海)有限公司	董事	謝俊銘	2,000,000	100%
	監察人	許良芳		
	總經理	蘇振平		

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份或出資額	
			股數或出資額	持股或出資比例
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%
	監察人	許良芳		
	總經理	謝俊銘		

6.關係企業營業概況：

單位:新臺幣千元

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)
長華能源科技(股)公司	90,000	345,354	238,801	106,553	59,224	20,480	14,190	1.58
長華科技(股)公司	364,131	9,256,899	4,352,504	4,904,395	3,495,028	158,345	607,304	1.72
CWE Holding Co.,Ltd.	71,952	128,557	275	128,282	0	(836)	3,960	1.65
台灣興勝半導體材料(股)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
WSP Electromaterials Ltd.	156,945	870,768	19	870,749	0	(91)	97,925	18.71
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
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
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：長華電材股份有限公司



負責人：黃 嘉 能



中 華 民 國 109 年 3 月 18 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：**

本公司因董事任期屆滿並於民國108年6月19日股東常會中全面改選，故有三分之一以上董事發生變動。三分之一以上董事發生變動對本公司財務、業務等營運並無重大影響，故對股東權益或證券價格並無重大影響。

長華電材股份有限公司



董事長：黃嘉能







**CWE** 長華電材股份有限公司  
Chang Wah Electromaterials Inc.

備案 承印  
SU HUN (02) 2225-1430