

股票代碼：8240



華宏新技股份有限公司

WAH HONG INDUSTRIAL CORP.

一〇九年度年報

中華民國一一〇年三月三十一日刊印

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<https://www.wahhong.com>

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓 名：葉清彬
職 稱：總經理
聯 絡 電 話：(07)971-7777
電子郵件信箱：ir@wahhong.com

代理發言人

姓 名：張毓仁
職 稱：營運支援中心協理
聯 絡 電 話：(07)971-7767
電子郵件信箱：ir@wahhong.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：高雄市前金區中正四路 235 號 11 樓之 6-7 室
電 話：(07)971-7777
楠 梓 廠：高雄市燕巢區鳳旗路 330 號
電 話：(07)976-1230
官 田 廠：台南市官田區官田工業區力行街 6 號
電 話：(06)702-9999

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：台新國際商業銀行(股)公司股務代理部
地 址：台北市建國北路一段 96 號 B1
電 話：(02)2504-8125
網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>

四、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：陳珍麗、江佳玲
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：[http:// www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<https://www.wahhong.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	11
四、公司治理運作情形	16
五、會計師公費資訊	49
六、更換會計師資訊	49
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內是否未曾任職於現任簽證會計師所屬事務所或其關係企業	49
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	50
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	51
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	52
肆、募資情形	53
一、股本來源	53
二、股東結構	53
三、股權分散情形	54
四、主要股東名單	54
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	55
六、公司股利政策及執行狀況	55
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：	56
八、員工、董事及監察人酬勞	56
九、公司買回本公司股份情形	56
十、公司債辦理情形	56
十一、特別股辦理情形	57
十二、海外存託憑證辦理情形	57
十三、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	57
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	57

十五、資金運用計劃.....	57
伍、營運概況.....	58
一、業務內容.....	58
二、市場及產銷概況.....	66
三、從業員工.....	74
四、環保支出資訊.....	74
五、勞資關係.....	75
六、重要契約.....	78
陸、財務概況.....	79
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見.....	79
二、最近五年度財務分析.....	83
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	85
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	85
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	85
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.....	85
七、其他揭露事項.....	85
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	86
一、財務狀況.....	86
二、財務績效.....	87
三、現金流量.....	88
四、重大資本支出.....	88
五、轉投資政策及獲利或虧損之主要原因.....	88
六、風險管理分析評估.....	89
七、風險事項分析評估.....	90
八、其他重要事項.....	93
捌、特別記載事項.....	94
一、關係企業相關資料.....	94
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	97
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.....	97
四、其他必要補充說明事項.....	97
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	97

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

一、一〇九年度營業報告

華宏 109 年營收重返百億元大關，營業表現亮眼。儘管面臨新冠疫情衝擊全球經濟成長及貿易活動，然而，受惠於各國因應疫情陸續推出大規模振興政策，以及居家辦公、遠距教學等宅經濟商機爆發，帶動 IT 及電視產品需求強勁，同時推升面板產業景氣從年中開始復甦並且持續暢旺。光電材料在顯示器面板需求成長驅動下，成為公司重要成長動能。華宏 109 年全年合併營收為新台幣(以下同) 103 億元，年成長約 5.09%。在獲利方面，營業淨利達到 2.67 億元，全年合併稅後淨利為 2.43 億元，歸屬於本公司股東的本期淨利為 2.16 億元，較前一年成長了 3.8%，每股稅後盈餘為 2.21 元。

在財務狀況方面，合併負債比率 54%，合併流動、速動比率各為 169%及 135%，長期資金佔固定資產比率為 276%，股東權益報酬率 6.19%，整體財務結構及償債能力維持穩定健康的狀況。研發費用年度投入新台幣 2.14 億元，佔合併營收比重 2.07%，主要包含與客戶共同開發高階技術及利基型材料、研發各種功能性薄膜及節能散熱膠材等產品，並開發產品多元化應用，以滿足客戶需求及維持產業競爭力。

二、一一〇年度營業計畫概要

展望 110 年，國際間貿易緊張局勢造成的總體經濟不確定性仍存在，在疫情影響可能逐漸緩解情況下，各經濟預測機構普遍認為全球經貿成長將呈現緩慢復甦。就產業面來看，全球消費和商業型態的改變已成新常態，5G、AI 人工智慧、IoT 物聯網、大數據等新興技術開發與應用，將開啟不同終端裝置的多元化應用模式，同時帶動產業跨界合作與競爭的新型態。

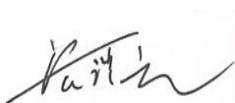
華宏長期專注在前瞻材料的開發、生產及銷售，在新的年度，本公司將持續掌握產業及市場發展脈動，並積極配合客戶需求，加速研發動能以提升自主性核心技術，提供全方位的產品解決方案。具體方針及經營策略包含：(一)持續優化光電材料及機能材料核心事業的產品組合，強化產品附加價值，並和國內外客戶共同合作，開發生產客製化產品，擴大市場佔有率；(二)加速開發量產自有利基產品，包含 5G 相關材料與製程保護膜、Mini LED 及 Micro LED 與可撓式(flexible)面板相關的光學材料、各種功能性薄膜、高導熱散熱膠材及次世代電子材料等產品；(三)積極推動數位轉型與智慧製造，提升營運與製程效益，例如導入自動化光學檢測設備(AOI)，監控生產瑕疵與產品品質，以提升產品良率與降低製程成本；(四)配合集團營運成長，加強組織發展，以確保持續性競爭優勢；(五)加速全球化佈局及擴展海外市場，積極與合作廠商共同開發日本、印度及東協地區，擴大海外營收成長，同時提高國際能見度。

以上報告華宏 109 年經營成果與未來發展策略。展望未來，本公司將致力於健全的公司治理、遵循法令規定、善盡社會責任、落實環境保護及兼顧獲利成長的目標，以確保公司的創新、永續發展並提升股東價值。最後，特別感謝所有股東對於華宏長期的信任與支持。

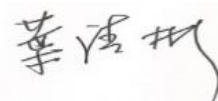
敬祝各位

身體健康 萬事如意

董事長：張瑞欽



總經理：葉清彬



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 62 年 8 月 9 日。

二、公司沿革：

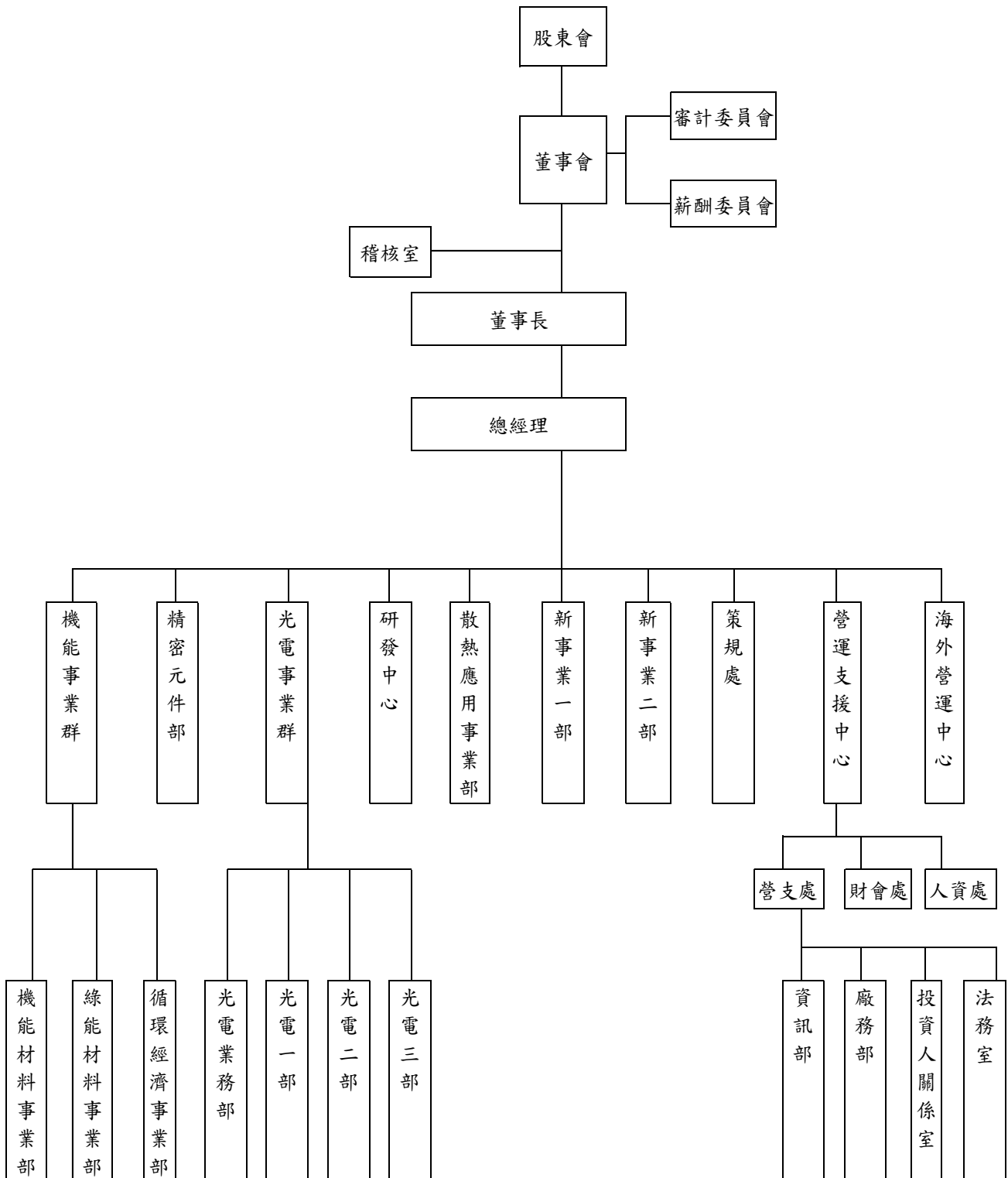
- 民國 62 年：核准設立「華宏化學工業股份有限公司」。
- 民國 63 年：研發聚酯樹脂、玻璃纖維等複合材料技術。
- 民國 70 年：楠梓廠建廠。
- 民國 72 年：研發耐磨地板及耐酸鹼用環氧樹脂以供應石化工業。
- 民國 73 年：研發釣魚竿用玻璃纖維預浸布以供應我國釣竿產業。
- 民國 74 年：研發網球拍用環氧樹脂以供應網球拍產業。
- 民國 77 年：研發熱熔膠預浸布用環氧樹脂，替代傳統溶劑型預浸布。
- 民國 79 年：官田廠建廠。研發汽車前燈反射鏡用玻璃纖維補強 BMC，對汽車燈國產化邁進一步。
- 民國 80 年：研發 PC 聚碳酸酯板及熱真空加工成型以供應採光罩及防彈板。
- 民國 81 年：向美國 ROSTONE/日本 Asahi Glass Co.引進 OA 高精度 BMC 成型技術以支援我國事務機器。
- 民國 86 年：楠梓廠通過 ISO9002 認證。研發乾式 BMC 技術以供應耐熱級電子組件。因應產品擴充，公司更名為「華宏新技股份有限公司」。
- 民國 87 年：官田廠通過 ISO9002 認證。
- 民國 88 年：開發鎂合金產品，以供應電腦機殼。
- 民國 89 年：官田廠開發背光模組用擴散片、反射片產品。
證期會核准為公開發行公司。
- 民國 91 年：11 月 30 日併購速霸科技股份有限公司，合併後資本額為新台幣 562,000 仟元。
- 民國 92 年：08 月 31 日為使鎂合金有獨立發展空間，辦理減資 412,200 仟元，分割鎂合金事業部與日本 YAMAHA FINE TECH 合資另行成立宏葉新技股份有限公司。
- 民國 93 年：01 月股票登錄興櫃買賣。
04 月透過第三地轉投資取得蘇州工業園區長宏光電科技有限公司 100% 股權，以因應客戶需求，就近供貨予下游廠商。
06 月大尺寸 LCD TV 材料擴散膜及反射片產品取得面板大廠認證並開始量產，以供應 TFT-LCD TV 產業。
- 民國 94 年：04 月轉投資設立盛宏光電(惠州)有限公司。
06 月股票掛牌上櫃。
07 月 TFT-LCD TV 用擴散板通過主要面板廠認證，並開始出貨。
- 民國 95 年：07 月合併聚美光科技股份有限公司。
- 民國 96 年：05 月轉投資設立廈門廣宏光電有限公司。
09 月轉投資設立寧波長宏光電科技有限公司。
09 月取得多項自動對焦致動器專利。
- 民國 97 年：10 月與郡是株式會社合資設立郡宏光電股份有限公司，生產 ITO 導電薄膜。
- 民國 99 年：12 月轉投資設立青島長宏光電科技有限公司。
- 民國 100 年：12 月成立薪資報酬委員會並完成委員之委任。
- 民國 101 年：01 月轉投資公司郡宏光電第二條產線正式量產，ITO 導電膜月產能提

- 升為 10 萬米平方。
08 月官田廠第三號塗佈機正式量產稼動。
- 民國 102 年：08 月歡慶公司成立滿四十週年。
- 民國 103 年：05 月轉投資公司郡宏光電第三條產線正式量產，ITO 導電膜月產能提升為 20 萬米平方。
06 月轉投資設立青島益宏新型材料有限公司。
- 民國 104 年：05 月榮獲經濟部評選為第 3 屆潛力中堅企業。
11 月轉投資設立華宏印尼股份有限公司。
- 民國 105 年：07 月與英商 Nanoco 簽訂技術合作合約，導入無錫量子點膜產品線。
- 民國 106 年：03 月榮獲臺灣產業科技推動協會第 14 屆「臺灣金根獎」。
TFT-LCD NB 及車載用偏光片通過認證，並開始量產出貨。
- 民國 107 年：11 月華馬化學有限公司更名為「華馬科技有限公司」。
11 月華宏印尼新設之光電材料裁切產線正式量產。
- 民國 108 年：04 月轉投資蘇州山技光電科技有限公司。
06 月華宏光電材料事業部-精密沖切廠獲得 IATF16949 證書。
TFT-LCD Monitor 用偏光片通過認證，並開始量產出貨。
- 民國 109 年：6 月蘇州工業園區長宏光電科技有限公司獲得 IATF16949:2016 證書。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 內部稽核制度規劃、制定與執行。 2. 呈報稽核報告並追蹤改善成效。
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃及執行公司短、中長期營運計劃。 2. 管理及督導公司策略、內控作業與工安環保之規劃及執行。 3. 新事業及新產品發展評估、規劃與執行。
策規處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬定並落實公司經營策略及投資策略，整合各事業部策略。 2. 轉投資規劃、評估及執行。 3. 管理與督導事業部及子公司經營績效，協調營運支援。 4. 規劃及建立海內外轉投資公司之各項制度。 5. 剖析產業環境及發展趨勢，執行及推動公司營運之各項專案。
人資處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 人力資源及組織發展規劃與執行。 2. 教育訓練規劃與執行。
財會處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 財務政策規劃執行及資金管理。 2. 股務管理。 3. 客戶信用徵信、調查、控制。 4. 會計帳務及財務預算作業規劃與執行、稅務管理。
營支處	資訊部： <ol style="list-style-type: none"> 1. 資訊系統之規劃及設計，提供技術支援及管理服務。 2. 透過電腦化、流程改造、系統導入，有效提升組織營運效益，並確保資訊安全的保護。 3. 資訊設備、網際網路相關軟硬體設備管理及維護。
	廠務部： <ol style="list-style-type: none"> 1. 廠務系統及設施之規劃與營繕。 2. 勞安、衛生、環保及資源管理之執行。 3. 總務及一般庶務事項。
	法務及投資關係： <ol style="list-style-type: none"> 1. 公共事務管理及投資人關係。 2. 法務諮詢及契約、涉訟等法律相關事項審核、規劃處理。
海外營運中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 大陸地區資源整合。 2. 協助海外市場開拓。 3. 海外子公司管理監控。
各事業部	研發： <ol style="list-style-type: none"> 1. 新產品開發。 2. 自動化工程研發。 3. 新材料及新技術開發及導入。
	行銷： <ol style="list-style-type: none"> 1. 市場開發及銷售。 2. 客戶各項服務及諮詢。 3. 營業資源規劃、管理及運用。 4. 國際市場拓展及經貿事務往來。
	製造： <ol style="list-style-type: none"> 1. 生產製造管理及產銷規劃。 2. 原物料採購與控制。 3. 倉管與儲運後勤作業。 4. 品質制度之建立及維護。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

110年3月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名(註3)	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、董事或監察人			備註(註3)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	寶廣投資(股)公司	NA	108.05.29	3年	92.10.24	1,427,357	1.43%	1,427,357	1.43%	0	0.00%	0	0.00%	無	華立企業(股)公司法人董事	無	無	無	無
	中華民國	寶廣投資(股)公司 代表人:張瑞欽	男	108.05.29	3年	62.06.29	917,633	0.92%	917,633	0.92%	32,306	0.03%	0	0.00%	中山大學名譽工學博士 成功大學名譽工學博士 華立企業(股)公司執行長	本公司執行長 (註1)	無	無	無	無
董事	中華民國	華立企業(股)公司	NA	108.05.29	3年	91.06.05	25,962,978	25.96%	26,118,978	26.12%	0	0.00%	0	0.00%	無	大立高分子工業(股)公司法人董事 晶宜科技(股)公司法人董事 台灣精材(股)公司法人董事 長華塑膠(股)公司法人董事 長華電材(股)公司法人董事 華展光電(股)公司法人董事 華旭科技(股)公司法人董事 國軒科技(股)公司法人董事 全順物流(股)公司法人董事 華軒綠能(股)公司法人董事 晶連(股)公司法人董事 台菌生技(股)公司法人監察人	無	無	無	無
	中華民國	華立企業(股)公司 代表人:張尊賢	男	108.05.29	3年	108.05.29	0	0.00%	0	0.00%	19,994	0.02%	0	0.00%	美國南加州大學 電機工程(學)系 生物醫學工程(學)系	華立企業(股)公司董事兼任執行長及總經理 長華電材(股)董事 華港工業物品(香港)有限公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事長 上海華長貿易有限公司董事 東莞華港國際貿易有限公司董事長 華展光電(股)公司董事 Wah Lee Tech(Singapore)Pte.Ltd 董事長 華盈供應鏈管理(深圳)有限公司董事 Wah Tech Industrial Co.,Ltd. 董事	無	無	無	無
董事	中華民國	葉清彬	男	108.05.29	3年	62.08.09	1,474,994	1.47%	1,474,994	1.47%	284,901	0.28%	0	0.00%	中山大學 EMBA 華立企業(股)公司資深副總經理	本公司總經理 (註2)	無	無	無	無
董事	中華民國	吳志成	男	108.05.29	3年	85.10.28	555,129	0.56%	555,129	0.56%	115,121	0.12%	0	0.00%	成功大學 EMBA 華宏新技(股)公司副總經理 宏葉新技(股)公司總經理	盛宏光電(惠州)有限公司監察人 鼎茂光電(股)公司董事	無	無	無	無
獨立董事 (註4)	中華民國	盧淵源	男	108.05.29	3年	93.06.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	日本慶應義塾大學管理工學博士 泰國亞洲理工學院工業工程與管理研究所客座教授 中原大學工業工程系主任 中山大學企業管理系專任教授及研究所所長	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	馬振基	男	108.05.29	3年	105.06.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國北卡羅萊納州立大學化工博士 美國腓力普石油公司高級材料工程師 美國 Lord 公司資深研究員 美國 Monsanto 公司資深研究工程師	清華大學化學工程系榮譽教授 勝一化工(股)公司獨立董事 拓凱實業(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	邱正仁	男	108.05.29	3年	108.05.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國紐約市立大學財務博士 成功大學會計系、財務金融研究所教授	華泰電子(股)公司獨立董事 大峽谷半導體照明(股)公司獨立董事 榮星電線工業(股)公司獨立董事	無	無	無	無

註1: 張瑞欽目前兼任華立企業(股)公司董事長、長華塑膠(股)公司董事長、Wah Hong Holding Limited 董事長、Wah Hong Technology Limited 董事長、Wah Hong International Limited 董事長、Wah Hong Development Limited 董事長、Wah Lee Holding Limited 董事長、SHC Holding Limited 董事長、永俊國際有限公司董事長、富旺鴻有限公司董事長。

註2: 葉清彬目前兼任華立企業(股)公司董事、金泰順(股)公司董事、Wah Ma Technology Sdn Bhd 董事、郡宏光電(股)公司董事、大立高分子工業(股)公司董事。

註3: 總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時, 應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施:

本公司董事長與執行長雖為同一人, 仍需依內控「職務授權及核決權限辦法」劃分權責經營決策, 此外, 董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運狀況, 為落實公司治理, 本公司105年已訂定「董事會自我績效評估作業辦法」, 每年董事成員考核自評及董事會之績效達成率均達90%以上, 整體董事會運作情形非常良好。

目前本公司已有下列具體措施:

- 1.現任三席獨立董事分別在財務會計、企業管理及產業發展領域學有專精, 能有效發揮其監督職能。
- 2.每年度提供並安排各董事參加證基會等外部機構董事進修課程, 以增加董事會之運作效能。
- 3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考, 以落實公司治理。
- 4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

註4: 109年4月10日逝世解任。

(二) 1. 法人股東之主要股東

110年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華立企業(股)公司	康泰投資(股)公司(7.20%)、富世投資(股)公司(5.72%)、德衛投資(股)公司(4.76%)、錠寶(股)公司(3.15%)、國泰人壽保險(股)公司(3.10%)、張瑞欽(2.85%)、晶贊投資(股)公司(2.59%)、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(2.03%)、陳俊英(1.64%)、長華電材(股)公司(1.51%)
寶廣投資(股)公司	富世投資(股)公司(100%)

2. 主要股東為法人股東者其主要股東

110年3月31日

法人名稱	法人之主要股東
康泰投資(股)公司	富世投資(股)公司(94.28%)、德衛投資(股)公司(5.72%)
富世投資(股)公司	瑞康投資(股)公司(98.90%)、晶贊投資(股)公司(1.10%)
德衛投資(股)公司	英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司(100%)
錠寶(股)公司	張瑞欽(99.89%)；林淑貞(0.11%)
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
長華電材(股)公司	華立企業(股)公司(29.02%)、新欣投資(股)公司(8.32%)、富邦人壽保險(股)公司(6.76%)、元耀能源科技(股)公司(6.17%)、花旗銀行託管新加坡政府基金專戶(5.90%)、倍斯捷投資(股)公司(3.11%)、易華電子(股)公司(1.99%)、花旗託管新加坡金融管理局委託新加坡政府(1.52%)、李武芳(0.79%)、康泰投資(股)公司(0.73%)

(三)董事及監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列各項目所列之情事：

110年3月31日

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)												兼任其他 發行公 司獨立 董事數
	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公立 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	
寶廣投(股)公司 代表人： 張瑞欽			✓				✓	✓			✓	✓	✓		✓	無
華立企(股)公司 代表人： 張尊賢			✓				✓				✓	✓	✓		✓	無
葉清彬			✓				✓				✓	✓	✓	✓	✓	無
吳志成			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
盧淵源 (註3)	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
馬振基	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
邱正仁	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非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3：109年4月10日逝世解任。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年3月31日;單位:股;%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註(註1)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
執行長	中華民國	張瑞欽	男	95/06	917,633	0.92%	32,306	0.03%	0	0.00%	中山大學名譽工學博士 成功大學名譽工學博士 華立企業(股)公司執行長	華立企業(股)公司董事長 長華塑膠(股)公司董事長 Wah Hong Holding Ltd.董事長 Wah Hong Technology Ltd.董事長 Wah Hong International Ltd.董事長 Wah Hong Development Ltd.董事長 Wah Lee Holding Ltd.董事長 SHC Holding Ltd.董事長 永俊國際有限公司董事長 富旺鴻有限公司董事長	無	無	無	無	無
總經理兼營運長	中華民國	葉清彬	男	90/11	1,474,994	1.47%	284,901	0.28%	0	0.00%	中山大學EMBA 華立企業(股)公司資深副總經理	華立企業股份有限公司董事 大立高分子工業股份有限公司董事 金泰順股份有限公司董事 Wah Ma Technology Sdn Bhd 董事 郡宏光電股份有限公司董事	無	無	無	無	無
第二事業群總經理	中華民國	林志明	男	102/09	251,296	0.25%	24,680	0.02%	0	0.00%	高雄工專化工科 李長榮化工(股)公司工程師	寧波長宏光電科技有限公司監事 青島長宏光電科技有限公司監事 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司監事 蘇州工業園區長均貿易有限公司監事 盛宏光電(惠州)有限公司董事 廈門廣宏光電有限公司董事	協理	蔡素惠	配偶	無	無
海外營運處總經理	中華民國	蔡明助	男	102/09	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學化工系	蘇州工業園區長宏光電科技有限公司董事 寧波長宏光電科技有限公司董事 青島長宏光電科技有限公司董事 蘇州工業園區長均貿易有限公司董事 廈門廣宏光電有限公司監事	無	無	無	無	無
綠能醫材開發室副總經理	中華民國	鄭登元	男	100/07	78,988	0.08%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學化工研所碩士	Wah Ma Technology Sdn Bhd 董事	無	無	無	無	無
光電材料事業部生產二部協理	中華民國	蔡素惠	女	100/07	24,680	0.02%	251,296	0.25%	0	0.00%	高雄工專化學工程科 柏林股份有限公司	無	總經理	林志明	配偶	無	無
光電材料事業部生產三部協理	中華民國	謝孟宜	男	109/07	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Lep.Irvine Valley College 行銷學系 博威電子顧問	日靖科技有限公司董事	無	無	無	無	無
系統整合開發室協理	中華民國	謝新謨	男	100/07	20,045	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	台北工專纖維工程科系 華耀營造工程股份有限公司經理	無	無	無	無	無	無
總經理室協理	中華民國	鄭輝楨	男	100/07	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學物理學系 旭博實業股份有限公司	Wah Ma Technology Sdn. Bhd.董事	無	無	無	無	無
總經理室協理	中華民國	鄭祥璋	男	101/07	70,050	0.07%	2,507	0.00%	0	0.00%	交通大學化研所 長春石油化學(股)公司工程師	盛宏光電(惠州)有限公司董事兼總經理	無	無	無	無	無
總經理室協理	中華民國	吳宙星	男	101/07	13,123	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	日本產能大學經營情報系 攻達科技(股)公司業務副總	青島長宏光電科技有限公司董事兼總經理 Smart Succeed Ltd.董事長	無	無	無	無	無
總經理室協理	中華民國	陳威志	男	103/08	30	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	建國工商專校機械工程科 誠洲公司行政經理	廈門廣宏光電有限公司董事兼副總經理	無	無	無	無	無
光熱應用事業部協理	中華民國	陳科君	男	96/07	59,705	0.06%	2,687	0.00%	0	0.00%	逢甲大學機械工程系 宏葉新技(股)公司研發經理	無	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註(註1)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
機能材料事業部協理	中華民國	許富涼	男	100/07	72,090	0.07%	35,329	0.04%	0	0.00%	屏東科技大學經營管理學系碩士	蘇州工業園區長宏光電科技有限公司董事兼總經理 蘇州工業園區長均貿易有限公司董事 香港長宏光電有限公司董事	無	無	無	無	無
研發中心協理	中華民國	余景文	男	10705	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學化學工程學博士 台虹科技(股)公司資深協理	無	無	無	無	無	

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長與執行長雖為同一人，仍需依內控「職務授權及核決權限辦法」劃分權責經營決策，此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運狀況，為落實公司治理，本公司105年已訂定「董事會自我績效評估作業辦法」，每年董事成員考核自評及董事會之績效達成率均達90%以上，整體董事會運作情形非常良好。

目前本公司已有下列具體措施：

- 1.現任三席獨立董事分別在財務會計、企業管理及產業發展領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2.每年度提供並安排各董事參加證基會等外部機構董事進修課程，以增加董事會之運作效能。
- 3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；% 109年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註7)		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(註7)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註8)
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)				薪資、獎金及特支費等(E)(註4)		退職退休金(F)(註5)		員工酬勞(G)(註6)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
一般董事	寶廣投資(股)公司代表人：張瑞欽	0	0	0	0	4,073	4,073	240	240	1.99%	1.99%	8,486	8,486	58	58	3,759	0	3,759	0	16,615	7.68%	35,382
	華立企業(股)公司代表人：張尊賢																					
	葉清彬 吳志成																					
獨立董事	盧淵源(註9)	0	0	0	0	2,200	2,200	330	330	1.17%	1.17%	0	0	0	0	0	0	0	0	2,530	1.17%	0
	馬振基																					
	邱正仁																					

1.請敘明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、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司獨立董事酬金，依據本公司章程第19條之規定，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。如公司有盈餘時，另依第23條之規定分配酬勞。

2.除上表揭露外，109年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 (H)	本公司	母公司及所有轉投資事業(I)
低於 1,000,000 元	獨立董事： 盧淵源	獨立董事： 盧淵源	獨立董事： 盧淵源	獨立董事： 盧淵源
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	一般董事： 寶廣投資(股)公司代表人：張瑞欽、 華立企業(股)公司代表人：張尊賢、 葉清彬、吳志成 獨立董事： 馬振基、邱正仁	一般董事： 寶廣投資(股)公司代表人：張瑞欽、 華立企業(股)公司代表人：張尊賢、 葉清彬、吳志成 獨立董事： 馬振基、邱正仁	一般董事： 華立企業(股)公司代表人：張尊賢 獨立董事： 馬振基、邱正仁	獨立董事： 馬振基、邱正仁
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	一般董事： 寶廣投資(股)公司代表人：張瑞欽	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	一般董事： 吳志成	一般董事： 吳志成
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	一般董事： 葉清彬	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	一般董事： 華立企業(股)公司代表人：張尊賢、 葉清彬
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	一般董事：

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 (H)	本公司	母公司及所有轉投資事業(I)
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	7 人	7 人	7 人	7 人

註 1：係指董事會通過 109 年度董事之報酬。

註 2：係經董事會通過分派之 109 年度董事酬勞金額。

註 3：係指 109 年度董事之業務執行費用(包括車馬費、擔任薪酬委員報酬)。

註 4：係指 109 年度董事兼任員工 (包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工) 所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。

註 5：係指 109 年度退職退休金費用之提列提撥數。

註 6：係指 109 年度董事兼任員工 (包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工) 取得員工現金酬勞者，董事會通過分派員工酬勞金額，為擬議分派金額。

註 7：稅後純益係指 109 年度之稅後純益。

註 8：(1)公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

(2)酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞 (包括員工、董事及監察人酬勞) 及業務執行費用等相關酬金。

註 9：109 年 4 月 10 日逝世解任。

2.監察人之酬金：108 年 5 月 29 日股東會後，成立審計委員會取代監察人之職能。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；% 109年12月31日

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B) (註4)		獎金及特支費等(C) (註2)		員工酬勞金額(D) (註3)				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比 例(%) (註5)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註6)
		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	張瑞欽	18,805	18,805	287	287	7,097	7,097	8,714	0	8,714	0	16.13%	16.13%	25,665
總經理	葉清彬													
總經理(註7)	楊正宏													
總經理	蔡明助													
總經理	林志明													
副總經理(註7)	郭建志													
副總經理	鄭登元													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	母公司及所有轉投資事業(E)
低於1,000,000元	—	—
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	張瑞欽	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	鄭登元、郭建志	鄭登元、郭建志
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	葉清彬、楊正宏、蔡明助、林志明	葉清彬、楊正宏、蔡明助、林志明
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	張瑞欽
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	7人	7人

註1：係109年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金等。

註2：109年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金。

註3：董事會通過分派之109年度員工酬勞金額，為擬議分派金額。

註4：係指109年度退職退休金費用之提列提撥數。

註5：稅後純益係指109年度之稅後純益。

註6：(1)公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

(2)酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註7：109年退休。

4. 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、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占 108 年度與 109 年度稅後純益比例如下：

職 稱	本公司		財務報告內所有公司	
	108 年度	109 年度	108 年度	109 年度
董 事	8.65%	8.85%	8.65%	8.85%
監察人	0.04%	0.00%	0.04%	0.00%
總經理及副總經理	13.88%	16.13%	13.88%	16.13%

註：109 年度資料係包含盈餘分配項目，該盈餘分配議案係經董事會擬議分配，尚未經股東會決議，依前一年度資料估計。

說明：

(1)本公司及其子公司給付予董事酬金內容包含董事會報酬及車馬費，另兼任公司經理人尚包含薪資、獎金。本公司及其子公司給付予監察人酬金內容包含董事會報酬及車馬費。本公司及其子公司給付總經理及副總經理的酬金包含薪資及獎金。

(2)本公司及其子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.本公司及其子公司董事、監察人執行本公司職務時，依公司章程第 19 條規定，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。如公司有盈餘時，另依第 23 條之規定分配酬勞。

本公司章程第 23 條規定：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 10% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2.本公司及其子公司給付經理人的酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考其學經歷、專業能力、管理範疇及同業水準等核定職等級，依職等級核予每月固定薪資。

評核工作績效，對公司之貢獻、管理職能、未來潛力等，依公司年度調薪及晉升計畫，核定晉升之職級職等。

獎金係考量經理人各項績效評定項目，包含財務性指標(如營收及獲利達成率)，以及非財務性指標(如創新與整合、風險與資安管理等)，由薪酬委員會參酌其所擔任之職位、權責範圍以及對公司營運目標之貢獻度，並參考公司年度經營績效提案審議之，並送交薪資報酬委員會及董事會決議。

(3)本公司及其子公司給付予董事、監察人酬金，除車馬費外，主要係董事會通過分派之董事報酬及酬勞；總經理及副總經理酬金來自於固定薪資及獎金；因此本公司及其子公司給付酬金主要與當年度本公司及其子公司經營績效關聯性高。

(4)最近二年度變動分析：

1.109 年度董事酬金佔稅後純益比例較 108 年度增加，主因係 109 年度稅後純益增加，致使董事酬金佔稅後純益比例增加，並無不合理之情事。

2.109 年度總經理及副總經理酬金比率較 108 年度增加，主係因 109 年高階主管退休領取退休金，致使整體酬金佔稅後純益比例增加，並無不合理之情事。

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元；% 109年12月31日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	執行長	張瑞欽	0	12,590	12,590	5.82%
	總經理	葉清彬				
	總經理 (註2)	楊正宏				
	總經理	蔡明助				
	總經理	林志明				
	副總經理 (註2)	郭建志				
	副總經理	鄭登元				
	協理	陳科君				
	協理	蔡素惠				
	協理	許富涼				
	協理(註2)	滕萬谷				
	協理	謝新謨				
	協理	鄭輝楨				
	協理	鄭祥瑋				
	協理	吳宙星				
	協理	陳威志				
協理	余景文					
協理(註3)	謝孟宜					
權任協理	張毓仁					
處長	張簡惠容					

註1：董事會通過分派之109年度員工酬勞金額，為擬議分派金額。

註2：109年解任。

註3：109年新任。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 109 年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 1)	備註
董事長	寶廣投資(股)公司 代表人：張瑞欽	6	0	100%	
董事	華立企業(股)公司 代表人：張尊賢	6	0	100%	
董事	葉清彬	6	0	100%	
董事	吳志成	6	0	100%	
獨立董事	盧淵源	2	0	100%	註 2
獨立董事	馬振基	6	0	100%	
獨立董事	邱正仁	5	1	83%	

註 1：董事之實際出(列)席率(%)，以其在職期間董事會開會次數及實際出(列)席次數計算之。

註 2：109 年 4 月 10 日逝世解任。

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：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項如下：

詳請參閱下表「本公司 109 年度董事會運作情形」。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標：

(1)稽核報告：

為使董事會成員瞭解本公司制度之運作情形，於每次董事會由稽核主管報告內部稽核業務執行情形。

(2)提昇資訊透明度：

本公司秉持營運透明、注重股東之權益，於每次董事會召開後，即將董事會之重要決議辦理公告，本項作業執行原則將持續維持，以達資訊透明化。

(3)109 年 8 月 11 日董事會通過為全體董事及經理人購買責任保險，保險期間 109 年 10 月 19 日至 110 年 10 月 18 日。

2. 109 年度各次董事會獨立董事出席情形：

◎：親自出席；★：委託出席；×：未出席；N/A 不適用

109 年度	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次
盧淵源(註)	◎	◎	N/A	N/A	N/A	N/A
馬振基	◎	◎	◎	◎	◎	◎
邱正仁	★	◎	◎	◎	◎	◎

註：盧淵源獨立董事 109 年 4 月 10 日逝世解任。

(二) 董事會評鑑執行情形

依本公司「董事會自我績效評估作業辦法」規定，每年年度結束時，由各執行單位收集董事會與董事成員活動相關資訊，並分發填寫附表一「董事會績效考核自評問卷」和附表二「董事成員(自我)考核自評問卷」等相關自評問卷，最後由統籌之執行單位將資料統一彙整，針對第 8 條評估指標之評分制定，記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。

本公司據此報告董事會績效評估結果如下：

1. 董事會(含薪酬委員會)績效考核自評：

評估方式 (註一)	評估期間 (註二)	評估範圍 (可複選)	評估內容 (註三)	評估結果 (註四)
<input checked="" type="checkbox"/> 董事會 內部自評 <input type="checkbox"/> 董事自 評 <input type="checkbox"/> 同儕自 評 <input type="checkbox"/> 外部評 估	起：109年 1月1日 迄：109年 12月31日	<input checked="" type="checkbox"/> 整體董事 會 <input type="checkbox"/> 個別董事 成員 <input checked="" type="checkbox"/> 各功能性 委員會	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會(含薪酬委員會) 決策品質 3.董事會(含薪酬委員會)組成 與結構 4.董事(含薪酬委員)之選任及 持續進修 5.內部控制	待改善項目，董事 成員部分未達成 任期中每年至少 宜進修6小時，改 善計畫會再不定 時提供進修課程。 其餘均達成考核 項目規範。 整體董事會績效 達成率為97.43% ，評鑑結果良好。

2. 董事成員(自我)考核自評：

評估方式	評估期間	評估範圍	評估內容	評估結果
<input type="checkbox"/> 董事會 內部自評 <input checked="" type="checkbox"/> 董事自 評 <input type="checkbox"/> 同儕自 評 <input type="checkbox"/> 外部評 估	起：109年 1月1日 迄：109年 12月31日	<input type="checkbox"/> 整體董事 會 <input checked="" type="checkbox"/> 個別董事 成員 <input type="checkbox"/> 各功能性 委員會	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制	待改善項目，一位 未達成每年至少 宜進修6小時，改 善計畫會再不定 時提供進修課程。 其餘均符合各項 考核項目之要求。 個別董事成員績 效達成率為 99.24%，評鑑結果 良好。

結論：

本公司 109 年度董事成員考核自評及董事會之績效達成率均達 90% 以上，整體董事會運作情形非常良好。

註一：評估之方式包括董事會內部自評、董事會成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註二：係填列董事會評鑑之涵蓋起訖期間。另評估期間未滿一年者，請於備註欄說明原因（如：董事改選）

註三：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

註四：摘要說明董事會績效評估結果，如：待改善面向/項目、改善建議、或改善計畫等。

本公司 109 年度董事會運作情形：

董事會日期	期別	議案內容	獨立董事意見	意見處理
109.02.20	第一次	本公司 109 年度與金融機關往來融資額度之授權。	無異議照案通過	不適用
		修訂本公司「第三次買回股份轉讓員工辦法」、「第四次買回股份轉讓員工辦法」部分條文。	無異議照案通過	不適用
		擬修改本公司 109 年度稽核計劃。	無異議照案通過	不適用
109.03.24	第二次	本公司 108 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。	無異議照案通過	不適用
		擬訂 108 年度盈餘分配。	無異議照案通過	不適用
		擬訂本公司 108 年度董事酬勞及員工酬勞分配。	無異議照案通過	不適用
		擬訂本公司 109 年度董事酬勞及員工酬勞分配。	無異議照案通過	不適用
		擬出具本公司 108 年度內部控制制度聲明書。	無異議照案通過	不適用
109.05.07	第三次	擬繼續為子公司 Wah Hong Holding Ltd. 提供背書保證美金 300 萬元。(匯豐)	無異議照案通過	不適用
		擬繼續為子公司 Wah Ma Technology Sdn. Bhd. 背書保證美金 30 萬元。(匯豐)	無異議照案通過	不適用
		擬修訂「SG-117 風險管理」部份條文和新增「SG-132 企業營運持續管理計劃」、「SG-134 危機應對與管理辦法」內控制度。	無異議照案通過	不適用
		子公司青島長宏光電科技有限公司拆遷案。	無異議照案通過	不適用
109.05.29	第四次	108 年度現金股利發放相關事宜。	無異議照案通過	不適用
		為子公司蘇州山技光電科技有限公司提供背書保證。	無異議照案通過	不適用
		擬第二次修改本公司 109 年度稽核計劃。	無異議照案通過	不適用
109.08.11	第五次	擬繼續為本公司董事、監察人及經理人購買責任保險美金 500 萬元。(109/10/19~110/10/18)	無異議照案通過	不適用
		擬訂本公司薪資報酬委員會審議之 108 年度經理人員紅利分配及 109 年度經理人薪資報酬。	無異議照案通過	不適用
		擬繼續為子公司盛宏光電(惠州)有限公司提供背書保證美金 1,500 萬元。(瑞穗銀行)	無異議照案通過	不適用
		擬繼續為子公司盛宏光電(惠州)有限公司提供背書保證美金 300 萬元。(匯豐銀行)	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
		擬繼續為子公司廈門廣宏光電有限公司提供背書保證美金 100 萬元。(匯豐銀行)	無異議照案通過	不適用
		子公司青島長宏光電科技有限公司擬與青島武曉集團股份有限公司簽立廠房租賃合約案。	無異議照案通過	不適用
109.11.11	第六次	擬繼續為子公司廈門廣宏光電有限公司提供背書保證美金 500 萬元。(瑞穗銀行)	無異議照案通過	不適用
		修改內控制度「公司治理守則、誠信經營守則、薪工循環」。	無異議照案通過	不適用
		本公司 110 年度稽核計劃。	無異議照案通過	不適用

(三) 審計委員會運作情形：

109 年度審計委員會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

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 1)	備註
獨立董事	邱正仁	5	1	83%	
獨立董事	盧淵源	2	0	100%	(註 2)
獨立董事	馬振基	6	0	100%	

註1：獨立董事實際出席率(%), 以其在職期間董事會開會次數及實際出席次數計算之。

註2：109年4月10日逝世解任。

其他應記載事項：

一、審計委員會之職權事項如下：

- 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.營業報告書以及盈餘分派或虧損撥補之議案。
- 12.其他公司或主管機關規定之重大事項。

二、審計委員會之運作情形：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

詳請參閱下表「本公司109年度審計委員會之運作情形」。

(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：無。

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

四、109年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1).獨立董事與會計師溝通情形：

日期	溝通重點	結果
109.03.24	獨立董事與會計師溝通會議-108年度財報與治理單位之溝通。	良好
109.08.11	獨立董事與會計師溝通會議-109上半年財報與治理單位報告。	良好
109.11.11	與治理單位溝通。	良好

(2).獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

日期	溝通重點	結果
109.03.24	獨立董事與內稽主管會談溝通。	良好

本公司 109 年度審計委員會運作情形：

董事會日期	期別	議案內容	審計委員意見	意見處理
109.02.20	第一次	本公司 109 年度與金融機關往來融資額度之授權。	無異議照案通過	不適用
		修訂本公司「第三次買回股份轉讓員工辦法」、「第四次買回股份轉讓員工辦法」部分條文。	無異議照案通過	不適用
		擬修改本公司 109 年度稽核計劃。	無異議照案通過	不適用
109.03.24	第二次	本公司 108 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。	無異議照案通過	不適用
		擬訂 108 年度盈餘分配。	無異議照案通過	不適用
		擬訂本公司 108 年度董事酬勞及員工酬勞分配。	無異議照案通過	不適用
		擬訂本公司 109 年度董事酬勞及員工酬勞分配。	無異議照案通過	不適用
		擬出具本公司 108 年度內部控制制度聲明書。	無異議照案通過	不適用
		擬修訂「董事、監察人薪資報酬管理辦法」、「股東會議事規則」部分條文。	無異議照案通過	不適用
109.05.07	第三次	擬繼續為子公司 Wah Hong Holding Ltd. 提供背書保證美金 300 萬元。(匯豐)	無異議照案通過	不適用
		擬繼續為子公司 Wah Ma Technology Sdn. Bhd. 背書保證美金 30 萬元。(匯豐)	無異議照案通過	不適用
		擬修訂「SG-117 風險管理」部份條文和新增「SG-132 企業營運持續管理計劃」、「SG-134 危機應對與管理辦法」內控制度。	無異議照案通過	不適用
		子公司青島長宏光電科技有限公司拆遷案。	無異議照案通過	不適用
109.05.29	第四次	108 年度現金股利發放相關事宜。	無異議照案通過	不適用
		為子公司蘇州山技光電科技有限公司提供背書保證。	無異議照案通過	不適用
		擬第二次修改本公司 109 年度稽核計劃。	無異議照案通過	不適用
109.08.11	第五次	擬繼續為本公司董事、監察人及經理人購買責任保險美金 500 萬元。(109/10/19~110/10/18)	無異議照案通過	不適用
		擬訂本公司薪資報酬委員會審議之 108 年度經理人員紅利分配及 109 年度經理人薪資報酬。	無異議照案通過	不適用
		擬繼續為子公司盛宏光電(惠州)有限公司提供背書保證美金 1,500 萬元。(瑞穗銀行)	無異議照案通過	不適用
		擬繼續為子公司盛宏光電(惠州)有限公司提供背書保證美金 300 萬元。(匯豐銀行)	無異議照案通過	不適用
		擬繼續為子公司廈門廣宏光電有限公司提供背書保證美金 100 萬元。(匯豐銀行)	無異議照案通過	不適用
		子公司青島長宏光電科技有限公司擬與青島武曉集團股份有限公司簽立廠房租賃合約案。	無異議照案通過	不適用
109.11.11	第六次	擬繼續為子公司廈門廣宏光電有限公司提供背書保證美金 500 萬元。(瑞穗銀行)	無異議照案通過	不適用
		修改內控制度「公司治理守則、誠信經營守則、薪工循環」。	無異議照案通過	不適用
		本公司 110 年度稽核計劃。	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？	V		本公司已於2020年11月11日董事會通過修訂「公司治理守則」作為本公司實行公司治理事項之依據，並於年報、公開資訊觀測站及本公司網站揭露公司治理守則及實際執行情形。有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報「公司治理報告」及本公司網站。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		為確保股東權益，本公司設有發言人、代理發言人、專人負責投資人關係、服務單位以及投資人信箱(ir@wahhong.com)管道，並訂有內部控制辦法規範處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事項。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司隨時掌握相關名單，並按月申報董監事、經理人及持股10%大股東之持股情形。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司已於「集團企業及特定公司財務業務往來辦法」、「關係人交易之管理」、「財務報告編製之管理」、「長短期投資管理辦法」、「對子公司監控作業辦法」、「子公司職務授權與報表管理辦法」中建立相關之風險控管及防火牆機制；並於內部控制制度年度稽核計畫中列入子公司監控作業查核，針對異常項目提出建議措施並追蹤改善情形。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

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	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司已訂定內控辦法「道德行為準則」、「防範內線交易管理辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」，規範禁止內線交易之行為。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	V		<p>1.本公司已訂定「公司治理守則」及「董事選舉辦法」，同時公司章程規定全體董事之選任採候選人提名制度(包含獨立董事)，董事會成員提名及選任遵循上述規章規範，同時考量公司營運方針及未來發展趨勢等需求，並參考利害關係人的意見及評估各種多元化面向，如：基本組成、專業經驗、專業知識與技能等。</p> <p>2.本公司目前共有6位董事，其中2位為獨立董事，1位獨立董事任期年資在3年以下。董事成員中，董事長張瑞欽、董事張尊賢、葉清彬及吳志成具有產業知識且專長於化工、電機工程及管理；獨立董事馬振基具有化工專才、獨立董事邱正仁具有財務及會計專才，2位獨立董事亦具備學術專業背景。董事會成員具備產業、學術及知識多樣化背景，可從不同角度給予專業意見以提升公司管理效率及經營績效。</p> <p>3.本公司注重董事會成員的多元化及產業背景與專業知識，設定董事會成員至少1席具備會計及財務專才，已於108年股東常會選舉一席獨立董事邱正仁具有財務及會計專才，以達成董事會成員多元化及具備財金、商務及管理等领域豐富經驗與專業之目標。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司董事會為健全監督功能及強化管理機能，得設置審計、提名、薪酬、風險管理、環保及其他各類功能性委員會，目前依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，另本公司設有由經營團隊所組成之公司治理、誠信經營及企業社會責任委員會，每年定期向董事會報告執行狀況及成果。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		<p>本公司董事會已於2016年8月10日通過訂定「董事會自我績效評估作業辦法」，董事會每年應至少執行一次績效評估，評估範圍包含整體董事會、個別董事成員及薪酬委員會之績效評估。</p> <p>本公司於每年年度結束時，由公司治理推行委員會負責內部評估作業的執行，採用內部問卷方式進行當年度績效評估，內容包含董事會與功能性委員會運作評估及董事對自身參與評估。董事會績效評估結果將作為個別董事薪資報酬及遴選或提名董事(含獨立董事)時之參考依據。</p> <p>本公司整體董事會(含薪酬委員會)績效評估之衡量項目函括下列五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、提升董事會(含薪酬委員會)決策品質。</p> <p>三、董事會(含薪酬委員會)組成與結構。</p> <p>四、董事(含薪酬委員)之選任及持續進修。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>董事成員(自我)績效評估之衡量項目應至少函括下列六大面向：</p>	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

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>一、公司目標與任務之掌握。</p> <p>二、董事職責認知。</p> <p>三、對公司營運之參與程度。</p> <p>四、內部關係經營與溝通。</p> <p>五、董事之專業及持續進修。</p> <p>六、內部控制。</p> <p>依前述評估辦法，本公司109年度董事會(含薪酬委員會)及董事成員績效評估已於110年1月完成，由公司治理推行委員會專員將問卷悉數回收後，依前述辦法分析，並將評估結果及針對可加強處提出改善建議製作成報告後，於110年1月27日提報董事會，董事成員考核自評及董事會之績效達成率均達90%以上，整體董事會運作情形非常良好。未來將會不定期提供進修課程予董事及聘請專業講師至公司為董事們授課。</p>	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>本公司已訂定「簽證會計師選任審查辦法」，由營運支援中心財會處每年定期(至少一年一次)評核簽證會計師之獨立性及適任性，並要求簽證會計師每年出具「獨立性聲明書」。經本公司審查確認簽證會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係；會計師亦無違反獨立性要求；會計師及其家庭成員並無與本公司有投資或分享財務利益之關係；本公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內並無曾經任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情事；本公司之簽證會計師並未受有處分之情事；會計師並無連續七年提供本</p>	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

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	
			公司審計服務等。109年度簽證會計師獨立性評估報告業已於110年1月27日提報董事會審議並通過。	
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)？	V		<p>本公司設有由經營團隊所組成之公司治理推行委員會，由營運支援中心高階主管擔任委員會主席，委員會並設有總幹事定期召集委員會成員，負責規劃及執行公司治理與誠信經營相關事務，每年定期向董事會報告執行情形；並設有專人負責提供董事執行業務所需資料、與公司經營有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令，該專員並已具備上市及上櫃公司從事股務、董事會及股東會議事等工作經驗達十年以上。</p> <p>109年度業務推展情形已於110年1月27日提報董事會，包含公司官網不定期更新，充分揭露公司治理與執行成果等資訊；依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、評估購買全體董事責任保險、對董事會及個別董事成員進行績效評核、製作董事會及股東會議事錄、檢視與公司經營/治理有關之最新法規發展，定期通知董事會成員並修訂相關辦法等。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		1.本公司的主要利害關係人有六類，分別為政府與主管機關、股東與投資人、員工、客戶、供應商以及社區鄰里。依利害關係人性質及關注議題，本公司透過各種單向或雙向管道傳達資訊、相互交流，藉由及時了解及回應利害關係人所關切的議題，持續檢視公司企業社會責任實施成效及改善相關政策與制度。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

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>2.本公司已於公司網站設置利害關係人專區，揭露各類別利害關係人關注議題、溝通管道、頻率、回應方式與溝通內容，並由社會責任推行委員會彙整各利害關係人溝通情形每年呈送董事會報告及確認，108年溝通情形已於109年5月7日提報董事會確認。</p> <p>3.108年度利害關係人溝通實績包含：投資人-於公司網站公開中英文資訊各17則(包含財務資訊14則、營運資訊2則及企業社會責任1則)、股東會1場、發布中英文重大訊息各23則；(2)員工-舉辦健康工安與團康衛教活動18場、提供員工健康檢查，集團海內外合計1,201人次；(3)客戶-信管人員實地拜訪客戶12家共計19人次；(4)供應商-年度供應商評鑑共計388家，其中131家新增環保、職業安全衛生或勞動人權等方面查核。同時針對新增廠商要求簽署廉潔承諾書56份與行為規範承諾書36份。</p>	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已有委託台新國際商業銀行股務代理部辦理股務及股東會事務。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司透過公司網站(https://www.wahhong.com)，隨時揭露最新財務、業務及公司治理相關資訊，並與公開資訊觀測站連結。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等) ?	V		1.本公司已架設英文網站且按法令規範,指派專人負責資訊揭露及公告申報等事宜。 2.本公司已落實發言人制度,由總經理擔任發言人、營運支援中心協理擔任代理發言人及設有專人負責投資人關係業務。 3.本公司已將法人說明會資料放置於公司網站。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V		本公司已依法令規定,於期限內公告並申報年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形,並將相關資訊放置於公司網站。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等) ?	V		1.本公司各項員工權益、僱員關懷、進修訓練、安全健康等措施:請參閱本年報「勞資關係」說明。 2.董事進修情形:全體董事於109年度共進修39小時。詳請參閱下表「109年本公司董事進修情形」。 3.本公司董事列席董事會之狀況:本公司全體董事於109年度出席董事會之出席率為97%,董事出席狀況良好。 4.經理人(總經理、副總經理、會計、財務、內部稽核主管等)參與公司治理有關之進修與訓練情形:詳請參閱下表「109年經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形」。 5.與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形:會計師執照2人,CIA國際內部稽核師執照1人,證基會「企業內控制度基本能力測驗」考試通過2人。 6.為促進企業永續經營、考量風險管理及對環境衝	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

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>擊，公司定期舉辦安全、衛生及環境管理相關課程之員工訓練，並依據環保法令相關規定辦理各項作業。</p> <p>7.董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事已迴避相關利害關係議案之討論。</p> <p>8.本公司已為全體董事購買責任保險。</p> <p>9.投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、客戶政策之執行情形：請參閱本公司網站 https://www.wahhong.com/sta.html。</p> <p>10.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已於109年5月7日董事會修訂通過「風險管理」政策與程序，揭露風險管理範疇及組織架構。本公司每年定期(至少每年一次)將風險管理運作情形提報至董事會報告，109年運作情形已於109年5月7日及110年1月27日董事會報告。詳細內容請參閱本公司網站https://www.wahhong.com/risk.html及本年報「風險管理分析評估」。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>本公司108年度(第六屆)公司治理評鑑結果列為前6%~20%之公司，已連續三年保持在排名級距 6%~20%。針對維護股東權益及平等對待股東構面，本公司已於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料；強化董事會結構與運作構面，本公司已訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且每年定期向董事會報告並揭露於公司網站；同時本公司已建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案，每年定期向董事會報告並將相關資訊揭露於公司網站及年報。未來本公司擬於110年股東常會補選一席獨立董事，以強化董事會結構與運作。</p>				

109 年本公司董監事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
董事	葉清彬	109/11/16	證券櫃檯買賣中心	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3	6
		109/11/24	台灣董事學會	2020 策略轉折年 尋找成長新動能	3	
董事	吳志成	109/08/06	財團法人會計研究發展基金會	新冠疫情下之勞動法令遵循實務與案例解析	6	6
法人董事代表人	張尊賢	109/02/14	社團法人中華公司治理協會	5G 與 IoT 的關鍵技術與市場應用	3	9
		109/03/17	社團法人中華公司治理協會	從公司治理觀點看經營權爭奪戰	3	
		109/03/25	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-全球政經情勢及對企業經營風險	3	
獨立董事	馬振基	109/05/12	社團法人中華公司治理協會	未雨綢繆，談企業營運持續管理	3	12
		109/07/23	社團法人中華公司治理協會	企業員工獎酬策略與工具運用探討	3	
		109/08/13	社團法人中華公司治理協會	2020 下半年經濟展望	3	
		109/10/21	社團法人中華公司治理協會	如何善用 ERP 提昇管理效率與經營績效	3	
獨立董事	邱正仁	109/09/04	社團法人中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3	6
			社團法人中華公司治理協會	台灣常見的傳承工具介紹-從閉鎖性公司制度談起	3	

109年經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
總經理	葉清彬	109/11/16	證券櫃檯買賣中心	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3	6
		109/11/24	台灣董事學會	2020 策略轉折年 尋找成長新動能	3	
財務主管	張毓仁	109/2/26	臺灣證券交易所	109 年度公司治理評鑑宣導會	3	13
		109/4/1	勤業眾信會計師事務所	2020 企業戰疫策略新思維：營運持續管理 BCP	1	
		109/4/15	勤業眾信會計師事務所	企業戰疫策略新思維 遠距辦公下四大資安防護關鍵	1	
		109/4/30	集保結算所	2020 年股東會前瞻線上論壇	2	
		109/7/31	證券櫃檯買賣中心	109 年度法人說明會實務研討會	3	
		109/9/30	證券櫃檯買賣中心	109 年度上櫃興櫃公司應辦事項宣導會	3	
會計主管	張簡惠容	109/6/18	財團法人會計研究發展基金會	主管機關要求設置「公司治理主管/人員」實務解析	3	6
		109/6/19		企業公司治理實務：員工獎酬策略與工具運用探討	3	

(五) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

一、薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其 他公 發公 行公 司薪 資報 酬委 員會 家數	備註	
		商 務、 法 官、 法 官、 檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 公 司 業 務 所 需 之 公 私 家 考 試 及 領 有 證 書 之 專 門 技 術 人 員	法 官、 檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 領 有 證 書 之 專 門 技 術 人 員	具 有 商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 專 門 技 術 人 員	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	盧淵源	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	註3
獨立董事	馬振基	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	邱正仁	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	註4
其他	陳義明		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註1:身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、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3:109年4月10日逝世解任。

註4:109年5月29日聘任。

二、薪酬委員會運作情形：

- 1.本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- 2.本屆委員任期：108年5月29日至111年5月28日，109年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員出席情形如下：

職稱	身份別	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	獨立董事	盧淵源	1	0	100%	(註1)
召集人	獨立董事	馬振基	3	0	100%	(註2)

委員	獨立董事	邱正仁	2	0	100%	(註3)
委員	其他	陳義明	2	0	100%	

註：薪酬委員之實際出席率(%)，以其在職期間薪酬委員會開會次數及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事項：無。
二、薪資報酬委員會之議決事項，其成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。
註1：該召集人於109年4月10日逝世解任。
註2：該委員於109年5月29日推選為召集人。
註3：該獨立董事於109年5月29日聘任為薪酬委員會委員。

3.定期檢討薪資報酬：

本公司薪資報酬委員會之職能，係以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論。

1.本公司薪資報酬委員會職權

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

2.本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之

- (1)董事（審計委員會成員）及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (2)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (3)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

4.109年度薪酬委員會運作情形：

薪酬委員會日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
109.03.24	第一次	本公司108年度董事酬勞及員工酬勞分派。	委員會全體成員同意通過	提交董事會由全體出席董事同意通過
		擬訂本公司109年度董事酬勞及員工酬勞分配。	委員會全體成員同意通過	提交董事會由全體出席董事同意通過
		擬修訂「董事、監察人薪資報酬管理辦法」部分條文。	委員會全體成員同意通過	提交董事會由全體出席董事同意通過
109.05.29	第一次 (臨會)	擬推選第四屆薪資報酬委員會之召集人。	委員會全體成員同意通過，推舉馬振基委員擔任本委員會召集人及會議主席。	提交董事會由全體出席董事同意通過
109.08.11	第二次	本公司108年度經理人員紅利分配及109年度經理人薪資報酬。	委員會全體成員同意通過	提交董事會由全體出席董事同意通過

(六)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？	V		<p>本公司企業社會責任推行委員會已依重大性原則，進行重要議題之風險評估，並依據評估後的風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護</td> <td>本公司致力於環境保護，響應產品綠色製造，於產品生產過程執行製程安全管理，每年定期檢討計畫與目標達成情形。目前已建造空氣污染防制設備三套、廢水污染防制設備一套以降低汙染排放及對環境的衝擊。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>產品安全</td> <td>本公司產品遵循相關法規及國際準則之規範，如歐盟 RoHS、無鹵耐燃等標準，許多塑料產品皆通過 UL 或 SGS 認證，無任何危害物質。同時為確保產品品質與顧客滿意度，訂定有「客戶抱怨管理程序」等政策，每年定期拜訪客戶，了解客戶需求，並設立客戶服務信箱及利害關係人專區溝通網站，以妥適回應消費者所關切之相關權益議題。</td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>法令遵循</td> <td>透過建立公司治理組織及落實內部控制機制，確保公司所有人員及作業確實遵循相關法令規定。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	環境保護	本公司致力於環境保護，響應產品綠色製造，於產品生產過程執行製程安全管理，每年定期檢討計畫與目標達成情形。目前已建造空氣污染防制設備三套、廢水污染防制設備一套以降低汙染排放及對環境的衝擊。	社會	產品安全	本公司產品遵循相關法規及國際準則之規範，如歐盟 RoHS、無鹵耐燃等標準，許多塑料產品皆通過 UL 或 SGS 認證，無任何危害物質。同時為確保產品品質與顧客滿意度，訂定有「客戶抱怨管理程序」等政策，每年定期拜訪客戶，了解客戶需求，並設立客戶服務信箱及利害關係人專區溝通網站，以妥適回應消費者所關切之相關權益議題。	公司治理	法令遵循	透過建立公司治理組織及落實內部控制機制，確保公司所有人員及作業確實遵循相關法令規定。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略														
環境	環境保護	本公司致力於環境保護，響應產品綠色製造，於產品生產過程執行製程安全管理，每年定期檢討計畫與目標達成情形。目前已建造空氣污染防制設備三套、廢水污染防制設備一套以降低汙染排放及對環境的衝擊。														
社會	產品安全	本公司產品遵循相關法規及國際準則之規範，如歐盟 RoHS、無鹵耐燃等標準，許多塑料產品皆通過 UL 或 SGS 認證，無任何危害物質。同時為確保產品品質與顧客滿意度，訂定有「客戶抱怨管理程序」等政策，每年定期拜訪客戶，了解客戶需求，並設立客戶服務信箱及利害關係人專區溝通網站，以妥適回應消費者所關切之相關權益議題。														
公司治理	法令遵循	透過建立公司治理組織及落實內部控制機制，確保公司所有人員及作業確實遵循相關法令規定。														
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	V		1.本公司設有由經營團隊所組成之企業社會責任推行委員會，負責本公司企業社會責任政策、制度及管理	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。												

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	
報告處理情形？			<p>方針之訂定與檢討及跨部門溝通平台。</p> <p>2.企業社會責任推行委員會主席由營運支援中心高階主管擔任，並依功能組織及推行實務由人資、廠務、財會及股務等各組經營團隊組成，另設有總幹事定期召集委員會成員，討論 CSR 相關業務的最新進展、未來方向及各利害關係人關注的議題類別，擬定年度目標專案，督導執行進度與推動成效，並作成書面資料每年定期向董事會報告當年度的執行成果與下一年度的執行計畫。109 年度重要執行成果包含節能減碳：綠色能源(太陽能)發電總計 411,093 度、減少碳排放量(CO₂) 226,101KG；號召同仁於台南市漁光島海灘舉辦「公益淨灘活動」，當日淨灘活動計撿取 75 公斤垃圾；捐血活動參與人數 57 人，捐血袋數 97 袋等，相關執行成果已於 110 年 1 月 27 日董事會報告。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>本公司已取得 ISO14001:2015 環境管理系統證書(認證號碼：TW06/01006；有效期限：2018/07/24 ~ 2021/07/24；取得日期：2006/07/24)，設有環境管理相關專責人員，推動環境管理運作及執行環保相關法規規定，且依產業特性，訂定有「廢棄物管理程序」、「化學物質管理程序」、「噪音管理程序」等相關辦法。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		<p>本公司向來重視環保和節能，積極強化汙染防治、能源及資源節約、廢棄物減量及回收，對產品之包裝材料管</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。

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													
			理，實施資源回收獎勵辦法，以減少包材資源亦降低溫室氣體之排放。													
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		<p>本公司已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，說明如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險 (潛在財務影響)</th> <th>機會 (潛在財務影響)</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>氣溫上升 (用電量、成本與碳排放量增加)</td> <td>推動低碳綠色生產及使用再生能源 (節約用電、節省成本)</td> <td>於官田廠區建置三座太陽能發電系統，109年綠能發電量總計411,093度。110年預計再建置一座太陽能發電系統。</td> </tr> <tr> <td>用水供應不穩定</td> <td>提升水資源使用效率</td> <td>109年廠區節水宣導；110年增設供水監控系統。</td> </tr> <tr> <td>公司形象的衝擊</td> <td>提升投資人長期投資意願</td> <td>109-110年持續強化產品綠色製造。</td> </tr> </tbody> </table>	風險 (潛在財務影響)	機會 (潛在財務影響)	因應措施	氣溫上升 (用電量、成本與碳排放量增加)	推動低碳綠色生產及使用再生能源 (節約用電、節省成本)	於官田廠區建置三座太陽能發電系統，109年綠能發電量總計411,093度。110年預計再建置一座太陽能發電系統。	用水供應不穩定	提升水資源使用效率	109年廠區節水宣導；110年增設供水監控系統。	公司形象的衝擊	提升投資人長期投資意願	109-110年持續強化產品綠色製造。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
風險 (潛在財務影響)	機會 (潛在財務影響)	因應措施														
氣溫上升 (用電量、成本與碳排放量增加)	推動低碳綠色生產及使用再生能源 (節約用電、節省成本)	於官田廠區建置三座太陽能發電系統，109年綠能發電量總計411,093度。110年預計再建置一座太陽能發電系統。														
用水供應不穩定	提升水資源使用效率	109年廠區節水宣導；110年增設供水監控系統。														
公司形象的衝擊	提升投資人長期投資意願	109-110年持續強化產品綠色製造。														
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>本公司過去兩年相關統計資料如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 溫室氣體排放量：109年9,762,386KG；108年10,355,642KG，減少CO₂排放量5.7%約593,256KG。 ● 用水量：109年54,611噸；108年48,580噸，因109年新建廠房及產能增加，導致用水量增加。 	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。												

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	
			<p>● 廢棄物總重量：廢棄物清除量 109 年 788 噸；108 年 882 噸，減少廢棄物量 11% 約 94 噸。</p> <p>本公司持續推動節能減碳措施，訂定每年溫室氣體排放量及用水量減少 5%，平均年節電率 1.5% 為目標。為達成此目標，本公司廠房興建時(如無塵室、污水設備等)，即導入節能設計，包含低耗水電及提升能源使用效率等；同時積極使用再生能源，設置太陽能發電系統，目前共設置有 3 套太陽能發電系統，產生零碳再生能源供自廠使用 109 年發電總計 411,093 度、減少碳排放量(CO₂) 226,101 KG；108 年發電總計 329,016 度、減少碳排放量(CO₂) 167,469 KG，110 年規劃再新增購儲能設備及一座太陽能發電設備，以減少碳排放量及綠能發電效益，相關資訊亦置於公司網站。</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>	V		<p>本公司重視所有同仁的安全健康與尊嚴，同時遵循台灣勞動基準法、海外各廠當地政府法規及國際相關勞動人權規範，包含聯合國世界人權宣言、電子產業行為準則、全球蘇利文原則。</p> <p>在政策方面，公司訂定有「員工工作規則」、「性騷擾措施申訴及懲戒辦法」、「企業社會責任守則」等管理政策及程序，致力於營造優質的工作環境，以保障員工權益及福利，確保無歧視與禁止不人道待遇，不分種族、宗教、性別、年齡、國籍等，一律公平對待所有員工。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。

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	
			<p>在執行方面，主要的關注事項與具體措施包含提供安全健康的工作環境，109 年舉辦健康工安座談會與衛生宣導，總計 2,812 小時；新進員工教育訓練宣導員工工作規則、廉潔注意及人權保障政策等事項，訓練達 171 人次，總時數 605 小時；推動友善平等的職場文化，打造性別友善職場；在建立與員工溝通之機制方面，公司重視所有員工的聲音，設置有員工信箱 (yourwh@wahhong.com) 及獨立申訴專線 (07-9717707、內線分機 66732)，此信箱與專線將由公司專責部門(營運支援中心人資處、廠務部)親自負責處理，使員工的聲音可以被傾聽及得到回應。</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？	V		<p>本公司已訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等)，詳細內容請參考本年報「勞資關係」說明；同時公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於 10% 為員工酬勞。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p>1. 本公司致力於提供員工安全與健康的工作環境，除訂定有「安全衛生管理作業辦法」、「緊急事件與程序管理程序」、「員工健康管理辦法」等規定外，亦設置有廠護室、專責之勞工安全衛生管理單位(總管理處廠務部)，定期對廠區執行作業環境檢測與消防演練與舉辦勞安會議，不斷改善工作環境。</p> <p>2. 本公司新進員工教育訓練納入工安與防護訓練，特殊作業同仁須接受專業訓練與取得證照，每兩年針對所有在職員工提供員工健康檢查，定期舉辦作業安全衛</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。

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	
			生教育訓練課程，109年安全衛生教育內、外訓參與達1,440人次，總時數2,706小時。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		請參考本年報「勞資關係」說明。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		本公司致力於產品品質、顧客健康與安全及顧客滿意之管理理念。本公司產品主要屬 LCD 光學膜片及機能材料，符合相關法規要求，如 RoHS、無鹵耐燃等標準，許多塑料產品皆通過 UL 或 SGS 認證，在行銷及標示亦遵循相關法規及國際準則之規範。同時公司訂定有「客戶抱怨管理程序」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」等政策，於公司網站上設有外部溝通信箱及提供由一位公司高層親自負責處理的獨立申訴信箱；另設有利害關係人專區，以妥適回應消費者之申訴及所關切之相關權益議題。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司訂定有「供應商管理政策」，並且持續與供應商及承包商合作共同善盡企業社會責任，必要時提供協助進行改善。本公司於每年進行供應商評鑑考核時，將供應商及承包商於環保、職業安全衛生、勞動人權等環境及社會面向之風險及改善情況納入評鑑項目及稽核計畫進行查核，更秉持誠信公正公開的原則，要求供應商簽署廉潔承諾書，如有違反承諾書任何約定，得隨時停止、中止或解除交易關係。109年供應商年度稽核新增在環保、職業安全衛生及勞動人權等方面查核；同時持續推行綠色採購，優先導入環保減碳廠商。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。

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	
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？		V	本公司尚未編製企業社會責任報告書，惟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訊息供大眾參閱。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂定有「企業社會責任守則」，以落實達成良好道德標準、尊重勞動人權與環境永續的目標。 在推動公司治理方面，除了符合主管機關對於公司治理之各項基本要求之外，本公司另訂定有「公司治理守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「風險管理」等，提供全體員工於日常業務及營運之依循，藉由制度保障公司永續經營之治理方針；本公司亦持續推動社會責任各面向之運行及完善，諸如人權、員工權益、兩性平等、環保、利害關係人及投資者關係之權利等，並定期於公司網站更新執行社會責任相關資訊。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>1. 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：</p> <p>(1) 持續提供大學等教育機構參訪、建教合作機會及社會公益財團捐助、透過參與產業公會、官田工業區工安訓練及消防演練示範、年節慰問社區、配合及贊助社會機關活動。</p> <p>(2) 積極參與官田工業區區域聯防，協助落實工廠安全、衛生工作並強化緊急應變通報及支援機制，於108年10月獲經濟部工業局頒發區域聯防感謝狀。</p> <p>(3) 109年認購【愛。傳承】春節公益禮盒81份，一同關懷「失依」、「失能」、「失智」的三失長者，在寒冬中送上溫暖，讓愛不斷傳承。</p> <p>2. 利害關係人之權利：本公司依據主管機關規定，定期公佈公司營運、財務等相關資訊，在重大政策方面必須透過董事會決議，作為公司政策實施依據。</p> <p>3. 配合政府法規與推動計畫：為每位員工投保勞健保、團保、提撥退休金、健康檢查；依法晉用身心障礙人員，確保身心障礙人員的就業權。</p>				

(七) 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>	V		<p>本公司已於 109 年 11 月 11 日董事會通過修訂「誠信經營守則」及於 109 年 5 月 29 日股東常會通過修訂「道德行為準則」等規範，並放置於公司網站、年報及公開資訊觀測站，以揭示董事會與管理階層落實誠信經營之承諾。</p> <p>為健全誠信經營之管理，本公司設置有誠信經營推行委員會，負責誠信經營政策與防範方案之推動及監督執行，並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。本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，訂定有防範不誠信行為方案，且內容涵蓋「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>本公司已於「誠信經營守則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「道德行為準則」明定防範不誠信行為方案之相關作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，每年定期檢討相關程序及制度之妥適性與有效性，並將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。</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定誠信行為條款？</p>	V		<p>本公司「誠信經營守則」規範於交易前評估交易對象之誠信紀錄，且本公司亦要求供應商簽訂「廉潔承諾書」，如有違反法律或承諾書任何約定時，得立即停止、終止或解除交易關係。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。

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	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司為善盡誠信經營之管理，設有誠信經營推行委員會，委員會主席由營運支援中心高階主管擔任，成員由經營團隊管理人員組成，另設有總幹事定期召集委員會成員，依據計畫目標、執行結果、推動成效等進行評估及檢討因應對策，並作成書面資料每年定期向董事會報告執行成效。109年度執行情形已於110年1月27日董事會報告，重要執行內容包含舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(金融、資訊安全、誠信經營相關法規等)，總計參與訓練人數為1,822人次，訓練時數3,461人時；新進員工教育訓練宣導員工工作規則、廉潔注意等事項，訓練達171人次，總時數605小時。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」訂定防止利益衝突政策，並提供多種獨立之陳述管道，如員工信箱、定期座談會、申訴信箱等。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
(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？	V		本公司內部稽核單位依據董事會通過之年度稽核計畫或專案執行查核，以協助董事會及經理人合理確保會計制度及內部控制制度得以持續有效執行；同時內部稽核單位亦將誠信經營原則之遵循納入查核範圍，依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，作成稽核報告定期提報董事會，以確保公司誠信經營政策之落實。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司定期對董事、經理人及全體員工舉辦誠信經營之內、外部教育訓練與宣導。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。

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>	V		本公司誠信經營守則訂定有具體檢舉及獎勵制度，並於公司網站揭露相關資訊及規定，員工可依循直屬單位主管、人力資源最高主管或循既有的公司內外部舉報機制，如員工信箱、定期座談會及申訴信箱等，進行舉報。其中，公司網站申訴信箱 yourwh@wahhong.com 亦隨時接受外部人士(例如供應商或承包商)之舉報。於接獲舉報時，由公司指定資深管理階層親自處理。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
<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>	V		本公司訂定「誠信經營守則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，於受理檢舉時將依相關作業程序進行調查，且對舉報設置有保密機制，如由一位公司高層親自負責處理的申訴信箱。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
<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>	V		本公司提供獨立且機密的檢舉管道，並對檢舉人身分及檢舉內容確實保密，以維護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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>	V		本公司於公司網站、年報及公開資訊觀測站等處揭露誠信經營守則內容，並不定期於公司網站更新相關推動成效。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
<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>本公司訂定「誠信經營守則」，公司所有同仁、經理人及董事會成員均必須遵守本守則及相關辦法之規定，有關本公司誠信經營之運作及執行情形，請參閱本年報履行誠信經營情形及採行措施說明，其運行與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。</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>誠信為本公司核心價值之一，本公司本著承諾、互信、互惠的態度與供應商、客戶及員工，建立信實可靠且長久的夥伴關係；除訂定與公</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	
<p>司誠信經營相關之「誠信經營守則」，「道德行為準則」外，並不定期檢討相關辦法以符合現行法令與實務管理需要，且已要求供應商簽訂「廉潔承諾書」，並不定期舉辦教育訓練與宣導，邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分了解公司誠信經營的決心。</p>			

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

- (1) 本公司訂定「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「獨立董事之職責範疇規則」等規章，相關規章揭露於年報及股東會議事手冊，可於公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>) 及本公司網站 (<https://www.wahhong.com/>) 查閱。
- (2) 本公司訂有「公司治理守則」、「企業社會責任守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「風險管理」、「個人資料保護與管理辦法」等內部規範，作為員工行為及公司治理之依據。相關內容可至本公司網站 (<https://www.wahhong.com/>) 查閱。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- (1) 本公司內部重大資訊處理作業程序：本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理辦法」，作為本公司重大訊息處理及揭露之機制，並明訂本公司董事、經理人及員工應遵循準則規定，除於公司內部公告，並不定期舉行教育訓練及宣導。
- (2) 本公司目前有獨立董事 2 人，並設有由獨立董事及外部人士組成之薪酬委員會，以落實公司治理、健全監督功能及強化管理機制。110 年預計再補選一席獨立董事，選任後將有 3 席獨立董事，約佔董事比率 43%。
- (3) 第六屆公司治理評鑑，本公司評鑑結果列為前百分之六至前百分之二十之公司，已連續三年保持在排名級距 6%~20%。

(十) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

華宏新技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：110年 03月24日

本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年3月24日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華宏新技股份有限公司



董事長：張瑞欽

總經理：葉佳州

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

(1)股東會之重要決議

會議名稱日期	重要決議
109年股東常會 (109.05.29)	一、通過本公司108年度營業報告書及財務報表。 二、通過108年度盈餘分配案。(每股現金股利1.3元) 三、通過修訂「股東會議事規則」部分條文。

(2)董事會之重要決議

會議名稱日期	重要決議
109年第一次董事會 (109.02.20)	一、通過本公司109年度營運計劃。 二、通過本公司109年度與金融機關往來融資額度之授權。 三、通過修訂本公司「第三次買回股份轉讓員工辦法」、「第四次買回股份轉讓員工辦法」部分條文。 四、通過修改本公司109年度稽核計劃。 五、通過召開109年股東常會開會日期及地點。
109年第二次董事會 (109.03.24)	一、通過本公司108年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。 二、通過擬訂108年度盈餘分配。(每股現金股利1.3元) 三、通過擬訂本公司108年度董事酬勞及員工酬勞分配。 四、通過擬訂本公司109年度董事酬勞及員工酬勞分配。 五、通過出具本公司108年度內部控制制度聲明書。 六、通過擬修訂「董事、監察人薪資報酬管理辦法」、「股東會議事規則」部分條文。 七、通過擬變更109年股東常會開會場所及修改股東會議。
109年第三次董事會 (109.05.07)	一、提報109年第一季合併財務報告。 二、通過繼續為子公司Wah Hong Holding Ltd.提供背書保證美金300萬元。 三、通過繼續為子公司Wah Ma Technology Sdn.Bhd.背書保證美金30萬元。 四、通過擬修訂「SG-117風險管理」部份條文和新增「SG-132企業營運持續管理計劃」、「SG-134危機應對與管理辦法」內控制度。 五、通過子公司青島長宏光電科技有限公司拆遷案。
109年第四次董事會 (109.05.29)	一、通過108年度現金股利發放相關事宜。 二、通過為子公司蘇州山技光電科技有限公司提供背書保證。 三、通過第二次修改本公司109年度稽核計劃。
109年第五次董事會 (109.08.11)	一、提報109年第二季合併財務報告。 二、通過繼續為本公司董事、監察人及經理人購買責任保險

會議名稱日期	重要決議
	<p>美金 500 萬元。</p> <p>三、通過本公司薪資報酬委員會審議之 108 年度經理人員工紅利分配及 109 年度經理人薪資報酬案。</p> <p>四、通過繼續為子公司盛宏光電(惠州)有限公司提供背書保證美金 1,500 萬元。</p> <p>五、通過繼續為子公司盛宏光電(惠州)有限公司提供背書保證美金 300 萬元。</p> <p>六、通過繼續為子公司廈門廣宏光電有限公司提供背書保證美金 100 萬元。</p> <p>七、通過子公司青島長宏光電科技有限公司擬與青島武曉集團股份有限公司簽立廠房租賃合約案。</p>
109 年第六次董事會 (109.11.11)	<p>一、提報 109 年第三季合併財務報告。</p> <p>二、通過繼續為子公司廈門廣宏光電有限公司提供背書保證美金 500 萬元。</p> <p>三、通過修改內控制度「公司治理守則、誠信經營守則、薪工循環」。</p> <p>四、通過本公司 110 年度稽核計畫。</p>
110 年第一次董事會 (110.01.27)	<p>一、通過本公司 110 年度營運計畫。</p> <p>二、通過本公司 110 年度與金融機關往來融資額度之授權案。</p> <p>三、通過追認子公司蘇州長宏與青島長宏光電科技有限公司向海信視像科技股份有限公司簽署重要合約。</p> <p>四、通過擬修訂「CC-202 資通安全管理作業辦法」和修訂「AG-112 審計委員會議事運作之稽核程序」、增訂「AG-113 企業營運持續管理、危機應對與管理之稽核程序」於內稽實施細則。</p> <p>五、通過補選獨立董事。</p> <p>六、通過召開 110 年股東常會開會日期及地點。</p>
110 年第二次董事會 (110.03.24)	<p>一、通過本公司 109 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。</p> <p>二、通過 109 年度盈餘分配。</p> <p>三、通過資本公積發放現金。</p> <p>四、通過分配本公司 109 年度董事酬勞及員工酬勞。</p> <p>五、通過訂定本公司 110 年度董事酬勞及員工酬勞比率。</p> <p>六、通過擬修訂「公司章程」、「股東會議事規則」部分條文。</p> <p>七、通過出具本公司 109 年度內部控制制度聲明書。</p> <p>八、通過本公司更換簽證會計師之委任及報酬。</p> <p>九、通過華宏與蘇州長均有限公司擬向鶴源電子通訊配件(深圳)有限公司簽署三方合約及背書保證。</p> <p>十、通過本公司提名暨審查獨立董事候選人。</p> <p>十一、通過擬解除新任獨立董事競業禁止之限制。</p> <p>十二、通過修改 110 年度股東常會議案。</p>

(3)股東會決議事項執行情形之檢討：

109 年股東常會決議事項 (109.05.29)	執行情形結果
通過 108 年度盈餘分配	經 109 年 5 月 29 日董事會決議通過，訂定 109 年 7 月 15 日為除息基準日，並於 109 年 8 月 5 日發放股東現金股利新台幣 127,313,439 元。
通過修訂「股東會議事規則」 部分條文	已依修訂後程序辦理。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見者且有紀錄或書面聲明者：無。

(十四)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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情事。

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	陳珍麗	江佳玲	109/1/1-109/12/31	

會計師公費資訊級距表

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			V	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		V		
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				V
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一)非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	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	賴永發				990	990	109/1/1-109/12/31	代編移轉定價報告

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：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，最近一年內是否未曾任職於現任簽證會計師所屬事務所或其關係企業：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	109 年度		110 年度截至 3 月 31 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	寶廣投資股份有限公司	0	0	0	0
董事長代表人	張瑞欽	0	0	0	0
董事	華立企業股份有限公司	156,000	0	0	0
董事代表人	張尊賢	0	0	0	0
董事	葉清彬	0	0	0	0
董事	吳志成	0	0	0	0
獨立董事(註 2)	盧淵源	0	0	不適用	不適用
獨立董事	馬振基	0	0	0	0
獨立董事	邱正仁	0	0	0	0
總經理(註 2)	楊正宏	0	0	不適用	不適用
總經理	林志明	0	0	0	0
總經理	蔡明助	(146,493)	0	0	0
副總經理(註 2)	郭建志	0	0	不適用	不適用
副總經理	鄭登元	0	0	0	0
協理	陳科君	0	0	0	0
協理	許富涼	0	0	0	0
協理	鄭輝楨	0	0	0	0
協理(註 2)	滕萬谷	0	0	不適用	不適用
協理	謝新謨	(10,000)	0	0	0
協理	蔡素惠	0	0	0	0
協理	吳宙星	0	0	0	0
協理	鄭祥瑋	0	0	0	0
協理	陳威志	0	0	0	0
協理	余景文	0	0	0	0
協理(註 1)	謝孟宜	0	0	0	0
權任協理	張毓仁	0	0	0	0
處長	張簡惠容	0	0	0	0

註 1：109 年新任。

註 2：109 年解任。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：

單位：股；元

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
蔡明助	贈與	109.07.08	蔡易霖	父子	80,000	23.85
蔡明助	贈與	109.07.08	陳明芬	夫妻	66,493	23.84

(三)股權質押資訊相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

110年3月31日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
華立企業(股)公司	26,118,978	26.12%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
華立企業(股)公司 代表人：張瑞欽	917,633	0.92%	32,306	0.03%	0	0.00%	寶廣投資(股)公司	寶廣公司董事長 二親等以內親屬	
德衛投資(股)公司	4,043,513	4.04%	0	0.00%	0	0.00%	英屬維京群島 唐帝諾投資 (股)公司	本公司之母公司	
德衛投資(股)公司 代表人：謝新謨	20,045	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
瑞康投資(股)公司	3,384,676	3.38%	0	0.00%	0	0.00%	康泰投資(股)公司	本公司之 從屬公司	
瑞康投資(股)公司 代表人：林立益	32,651	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	晶贊投資(股)公司	晶贊公司董事長 二親等以內親屬	
晶贊投資(股)公司	2,594,035	2.59%	0	0.00%	0	0.00%	英屬維京群島 雅嘉特投資 (股)公司	本公司之母公司	
晶贊投資(股)公司 代表人：林立修	236,043	0.24%	0	0.00%	0	0.00%	瑞康投資(股)公司	瑞康公司董事長 二親等以內親屬	
康泰投資(股)公司	1,753,148	1.75%	0	0.00%	0	0.00%	瑞康投資(股)公司	本公司之 控制公司	
康泰投資(股)公司 代表人：蔡淑芬	500	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
英屬維京群島唐帝諾 投資(股)公司	1,686,911	1.69%	0	0.00%	0	0.00%	德衛投資(股)公司	本公司之子公司	
英屬維京群島雅嘉特 國際(股)公司	1,613,123	1.61%	0	0.00%	0	0.00%	晶贊投資(股)公司	本公司之子公司	
怡康投資(股)公司	1,584,790	1.58%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
怡康投資(股)公司 代表人：陳賢章	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
葉清彬	1,474,994	1.47%	284,901	0.28%	0	0.00%	無	無	
寶廣投資(股)公司	1,427,357	1.43%	0	0.00%	0	0.00%	瑞康投資(股)公司	本公司之 控制公司	
寶廣投資(股)公司 代表人：林淑貞	32,306	0.03%	917,633	0.92%	0	0.00%	華立企業(股)公司	華立公司董事長 二親等以內親屬	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

109年12月31日；單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
WAH HONG HOLDING LIMITED	38,225	100%	-	-	38,225	100%
榮晉精密科技股份有限公司	720	27.48%	-	-	720	27.48%
PT WAH HONG INDONESIA	6,435	99%	65	1%	6,500	100%

註：1.關於華宏新技股份有限公司 109 年期末持有有價證券明細表請參閱 241 頁。

2.關於華宏新技股份有限公司 109 年被投資公司相關資訊請參閱 244 頁。

肆、募資情形

一、股本來源

110年3月31日;單位:股/新台幣元

年月	每股面額	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准生效日期及文號
97/08	10	150,000,000	1,500,000,000	74,692,980	746,929,800	盈餘及員工紅利轉增資 28,070,780元	無	97.08.04 金管證一字 第0970039168號
98/06	10	150,000,000	1,500,000,000	76,114,460	761,144,600	盈餘轉增資 14,214,800元	無	98.06.24 金管證發字 第0980031380號
99/12	10	150,000,000	1,500,000,000	74,464,460	744,644,600	註銷庫藏股 16,500,000元	無	99.12.28 經授商字 第09901286270號
100/09	10	150,000,000	1,500,000,000	72,504,414	725,044,140	公司債轉換股份 89,540元 及註銷庫藏股 19,690,000元	無	100.09.22 經授商字 第10001221370號
100/10	10	150,000,000	1,500,000,000	85,004,414	850,044,140	現金增資發行新股 125,000,000元	無	100.10.21 經授商字 第10001241440號
102/04	10	150,000,000	1,500,000,000	100,004,414	1,000,044,140	現金增資發行新股 150,000,000元	無	102.04.08 經授商字 第10201059700號

110年3月31日;單位:股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份	庫藏股	未發行股份	合計	
普通股	97,933,414	2,071,000	49,995,586	150,000,000	屬上櫃股票

總括申報制度相關資訊：無。

二、股東結構

110年3月31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(人)	0	3	111	12,612	43	12,769
持有股數(股)	0	116,000	46,890,332	45,863,323	7,134,759	100,004,414
持股比例(%)	0.00	0.12	46.89	45.86	7.13	100.00

三、股權分散情形

110年3月31日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999	6,786	273,498	0.27
1,000 ~ 5,000	4,634	9,219,181	9.22
5,001 ~ 10,000	666	5,246,011	5.25
10,001 ~ 15,000	211	2,653,013	2.65
15,001 ~ 20,000	120	2,199,129	2.20
20,001 ~ 30,000	104	2,686,766	2.69
30,001 ~ 40,000	55	1,958,843	1.96
40,001 ~ 50,000	40	1,824,763	1.82
50,001 ~ 100,000	66	4,701,900	4.70
100,001 ~ 200,000	40	5,650,343	5.65
200,001 ~ 400,000	22	5,788,038	5.79
400,001 ~ 600,000	6	2,861,657	2.86
600,001 ~ 800,000	3	2,142,936	2.14
800,001 ~ 1,000,000	3	2,703,242	2.70
1,000,001 以上	13	50,095,094	50.09
合 計	12,769	100,004,414	100.00

四、主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東

110年3月31日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
華立企業股份有限公司		26,118,978	26.12%
德衛投資股份有限公司		4,043,513	4.04%
瑞康投資股份有限公司		3,384,676	3.38%
晶贊投資股份有限公司		2,594,035	2.59%
康泰投資股份有限公司		1,753,148	1.75%
英屬維京群島唐帝諾投資股份有限公司		1,686,911	1.69%
英屬維京群島雅嘉特國際股份有限公司		1,613,123	1.61%
怡康投資股份有限公司		1,584,790	1.58%
葉清彬		1,474,994	1.47%
寶廣投資股份有限公司		1,427,357	1.43%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股/新台幣元

項目		年度		108 年度	109 年度	110 年度截至 3 月 31 日止
		最 高(元)	最 低(元)			
每股市價 (註 1)	最 高(元)			31.30	41.70	36.55
	最 低(元)			19.00	16.20	31.30
	平 均(元)			27.16	32.50	33.93
每股淨值(註 2)	分 配 前(元)			37.52	38.48	不適用
	分 配 後(元)			37.52	(註 7)	不適用
每股盈餘	加權平均股數(千股)			99,254	97,933	不適用
	每股盈餘 (註 3)	調整前(元)		2.10	2.21	不適用
		調整後(元)		2.10	(註 7)	不適用
每股股利	現 金 股 利(元)			1.30	1.60 (註 7)	不適用
	無償 配股	盈餘配股(元)		無	無	不適用
		資本公積配股(元)		無	無	不適用
	累積未付股利			無	無	不適用
投資報酬分析	本益比 (註4)			12.93	14.71 (註 7)	不適用
	本利比 (註5)			20.89	20.31 (註 7)	不適用
	現金股利殖利率 (註6)			4.79%	4.92% (註 7)	不適用

註 1：資料來源為證券櫃檯買賣中心網站。

註 2：係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列。

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：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 7：截至年報刊印日止，109 年度之盈餘分配案尚未經股東會決議。(每股盈餘分配 1.3 元，每股資本公積發放 0.3 元)

六、公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 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，得不再提列，其餘再依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

2. 本年度股東會擬議股利分派之情形：

本次股東會擬議分配現金股利 1.60 元。(即每股盈餘分配 1.3 元，每股資本公積發放 0.3 元)

七、本年度股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

八、員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之有關資訊：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 10% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包含符合一定條件之從屬公司員工。前二項應由董事會決議行之，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：

本公司 109 年度分派員工及董事酬勞金額分別為 37,635,346 元及 6,272,558 元，係依據公司章程第 23 條規定提撥。若董事會決議實際分派金額與提列數有差異時，則視為會計估計變動，列為 110 年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司董事會通過 109 年度分派員工及董事酬勞金額分別為 37,635,346 元及 6,272,558 元。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例： 本次無以股票分派員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

本公司 108 年度盈餘經 109 年 3 月 24 日董事會決議以現金分派員工酬勞金額 30,853,306 元及董事酬勞金額 5,142,218 元。

九、公司買回本公司股份情形：

買回期次	第三次	第四次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	106.01.16 ~ 106.03.15	108.11.11 ~ 109.01.10
買回區間價格	新台幣 13.34 元至新台幣 28.31 元 董事會決議當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份	新台幣 20 元至新台幣 35 元 董事會決議當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份
已買回股份種類及數量	587,000 股(普通股)	1,484,000 股(普通股)
已買回股份金額	新台幣 12,031,340 元	新台幣 40,267,170 元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	29.35%	74.20%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量	587,000 股	2,071,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	0.59%	2.07%

十、公司債辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：
無。

十五、資金運用計劃：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務之主要內容

- (1) C801100 合成樹脂及塑膠製造業
- (2) C802200 塗料、油漆、染料及顏料製造業
- (3) C805070 強化塑膠製品製造業
- (4) CD01020 軌道車輛及其零件製造業
- (5) C805010 塑膠皮、布、板、管材製造業
- (6) CB01010 機械設備製造業
- (7) CD01060 航空器及其零件製造業
- (8) C801990 其他化學材料製造業
- (9) CC01090 電池製造業
- (10)C802990 其他化學製品製造業
- (11)CC01080 電子零組件製造業
- (12)F401010 國際貿易業
- (13)F108031 醫療器材批發業
- (14)F113070 電信器材批發業
- (15)F401021 電信管制射頻器材輸入業
- (16)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.公司目前主要產品之營業比重

單位：新台幣千元

產品別	108 年度		109 年度	
	金額	營業比重(%)	金額	營業比重(%)
LCD 材料	8,415,656	85.76%	9,103,332	88.28%
BMC 材料及成型品	1,135,712	11.57%	918,608	8.91%
其 他	261,947	2.67%	290,490	2.81%
合 計	9,813,315	100.00%	10,312,430	100.00%

3.公司目前之產品及服務項目

產品	主要用途或功能
LCD光學材料	TFT LCD用擴散膜/板、增亮膜、複合膜、無錳量子點膜、偏光片、反射片、貼合膜及導光板等光學膜片。
精密塗佈產品	防爆膜、保護膜、螢幕保護貼、硬化膜、OCA及多項專業塗佈代工產品。
BMC材料及成型品	汽車前燈反射鏡、光學引擎基座與零件以及其他精密成型品。

產品	主要用途或功能
高機能工程塑膠	粒狀熱固塑膠成型材料(Dry BMC、DAP)、高機能工程塑膠及導電性工程塑膠、無鹵耐燃工程塑膠等。
複合材料及其他	碳纖維、玻璃纖維預浸布產品、環氧樹脂、熱熔膠預浸用產品。

4. 計劃開發之新產品：

(1) 光學材料

- A. TAC 膜表面處理層加工技術。
- B. 可摺疊 PI 支撐膜。
- C. 可摺疊 OCA。
- D. 可摺疊/高阻水氣 OCA。
- E. 高精細抗炫膜。
- F. 非 PET 基材 ITO 導電膜。

(2) 機能材料

- A. BMC BUG-4112C YE 應用-水力旋流器。
- B. WH-9800 運用在 5G 大基站設備。
- C. 耐高溫 IC Tray 材料。
- D. 生物分解材料。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

本公司主要產品包括薄膜電晶體液晶顯示器(TFT-LCD)背光模組用之光學膜片、偏光板、精密塗佈光學膜、應用於觸控面板模組之內/外貼合防爆膜、特殊材質導電薄膜；高機能材料如BMC(揉團成型)材料及成型品、高機能工程塑膠及成型品、複合材料(composites)；以及其他產品如散熱材料、半導體製程研磨環等。茲就本公司主要產品分類說明所屬產業現況與發展如下：

(1) TFT-LCD 光學材料

本公司 LCD 光學膜片係 TFT-LCD 背光模組中提供光源效率之重要材料，除具提升面板效能的重要功能外，亦是面板零組件成本結構中之關鍵材料。TFT-LCD 因具有經濟規模及成本優勢，目前仍為平面顯示器產業的主流。依 Witsview 資料顯示，2019 年台灣與中國大陸為全球二大 TFT-LCD 生產國。近年來全球顯示器產業受到 TFT-LCD 供需失衡、面板價格疲弱影響，日本、韓國廠商相繼關閉 LCD 產能，朝 OLED、新世代量子顯示器(QD Display)技術發產。

由於中國大陸 LCD 面板產能已為世界第一，再加上南韓三星顯示器(Samsung Display)以及樂金顯示器(LGD)兩大業者策略性退出 LCD 面板市場，LCD 材料需求將朝向中國大陸轉移，根據工研院估算，台灣 LCD 材料國外生產據點以中國大陸為主，中國的需求約佔台灣材料產值的 24%，隨著中國持續提高材料的自給率，加上日韓轉往新世代顯示技術發展，顯示器材料廠商紛紛轉往 Micro LED、量子點(QD)面板、折疊面板等次世代顯示器材料發

展。長期而言，顯示技術類型無論是 TFT-LCD、AMOLED、量子點、Mini LED 或是 Micro LED，仍會持續往結構更輕薄、色彩更鮮豔、更高解析度、更流暢動態畫面及更節省能源等規格發展。

2020 年由於主要製造商紛紛減產，加上疫情帶動居家辦公、遠距教學等需求強勁，加上宅經濟發酵，IT、電視品牌廠積極拉貨，面板終端需求激增，產能供應吃緊。依據工研院資料顯示，2020 年全球顯示面板市場為 1,219 億美元，2021 年因供應緊俏，需求缺口擴大，預期上半年面板漲價趨勢持續，帶動全球顯示面板市場持續成長。OMDIA 預估，2021 年全球顯示面板產業年成長可達 13.9%，全球顯示面板市場達 1,389 億美元，隨著全球液晶模組市場需求的持續增加，全球液晶顯示器用光學膜片的市場需求也將呈現穩定增長態勢。

隨著生活不斷數位化及 IoT(物聯網)應用的普及，加上 AI 人工智慧技術及 5G 通訊的發展，驅動下世代顯示科技帶來更多元的應用服務與跨產業發展商機，顯示器產業未來將與更多智慧場域結合，包含零售、交通運輸、醫療服務、教育與娛樂等，目前美國、日本、韓國、中國、歐洲各國，都積極佈建智慧場域所需顯示科技的技術研發與應用實證。

(2) 汽車零組件產業

汽車零組件主要產品包括車燈、輪胎、鈹金、鋁合金輪圈及引擎蓋等，而車燈為汽車之重要零配件之一，本公司製造生產之 BMC 揉團成型材料及成型品，主要以應用於汽車車燈反射鏡及 OA 機器零件為大宗；複合材料可應用於汽車零部件及車體結構材料，因此產業之前景主要視汽車零組件產業之現況及發展狀況。我國汽車零組件以外銷為主，主要銷往美國、歐洲、日本及中國大陸等國，其中 7~8 成都是以售後服務市場(After Market, AM)為主，台灣汽車零件業具有少量多樣、彈性製造之優勢，廠商長期累積模具製造、塑膠射出成型、法規認證等實績，所生產的碰撞件，如前後保險桿、輪圈、鈹金、後視鏡及車燈(汽車頭燈與尾燈)，於全球 AM 市場頗具國際競爭優勢，尤其是車燈領域，美國市場中約 80% 的 AM 車燈都是台灣供貨。

2020 年新型冠狀病毒(COVID-19)造成全球汽車業供給及需求的負面影響及不確定性，直到第四季全球車市才逐漸復甦，汽車零組件產業受到疫情變數影響，市場趨於保守，售後維修市場 (AM) 集中在北半球第 4 季銷售旺季，Grand View Research 指出，2020 年全球車用售後維修市場產值約 3,935 億美元 (約合新台幣 11.02 兆元)，依據工研院及台灣區車輛工業同業公會統計，2020 年台灣汽車零組件產值約新台幣 2,126 億元，較 2019 年 2,209 億元減少 3.8%，出口金額為 1,927 億元，衰退 10.26%；2021 年受惠美國汽車保有量持續增加，產值約可到新台幣 2,227.9 億元，成長 4.8%。

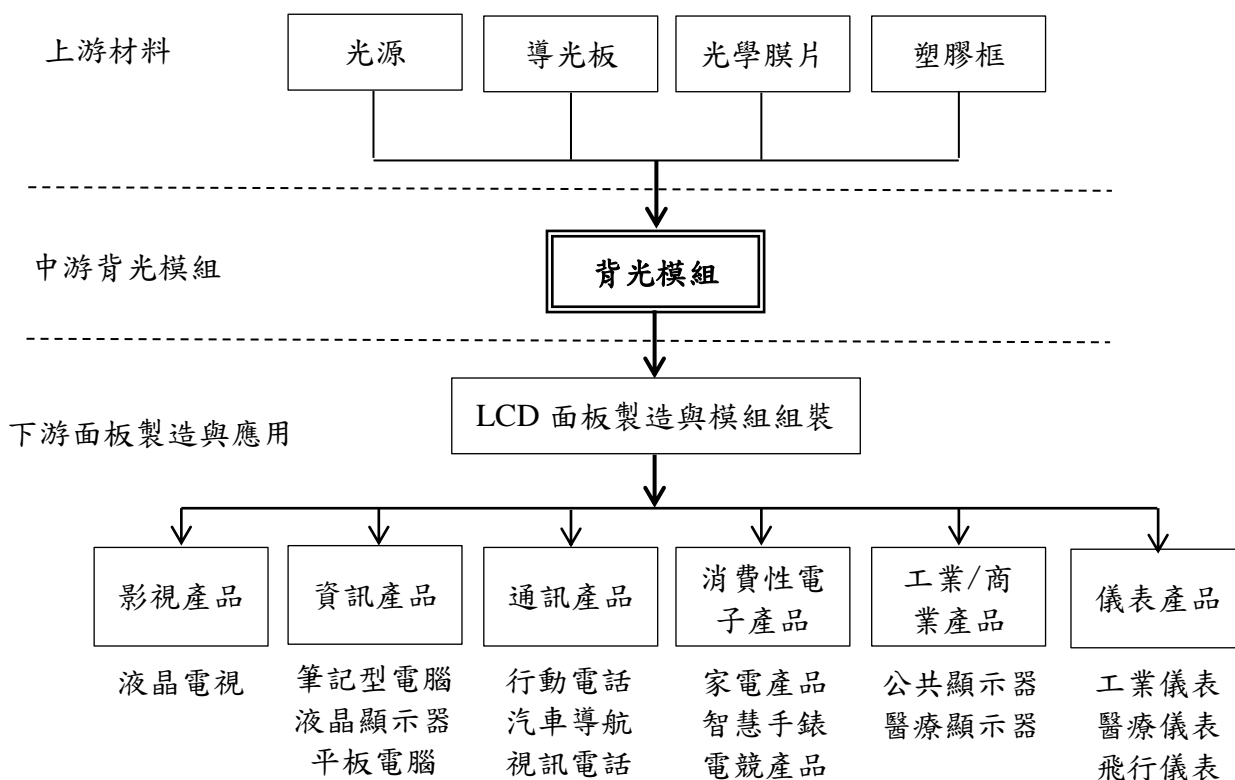
在智慧科技及 5G 網路時代演進下，汽車產業在軟硬體、網路、材料等技術精進帶動下，朝向自動駕駛、車聯網、與共享服務發展，引導汽車零組件朝模組化、智慧化、電動化與輕量化發展，有助於台灣汽車零件廠商打進更多國際汽車廠供應鏈，並且切入向來封閉的汽車原廠供應鏈。此外隨著經濟成長與人口紅利消費，汽車產業將成為新興國家經濟發展重心，因應新興國家汽車低價化、小型車、多功能車輛，先進國家汽車高值化、客製化，新能源與電動車輛等多樣化需求，汽車零組件廠商逐漸朝模組化或系統功能發展，建構智慧製造技術，提升產品附加價值與建立國際分工，以強化產業競爭優勢與企業獲利。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) TFT-LCD 背光模組材料

本公司提供之擴散膜/板、增亮膜、複合膜、無錳量子點膜、偏光片、反射片及導光板等光學膜片/板材係液晶顯示器(TFT LCD)背光模組 (Back Light Module) 之關鍵零組件，背光模組屬於 LCD 產業結構的一環，其上、中、下游產業結構的關聯圖如下圖，其中上游原材料產業包括光源 (LED、CCFL 等)、導光板、光學膜片及塑膠框等產品；下游則包含 LCD 面板之製造組裝及其應用在多項電子產品之範圍。

背光模組上、中、下游產業結構

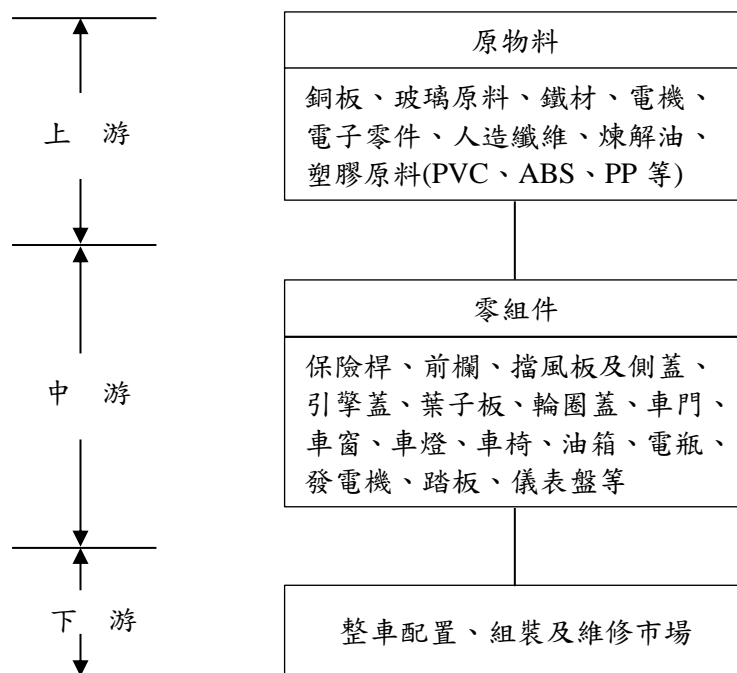


(2) 機能材料及成型品

本公司從材料配方生產、模具開發設計到成型加工完成，具有上下游一體之優勢。上游之原料商多為國內及國際廠商，故對於品質確保及交期掌握能夠有效管理。對於下游客戶來說，無論是車燈工廠、O/A 產品公司或電機電器工廠，本公司不僅提供良好之產品，更能提供及時的技術服務。

下圖係以汽車零組件產業舉例說明本公司機能材料之產業關聯性。本公司所生產之 BMC 材料屬於產業上游之塑膠原料，材料成分包含特殊不飽和聚酯樹脂 (UP)，加入玻璃纖維和填充料攪拌製成，具有優良的電氣絕緣特性、耐熱性、耐燃性 (UL-V0)、低收縮性、高機械強度、尺寸安定性、耐藥品性、耐紫外線及耐水性等特長，銷售予中游客戶用以成型為汽機車前車燈基座。

本公司除供應客戶材料銷售外，基於對於材料特性之專業知識，亦可配合客戶需求，提供成型品代工服務。



3. 產品發展趨勢

(1) LCD 光學材料

LCD 光學膜片的發展趨勢和 TFT-LCD 的技術發展息息相關，由於液晶顯示器規格逐漸提升，包含廣視角、高解析度、高色彩飽和度、輕薄省電等，帶動背光模組光學膜片往高亮度化、薄型化、輕量化、高色域化發展。背光模組光學材料因產業競爭及規模經濟等因素，漲價難度高，帶動材料發展趨勢以整合型光學膜為主，以降低成本及減少背光模組組裝工法，除可避免光學膜供應商獨占外，更是背光模組廠商、現有光學膜廠商以及後進者積極發展的目標。

下世代顯示技術，包含 QD-LCD、透明顯示器、Mini/Micro LED 將成為面板產業發展重點，帶動材料廠商持續投入新顯示技術關鍵材料的發展，如 PI 材料、光學膠、量子點材料應用於 Quantum Dot-OLED 以及 micro-LED、薄型化偏光板、柔性透明導電膜等材料開發，期望透過新產品提升成長動能。

(2) 汽車零組件等高機能材料

隨著全球環保及汽車智慧化議題發燒，國際汽車零組件將朝向模組化、智慧化、電動化與輕量化趨勢發展，對於材料需求預估亦將朝向輕量化、再回收、再利用、單一材料化發展。在汽車輕量化發展過程，未來車用材料的應用預期將逐漸推動碳纖維複合材料化，複合材料易於加工、性價比高且可回收使用，將有可能替代部分當前材料。

另未來綠色高分子在汽車材料發展趨勢將朝向：(1)材料的創新、(2)PVC 替代、(3)採用天然物質三大方向發展。為符合電子產品因應綠色製程，高分子材料(塑膠)產品朝向不含危害物質、低油汙、免清洗材料發展，以降低製程中危害物質之產出，另外導熱及節能塑膠材料，也成為未來塑膠材料應用於綠色電子產品的主要研發對策之一。

4.市場競爭情形

(1)LCD 材料

LCD 背光模組材料因台、日、韓、中國等上游材料廠商持續投入布局，日系廠商主要以技術、研發與品質優勢維持其市場版圖；而韓系廠商及中國業者則採低價策略搶占市場佔有率。隨著中國大陸近年積極擴產 LCD 面板產能，再加上背光模組製程需要大量組裝人力，背光模組及相關材料業者生產據點，以及後段裁切與檢測以中國大陸為主。

中國大陸在不斷提升材料自製率的情況下，LCD 光學膜片中的反射膜、擴散膜、增亮膜等背光模組材料，其產能已躍升世界第一，近年來許多廠商因不敵大陸光學膜廠低價競爭，選擇退出光學膜市場，隨著韓國廠商退出 LCD 面板生產後，原先的韓系材料商產能得另尋出路，相關材料業者勢必會受到搶單競爭，市場競爭將更加激烈。

本公司於光學材料產業中之定位較屬於製造服務供應商，配合各種膜片/板材原廠所提供之材料母捲，由本公司進行後段裁切、印刷、背膠、貼合等加工程序，以就近提供客戶片材之庫存管理及運籌服務。因此擁有足夠的規模經濟與生產技術，能夠即時、在地的客戶服務，同時能整合全方位產品，提供滿足客戶一次購足的服務，此競爭優勢成為客戶選擇本公司為供應商之主要考量。

(2)機能材料及成型品

在 BMC 材料生產方面有 4-5 家競爭廠商，國內生產廠家規模較小且產品線較少，本公司 BMC 材料在台灣市場市佔率約六成以上。在中國市場方面，由於幅員廣大且從業廠商眾多，對於材料品質的要求落差極大，因此面臨低價品競爭情形較為嚴重。東南亞國協各國市場成長空間大，吸引許多國際大廠前往投資，我國材料廠商要前往東南亞國協佈局，必須搭配下游的汽車零組件廠商，除了能縮短材料的認證時間外，也能確保未來下游訂單的穩定性。

本公司以市場高規格材料為定位，配合品質控管及良好服務，提供更高附加價值，以避免陷入價格競爭之惡性循環泥沼。在耐高熱 DAP/Dry BMC 等塑料方面，本公司在台灣及大陸地區亦維持相當高的市佔率；另本公司是國內市場中少數同時兼具材料生產及成品成型技術之廠商，因此積極開發新應用產品及市場區隔，並以此競爭優勢提升市場佔有率。

(三)技術及研發概況

1.本公司最近兩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

項 目	108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日 (自結數)
研發費用	226,696	213,752	57,838
營業收入	9,813,315	10,312,430	2,700,549
研發費用佔營業 收入比例%	2.31	2.07	2.14%

本公司長期重視研究發展工作，109 年度實際投入研究發展費用新台幣 213,752 千元，近兩年度合併研發費用佔合併營收比例均超過 2%。

2.109 年度開發成功之技術或產品：

- (1) 175um OCA 產品。
- (2) 250um 無溶劑型 OCA 塗佈技術。
- (3) 75um Al膜塗佈技術。
- (4) 高霧度複合膜。
- (5) 薄型化電子標籤用 PS film。
- (6) BMC BUG-4112 應用-低價電磁閥。
- (7) 高功率模組封裝膠。
- (8) LED 支架 PCT 透光材料。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司仍將持續計畫性投入研發資源，主要之研發計畫方針可歸納如下：

計畫方針	計畫說明
提升材料自主能力	開發多重材料來源，掌握上游原料配方調配技術。
開發現有材料之新產品應用	利用精密塗佈技術平台，推廣不同領域之產品應用，延伸強化光電產品。
	利用高機能塑料技術平台及運用對於複合材料之特性掌握，開發特殊性質材料，切入不同應用市場領域，延伸機能材料產品市場範疇。
提升產品技術規格	基於現有光電、機能及散熱材料基礎，開發更多元基材及超薄厚度之散熱材料，提供完整產品線。

本公司各項研發計畫目的，首重於開發現有材料之新應用，以拓銷產品銷量；其次為提高材料自主能力，以降低材料取得成本，並提升對於材料應用特性之知識累積。多年來，本公司持續致力於薄膜塗佈之塗液開發、塗佈及貼合技術之精進，以及拓展各項塑膠材料之配方應用，預估未來兩年內將投入之研發費用約佔各年度合併營收之 2%~3%。110 年本公司預計再投入研發支出預估約佔當年度合併營收之 2% 以上，目前計畫中之研發項目摘要如：

計畫名稱	目前進度	預計可量產時間	研發成功之主要影響因素
TAC 膜表面處理層加工技術	客戶驗證中	110 年	製程條件控制
可摺疊 PI 支撐膜開發	材料設計	111 年	材料及塗液配方之掌控
可摺疊 OCA 開發	材料設計	111 年	材料及塗液配方之掌控
可摺疊/高阻水氣 OCA 開發	材料設計	111 年	材料及塗液配方之掌控

計畫名稱	目前進度	預計可量產時間	研發成功之主要影響因素
高精細抗炫膜開發	客戶驗證中	110年	材料及塗液配方之掌控
非PET基材ITO導電膜開發	材料設計	111年	材料及塗液配方之掌控
BMC BUG-4112CYE 應用-水力旋流器開發	客戶驗證中	110年	材料性能表現
WH-9800 運用在5G大基站	客戶驗證中	110年	材料性能表現
耐高溫IC Tray材料開發	客戶驗證中	110年	耐溫溫度、阻抗值之配方開發
生物分解材料開發	配方開發中	111年	材料性能表現及成本控管

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

(1)產品發展方面：

- (a)持續優化核心事業的產品組合，提供全方位產品及服務解決方案，包含加速推廣新材料及提高利基型產品比重，強化各材料產品整合銷售，並積極開發高附加價值產品及產品多元化應用，以維持產業競爭力。
- (b)運用現有塗佈設備及貼合技術，強化自製產品，並爭取與上下游廠商策略合作，共同開發客製化產品。
- (c)加速研發動能，包括擴大研發團隊規模，配合產業發展及客戶需求，加速開發量產自有利基產品，包含5G相關材料與製程保護膜、Mini LED及Micro LED與可撓式(flexible)面板相關的光學材料、各種功能性薄膜、高導熱散熱膠材及次世代電子材料等產品。
- (d)透過策略投資、併購及聯盟以加速成長。

(2)管理方面：

- (a)積極推動數位轉型與智慧製造，提升營運與製程效益，例如導入自動化光學檢測設備(AOI)，監控生產瑕疵與產品品質，以提升產品良率與降低製程成本，有效發揮成本優勢。
- (b)加速全球化佈局及擴展海外市場，積極與合作廠商共同開發日本、印度及東協地區，擴大海外營收成長，同時提高國際能見度。
- (c)強化客戶與供應商關係管理，發揮策略夥伴關係。
- (d)建構整合性資訊系統及資訊安全管理系統。

(3)學習成長方面：

- (a)強化全員核心知識、專業技能及關鍵能力之發展，積極培養關鍵性及國際化人才。
- (b)建置提升管理能力之訓練平台，加強人員培訓工作，提高人力素質並健全員工福利及績效考核制度，以提升員工向心力及經營績效。

2.長期計劃

- (1)配合集團營運成長，加強組織發展，以確保持續性競爭優勢。

- (2)持續強化上下游策略夥伴關係，建立堅強的國際供應鏈與銷售通路。
- (3)持續投入研發資源，積極培育研發人才及培植自主開發技術的能力，累積核心技術能力，利用技術能力增加競爭優勢。
- (4)配合客戶需求及市場發展趨勢，持續技術創新及提供多元化材料，發展高附加價值的產品以提升市場佔有率與獲利能力。
- (5)透過差異化策略，提供客戶全方位且加值的服務解決方案，擴大利潤及提升競爭力。
- (6)整合集團資源，利用國內外當地工廠優勢(台灣 3 廠、大陸 6 廠、馬來西亞 1 廠、印尼 1 廠)，降低成本、提高生產力及擴大營運。

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

銷售區域 \ 年度	108 年度		109 年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
台灣	1,257,108	12.81%	1,176,502	11.41%
中國大陸	7,794,987	79.43%	8,281,576	80.31%
其他	761,220	7.76%	854,352	8.28%
合計	9,813,315	100.00%	10,312,430	100.00%

2.市場佔有率

(1)LCD 材料

全球 LCD 光學膜母卷製造廠商，以日本 Keiwa、Toray、帝人及 Tsujiden；韓國 LGE 及 SKC；美國 3M 及大陸激智、東旭成及長陽等業者為主。擴散膜(片)方面，本公司主要與日商 Keiwa 合作；反射片方面，本公司主要從事 Toray 反射片之後段製程；增亮膜產品則主要與台灣廠商友輝光電合作，複合型光學膜方面，則與韓國 LGE 及友輝光電合作，擴散板則與住友及奇美實業合作，偏光板與住友合作。現階段，本公司已成為背光模組光學膜片最大專業製造裁切廠，各項產品皆具有高市佔率。

(2)BMC 材料及成型品

本公司係國內市場中少數同時兼具揉團成型材料(Bulk Molding Compounds, BMC)原料生產及成品成型技術之廠商，BMC 材料在台灣地區市佔率約六成以上，且為國內唯一生產苯二甲酸二烯丙酯成型材料(DAP)及不飽和聚酯成型材料(UP)生產之廠商；在中國市場部分，本公司材料以中高階產品為主要市場區隔，雖相較於全中國整體市場佔有率仍偏低(估計低於 10%)，但因品質穩定、技術成熟且服務到位，隨中國市場產品應用規模逐漸擴大，將有利於本公司產品中長期競爭力，產品前景展望佳。

3.市場未來之供需狀況及成長性

(1)LCD 光學材料

2020 年在新型冠狀病毒(COVID-19)疫情影響下，居家工作與遠距教學等生活新常態，帶動大尺寸 LCD 電視、IT、NB 及桌上型顯示器面板出貨量不斷成長，由於面板需求持續熱絡，接單大於產能，LCD 面板出現供不應求的情形，推動了面板價格的上漲，也因此韓國三星顯示器與 LG Display 相繼延後退出 LCD 生產的計畫，估計產能持續滿載有望維持到 2021 年。2021 年在市場需求不斷提升，以及面板零組件缺貨效應影響情況下，整體 LCD 面板的供應仍趨向平衡偏緊的狀態，亦可望有效支撐面板價格於合理的價位。

依據工研院資料，2020 年全球顯示面板市場為 1,219 億美元，各區域市場分布，主要以北美、中國大陸、歐洲、亞太市場為主，其中中國大陸加北美市場比重達 46%，接近全球半數產值；2020 年全球 LCD 材料產值為 115.6 億美元，各區域市場分布，以日本及中國大陸為主，合計為 68%。2021 年因供應緊張，需求缺口擴大，預期上半年面板漲價趨勢持續，帶動全球顯示面板市場持續成長，OMDIA 預估 2021 年，全球顯示面板產業年成長可達 13.9%，全球顯示面板市場達 1,389 億美元，LCD 材料可望受惠於面板需求而成長。

全球 5G 行動通訊及智慧物聯網 (AIoT)發展趨勢下，未來顯示器將轉由利基產品帶動產業朝新興應用發展，過去消費型電子產品包括智慧型手機、LCD 電視、NB、桌上型螢幕、平板電腦等面板產品出貨成長性已接近飽和，而新興利基產品如車用、商用、智慧穿戴等相對呈現高度成長，預估到 2025 年車用顯示產品年複合成長率為 5.5%，出貨量達 2.2 億片，市場規模 100.9 億美元，成長幅度可觀，其餘高成長產品包括公眾用顯示產品、腕帶顯示產品、AR/VR 產品、OLED TV、Mini/Micro LED 等產品，因此近年 Mini/Micro LED、折疊面板等下世代顯示器材料，已成為台、日、韓及中國大陸競相發展方向。

(2)汽車零組件產業

2020 年新冠肺炎疫情重創全球汽車產業，依據拓璞產業研究院統計數據，2020 年全球汽車銷售預期約 7,800 萬輛，年衰退 13.8%，2021 年車市將溫和回升，總量預期回到 8,350 萬輛，年成長 7%。依據經濟部統計資料，2020 年台灣汽車零組件產值約為新台幣 2,026 億元，佔台灣汽車產業產值 32.5%；汽車零組件外銷金額約新台幣 1,927 億元，其中本公司產品 BMC 材料所應用之汽車用車燈組外銷金額約 139 億元。

在節能減碳趨勢帶動下，全球電動車持續維持銷售正成長，依據拓璞產業研究資料顯示，2020 年全球電動車銷售達 240 萬輛，較 2019 年成長 19.8%，2021 年成長更上看 340 萬台，年成長 39.7%。歐盟則預計 2021 年電動車銷售占比將提升至 15%，目標在 2030 年之前成長至 3,000 萬輛，電動車市場逐漸進入產品成長期階段，可望帶動相關材料供應鏈，尤其次世代汽車輕量化的需求，對於結構材料的使用比例推動了碳纖複合材料的投資及開發，預計將為本公司複合材料帶來成長動能。同時在智慧科技及 5G 網路時代演進下，5G 射頻模組材料需求可期，本公司 DAP 材料具有極佳電氣絕緣性及耐熱性，極適用於成型 5G 通訊模組，未來 5G 發展預計將為相關材料及供應鏈帶來成長契機。

4. 競爭利基

(1) 與上游材料大廠關係緊密，掌握穩定貨源

本公司之光學產品涵蓋偏光片、背光模組之所有光學材料，包含反射片、擴散膜、增亮膜、複合膜、擴散板、導光板、無錫量子點膜及精密塗佈光學膜、應用於觸控面板模組之內/外貼合防爆膜等完整產品，可以滿足客戶一次購足的服務，因此供應鏈管理及確保穩定貨源與品質為本公司競爭優勢來源。為達此目標，本公司與台、日、韓、中國大陸供應商已建立長久合作策略夥伴關係，同時配合本公司卓越生產技術、市場開發能力及技術服務與品質對應能力，透過專業分工，本公司於台灣及大陸廠進行加工製造及銷售，相對於採取由日本或韓國直接銷售的模式，本公司更具設計彈性與貼近客戶之優勢，並可提供即時、在地的技術服務與品質對應。

(2) 與客戶建立夥伴關係，共同開發產品

由於客戶產品需求變化快速，除直接面對客戶銷售，並隨時掌握客戶動態，業務人員與研發人員與客戶之高階及研發技術人員配合，在研發階段即與廠商密切配合，並與供應商進行策略性合作，以爭取最大商機。

(3) 材料開發及生產製程控管之核心技術及經驗

在 LCD 光學膜片方面，由於後段製程中易產生不良率，本公司致力提升製程控制能力且已累積豐富經驗，目前產品之良率優於同業，為本公司提昇競爭力及深化與供應商關係的重要利基。本公司亦積極延伸光學膜前段塗佈製程，深化核心技術能力，期望能開發更多、更具競爭利基的產品。

另外，本公司長期專注於機能性工程塑膠材料及複合材料的配方研發，並且切入後段的成型代工領域。由於機能材料及複合材料兼具多種的材料特性於一身，輔以成型條件，成為本公司特殊的營運優勢，因此本公司的營運模式由配方調製延伸到成型代工，全製程的掌握，不僅有助於材料的開發，更有利於提昇產品附加價值與強化客戶穩定度。

(4) 全方位光學膜片後段專業製造廠，具規模經濟及成本優勢

本公司朝光學膜片全方位產品發展，不斷引進新光學膜片及合作廠商，並隨著成立蘇州、惠州、寧波、廈門、青島等大陸及印尼生產據點，本公司已成為大中華地區背光模組光學膜片最大專業裁切製造廠，在發揮就近供貨及規模經濟優勢下，爭取到更多客戶及供應商合作之機會。

(5) 堅強之經營團隊，洞悉產業趨勢

本公司擁有堅強研發及技術團隊與優秀行銷及市場開發專才，各事業部之最高經營領導階層皆具 20 年以上相關工作經驗，能快速掌握市場脈動與產業發展，具備優秀管理能力，培養出以誠信、迅速、合理、創新的經營理念以貫徹客戶滿意度為公司經營之最大目標。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 背光模組及觸控面板技術持續創新，對新材料需求增加

TFT-LCD 面板業者隨著面板顯示技術持續創新、終端產品應用範圍擴大及應用

市場的穩定成長，帶動其上游背光模組的成長，因此，本公司在市場需求持續增加下，不斷增加各式光學膜片材料，產品線非常齊全，營收具穩健成長機會。

B.與上游廠商策略聯盟，掌握貨源，並提供完整的產品與服務

本公司供應商為台灣、日本、韓國、中國大陸及英國等國際知名廠商，包含 Keiwa、Toray、住友、奇美實業、友輝、LGE、激智、東旭成、長陽及 Nanoco 等，共同合作生產偏光片、擴散膜、反射片、增亮膜、複合膜、擴散板、導光板、無錳量子點膜等光學膜片，在貨源及材料品質掌控、技術提升及客戶拓展方面，上下游密切合作，提供滿足客戶一次購足的服務；同時本公司因與上游供應商建立長久合作策略夥伴關係，更能針對新材料進行協同合作，滿足客戶對新技術及新材料之需求，並協助客戶改善光學設計品質，提供更具競爭力之產品與服務。

C.汽車、電子零組件及 5G 網通等市場持續溫和成長

本公司機能材料及成型品主要應用於汽車零組件之汽車車燈反射鏡、電子、電機電器、LED 照明用散熱機構組件、家電器材，與汽車產業發展趨勢息息相關，預期全球 5G 網通市場及汽車零組件市場仍將隨消費者需求持續增加而溫和成長，且本公司持續開發工程塑膠新應用領域，故高機能材料產品仍有相當大成長空間。

D.持續創新之技術研發及新產品開發能力

本公司持續深化光電材料核心技術與能力，並積極發展精密塗佈製程技術，擴大塗佈產品在各領域之應用及開發製造精密塗佈相關產品，如 OCA 光學膠、防爆膜、製程用保護膜等材料。另外，本公司長期專注於樹脂、複合材料及機能材料的配方研發，並且切入後段的成型代工領域，從材料配方研發、模具開發設計到成型加工製造完成，掌握全製程的營運優勢，除有助於新材料與新產品的開發，如導電性、無鹵耐燃、導熱工程塑膠等產品外，並有利於提昇產品附加價值與強化客戶穩定度。

本公司係國內市場中少數同時兼具 BMC 揉團成型材料原料生產及成品成型技術之廠商，在台灣地區市佔率約六成以上，且為國內唯一生產苯二甲酸二烯丙酯成型材料(DAP)及不飽和聚酯成型材料(DRY BMC)生產之廠商。

(2)不利因素

A.面板市場逐漸進入成熟期，且面板製造廠間競爭激烈，須不斷降低成本以提升競爭力，增加面板材料價格下滑壓力。

因應對策：

- ①配合客戶需求，產線貼近市場，就近提供快速的服務，提升客戶滿意度，降低價格競爭之影響。
- ②掌握市場發展趨勢，持續開發完整且具成本競爭力之功能性薄膜及高端材料產品線。
- ③加強擴展海外市場，提高陸系、日系、韓系及東協市場客戶佔有率。
- ④因應競爭者價格競爭，持續提升生產技術與強化成本優勢，保持市場領先地位。
- ⑤因應市場快速變化，調整光學膜片產品產銷策略，加強與材料供應商之合作關係。
- ⑥提升偏光片、QD 膜、工程塑膠、塗佈產品、導電、導熱及散熱材料等新產品營收比重，分散產品銷售集中風險。

B.台灣零組件業者搶進大陸龐大的市場商機，產業有外移趨勢，台灣高機能材料市場成長逐漸趨緩。

因應對策：

- ①開發 LED 照明用導熱塑膠、3C 產品用薄型超導熱散熱複合材及工程塑膠等，擴大產品應用面及進入利基市場。
- ②持續維持 DAP/Dry UP 高市場佔有率優勢，開發客製化之新產品應用，並持續找尋需無鹵阻燃耐溫需求產品替代。
- ③整合國內外各生產據點資源，提升生產效率及材料管理，以降低成本。以台灣為研發中心，掌握客戶需求，加強擴展大陸及東協市場。
- ④增加工程塑膠產能，並配合產業發展持續開發新材料，積極拓展應用市場，加強與客戶交流，以掌握產業變化趨勢。

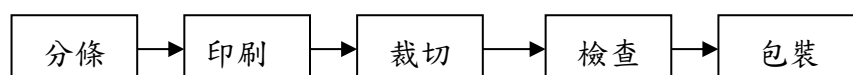
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

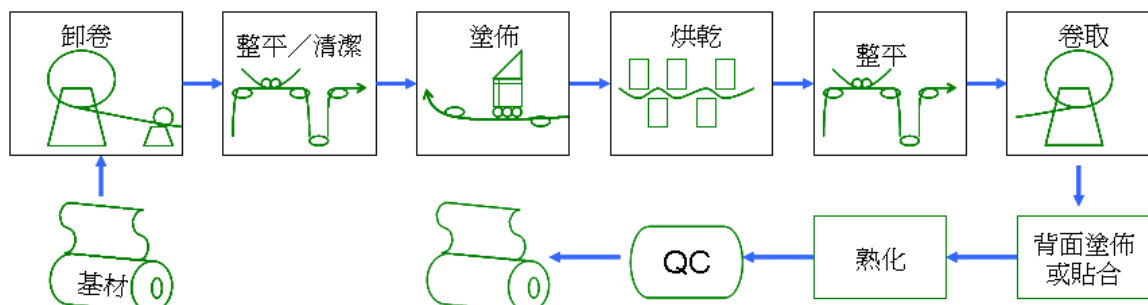
主要產品類別	主要產品	重要用途或功能
LCD 光學材料	偏光片、擴散膜/板、增亮膜、複合膜、量子點膜、反射片、貼合膜及導光板等光學膜片	係 TFT-LCD 及背光模組之關鍵材料，可達到光源均佈及亮度強化之作用。
精密塗佈產品	防爆膜、保護膜、螢幕保護貼、硬化膜、OCA 及多項專業塗佈代工產品	應用於觸控面板之保護及裝飾功能。製程用保護膜用於保護材料表面，防止在製程中造成擦傷等異常現象。
BMC 材料及成型品	揉團成型材(BMC)、BMC 成型品	產品應用包括汽車前燈反射鏡、光學引擎基座與零件以及其他精密成型品。由於 BMC 材料具有優良的電氣絕緣性、耐熱性、耐燃性、低收縮性、高機械強度、尺寸安定性、耐藥品性、耐候性及耐水性等，在各領域均廣泛使用，尤其適用於高精密成型品。
高機能工程塑膠	DRY BMC 耐燃級不飽和聚脂成型材料、DAP 耐燃級苯二甲酸二烯丙脂成型材料、導電性及抗靜電工程塑膠	具有良好的加工成型性及尺寸安定性、電氣特性、機械強度以及耐熱性，適用於電子、汽車精密零件以及半導體製程等射出成型品；以及應用於生產 IC tray、Socket、LCD tray、通訊盒等產品。

2. 主要產品產製過程

(1) LCD 材料—擴散膜、反射片、增亮膜及複合膜等後段製程

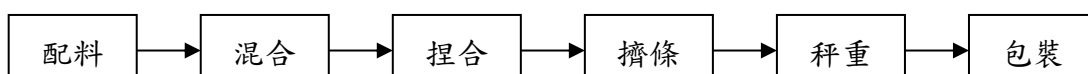


(2) 光學膜前段製程

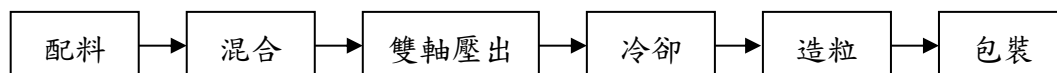


(3) BMC 材料及成型品

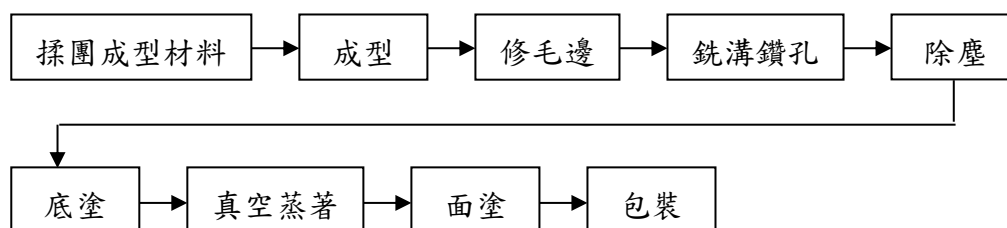
A. 揉團成型材料(BMC)



B. 熱固性成形材料(DAP/Dry BMC 等)



(4) BMC 成型品-車燈反射鏡



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商(國內)	主要供應商(國外)	供應狀況
擴散膜	-	Keiwa	穩定
反射片	-	Toray	穩定
偏光片		住友	穩定
擴散板/導光板	奇美實業		穩定
增亮膜/複合膜	友輝	LGE	穩定
不飽和聚酯樹脂	華立企業	-	穩定

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例：無。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位:新台幣仟元

項目	108 年				109 年			
	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	甲	1,094,887	11%	無	甲	1,391,844	13%	無
	其他	8,718,428	89%	不適用	其他	8,920,586	87%	不適用
	銷貨淨額	9,813,315	100%	不適用	銷貨淨額	10,312,430	100%	不適用

2.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及進貨金額與比例

最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣千元

項目	108 年				109 年			
	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	A	733,101	10%	無	A	1,499,997	20%	無
2	B	913,602	13%	無	B	851,289	11%	無
	其他	5,457,897	77%	不適用	其他	5,261,917	69%	不適用
	進貨淨額	7,104,600	100%	不適用	進貨淨額	7,613,203	100%	不適用

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣千元

主要商品	年度 單位	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
L C D 片材	Kpcs	746,400	519,294	7,004,980	746,400	550,735	7,672,372
L C D 捲材	Km	19,054	3,893	393,827	19,054	4,685	582,454
BMC 材料及工程塑膠	Tons	20,953	12,232	644,162	20,953	9,981	528,687
BMC 成型品(註 1)	Kpcs	12,917	18,861	207,319	12,917	15,851	182,209
其他(註 2)				430,140			431,731
合計				8,680,428			9,397,453

註 1：統計資料不含商品買賣。

註 2：產品項目繁多，並無統一之計量單位。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣千元

主要商品	年度 單位	108 年度				109 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
L C D 片材	Kpcs	74,069	485,068	434,155	7,270,593	60,270	349,712	481,969	8,027,467
L C D 捲材	Km	2,176	204,731	4,774	337,498	2,558	368,057	5,069	330,076
BMC 材料	Tons	2,971	162,777	7,621	542,747	2,785	158,847	5,918	432,343
BMC 成型品	Kpcs	2,606	181,041	16,312	54,712	2,147	159,993	12,925	41,083
散熱材料	Kpcs	204	686	16,032	207,195	233	979	20,923	204,627
其他(註 1)			222,805		143,462		138,914		100,332
合計			1,257,108		8,556,207		1,176,502		9,135,928

註 1：產品項目繁多，並無統一之計量單位。

三、從業員工

年 度		108 年度	109 年度	110 年 03 月 31 日
員 工 人 數 (人)	直 接 人 工	1,386	1,475	1,417
	間 接 人 工	655	670	674
	管 理 人 員	247	249	248
	銷 售 人 員	133	128	128
	研 發 人 員	138	129	131
	合 計	2,559	2,651	2,598
平 均 年 歲		30.85	32.47	32.75
平 均 服 務 年 資 (年)		4.00	4.15	4.30
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0.43	0.05	0.06
	碩 士	6.42	2.86	2.85
	大 專	24.01	23.20	24.06
	高 中	42.16	39.47	39.39
	高 中 以 下	34.79	34.42	33.63

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：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失：

● 楠梓廠

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容	因應對策及改善措施
109.04.27	高市環局廢管字第10933767100號	廢棄物清理法第31條第1項第1款	原物料空桶之清洗程序未核准即逕行營運	罰金新台幣1萬2千元整	已完成廢棄物清理計畫書變更，並填入清洗程序，且取得核准。

最近年度及截至年報刊印日止，除上述事項外，並無其他因違反相關規範而支付賠償或罰鍰之情事。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

1. 本公司 LCD 材料、BMC 及高機能工程塑膠生產過程中僅少量空氣或廢水等污染源之產生，本公司已依規定設置防治污染之設備。因本公司設址於官田工業區內，110 年依法應繳納污水處理費用約 116 萬元，均已依法繳納完畢。
2. 本公司向來重視環境保護工作，除公司內部做好污染防治工作外，各類廢棄物均依法委由合格廠商處理，未來亦持續加強有關法令規定及相關環保申報處理程序之教育訓練。

五、勞資關係

(一)列示公司員工福利措施、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

本公司一向以誠信對待員工，透過完善與安定員工生活之福利制度及良好之職工訓練與員工建立互信互賴之良好關係，故本公司員工間皆能發揮團隊精神，配合公司決策，彼此合作無間，使勞資間充滿和諧之氣氛。

1.員工福利措施

- (1)本公司現行之員工工作規則，係依勞動基準法之規定。在薪資待遇方面，依個人學、經歷背景核薪並根據公司獲利、個人考績、物價水準、市場情況做為調薪參考。
- (2)本公司自成立以來，就非常重視員工生活與工作條件，並提供完善的福利，除依規定加入健保、勞保外，另設有職工福利委員會，辦理員工福利事項。公司之主要福利措施如下：
 - A.休閒活動及社團之舉辦。
 - B.團體保險及旅遊平安保險。
 - C.節慶之禮品、禮金發放。
 - D.資深服務員工之表揚獎勵。
 - E.節日與年度尾牙之聚餐。
 - F.年終獎金及酬勞分配。
 - G.旅遊活動。
 - H.公傷普通傷病慰問及緊急救助。
 - I.婚喪喜慶補助金。
 - J.年度健康檢查。
 - K.員工教育訓練。
 - L.支全薪之特別病假及陪產假。
 - M.三節獎金。

2.教育訓練

本公司教育訓練之理念與目的為配合公司之經營理念、企業文化及品質政策，提高員工之素質，並配合長期培育人材之計劃，促進企業人力有效運用，藉以提升公司經營效率、管理水準、生產技術與品質意識，強化公司體制，並培養專業技能及管理幹部，以貫徹公司品質政策，達成品質至善、永續經營之目標。

教育訓練體系主要分為新進人員教育訓練與在職教育訓練兩大架構，在職教育訓練又分為內部教育訓練、派外訓練與自我啟發訓練，在此完整之教育訓練體系中，充分發揮了各部門之專業訓練功能與共通性、階層別之訓練需求，兼顧了現階段人員職掌必備之相關訓練與未來發展之相關訓練。

- (1)本公司成立教育訓練委員會，每年依公司及員工發展需求訂定年度教育訓練計畫，納入策略規劃與管理、工業安全與環保法規、專業證照等課程，透過上述兩大架構執行。
- (2)實施內部講師獎勵制度以強化公司專業技能及企業精神傳承。
- (3)不定期檢討且透過訓練滿意度調查，或與單位主管追蹤訓練成果。
- (4)通過職訓局 TTQS 認證與訓練費用補助，充實訓練資源。
- (5)為將公司員工訓練發揮更大效益，已將員工訓練導入 e 化平台，讓員工可藉由多元管道進行學習。

109 年員工之進修及訓練情形如下：

訓練類別	內 / 外訓	總人數	總時數	總費用
生產類課程	內訓	561.0	1,413.5	18,024.0
	外訓	0.0	0.0	0.0
研發類課程	內訓	247.0	443.5	7,892.0
	外訓	77.0	319.5	26,200.0
品質類課程	內訓	428.0	4,131.5	451,939.0
	外訓	3.0	15.0	0.0
管理類課程	內訓	1,751.0	3,625.5	68,457.0
	外訓	178.0	1,767.5	163,150.0
勞工安全衛生類	內訓	1,367.0	2,181.0	12,976.0
	外訓	73.0	525.0	42,830.0
新進人員訓練	內訓	63.0	430.0	27,991.0
總計		4,748.0	14,852.0	819,459.0

3. 退休制度與實施情形

- (1) 本公司依勞動基準法規定設立退休準備金監督委員會，並按月提撥退休準備金於中央信託局之退休專戶，且依規定制訂勞工退休辦法據以實施。
- (2) 依勞工退休金條例規定，按月提繳個人薪資百分之六至勞保局個人退休金帳戶。

4. 勞資間之協議情形

本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，故實施情形良好，任何有勞資關係之新增或修正措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案，故無任何爭議發生。

5. 員工行為守則

本公司訂有「道德行為準則」以引導本公司從業人員之行為符合道德標準，其目的在於防制不當行為發生並促使其行為符合以下要求：

- (1) 誠信道德。
- (2) 防止利益衝突及避免圖私利之機會。
- (3) 保密責任。
- (4) 公平交易原則。
- (5) 保護並適當使用公司資產。
- (6) 內線交易之禁止。
- (7) 遵循法令規章。
- (8) 餽贈、賄賂及不正當利益之禁止。

6.工作環境與員工人身安全的保護措施

項 目	內 容
門禁安全	<ol style="list-style-type: none"> 1. 日、夜間均設有嚴密門禁及監視系統，各重要作業廠所設有門禁系統管控人員進出。 2. 全天候 24 小時保全駐衛警駐廠，及夜間巡邏機制，維護廠區安全。 3. 訪客抵達廠內，需提供附有照片之身分證明，以供登記入廠。 4. 制定『門禁管理辦法』管控人員、車輛、物品進出廠區規定。 5. 對未經授權許可進入工作場所及非法入侵事件訂有通報之流程。 6. 與警察治安單位、消防救護單位隨時保持連繫戒備。
各項設備之維護與檢查	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據消防法規規定，每年委外進行消防檢查並報備當地消防單位。 2. 每年委外進行電器設備檢查，並向電力公司報備。 3. 依勞工安全衛生法規相關規定，廠內機械設備(升降機、天車、堆高機、消防器具、高低壓電氣設備、飲水機...等)各項設備進行維護及檢查，並每月自主巡檢。
災害防範措施與應變	<ol style="list-style-type: none"> 1. 為維護員工工作場所之安全，依法設置勞工安全衛生管理單位，推展安全衛生業務，編制甲種勞工安全衛生業務主管、甲級安全管理師及乙級安全衛生管理員，並向南區勞動檢查所報備登載。 2. 訂定『安全衛生管理作業辦法』、『緊急事件與程序管理程序』、『工業安全衛生管理程序書』、『化學物質管理程序』、『職業災害管理辦法』、『緊急應變計劃書』、『承攬商安全衛生管理作業辦法』等災害防止、搶救注意事項及事故職災通報程序，使主管負管理職責及讓員工應遵行規定。 3. 為防範及有效應變重大災害發生，依消防法編組緊急應變小組，並於每年舉辦教育訓練及緊急應變演練，讓小組成員能熟悉其職責並使其救災動作確實。
生理衛生	<ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定『員工健康管理辦法』，設置醫務室與哺乳室，依法聘請廠護人員推動員工健康與衛生管理相關事項。 2. 健康檢查：新進人員體格檢查、在職人員依據勞工安全衛生法定定期健康檢查。 3. 工作環境衛生：營業場所依規定設置吸煙區，並宣導同仁戒煙，安排想戒煙之同仁預約戒煙門診；不定期舉辦健康講座(遠離三高、噪音保護課程、過敏源知多少) 4. 急救訓練：安排 CPR 課程+AED 課程 5. 廠醫駐診：至特殊作業噪音區及易危害同仁健康之現場巡視，並提供相關改善措施及建議;安排公傷人員讓廠醫了解目前傷勢狀況是否能勝任其職位。 6. 每日清潔人員清潔廁所、餐廳、公共空間。 7. 健康促進活動：每年配合台南市衛生局舉辦年度減重活動;每日有氧健康操。 8. 緊急處理措施：流行性感冒大流行時的宣導、環境消毒及現況對應。
心理衛生	<ol style="list-style-type: none"> 1. 問卷調查：了解員工想要知道哪方面的健康知識。

項 目	內 容
	2. 安排舒壓健康講座，讓員工在有工作壓力的情況下要如何舒壓。 3. 不定期健康知識宣導。 4. 員工在身、心、靈方面有相關需詢問之處，安排廠醫駐診時間或提供相關管道，並傾聽員工之需求。
承攬商作業危害因素告知	為確保承攬商入廠施工安全，制定『承攬商安全衛生管理作業辦法』並公告本公司系統網站供員工下載使用。
保險與醫療慰問	1. 依法投保勞保(含職災保險)、健保，提供員工團險及員工眷屬優惠費率之意外險、意外醫療險及癌症險。 2. 本公司為員工投保因公意外險保額 150~600 萬元，對於因公致殘或因公死亡者，以保險理賠濟助員工或其繼承人。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

1. 本公司向來重視勞資關係，因溝通順暢與互動良好之故，因此未曾發生重大勞資糾紛，也未因勞資糾紛而遭受損失之情事。本公司目前及未來均持續遵循勞工法令，加強福利措施及建立多重溝通與申訴管道，以維最佳勞資關係。
2. 本公司之勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止並無重大勞資糾紛及損失發生，而未來發生勞資糾紛之可能性極低。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖時間	主要內容	限制條款
供貨合約	Shimoda	2003.11~(為期三年有效，可自動展期)	供應台灣及大陸地區反射片材料	無
長期借款	玉山銀行等 11 家聯合授信銀行	2018.6~2023.5	償還金融機構負債暨充實中期營運週轉金	註
技術授權	Nanoco	2016.8~2023.12.31	量子點專利授權生產及銷售	無

註：本公司承諾維持下列財務比率

1. 流動比率【流動資產/流動負債】維持在 100%(含)以上。
2. 負債比率【負債/有形淨值】維持在 200%(含)以下。
3. 利息保障倍數【(稅前淨利+利息費用+折舊與攤銷)/利息費用】維持在 4 倍(含)以上。
4. 最低有形淨值【淨值-無形資產】維持在新臺幣 30 億元(含)以上。(無形資產係指電腦軟體及專門技術。)

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表

1.採用國際會計準則-合併

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流 動 資 產		5,970,026	5,411,880	5,787,923	5,999,507	6,593,881
不 動 產、廠 房 及 設 備		2,187,711	2,139,089	2,003,227	1,847,216	1,767,757
無 形 資 產		123,913	104,459	21,360	9,889	18,517
其 他 資 產		236,082	252,391	368,568	421,662	406,590
資 產 總 額		8,517,732	7,907,819	8,181,078	8,278,274	8,786,745
流 動 負 債	分 配 前	3,379,048	3,019,715	3,313,794	3,437,365	3,904,886
	分 配 後	3,379,048	3,019,715	3,398,299	3,564,678	(註 2)
非 流 動 負 債		1,404,824	1,178,347	1,067,526	982,557	878,590
負 債 總 額	分 配 前	4,783,872	4,198,062	4,381,320	4,419,922	4,783,476
	分 配 後	4,783,872	4,198,062	4,465,825	4,547,235	(註 2)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		3,693,945	3,663,143	3,745,074	3,723,783	3,848,372
股 本		1,000,044	1,000,044	1,000,044	1,000,044	1,000,044
資 本 公 積		2,062,749	2,062,749	2,062,749	2,062,749	2,062,749
保 留 盈 餘	分 配 前	738,077	783,803	936,177	1,057,575	1,149,015
	分 配 後	738,077	783,803	851,672	930,262	(註 2)
其 他 權 益		(106,925)	(171,430)	(241,873)	(344,321)	(311,174)
庫 藏 股 票		無	(12,023)	(12,023)	(52,264)	(52,262)
非 控 制 權 益		39,915	46,614	54,684	134,569	154,897
權 益 總 額	分 配 前	3,733,860	3,709,757	3,799,758	3,858,352	4,003,269
	分 配 後	3,733,860	3,709,757	3,715,253	3,731,039	(註 2)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：109 年度盈餘分配議案尚未經股東會決議。

2.採用國際會計準則-個體

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流動資產		3,230,016	2,476,800	2,581,601	2,130,871	2,259,655
不動產、廠房及設備		881,295	915,947	835,155	761,469	690,747
無形資產		115,437	95,828	17,213	8,320	9,169
其他資產		3,540,749	3,528,185	3,781,577	3,633,394	3,786,777
資產總額		7,767,497	7,016,760	7,215,546	6,534,054	6,746,348
流動負債	分配前	2,710,731	2,178,790	2,406,063	1,862,893	2,036,553
	分配後	2,710,731	2,178,790	2,490,568	1,990,206	(註 2)
非流動負債		1,362,821	1,174,827	1,064,409	947,378	861,423
負債總額	分配前	4,073,552	3,353,617	3,470,472	2,810,271	2,897,976
	分配後	4,073,552	3,353,617	3,554,977	2,937,584	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		3,693,945	3,663,143	3,745,074	3,723,783	3,848,372
股本		1,000,044	1,000,044	1,000,044	1,000,044	1,000,044
資本公積		2,062,749	2,062,749	2,062,749	2,062,749	2,062,749
保留盈餘	分配前	738,077	783,803	936,177	1,057,575	1,149,015
	分配後	738,077	783,803	851,672	930,262	(註 2)
其他權益		(106,925)	(171,430)	(241,873)	(344,321)	(311,174)
庫藏股票		無	(12,023)	(12,023)	(52,264)	(52,262)
非控制權益		無	無	無	無	無
權益總額	分配前	3,693,945	3,663,143	3,745,074	3,723,783	3,848,372
	分配後	3,693,945	3,663,143	3,660,569	3,596,470	(註 2)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：109 年度盈餘分配議案尚未經股東會決議。

(二)簡明綜合損益表

1.採用國際會計準則-合併

單位：新台幣千元

項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營 業 收 入	8,920,720	8,229,231	7,751,375	9,813,315	10,312,430
營 業 毛 利	610,484	771,187	829,962	1,123,859	1,097,551
營 業 損 益	(159,394)	5,124	40,839	298,711	267,277
營 業 外 收 入 及 支 出	(522,225)	59,259	135,312	8,308	67,080
稅 前 淨 利	(681,619)	64,383	176,151	307,019	334,357
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	(671,607)	52,368	158,345	252,427	243,135
停 業 單 位 損 失	無	無	無	無	無
本 期 淨 利 (損)	(671,607)	52,368	158,345	252,427	243,135
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(244,779)	(64,448)	(68,344)	(109,741)	35,015
本 期 綜 合 損 益 總 額	(916,386)	(12,080)	90,001	142,686	278,150
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(676,300)	46,833	150,600	208,498	216,418
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	4,693	5,535	7,745	43,929	26,717
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(919,084)	(18,779)	81,931	103,455	251,900
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	2,698	6,699	8,070	39,231	26,250
每 股 盈 餘 (元)	(6.76)	0.47	1.51	2.10	2.21

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.採用國際會計準則-個體

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營 業 收 入		6,002,676	4,859,630	4,579,628	4,260,576	3,928,966
營 業 毛 利		129,272	378,405	307,964	272,384	278,286
營 業 損 益		(256,081)	(37,803)	(120,519)	(159,084)	(156,739)
營 業 外 收 入 及 支 出		(458,696)	75,867	230,537	328,289	363,733
稅 前 淨 利		(714,777)	38,064	110,018	169,205	206,994
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		(676,300)	46,833	150,600	208,498	216,418
停 業 單 位 損 失		無	無	無	無	無
本 期 淨 利 (損)		(676,300)	46,833	150,600	208,498	216,418
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)		(242,784)	(65,612)	(68,669)	(105,043)	35,482
本 期 綜 合 損 益 總 額		(919,084)	(18,779)	81,931	103,455	251,900
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		無	無	無	無	無
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		無	無	無	無	無
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		無	無	無	無	無
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		無	無	無	無	無
每 股 盈 餘 (元)		(6.76)	0.47	1.51	2.10	2.21

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	會計師事務所	查核意見	備註
105 年	吳秋燕、龔俊吉	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見	
106 年	陳珍麗、江佳玲	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見	
107 年	陳珍麗、江佳玲	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見	
108 年	陳珍麗、江佳玲	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見	
109 年	陳珍麗、江佳玲	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見	

二、最近五年度財務分析

1.採用國際會計準則-合併

分析項目		年 度				
		最 近 五 年 度 財 務 資 料	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	56.16	53.09	53.55	53.39	54.44
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	234.89	228.51	242.97	262.07	276.16
償債能力 (%)	流動比率	176.68	179.22	174.66	174.54	168.86
	速動比率	146.92	150.63	142.78	138.26	134.94
	利息保障倍數	-1698	243	454	642	1075
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.31	2.43	2.51	3.01	2.89
	平均收現日數	158	150.2	145.41	121.26	126.29
	存貨週轉率(次)	7.76	8.12	7.49	8.13	8.00
	應付款項週轉率(次)	5.2	5.32	4.84	5.45	5.03
	平均銷貨日數	47.03	44.95	48.73	44.89	45.62
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.88	3.8	3.74	5.09	5.70
	總資產週轉率(次)	0.98	1	0.96	1.19	1.21
獲利能力	資產報酬率(%)	-7.03	1.09	2.46	3.62	3.17
	權益報酬率(%)	-15.93	1.41	4.22	6.59	6.19
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-68.16	6.44	17.61	30.70	33.43
	純益率(%)	-7.53	0.64	2.04	2.57	2.36
	每股盈餘(元)	-6.76	0.47	1.51	2.1	2.21
現金流量	現金流量比率(%)	5.41	33.52	0.83	12.91	5.20
	現金流量允當比率(%)	85.19	166.98	141.34	150.9	81.72
	現金再投資比率(%)	1.87	14.38	0.38	4.85	0.99
槓桿度	營運槓桿度	-1.08	55.07	8.81	2.1	2.29
	財務槓桿度	0.81	-0.13	-4.61	1.23	1.15

最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

1.償債能力

利息保障倍數增加：係因 109 年度稅前獲利增加、利息支出減少所致。

2.現金流量

現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率減少：係因 109 年度合併營業活動現金流入減少所致。

2.採用國際會計準則-個體

分析項目		最近五年度財務資料				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構 (%)	負債占資產比率	52.44	47.79	48.1	43.01	42.96
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	573.79	528.19	575.88	613.44	618.84
償債能力 (%)	流動比率	119.16	113.68	107.3	114.39	110.95
	速動比率	112.19	104.07	94.98	100	99.75
	利息保障倍數	-2211	200	337	454	819
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.08	2.03	2.25	2.29	2.35
	平均收現日數	175.48	179.8	162.22	159.38	155.31
	存貨週轉率(次)	23.91	22.8	17.33	14.66	15.24
	應付款項週轉率(次)	4.47	4.3	4.84	5.37	5.84
	平均銷貨日數	15.26	16	21.06	24.89	23.95
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.77	5.40	5.23	5.33	5.41
	總資產週轉率(次)	0.73	0.66	0.64	0.62	0.59
獲利能力	資產報酬率(%)	-7.91	1.06	2.64	3.59	3.61
	權益報酬率(%)	-16.19	1.27	4.07	5.58	5.72
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-71.47	3.81	11	16.92	20.70
	純益率(%)	-11.27	0.96	3.29	4.89	5.51
	每股盈餘(元)	-6.76	0.47	1.51	2.1	2.21
現金流量	現金流量比率(%)	1.46	23.82	-8.16	9.39	-3.92
	現金流量允當比率(%)	88.14	142.54	105.81	131.22	39.49
	現金再投資比率(%)	-0.18	8.96	-3.33	1.54	-3.46
槓桿度	營運槓桿度	0.42	-2.07	-0.38	-0.02	0.02
	財務槓桿度	0.89	0.5	0.72	0.77	0.84

最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

1.償債能力

利息保障倍數增加：係因 109 年度獲利增加、利息支出減少所致。

2.獲利能力

稅前純益占實收資本額比率增加：係因 109 年度獲利增加所致。

3.現金流量

現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率減少：係因 109 年度營業活動現金流入減少所致。

本表各項分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：詳第 98 頁

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：詳 99 頁至 177 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳 178 頁至 246 頁

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

七、其他揭露事項：無

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣千元

項目	年度	109 年底	108 年底	差異	
				金額	%
流動資產		6,593,881	5,999,507	594,374	9.91%
不動產、廠房及設備		1,767,757	1,847,216	(79,459)	-4.30%
其他資產		425,107	431,551	(6,444)	-1.49%
資產總額		8,786,745	8,278,274	508,471	6.14%
流動負債		3,904,886	3,437,365	467,521	13.60%
非流動負債		878,590	982,557	(103,967)	-10.58%
負債總額		4,783,476	4,419,922	363,554	8.23%
股本		1,000,044	1,000,044	0	0.00%
資本公積		2,062,749	2,062,749	0	0.00%
保留盈餘		1,149,015	1,057,575	91,440	8.65%
其他權益		(311,174)	(344,321)	33,147	-9.63%
庫藏股票		(52,262)	(52,264)	2	0.00%
非控制權益		154,897	134,569	20,328	15.11%
股東權益總額		4,003,269	3,858,352	144,917	3.76%
兩期變動達百分之五十，且其變動金額達新台幣壹仟萬元以上者：無。					

二、財務績效

1.最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目	109 年度	108 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	10,312,430	9,813,315	499,115	5.09%
營業成本	9,214,879	8,689,456	525,423	6.05%
營業毛利	1,097,551	1,123,859	(26,308)	-2.34%
營業費用	830,274	825,148	5,126	0.62%
營業淨利	267,277	298,711	(31,434)	-10.52%
營業外收入及支出	67,080	8,308	58,772	707.41%
稅前淨利	334,357	307,019	27,338	8.90%
所得稅費用	(91,222)	(54,592)	(36,630)	67.10%
本年度淨利	243,135	252,427	(9,292)	-3.68%
最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：				
1. 營業外收入及支出增加：係因 109 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產利益增加所致。				
2. 所得稅費用增加：係因 109 年度獲利增加所致。				

2.預期銷售數量及其依據，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)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣千元

項目	年度		增(減)比例
	109年12月31日	108年12月31日	
現金流量比率(%)	5.20	12.91	-60%
現金流量允當比率(%)	81.72	150.9	-46%
現金再投資比率(%)	0.99	4.85	-80%
增減比例變動分析說明： 現金流量比率、現金再投資比率減少：係因109年度合併營業活動現金流入減少所致。			

(二)流動性不足之改善計劃：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 A	預計全年來自營業活動淨現金流量 B	預計全年現金流出量 C	預計現金剩餘(不足)數額 A + B - C	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,136,859	250,000	520,000	866,859	—	—
1. 現金流量之分析說明： (1) 來自營業活動淨現金流量：本公司除了透過流程改善降低成本外，同時對存貨及應收帳款加強控管，預計營業活動淨現金流量可穩定增加。 (2) 全年現金流出量：主要係用於資本支出及產能擴充產生之現金流出。 2. 預計現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響:無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司轉投資政策主要以公司經營發展策略及營運佈局為長期投資重點，未來仍將配合營運需求及著重本業相關策略投資，審慎評估相關轉投資計畫。最近年度轉投資項目摘要說明如下：

單位：新台幣千元

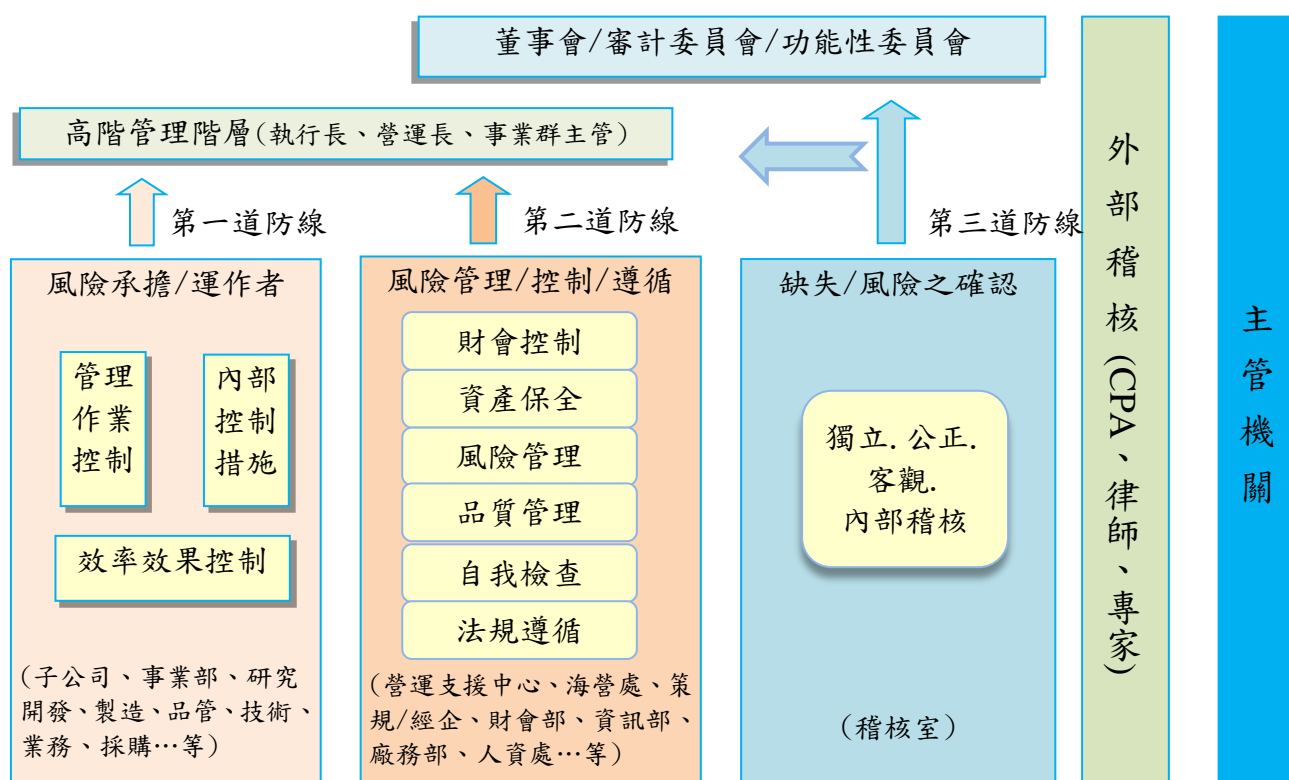
轉投資公司	主要營業項目	109年度認列投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
PT. WAH HONG INDONESIA	BMC 材料及成型品、LCD 用光學膜片之生產及銷售	(27,046)	擴充產線營收未達損益兩平	積極開拓印尼當地光學膜片及車燈市場，提高營收及產能利用率。

六、風險管理分析評估

(一) 風險管理之組織架構

組織名稱	權責範圍
董事會	(1)制定企業願景、風險管理政策與架構 (2)確保風險管理機制之設計和執行之有效性
高階決策主管 (執行長、營運長、事業群主管)	(1)執行董事會風險管理決定事項，並進行資源指揮配置 (2)協調跨集團母子公司間之風險管理互動與溝通 (3)決定風險承擔方式與指揮配置資源
稽核室	(1)獨立、公正、客觀之提供確認性服務及諮詢服務
營運支援中心、海外營運、策規、 經企、財會、資訊、廠務、人資	(1)彙整瞭解風險管理活動執行結果 (2)協助與監督公司和集團所屬各部門進行風險控制活動 (3)視經營環境改變，決定風險類別並建議承擔方式
各事業部、各部門與各單位 (含集團子公司)	(1)執行第一線日常風險作業控制活動 (2)預防及監控所管轄下屬單位內之相關風險 (3)控管各項作業活動的內部自我檢查、驗算和維護評估 (4)執行定期每年自我控制作業之檢查

(二) 風險管理之政策



先天限制(limited)

企業風險管理雖有重大效益，但先天上限制仍存在。限制可能來自決策過程中的人為判斷失誤(judgment error)、對風險回應及訂定控制之決策時考量成本與效益(determine by cost-benefit)、人為單純錯誤造成之失敗(breakdown)、多人串通共謀(collusion)、蓄意舞弊(fraud)、及管理階層逾越內控制度(abuse)...等，這些限制不能擔保企業風險能夠完全消除。

七、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

1. 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

本公司及子公司利率風險主要來自於為支應短期營運週轉所需，長期運用銀行授信額度進行備料資金融通之銀行借款利息。本公司及子公司同時以固定及浮動利率向營運當地金融機構借入資金，藉由維持一適當比率之固定及浮動利率組合來管理利率變動風險。

本公司及子公司109年度利息支出淨額為新台幣22,990仟元，以本公司及子公司109年度浮動利率暴險試算，未來若市場年利率增加／減少1%，將使當年度稅前淨利減少／增加新台幣1,848仟元。

為規避利率變動之影響，未來本公司資金規劃，屬於資本支出及長期投資將以中長期資金支應，營運週轉需求則以短期借款為主；並靈活運用銀行額度，定期評估銀行借款利率，極力爭取優於市場平均之借款利率。

(2) 匯率變動

本公司及子公司匯率風險主要來自於從事外幣計價之銷貨與進貨，為了避免匯率變動對營運結果產生不利之影響，本公司及子公司以遠期外匯合約進行避險交易，以降低匯率風險對損益之影響。

本公司及子公司109年度兌換損失為新台幣31,405仟元，根據本公司及子公司就資產負債表科目包括美元外幣存款、應收付款項及長短期借款所做之敏感度分析估算，109年度匯率暴險試算，若功能性貨幣相對於美元貶值1%，將使當年度稅前淨利增加新台幣4,037仟元。

為規避匯率變動之影響，未來本公司將採取以下措施因應：

- A. 採自然避險原則：應收及應付（融資）盡量以相同幣別交易，使外幣部位自然降低，目前公司銷貨與購料皆以美元為主要交易貨幣，大幅降低匯兌變動風險之影響。
- B. 將曝險外幣之部位，利用衍生性金融商品作為避險工具，估計外銷貨款之外幣流入時點，出售或買入遠期外匯，或直接於外匯市場買賣現貨，來規避匯兌風險。
- C. 財會處隨時監控外匯市場變化、收集國內外金融機構之研究報告與市場預測資訊，以供相關主管人員判斷匯率走勢，採取避險措施。

(3) 通貨膨脹

依據行政院主計總處公布，109年國內經濟成長率3.11%，消費者物價指數（CPI）全年平均跌0.23%；110年在新型冠狀病毒(COVID-19)疫情影響可能逐漸緩解情況下，預測經濟成長率約4.64%，消費者物價指數（CPI）上漲1.33%，整體物價情勢尚屬平穩，對本公司營運結果應未有重大影響。未來為避免物價大幅波動產生之負面效應，本公司除與主要材料供應商建立長期夥伴關係，確保原物料供應穩定，同時密切注意原物料之供需與價格變動適時調整庫存，並持續開發

低成本之替代料源，致力於降低各項原物料價格波動對營運結果產生重大影響。

2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

(1)本公司基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司事業之領域外，並未從事高風險及高槓桿投資。

(2)本公司資金貸與他人依照「資金貸與他人作業程序」辦理。最近年度及截至年報刊印日止，本公司資金貸與對象皆為轉投資之子公司，且均依照規定辦理及公告。

(3)本公司背書保證依照「背書保證作業程序」辦理。本公司最近年度及截至年報刊印日止，均依照規定辦理及公告。

(4)本公司之財務避險策略係以達成規避匯率波動風險為目的，最近年度及截至年報刊印日止，本公司相關交易皆依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」執行，並依照規定辦理及公告。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

請參閱本年報伍、營運概況之技術及研發概況說明。

4. 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

本公司向來密集注意並掌握可能影響公司營運的政策及法令，並配合增修公司內部相關制度。本公司最近年度及截至年報刊印日止，法律變動經評估對本公司的營運尚無重大影響。未來仍將隨時注意國內外重要政策及法律之變動，並採取適當策略因應。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

LCD 顯示技術發展已趨成熟，近年來廠商紛紛投入自發光顯示技術 OLED、Mini/Micro LED、QD-LED (Quantum Dot LED)的多樣化開發，同時在全球 5G 行動通訊及智慧物聯網 (AIoT)發展趨勢帶動下，各種新興應用領域應運而生，面對科技改變及產業變化所帶來的商機，本公司積極加強自有技術及創新能力，提升塗佈製程效益，持續開發 5G 相關材料與製程保護膜、Mini LED 及 Micro LED 與可撓式 (flexible)面板相關的光學材料、各種功能性薄膜、高導熱散熱膠材、高功能環氧樹脂及薄型高導熱散熱複合材料等產品，故其對本公司現在及未來之財務業務應有正面之幫助。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立至今，秉持誠信的核心價值觀，穩健踏實經營，並高度重視企業形象。最近年度及截至年報刊印日止，本公司無此情形。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司並無任何併購計畫，而本公司對於具有控制能力之子公司皆依財務會計相關公報規定編製合併財務報表。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司因應市場變化，謹慎進行廠房擴充評估，以避免過度擴充之風險。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司產品品質穩定極具競爭力，客戶涵蓋台日韓及大陸面板、背光模組廠商及國內前車燈大廠。本公司為貼近市場就地供貨，透過 100%轉投資的蘇州廠、惠州廠、寧波廠、廈門廠、青島廠及印尼廠於當地加工製造銷售予客戶，客戶遍及國內外主要背光模組廠、LCM 系統廠、面板廠及大陸品牌彩電製造廠，並無銷貨集中情事。

在進貨方面，本公司各項光學膜產品皆有合作材料供應商，彼此在 LCD 光學膜專業分工及上下游供應鏈密切合作，在雙方長期穩定之合作或策略聯盟關係下，貨源供應順暢，故無短缺之虞。同時以本公司產能及據點優勢，持續增加材料供應與合作夥伴。(請參照最近二年度主要供應商資料)。

10. 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：最近年度及截至年報刊印日止，本公司無此情形。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，本公司無此情形。

12. 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：最近年度及截至年報刊印日止，本公司無此情形。

13. 其他重要風險及因應措施：

資訊安全風險管理

- (1) 為提升資訊安全管理，本公司董事會於110年1月27日通過修訂「資通安全管理作業辦法」，由營支處資訊部負責全集團資訊安全治理、規劃、督導，並成立跨部門之資訊安全推行小組。營支處資訊部及小組成員每年定期召開會議，檢視各項政策及措施推動成果後，向營運支援中心高階主管報告，並每年定期向董事會報告資訊安全執行成果。
- (2) 資安政策主要包含法令遵循、資訊安全管理策略、教育規範與政策宣導、異常處理、監督管理及科技運用等主軸。

- (3) 本公司目前尚未投保資安險，在強化資安防護與建立聯防機制方面，採行的策略及預防措施包含：透過每年與國際資安廠商專案合作，持續關注資安議題並規劃因應計畫；每年執行安全性檢測；透過不定期內部公告及教育訓練，強化公司同仁資安危機意識，同時增加資安人力並強化資安人員專業職能培訓計畫，以提升資安處理人員應變能力，達成事先防範及第一時間有效偵測並完成阻擋各種新興趨勢攻擊。
- (4) 本公司每年定期將資訊安全治理及執行情形提報至董事會報告，109年執行情形已於110年1月27日董事會報告，109年集團資安費用達NT2,800萬，佔合併管理費用達10%，執行內容包含資訊安全架構檢視及改善；網路設備、伺服器及終端機等設備檢測；網路活動檢視；網站安全檢測以及集團(含各子公司)資安防護檢測，員工參與資安相關教育訓練共計97小時。

八、其他重要事項：無。

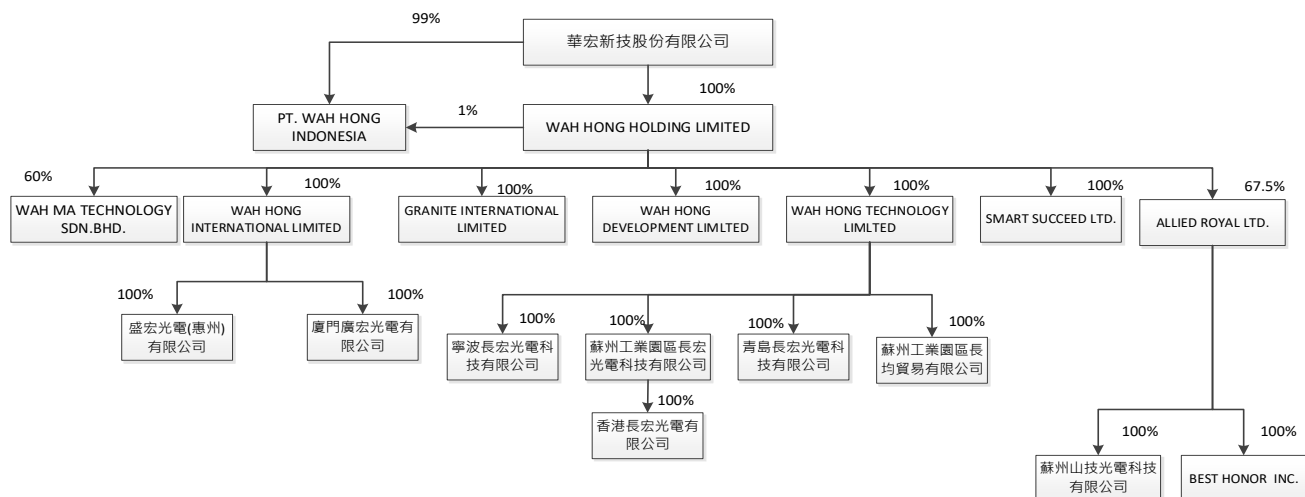
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2)關係企業基本資料

單位：千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
WAH HONG HOLDING LTD.	2003.11.19	Level 3, Alexander House,35 Cybercity, Ebene, Mauritius	USD 38,225	國際投資業務
WAH HONG TECHNOLOGY LTD.	2003.11.28	Level 3, Alexander House,35 Cybercity, Ebene, Mauritius	USD 21,968	國際投資業務
WAH HONG INTERNATIONAL LTD.	2005.4.28	Level 3, Alexander House,35 Cybercity, Ebene, Mauritius	USD 20,648	國際投資業務
WAH MA TECHNOLOGY SDN. BHD.	1992.2.26	Lot 2969,Mukim 16, Kawasan Perusahaan Acku,Seberang Perai Utara,13400 Butterworth, Penang, Malaysia	MYR 6,500	BMC 材料及成型品之生產及銷售
GRANITE INTERNATIONAL LTD.	2003.12.3	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa.	USD 960	國際貿易業務
SMART SUCCEED LTD.	2011.6.16	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa.	—	國際貿易業務
WAH HONG DEVELOPMENT LTD.	2007.3.7	Level 3, Alexander House,35 Cybercity, Ebene, Mauritius	USD 500	國際投資業務
PT. WAH HONG INDONESIA	2015.11.5	J1. Pinang Blok F16 12D Delta Silicon 3, Lippo Cikarang, Kabupaten Bekasi, Jawa Barat, Indonesia	USD 6,500	BMC 材料及成型品、LCD 用光學膜片之生產及銷售
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	2000.11.16	江蘇省蘇州工業園區唯亭鎮亭和路 73 號	USD 20,250	LCD 材料、BMC 材料及成型品等之生產及銷貨
蘇州工業園區長均貿易	2011.07.19	江蘇省蘇州工業園區唯亭鎮亭	RMB 1,000	LCD 材料、機能材料及

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
有限公司		和路 73 號		成型品等銷售業務
盛宏光電(惠州)科技有限公司	2005.5.19	中國廣東省惠州市仲愷高新區盛華路 9 號	USD 13,700	LCD 材料、BMC 材料及成型品等之生產及銷售
寧波長宏光電科技有限公司	2007.9.27	寧波市北侖區松花江路 436 號	USD 6,020	新型平板顯示器、LCD 用光學膜片等之生產及銷售
廈門廣宏光電有限公司	2007.5.15	福建省廈門市同安工業集中區集和路 160 號	USD 8,500	新型平板顯示器、LCD 用光學膜片等之生產及銷售
青島長宏光電科技有限公司	2010.12.20	中國山東省青島膠州市云溪街道辦事處膠州灣工業園二期太湖路東	USD10,000	新型平板顯示器、LCD 用光學膜片等之生產及銷售
香港長宏光電有限公司	2009.11.26	1004 Axa Centre 151. Gloucester Road. Wanchai HK	USD 100	LCD 材料、BMC 材料及成型品等買賣
蘇州山技光電科技有限公司	2003.4.15	蘇州市吳江區吳江經濟開發區葉新路 69 號	USD4,050	新型平板顯示器、LCD 用光學膜片等之生產及銷售
Allied Royal LLC.	2016.9.29	201 Rogers Office Building, Edwin Wallace Rey Drive, George Hill, Anguilla	USD 4,022	國際投資業務
Best Honor Inc.	2017.6.19	201 Rogers Office Building, Edwin Wallace Rey Drive, George Hill, Anguilla	—	國際貿易業務

(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：

A. 整體關係企業經營業務所涵蓋行業

LCD 材料、BMC(揉團成型)材料及成型品、高機能工程塑膠、複合材料及自動化機器設備製造及銷售，涵蓋行業有 TFT-LCD、光電業、電子零件業、汽車零組件業及自動化設備產業等。

B. 各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形

(A)為因應 LCD 面板廠、背光模組廠及車燈廠等客戶佈局大陸地區需求，本公司將銷售及生產據點延伸至海外，以就近供應華東及華南地區客戶，故透過第三地公司轉投資蘇州工業園區長宏光電科技有限公司、寧波長宏光電科技有限公司、盛宏光電(惠州)有限公司、廈門廣宏光電有限公司、青島長宏光電科技有限公司、蘇州山技光電科技有限公司。本公司以三角貿易方式，供應各廠生產所需之 LCD 材料母捲，確保供貨穩定及採購整合目的。

(B)為開拓東南亞市場，轉投資馬來西亞 WAH MA TECHNOLOGY SDN. BHD. 及印尼 PT.Wah Hong Indonesia 做為 BMC 材料及成型品、工程塑膠等機能材料之銷售及生產據點。另 2018 年於 PT.Wah Hong Indonesia 增設 LCD 材料之生產及銷售。

(C)為國際貿易需求而設立 GRANITE INTERNATIONAL LTD.、香港長宏光電有限公司、SMART SUCCEED LTD.、BEST HONOR INC。

(5)關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股；(元)；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名	持有股份	
			股數(股權)	持股比例
WAH HONG HOLDING LIMITED	董 事 長	張瑞欽	38,224,940	100%
WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED	董 事 長	張瑞欽	21,968,025	100%
WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED	董 事 長	張瑞欽	20,648,000	100%
WAH MA TECHNOLOGY SDN. BHD.	董 事	葉清彬	3,900,000	60%
	董 事	鄭登元		
	董 事	張毓仁		
	董 事	鄭輝禎		
	董 事	周存億		
GRANITE INTERNATIONAL LTD.	董 事 長	張毓仁	960,000	100%
SMART SUCCEED LTD.	董 事 長	吳宙星	—	100%
WAH HONG DEVELOPMENT LTD.	董 事 長	張瑞欽	500,000	100%
PT. WAH HONG INDONESIA	董 事 長	張毓仁	6,500,000	100%
	董 事	邱棍賢		
	委 員	楊正宏		
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	董 事 長	張毓仁	USD20,250,000	100%
	董 事	許富涼		
	董 事	蔡明助		
	監 察 人	林志明		
蘇州工業園區長均貿易有限公司	董 事 長	張毓仁	RMB 1,000,000	100%
	董 事	許富涼		
	董 事	蔡明助		
	監 察 人	林志明		
盛宏光電(惠州)有限公司	董 事 長	張毓仁	USD13,700,000	100%
	董 事	鄭祥瑋		
	董 事	林志明		
	監 察 人	吳志成		
寧波長宏光電科技有限公司	董 事 長	張毓仁	USD6,020,000	100%
	董 事	李鑑斌		
	董 事	蔡明助		
	監 察 人	林志明		
廈門廣宏光電有限公司	董 事 長	張毓仁	USD8,500,000	100%
	董 事	陳威志		
	董 事	林志明		
	監 察 人	蔡明助		
青島長宏光電科技有限公司	董 事 長	張毓仁	USD10,000,000	100%
	董 事	吳宙星		
	董 事	蔡明助		
	監 察 人	林志明		
香港長宏光電有限公司	董 事 長	張毓仁	USD100,000	100%
	董 事	許富涼		
蘇州山技光電科技有限公司	董 事 長	張毓仁	USD2,733,750	67.5%
	董 事	蔡明助		
	董 事	林章清		
	監 察 人	林志明		
Allied Royal LLC.	董 事 長	張毓仁	USD2,715,000	67.5%
Best Honor Inc.	董 事 長	張毓仁	—	67.5%

2.各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

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
WAH HONG HOLDING LIMITED	1,212,961	3,513,880	43,005	3,470,875	0	0	315,376	無
WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED	625,649	1,832,931	0	1,832,931	0	0	167,627	無
WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED	588,055	1,282,516	0	1,282,516	0	0	95,678	無
WAH MA TECHNOLOGY SDN. BHD.	62,225	150,941	10,040	140,901	98,285	(345)	1,802	無
GRANITE INTERNATIONAL LTD.	27,341	102,214	101,254	960	250,389	(96)	(2,264)	無
SMART SUCCEED LTD	0	331,059	332,644	(1,585)	825,882	(360)	(321)	無
WAH HONG DEVELOPMENT LIMITED	14,240	0	0	0	0	0	0	無
PT. WAH HONG INDONESIA	185,120	109,936	16,112	93,824	19,680	(31,327)	(27,046)	無
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	576,720	2,500,105	1,285,845	1,214,260	3,193,231	136,139	101,749	無
蘇州工業園區長均貿易有限公司	4,365	24,575	18,770	5,805	36,611	3,929	4,493	無
盛宏光電(惠州)有限公司	390,176	1,809,615	842,534	967,081	2,748,770	148,610	114,760	無
寧波長宏光電科技有限公司	171,450	425,354	123,419	301,935	378,681	69,484	49,362	無
廈門廣宏光電有限公司	242,080	555,293	239,883	315,409	556,420	(25,896)	(19,082)	無
青島長宏光電科技有限公司	284,800	708,461	397,545	310,916	921,165	13,617	12,034	無
香港長宏光電有限公司	2,848	1,495	0	1,495	0	0	(213)	無
蘇州山技光電科技有限公司	115,344	552,491	252,737	299,754	781,465	110,735	81,799	無
Allied Royal LLC.	118,820	299,758	0	299,758	0	0	81,792	無
Best Honor Inc.	0	1,264	1,263	1	3,354	0	(7)	無

(二)關係企業合併財務報表：詳 99 頁至 177 頁。

(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，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請鑒核。

華宏新科技股份有限公司

審計委員會召集人：邱正仁



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 6 日

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日）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表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表。

特此聲明

公司名稱：華宏新技股份有限公司



董事長：張 瑞 欽



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 4 日

會計師查核報告

華宏新技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

茲對華宏新技公司及其子公司民國 109 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入之真實性

華宏新技公司及其子公司民國 109 年度營業收入淨額為新台幣 10,312,430 千元，其中來自特定客戶之銷貨收入金額較前一年度有顯著增加之變化，因此依審計準則公報有關將收入預設為顯著風險之規定，本會計師將特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對上述銷貨收入之真實性所執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解及測試管理階層對收入認列所採用之主要內部控制流程有效性；
- 二、取得特定客戶銷貨收入明細資料並抽選適當樣本，檢視出貨報關或收貨等紀錄及收取貨款證明。

其他事項

華宏新技公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 珍 麗

會計師 江 佳 玲

陳珍麗



江佳玲



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 4 日

華宏新技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$1,136,859	13	\$1,171,445	14		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二八)	323,235	4	143,164	2		
1150	應收票據淨額 (附註四、九及二二)	311,005	4	182,792	2		
1170	應收帳款淨額 (附註四、五、九、二二及二九)	3,433,630	39	3,205,328	39		
1200	其他應收款淨額 (附註四、九及二九)	42,290	-	27,923	-		
1220	本期所得稅資產 (附註四及二四)	981	-	5,221	-		
130X	存貨 (附註四及十)	1,181,286	13	1,119,937	13		
1476	其他金融資產 (附註十一及三十)	14,015	-	8,104	-		
1479	其他流動資產	150,580	2	135,593	2		
11XX	流動資產合計	6,593,881	75	5,999,507	72		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四、八及二八)	91,877	1	94,005	1		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及三十)	1,767,757	20	1,847,216	22		
1755	使用權資產 (附註四及十四)	124,824	2	121,633	2		
1780	其他無形資產	18,517	-	9,889	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)	161,360	2	176,927	2		
1920	存出保證金	27,165	-	26,600	1		
1990	其他非流動資產	1,364	-	2,497	-		
15XX	非流動資產合計	2,192,864	25	2,278,767	28		
1XXX	資產總計	\$8,786,745	100	\$8,278,274	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十五及三十)	\$1,017,879	12	\$ 940,170	11		
2110	應付短期票券 (附註十六)	190,000	2	180,000	2		
2150	應付票據 (附註十七)	148,093	2	38,876	1		
2170	應付帳款 (附註十七及二九)	1,794,870	20	1,679,991	20		
2280	租賃負債—流動 (附註四及十四)	19,790	-	16,701	-		
2200	其他應付款 (附註十八)	580,009	7	547,993	7		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二四)	22,204	-	18,239	-		
2313	遞延收入 (附註四及十三)	114,845	1	-	-		
2399	其他流動負債 (附註二二)	17,196	-	15,395	-		
21XX	流動負債合計	3,904,886	44	3,437,365	41		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十九及三十)	539,797	6	567,363	7		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	231,540	3	280,814	3		
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十四)	31,068	-	33,201	1		
2640	淨確定福利負債 (附註四及二十)	73,236	1	97,873	1		
2645	存入保證金	2,949	-	3,306	-		
25XX	非流動負債合計	878,590	10	982,557	12		
2XXX	負債合計	4,783,476	54	4,419,922	53		
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)						
3100	普通股股本	1,000,044	11	1,000,044	12		
3200	資本公積	2,062,749	24	2,062,749	25		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	405,589	5	384,739	5		
3320	特別盈餘公積	344,321	4	241,873	3		
3350	未分配盈餘	399,105	4	430,963	5		
3300	保留盈餘合計	1,149,015	13	1,057,575	13		
3400	其他權益	(311,174)	(3)	(344,321)	(4)		
3500	庫藏股票	(52,262)	(1)	(52,264)	(1)		
31XX	歸屬於本公司業主之權益合計	3,848,372	44	3,723,783	45		
36XX	非控制權益 (附註二一)	154,897	2	134,569	2		
3XXX	權益合計	4,003,269	46	3,858,352	47		
	負債及權益總計	\$8,786,745	100	\$8,278,274	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容





華宏新技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 及 108 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		109 年度		108 年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二 二及二九）	\$10,312,430	100	\$9,813,315	100
5110	營業成本（附註十、二三及 二九）	<u>9,214,879</u>	<u>89</u>	<u>8,689,456</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	<u>1,097,551</u>	<u>11</u>	<u>1,123,859</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註九及二三）				
6100	推銷費用	278,836	3	288,510	3
6200	管理費用	340,381	3	334,523	3
6300	研究發展費用	213,752	2	226,696	2
6450	預期信用減損損失迴轉 利益	(<u>2,695</u>)	-	(<u>24,581</u>)	-
6000	營業費用合計	<u>830,274</u>	<u>8</u>	<u>825,148</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>267,277</u>	<u>3</u>	<u>298,711</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註二 三）				
7100	利息收入	11,288	-	15,259	-
7010	其他收入	38,347	-	9,711	-
7020	其他利益及損失	51,723	1	39,964	-
7050	財務成本	(<u>34,278</u>)	-	(<u>56,626</u>)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>67,080</u>	<u>1</u>	<u>8,308</u>	-
7900	稅前淨利	334,357	4	307,019	3
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>91,222</u>	<u>1</u>	<u>54,592</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>243,135</u>	<u>3</u>	<u>252,427</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

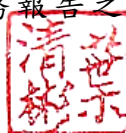
代 碼	109 年度		108 年度		
	金 額	%	金 額	%	
	其他綜合損益 (附註二十、二一及二四)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 2,919	-	(\$ 3,244)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(2,128)	-	(2,132)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(584)	-	649	-
8310		<u>207</u>	-	<u>(4,727)</u>	-
	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	43,065	-	(130,684)	(1)
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	(8,257)	-	25,670	-
8360		<u>34,808</u>	-	<u>(105,014)</u>	(1)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>35,015</u>	-	<u>(109,741)</u>	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 278,150</u>	<u>3</u>	<u>\$ 142,686</u>	<u>1</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 216,418	2	\$ 208,498	2
8620	非控制權益	26,717	-	43,929	1
8600		<u>\$ 243,135</u>	<u>2</u>	<u>\$ 252,427</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 251,900	3	\$ 103,455	1
8720	非控制權益	26,250	-	39,231	-
8700		<u>\$ 278,150</u>	<u>3</u>	<u>\$ 142,686</u>	<u>1</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 2.21</u>		<u>\$ 2.10</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.18</u>		<u>\$ 2.07</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容



華宏新科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

代碼	歸屬於本公司業主之權益	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 合 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益				
A1	108年1月1日餘額	\$1,000,044	\$2,062,749	\$ 369,679	\$ 181,615	\$ 384,883	(\$ 199,351)	(\$ 42,522)	(\$ 12,023)	\$3,745,074	\$ 54,684	\$3,799,758
	107年度盈餘指撥及分配(附註二一)											
B1	法定盈餘公積	-	-	15,060	-	(15,060)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	60,258	(60,258)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股0.85元	-	-	-	-	(84,505)	-	-	-	(84,505)	-	(84,505)
		-	-	15,060	60,258	(159,823)	-	-	-	(84,505)	-	(84,505)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	208,498	-	-	-	208,498	43,929	252,427
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,595)	(100,316)	(2,132)	-	(105,043)	(4,698)	(109,741)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	205,903	(100,316)	(2,132)	-	103,455	39,231	142,686
L1	購入庫藏股票(附註二一)	-	-	-	-	-	-	-	(40,241)	(40,241)	-	(40,241)
O1	非控制權益增加(附註二一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,654	40,654
Z1	108年12月31日餘額	1,000,044	2,062,749	384,739	241,873	430,963	(299,667)	(44,654)	(52,264)	3,723,783	134,569	3,858,352
	108年度盈餘指撥及分配(附註二一)											
B1	法定盈餘公積	-	-	20,850	-	(20,850)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	102,448	(102,448)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股1.3元	-	-	-	-	(127,313)	-	-	-	(127,313)	-	(127,313)
		-	-	20,850	102,448	(250,611)	-	-	-	(127,313)	-	(127,313)
D1	109年度淨利	-	-	-	-	216,418	-	-	-	216,418	26,717	243,135
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,335	35,275	(2,128)	-	35,482	(467)	35,015
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	218,753	35,275	(2,128)	-	251,900	26,250	278,150
O1	非控制權益減少(附註二一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,922)	(5,922)
L1	庫藏股手續費退款	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	2
Z1	109年12月31日餘額	\$1,000,044	\$2,062,749	\$ 405,589	\$ 344,321	\$ 399,105	(\$ 264,392)	(\$ 46,782)	(\$ 52,262)	\$3,848,372	\$ 154,897	\$4,003,269

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容





華宏新技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 334,357	\$ 307,019
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	307,671	295,157
A20200	攤銷費用	37,325	32,549
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	(2,695)	(24,581)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益	(86,994)	(10,013)
A20900	財務成本	34,278	56,626
A21200	利息收入	(11,288)	(15,259)
A21300	股利收入	(5,928)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	2,862	1,243
A23700	存貨跌價及呆滯迴轉利益	(31,798)	(31,108)
A23700	存貨報廢損失	157,480	169,856
A24100	未實現外幣兌換利益	(26,406)	(17,403)
A29900	廉價購買利益	-	(35,235)
A29900	其 他	2,089	1,096
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融 資產	-	(10,286)
A31130	應收票據	(128,531)	80,887
A31150	應收帳款	(228,491)	(21,948)
A31180	其他應收款	(10,730)	26,471
A31200	存 貨	(191,546)	(172,405)
A31240	其他流動資產	(14,987)	(69,981)
A32130	應付票據	109,217	(8,917)
A32150	應付帳款	98,029	78,283
A32180	其他應付款	23,121	4,007
A32230	其他流動負債	1,801	(3,009)
A32240	淨確定福利負債	(21,718)	(10,042)
A33000	營運產生之現金流入	347,118	623,007
A33100	收取之利息	11,288	15,259
A33200	收取之股利	5,928	-
A33300	支付之利息	(36,052)	(57,546)
A33500	支付所得稅	(125,340)	(136,911)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>202,942</u>	<u>443,809</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	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	\$ -	(\$ 1,516)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(93,077)	-
B02200	取得子公司之淨現金流入	-	70,606
B02700	取得不動產、廠房及設備	(170,820)	(159,838)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,117	7,790
B02900	遞延收入增加	112,431	-
B03700	存出保證金增加	(4,574)	(6,031)
B03800	存出保證金減少	4,218	7,845
B04500	取得無形資產	(43,404)	(20,536)
B05350	取得使用權資產	(8,590)	-
B06500	其他金融資產減少(增加)	(5,911)	78,513
B06700	其他非流動資產減少	528	686
BBBB	投資活動之淨現金流出	(204,082)	(22,481)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	75,953	(283,349)
C00600	應付短期票券增加	10,000	-
C03100	存入保證金減少	(367)	(318)
C04020	租賃本金償還	(33,190)	(14,382)
C04500	發放現金股利	(127,315)	(84,505)
C04900	購買庫藏股票	-	(40,241)
C04900	庫藏股交易手續費退款	2	-
C05800	支付非控制權益	(5,922)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(80,839)	(422,795)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	47,393	(123,970)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(34,586)	(125,437)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,171,445	1,296,882
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$1,136,859	\$1,171,445

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容



華宏新技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 及 108 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

華宏新技股份有限公司（以下稱本公司）創立於 62 年 8 月，目前主要從事 LCD 材料（擴散膜、反射片等）、BMC 材料及成型品等各項產品之製造及買賣。

本公司股票自 94 年 6 月 23 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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 110 年 3 月 24 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」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

(二)110 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>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則及解釋之修正將不致對合併財務狀況與合併財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	I A S B 發 布 之 生 效 日 (註 1)
「2018~2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

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

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

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

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

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

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，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劃資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十二暨附表七及附表八。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值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權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

(六) 外幣

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

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

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，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）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）。

（七）存 貨

存貨包括原料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

（八）投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關

之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(九)不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十)無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產（專門技術及電腦軟體）原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當年度損益。

(十一)不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能

已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

（十二）金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

（1）衡量種類

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其所產生之股利認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失係認列其他利益及損失。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或

有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

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

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

(2) 金融資產之減損

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

應收帳款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。

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 360 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

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

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

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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。

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十三) 收入認列

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

商品銷貨收入來自光學材料（LCD）、機能材料（BMC）及其他自製產品等銷售，由於產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於滿足履約義務前係認列為合約負債。

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。

(十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。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。若租賃期間導致未來租賃給付有變動，合併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。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 政府補助

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

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

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

(十七)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）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。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十八)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

3. 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

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於會計估計修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於估計修正當年度及未來年度認列。

估計及假設不確定性之主要來源—金融資產之估計減損

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

六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金	\$ 1,120	\$ 1,304
支票存款	75	296
活期存款	737,761	679,111
約當現金		
原始到期日在3個月以內定期存款	<u>397,903</u>	<u>490,734</u>
	<u>\$1,136,859</u>	<u>\$1,171,445</u>

(一)約當現金於資產負債表日之市場利率如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
約當現金		
原始到期日在3個月以內定期存款		
(%)	1.15~4.50	1.35~4.00

(二)合併公司往來之金融機構信用品質良好，且合併公司與多家金融機構往來分散信用風險，是以評估無預期信用損失。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	\$ 105	\$ 131
非衍生金融資產		
國內上市（櫃）股票	174,518	-
保本型浮動收益理財商 品	<u>148,612</u>	<u>143,033</u>
	<u>\$323,235</u>	<u>\$143,164</u>

合併公司 109 及 108 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

於資產負債表日尚未到期之遠期外匯合約如下：

	<u>幣別到期期間合約金額（千元）</u>		
<u>109年12月31日</u>			
預售遠期外匯	美金兌新台幣	110.01~110.02	USD1,500/TWD42,251
<u>108年12月31日</u>			
預售遠期外匯	美金兌新台幣	109.01	USD1,000/TWD30,082

109 及 108 年度透過損益按公允價值衡量之金融工具產生之損益詳附註二三。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>權益工具</u>		
國內未上市（櫃）股票	\$89,368	\$91,486
國外未上市（櫃）股票	<u>2,509</u>	<u>2,519</u>
	<u>\$91,877</u>	<u>\$94,005</u>

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>因營業而發生</u>		
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 312,612	\$ 184,081
減：備抵損失	<u>1,607</u>	<u>1,289</u>
	<u>\$ 311,005</u>	<u>\$ 182,792</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$3,444,683	\$3,237,608
減：備抵損失	<u>11,053</u>	<u>32,280</u>
	<u>\$3,433,630</u>	<u>\$3,205,328</u>
其他應收款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 58,042	\$ 62,619
減：備抵損失	<u>15,752</u>	<u>34,696</u>
	<u>\$ 42,290</u>	<u>\$ 27,923</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~180 天，應收帳款不予計息。

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

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款帳齡天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司應收票據及帳款之備抵損失依逾期天數之帳齡分析如下：

109 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期		逾 期	逾 期	合 計
		1~180 天	181~360 天			
預期信用損失率(%)	0.3	10	50	100		
總帳面金額	\$3,749,977	\$ 5,845	\$ -	\$ 1,473		\$3,757,295
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(10,846)	(341)	-	(1,473)		(12,660)
攤銷後成本	<u>\$3,739,131</u>	<u>\$ 5,504</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$3,744,635</u>

108 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期		逾 期	逾 期	合 計
		1~180 天	181~360 天			
預期信用損失率(%)	0.3	10	50	100		
總帳面金額	\$3,393,528	\$ 5,403	\$ 956	\$ 21,802		\$3,421,689
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(10,417)	(509)	(841)	(21,802)		(33,569)
攤銷後成本	<u>\$3,383,111</u>	<u>\$ 4,894</u>	<u>\$ 115</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$3,388,120</u>

應收票據、應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	109 年度			108 年度		
	應收票據	應收帳款	其他應收款	應收票據	應收帳款	其他應收款
年初餘額	\$ 1,289	\$32,280	\$34,696	\$ 590	\$59,584	\$38,006
由企業合併取得	-	-	-	-	10,389	-
本年度提列(迴轉)	297	725	(3,717)	760	(23,458)	(1,883)
本年度沖銷	-	(21,416)	(15,307)	-	(13,199)	-
淨兌換差額	21	(536)	80	(61)	(1,036)	(1,427)
年底餘額	<u>\$ 1,607</u>	<u>\$11,053</u>	<u>\$15,752</u>	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$32,280</u>	<u>\$34,696</u>

十、存 貨

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
原 料	\$ 732,760	\$ 702,956
在 製 品	23,364	14,515
製 成 品	425,162	402,466
	<u>\$1,181,286</u>	<u>\$1,119,937</u>

截至 109 及 108 年度與存貨相關之營業成本分別為 9,214,879 千元及 8,689,456 千元，其中分別包括：

	109 年度	108 年度
存貨跌價及呆滯迴轉利益	(\$ 31,798)	(\$ 31,108)
出售下腳及廢料收入	(8,325)	(21,770)
存貨報廢損失	157,480	169,856
未分攤製造費用	138,221	166,800
存貨盤虧(盈)淨額	<u>4,221</u>	<u>(204)</u>
	<u>\$259,799</u>	<u>\$283,574</u>

存貨跌價及呆滯迴轉利益主係庫齡較長及跌價之存貨已去化所致。

十一、其他金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
受限制之定期存款	\$ 6,547	\$ 368
原始到期日在3個月以上之定期存款	7,468	7,736
	<u>\$14,015</u>	<u>\$8,104</u>
年利率(%)	2	1.55~3.50

以上定期存款質押情形詳附註三十。

十二、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	持股比例(%)		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
華宏新技公司	Wah Hong Holding Ltd.	國際投資業務	100	100	
	PT. Wah Hong Indonesia (華宏印尼)	LCD材料、BMC材料及成型品之生產及銷售	99	99	
Wah Hong Holding Ltd.	Wah Hong Technology Ltd.	國際投資業務	100	100	
	Wah Hong International Ltd.	國際投資業務	100	100	
	Granite International Ltd.	國際貿易業務	100	100	
	Wah Hong Development Ltd.	國際投資業務	100	100	
	Smart Succeed Ltd.	國際貿易業務	100	100	
	Allied Royal LLC.	國際投資業務	67.5	67.5	請參閱附註二六
	Wah Ma Technology Sdn. Bhd.	BMC材料及成型品之生產及銷售	60	60	
	PT. Wah Hong Indonesia (華宏印尼)	LCD材料、BMC材料及成型品之生產及銷售	1	1	
Wah Hong Technology Ltd.	蘇州工業園區長宏光電科技有限公司(蘇州長宏)	LCD材料、BMC材料及成型品等之生產及銷售	100	100	
	蘇州工業園區長均貿易有限公司(蘇州長均)	BMC材料及成型品、擴散膜、反射片等LCD產品之銷售	100	100	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	持股比例(%)		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
	寧波長宏光電科技有限公司(寧波長宏)	新型平板顯示器、LCD用光學膜片等之生產及銷售	100	100	
	青島長宏光電科技有限公司(青島長宏)	新型平板顯示器、LCD用光學膜片等之生產及銷售	100	100	
Wah Hong International Ltd.	盛宏光電(惠州)有限公司(惠州盛宏)	LCD材料、BMC材料及成型品等之生產及銷售	100	100	
	廈門廣宏光電有限公司(廈門廣宏)	新型平板顯示器、LCD用光學膜片等之生產及銷售	100	100	
Allied Royal LLC.	蘇州山技光電科技有限公司(蘇州山技)	LCD材料成型品之生產及銷售	100	100	請參閱附註二六
	Best Honor Inc.	LCD材料成型品之生產及銷售	100	100	請參閱附註二六
蘇州長宏	香港長宏光電有限公司(香港長宏)	LCD材料、BMC材料及成型品等買賣	100	100	

十三、不動產、廠房及設備

(一)成本、累計折舊及累計減損變動表如下：

109年度

成本	未完工程					合計
	土地	建築	機器設備	其他設備	及待驗設備	
109年1月1日餘額	\$ 203,937	\$ 1,679,926	\$ 2,381,945	\$ 451,433	\$ 36,811	\$ 4,754,052
增 添	-	30,854	66,591	26,577	52,987	177,009
處 分	-	(11,946)	(76,269)	(30,593)	-	(118,808)
淨兌換差額	(270)	13,161	22,892	1,638	1,396	38,817
109年12月31日餘額	\$ 203,667	\$ 1,711,995	\$ 2,395,159	\$ 449,055	\$ 91,194	\$ 4,851,070
累 計 折 舊						
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 832,479	\$ 1,650,437	\$ 325,276	\$ -	\$ 2,808,192
折舊費用	-	81,419	160,840	24,249	-	266,508
處 分	-	(10,554)	(70,975)	(28,678)	-	(110,207)
淨兌換差額	-	7,369	11,857	1,482	-	20,708
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 910,713	\$ 1,752,159	\$ 322,329	\$ -	\$ 2,985,201
累 計 減 損						
109年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 79,546	\$ 19,098	\$ -	\$ 98,644
處 分	-	-	(245)	(377)	-	(622)
淨兌換差額	-	-	51	39	-	90
109年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ 79,352	\$ 18,760	\$ -	\$ 98,112
109年12月31日淨額	\$ 203,667	\$ 801,282	\$ 563,648	\$ 107,966	\$ 91,194	\$ 1,767,757

108 年度

成 本	土 地 建 築 物 機 器 設 備 其 他 設 備					未 完 工 程 及 待 驗 設 備 合 計	
	108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 204,046	\$ 1,618,438	\$ 2,304,567	\$ 427,248	\$ 116,522	\$ 4,670,821
增 添	-	102,913	93,555	34,639	(80,538)	150,569	
由 企 業 合 併 取 得	-	2,291	79,705	11,982	111	94,089	
處 分	-	(58)	(38,151)	(13,171)	-	(51,380)	
淨 兌 換 差 額	(109)	(43,658)	(57,731)	(9,265)	716	(110,047)	
108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 203,937	\$ 1,679,926	\$ 2,381,945	\$ 451,433	\$ 36,811	\$ 4,754,052	
累 計 折 舊							
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 770,346	\$ 1,488,577	\$ 309,738	\$ -	\$ 2,568,661	
折 舊 費 用	-	80,457	167,389	24,875	-	272,721	
由 企 業 合 併 取 得	-	1,911	62,398	8,711	-	73,020	
處 分	-	(25)	(30,647)	(11,623)	-	(42,295)	
淨 兌 換 差 額	-	(20,210)	(37,280)	(6,425)	-	(63,915)	
108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ -	\$ 832,479	\$ 1,650,437	\$ 325,276	\$ -	\$ 2,808,192	
累 計 減 損							
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ -	\$ 79,732	\$ 19,201	\$ -	\$ 98,933	
處 分	-	-	(52)	-	-	(52)	
淨 兌 換 差 額	-	-	(134)	(103)	-	(237)	
108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ -	\$ -	\$ 79,546	\$ 19,098	\$ -	\$ 98,644	
108 年 12 月 31 日 淨 額	\$ 203,937	\$ 847,447	\$ 651,962	\$ 107,059	\$ 36,811	\$ 1,847,216	

上述不動產、廠房及設備之增添數與合併現金流量表支付金額之調節如

下：

	109 年度	108 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 增加數	\$177,009	\$150,569
應付設備款(帳列其 他應付款)減少 (增加)	(6,189)	9,269
購置不動產、廠房及設備 支付現金數	\$170,820	\$159,838

(二) 耐用年限

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年限計提折舊：

建築物	
鋼筋水泥建物	30 至 60 年
鐵皮建物	10 至 20 年
裝潢及隔間	3 至 10 年
機電工程	2 至 8 年
機器設備	6 至 10 年
其他設備	3 至 15 年

(三) 合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，詳附註三十。

(四) 合併公司為配合中國山東省膠州市之土地規劃，經董事會決議子公司青島長宏於 109 年 5 月與青島大沽河省級生態旅遊度假區管理委員會及青島少海智能科技產園有限公司簽訂人民幣 87,705 千元之土地使用權收購及搬遷補償協議，截至 109 年 12 月 31 日止已收到 114,845 千元（人民幣 26,312 千元）之補償款（列入遞延收入）。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 60,315	\$ 65,544
建築物	<u>64,509</u>	<u>56,089</u>
	<u>\$124,824</u>	<u>\$121,633</u>
	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$43,822</u>	<u>\$38,289</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 2,024	\$ 2,119
建築物	<u>39,139</u>	<u>20,317</u>
	<u>\$41,163</u>	<u>\$22,436</u>

(二) 租賃負債

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$19,790</u>	<u>\$16,701</u>
非流動	<u>\$31,068</u>	<u>\$33,201</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
建築物	1.78~1.89	1.78~1.87

(三)重要承租活動及條款

合併公司承租土地使用權及建築物做為廠房及辦公室使用，剩餘租賃期間為1至50年，陸續至146年6月止。

(四)其他租賃資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$21,123</u>	<u>\$33,066</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,267</u>	<u>\$ 1,474</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$65,262</u>	<u>\$49,527</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之營業用車及短租宿舍符合低價值資產租賃之若干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。

十五、短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保借款		
銀行購料借款	\$ 399,587	\$ 372,799
週轉金借款	<u>618,292</u>	<u>567,371</u>
	<u>\$1,017,879</u>	<u>\$ 940,170</u>
年利率(%)	0.76~4.30	1.00~5.07

十六、應付短期票券

係由中華票券金融公司、兆豐票券金融公司及國際票券金融公司提供擔保之應付商業本票。109年及108年12月31日之年利率分別為0.94%~0.96%及1.05%。

十七、應付票據及帳款

合併公司應付票據及帳款均因營業而發生。

購買商品之賒帳期間為月結30~150天，合併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，因此無須加計利息。

十八、其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$190,268	\$180,719
應付包裝費	49,805	39,648
應付員工及董監事酬勞	46,308	35,996
應付刀模費	32,504	25,683
應付運費	25,364	21,771
應付未休假獎金	22,314	20,427
應付稅金	16,305	26,221
應付設備款	15,207	9,018
其他	<u>181,934</u>	<u>188,510</u>
	<u>\$580,009</u>	<u>\$547,993</u>

十九、長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款（附註三十）</u>		
銀行團聯貸		
玉山銀行主辦之美金聯貸—		
甲項，年利率109年及108		
年12月31日分別為		
1.4890%及3.4355%	\$541,120	\$569,620
減：聯貸主辦費	<u>1,323</u>	<u>2,257</u>
	<u>\$539,797</u>	<u>\$567,363</u>

本公司於107年6月與玉山銀行等簽訂之聯貸合約用以償還舊聯貸案，其授信總額度為美金5,000萬元，包含甲項額度美金5,000萬元、乙項額度新台幣10億元及丙項額度新台幣5億元。

前項授信係中期循環性放款（授信期間自首次動用日107年6月起算5年止，首次動用日起算屆滿3年後，以每6個月為1期，共分5期遞減授信額度，前2期每期各遞減15%，第3、4期各遞減20%，第5期遞減30%），得分次動用，在借款額度內得循環使用，每次授信額度遞減時，應就授信餘額超過遞減後之授信額度部分，一次清償。聯貸合約規定本公司之年度合併財務比率應符合特定財務比率，本公司109及108年度合併財務報告之財務比率並未違反聯貸合約之規定。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」辦理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。

位於中國之子公司依當地政府規定繳付養老保險金係屬確定提撥計畫。

子公司 Wah Ma Technology Sdn. Bhd. 及 PT. Wah Hong Indonesia 依當地政府規定按員工薪資總額一定比例提撥退休金至公積金帳戶亦屬確定提撥計畫。

(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 2% 提撥員工退休基金，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。

列入合併資產負債表之金額列示如下：

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>	
確定福利義務現值	\$136,598	\$159,235	
計畫資產公允價值	(63,362)	(61,362)	
淨確定福利負債	<u>\$ 73,236</u>	<u>\$ 97,873</u>	
	<u>確定福利計畫資產</u>	<u>淨確定福利</u>	
	<u>義務現值</u>	<u>負債(資產)</u>	
108 年 1 月 1 日	<u>\$155,692</u>	<u>(\$ 51,021)</u>	<u>\$104,671</u>
服務成本			
當期服務成本	1,031	-	1,031
利息費用(收入)	<u>1,752</u>	<u>(643)</u>	<u>1,109</u>
認列於損益	<u>2,783</u>	<u>(643)</u>	<u>2,140</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 1,514)	(\$ 1,514)
精算損失—人口統計假 設變動	409	-	409
精算損失—財務假設變 動	6,634	-	6,634
精算利益—經驗調整假 設變動	(2,285)	-	(2,285)
認列於其他綜合損益	<u>4,758</u>	<u>(1,514)</u>	<u>3,244</u>
雇主提撥	-	<u>(12,182)</u>	<u>(12,182)</u>
福利支付			
自計畫資產支付	<u>(3,998)</u>	<u>3,998</u>	-
108年12月31日	<u>159,235</u>	<u>(61,362)</u>	<u>97,873</u>
服務成本			
當期服務成本	689	-	689
利息費用(收入)	<u>1,194</u>	<u>(506)</u>	<u>688</u>
認列於損益	<u>1,883</u>	<u>(506)</u>	<u>1,377</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,788)	(1,788)
精算損失—人口統計假 設變動	3	-	3
精算損失—財務假設變 動	3,948	-	3,948
精算利益—經驗調整假 設變動	(5,082)	-	(5,082)
認列於其他綜合損益	<u>(1,131)</u>	<u>(1,788)</u>	<u>(2,919)</u>
雇主提撥	-	<u>(16,732)</u>	<u>(16,732)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
福利支付			
自計畫資產支付	(\$17,026)	\$ 17,026	\$ -
自公司帳上支付	(6,363)	-	(6,363)
	(23,389)	17,026	(6,363)
109年12月31日	<u>\$136,598</u>	<u>(\$ 63,362)</u>	<u>\$ 73,236</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。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率(%)	0.5	0.75
薪資預期增加率(%)	3	3

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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$3,948)	(\$4,468)
減少 0.25%	<u>\$4,109</u>	<u>\$4,654</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$3,943</u>	<u>\$4,478</u>
減少 0.25%	<u>(\$3,810)</u>	<u>(\$4,325)</u>

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$12,095</u>	<u>\$12,210</u>
確定福利義務平均到期 期間(年)	11.7	11.4

二一、權益

(一) 普通股股本

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
額定股數(千股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$1,500,000</u>	<u>\$1,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(千股)	<u>100,004</u>	<u>100,004</u>
已發行股本	<u>\$1,000,044</u>	<u>\$1,000,044</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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(註1)</u>		
股票發行溢價	\$1,908,475	\$1,908,475
轉換公司債轉換溢價	511	511
合併溢額	142,560	142,560

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>僅得用以彌補虧損(註2)</u>		
其 他	\$ 11,203	\$ 11,203
	<u>\$2,062,749</u>	<u>\$2,062,749</u>

註1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以撥充股本或現金分配，惟撥充股本，每年以實收股本之一定比例為限。

註2：其他資本公積係因員工未執行新股認購而失效之員工認股權產生之資本公積及可轉換公司債未執行轉換而失效之資本公積僅能彌補虧損。

(三)保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%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，得不再提列，其餘再依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損者，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、金管證發字第103006415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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於109年及108年5月經股東常會決議通過108及107年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 20,850	\$ 15,060		
特別盈餘公積	102,448	60,258		
現金股利	<u>127,313</u>	<u>84,505</u>	\$ 1.3	\$ 0.85
	<u>\$250,611</u>	<u>\$159,823</u>		

本公司於110年3月董事會擬議109年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 21,875	
特別盈餘公積迴轉	(33,147)	
股東現金股利	127,313	\$1.3

有關109年度之盈餘分配案尚待110年5月召開之股東常會決議。

(四)特別盈餘公積

本公司於首次採用IFRSs時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為13,747千元及231,169千元，惟因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列，是以僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數181,615千元予以提列特別盈餘公積。

(五)其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年度	108年度
年初餘額	(\$299,667)	(\$199,351)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	43,532	(125,986)
換算國外營運機構淨資產所產生之相關所得稅	(8,257)	25,670
年底餘額	<u>(\$264,392)</u>	<u>(\$299,667)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	109 年度	108 年度
年初餘額	(\$44,654)	(\$42,522)
當年度產生		
未實現損益－權益		
工具	(2,128)	(2,132)
年底餘額	<u>(\$46,782)</u>	<u>(\$44,654)</u>

(六) 非控制權益

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$134,569	\$ 54,684
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	26,717	43,929
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(467)	(4,698)
子公司發放現金股利	(5,922)	-
取得子公司所增加之非控制權益(附註二六)	-	40,654
年底餘額	<u>\$154,897</u>	<u>\$134,569</u>

(七) 庫藏股票

本公司為轉讓股份予員工，於108及106年度分別買回本公司普通股1,484千股及587千股，買回成本分別為40,239千元及12,023千元，截至109年及108年12月31日之庫藏股股數皆為2,071千股。

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

二二、收 入

	109 年度	108 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$10,299,119	\$ 9,808,021
勞務收入	<u>13,311</u>	<u>5,294</u>
	<u>\$10,312,430</u>	<u>\$ 9,813,315</u>

(一) 客戶合約收入會計政策之說明請參閱附註四。

(二) 合約餘額

	109年 12月31日	108年 12月31日	108年 1月1日
應收票據及帳款(含關係人) (附註九)	<u>\$3,744,635</u>	<u>\$3,388,120</u>	<u>\$3,140,248</u>
合約負債(列入其他流動負債)			
商品銷售	<u>\$ 11,133</u>	<u>\$ 9,191</u>	<u>\$ 13,292</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債的當年度認列為收入之金額如下：

	109年度	108年度
商品銷貨	<u>\$ 9,905</u>	<u>\$13,292</u>

(三) 合約收入依產品別細分

109年度

商品或勞務之類型	應 報 導 部 門				計
	台 灣 地 區	中 國 華 南 地 區	中 國 華 東 地 區	其 他 總	
商品銷貨收入	\$ 1,655,719	\$ 3,001,116	\$ 5,524,200	\$ 117,816	\$10,298,851
勞務收入	<u>1,759</u>	<u>7,837</u>	<u>3,834</u>	<u>149</u>	<u>13,579</u>
	<u>\$1,657,478</u>	<u>\$3,008,953</u>	<u>\$5,528,034</u>	<u>\$ 117,965</u>	<u>\$10,312,430</u>

108年度

商品或勞務之類型	應 報 導 部 門				計
	台 灣 地 區	中 國 華 南 地 區	中 國 華 東 地 區	其 他 總	
商品銷貨收入	\$1,752,842	\$2,882,256	\$4,998,160	\$ 174,763	\$9,808,021
勞務收入	<u>353</u>	<u>3,068</u>	<u>1,780</u>	<u>93</u>	<u>5,294</u>
	<u>\$1,753,195</u>	<u>\$2,885,324</u>	<u>\$4,999,940</u>	<u>\$ 174,856</u>	<u>\$9,813,315</u>

二三、稅前淨利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	<u>\$11,288</u>	<u>\$15,259</u>

(二)其他收入

	109 年度	108 年度
補助款收入	\$ 7,435	\$ 443
租金收入	6,141	5,790
股利收入	5,928	-
其他	18,843	3,478
	<u>\$38,347</u>	<u>\$ 9,711</u>

(三)其他利益及損失

	109 年度	108 年度
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	\$86,994	\$10,013
廉價購買利益(附註二 六)	-	35,235
外幣兌換利益(損失)淨 額	(31,405)	3,355
處分不動產、廠房及設備 淨損失	(2,862)	(1,243)
其他	(1,004)	(7,396)
	<u>\$51,723</u>	<u>\$39,964</u>

(四)財務成本

	109 年度	108 年度
銀行借款利息	\$29,254	\$50,764
其他利息費用	3,932	5,257
租賃負債利息	1,092	605
	<u>\$34,278</u>	<u>\$56,626</u>

(五)折舊及攤銷

	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備	\$266,508	\$272,721
使用權資產	41,163	22,436
無形資產	37,325	32,549
	<u>\$344,996</u>	<u>\$327,706</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$284,973	\$272,114
營業費用	22,698	23,043
	<u>\$307,671</u>	<u>\$295,157</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109 年度	108 年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,804	\$ 3,243
營業費用	<u>35,521</u>	<u>29,306</u>
	<u>\$ 37,325</u>	<u>\$ 32,549</u>

(六)員工福利費用

	109 年度	108 年度
短期員工福利	<u>\$ 993,169</u>	<u>\$1,117,487</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	25,746	47,688
確定福利計畫(附註二十)	<u>1,377</u>	<u>2,140</u>
	<u>27,123</u>	<u>49,828</u>
離職福利	<u>-</u>	<u>500</u>
	<u>\$1,020,292</u>	<u>\$1,167,815</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 625,745	\$ 723,675
營業費用	<u>394,547</u>	<u>444,140</u>
	<u>\$1,020,292</u>	<u>\$1,167,815</u>

(七)員工酬勞及董監事酬勞

本公司章程規定係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於10%及不高於3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。

109及108年度員工酬勞及董監事酬勞分別於110及109年3月董事會決議如下：

	109 年度	108 年度
估 列 比 例		
員工酬勞(%)	15	15
董監事酬勞(%)	2.5	2.5
金 額		
員工酬勞	\$37,635	\$30,853
董監事酬勞	6,273	5,143

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

108及107年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與108及107年度合併財務報告認列金額並無差異。

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

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
當期所得稅		
本年度產生	\$135,226	\$130,479
以前年度之調整	(1,681)	(637)
	<u>133,545</u>	<u>129,842</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(42,323)	(75,250)
	<u>\$ 91,222</u>	<u>\$ 54,592</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
稅前淨利	<u>\$334,357</u>	<u>\$307,019</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$146,160	\$138,504
調節項目之所得稅影響數		
稅上可減除之收益	(16,258)	-
稅上不可減除之費損	-	6
暫時性差異	(39,193)	(83,281)
未認列之虧損扣抵	2,194	-
以前年度所得稅調整	(1,681)	(637)
	<u>\$ 91,222</u>	<u>\$ 54,592</u>

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

(二)認列於其他綜合損益之所得稅利益(費用)

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者		
國外營運機構		
財務報表換		
算之兌換差		
額	(\$ 8,257)	\$25,670
確定福利計畫		
之精算損益	(584)	649
	<u>(\$ 8,841)</u>	<u>\$26,319</u>

(三)本期所得稅資產及負債

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 981</u>	<u>\$ 5,221</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$22,204</u>	<u>\$18,239</u>

(四)遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

遞延所得稅資產	認列於其他				
	年初餘額	認列於損益	綜合損益	淨兌換差額	年底餘額
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 19,590	(\$3,071)	(\$584)	\$ -	\$ 15,935
不動產、廠房及設備	7,271	(2,980)	-	3	4,294
未實現存貨損失	32,961	(7,075)	-	119	26,005
與子公司之未實現損益	11,926	(2,579)	-	-	9,347
國外營運機構兌換差額	16,923	-	(8,257)	-	8,666
其他	<u>15,654</u>	<u>(1,065)</u>	<u>-</u>	<u>56</u>	<u>14,645</u>
	104,325	(16,770)	(8,841)	178	78,892

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	淨兌換差額	
虧損扣抵	\$ 72,602	\$ 9,879	\$ -	(\$ 13)	\$ 82,468
	<u>\$176,927</u>	<u>(\$ 6,891)</u>	<u>(\$ 8,841)</u>	<u>\$ 165</u>	<u>\$161,360</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
採權益法認列之國外					
投資收益	\$258,361	(\$48,579)	\$ -	\$ -	\$209,782
土地增值稅準備	20,278	-	-	-	20,278
其他	2,175	(635)	-	(60)	1,480
	<u>\$280,814</u>	<u>(\$49,214)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 60)</u>	<u>\$231,540</u>

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	淨兌換差額	
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 20,949	(\$2,008)	\$ 649	\$ -	\$ 19,590
不動產、廠房及設備	11,482	(4,200)	-	(11)	7,271
未實現存貨損失	39,094	(5,725)	-	(408)	32,961
與子公司之未實現損益	12,075	(149)	-	-	11,926
國外營運機構兌換差額	-	-	16,923	-	16,923
其他	17,053	(1,175)	-	(224)	15,654
	<u>100,653</u>	<u>(13,257)</u>	<u>17,572</u>	<u>(643)</u>	<u>104,325</u>
虧損扣抵	73,303	(701)	-	-	72,602
	<u>\$173,956</u>	<u>(\$13,958)</u>	<u>\$ 17,572</u>	<u>(\$ 643)</u>	<u>\$176,927</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
採權益法認列之國外					
投資收益	\$346,426	(\$88,065)	\$ -	\$ -	\$258,361
土地增值稅準備	20,278	-	-	-	20,278
國外營運機構兌換差額	8,747	-	(8,747)	-	-
其他	3,355	(1,143)	-	(37)	2,175
	<u>\$378,806</u>	<u>(\$89,208)</u>	<u>(\$ 8,747)</u>	<u>(\$ 37)</u>	<u>\$280,814</u>

(五)未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵
及可減除暫時性差異金額

	109年12月31日	108年12月31日
虧損扣抵		
109年到期	\$ -	\$ 1,090
111年到期	3,484	45,066

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
112年到期	\$ 4,385	\$18,843
114年到期	<u>37,850</u>	<u>-</u>
	<u>\$45,719</u>	<u>\$64,999</u>
可減除暫時性差異	<u>\$22,456</u>	<u>\$23,576</u>

(六)未使用虧損扣抵相關資訊

截至109年12月31日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 3,484	111
4,385	112
47,803	114
68,821	115
122,812	116
171,247	117
<u>3,743</u>	119
<u>\$422,295</u>	

(七)與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至109年及108年12月31日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為1,164,823千元及849,447千元。

(八)所得稅核定情形

本公司截至107年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

本公司用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

(一)本年度淨利－歸屬予本公司業主之淨利

	109年度	108年度
基本及稀釋每股盈餘本年度淨利	<u>\$216,418</u>	<u>\$208,498</u>

(二) 股數 (千股)

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
計算基本每股盈餘之加權平均股數	97,933	99,254
本年度具稀釋作用之潛在普通股加權平均股數		
員工酬勞	<u>1,501</u>	<u>1,269</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>99,434</u>	<u>100,523</u>

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

二六、企業合併

(一) 收購子公司

	<u>主要營運活動</u>	<u>收購日</u>	<u>具表決權 之所有權 權益 / 收購比例 (%)</u>	<u>移轉對價</u>
Allied Royal LLC.	國際投資業務	108 年 4 月 1 日	67.50	<u>\$49,200</u>

合併公司於 108 年 4 月收購 Allied Royal LLC.，係為擴充合併公司之產品線。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	<u>Allied Royal LLC.</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$119,806
應收票據	7,416
應收帳款	275,600
其他應收款	2,596
存貨	66,570
預付款項	3,983

(接次頁)

(承前頁)

	<u>Allied Royal LLC.</u>
非流動資產	
不動產、廠房及設備	\$ 21,069
其他無形資產	631
存出保證金	2,247
流動負債	
短期借款	(77,146)
應付帳款	(206,682)
其他應付款	(86,665)
本期所得稅負債	(4,336)
	<u>\$125,089</u>

(三) 非控制權益

Allied Royal LLC. 之非控制權益 (32.5%) 係按收購日非控制權益之公允價值40,654千元衡量，此公允價值係參考Allied Royal LLC. 可辨認淨資產進行估計。

(四) 因收購產生之廉價購買利益

	<u>Allied Royal LLC.</u>
移轉對價	\$ 49,200
加：非控制權益 (32.5%所有權權益)	40,654
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(125,089)
因收購產生之廉價購買利益	<u>(\$ 35,235)</u>

收購Allied Royal LLC. 產生之廉價購買利益，主要係來自引入策略投資人之折價。

(五) 取得子公司之淨現金流入

	<u>Allied Royal LLC.</u>
現金支付之對價	\$ 49,200
減：取得之現金及約當現金餘額	(119,806)
	<u>(\$ 70,606)</u>

(六) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	<u>Allied Royal LLC.</u>
營業收入	<u>\$553,381</u>
本年度淨利	<u>\$123,984</u>

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，108年度合併公司擬制營業收入及淨利分別為9,907,547千元及193,446千元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司資本結構係由合併公司主要管理階層考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

除附註十九外，合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

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

109年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 105	\$ -	\$ 105
國內上市（櫃）股票	174,518	-	-	174,518
保本型浮動收益理財商 品	-	-	148,612	148,612
	<u>\$ 174,518</u>	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 148,612</u>	<u>\$ 323,235</u>

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 89,368	\$ 89,368
國外未上市(櫃)股票	-	-	2,509	2,509
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,877</u>	<u>\$ 91,877</u>

108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
保本型浮動收益理財商品	\$ -	\$ -	\$ 143,033	\$ 143,033
衍生工具	-	131	-	131
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 143,033</u>	<u>\$ 143,164</u>

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 91,486	\$ 91,486
國外未上市(櫃)股票	-	-	2,519	2,519
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,005</u>	<u>\$ 94,005</u>

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產及金融負債以第3等級公允價值衡量之調節

	權 益 工 具		權 益 工 具	
	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	透 過 其 他 綜 合 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
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
金 融 資 產				
年初餘額	\$143,033	\$ -	\$ 94,005	\$ 94,621
本年度重分類	-	81,179	-	-
本年度新增	576,232	498,506	-	1,516
本年度減少	(571,181)	(443,048)	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	權 益		工 具	
	透 過 損 益 按 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 之 金 融 資 產	透 過 損 益 按 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 之 金 融 資 產	透 過 損 益 按 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 之 金 融 資 產	透 過 損 益 按 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 之 金 融 資 產
	109 年 度	108 年 度	109 年 度	108 年 度
未實現損益認列於 其他綜合損益	\$ -	\$ -	(\$2,128)	(\$2,132)
未實現利益認列於 其他利益及損失	(2,394)	640	-	-
已實現利益認列於 其他利益及損失	-	6,000	-	-
淨兌換差額	2,922	(244)	-	-
年底餘額	<u>\$148,612</u>	<u>\$143,033</u>	<u>\$ 91,877</u>	<u>\$ 94,005</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具—遠期外 匯合約	現金流量折現法：按年底之可觀察遠期匯率及 合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反 映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 合併公司採用評價方法所使用之估計及假 設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作 為估計及假設之資訊一致。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司持有之以公允價值衡量之金融資產係採市場
法參考公開市場同業可類比公司股價淨值比資訊或最近期
淨資產價值估算。

浮動收益理財商品公允價值係依照現金流量折現分析
為基礎估算。

(三) 金融工具之種類

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
金 融 資 產 按攤銷後成本衡量之金 融資產(註1)	\$4,964,964	\$4,622,192

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</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	\$ 323,235	\$ 143,164
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	91,877	94,005
<u>金 融 負 債</u> 按攤銷後成本衡量之金 融負債(註2)	4,273,597	3,957,649

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

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、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

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收票據及帳款、其他金融資產、應付短期票券、租賃負債、應付票據及租賃負債暨長短期借款等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由風險程度評估監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具(包括衍生金融

工具)之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併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(包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對美金之匯率增加及減少1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團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。下表所列敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之美金貨幣性項目。敏感度分析之範圍包括美金外幣存款、應收付款項及長短期借款。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於美金貶值1%時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於美金升值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美	金	之	影	響
	109 年度		108 年度		
損	\$4,037		\$5,833		益

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併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。

合併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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$405,371	\$498,838
金融負債	869,446	846,724
具現金流量利率風險		
金融資產	744,308	679,111
金融負債	929,088	890,711

敏感度分析

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資產金額於報導期間皆流通在外。

合併公司內部向主要管理階層報告利率時，所使用之變動率為增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司109及108年度之稅前淨利將分別減少／增加1,848千元及2,116千元，主因為合併公司浮動利率借款及存款。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交

易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評估。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評估，並透過每年交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併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集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。銀行借款對合併公司而言係為重要流動性來源之一。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製，因此合併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機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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。

109年12月31日	6 個 月				計
	6 個 月 內	至 1 年 內	1 至 3 年 內	3 年 以 上	
非衍生金融負債					
無附息負債	\$2,151,362	\$ 374,558	\$ -	\$ -	\$2,525,920
租賃負債	11,939	8,607	29,364	2,400	52,310
浮動利率工具	393,840	4,029	555,912	-	953,781
固定利率工具	819,714	-	-	-	819,714
	<u>\$3,376,855</u>	<u>\$ 387,194</u>	<u>\$ 585,276</u>	<u>\$ 2,400</u>	<u>\$4,351,725</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	<u>\$20,546</u>	<u>\$31,764</u>

108年12月31日	6 個 月				計
	6 個 月 內	至 1 年 內	1 至 3 年 內	3 年 以 上	
非衍生金融負債					
無附息負債	\$2,190,351	\$ 79,815	\$ -	\$ -	\$2,270,166
租賃負債	9,412	7,896	27,479	6,723	51,510
浮動利率工具	334,378	9,785	39,139	586,932	970,234
固定利率工具	800,488	-	-	-	800,488
	<u>\$3,334,629</u>	<u>\$ 97,496</u>	<u>\$ 66,618</u>	<u>\$ 593,655</u>	<u>\$4,092,398</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	<u>\$17,308</u>	<u>\$34,202</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日即期匯率為基礎。

109年12月31日	要 求 即 付 或	
	短 於 1 個 月	1 ~ 3 個 月
總額交割		
遠期外匯合約		
流 入	\$28,195	\$14,056
流 出	(28,480)	(14,240)
	<u>(\$ 285)</u>	<u>(\$ 184)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 ~ 3 個 月
108年12月31日		
總額交割		
遠期外匯合約		
流 入	\$30,082	\$ -
流 出	(29,980)	-
	<u>\$ 102</u>	<u>\$ -</u>

4. 金融資產移轉資訊

合併公司將部分大陸地區之應收銀行承兌匯票背書轉讓予供應商以支付應付帳款，由於該等票據之幾乎所有風險及報酬已移轉，合併公司除列所移轉之應收銀行承兌匯票及相應之應付帳款。惟若該等已除列銀行承兌匯票到期時未能兌現，供應商仍有權要求合併公司清償，故合併公司仍持續參與該等票據。

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至109年及108年12月31日止分別為35,079千元及47,260千元，該等票據皆將於資產負債表日後6個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於109及108年度，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本年度及累積均未認列任何損益。

二九、關係人交易

合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人之名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
華立企業股份有限公司	具重大影響之投資者
華立日本株式會社	具重大影響之投資者之子公司
上海怡康化工材料有限公司	具重大影響之投資者之子公司
東莞華港國際貿易有限公司	具重大影響之投資者之子公司
華港工業物品(香港)有限公司	具重大影響之投資者之子公司
Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	具重大影響之投資者之子公司
Wah Tech Industrial Co., Ltd.	具重大影響之投資者之子公司
全順物流股份有限公司	具重大影響之投資者之子公司
Keiwa Inc. (Keiwa)	本公司之法人董事(自108年6月 起非為關係人)
長華塑膠股份有限公司	實質關係人
大立高分子公司	實質關係人(自109年7月起非為 關係人)
蘇州山技光電科技有限公司	實質關係人(自108年4月起為本 公司之子公司)

(二) 營業交易

1. 銷 貨

<u>關係人類別</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
具重大影響之投資者及其子公司	\$111,965	\$134,602
實質關係人	-	79,848
	<u>\$111,965</u>	<u>\$214,450</u>

合併公司銷貨予關係人之銷貨價格及收款條件與一般客戶並無重大差異。

2. 進 貨

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
法人董事	\$ -	\$101,098
具重大影響之投資者及其子公司	28,442	49,046
實質關係人	33,398	54,204
	<u>\$ 61,840</u>	<u>\$204,348</u>

合併公司向上述關係人進貨，因未向非關係人購買同類產品，致進貨價格無法比較。付款條件除法人董事為L/C 60天付款外，其餘關係人與一般廠商並無重大差異。

3. 應收關係人款項

(1) 應收帳款

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
具重大影響之投資者及其子公司	<u>\$37,364</u>	<u>\$28,121</u>

(2) 其他應收款

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
具重大影響之投資者	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 5</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證亦未提列備抵損失。

4. 應付關係人款項

應付帳款

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
具重大影響之投資者及其子公司	\$12,129	\$ 7,479
實質關係人	<u>126</u>	<u>17,728</u>
	<u>\$12,255</u>	<u>\$25,207</u>

流通在外之應付關係人款項係未提供擔保。

(三) 對主要管理階層之薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$35,709	\$31,340
退職後福利	<u>758</u>	<u>770</u>
	<u>\$36,467</u>	<u>\$32,110</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產（按帳面價值列示）業經提供作為合併公司銀行借款額度、廠商履約保證、為他人背書保證及海關之擔保品：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他金融資產		
定期存款	\$ 6,547	\$ 368
不動產、廠房及設備		
土地	189,072	189,072
建築物	<u>156,084</u>	<u>171,933</u>
	<u>345,156</u>	<u>361,005</u>
	<u>\$351,703</u>	<u>\$361,373</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 合併公司為進貨而開立之信用狀未使用餘額如下：

	單位：外幣／新台幣千元	
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
美金	\$3,295	\$4,529
新台幣	1,055	536

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
購置設備	<u>\$16,139</u>	<u>\$54,503</u>

(三) 合併公司為關係人提供背書保證情形詳附表二。

(四) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司為進口貨物而經由銀行作為履約保證，保證金額均為 800 千元。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣千元／新台幣
幣千元／匯率元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>109年12月31日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美	金	\$	54,883	28.48	(美金：新台幣)		\$1,563,062	
美	金		90,014	6.5249	(美金：人民幣)		2,563,602	
外幣負債								
貨幣性項目								
美	金		52,224	28.48	(美金：新台幣)		1,487,347	
美	金		78,497	6.5249	(美金：人民幣)		2,235,608	
<u>108年12月31日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美	金		53,631	29.98	(美金：新台幣)		1,607,865	
美	金		82,126	6.9762	(美金：人民幣)		2,462,127	
外幣負債								
貨幣性項目								
美	金		48,570	29.98	(美金：新台幣)		1,456,144	
美	金		67,731	6.9762	(美金：人民幣)		2,030,575	

合併公司於 109 及 108 年度外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為損失 31,405 千元及利益 3,355 千元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，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：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：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 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
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：附表六。
11. 被投資公司資訊：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：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，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餘額及百分比

	進		貨應付		帳款	
	金	額	估該	金	額	估該
	科目	%	科目	科目	%	科目
惠州盛宏	\$24,077	1		\$11,540	1	
蘇州長宏	<u>1,376</u>	-		<u>233</u>	-	
	<u>\$25,453</u>	<u>1</u>		<u>\$11,773</u>	<u>1</u>	

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比

	銷		貨應收		帳款	
	金	額	估該	金	額	估該
	科目	%	科目	科目	%	科目
蘇州長宏	\$1,446,942	37		\$ 767,800	46	
蘇州山技	333,054	8		164,208	10	
寧波長宏	188,543	5		94,072	6	

(接次頁)

(承前頁)

	銷	貨	應	收	帳	款
	金	估	該	金	估	該
	額	科目	%	額	科目	%
廈門廣宏	\$ 185,309	5	\$ 107,356	6		
惠州盛宏	75,800	2	35,907	2		
青島長宏	11,152	-	6,410	-		
蘇州長均	4,544	-	2,351	-		
	<u>\$2,245,344</u>	<u>57</u>	<u>\$1,178,104</u>	<u>70</u>		

(3) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：詳附表二。

(4) 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：詳附表一。

(5) 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：無重大影響之交易事項。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

三四、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，合併公司係以營運地區及部門經理人作為辨認營運部門因素。合併公司應報導部門如下：

(一) 華宏新技（簡稱台灣地區）。

(二) Wah Hong International Ltd.、惠州盛宏及廈門廣宏（簡稱中國華南地區）。

(三) Wah Hong Technology Ltd.、蘇州長宏、蘇州長均、寧波長宏、青島長宏、香港長宏、Smart Succeed Ltd.、Allied Royal LLC.、蘇州山技及 Best Honor Inc（簡稱中國華東地區）。

上列(一)~(三)應報導部門主要從事 LCD 材料（擴散膜、反射片及光學膜片等）、新型平板顯示器、揉團成型材料（BMC）及成型品、碳素石墨製品等之生產及銷售。

其他營運部門如下：

- Wah Hong Holding Ltd. 及 Wah Hong Development Ltd. — 從事國際投資業務。
- Granite International Ltd. — 從事國際貿易業務。
- Wah Ma Technology Sdn. Bhd. — 從事 BMC 材料及成型品等之生產及銷售。
- PT. Wah Hong Indonesia — 從事 LCD 材料、BMC 材料及成型品等之生產及銷售。

(一) 部門收入、營運之結果及總資產與負債

合併公司之收入、營運之結果及總資產依應報導部門分析如下：

	台灣地區	中國地區	華南地區	中國地區	華東地區	其他調整及沖銷	合計
109 年度							
來自外部客戶收入	\$1,657,478	\$3,008,953	\$5,528,034	\$ 117,965	\$ -		\$10,312,430
來自本公司及子公司之收入	2,271,488	295,221	270,999	-	(2,837,708)		-
收入合計	<u>\$3,928,966</u>	<u>\$3,304,174</u>	<u>\$5,799,033</u>	<u>\$117,965</u>	<u>(\$2,837,708)</u>		<u>\$10,312,430</u>
部門利益 (損失)	(\$156,739)	\$ 122,776	\$ 331,639	(\$31,742)	\$ 1,343		\$ 267,277
利息收入							11,288
其他收入							38,347
其他利益及損失							51,723
財務成本							(34,278)
稅前淨利							334,357
所得稅費用							(91,222)
本年度淨利							<u>\$ 243,135</u>
109 年 12 月 31 日							
可辨認資產	<u>\$3,125,443</u>	<u>\$2,363,984</u>	<u>\$3,948,728</u>	<u>\$ 467,505</u>	<u>(\$1,210,792)</u>		\$8,694,868
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產							91,877
資產合計							<u>\$8,786,745</u>
108 年度							
來自外部客戶收入	\$1,753,195	\$2,885,324	\$4,999,940	\$ 174,856	\$ -		\$9,813,315
來自本公司及子公司之收入	2,507,381	217,962	237,414	-	(2,962,757)		-
收入合計	<u>\$4,260,576</u>	<u>\$3,103,286</u>	<u>\$5,237,354</u>	<u>\$ 174,856</u>	<u>(\$2,962,757)</u>		<u>\$9,813,315</u>
部門利益 (損失)	(159,084)	\$ 206,202	\$ 253,528	17,103	\$ 15,168		\$ 298,711
利息收入							15,259
其他收入							9,711
其他利益及損失							39,964
財務成本							(56,626)
稅前淨利							307,019
所得稅費用							(54,592)
本年度淨利							<u>\$ 252,427</u>
108 年 12 月 31 日							
可辨認資產	<u>\$3,070,701</u>	<u>\$2,147,459</u>	<u>\$3,898,994</u>	<u>\$ 418,249</u>	<u>(\$1,351,134)</u>		\$8,184,269
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產							94,005
資產合計							<u>\$8,278,274</u>

部門利益係指各部門所賺取之利潤，不包含採用權益法之關聯企業及合資損益份額、其他收入、其他利益及損失、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，用以分配資源予各部門及評量其績效。

另基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的，除採用權益法之投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。

(二)其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷	
	109 年度	108 年度
台灣地區	\$165,191	\$162,040
中國華東地區	104,172	92,088
中國華南地區	53,328	56,092
其 他	<u>22,305</u>	<u>17,486</u>
	<u>\$344,996</u>	<u>\$327,706</u>

(三)主要產品收入

合併公司之主要產品收入分析如下：

	109 年度	108 年度
LCD 材料	\$9,103,332	\$8,415,656
BMC 材料及成型品	918,608	1,135,712
其 他	<u>290,490</u>	<u>261,947</u>
	<u>\$10,312,430</u>	<u>\$9,813,315</u>

(四)地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依客戶所在地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
			109 年	108 年
	109 年度	108 年度	12 月 31 日	12 月 31 日
台 灣	\$1,176,502	\$1,257,108	\$ 724,707	\$ 776,949
中國大陸	8,281,576	7,794,987	1,104,088	1,102,148
其 他	<u>854,352</u>	<u>761,220</u>	<u>83,667</u>	<u>102,138</u>
	<u>\$10,312,430</u>	<u>\$9,813,315</u>	<u>\$1,912,462</u>	<u>\$1,981,235</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(五)主要客戶資訊

銷貨收入佔合併公司營業收入 10%以上之客戶如下：

客 戶	109 年度		108 年度	
	金 額	佔 淨 額 %	金 額	佔 淨 額 %
甲 客 戶	<u>\$1,391,844</u>	<u>13</u>	<u>\$1,094,887</u>	<u>11</u>

華宏新技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

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	業務往來金額	有短期融通 資金必要 之原因	提列備抵 損失金額	擔保 名稱	對個別對象 資金貸與限額 (註 1)	資金貸與總限額 (註 2)	備註	
1	蘇州長宏光電科技有限公司	青島長宏光電科技有限公司	其他應收款-關係人	是	\$ 36,300	\$ -	\$ -	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 364,279	\$ 971,412	註 4
1	蘇州長宏光電科技有限公司	蘇州長均貿易有限公司	其他應收款-關係人	是	21,906	8,293	8,293	3.5	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	364,279	971,412	註 4
2	Wah Hong Holding Ltd.	盛宏光電(惠州)有限公司	其他應收款-關係人	是	90,060	85,440	85,440	2.5	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	1,041,263	2,776,700	註 4

註 1：對個別對象資金貸與限額：Wah Hong Holding Ltd. 及蘇州長宏若單一保證對象為本公司直接及間接持有表決權 100% 股份之子公司，限額為不超過該公司淨值×30%。

註 2：資金貸與總限額：Wah Hong Holding Ltd. 及蘇州長宏為不超過該公司淨值×80%。

註 3：美金按即期匯率 US\$1=NT\$28.48 換算；人民幣按美金即期匯率 US\$1=RMB\$6.5249 換算。

註 4：已於編製合併財務報告時沖銷。

華宏新技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額 (註 1)	本年度 最高背書保證餘額	年度 底 背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高限額 (註 2)	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	備註
0	華宏新技公司	盛宏光電有限公司	本公司之子公司	\$1,154,511	\$1,061,640	\$ 512,640	\$ 135,250	\$ -	13.32	\$2,693,861	Y	N	Y	
0	華宏新技公司	WAH MA TECHNOLOGY SDN. BHD. (華馬)	本公司之子公司	769,674	9,075	8,544	1,731	-	0.22	2,693,861	Y	N	N	
0	華宏新技公司	廈門廣宏光電有限公司	本公司之子公司	1,154,511	206,430	170,880	22,483	-	4.44	2,693,861	Y	N	Y	
0	華宏新技公司	WAH HONG HOLDING LIMITED	本公司之子公司	1,154,511	90,750	85,440	43,005	-	2.22	2,693,861	Y	N	N	
0	華宏新技公司	蘇州山技光電科技有限 公司	本公司之子公司	1,154,511	43,796	43,648	1,833	-	1.13	2,693,861	Y	N	Y	
1	蘇州長宏光電科技有限公司	蘇州山技光電科技有限 公司	同一母公司	384,837	42,920	-	-	-	-	1,539,349	N	N	Y	

註 1：本公司對單一企業保證之限額為權益淨值×20%。蘇州長宏對單一企業保證之限額為母公司權益淨額×10%。本公司及蘇州長宏若單一保證對象為本公司直接及間接持有表決權 100%股份之子公司，限額為權益淨值 30%。

註 2：本公司背書保證最高限額為權益淨值×70%。蘇州長宏為母公司權益淨值×40%。

註 3：美金按即期匯率 US\$1=NT\$28.48 換算；人民幣按美金即期匯率 US\$1=RMB\$6.5249 換算；馬幣按即期匯率 MYR\$1=NTD\$6.7895 換算。

華宏新技股份有限公司及子公司
 年底持有有價證券情形
 民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)	
華宏新技公司	股票							
	鼎茂光電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,900,000	\$ -	8.26	\$ -	
	福爾銘股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000,000	-	11.68	-	
	華立日本株式會社	具重大影響之投資者之子公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	300	993	16.67	993	
	郡宏光電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	19,800,000	89,368	14.48	89,368	
					<u>\$ 90,361</u>		<u>\$ 90,361</u>	
	長華電材股份有限公司	具重大影響之投資者之關聯企業	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,430,000	\$105,130	0.54	\$105,130	
華立企業股份有限公司	具重大影響之投資者	透過損益按公允價值衡量之金融資產	913,000	69,388	0.39	69,388		
				<u>\$174,518</u>		<u>\$174,518</u>		
Wah Hong Holding Ltd.	股票							
	SiLican Inc	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	50,000	<u>\$ 1,516</u>	3.33	<u>\$ 1,516</u>	
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	保本型浮動收益理財商品							
	建設銀行乾元一周周利開放式保本理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	\$ 43,554	-	\$ 43,554	
	中國工商銀行保本型法人35天穩利人民幣理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	56,796	-	56,796	
蘇州山技光電有限公司	保本型浮動收益理財商品							
	永豐銀行(中國)人民幣6個月期結構性存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	48,262	-	48,262	
					<u>\$148,612</u>		<u>\$148,612</u>	

華宏新技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價		餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
華宏新技公司	蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	子公司	銷貨	(\$1,446,942)	(37)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	\$ 767,800	46	註
華宏新技公司	寧波長宏光電科技有限公司	子公司	銷貨	(188,543)	(5)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	94,072	6	註
華宏新技公司	廈門廣宏光電有限公司	子公司	銷貨	(185,309)	(5)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	107,356	6	註
華宏新技公司	蘇州山技光電科技有限公司	子公司	銷貨	(333,054)	(8)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	164,208	10	註
盛宏光電(惠州)有限公司	Smart Succeed Ltd.	兄弟公司	銷貨	(243,198)	(9)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	89,201	10	註
青島長宏光電科技有限公司	Smart Succeed Ltd.	兄弟公司	銷貨	(582,600)	(62)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	242,360	66	註
寧波長宏光電科技有限公司	Granite International Ltd.	兄弟公司	銷貨	(250,154)	(65)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	101,213	66	註

註：已於編製合併財務報告時沖銷。

華宏新技股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上
 民國 109 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額(註)	週轉率 (次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	應收關係人款項 提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
華宏新技股份有限公司	蘇州工業園區長宏光電科技有限 公司	子公司	\$767,800	1.93	\$ -	-	\$273,203	\$ -
	蘇州山技光電科技有限 公司	子公司	164,208	2.20	-	-	55,117	-
	廈門廣宏光電有限 公司	子公司	107,356	1.74	-	-	33,927	-
青島長宏光電科技有限 公司	Smart Succeed Ltd.	兄弟公司	242,360	3.08	-	-	191,397	-
寧波長宏光電科技有限 公司	Granite International Ltd.	兄弟公司	101,213	2.54	-	-	45,258	-

註：已於編製合併財務報告時沖銷。

華宏新技股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %
				交 易 項 目	金 額	交 易 條 件	
0	本 公 司	蘇州工業園區長宏光電科技有限公 司	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 1,446,942	價格無一般交易條件可資比較	14.03
0	本 公 司	盛宏光電(惠州)有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	75,800	價格無一般交易條件可資比較	0.73
0	本 公 司	寧波長宏光電科技有限公 司	母公司對子公司	銷貨收入	188,543	價格無一般交易條件可資比較	1.83
0	本 公 司	廈門廣宏光電有限公 司	母公司對子公司	銷貨收入	185,309	價格無一般交易條件可資比較	1.80
0	本 公 司	青島長宏光電科技有限公 司	母公司對子公司	銷貨收入	11,152	價格無一般交易條件可資比較	0.11
0	本 公 司	Wah Ma Technology Sdn. Bhd.	母公司對子公司	銷貨收入	4,030	價格無一般交易條件可資比較	0.04
0	本 公 司	蘇州工業園區長均貿易有限公 司	母公司對子公司	銷貨收入	4,544	價格無一般交易條件可資比較	0.04
0	本 公 司	PT. Wah Hong Indonesia	母公司對子公司	銷貨收入	22,115	價格無一般交易條件可資比較	0.21
0	本 公 司	蘇州山技光電科技有限公 司	母公司對子公司	銷貨收入	333,054	價格無一般交易條件可資比較	3.23
0	本 公 司	蘇州工業園區長宏光電科技有限公 司	母公司對子公司	應收帳款	767,800	月結 180 天收款	8.74
0	本 公 司	盛宏光電(惠州)有限公司	母公司對子公司	應收帳款	35,907	月結 180 天收款	0.41
0	本 公 司	寧波長宏光電科技有限公 司	母公司對子公司	應收帳款	94,072	月結 180 天收款	1.07
0	本 公 司	廈門廣宏光電有限公 司	母公司對子公司	應收帳款	107,356	月結 180 天收款	1.22
0	本 公 司	青島長宏光電科技有限公 司	母公司對子公司	應收帳款	6,410	月結 180 天收款	0.07
0	本 公 司	Wah Ma Technology Sdn. Bhd.	母公司對子公司	應收帳款	1,425	月結 90 天收款	0.02
0	本 公 司	蘇州工業園區長均貿易有限公 司	母公司對子公司	應收帳款	2,351	月結 90 天收款	0.03
0	本 公 司	PT. Wah Hong Indonesia	母公司對子公司	應收帳款	13,784	月結 180 天收款	0.16
0	本 公 司	蘇州山技光電科技有限公 司	母公司對子公司	應收帳款	164,208	月結 180 天收款	1.87
1	蘇州工業園區長宏光電科技有限公 司	本 公 司	子公司對母公司	銷貨收入	1,429	價格無一般交易條件可資比較	0.01
1	蘇州工業園區長宏光電科技有限公 司	本 公 司	子公司對母公司	其他應收款	4,792	依合約規定	0.05
1	蘇州工業園區長宏光電科技有限公 司	盛宏光電(惠州)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	11,630	價格無一般交易條件可資比較	0.11
1	蘇州工業園區長宏光電科技有限公 司	盛宏光電(惠州)有限公司	子公司對子公司	應收帳款	7,166	月結 150 天收款	0.08
1	蘇州工業園區長宏光電科技有限公 司	蘇州工業園區長均貿易有限公 司	子公司對子公司	其他應收款	8,304	依合約規定	0.09
2	盛宏光電(惠州)有限公司	本 公 司	子公司對母公司	銷貨收入	28,276	價格無一般交易條件可資比較	0.27
2	盛宏光電(惠州)有限公司	本 公 司	子公司對母公司	應收帳款	12,426	月結 150 天收款	0.14

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %
				項 目	金 額	交 易 條 件	
2	盛宏光電(惠州)有限公司	蘇州工業園區長宏光電科技有限公 司	子公司對子公司	銷貨收入	\$ 22,953	價格無一般交易條件可資比較	0.22
2	盛宏光電(惠州)有限公司	蘇州工業園區長宏光電科技有限公 司	子公司對子公司	應收帳款	15,411	月結150天收款	0.18
2	盛宏光電(惠州)有限公司	Smart Succeed Ltd.	子公司對子公司	銷貨收入	243,198	價格無一般交易條件可資比較	2.36
2	盛宏光電(惠州)有限公司	Smart Succeed Ltd.	子公司對子公司	應收帳款	89,201	月結150天收款	1.02
3	青島長宏光電科技有限公司	盛宏光電(惠州)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	2,190	價格無一般交易條件可資比較	0.02
3	青島長宏光電科技有限公司	盛宏光電(惠州)有限公司	子公司對子公司	應收帳款	1,366	月結150天收款	0.02
3	青島長宏光電科技有限公司	Smart Succeed Ltd.	子公司對子公司	銷貨收入	582,600	價格無一般交易條件可資比較	5.65
3	青島長宏光電科技有限公司	Smart Succeed Ltd.	子公司對子公司	應收帳款	242,360	月結150天收款	2.76
3	青島長宏光電科技有限公司	蘇州工業園區長宏光電科技有限公 司	子公司對子公司	銷貨收入	1,986	價格無一般交易條件可資比較	0.02
3	青島長宏光電科技有限公司	廈門廣宏光電有限公司	子公司對子公司	應收帳款	2,251	月結150天收款	0.03
4	廈門廣宏光電有限公司	本 公 司	子公司對母公司	其他應收款	8,495	依合約規定	0.10
5	寧波長宏光電科技有限公司	Granite International Ltd.	子公司對子公司	銷貨收入	250,154	價格無一般交易條件可資比較	2.43
5	寧波長宏光電科技有限公司	Granite International Ltd.	子公司對子公司	應收帳款	101,213	月結150天收款	1.15
5	寧波長宏光電科技有限公司	廈門廣宏光電有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	1,727	價格無一般交易條件可資比較	0.02
5	寧波長宏光電科技有限公司	廈門廣宏光電有限公司	子公司對子公司	應收帳款	1,505	月結150天收款	0.02
5	寧波長宏光電科技有限公司	蘇州工業園區長宏光電科技有限公 司	子公司對子公司	銷貨收入	1,286	價格無一般交易條件可資比較	0.01
6	蘇州山技光電科技有限公司	蘇州工業園區長宏光電科技有限公 司	子公司對子公司	銷貨收入	2,525	價格無一般交易條件可資比較	0.02
6	蘇州山技光電科技有限公司	廈門廣宏光電有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	147	價格無一般交易條件可資比較	-
6	蘇州山技光電科技有限公司	Best Honor	子公司對子公司	銷貨收入	3,358	價格無一般交易條件可資比較	0.03
9	Wah Hong Holding Ltd.	盛宏光電(惠州)有限公司	子公司對子公司	利息收入	1,632	依合約規定	0.02
10	Smart Succeed Ltd.	青島長宏光電科技有限公司	子公司對子公司	其他應收款	87,030	依合約規定	0.84

華宏新技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持股情形			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益 (註 3)	備註
				年初	年底	股數	比率 (%)	帳面金額			
華宏新技公司	Wah Hong Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	\$1,212,961	\$1,212,961	38,224,940	100.00	\$3,437,658	\$ 315,376	\$ 314,739	註 5
華宏新技公司	榮晉精密科技股份有限公司	新北市	零組件之生產及銷售	7,200	7,200	720,000	27.48	-	(5,245)	-	註 1
華宏新技公司	PT Wah Hong Indonesia	印尼	LCD 材料、BMC 材料及成型品之生產及銷售	183,269	148,401	6,435,000	99.00	92,886	(27,046)	(26,776)	註 5
Wah Hong Holding Ltd.	Wah Hong Technology Ltd.	模里西斯	國際投資業務	625,649	658,601	21,968,025	100.00	1,832,938	167,627	167,627	註 5
Wah Hong Holding Ltd.	Wah Hong International Ltd.	模里西斯	國際投資業務	588,055	619,027	20,648,000	100.00	1,282,521	95,678	95,678	註 5
Wah Hong Holding Ltd.	Wah Hong Development Ltd.	模里西斯	國際投資業務	14,240	14,990	500,000	100.00	-	-	-	註 5
Wah Hong Holding Ltd.	Wah Ma Technology Sdn. Bhd.	馬來西亞	BMC 材料及成型品之生產及銷售	41,437	43,619	3,900,000	60.00	88,385	1,802	1,012	註 5
Wah Hong Holding Ltd.	Granite International Ltd.	薩摩亞	國際貿易業務	27,341	28,781	960,000	100.00	960	(2,264)	(2,264)	註 5
Wah Hong Holding Ltd.	Smart Succeed Ltd.	薩摩亞	國際貿易業務	-	-	-	100.00	(1,585)	(321)	(321)	註 5
Wah Hong Holding Ltd.	PT Wah Hong Indonesia	印尼	LCD 材料、BMC 材料及成型品之生產及銷售	1,851	1,499	65,000	1.00	938	(27,046)	(270)	註 5
Wah Hong Holding Ltd.	Allied Royal LLC.	安圭拉	國際投資業務	49,200	49,200	2,715,000	67.50	203,796	81,792	54,353	註 5
Allied Royal LLC.	Best Honor Inc.	安圭拉	LCD 材料、BMC 材料及成型品之生產及銷售	-	-	-	100.00	-	(7)	(7)	註 5
蘇州工業園區長宏光電科技 有限公司	香港長宏光電有限公司	香港	BMC 材料及成型品、擴散膜、反射片 等 LCD 材料之銷售業務	2,848	2,998	-	100.00	1,495	(213)	(213)	註 5

註 1：係採用權益法之關聯企業。

註 2：本期認列之投資損益包含集團公司間未實現銷貨依買方稅率之調整。

註 3：年底原始投資金額係按以下匯率換算：

美金按即期匯率 US\$1=28.48

人民幣按美金即期匯率 US\$1=6.5249

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 5：已於編製合併財務報告時沖銷。

華宏新技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額	年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例 %	本年度認列投資(損)益	年底投資帳面價值	截至年底已匯台灣之投資	備註
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司(蘇州長宏)	BMC 材料及成型品、擴散膜、反射片等 LCD 材料之產銷業務	\$ 576,720	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 257,482	\$ -	\$ 257,482	\$ 101,749	100.00	\$ 101,749	\$1,214,265	\$ 303,145	註 4
寧波長宏光電科技有限公司(寧波長宏)	生產新型平板顯示器件、LCD 用光學膜片等之產銷業務	171,450	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	95,820	-	95,820	49,362	100.00	49,362	301,936	253,346	註 4
青島長宏光電科技有限公司(青島長宏)	生產新型平板顯示器件、LCD 用光學膜片等之產銷業務	284,800	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	300,950	-	300,950	12,034	100.00	12,034	310,917	-	註 4
蘇州工業園區長均貿易有限公司(蘇州長均)	BMC 材料及成型品、擴散膜、反射片等 LCD 產品之銷售業務	4,365	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	4,493	100.00	4,493	5,805	-	註 1
蘇州山技光電科技有限公司(蘇州山技)	擴散膜、反射片等 LCD 材料之產銷業務	115,344	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	81,799	67.50	55,214	202,335	12,299	註 2
盛宏光電(惠州)有限公司(惠州盛宏)	BMC 材料及成型品、擴散膜、反射片等 LCD 材料之產銷業務	390,176	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	238,092	-	238,092	114,760	100.00	114,760	967,085	134,549	註 4
廈門廣宏光電有限公司(廈門廣宏)	LCD 顯示器用光學膜產品之生產加工、LCD 用模塊組裝及設計	242,080	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	227,204	-	227,204	(19,082)	100.00	(19,082)	315,411	-	註 4
廣州悠廣光電科技有限公司(廣州悠廣)	燈箱、LED 光電元件及照明產品之生產組裝	14,240	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	15,095	-	15,095	-	12.82	-	-	-	註 4

投資公司名稱	年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註 3)	本公司赴大陸地區投資限額(註 5)
華宏新技股份有限公司	\$ 1,134,643	\$ 1,200,170	\$ 2,309,024

(接次頁)

(承前頁)

註 1：係 Wah Hong Holding Ltd. 以其資金透過 Wah Hong Technology Ltd. 轉投資。

註 2：係 Wah Hong Holding Ltd. 以其資金透過 Allied Royl LLC. 轉投資。

註 3：經濟部投審會核准投資金額為美金 40,608 千元與自台灣匯出累積投資金額美金 16,074 千元差異美金 24,534 千元，係大陸孫公司盈餘轉增資美金 17,750 千元及 Wah Hong Holding Ltd. 自有資金轉投資 6,784 千元。

註 4：年底原始投資金額係按以下匯率換算：

美金按即期匯率 US\$1=NT\$28.48

人民幣按美金即期匯率 US\$1=RMB\$6.5249

註 5：赴大陸地區投資限額為本公司淨值 x60%。

會計師查核報告

華宏新技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華宏新技公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華宏新技公司民國 109 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華宏新技公司民國 109 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入之真實性

華宏新技公司民國 109 年度營業收入淨額為 3,928,966 千元，其中來自特定客戶之銷貨收入金額較前一年度有顯著增加之變化，因此依審計準則公報有關將收入預設為顯著風險之規定，本會計師將特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對上述銷貨收入之真實性所執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解及測試管理階層對收入認列所採用之主要內部控制流程有效性；
- 二、取得特定客戶銷貨收入明細資料並抽選適當樣本，檢視出貨報關或收貨等紀錄及收取貨款證明。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

華宏新技公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華宏新技公司民國 109 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定

不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 珍 麗

會計師 江 佳 玲

陳珍麗



江佳玲



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 24 日

華宏新技股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	\$ 148,817	2	\$ 194,433	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二六）	174,623	3	131	-
1150	應收票據淨額（附註四、九及二一）	41,976	1	34,121	1
1170	應收帳款淨額（附註四、五、九及二一）	439,023	6	437,575	7
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、九、二一及二七）	1,216,726	18	1,179,609	18
1200	其他應收款淨額（附註二七）	7,330	-	10,581	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）	-	-	4,412	-
130X	存貨（附註四及十）	223,692	3	255,347	4
1479	其他流動資產	7,468	-	14,662	-
11XX	流動資產合計	<u>2,259,655</u>	<u>33</u>	<u>2,130,871</u>	<u>33</u>
	非流動資產				
1510	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、八及二六）	90,361	2	92,489	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	3,530,544	52	3,370,864	52
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二、二七及二八）	690,747	10	761,469	12
1755	使用權資產（附註四及十三）	23,427	1	4,663	-
1780	其他無形資產	9,169	-	8,320	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	139,178	2	161,151	2
1920	存出保證金	1,903	-	1,730	-
1990	其他非流動資產	1,364	-	2,497	-
15XX	非流動資產合計	<u>4,486,693</u>	<u>67</u>	<u>4,403,183</u>	<u>67</u>
1XXX	資產總計	<u>\$6,746,348</u>	<u>100</u>	<u>\$6,534,054</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四）	\$ 948,321	14	\$ 800,008	12
2110	應付短期票券（附註十五）	190,000	3	180,000	3
2150	應付票據（附註十六）	-	-	56	-
2170	應付帳款（附註十六）	590,755	9	613,718	10
2180	應付帳款－關係人（附註十六及二七）	22,800	-	22,765	-
2219	其他應付款（附註十七及二七）	265,126	4	231,839	4
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	7,360	-	3,821	-
2399	其他流動負債（附註四及二一）	12,191	-	10,686	-
21XX	流動負債合計	<u>2,036,553</u>	<u>30</u>	<u>1,862,893</u>	<u>29</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十八及二八）	539,797	8	567,363	9
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	230,060	4	278,639	4
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	16,136	-	870	-
2640	淨確定福利負債（附註四及十九）	73,236	1	97,873	1
2645	存入保證金	2,194	-	2,633	-
25XX	非流動負債合計	<u>861,423</u>	<u>13</u>	<u>947,378</u>	<u>14</u>
2XXX	負債合計	<u>2,897,976</u>	<u>43</u>	<u>2,810,271</u>	<u>43</u>
	權益（附註二十）				
3100	普通股股本	<u>1,000,044</u>	<u>15</u>	<u>1,000,044</u>	<u>15</u>
3200	資本公積	<u>2,062,749</u>	<u>31</u>	<u>2,062,749</u>	<u>32</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	405,589	6	384,739	6
3320	特別盈餘公積	344,321	5	241,873	4
3350	未分配盈餘	399,105	6	430,963	6
3300	保留盈餘合計	<u>1,149,015</u>	<u>17</u>	<u>1,057,575</u>	<u>16</u>
3400	其他權益	(311,174)	(5)	(344,321)	(5)
3500	庫藏股票	(52,262)	(1)	(52,264)	(1)
3XXX	權益合計	<u>3,848,372</u>	<u>57</u>	<u>3,723,783</u>	<u>57</u>
	負債及權益總計	<u>\$6,746,348</u>	<u>100</u>	<u>\$6,534,054</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容



華宏新技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 及 108 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	109 年度		108 年度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	營業收入淨額（附註四、二一及二七）	\$3,928,966	100	\$4,260,576	100
5110	營業成本（附註十、二二及二七）	<u>3,650,680</u>	<u>93</u>	<u>3,988,192</u>	<u>94</u>
5900	營業毛利	278,286	7	272,384	6
5910	與子公司之未實現銷貨毛利	(19,579)	(1)	(29,171)	(1)
5920	與子公司之已實現銷貨毛利	<u>31,190</u>	<u>1</u>	<u>28,471</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>289,897</u>	<u>7</u>	<u>271,684</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註九及二二）				
6100	推銷費用	105,508	3	112,159	3
6200	管理費用	208,570	5	191,760	4
6300	研究發展費用	132,382	3	133,937	3
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>176</u>	<u>-</u>	<u>(7,088)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>446,636</u>	<u>11</u>	<u>430,768</u>	<u>10</u>
6900	營業淨損	<u>(156,739)</u>	<u>(4)</u>	<u>(159,084)</u>	<u>(4)</u>
	營業外收入及支出（附註二二及二七）				
7100	利息收入	141	-	398	-
7010	其他收入	28,217	1	21,245	1
7020	其他利益及損失	76,184	2	(3,564)	-
7050	財務成本	(28,772)	(1)	(47,793)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	<u>287,963</u>	<u>7</u>	<u>358,003</u>	<u>8</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>363,733</u>	<u>9</u>	<u>328,289</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年度		108 年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 206,994	5	\$ 169,205	4
7950	所得稅利益(附註四及二三)	9,424	-	39,293	1
8200	本年度淨利	216,418	5	208,498	5
	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	2,919	-	(3,244)	-
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	(2,128)	-	(2,132)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(584)	-	649	-
		207	-	(4,727)	-
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	(1,601)	-	2,240	-
8380	採用權益法之子公 司之其他綜合損 益份額	45,133	1	(128,226)	(3)
8399	可能重分類之項目 相關之所得稅	(8,257)	-	25,670	-
		35,275	1	(100,316)	(3)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	35,482	1	(105,043)	(3)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 251,900	6	\$ 103,455	2
	每股盈餘(附註二四)				
9710	基 本	\$ 2.21		\$ 2.10	
9810	稀 釋	\$ 2.18		\$ 2.07	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容



華宏新科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

代碼		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目				
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 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 未實現損益	合 計	庫 藏 股 票	權 益 合 計
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$1,000,044	\$2,062,749	\$ 369,679	\$ 181,615	\$ 384,883	(\$ 199,351)	(\$ 42,522)	(\$ 241,873)	(\$ 12,023)	\$3,745,074
	107 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)										
B1	法定盈餘公積	-	-	15,060	-	(15,060)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	60,258	(60,258)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 0.85 元	-	-	-	-	(84,505)	-	-	-	-	(84,505)
		-	-	15,060	60,258	(159,823)	-	-	-	-	(84,505)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	208,498	-	-	-	-	208,498
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,595)	(100,316)	(2,132)	(102,448)	-	(105,043)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	205,903	(100,316)	(2,132)	(102,448)	-	103,455
L1	購入庫藏股票 (附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,241)	(40,241)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	1,000,044	2,062,749	384,739	241,873	430,963	(299,667)	(44,654)	(344,321)	(52,264)	3,723,783
	108 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)										
B1	法定盈餘公積	-	-	20,850	-	(20,850)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	102,448	(102,448)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 1.3 元	-	-	-	-	(127,313)	-	-	-	-	(127,313)
		-	-	20,850	102,448	(250,611)	-	-	-	-	(127,313)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	216,418	-	-	-	-	216,418
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,335	35,275	(2,128)	33,147	-	35,482
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	218,753	35,275	(2,128)	33,147	-	251,900
L1	庫藏股手續費退款	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$1,000,044	\$2,062,749	\$ 405,589	\$ 344,321	\$ 399,105	(\$ 264,392)	(\$ 46,782)	(\$ 311,174)	(\$ 52,262)	\$3,848,372

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

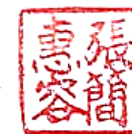
董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容



華宏新技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 206,994	\$ 169,205
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	133,084	138,845
A20200	攤銷費用	32,107	23,195
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	176	(7,088)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之損失(利益)	(80,205)	108
A20900	財務成本	28,772	47,793
A21200	利息收入	(141)	(398)
A21300	股利收入	(5,928)	-
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	(287,963)	(358,003)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(117)	(1,597)
A23700	存貨跌價及呆滯迴轉利益	(25,731)	(24,005)
A23700	存貨報廢損失	15,395	13,445
A23900	與子公司之未實現銷貨毛利	19,579	29,171
A24000	與子公司之已實現銷貨毛利	(31,190)	(28,471)
A24100	未實現外幣兌換利益	(26,758)	(16,528)
A29900	其他	933	668
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(169)
A31130	應收票據	(7,855)	17,425
A31150	應收帳款	(38,741)	406,561
A31180	其他應收款	3,251	18,265
A31200	存 貨	38,557	44,460
A31230	其他流動資產	7,194	(5,750)
A32130	應付票據	(56)	(1,174)
A32150	應付帳款	(22,928)	(211,015)
A32180	其他應付款	26,192	19,900
A32230	其他流動負債	1,505	2,877
A32240	淨確定福利負債	(21,718)	(10,042)
A33000	營運產生之現金流入(出)	(35,592)	267,678
A33100	收取之利息	141	398

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
A33200	收取之股利	\$ 5,928	\$ -
A33300	支付之利息	(28,671)	(48,048)
A33500	支付所得稅	(21,611)	(45,035)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(79,805)	174,993
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(94,287)	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(30,527)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(49,435)	(70,284)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,242	2,866
B03700	存出保證金增加	(173)	-
B03800	存出保證金減少	-	4,157
B04500	取得無形資產	(29,850)	(14,302)
B06700	其他非流動資產減少	528	800
B07600	收取子公司股利	228,415	412,523
BBBB	投資活動之淨現金流入	56,440	305,233
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	5,456,278	6,128,357
C00200	短期借款減少	(5,309,707)	(6,468,499)
C00600	應付短期票券增加	10,000	-
C03100	存入保證金減少	(439)	(439)
C04020	租賃本金償還	(7,213)	(6,992)
C04500	發放現金股利	(127,315)	(84,505)
C04900	購買庫藏股票	-	(40,241)
C04900	庫藏股交易手續費退款	2	-
C05400	取得子公司股權	(43,857)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(22,251)	(472,319)
EEEE	現金淨增加(減少)數	(45,616)	7,907
E00100	年初現金餘額	194,433	186,526
E00200	年底現金餘額	\$ 148,817	\$ 194,433

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容



華宏新技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 109 及 108 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

華宏新技股份有限公司（以下稱本公司）創立於 62 年 8 月。目前主要從事 LCD 材料（擴散膜、反射片等）、BMC 材料及成型品等各項產品之製造及買賣。

本公司股票自 94 年 6 月 23 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司之功能性貨幣及表達貨幣均為新台幣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 24 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」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二)110 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>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則及解釋之修正將不致對個體財務狀況與個體財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發 布 之 生 效 日 (註 1)
「2018~2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

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

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

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

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

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

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對個體財務狀況與個體財務績效之影響，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劃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絡市場之報價（未經調整）。
2. 第2等級輸入值：係指除第1等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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）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。

(五) 存 貨

存貨包括原料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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。

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。

(七)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權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

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

(八)不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，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。

(九)無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產（專門技術及電腦軟體）原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當年度損益。

(十)不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(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係本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其所產生之股利認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

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、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）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。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

損失。

應收帳款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 360 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

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 收入認列

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

商品銷貨收入來自光學材料（LCD）、機能材料（BMC）及其他自製產品等銷售，由於產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之

主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司於該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於滿足履約義務前認列為合約負債。

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。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。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。若租賃期間租賃協議內容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。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十五) 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。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依我國所得稅法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

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

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

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

3. 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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於會計估計修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於估計修正當年度及未來年度認列。

估計及假設不確定性之主要來源－金融資產之估計減損

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

六、現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金	\$ 406	\$ 456
支票存款	75	296
活期存款	<u>148,336</u>	<u>193,681</u>
	<u>\$148,817</u>	<u>\$194,433</u>

本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來分散信用風險，是以評估無預期信用損失。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	\$ 105	\$ 131

（接次頁）

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
非衍生金融資產		
國內上市(櫃)股票	\$174,518	\$ -
	<u>\$174,623</u>	<u>\$ 131</u>

本公司 109 及 108 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

於資產負債表日尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(千	元)
109年12月31日														
預售遠期外匯	美金	兌	新	台	幣	110.01	~	110.02	USD1,500	/	TWD42,251			
108年12月31日														
預售遠期外匯	美金	兌	新	台	幣	109.01			USD1,000	/	TWD30,082			

109 及 108 年度透過損益按公允價值衡量之金融工具產生之損益詳附註二二。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	109年12月31日	108年12月31日
權益工具		
國內未上市(櫃)股票	\$89,368	\$91,486
國外未上市(櫃)股票	993	1,003
	<u>\$90,361</u>	<u>\$92,489</u>

九、應收票據及應收帳款淨額

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 42,113	\$ 34,258
減：備抵損失	137	137
	<u>\$ 41,976</u>	<u>\$ 34,121</u>
應收帳款－非關係人		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 440,624	\$ 460,416
減：備抵損失	1,601	22,841
	<u>\$ 439,023</u>	<u>\$ 437,575</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$1,216,726</u>	<u>\$1,179,609</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~180 天，應收帳款不予計息。

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

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及應收帳款帳齡天數訂定預期信用損失率。

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

本公司應收票據及帳款之備抵損失依逾期天數之帳齡分析如下：

109年12月31日

	未	逾	逾	逾	逾	期	合	計
	逾	期	期	期	期	期	計	
預期信用損失率(%)	0.3	10	50	100				
總帳面金額	\$1,669,155	\$ 30,308	\$ -	\$ -	\$1,699,463			
備抵損失(存續期間預期信用 損失)	(1,428)	(310)	-	-	(1,738)			
攤銷後成本	<u>\$1,667,727</u>	<u>\$ 29,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,697,725</u>			

108年12月31日

預期信用損失率(%)	未	逾	逾	逾	期	計
	逾	期	期	期	期	
	0.3	1~180天	181~360天	360天	以上	
總帳面金額	\$1,642,555	\$ 10,312	\$ -	\$ 21,416	\$1,674,283	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1,474)	(88)	-	(21,416)	(22,978)	
攤銷後成本	<u>\$1,641,081</u>	<u>\$ 10,224</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,651,305</u>	

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度			108年度		
	應收票據	應收帳款	合計	應收票據	應收帳款	合計
年初餘額	\$ 137	\$ 22,841	\$ 22,978	\$ 137	\$ 29,929	\$ 30,066
本年度提列(迴轉)	-	176	176	-	(7,088)	(7,088)
本年度沖銷	-	(21,416)	(21,416)	-	-	-
本年底餘額	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 1,601</u>	<u>\$ 1,738</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 22,841</u>	<u>\$ 22,978</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 料	\$100,466	\$162,092
在 製 品	20,655	12,091
製 成 品	<u>102,571</u>	<u>81,164</u>
	<u>\$223,692</u>	<u>\$255,347</u>

109及108年度與存貨相關之營業成本分別為3,650,680千元及3,988,192千元，其中分別包括：

	109年度	108年度
存貨跌價及呆滯迴轉利益	(\$ 25,731)	(\$ 24,005)
存貨報廢損失	15,395	13,445
存貨盤(盈)虧淨額	3,434	(512)
閒置產能	<u>133,443</u>	<u>161,104</u>
	<u>\$126,541</u>	<u>\$150,032</u>

存貨跌價及呆滯迴轉利益主係庫齡較長及跌價之存貨已去化所致。

十一、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	<u>\$3,530,544</u>	<u>\$3,370,864</u>

採用權益法之投資簡述詳附表六。

投資子公司

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
Wah Hong Holding Ltd. (Wah Hong Holding)	\$3,437,658	\$3,293,459
PT. Wah Hong Indonesia (華宏印尼)	<u>92,886</u>	<u>77,405</u>
	<u>\$3,530,544</u>	<u>\$3,370,864</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：

子 公 司 名 稱	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
Wah Hong Holding	100%	100%
華宏印尼	99%	99%

(一)截至109年12月底止，本公司對Wah Hong Holding之投資額為1,212,961千元(美金38,225千元)。

(二)本公司及Wah Hong Holding Ltd.於104年12月共同投資設立PT. Wah Hong Indonesia(主要從事BMC材料及成型品之生產及銷售)，本公司於109及108年度增加對其投資金額分別為43,857千元及30,527千元，截至109年12月底止，本公司及Wah Hong Holding Ltd.對PT. Wah Hong Indonesia之投資額分別為183,269千元(美金6,435千元)及1,851千元(美金65千元)，分別持股為99%及1%。

(三)Wah Hong Holding為擴充產品線於108年度收購Allied Royal LLC.，請參閱本公司109年度合併財務報告附註二六之說明。

十二、不動產、廠房及設備

(一)成本、累計折舊及累計減損變動表如下：

109年度

成 本	土 地	建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
109年1月1日餘額	\$ 197,272	\$ 598,820	\$1,129,675	\$ 208,688	\$ 16,312	\$2,150,767
增 添	-	10,543	23,669	17,239	5,713	57,164
處 分	-	(3,622)	(48,608)	(21,475)	-	(73,705)
109年12月31日餘額	<u>\$ 197,272</u>	<u>\$ 605,741</u>	<u>\$1,104,736</u>	<u>\$ 204,452</u>	<u>\$ 22,025</u>	<u>\$2,134,226</u>

(接次頁)

(承前頁)

累 計 折 舊	未 完 工 程					合 計
	土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	及 待 驗 設 備	
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 330,456	\$ 808,064	\$ 157,825	\$ -	\$1,296,345
折舊費用	-	27,725	87,925	9,979	-	125,629
處 分	-	(2,848)	(47,558)	(20,420)	-	(70,826)
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 355,333	\$ 848,431	\$ 147,384	\$ -	\$1,351,148
累 計 減 損						
109年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 76,321	\$ 16,632	\$ -	\$ 92,953
處 分	-	-	(245)	(377)	-	(622)
109年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ 76,076	\$ 16,255	\$ -	\$ 92,331
109年12月31日淨額	\$ 197,272	\$ 250,408	\$ 180,229	\$ 40,813	\$ 22,025	\$ 690,747

108 年度

成 本	未 完 工 程					合 計
	土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	及 待 驗 設 備	
108年1月1日餘額	\$ 197,272	\$ 533,801	\$1,100,030	\$ 192,194	\$ 75,078	\$2,098,375
增 添	-	65,019	37,678	16,649	(58,766)	60,580
處 分	-	-	(8,033)	(155)	-	(8,188)
108年12月31日餘額	\$ 197,272	\$ 598,820	\$1,129,675	\$ 208,688	\$ 16,312	\$2,150,767
累 計 折 舊						
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 302,949	\$ 717,917	\$ 149,349	\$ -	\$1,170,215
折舊費用	-	27,507	95,565	8,631	-	131,703
處 分	-	-	(5,418)	(155)	-	(5,573)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 330,456	\$ 808,064	\$ 157,825	\$ -	\$1,296,345
累 計 減 損						
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 76,373	\$ 16,632	\$ -	\$ 93,005
處 分	-	-	(52)	-	-	(52)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ 76,321	\$ 16,632	\$ -	\$ 92,953
108年12月31日淨額	\$ 197,272	\$ 268,364	\$ 245,290	\$ 34,231	\$ 16,312	\$ 761,469

上述不動產、廠房及設備之增添數與個體現金流量表支付金額之調節如下：

	109 年度	108 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 增加數	\$57,164	\$60,580
應付設備款(帳列其 他應付款)減少 (增加)	(7,729)	9,704
購置不動產、廠房及設備 支付現金數	\$49,435	\$70,284

(二)耐用年限

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年限計提折舊：

建築物	
鋼筋水泥建物	30至60年
鐵皮建物	10至15年
裝潢及隔間	3至10年
機電工程	4至8年
機器設備	6至10年
其他設備	3至15年

(三)本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請

參閱附註二八。

十三、租賃協議

(一)使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$23,427</u>	<u>\$ 4,663</u>
使用權資產之增添	<u>109年度</u> <u>\$26,219</u>	<u>108年度</u> <u>\$ 1,719</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 7,455</u>	<u>\$ 7,142</u>

(二)租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 7,360</u>	<u>\$ 3,821</u>
非流動	<u>\$16,136</u>	<u>\$ 870</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	1.80~1.89	1.78~1.83

(三)重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為廠房及辦公室使用，剩餘租賃期間為1至5年，陸續至114年10月止。

(四)其他租賃資訊

	109 年度	108 年度
短期租賃費用	<u>\$ 5,910</u>	<u>\$ 3,818</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 651</u>	<u>\$ 651</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$13,975</u>	<u>\$11,583</u>

本公司選擇對符合短期租賃之營業用車及符合低價值資產租賃之若干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。

十四、短期借款

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
無擔保借款		
銀行購料借款	\$398,321	\$370,008
週轉金借款	<u>550,000</u>	<u>430,000</u>
	<u>\$948,321</u>	<u>\$800,008</u>
年利率(%)	0.76~0.98	1~2.88

十五、應付短期票券

係由中華票券金融公司、兆豐票券金融公司及國際票券金融公司提供擔保之應付商業本票。109年及108年12月31日之年利率分別為0.94%~0.96%及1.05%。

十六、應付票據及帳款

本公司應付票據及帳款均因營業而發生。

購買商品之賒帳期間為月結30~150天，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，因此無須加計利息。

十七、其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$114,856	\$104,882
應付員工及董監事酬勞	46,308	35,996
應付未休假獎金	22,314	20,427
應付設備款	14,772	7,043
應付包裝費	8,433	6,898
應付勞健保	7,999	7,761
應付雜項購置	6,475	6,773
出口費用	4,278	4,644
其他	<u>39,691</u>	<u>37,415</u>
	<u>\$265,126</u>	<u>\$231,839</u>

十八、長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款（附註二八）</u>		
銀行團聯貸		
玉山銀行主辦之美金聯貸—		
甲項，年利率109年及108		
年12月31日分別為		
1.4890%及3.4355%	\$541,120	\$569,620
減：聯貸主辦費	<u>1,323</u>	<u>2,257</u>
	<u>\$539,797</u>	<u>\$567,363</u>

本公司於107年6月與玉山銀行等簽訂之聯貸合約用以償還舊聯貸案，其授信總額度為美金5,000萬元，包含甲項額度美金5,000萬元、乙項額度新台幣10億元及丙項額度新台幣5億元。

前項授信係中期循環性放款（授信期間自首次動用日107年6月起算5年止，首次動用日起算屆滿3年後，以每6個月為1期，共分5期遞減授信額度，前2期每期各遞減15%，第3、4期各遞減20%，第5期遞減30%），得分次動用，在借款額度內得循環使用，每次授信額度遞減時，應就授信餘額超過遞減後之授信額度部分，一次清償。聯貸合約規定本公司之年度合併財務比率應符合特定財務比率。本公司109及108年度合併財務報告之財務比率並未違反聯貸合約之規定。

十九、退職後福利計畫

(一)確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」辦理之退休金制度，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 2%提撥員工退休基金，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金額列示如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$136,598	\$159,235
計畫資產公允價值	(63,362)	(61,362)
淨確定福利負債	<u>\$ 73,236</u>	<u>\$ 97,873</u>
	確定福利計畫資產	淨確定福利
	義務現值	負債(資產)
108 年 1 月 1 日	<u>\$155,692</u>	<u>(\$ 51,021)</u>
服務成本		
當期服務成本	1,031	-
利息費用(收入)	<u>1,752</u>	<u>(643)</u>
認列於損益	<u>2,783</u>	<u>2,140</u>
再衡量數		
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(1,514)
精算損失—人口統計假設變動	409	-

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
精算損失－財務假設變動	\$ 6,634	\$ -	\$ 6,634
精算利益－經驗調整假設變動	(2,285)	-	(2,285)
認列於其他綜合損益	<u>4,758</u>	<u>(1,514)</u>	<u>3,244</u>
雇主提撥	-	<u>(12,182)</u>	<u>(12,182)</u>
福利支付			
自計畫資產支付	<u>(3,998)</u>	<u>3,998</u>	-
108年12月31日	<u>159,235</u>	<u>(61,362)</u>	<u>97,873</u>
服務成本			
當期服務成本	689	-	689
利息費用(收入)	<u>1,194</u>	<u>(506)</u>	<u>688</u>
認列於損益	<u>1,883</u>	<u>(506)</u>	<u>1,377</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(1,788)	(1,788)
精算損失－人口統計假設變動	3	-	3
精算損失－財務假設變動	3,948	-	3,948
精算利益－經驗調整假設變動	<u>(5,082)</u>	-	<u>(5,082)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(1,131)</u>	<u>(1,788)</u>	<u>(2,919)</u>
雇主提撥	-	<u>(16,732)</u>	<u>(16,732)</u>
福利支付			
自計畫資產支付	<u>(17,026)</u>	<u>17,026</u>	-
自公司帳上支付	<u>(6,363)</u>	-	<u>(6,363)</u>
	<u>(23,389)</u>	<u>17,026</u>	<u>(6,363)</u>
109年12月31日	<u>\$136,598</u>	<u>(\$ 63,362)</u>	<u>\$ 73,236</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。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率(%)	0.5	0.75
薪資預期增加率(%)	3	3

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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加0.25%	(\$3,948)	(\$4,468)
減少0.25%	<u>\$4,109</u>	<u>\$4,654</u>
薪資預期增加率		
增加0.25%	<u>\$3,943</u>	<u>\$4,478</u>
減少0.25%	(\$3,810)	(\$4,325)

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

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$12,095</u>	<u>\$12,210</u>
確定福利義務平均到期 期間(年)	11.7	11.4

二十、權益

(一) 普通股股本

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
額定股數(千股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$1,500,000</u>	<u>\$1,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(千股)	<u>100,004</u>	<u>100,004</u>
已發行股本	<u>\$1,000,044</u>	<u>\$1,000,044</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

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(註 1)		
股票發行溢價	\$1,908,475	\$1,908,475
轉換公司債轉換溢價	511	511
合併溢額	142,560	142,560
僅得用以彌補虧損(註 2)		
其他	<u>11,203</u>	<u>11,203</u>
	<u>\$2,062,749</u>	<u>\$2,062,749</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以撥充股本或現金分配，惟撥充股本，每年以實收股本之一定比例為限。

註 2：其他資本公積係因員工未執行新股認購而失效之員工認股權產生之資本公積及可轉換公司債未執行轉換而失效之資本公積僅能彌補虧損。

(三)保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%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，得不再提列，其餘再依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損者，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、金管證發字第 103006415 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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 109 年及 108 年 5 月經股東常會決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 20,850	\$ 15,060		
特別盈餘公積	102,448	60,258		
現金股利	<u>127,313</u>	<u>84,505</u>	\$ 1.3	\$ 0.85
	<u>\$250,611</u>	<u>\$159,823</u>		

本公司於 110 年 3 月董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
	法定盈餘公積	\$ 21,875
特別盈餘公積迴轉	(33,147)	
股東現金股利	127,313	\$ 1.3

有關 109 年度之盈餘分配案尚待 110 年 5 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 13,747 千元及 231,169 千元，惟因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，是以僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 181,615 千元予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109 年度	108 年度
年初餘額	(\$299,667)	(\$199,351)
換算國外營運機構財務報表之兌換差額	(1,601)	2,240
採用權益法之子公司之換算差額之份額	45,133	(128,226)
採用權益法之子公司之換算差額之份額之相關所得稅	(8,257)	25,670
年底餘額	<u>(\$264,392)</u>	<u>(\$299,667)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	109 年度	108 年度
年初餘額	(\$44,654)	(\$42,522)
當年度產生		
未實現損益－權益工具	(2,128)	(2,132)
年底餘額	<u>(\$46,782)</u>	<u>(\$44,654)</u>

(六) 庫藏股票

本公司為轉讓股份予員工，於 108 及 106 年度分別買回本公司普通股 1,484 千股及 587 千股，買回成本分別為 40,239 千元及 12,023 千元，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日之庫藏股數皆為 2,071 千股。

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

二一、收入

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$3,927,022	\$4,257,959
勞務收入	<u>1,944</u>	<u>2,617</u>
	<u>\$3,928,966</u>	<u>\$4,260,576</u>

(一) 客戶合約收入會計政策之說明請參閱附註四。

(二) 合約餘額

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 1 月 1 日</u>
應收票據及帳款 (含關係人) (附註九)	<u>\$1,697,725</u>	<u>\$1,651,305</u>	<u>\$2,068,203</u>
合約負債 (列入其他流動負債)			
商品銷售	<u>\$ 8,011</u>	<u>\$ 6,210</u>	<u>\$ 4,488</u>

來自年初合約負債的當年度認列為收入之金額如下：

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
商品銷貨	<u>\$4,984</u>	<u>\$4,488</u>

(三) 客戶合約收入之細分

請參閱明細表十二。

二二、稅前淨利

(一) 利息收入

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
銀行存款	<u>\$141</u>	<u>\$398</u>

(二) 其他收入

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
補助款收入	\$ 7,435	\$ 443
租金收入	5,979	5,618
股利收入	5,928	-

(接次頁)

(承前頁)

	109 年度	108 年度
佣金收入 (附註二七)	\$ 3,404	\$13,875
其 他	<u>5,471</u>	<u>1,309</u>
	<u>\$28,217</u>	<u>\$21,245</u>

(三)其他利益及損失

	109 年度	108 年度
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益(損 失)	\$80,205	(\$ 108)
處分不動產、廠房及設備 淨利益	117	1,597
外幣兌換損失淨額	(4,070)	(5,053)
其 他	(68)	-
	<u>\$76,184</u>	<u>(\$ 3,564)</u>

(四)財務成本

	109 年度	108 年度
銀行借款利息	\$26,011	\$45,134
其他利息費用	2,560	2,537
租賃負債利息	<u>201</u>	<u>122</u>
	<u>\$28,772</u>	<u>\$47,793</u>

(五)折舊及攤銷

	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備	\$125,629	\$131,703
使用權資產	7,455	7,142
無形資產	<u>32,107</u>	<u>23,195</u>
	<u>\$165,191</u>	<u>\$162,040</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$121,682	\$128,489
營業費用	<u>11,402</u>	<u>10,356</u>
	<u>\$133,084</u>	<u>\$138,845</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,297	\$ 2,551
營業費用	<u>30,810</u>	<u>20,644</u>
	<u>\$ 32,107</u>	<u>\$ 23,195</u>

(六)員工福利費用

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
短期員工福利	<u>\$561,737</u>	<u>\$556,047</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	18,142	17,762
確定福利計畫(附註十九)	<u>1,377</u>	<u>2,140</u>
	<u>19,519</u>	<u>19,902</u>
離職福利	<u>-</u>	<u>500</u>
	<u>\$581,256</u>	<u>\$576,449</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$284,452	\$288,010
營業費用	<u>296,804</u>	<u>288,439</u>
	<u>\$581,256</u>	<u>\$576,449</u>

(七)員工酬勞及董監事酬勞

本公司章程規定係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 10%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年及 109 年 3 月經董事會決議如下：

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
估 列 比 例		
員工酬勞 (%)	15	15
董監事酬勞 (%)	2.5	2.5
現 金		
員工酬勞	\$37,635	\$30,853
董監事酬勞	6,273	5,143

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

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告認列金額並無差異。

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

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
當期所得稅		
本年度產生	\$21,612	\$36,846
以前年度之調整	<u>4,411</u>	<u>(18)</u>
	<u>26,023</u>	<u>36,828</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>(35,447)</u>	<u>(76,121)</u>
	<u>(\$ 9,424)</u>	<u>(\$39,293)</u>

會計所得與當期所得稅費用（利益）之調節如下：

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
稅前淨利	<u>\$206,994</u>	<u>\$169,205</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 41,399	\$ 33,841
調節項目之所得稅影響數		
稅上可減除之收益	(17,076)	-
稅上不可減除之費損	-	6
暫時性差異	(38,158)	(73,122)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	<u>4,411</u>	<u>(18)</u>
	<u>(\$ 9,424)</u>	<u>(\$ 39,293)</u>

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

(二)認列於其他綜合損益之所得稅利益(費用)

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
採用權益法之子公司 換算差額之份額	(\$ 8,257)	\$25,670
確定福利計畫之精 算損益	(584)	649
	<u>(\$ 8,841)</u>	<u>\$26,319</u>

(三)本期所得稅資產及負債

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ -	<u>\$4,412</u>

(四)遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於 損益</u>	<u>認列於 其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 19,590	(\$3,071)	(\$ 584)	\$ 15,935
不動產、廠房及設備 之減損損失	6,972	(2,904)	-	4,068
未實現存貨損失	22,998	(5,146)	-	17,852
與子公司之未實現損 益	9,541	(2,549)	-	6,992
國外營運機構兌換差 額	16,923	-	(8,257)	8,666
其他	<u>12,525</u>	(185)	-	<u>12,340</u>
	88,549	(13,855)	(8,841)	65,853
虧損扣抵	<u>72,602</u>	<u>723</u>	-	<u>73,325</u>
	<u>\$161,151</u>	<u>(\$13,132)</u>	<u>(\$8,841)</u>	<u>\$139,178</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於 損	益	認列於 其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
採權益法認列之國外 投資收益	\$258,361	(\$48,579)		\$ -	\$209,782
土地增值稅準備	20,278	-		-	20,278
	<u>\$278,639</u>	<u>(\$48,579)</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$230,060</u>

108 年度

	年初餘額	認列於 損	益	認列於 其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫 不動產、廠房及設備 之減損損失	\$ 20,949	(\$2,008)		\$ 649	\$ 19,590
未實現存貨損失	10,417	(3,445)		-	6,972
與子公司之未實現損 益	27,799	(4,801)		-	22,998
國外營運機構兌換差 額	9,660	(119)		-	9,541
其他	-	-		16,923	16,923
	14,215	(1,690)		-	12,525
	83,040	(12,063)		17,572	88,549
虧損扣抵	73,303	(701)		-	72,602
	<u>\$156,343</u>	<u>(\$12,764)</u>		<u>\$ 17,572</u>	<u>\$161,151</u>

<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
採權益法認列之國外 投資收益	\$346,426	(\$88,065)		\$ -	\$258,361
土地增值稅準備	20,278	-		-	20,278
國外營運機構兌換差 額	8,747	-		(8,747)	-
其他	820	(820)		-	-
	<u>\$376,271</u>	<u>(\$88,885)</u>		<u>(\$8,747)</u>	<u>\$278,639</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止虧損扣抵餘額如下：

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
虧損扣抵		
115 年到期	\$ 68,821	\$ 68,821
116 年到期	122,812	122,812
117 年到期	171,247	171,376
119 年到期	<u>3,743</u>	<u>-</u>
	<u>\$366,623</u>	<u>\$363,009</u>

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為 1,164,823 千元及 849,447 千元。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

本公司用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

(一) 本年度淨利

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
基本及稀釋每股盈餘本 年度淨利	<u>\$216,418</u>	<u>\$208,498</u>

(二) 股數 (千股)

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
計算基本每股盈餘之加 權平均股數	97,933	99,254
本年度具稀釋作用之潛 在普通股加權平均股 數		
員工酬勞	<u>1,501</u>	<u>1,269</u>
計算稀釋每股盈餘之加 權平均股數	<u>99,434</u>	<u>100,523</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，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司資本結構係由本公司主要管理階層考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

除附註十八外，本公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、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

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

109年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 105	\$ -	\$ 105
國內上市（櫃）股票	<u>174,518</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>174,518</u>
	<u>\$174,518</u>	<u>\$ 105</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$174,623</u>

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產				
權益工具投資				
國內未上市 (櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 89,368	\$ 89,368
國外未上市 (櫃)股票	-	-	993	993
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,361</u>	<u>\$ 90,361</u>

108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允 價值衡量之 金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 131	\$ -	\$ 131

透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產				
權益工具投資				
國內未上市 (櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 91,486	\$ 91,486
國外未上市 (櫃)股票	-	-	1,003	1,003
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,489</u>	<u>\$ 92,489</u>

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間
移轉之情形。

2. 金融資產及金融負債以第3等級公允價值衡量之調節

金 融 資 產	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	
	109年度	108年度
年初餘額	\$92,489	\$94,621
未實現損益認列於其他 綜合損益	(2,128)	(2,132)
年底餘額	<u>\$90,361</u>	<u>\$92,489</u>

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按年底之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採市場法參考最近期淨資產價值估算。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$1,855,775	\$1,858,049
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	174,623	131
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	90,361	92,489
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	2,558,993	2,418,332

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

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(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、應收票據及帳款、應付短期票券、應付票據及帳款、租賃負債暨長短期借款等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由風險程度評估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（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

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三十。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對美金之匯率增加及減少1%時，本公司之敏感度分析。1%係為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。下表所列敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之美金貨幣性項目。敏感度分析之範圍包括美

金外幣存款、應收付款項及長短期借款。下表之正數係表示當新台幣相對於美金貶值1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美金升值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 金 之 影 響	
	109 年度	108 年度
	\$1,185	\$1,066

(2) 利率風險

因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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$772,526	\$661,351
具現金流量利率風險		
金融資產	148,336	193,681
金融負債	929,088	890,711

敏感度分析

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資產金額於報導期間皆流通在外。

本公司內部向主要管理階層報告利率時，所使用之變動率為增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司109及108年度之稅前淨利將分

別減少7,808千元及6,970千元，主因為本公司浮動利率借款及存款。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司信用風險相對集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相似時，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帳款餘額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
蘇州長宏	<u>\$767,800</u>	<u>\$733,920</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以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層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重要流動性來源之一。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製，因此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機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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。

109年12月31日	6 個 月				計
	6 個 月 內	至 1 年 內	1 至 3 年 內	3 年 以 上	
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 831,593	\$ 47,088	\$ -	\$ -	\$ 878,681
租賃負債	3,868	3,868	14,199	2,400	24,335
浮動利率工具	393,840	4,029	551,211	-	949,080
固定利率工具	749,665	-	-	-	749,665
財務保證負債	204,302	-	-	-	204,302
	<u>\$2,183,268</u>	<u>\$ 54,985</u>	<u>\$ 565,410</u>	<u>\$ 2,400</u>	<u>\$2,806,063</u>
108年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 831,888	\$ 36,490	\$ -	\$ -	\$ 868,378
租賃負債	2,690	1,174	883	-	4,747
浮動利率工具	334,378	9,785	39,139	586,932	970,234
固定利率工具	657,827	-	-	-	657,827
財務保證負債	136,823	-	-	-	136,823
	<u>\$1,963,606</u>	<u>\$ 47,449</u>	<u>\$ 40,022</u>	<u>\$ 586,932</u>	<u>\$2,638,009</u>

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

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日即期匯率為基礎。

109年12月31日	要 求 即 付 或	
	短 於 1 個 月	1 ~ 3 個 月
總額交割		
遠期外匯合約		
流 入	\$28,195	\$14,056
流 出	(28,480)	(14,240)
	<u>(\$ 285)</u>	<u>(\$ 184)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 ~ 3 個 月
108 年 12 月 31 日		
總額交割		
遠期外匯合約		
流 入	\$30,082	\$ -
流 出	(29,980)	-
	<u>\$ 102</u>	<u>\$ -</u>

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 之 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
PT. Wah Hong Indonesia (印尼華宏)	子 公 司
Wah Ma Technology Sdn. Bhd.	子 公 司
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司 (蘇州長宏)	子 公 司
寧波長宏光電科技有限公司 (寧波長宏)	子 公 司
青島長宏光電科技有限公司 (青島長宏)	子 公 司
盛宏光電 (惠州) 有限公司 (惠州盛宏)	子 公 司
廈門廣宏光電有限公司 (廈門廣宏)	子 公 司
蘇州長均貿易有限公司	子 公 司
華立企業公司	具重大影響之投資者
華港工業物品 (香港) 有限公司	具重大影響之投資者之子公司
Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	具重大影響之投資者之子公司
全順物流股份有限公司	具重大影響之投資者之子公司
Keiwa Inc. (Keiwa)	本公司之法人董事 (自 108 年 6 月起非為關係人)
長華塑膠股份有限公司	實質關係人
大立高分子公司	實質關係人 (自 109 年 7 月起非為關係人)
蘇州山技光電科技有限公司	實質關係人 (自 108 年 4 月起為本公司之子公司)

(二)營業交易

1. 銷 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
子 公 司		
蘇州長宏	\$1,446,942	\$1,615,881
其 他	<u>824,546</u>	<u>968,627</u>
	2,271,488	2,584,508
具重大影響之投資者、其 關聯企業及其子公司	<u>67,027</u>	<u>58,346</u>
	<u>\$2,338,515</u>	<u>\$2,642,854</u>

本公司銷貨予上述關係人，因未向非關係人銷售同類產品，致無法比較交易價格。銷售予關係人實際收款條件為月結90~180天，其他客戶為月結30~150天。

2. 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
法 人 董 事		
Keiwa	\$ -	\$101,098
具重大影響之投資者及 其子公司	24,750	44,301
子 公 司	25,453	26,113
實 質 關 係 人	<u>13,599</u>	<u>19,735</u>
	<u>\$ 63,802</u>	<u>\$191,247</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，致進貨價格無法比較。付款條件除法人董事為L/C 60天付款外，其餘關係人與一般廠商並無重大差異。

3. 佣金收入（列入其他收入）

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
子 公 司		
蘇州山技	<u>\$ 3,404</u>	<u>\$13,875</u>

4. 應收關係人款項

(1) 應收帳款

關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
蘇州長宏	\$ 767,800	\$ 733,920
其他	<u>425,511</u>	<u>429,196</u>
	1,193,311	1,163,116
具重大影響之投資者及其子公司	<u>23,415</u>	<u>16,493</u>
	<u>\$1,216,726</u>	<u>\$1,179,609</u>

(2)

關係人類別／名稱	其他應收款 109年12月31日	108年12月31日
子公司	\$ 25	\$ 26
具重大影響之投資者	<u>6</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 26</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證亦未提列備抵損失。

5. 應付關係人款項

(1) 應付帳款

關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
惠州盛宏	\$11,540	\$ 8,041
其他	258	1,187
具重大影響之投資者		
華立企業	10,876	6,559
實質關係人		
大立高分子	-	6,978
其他	<u>126</u>	<u>-</u>
	<u>\$22,800</u>	<u>\$22,765</u>

(2)

關係人類別	其他應付款 109年12月31日	108年12月31日
具重大影響之投資者之子公司	<u>\$283</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應付關係人款項係未提供擔保。

(三)處分不動產、廠房及設備—僅 109 年度

關係人類別／名稱	出售項目	出售價款	出售利益	年底應收
				款餘額
子公司				
印尼華宏	機器及模具設備	<u>\$1,175</u>	<u>\$538</u>	<u>\$ -</u>

(四)背書保證

為他人背書保證

關係人類別	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
	子公司	
保證金額	<u>\$821,152</u>	<u>\$818,454</u>
實際動支金額	<u>\$204,302</u>	<u>\$136,823</u>

(五)租金支出

關係人類別	109 年度	108 年度
	具重大影響之投資者及其子公司	<u>\$1,454</u>

租金係經雙方參考當地租金行情議價決定，並依合約約定收款。

(六)對主要管理階層之薪酬

	109 年度	108 年度
短期員工福利	<u>\$35,499</u>	<u>\$31,340</u>
退職後福利	<u>758</u>	<u>770</u>
	<u>\$36,257</u>	<u>\$32,110</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產（按帳面價值列示）業經提供作為本公司銀行長期借款額度之擔保品：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
不動產、廠房及設備		
土地	\$189,072	\$189,072
建築物	<u>132,926</u>	<u>147,945</u>
	<u>\$321,998</u>	<u>\$337,017</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項如下：

(一)本公司為進口商品而開立之信用狀未使用餘額如下：

單位：外幣／新台幣千元

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
美 金	\$3,295	\$4,529
新 幣	1,055	536

(二)本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
購置設備	<u>\$9,011</u>	<u>\$8,843</u>

(三)本公司為關係人提供背書保證情形詳附註二七及附表二。

(四)截至109年及108年12月31日止，本公司為進口貨物而經由銀行作為履約保證，保證金額均為800千元。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣千元／新台幣千元／匯率元

	<u>外 幣 匯</u>		<u>率 帳 面 金 額</u>
<u>109年12月31日</u>			
外幣資產			
貨幣性項目			
美 金	\$ 54,877	28.48	(美金：新台幣) \$1,562,887

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣負債								
貨幣性項目								
美金	\$	50,714		28.48	(美金：新台幣)		\$1,444,342	
<hr/>								
108年12月31日								
外幣資產								
貨幣性項目								
美金		52,125		29.98	(美金：新台幣)		1,562,696	
外幣負債								
貨幣性項目								
美金		48,570		29.98	(美金：新台幣)		1,456,144	

本公司之外幣兌換損益(含已實現及未實現)主要來自於美金訂價之交易，於109及108年度產生之兌換損失分別為4,070千元及5,053千元。

三一、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：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百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額百分之二十以上：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百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。

9. 從事衍生工具交易：詳附註七。
 10. 被投資公司資訊：附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
 2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，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餘額及百分比

	進 貨		應 付 帳 款	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
惠州盛宏	\$24,077	1	\$11,540	2
蘇州長宏	<u>1,376</u>	<u>-</u>	<u>233</u>	<u>-</u>
	<u>\$25,453</u>	<u>1</u>	<u>\$11,773</u>	<u>2</u>

(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

	銷 貨		應 收 帳 款	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
蘇州長宏	\$1,446,942	37	\$ 767,800	46
蘇州山技	333,054	8	164,208	10
寧波長宏	188,543	5	94,072	6
廈門廣宏	185,309	5	107,356	6
惠州盛宏	75,800	2	35,907	2
青島長宏	11,152	-	6,410	-
蘇州長均	<u>4,544</u>	<u>-</u>	<u>2,351</u>	<u>-</u>
	<u>\$2,245,344</u>	<u>57</u>	<u>\$1,178,104</u>	<u>70</u>

- (3)票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：詳附表二。

- (4)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：詳附表一。

(5) 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：無重大影響之交易事項。

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

華宏新技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

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	業務往來金額	有短期融通 資金必要 之原因	提列備抵 損失金額	擔保 名稱	對個別對象 資金貸與限額 (註 1)	資金貸與總限額 (註 2)	備註	
1	蘇州長宏光電科技有 限公司	青島長宏光電科技 有限公司	其他應收款—關 係人	是	\$ 36,300	\$ -	\$ -	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 364,279	\$ 971,412	
1	蘇州長宏光電科技有 限公司	蘇州長均貿易 有限公司	其他應收款—關 係人	是	21,906	8,293	8,293	3.5	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	364,279	971,412	
2	Wah Hong Holding Ltd.	盛宏光電(惠州) 有限公司	其他應收款—關 係人	是	90,060	85,440	85,440	2.5	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	1,041,263	2,776,700	

註 1：對個別對象資金貸與限額：Wah Hong Holding Ltd. 及蘇州長宏若單一保證對象為本公司直接及間接持有表決權 100% 股份之子公司，限額為不超過該公司淨值×30%。

註 2：資金貸與總限額：Wah Hong Holding Ltd. 及蘇州長宏為不超過該公司淨值×80%。

註 3：美金按即期匯率 US\$1=NT\$28.48 換算；人民幣按美金即期匯率 US\$1=RMB\$6.5249 換算。

華宏新技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額 (註 1)	本年度 最高背書保證餘額	年度 底 背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高限額 (註 2)	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	備註
0	華宏新技公司	盛宏光電有限公司	本公司之子公司	\$1,154,511	\$1,061,640	\$ 512,640	\$ 135,250	\$ -	13.32	\$2,693,861	Y	N	Y	
0	華宏新技公司	WAH MA TECHNOLOGY SDN. BHD. (華馬)	本公司之子公司	769,674	9,075	8,544	1,731	-	0.22	2,693,861	Y	N	N	
0	華宏新技公司	廈門廣宏光電有限公司	本公司之子公司	1,154,511	206,430	170,880	22,483	-	4.44	2,693,861	Y	N	Y	
0	華宏新技公司	WAH HONG HOLDING LIMITED	本公司之子公司	1,154,511	90,750	85,440	43,005	-	2.22	2,693,861	Y	N	N	
0	華宏新技公司	蘇州山技光電科技有限 公司	本公司之子公司	1,154,511	43,796	43,648	1,833	-	1.13	2,693,861	Y	N	Y	
1	蘇州長宏光電科技有限公司	蘇州山技光電科技有限 公司	同一母公司	384,837	42,920	-	-	-	-	1,539,349	N	N	Y	

註 1：本公司對單一企業保證之限額為權益淨值×20%。蘇州長宏對單一企業保證之限額為母公司權益淨額×10%。本公司及蘇州長宏若單一保證對象為本公司直接及間接持有表決權 100%股份之子公司，限額為權益淨值 30%。

註 2：本公司背書保證最高限額為權益淨值×70%。蘇州長宏為母公司權益淨值×40%。

註 3：美金按即期匯率 US\$1=NT\$28.48 換算；人民幣按美金即期匯率 US\$1=RMB\$6.5249 換算；馬幣按即期匯率 MYR\$1=NTD\$6.7895 換算。

華宏新技股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形
民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				年 股數或單位	帳面金額	持股比例 (%)	市價(股權淨值)	
華宏新技公司	股票 鼎茂光電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,900,000	\$ -	8.26	\$ -	
	福爾銘股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,000,000	-	11.68	-	
	華立日本株式會社	具重大影響之投資者之子公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	300	993	16.67	993	
	郡宏光電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	19,800,000	89,368	14.48	89,368	
					<u>\$ 90,361</u>		<u>\$ 90,361</u>	
	長華電材股份有限公司	具重大影響之投資者之關聯企業	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,430,000	\$105,130	0.54	\$105,130	
	華立企業股份有限公司	具重大影響之投資者	透過損益按公允價值衡量之金融資產	913,000	69,388	0.39	69,388	
				<u>\$174,518</u>		<u>\$174,518</u>		
Wah Hong Holding Ltd.	股票 SiLican Inc	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,000	<u>\$ 1,516</u>	3.33	<u>\$ 1,516</u>	
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	保本型浮動收益理財商品 建設銀行乾元一周周利開放式 保本理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	\$ 43,554	-	\$ 43,554	
	中國工商銀行保本型法人35天 穩利人民幣理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	56,796	-	56,796	
蘇州山技光電有限公司	保本型浮動收益理財商品 永豐銀行(中國)人民幣6個 月期結構性存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	48,262	-	48,262	
					<u>\$148,612</u>		<u>\$148,612</u>	

華宏新技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價		餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
華宏新技公司	蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	子公司	銷貨	(\$1,446,942)	(37)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	\$ 767,800	46	
華宏新技公司	寧波長宏光電科技有限公司	子公司	銷貨	(188,543)	(5)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	94,072	6	
華宏新技公司	廈門廣宏光電有限公司	子公司	銷貨	(185,309)	(5)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	107,356	6	
華宏新技公司	蘇州山技光電科技有限公司	子公司	銷貨	(333,054)	(8)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	164,208	10	
盛宏光電(惠州)有限公司	Smart Succeed Ltd.	兄弟公司	銷貨	(243,198)	(9)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	89,201	10	
青島長宏光電科技有限公司	Smart Succeed Ltd.	兄弟公司	銷貨	(582,600)	(62)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	242,360	66	
寧波長宏光電科技有限公司	Granite International Ltd.	兄弟公司	銷貨	(250,154)	(65)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	101,213	66	

華宏新技股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上
 民國 109 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	應收關係人款項提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
華宏新技股份有限公司	蘇州工業園區長宏光電科技有限 公司	子公司	\$767,800	1.93	\$ -	-	\$273,203	\$ -
	蘇州山技光電科技有限 公司	子公司	164,208	2.20	-	-	55,117	-
	廈門廣宏光電有限 公司	子公司	107,356	1.74	-	-	33,927	-
青島長宏光電有限公司	Smart Succeed Ltd.	兄弟公司	242,360	3.08	-	-	191,397	-
寧波長宏光電有限公司	Granite International Ltd.	兄弟公司	101,213	2.54	-	-	45,258	-

華宏新技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持股情形			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益 (註 3)	備註
				年初	年底	股數	比率 (%)	帳面金額			
華宏新技公司	Wah Hong Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	\$1,212,961	\$1,212,961	38,224,940	100.00	\$3,437,658	\$ 315,376	\$ 314,739	
華宏新技公司	榮晉精密科技股份有限公司	新北市	零組件之生產及銷售	7,200	7,200	720,000	27.48	-	(5,245)	-	註 1
華宏新技公司	PT Wah Hong Indonesia	印尼	LCD 材料、BMC 材料及成型品之生產及銷售	183,269	148,401	6,435,000	99.00	92,886	(27,046)	(26,776)	
Wah Hong Holding Ltd.	Wah Hong Technology Ltd.	模里西斯	國際投資業務	625,649	658,601	21,968,025	100.00	1,832,938	167,627	167,627	
Wah Hong Holding Ltd.	Wah Hong International Ltd.	模里西斯	國際投資業務	588,055	619,027	20,648,000	100.00	1,282,521	95,678	95,678	
Wah Hong Holding Ltd.	Wah Hong Development Ltd.	模里西斯	國際投資業務	14,240	14,990	500,000	100.00	-	-	-	
Wah Hong Holding Ltd.	Wah Ma Technology Sdn. Bhd.	馬來西亞	BMC 材料及成型品之生產及銷售	41,437	43,619	3,900,000	60.00	88,385	1,802	1,012	
Wah Hong Holding Ltd.	Granite International Ltd.	薩摩亞	國際貿易業務	27,341	28,781	960,000	100.00	960	(2,264)	(2,264)	
Wah Hong Holding Ltd.	Smart Succeed Ltd.	薩摩亞	國際貿易業務	-	-	-	100.00	(1,585)	(321)	(321)	
Wah Hong Holding Ltd.	PT Wah Hong Indonesia	印尼	LCD 材料、BMC 材料及成型品之生產及銷售	1,851	1,499	65,000	1.00	938	(27,046)	(270)	
Wah Hong Holding Ltd.	Allied Royal LLC.	安圭拉	國際投資業務	49,200	49,200	2,715,000	67.50	203,796	81,792	54,353	
Allied Royal LLC.	Best Honor Inc.	安圭拉	LCD 材料、BMC 材料及成型品之生產及銷售	-	-	-	100.00	-	(7)	(7)	
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	香港長宏光電有限公司	香港	BMC 材料及成型品、擴散膜、反射片等 LCD 材料之銷售業務	2,848	2,998	-	100.00	1,495	(213)	(213)	

註 1：係採用權益法之關聯企業。

註 2：本期認列之投資損益包含集團公司間未實現銷貨依買方稅率之調整。

註 3：年底原始投資金額係按以下匯率換算：

美金按即期匯率 US\$1=28.48

人民幣按美金即期匯率 US\$1=6.5249

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

華宏新技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣	被投資公司	本公司直接或間接投資之持股比例%	本年度認列投資(損)益	年底投資帳面價值	截至年底已匯台灣之投資	備註
				匯出累積投資金額	匯出	匯入	匯出累積投資金額						
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司(蘇州長宏)	BMC 材料及成型品、擴散膜、反射片等 LCD 材料之產銷業務	\$ 576,720	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 257,482	\$ -	\$ -	\$ 257,482	\$ 101,749	100.00	\$ 101,749	\$1,214,265	\$ 303,145	註 4
寧波長宏光電科技有限公司(寧波長宏)	生產新型平板顯示器件、LCD 用光學膜片等之產銷業務	171,450	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	95,820	-	-	95,820	49,362	100.00	49,362	301,936	253,346	註 4
青島長宏光電科技有限公司(青島長宏)	生產新型平板顯示器件、LCD 用光學膜片等之產銷業務	284,800	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	300,950	-	-	300,950	12,034	100.00	12,034	310,917	-	註 4
蘇州工業園區長均貿易有限公司(蘇州長均)	BMC 材料及成型品、擴散膜、反射片等 LCD 產品之銷售業務	4,365	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	4,493	100.00	4,493	5,805	-	註 1
蘇州山技光電科技有限公司(蘇州山技)	擴散膜、反射片等 LCD 材料之產銷業務	115,344	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	81,799	67.50	55,214	202,335	12,299	註 2
盛宏光電(惠州)有限公司(惠州盛宏)	BMC 材料及成型品、擴散膜、反射片等 LCD 材料之產銷業務	390,176	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	238,092	-	-	238,092	114,760	100.00	114,760	967,085	134,549	註 4
廈門廣宏光電有限公司(廈門廣宏)	LCD 顯示器用光學膜產品之生產加工、LCD 用模塊組裝及設計	242,080	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	227,204	-	-	227,204	(19,082)	100.00	(19,082)	315,411	-	註 4
廣州悠廣光電科技有限公司(廣州悠廣)	燈箱、LED 光電元件及照明產品之生產組裝	14,240	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	15,095	-	-	15,095	-	12.82	-	-	-	註 4

投資公司名稱	年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註 3)	本公司赴大陸地區投資限額(註 5)
華宏新技股份有限公司	\$ 1,134,643	\$ 1,200,170	\$ 2,309,024

(接次頁)

(承前頁)

註 1：係 Wah Hong Holding Ltd. 以其資金透過 Wah Hong Technology Ltd. 轉投資。

註 2：係 Wah Hong Holding Ltd. 以其資金透過 Allied Royl LLC. 轉投資。

註 3：經濟部投審會核准投資金額為美金 40,608 千元與自台灣匯出累積投資金額美金 16,074 千元差異美金 24,534 千元，係大陸孫公司盈餘轉增資美金 17,750 千元及 Wah Hong Holding Ltd. 自有資金轉投資 6,784 千元。

註 4：本期期末原始投資金額係按以下匯率換算：

美金按即期匯率 US\$1=NT\$28.48

人民幣按美金即期匯率 US\$1=RMB\$6.5249

註 5：赴大陸地區投資限額為本公司淨值 x60%。

華宏新技股份有限公司



負責人：張瑞欽

