

股票代碼 : 8240



華宏新技股份有限公司

WAH HONG INDUSTRIAL CORP.

一一一年度年報

中華民國 一一二年 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：台新綜合證券(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：<https://www.tssco.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：吳秋燕、陳珍麗
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	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	6
一、組織系統.....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	55
六、更換會計師資訊.....	55
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.....	56
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.....	57
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.....	58
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.....	59
肆、募資情形	60
一、股本來源.....	60
二、股東結構.....	60
三、股權分散情形.....	61
四、主要股東名單.....	61
五、最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	62
六、公司股利政策及執行狀況.....	62
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.....	63
八、員工及董事酬勞.....	63
九、公司買回本公司股份情形.....	63
十、公司債辦理情形.....	64
十一、特別股辦理情形.....	64
十二、海外存託憑證辦理情形.....	64
十三、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	64
十四、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	64

十五、資金運用計劃執行情形.....	64
伍、營運概況.....	65
一、業務內容.....	65
二、市場及產銷概況.....	73
三、從業員工.....	80
四、環保支出資訊.....	80
五、勞資關係.....	81
六、資通安全管理.....	85
七、重要契約.....	86
陸、財務概況.....	88
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..	88
二、最近五年度財務分析.....	92
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	94
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	94
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	94
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.....	94
七、其他揭露事項.....	94
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	95
一、財務狀況.....	95
二、財務績效.....	96
三、現金流量.....	97
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	97
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.....	97
六、風險管理分析評估.....	98
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：.....	99
八、其他重要事項：.....	101
捌、特別記載事項.....	102
一、關係企業相關資料.....	102
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	105
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.....	105
四、其他必要補充說明事項.....	105
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.....	105

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

華宏 111 年營收受到整個大環境波動的影響，營業表現比去年下降了 16.28%。新冠疫情在全球已降溫，產業逐漸調整回歸正常供需，先前疫情紅利已不復再。然而 111 年 Q1 爆發了俄烏戰爭以來，原物料價格上漲不止，各國央行紛紛轉變升息政策以壓抑終端需求與通膨。年中中國嚴格執行清零政策，祭出封城與人員管控措施，造成大規模製造業工廠被迫停工。由於前述之不可控因素，導致終端客戶累積了大量的庫存而紛紛下調訂單量甚至砍單，致使華宏在 111 年度下半年出貨量比去年同期下降許多。華宏 111 年全年合併營收為新台幣(以下同) 91.8 億元，年減約 16.28%。在獲利方面，營業淨利達到 3.47 億元，全年合併稅後淨利為 2.84 億元，歸屬於本公司股東的本期淨利為 2.62 億元，每股稅後盈餘為 2.66 元。

在財務狀況方面，合併負債比率 50%，合併流動、速動比率各為 174%及 145%，長期資金佔固定資產比率為 330%，股東權益報酬率 7%，整體財務結構及償債能力穩定健康的狀況。研發費用年度投入新台幣 2.14 億元，佔合併營收比重 2%，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。

以下僅就 111 年度營業成果、112 年度營業計畫概要、未來公司發展、受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響等，概要報告如述：

一、 111 年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣千元

項 目	111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	9,183,092	10,969,166	(1,786,074)	-16.28%
營業成本	8,005,893	9,723,749	(1,717,856)	-17.67%
營業毛利	1,177,199	1,245,417	(68,218)	-5.48%
營業費用	829,984	875,374	(45,390)	-5.19%
營業淨利	347,215	370,043	(22,828)	-6.17%
營業外收入及支出	75,777	344,454	(268,677)	-78.00%
稅前淨利	422,992	714,497	(291,505)	-40.80%
所得稅費用	(138,821)	(256,718)	117,897	-45.92%
本年度淨利	284,171	457,779	(173,608)	-37.92%

(二) 預算執行情形：本公司 111 年度無公告財務預測。

(三) 獲利能力分析：

分析項目		最 近 五 年 度				
		財 務 資 料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.46	3.62	3.17	5.23	3.56
	權益報酬率 (%)	4.22	6.59	6.19	11.08	6.69
	稅前純益占實收資本額 比率 (%)	17.61	30.70	33.43	71.45	42.30
	純益率 (%)	2.04	2.57	2.36	4.17	3.09
	每股盈餘 (元)	1.51	2.1	2.21	4.39	2.66

(四) 財務收支情形

本公司 111 年度營業收入新台幣 9,183,092 千元，營業成本新台幣 8,005,893 千元，營業毛利新台幣 1,177,199 千元，營業費用新台幣 829,984 千元，營業淨利新台幣 347,215 千元，營業外收入及支出新台幣 75,777 千元，稅前淨利新台幣 422,992 千元，稅後淨利新台幣 284,171 千元。

(五) 研究發展狀況

(1) 111 年度研究發展支出

單位：新台幣千元

項 目	110 年度	111 年度
研發費用	222,160	214,336
營業收入	10,969,166	9,183,092
研發費用佔營業收入比例%	2.03%	2.33%

(2) 未來產品開發方向

111 年是個充滿許多不可控因素的一年，受到疫情與戰爭的拖累，使全球經濟發展處在一個充滿艱辛的過程。宅經濟產業在疫情發展時帶來的商機已大幅收縮，身為以材料研發與供應為主的華宏，除了積極降低客戶高庫存帶來的影響外，仍依既定規劃繼續開發高附加價值的產品，例如 Micro-LED、運用於 5G 通訊模組的 DAP 材料、客製化塗佈材料等，使產品創新與應用更加多元化，將觸角延伸到更多產業。

二. 112 年營業計畫概要

(一) 受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響

(1) 外部競爭環境

展望 112 年，各國廠商與同業間的研發、產效率與成本價格等競爭未曾間斷，終端客戶的

需求仍需視整體大環境經濟變化始能定之。華宏除提升技術能量與產品品質，也積極貼近產業及市場的脈動，致力於技術創新與精進，與不同領域先進合作，一起攜手前行。

(2) 法規環境

華宏已設置企業永續發展工作小組，負責規劃與推動 ESG 各項工作，關注生產與環境的平衡，社會及利害關係人共生共榮，遵循政策法令精進公司治理，並依規定定期向董事會報告執行情形。未來將持續加強產業之環保政策，營造友善職場環境與勞動條件，善盡企業社會責任。

(3) 總體經濟環境

除了金融市場通膨升息外，實體經濟與國際政治的架構也都發生顯著變化，進而導致全球景氣衰退與消費市場蕭條。據此，華宏必須在不斷變化商業環境中，增加在 ESG 的投資，符合法令規範提升產品競爭力，減少對營運風險的衝擊。

(二) 具體的方針與經營策略

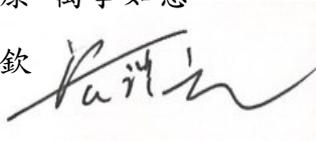
- (1) 次世代顯示器材料開發，包含 QD-LCD、Mini/Micro LED 等。
- (2) 汽車零組件，包含車載顯示器材料與通訊元件、碳纖維複合材料、電池材料與製程保護膜、充電樁通信元件等。
- (3) 資通訊產業，高機能 DRY BMC 包括耐熱絕緣的 DAP 材料用於 5G 通訊模組及軟硬電路板的製程材料、UP 材料用於高速網通設備。
- (4) 運用於消費性電子產品之可彎折熱導石墨複合材料，與網通雲端伺服器的散熱模組。
- (5) 專業客製化塗佈材料，可應用在平面顯示器、汽車產業、消費性電子產業、元宇宙等相關產品上。

以上報告華宏 111 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。

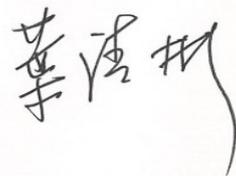
敬祝各位

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 高精密 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。

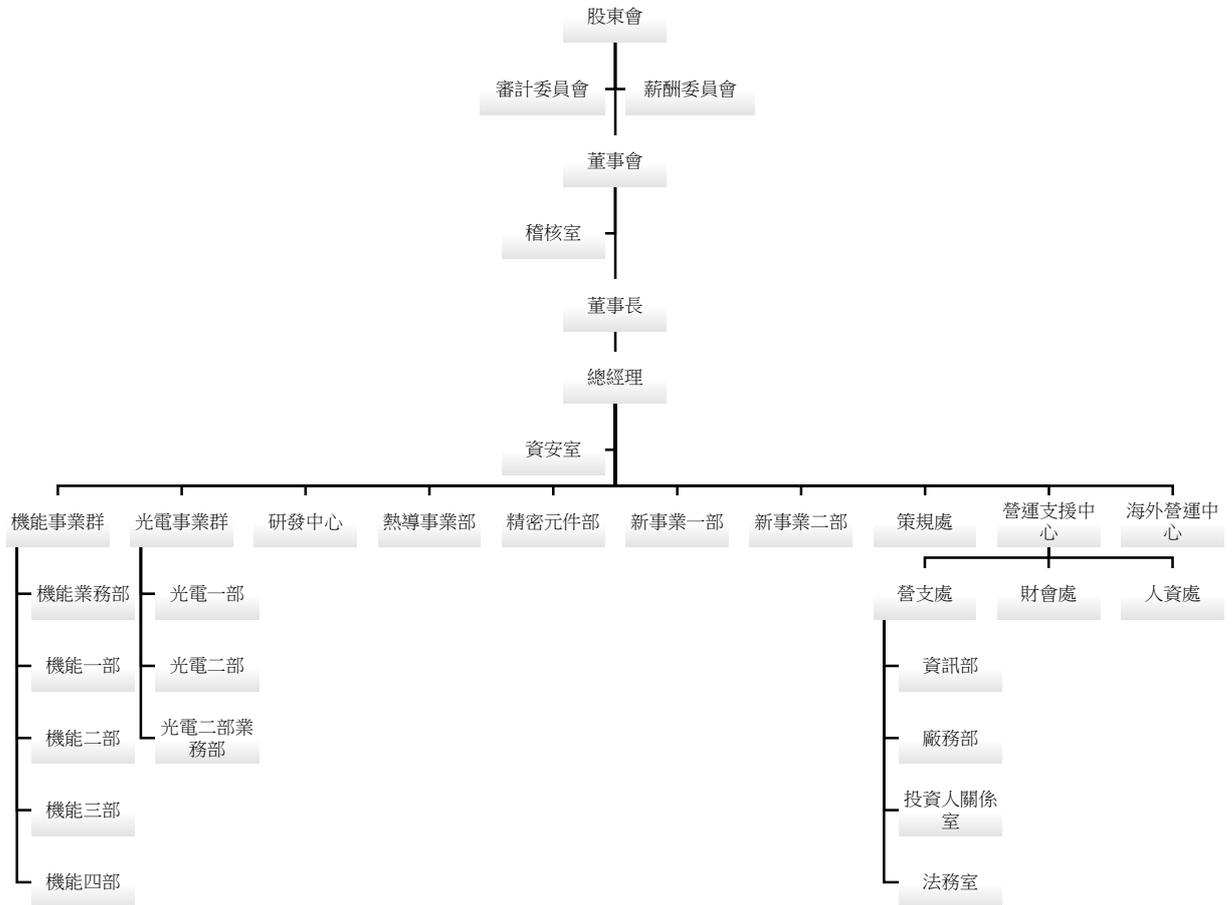
09 月轉投資設立寧波長宏光電科技有限公司。

- 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：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：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，導入無鎘量子點膜產品線。
- 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。
- 05 月成立審計委員會並完成委員之委任。
- 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：06 月蘇州工業園區長宏光電科技有限公司獲得 IATF16949:2016 證書。
- 民國 110 年：07 月青島長宏完成遷廠。
- 10 月高雄總公司取得營運總部認定。
- 民國 111 年：06 月官田廠區第一座供電自用之屋頂型太陽能發電系統正式啟動。

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。
資安室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 資訊安全制度之規劃。 2. 監控及執行資訊安全管理作業。
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。
	法務及投資人關係： <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。

	<p>製造：</p> <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

112年3月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名(註3)	性別 年齡	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
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	寶廣投資(股)公司	-	111.05.26	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 81~90歲	111.05.26	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	(註1)	無	無	無	無
董事	中華民國	華立企業(股)公司	-	111.05.26	3年	91.06.05	26,122,978	26.12%	26,129,978	26.13%	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 華展電機(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 銘安科技(股)公司法人董事 華恆能源(股)公司法人董事 富綠新能源(股)公司法人董事 恆源新能(股)公司法人董事 華恆能源(股)公司法人監察人 台蘭生技(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 51~60歲	111.05.26	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 華港工業物品(香港)有限公司董事長 東莞華港國際貿易有限公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事長 Wah Lee Tech(Singapore)Pte. Ltd 董事長 Wah Tech Industrial Co., Ltd. 董事長 長華電材(股)公司董事 上海華長貿易有限公司董事 華展光電(股)公司董事 華盈供應鏈管理(深圳)有限公司董事 華展電機(股)公司董事 長華塑膠(股)公司董事	無	無	無	無
董事	中華民國	葉清彬	男 71~80歲	111.05.26	3年	62.08.09	1,494,994	1.49%	1,494,994	1.49%	124,139	0.12%	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 華立企業(股)公司董事 金泰順(股)公司監察人 Wah Ma Technology Sdn, Bhd 董事 郡宏光電股份有限公司董事	無	無	無	無
董事	中華民國	吳志成	男 61~70歲	111.05.26	3年	85.10.28	571,129	0.57%	571,129	0.57%	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	中華民國	馬振基	男 71~80歲	111.05.26	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	清華大學化學工程學系榮譽教授 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	李樞堅	男 51~60歲	111.05.26	3年	111.05.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立成功大學交通管理學系博士 義守大學財務金融學系系主任及推廣教育中心主任 義守大學管理學院碩士在職專班執行長 高雄市政府局長	義守大學行政副校長暨財金系教授 救國團高雄市團委副主委 財團法人高雄市成大校友文教基金會副董事長 社團法人心路社會福利基金會董事 財團法人郭隆龍先生文教基金會董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳冠能	男 41~50歲	111.05.26	3年	111.05.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	麻省理工學院電機工程與資訊科學系博士 工業技術研究院合聘正工程師 財團法人交大思源基金會監察人 台灣電子材料與元件協會理事 國立交通大學教授、特聘教授 創未來科技(股)公司副總經理兼首席科學家	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、錠寶(股)公司董事長、鳳凰伍創新創業投資股份有限公司董事長、鳳凰貳創新創業投資股份有限公司

(二) 1. 法人股東之主要股東

112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(8.42%)、富世投資(股)公司(6.78%)、德衛投資(股)公司(5.37%)、錠寶(股)公司(3.47%)、晶贊投資(股)公司(2.97%)、華宏新技(股)公司(2.63%)、張瑞欽(2.60%)、謝金言(2.37%)、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(2.24%)、葉清彬(1.45%)
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

112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%)
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

(三)董事具專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
董事長 張瑞欽	畢業於成功大學化學工程系，並於民國 104 年獲頒中山大學名譽工學博士及民國 105 年獲頒成功大學名譽工學博士，現任本公司董事長及華立企業(股)公司等多家公司法人董事代表，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，致力於前瞻材料的開發、生產及銷售相關領域 40 餘年，擁有專業領導、營運管理及策略規劃之能力，並經營管理公司形象及企業關係，帶領公司成為產業領導先驅，邁向永續經營。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 張尊賢	畢業於美國南加州大學電機工程(學)系及生物醫學工程(學)系，現任華立企業(股)公司及長華電材(股)公司等多家上市櫃公司法人董事代表，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，擁有國際觀，全球化專業市場競爭判斷及創新能力。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 葉清彬	畢業於中山大學 EMBA，現任本公司總經理及華立企業(股)公司等多家公司董事，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，致力於光電產業相關領域近 30 餘年，專精於市場策略、經營決策及開創領導能力，具有豐富經驗及業界人脈。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 吳志成	畢業於成功大學 EMBA，曾任本公司副總經理，現任鼎茂光電(股)公司法人董事代表，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於策略規劃及企業管理領導能力。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
獨立董事 馬振基	<p>畢業於美國北卡羅萊納州立大學化工博士，為本公司薪資報酬委員會及審計委員會委員召集人，現任清華大學化學工程系榮譽教授及勝一化工(股)公司獨立董事、拓凱實業(股)公司獨立董事，具有五年以上之商務及公司業務所需工作經驗，致力於奈米材料、高分子複合材料、高分子加工及能源與環保之研究，曾獲得行政院傑出應用與科技人才獎，對公司產品研發與銷售提供專業之建言。符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條第一項之規定。</p>	<p>(1)均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項之規定。 (2)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (3)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (4)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	2
獨立董事 李樑堅	<p>畢業於國立成功大學交通管理學系博士，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員，曾任義守大學財務金融學系系主任及推廣教育中心主任、義守大學管理學院碩士在職專班執行長、高雄市財政局局長，現任義守大學財金系教授、義守大學行政副校長、救國團高雄市團委副主委、財團法人高雄市成大校友文教基金會副董事長、社團法人心路社會福利基金會董事、財團法人郭隆龍先生文教基金會董事，具有五年以上之商務、財務、會計及公司業務所需工作經驗，專精於財務規劃及會計專業事務，擁有豐富經驗。符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條第一項之規定。</p>	<p>(5)最近 2 年均未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。</p>	0
獨立董事 陳冠能	<p>畢業於麻省理工學院電機工程與資訊科學系博士、麻省理工學院材料科學與工程系碩士，為本公司審計委員會委員，曾任 IBM 華生研究中心研究員、國立交通大學副教授、教授、特聘教授，現任國立陽明交通大學電子研究所講座教授、工業技術研究院合聘正工程師、財團法人交大思源基金會監察人、台灣電子材料與元件協會理事，對公司產品研發擁有豐富產業經驗。符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條第一項之規定。</p>		0

(四)董事會多元化及獨立性：

依本公司「公司治理實務守則」5.1.董事會結構之第5.1.3.項，董事會成員組成應考量多元化及董事會整體應具備之能力如下：

5.1. 董事會結構

5.1.3. 董事會成員組成應考量多元化，就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

本公司董事會由7位董事組成，包含3位獨立董事，具員工身分之董事比率28%、獨立董事比率為43%，成員具備財金、電子科技、光電、工業及管理領域之豐富經驗與專業。落實情形如下：

多元化核心項目 董事姓名	基本組成										兼任員工	多元化核心能力(最主要5個)									
	職稱	性別	年齡					獨立董事任期年資				財務金融	電子科技	工業	企業管理	商務	會計	光電	行銷管理	資訊科技	風險管理
			41至50歲	51至60歲	61至70歲	71至80歲	81歲以上	3年以下	3至9年	9年以上											
張瑞欽	董事長	男					✓						✓	✓	✓			✓			✓
張尊賢	董事	男		✓									✓	✓		✓			✓		✓
葉清彬	董事	男				✓					✓		✓		✓			✓	✓		✓
吳志成	董事	男			✓						✓	✓	✓	✓				✓			✓
馬振基	獨立董事	男				✓				✓			✓	✓				✓	✓		✓
李樑堅	獨立董事	男		✓					✓			✓			✓	✓					✓
陳冠能	獨立董事	男	✓						✓				✓	✓				✓			✓

(五)董事會多元化政策及具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不得逾董事席次二分之一	已達成
獨立董事席次達董事席次三分之一以上	已達成
獨立董事其連續任期不超過三屆	已達成

(六)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112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		
總經理	中華民國	葉清彬	男	90/11	1,494,994	1.49%	124,139	0.12%	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 金泰順股份有限公司監察人 Wah Ma Technology Sdn Bhd 董事 郡宏光電股份有限公司董事	無	無	無	無	無
光電事業群總經理	中華民國	林志明	男	102/09	265,296	0.27%	38,680	0.03%	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 蘇州山技光電科技有限公司監事 寧波長立新材料有限公司監事	協理	蔡素惠	配偶	無	無
海外營運中心總經理	中華民國	蔡明助	男	102/09	14,000	0.01%	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 蘇州山技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
機能事業群副總經理	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 PT Wah Hong Indonesia 委員 華盛新科技股份有限公司董事	無	無	無	無	無
光電事業一部協理	中華民國	楊文邦	男	110/07	14,000	0.01%	29,000	0.02%	0	0.00%	台灣工業技術學院-纖維高分子系 宇威材料科技製造中心處長	無	無	無	無	無	
光電事業部二部協理	中華民國	蔡素惠	女	100/07	38,680	0.03%	265,296	0.27%	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
機能事業部協理	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	華盛新科技股份有限公司董事	無	無	無	無	無
總經理室協理	中華民國	鄭祥璋	男	101/07	84,050	0.08%	2,507	0.00%	0	0.00%	交通大學化學研所 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	27,123	0.02%	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	14,030	0.01%	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
熱專事業部協理	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(股)公司研發經理	無	無	無	無	無	
總經理室協理	中華民國	許富涼	男	100/07	74,090	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	107/05	14,000	0.01%	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	

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；% 111年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註7)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(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			
一般董事	寶廣投資(股)公司 代表人：張瑞欽	0	0	0	0	5,906	5,906	280	280	6,186 2.36%	6,186 2.36%	10,450	10,450	58	58	3,462	0	3,462	0	20,156 7.68%	20,156 7.68%	49,277
	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	0	0	0	0	3,600	3,600	410	410	4,010 1.53%	4,010 1.53%	0	0	0	0	0	0	0	0	4,010 1.53%	4,010 1.53%	0
	李樑堅(註10)																					
	陳冠能(註10)																					
	邱正仁(註9) 陳來助(註9)																					

1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素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，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)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	邱正仁、陳來助		邱正仁、陳來助	
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	華立企業(股)公司代表人：張尊賢、葉清彬、吳志成 馬振基、李樑堅、陳冠能		華立企業(股)公司代表人：張尊賢、葉清彬、吳志成 馬振基、李樑堅、陳冠能	
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	寶廣投資(股)公司代表人：張瑞欽		—	
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—		寶廣投資(股)公司代表人：張瑞欽 吳志成	
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—		—	
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—		葉清彬	
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—		—	
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—		—	
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—		—	
100,000,000元以上	—		—	
總計	9人		9人	

註1：係指董事會通過111年度董事之報酬。

註2：係經董事會通過分派之111年度董事酬勞金額。

註3：係指111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111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111年度退職退休金費用之提列提撥數。

註6：係指111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111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：係獨立董事任期屆滿解任。

註10：111年5月26日股東常會補選新任。

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；% 111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 等四項總額及 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			
總經理	葉清彬	8,740	8,740	169	169	10,233	10,233	5,937	0	5,937	0	25,079 9.55%	25,079 9.55%	2,070
總經理	蔡明助													
總經理	林志明													
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)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	鄭登元	鄭登元
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	葉清彬、蔡明助、林志明	蔡明助、林志明
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	葉清彬
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	4 人	4 人

註1：係111年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金等。

註2：111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111年度員工酬勞金額，為擬議分派金額。

註4：係指111年度退職退休金費用之提列提撥數。

註5：稅後純益係指111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。

3. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司董事、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：

職稱	酬金『總額』佔『稅後純益』之比例			
	110年度		111年度	
	本公司	財務報告內所 有公司	本公司	財務報告內所 有公司
董事	6.77%	6.77%	9.21%	9.21%
總經理及副總經理	5.76%	5.76%	9.55%	9.55%

註：111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。

2. 給付酬金之政策、標準與組合：

(1) 董事酬金

- A. 董事酬勞：公司如有獲利時，依公司章程提撥比例支給。
- B. 董事車馬費：依其出席董事會、薪資報酬委員會及審計委員會等功能性委員會之次數為核發標準。
- C. 另兼任公司經理人尚包含薪資、獎金及員工酬勞。

(2) 總經理及副總經理酬金

- A. 總經理及副總經理薪資結構分為固定薪資及變動薪資兩類，固定薪資為每月發放薪資，變動薪資則為年終獎金、績效獎金及員工酬勞等。
- B. 總經理及副總經理之變動薪資，由發放時依員工職務、職級職等、個人貢獻度、部門貢獻度設算權值，薪資報酬委員會召開會議就薪酬數字進行審查，提供董事會決議。

3. 訂定酬金之程序：

- (1) 董事、總經理及副總經理酬金，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。
- (2) 本公司及其子公司給付經理人的酬金包含薪資及獎金，依其學經歷、職責、專長、工作年資、市場薪資水準等核敘相應之職級職等，約定每月薪資結構及給付金額。
在職歷年考核調薪時，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，配合公司整體調薪幅度調整薪資。
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。

4. 與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 每年定期進行董事績效評估，依本公司董事會績效評估辦法之規定，將評估結果提報次一年董事會報告，做為檢討、改進之參考及遴選或提名董事或薪資報酬之依據。
- (2) 董事、總經理及副總經理酬金，已充分考量其專業能力及公司營運與財務狀況，持續進修及衡量其他特殊貢獻，並連結公司績效及個人績效，做為給付酬金之計算標準。
- (3) 公司並隨時檢視未來營運風險，環保及企業社會責任，適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額	現金金額 (註 2)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%) (註 3)
經 理 人	總經理	葉清彬	0	9,673	9,673	3.69%
	總經理	蔡明助				
	總經理	林志明				
	副總經理	鄭登元				
	協理	陳科君				
	協理	蔡素惠				
	協理	許富涼				
	協理	謝新謨				
	協理	鄭祥瑋				
	協理	吳宙星				
	協理	陳威志				
	協理	余景文				
	協理	楊文邦				
	協理	張毓仁				
處長	張簡惠容					

註 1：係為年報刊印日在任者。

註 2：係屬 112 年 3 月 14 日董事會通過分派之 111 年度員工酬勞金額。

註 3：指 111 年度個體財務報告之稅後純益。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 111 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(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	7	0	100%	
董事	華立企業(股)公司 代表人：張尊賢	7	0	100%	
董事	葉清彬	7	0	100%	
董事	吳志成	7	0	100%	
獨立董事	馬振基	7	0	100%	
獨立董事	邱正仁	4	0	100%	註2
獨立董事	陳來助	4	0	100%	註2
獨立董事	李樑堅	3	0	100%	註3
獨立董事	陳冠能	3	0	100%	註3

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2：111年5月26日股東常會改選後解任。

註3：111年5月26日股東常會改選新任。

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：

本公司已設置審計委員會，不適用第14條之3規定，有關證券交易法第14條之5所列事項之說明，請參閱審計委員會之運作情形。

(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、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，董事會評鑑情形如下：

評估方式	評估週期	評估期間	評估範圍	評估內容及結果
內部自評	每年執行一次	111.1.1- 111.12.31	董事會、個別董事成員、各功能性委員會(包含審計委員會及薪酬委員會)	<p>評估內容：</p> <p>董事會評估內容包含：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。</p> <p>個別董事成員評估內容包括：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。</p> <p>功能性委員會評估內容包括：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會的決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。</p> <p>評估結果：</p> <p>除部份董事進修時數未達6小時外，其餘評鑑結果均為良好。</p>

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1. 為健全董事會功能及強化管理機制，本公司於 108 年 5 月 29 日設置審計委員會，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權。
2. 本公司於 100 年 12 月 8 日設置薪酬委員會，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬、及定期檢討董事及經理人績效評估及薪資報酬之政策、制度、標準及結構。
3. 本公司於 111 年 5 月 4 日通過設置公司治理主管，辦理董事會及股東會相關事宜、提供董事執行業務所需之資料、蒐集與公司經營有關之最新法規發展，以協助董事法令遵循、協助董事就任及持續進修等。
4. 為落實公司治理及提升董事會功能、加強董事會運作效率，訂定董事會績效評估辦法，每年定期評估，111 年度評估結果已提報 112 年 2 月 14 日董事會報告。

(二) 審計委員會運作情形：

1. 本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其專業資格及經驗請參閱第 12 頁附表。
2. 年度工作重點
 - (1) 考核內部控制制度有效性。
 - (2) 審議資產、衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書及其他提供保證之重大財務業務行為。
 - (3) 簽證會計師之委任、解任或報酬及服務事項的事前審核。
 - (4) 審閱財務報告。
 - (5) 依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
 - (6) 定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果進行交流。
 - (7) 法規遵循。

3. 111 年度審計委員會共開會 7 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註 1)	備註
獨立董事	邱正仁	4	0	100%	註 2
獨立董事	馬振基	7	0	100%	
獨立董事	陳來助	4	0	100%	註 2
獨立董事	李樑堅	3	0	100%	註 3
獨立董事	陳冠能	3	0	100%	註 3

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2：111年5月26日股東常會改選後解任。

註3：111年5月26日股東常會改選新任。

其他應記載事項：

一、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：

請參閱下表「本公司111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。

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

三、111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摘錄如下：

日期	溝通重點	結果
111.03.18	獨立董事與會計師溝通會議 110 年度財報與治理單位之溝通。	良好
111.08.05	獨立董事與會計師溝通會議 111 上半年財報與治理單位報告。	良好

(2).獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘錄如下：

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

4. 本公司 111 年度審計委員會運作情形及決議結果如下：

開會日期	期別	議案內容	決議結果及成員意見
111.01.26	第一次	通過本公司 111 年度營運計劃討論案。	照案通過，並提請董事會決議
		通過本公司 111 年度與金融機關往來融資額度之授權討論案。	
		通過由玉山商業銀行為主辦銀行之聯合授信討論案。	
		通過自市場購入華立企業(股)公司股票討論案。	
		通過全面改選董事討論案。	
		通過本公司執行長人事異動討論案。	
111.03.18	第二次	通過召開 111 年股東常會開會日期及地點討論案。	照案通過，並提請董事會決議
		通過本公司 110 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告討論案。	
		通過 110 年度盈餘分配議討論案。	
		通過修訂「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」部分條文討論案。	
		通過出具本公司 110 年度內部控制制度聲明書討論案。	
		通過本公司更換簽證會計師之委任及報酬討論案。	
		通過本公司提名暨審查董事及獨立董事候選人討論案。	
通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制討論案。			
111.04.12	第一次臨	通過本公司補提名暨審查獨立董事候選人討論案。	照案通過，並提

開會日期	期別	議案內容	決議結果及成員意見
	時	通過解除新任獨立董事競業禁止之限制討論案。	請董事會決議
111.05.04	第三次	通過 111 年第一季合併財務報告討論案。 通過繼續為子公司 Wah Hong Holding Ltd. 提供背書保證案。 通過繼續為子公司 Wah Ma Technology Sdn. Bhd. 背書保證案。 通過設置本公司公司治理主管討論案。	照案通過，並提請董事會決議
111.05.26	第二次臨時	通過推選審計委員會之召集人。	通過推選召集人
111.08.05	第四次	通過 111 年第二季合併財務報告討論案。 通過為子公司蘇州山技光電科技有限公司提供背書保證討論案。 通過繼續為子公司盛宏光電(惠州)有限公司提供背書保證討論案。 通過繼續為子公司廈門廣宏光電有限公司提供背書保證討論案。 通過繼續為本公司董事、監察人及經理人購買責任保險討論案。 通過修訂內控制度「個人資料保護與管理辦法」部份條文討論案。 通過自市場處分長華電材(股)公司股票討論案。	照案通過，並提請董事會決議
111.11.08	第五次	通過 111 年第三季合併財務報告討論案。 通過修訂「公司治理守則」及「防範內線交易管理作業辦法」部分條文討論案。 通過修訂「董事會自我績效評估作業辦法」並更名為「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」討論案。 通過訂定「SG-136 永續發展實務守則」並刪除「SG-125 企業社會責任」討論案。 通過修訂內控辦法「SG-301 職務授權辦法」與「CS-100 銷售與收款循環」部分條文討論案。 通過修訂內控辦法「SG-119 內部重大資訊處理作業程序」部分條文討論案。 通過本公司 112 年度稽核計劃討論案。	照案通過，並提請董事會決議

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			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109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。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	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。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司依法令按月至「公開資訊觀測站」申報董監事、經理人及持股10%大股東之持股情形。	無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司訂有「關係人相互間之財務業務相關作業規範」及「對子公司監控作業辦法」等內控制度，建立、執行與關係企業之風險控管及防火牆機制。	無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	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。本公司並於111年度開班「防範內線交易-內部人股權異動應注意事項宣導」課程海內外共計有112人次參加，累積總時數112小時。	無差異

<p>三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	<p>V</p>	<p>1. 本公司已訂定「公司治理守則」並採行候選人提名制度(包含獨立董事)，明訂董事會整體應具備營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力與決策能力。</p> <p>2. 董事會多元化政策及具體管理目標達成情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="983 531 1671 876"> <thead> <tr> <th>管理目標</th> <th>達成情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>兼任公司經理人之董事不得逾董事席次二分之一</td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>獨立董事席次達董事席次三分之一以上</td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>獨立董事其連續任期不超過三屆</td> <td>達成</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 本公司111年董事會由7位董事組成，包含3位獨立董事、具員工身分之董事比率28%，獨立董事比率43%，成員具備財金、電子科技、工業及管理領域之豐富經驗與專業，其落實情形請參閱第11-12頁。</p>	管理目標	達成情形	兼任公司經理人之董事不得逾董事席次二分之一	達成	獨立董事席次達董事席次三分之一以上	達成	獨立董事其連續任期不超過三屆	達成	<p>無差異</p>
管理目標	達成情形										
兼任公司經理人之董事不得逾董事席次二分之一	達成										
獨立董事席次達董事席次三分之一以上	達成										
獨立董事其連續任期不超過三屆	達成										
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	<p>V</p>	<p>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，另本公司設有永續發展推動小組進行環境、社會及永續治理作業之推動，每年定期向董事會報告執行狀況及成果。</p>	<p>無差異</p>								

<p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	<p>V</p>	<p>本公司董事會已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估作業辦法」，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、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。</p> <p>本公司於每年年度結束時執行內部評估作業，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>本公司整體董事會績效評估之衡量項目函括下列五大面向：</p> <ul style="list-style-type: none"> 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事之選任及持續進修。 五、內部控制。 <p>董事成員(自我)績效評估之衡量項目函括下列六大面向：</p> <ul style="list-style-type: none"> 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 <p>依前述評估辦法，本公司111年度董事會及董事成員績效評估已於112年1月完成，由執行單位將問卷悉數回收後，依前述辦法分析，並將評估結果及針</p>	<p>無差異</p>
---	----------	--	------------

		對可加強處提出改善建議製作成報告後，於112年2月14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。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經112年2月14日審計委員會決議通過後，提報董事會決議通過。</p> <p>評估機制如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依本公司「簽證會計師選任審查辦法」評核會計師均無影響獨立性之情事。 2. 參考審計品質指標AQIs，評估會計師之獨立性及適任性。 3. 定期取得會計師出具之獨立性聲明書。 4. 依國際專業會計師職業道德準則要求，已於年度簽證案件委任前取得審計委員會之事先核准。 <p>評估結果如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範等相關規定。 2. 本公司無連續7年未更換會計師情事。 	無差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、	V	本公司已於111年5月4日董事會通過張毓仁協理擔任公司治理主管，處理公司治理之督導及規劃等事務。公司治理主管之職權包含：依法辦理董事會及	無差異

<p>監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>		<p>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> <p>111年度公司治理執行情形已於112年3月14日提報董事會；公司治理主管進修時數共38.5小時，其完整進修課程資訊請參閱年報第33頁。</p>	
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站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？</p>	V	<p>本公司設有發言人制度，藉由股東會、法說會、客戶滿意度調查、公司網站「利害關係人」專區 (https://www.wahhong.com/sta.html)及信箱 (ir@wahhong.com)等多元溝通方式與管道，回應利害關係人所關切之議題。</p>	無差異
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	V	<p>本公司已有委託台新綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股務及股東會事務。</p>	無差異
<p>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？</p>	V	<p>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。</p>	無差異
<p>(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)？</p>	V	<p>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。</p> <p>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。</p>	無差異

		3.本公司已將法人說明會資料放置於公司網站。	
(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。	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V	<p>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。</p> <p>2.董事進修情形：全體董事於111年度共進修42小時。詳請參閱下表「111年本公司董事進修情形」。</p> <p>3.本公司董事列席董事會之狀況：本公司全體董事於111年度出席董事會之出席率為100%，董事出席狀況良好。</p> <p>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「111年經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形」。</p> <p>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1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。</p> <p>6.為促進企業永續經營、考量風險管理及對環境衝擊，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</p>	無差異

		<p>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，110年運作情形已於111年8月5日董事會報告；111年運作情形將於112年5月8日董事會報告。相關內容請參閱本公司網站(https://www.wahhong.com/risk.html)及本年報(柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項第95-101頁)。</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110年度(第八屆)公司治理評鑑結果列為前6%~20%之公司，已連續五年保持在排名級距 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，本公司已制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站揭露其運作情形；在落實企業社會責任構面，本公司已參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站。本公司已制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策與目標，持續強化與善盡企業社會責任。</p>			

111 年本公司董事進修情形：

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
法人董事代表人	張尊賢	111/08/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技術發展與商機	3	6
		111/10/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3	
董事	葉清彬	111/10/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	6
		111/10/07	臺灣證券交易所	2022 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3	
董事	吳志成	111/08/16	社團法人中華公司治理協會	ESG 治理面面觀 - 從知道到做到	3	6
		111/09/30	社團法人中華公司治理協會	國際秩序變數與企業治理因應	3	
獨立董事	馬振基	111/07/27	台灣投資人關係協會	淨零碳排之國際趨勢與台灣推動零碳轉型的作為	3	6
		111/08/11	社團法人中華公司治理協會	從董監事高度看併購案	3	
獨立董事	李樑堅	111/10/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3	6
		111/10/07	臺灣證券交易所	2022 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3	
獨立董事	陳冠能	111/05/31	財團法人台灣金融研訓院	公司治理與審計委員會之運作	3	12
		111/08/30	財團法人台灣金融研訓院	問題企業財務報表分析與企業診斷	3	
		111/11/14	社團法人中華財經發展協會	內線交易之違法性與案例分析	3	
		111/12/09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司「經營權爭奪」相關法律責任與案例解析	3	

111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
財務主管 兼公司治理 主管	張毓仁	111/03/31	冠亞智財股份有限公司	運用數位化工具管理企業研發、專利、商標、營業秘密	3	38.5
		111/04/1	財團法人台灣永續能源研究基金會	淨零排放科技的機會與挑戰	2	
		111/04/08	台灣永續能源基金會	2022 ESG 趨勢論壇【綠色金融 2.0：台灣永續金融與投資加速進行】	2	
		111/04/18	台灣證券交易所	111 年度公司治理評鑑線上宣導課程	3.5	
		111/04/28	台灣金融服務業聯合總會	永續報告書系列研討會：氣候相關財務揭露	3	
		111/05/12	會計研究發展基金會	2022 溫室氣體盤查與揭露	1.5	
		111/05/23	TIRI 社團法人台灣投資人關係協會	ESG 減碳發展趨勢及數位轉型對應策略	3	
		111/06/13	數位治理協會	論瑕疵董事會決議對股東會決議效力之影響	2	
		111/06/22	TIRI 社團法人台灣投資人關係協會	審計與薪酬委員會之運作實務	3	
		111/08/10	TIRI 社團法人台灣投資人關係協會	淨零碳排跨域管理實務	3	
		111/08/18	TIRI 社團法人台灣投資人關係協會	企業永續經營-完美接班與資產傳承實務解析	3	
		111/08/19	TIRI 社團法人台灣投資人關係協會	斷鏈還是鍛煉？危機如何變轉機	3	
		111/08/29	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.5	
111/10/25	TIRI 社團法人台灣投資人關係協會	董事會該關心的 ESG 核心議題	3			

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
會計主管	張簡惠容	111/03/24	財團法人會計研究發展基金會	全球企業 ESG 永續趨勢與管理策略	3	11
		111/03/24	財團法人會計研究發展基金會	內線交易實務案例暨法律責任探討	3	
		111/04/08	台灣永續能源基金會	2022 ESG 趨勢論壇【綠色金融 2.0：台灣永續金融與投資加速進行】	2	
		111/04/28	台灣金融服務業聯合總會	永續報告書系列研討會：氣候相關財務揭露	3	

(四) 薪酬委員會之組成及運作情形：

薪資報酬委員會由 3 位委員(含 2 位獨立董事)組成，運作方式依本公司薪資報酬委員會組織規程辦理，主要職責：

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

(2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

一、薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事兼召集人	馬振基	1. 均符合「股票上市或於證券營業商處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 5 條第 1 項規定。 ● 皆具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 2. 獨立董事專業資格與經驗請詳第 9 頁說明。 3. 其他委員專業資格及經驗請詳註之說明。	<ul style="list-style-type: none"> ● 均符合「股票上市或於證券營業商處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第一項之規定。 ● 均未有公司法第 30 條各款情事之一及公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選之情事。 ● 最近 2 年均未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。 ● 薪酬委員及其配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）均未持有公司股份。 	3
獨立董事	李樑堅			1
其他	陳義明 (註)			2

(註) 陳義明先生畢業於政治大學企業管理學系，為本公司薪資報酬委員會委員，現任陳義明會計師事務所執業會計師，具有五年以上之商務、會計及公司業務所需工作經驗，專精於會計專業領域。

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.第五屆委員任期：111年5月26日至114年5月24日，111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	馬振基	3	0	100%	
委員	獨立董事	邱正仁	1	0	100%	註2
委員	獨立董事	李樑堅	2	0	100%	註3
委員	其他	陳義明	3	0	100%	

註1：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。
 註2：111年5月26日股東常會改選後解任。
 註3：111年5月26日股東常會改選新任。
 其他應記載事項：
 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議事項：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。

3.定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬：

本委員會以善良管理人之注意，忠實履行以下職權，並將所提建議提交董事會討論

- (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。

4.111 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
111.03.18	第一次	通過分配本公司 110 年度董事酬勞及員工酬勞討論案。	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
		通過本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞比率討論案。	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
111.05.26	第一次臨時	通過第五屆薪酬委員會之召集人案。	經委員討論無異議通過推舉馬振基委員擔任本屆委員會召集人及會議主席	無
111.08.05	第二次	通過本公司 110 年經理人員工資紅利分配及 111 年經理人薪資報酬。	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

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>1.本公司於111年3月18日董事會報告由經營團隊所組成之「永續發展推動小組」，負責本公司永續運營政策、制度及管理方針之訂定與檢討及跨部門溝通。並以環境保護（E，Environment）、社會責任（S，Social）以及公司治理（G，governance）三方面，做為評估永續經營重要的指標及投資決策。</p> <p>永續發展推動小組總召集人由董事長親自擔任，營運支援中心高階主管擔任執行秘書，而各事業單位與人資、廠務、財會、策規、法務與投關等單位，依環境保護E、社會責任S、與公司治理G等功能組織及推行實務編成各項工作小組。執行秘書定期召集各小組成員，討論ESG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。</p> <p>董事會檢視本公司策略與目標進展，並於必要時敦促公司調整方向，以符合友善環境兼顧經營管理為必要方針，落實誠信經營與完善風險控管，朝永續發展目標邁進。</p> <p>2.111年度重要執行成果已於112年3月14日董事會報告包含節能減碳：綠色能源(太陽能)發電總計638,114度、減少碳排放量(CO2) 324,800KG;鼓勵員</p>	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
			<p>工投入公益，舉辦二手義賣、捐助弱勢兒童愛心便當、捐血、淨灘等活動。</p> <p>3.永續發展推動小組定期檢討與報告實施成效及改進方向，每年至少1次召開會議追蹤管理指標與執行進度，並每年至少1次向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。111年度執行情形已向董事會報告(詳見p46第七項董事會報告時程表)，董事聽取推動小組報告，檢視相關執行工作內容與目標改善進度，並且適時提供建議與方向予推動小組進行調整。</p>										
二、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>本公司永續發展推動小組已依重大性原則，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</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	無差異
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											

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td></td> <td>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，以妥適回應消費者之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> </table>			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，以妥適回應消費者之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。	
		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，以妥適回應消費者之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。								
<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>1. 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> <p>2. 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：2021/07/24 ~ 2024/07/24；取得日期：2006/07/24)。</p>	無差異						
<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	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。</p>	無差異						

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
(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>目前於官田廠區共建置四座太陽能發電系統，包含 111 年新增一座太陽能發電設備已完成架設。111 年綠能發電量總計 638,114 度。</td> </tr> <tr> <td>用水供應不穩定</td> <td>提升水資源使用效率</td> <td>每年廠區節水宣導；預計 112 年度完成第一座供水監控系統。</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>111-112 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)	目前於官田廠區共建置四座太陽能發電系統，包含 111 年新增一座太陽能發電設備已完成架設。111 年綠能發電量總計 638,114 度。	用水供應不穩定	提升水資源使用效率	每年廠區節水宣導；預計 112 年度完成第一座供水監控系統。	公司形象的衝擊	提升投資人長期投資意願	111-112 年持續強化產品綠色製造。	無差異
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)	目前於官田廠區共建置四座太陽能發電系統，包含 111 年新增一座太陽能發電設備已完成架設。111 年綠能發電量總計 638,114 度。														
用水供應不穩定	提升水資源使用效率	每年廠區節水宣導；預計 112 年度完成第一座供水監控系統。														
公司形象的衝擊	提升投資人長期投資意願	111-112 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	V		<p>本公司過去兩年相關統計資料如下：</p> <p>(3) 溫室氣體排放量：110 年 10,338,050KG，111 年 9,966,620KG，年減 371,430KG。111 年華</p>	無差異												

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
政策？			<p>宏已新增加一座太陽能發電設備，後續也會陸續撥出預算來改善廢氣排放與節約電能設備的設置。</p> <p>(4) 用水量：110 年 58,772 年噸；111 年 57,035 噸，因 111 年產能調節，用水量略為減少。</p> <p>(5) 廢棄物回收：下腳料 759 噸、紙類 88 噸、塑膠類 10 噸、廢鐵類 8 噸等廢棄物回收總計 865 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 4 套太陽能發電系統，產生零碳再生能源供自廠使用 111 年發電總計 638,114 度、減少碳排放量(CO₂) 324,800 KG；本公司目前已著手安排以上各項資訊的驗證規畫。相關資訊亦同步更新於公司網站。</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</p>	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>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> <p>在執行方面，主要的具體措施包含：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 64 人次，總時數 512 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，設置員工信箱 (yourwh@wahhong.com) 及獨立申訴專線 (07-9717707)，此信箱與專線將由公司專責部門(人資處)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		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(伍、營運概況 五「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。	無差異
(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		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。針對新進員工教育訓練納入	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>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生教育訓練課程，111年安全衛生以及工安教育內，總共1,384人次，上課總時數為2,855小時。</p> <p>2.本公司目前已著手安排以上各項資訊的驗證規畫。</p> <p>3.無災害工時紀錄：111年已累計59.6萬小時。</p>	
(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(伍、營運概況 五「勞資關係」)說明。	無差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶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。	無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	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	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>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，如有為違反承諾書任何約定，得隨時停止、中止或解除交易關係。</p> <p>111 年台灣地區供應商評鑑共計 103 家，包含品質/交期/配合度構面發出問卷，其中有 42 份問卷加入環保、職業安全衛生或勞動人權等查核。針對新增廠商要求簽署廉潔承諾書 99 份與供應商(含外包商)行為規範承諾書 99 份。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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	<p>本公司已著手進行編製永續報告書。另本公司於公司網站、年報及公開資訊觀測站等處皆有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。</p>	無差異

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：

本公司111年11月08日董事會通過制訂「永續發展實務守則」，凡對環保、社區參與、社會公益、客戶權益、人權、安全衛生皆有相關規範，可至公司網站(<https://www.wahhong.com/cov.html>)公司治理專區查詢。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

永續發展董事會報告時程表：

會議名稱日期	報告內容
111年第二次董事會 (111.03.18)	<ul style="list-style-type: none">■ 碳盤查規劃與推動時程暨永續發展 ESG 規劃與推動時程■ 資安建置規劃報告■ 110年利害關係人執行情形■ 110年公司治理、企業社會責任及誠信經營運作及執行情形
111年第五次董事會 (111.08.05)	<ul style="list-style-type: none">■ 第三季溫室氣體盤查執行情形■ 第三季永續發展推動執行情形■ 110年度風險管理運作情形
111年第六次董事會 (111.11.08)	<ul style="list-style-type: none">■ 第四季溫室氣體盤查執行情形■ 第四季永續發展推動執行情形■ 111年度智慧財產管理執行情形

請至本公司網站 (<https://www.wahhong.com>) 永續發展專區查詢。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		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。	無差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		為健全誠信經營之管理，本公司設置有誠信經營推動小組，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。	無差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		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。	無差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		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	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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。	
(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，於永續發展推動小組下設有推動誠信經營小組，成員由經營團隊管理人員組成，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。 111年度執行情形已於112年3月14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2,053人次，訓練時數4,816.5人時；針對經理人及員工辦理「誠信、道德及行為守則」相關課程宣導及訓練達154人次，訓練時數188.5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64人次，總時數達512小時。	無差異
(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。	無差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	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	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			董事會，以確保公司誠信經營政策之落實。	
(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，111 年訓練時數達 188.5 人時。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	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。	無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	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，由一位公司高層親自負責處理申訴信箱。	無差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		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。	無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	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。	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂定「誠信經營守則」，本公司誠信經營運作情形與誠信經營守則無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 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。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂有「公司治理守則」以建立良好之公司治理制度，健全治理運作機制，請至本公司網站(<https://www.wahhong.com>)公司治理專區查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，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3位，約佔董事比率43%，並設有薪酬委員會與審計委員會，以落實公司治理、健全監督功能及強化管理機制。
- (3)第八屆公司治理評鑑，本公司評鑑結果列為前百分之六至前百分之二十之公司，已連續五年保持在排名級距6%~20%。

(九)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：112年 03月14日

本公司民國 111 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之達成，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111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112年3月14日董事會通過，出席董事 7 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：張德光

總經理：李鴻彬

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

(1)股東會之重要決議及執行情形

會議名稱日期	重要決議	執行情形
111 年股東常會 (111.05.26)	一、通過 110 年度營業報告書及財務報表。	決議通過。
	二、通過 110 年度盈餘分配案。(每股現金股利 2.5 元)	經 111 年 5 月 26 日董事會決議通過，訂定 111 年 6 月 22 日為除息基準日，並於 111 年 7 月 13 日發放股東現金股利新台幣 246,301,035 元。
	三、通過修訂「公司章程」部分條文案。	業經經濟部 111 年 7 月 4 日經授商字第 11101101940 號函核准登記在案。
	四、通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。	已依修訂後程序辦理。
	五、通過全面改選董事案。	選出董事 7 人(含獨立董事 3 人)，業經經濟部 111 年 7 月 4 日經授商字第 11101101940 號函核准登記在案。
	六、通過新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	決議通過。

(2)董事會之重要決議

會議名稱日期	重要決議
111 年第一次董事會 (111.01.26)	一、通過本公司 111 年度營運計劃。 二、通過本公司 111 年度與金融機關往來融資額度之授權。 三、通過玉山商業銀行為主辦銀行聯合授信。 四、通過自市場購入華立企業(股)公司股票案。 五、通過全面改選董事。 六、通過本公司執行長人事異動案。 七、通過召開 111 年股東常會開會日期及地點案。
111 年第二次董事會 (111.03.18)	一、通過本公司 110 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。

會議名稱日期	重要決議
	二、通過 110 年度盈餘分配。 三、通過分配本公司 110 年度董事酬勞及員工酬勞。 四、通過本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞比率。 五、通過修訂「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」部分條文。 六、通過出具本公司 110 年度內部控制制度聲明書。 七、通過本公司更換簽證會計師之委任及報酬案。 八、通過本公司提名暨審查董事及獨立董事候選人。 九、通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。
111 年第一次臨時董事會 (111.04.12)	一、通過本公司補提名暨審查獨立董事候選人案。 二、通過解除新任獨立董事競業禁止之限制案。
111 年第三次董事會 (111.05.04)	一、通過 111 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。 三、通過繼續為子公司 Wah Ma Technology Sdn. Bhd. 背書保證。 四、通過設置本公司公司治理主管。
111 年第二次臨時董事會 (111.05.26)	一、通過選舉董事長案。 二、通過聘請第五屆薪資報酬委員會委員。 三、通過 110 年度現金股利發放相關事宜。
111 年第四次董事會 (111.08.05)	一、通過 111 年第二季合併財務報告。 二、通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資報酬案。 三、通過為子公司蘇州山技光電科技有限公司提供背書保證。 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案。 五、通過繼續為子公司廈門廣宏光電有限公司提供背書保證案。 六、通過繼續為本公司董事及經理人購買責任保險。 七、通過修訂內控制度「個人資料保護與管理辦法」部份條文。 八、通過自市場處分長華電材(股)公司股票案。
111 年第五次董事會 (111.11.08)	一、通過 111 年第三季合併財務報告。 二、通過修訂「公司治理守則」及「防範內線交易管理作業辦法」部分條文。 三、通過修訂「董事會自我績效評估作業辦法」並更名為「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。 四、通過訂定「SG-136 永續發展實務守則」並刪除「SG-125 企業社會責任」。 五、通過修訂內控辦法「SG-301 職務授權辦法」與「CS-100 銷售與收款循環」部分條文。 六、通過修訂內控辦法「SG-119 內部重大資訊處理作業程序」部分條文。 七、通過本公司 112 年度稽核計劃。

會議名稱日期	重要決議
112 年第一次董事會 (112.02.14)	一、通過本公司 112 年度營運計劃。 二、通過本公司 112 年度與金融機關往來融資額度之授權案。 三、通過新增為子公司 PT Wah Hong Indonesia (華宏印尼) 提供背書保證。 四、通過訂本公司「董事會議事規範」部分條文。 五、通過修訂本公司內控辦法「CC-202 資通安全管理作業辦法」、「SG-127 道德行為準則」部分條文。 六、通過召開 112 年股東常會開會日期及地點。
112 年第二次董事會 (112.03.14)	一、通過本公司 111 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。 二、通過 111 年度盈餘分配。 三、通過配本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞。 四、通過本公司 112 年度董事酬勞及員工酬勞比率。 五、通過修訂「股東會議事規則」部分條文。 六、通過訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」。 七、通過修訂本公司「長短期投資管理辦法」。 八、通過出具本公司 111 年度內部控制制度聲明書。 九、通過解除經理人競業禁止之限制案。 十、通過修改 112 年股東常會議案。

(十二)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。

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

五、會計師公費資訊：

(一)簽證會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕	111/1/1-111/12/31	5,800	0	5,800	
	陳珍麗	111/1/1-111/12/31				
	賴永發	111/1/1-111/12/31		1,050	1,050	

1.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：不適用。。

2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

(二)所稱審計公費係指本公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱及財務預測核閱之公費。

六、更換會計師資訊：

在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一)關於前任會計師

更換日期	111年3月18日		
更換原因及說明	會計師事務所內部調整，由陳珍麗會計師及許瑞軒會計師更換為吳秋燕會計師及陳珍麗會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
		主動終止委任	
		不再接受(繼續)委任	V
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	吳秋燕會計師及陳珍麗會計師。
委任之日	111年3月18日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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(註)	111 年度		112 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
法人董事	寶廣投資股份有限公司	0	0	0	0
法人董事代表人 董事長	張瑞欽	0	0	0	0
法人董事	華立企業股份有限公司	7,000	0	0	0
法人董事代表人	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	馬振基	0	0	0	0
獨立董事	李樑堅	0	0	0	0
獨立董事	陳冠能	0	0	0	0
超過百分之十之股東	華立企業股份有限公司	7,000	0	0	0
總經理	林志明	0	0	0	0
總經理	蔡明助	0	0	0	0
總經理	葉清彬	0	0	0	0
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	謝新謨	0	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	楊文邦	0	0	0	0
協 理	張毓仁	0	0	0	0
處 長	張簡惠容	0	0	0	0

註：係年報刊印日止在任者。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(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：

112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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
華立企業(股)公司	26,129,978	26.13%	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	0	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	1,494,994	1.49%	124,139	0.12%	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：

111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 111 年期末持有有價證券明細表請參閱 253 頁。

2.關於華宏新技股份有限公司 111 年被投資公司相關資訊請參閱 258 頁。

肆、募資情形

一、股本來源

112年3月31日;單位:股/新台幣元

年月	發行價格	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

112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	98,520,414	1,484,000	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

112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	141	14,417	40	14,601
持有股數(股)	0	99,000	46,851,741	46,662,737	6,390,936	100,004,414
持股比例(%)	0.00	0.10	46.85	46.66	6.39	100.00

三、股權分散情形

112年3月31日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999	9,341	254,909	0.25
1,000 ~ 5,000	3,960	8,039,297	8.04
5,001 ~ 10,000	590	4,571,780	4.57
10,001 ~ 15,000	214	2,659,256	2.66
15,001 ~ 20,000	120	2,195,756	2.20
20,001 ~ 30,000	110	2,800,613	2.80
30,001 ~ 40,000	62	2,224,608	2.22
40,001 ~ 50,000	45	2,071,060	2.07
50,001 ~ 100,000	65	4,597,500	4.60
100,001 ~ 200,000	48	6,658,388	6.66
200,001 ~ 400,000	20	5,681,038	5.68
400,001 ~ 600,000	7	3,314,937	3.31
600,001 ~ 800,000	2	1,458,936	1.46
800,001 ~ 1,000,000	2	1,717,788	1.72
1,000,001 以上	15	51,758,548	51.76
合 計	14,601	100,004,414	100.00

四、主要股東名單

112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		26,129,978	26.13
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		1,494,994	1.49
寶廣投資股份有限公司		1,427,357	1.43

五、最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股/新台幣元

項目		年度	110 年度	111 年度	112 度截至 3 月 31 日止
		每股市價 (註 1)	最高(元)	44.45	34.75
	最低(元)	25.50	24.55	27.90	
	平均(元)	36.23	29.51	28.77	
每股淨值(註 2)	分配前(元)	41.47	41.19	不適用	
	分配後(元)	39.00	41.19(註 7)	不適用	
每股盈餘	加權平均股數(千股)		98,129	98,520	不適用
	每股盈餘 (註 3)	調整前(元)	4.39	2.66	不適用
		調整後(元)	4.39	2.66	不適用
每股股利	現金股利(元)		2.5	1.5(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)		8.25	11.09	不適用
	本利比(註5)		14.49	19.67(註 7)	不適用
	現金股利殖利率(註6)		6.90%	5.08%(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：民國 111 年度之分派情形，係依據 112 年 3 月 14 日董事會決議。

六、公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程第二十三條之一所訂之股利政策

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. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 112 年 3 月 14 日董事會決議通過分配股東紅利新台幣 147,780,621 元，普通股現金股利每股配發 1.5 元，並將提 112 年股東常會報告。

3. 預期股利政策是否有重大變動：

本公司整體財務結構健全，妥善現金管理可對未來提供穩定的股東報酬，且不會影響未來各項投資計劃及營運所需資金，更可提升股東權益及企業價值。

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：不適用。

八、員工及董事酬勞

1. 本公司章程第二十三條所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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：

本公司員工及董事酬勞金額係依據公司章程第 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，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司 112 年 3 月 14 日董事會決議通過 111 年度現金分派員工及董事酬勞金額分別為新台幣 57,035,858 元及新台幣 9,505,976 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、與認列員工及董事酬勞有差異者之差異數、原因及處理情形：

本公司 110 年度盈餘經 111 年 3 月 18 日董事會決議以現金分派員工酬勞金額新台幣 88,236,788 元及新台幣 14,706,131 元。111 年實際分派金額與認列金額無差異。

九、公司買回本公司股份情形：

買 回 期 次	第四次
買 回 目 的	為轉讓股份予員工
買 回 期 間	108/11/11~108/12/02
買 回 區 間 價 格	新台幣 20 元至新台幣 35 元
已買回股份種類及數量	1,484,000 股(普通股)
已買回股份金額	新台幣 40,267,170 元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	74.20%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	1,484,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	1.48%
備 註	

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、資金運用計劃執行情形：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	110 年度		111 年度	
	金額	營業比重(%)	金額	營業比重(%)
LCD 材料	9,330,712	85.06%	7,731,575	84.19%
BMC 材料及成型品	1,108,540	10.11%	1,013,126	11.03%
其 他	529,914	4.83%	438,391	4.78%
合 計	10,969,166	100.00%	9,183,092	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、無錫量子點膜、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。

產品	主要用途或功能
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材料及成型品。
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。

4. 計劃開發之新產品：

(1) 光學材料

- A. 熱成型製程用 UV 解黏膠配方技術
- B. 特殊功能耐候型 AG 防爆膜開發
- C. 高耐熱型車用材料製程載材開發
- D. 複合型光學增亮膜開發
- E. 環保型光學膠開發

(2) 機能材料

- A. BMC 應用高鐵光纜支架開發
- B. 車燈不良品粉碎磨粉替代 BMC 填充料
- C. PPE (GF) 量產型 IC Tray 導電材料開發
- D. 高絕緣液態封裝材
- E. 微型模組開發

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

本公司主要產品包括液晶顯示器(TFT-LCD)背光模組用之光學膜片、偏光板、精密塗佈功能膜、應用於觸控面板模組之內/外貼合防爆膜；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。2022 年全球電視出貨量，因全球經濟衰退，導致消費者信心惡化而大幅減少，根據 Newdaily 經濟報導 2022 年全球電視出貨量約 2.03 億台，年減 4.8%，其中 LCD 電視年減 4.9%、OLED 電視年減 1.3%。2023 年在俄烏戰爭休戰無期與原物料上漲引爆高通膨的陰霾下，預期消費動能依舊放緩，各廠牌面臨嚴重高庫存去化問題，與市場新產品的競爭與價格的重新修正，集邦科技 (TrendForce) 發布預估指出，估 2023 年全球電視面板出貨量年減 2.8%，為 2.64 億片。

集邦科技指出因 LCD 電視面板市場成熟且供應量較大，遭受經濟的衝擊也相對較為嚴重，預估 LCD 電視面板 2023 年出貨量將較去年衰退 3.1%，達 2.56 億片。故各品牌廠紛紛轉向其他新世代的光學顯示器發展。以往 Micro LED 在畫素尺寸、發光效率、亮度等特性具有優勢，已應用於拼接式的大型商用顯示螢幕，2022 年 Micro LED 擴展至 AR/VR 眼鏡，被視為能實踐 AR/VR 應用的關鍵技術。另外根據 Display Supply Chain Consultants(DSCC)統計，OLED 電視面板出貨量每年都有 2 位數成長，同時量子點 OLED (QD-OLED)技術形態加入電視面板戰爭中。UBIResearch 預測，全球電視用 OLED 面板出貨量，將從 2023 年的 910 萬片，一路成長至 2027 年的 1,410 萬片，年均成長率約為 12%。

現今車載顯示器普遍以 LCD 為主，但隨著汽車智慧化以及對於顯示效果的要求，OLED 技術率先登上汽車顯示器，然而由於 OLED 依然有亮度不足以及烙印、壽命短之缺點，Mini LED 具備亮度高、色域廣、壽命長等多項優點，隨著車用顯示器數量尺寸增大、曲面異型等顯示效果提升下，Mini LED 顯示器成為各大車廠、面板廠積極布局的領域，加上其封裝技術已具備經濟量產規模，可望廣泛搭載於中高階車款與顯示器，帶動 Mini LED 產值成長之重要動能來源。

(2)汽車零組件產業

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；複合材料可應用於汽車零部件及車體結構材料。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。其中車燈產業因為 LED 技術的發展，具有省電高亮度、壽命長及造型多變化的優點，在 AM 市場持續擴增。

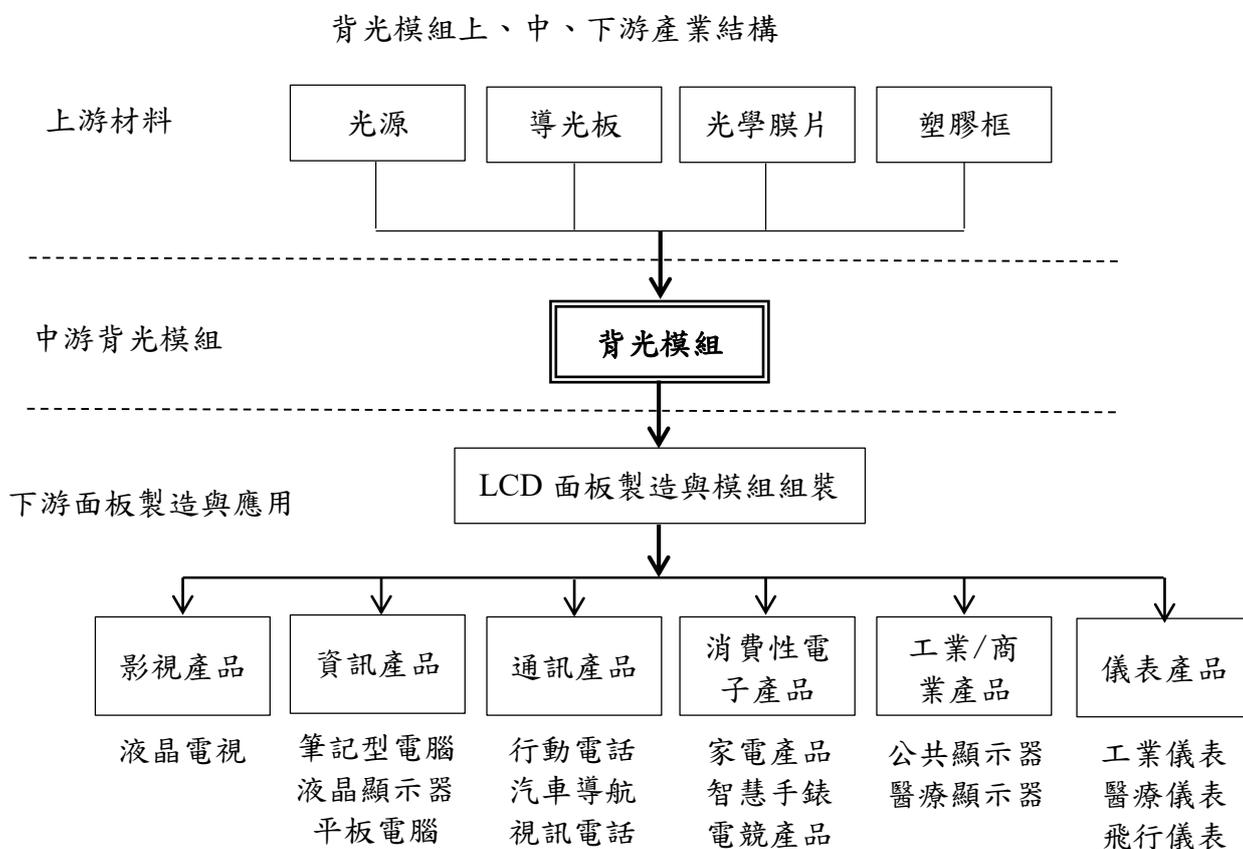
根據工研院的分析，2022 年受到中國大陸因疫情封城影響銷量及境內汽車零組件供貨，俄烏戰爭亦影響全球汽車供應鏈，預估全球汽車銷量將小幅下滑 3.7%，但仍具 7,900 萬輛水平，預估到 2025 年全球車市銷量才有望回到疫情前水平。其中 2022 年全球際電動車銷售量約在 800 萬輛，而且預計在 2025 年超越 2000 萬輛規模。在區域市場方面，2022 年中國大陸蟬聯單一國銷量首位，美國居次，印度則受惠於車用晶片短缺情形緩解，年銷量逆勢成長 6.25%，超越日本成為第三大市場；日本因晶片短缺持續影響，加上疫情導致零組件供應停滯影響各家車廠產銷量表現，年銷量較 2021 年下滑 5.6%。

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、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種電子產品之範圍。

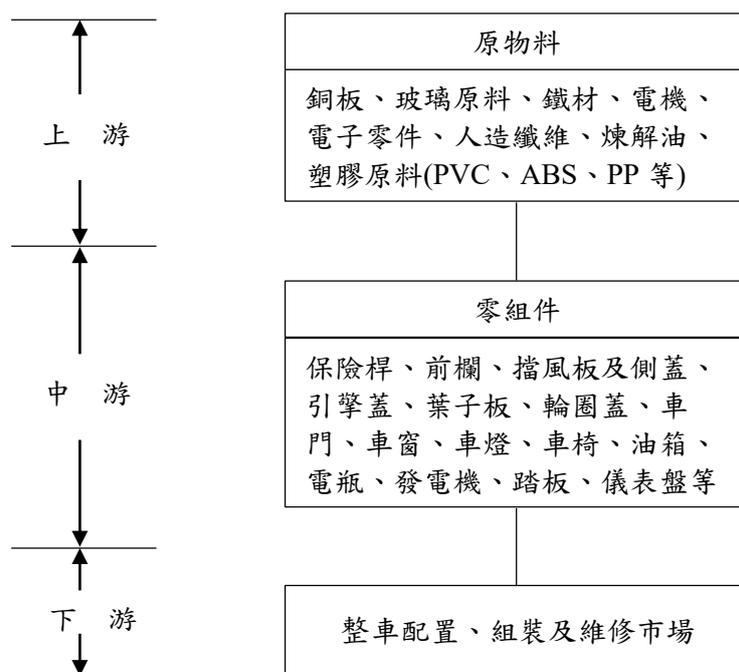


(2) 機能材料及成型品

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，銷售予中游零組件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。

新世代顯示技術，包含 QD-LCD、透明 OLED 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、低油污、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，中國大陸在不斷提升材料自製率的情況下，反射膜、擴散膜、增亮膜等材料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，原先韓系材料商得另尋出路，市場競爭將更加激烈。中國大陸面板廠挾持龐大的 LCD 產能及競爭力，預估將於 2023 年進一步將 LCD 電視面板市佔擴展至 70% 以上。OLED 方面，韓系面板廠在 2022 年淡出 LCD 市場後，重心都往 OLED 靠攏，更多相關應用產品也將陸續問世，產品的豐富化對於 OLED 出貨量有一定的助益。

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；另本公司是在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	110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日 (自結數)
研發費用	222,160	214,336	48,437
營業收入	10,969,166	9,183,092	1,614,727
研發費用佔營業 收入比例%	2.03%	2.33%	3.00%

本公司長期重視研究發展工作，111 年度實際投入研究發展費用新台幣 214,336 千元，近兩年度合併研發費用佔合併營收比例均超過 2%。

2.111 年度開發成功之技術或產品：

- (1) TACAG 硬化表面處理技術。
- (2) 增亮膜背塗抗沾黏表面處理技術。
- (3) 高耐熱型 UV 解黏膠配方技術。
- (4) 低水接角防霧處理配方技術。
- (5) 高功率模組封裝膠配方開發(框膠)。
- (6) DAP 材料提升 UL RTI 溫度在 EV Bobbin 之應用開發。
- (7) DD 精密馬達封裝開發。

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%。112 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
熱成型製程用 UV 解黏膠配方技術	材料設計階段	113 年	自主研發材料、塗液配方客端使用條件之掌控
特殊功能耐候型 AG 防爆膜開發	材料設計階段	113 年	自主研發材料及塗液配方之掌控
高耐熱型車用材料製程保護膜開發	材料設計階段	113 年	自主研發材料、塗液配方客端使用條件之掌控
複合型光學增亮膜開發	材料設計階段	113 年	自主研發光學膜材搭配及塗液配方之掌控
環保型光學膠開發	材料設計階段	113 年	材料及塗液配方之掌控
BMC 應用高鐵光纜支架開發案	客戶驗證中	112 年	符合客戶要求之配方及尺寸開發

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
車燈不良品粉碎磨粉替代 BMC 填充料	客戶驗證中	112 年	符合客戶要求良率及品質開發
PPE (GF) 量產型 IC Tray 導電材料開發	客戶驗證中	112 年	符合客戶 Tray 阻抗值要求之配方開發
高絕緣液態封裝材	配方開發中	112 年	符合客戶絕緣要求之配方開發
微型模組開發	材料驗證中	112 年	符合客戶要求之組裝設計開發

(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)保持對產業發展動態的敏感度，適度調整公司營運方針，以確保一定的競爭優勢。
- (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)透過產品差異化策略，提供客戶全方位且加值的服務解決方案，擴大利潤基礎及提升市場競爭力。
- (6)整合集團資源，利用國內外當地工廠優勢(台灣 2 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規模。

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	110 年度		111 年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
台灣	1,668,740	15.21%	1,537,840	16.75%
中國大陸	8,502,232	77.51%	7,307,896	79.58%
其他	798,194	7.28%	337,356	3.67%
合計	10,969,166	100.00%	9,183,092	100.00%

2.市場佔有率

(1)LCD 材料

本公司目前業務觸角已涵蓋 TFT-LCD 面板產量全球前五大主要客戶業務合作，如京東方、群創光電、LGD、友達光電及華星光電等。本公司代理產品涵蓋中美日韓台等國之一流廠商，搭配各項材料後段裁切，現階段已成為背光模組光學膜片最專業製造裁切廠，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

根據 TrendForce 統計，2021 年下半年因為品牌廠的超額訂單，2022 年更因為俄烏戰爭的爆發以及央行調整利息政策，使得品牌廠於下半年開始面臨庫存水位過高的問

題，而庫存去化就變成了品牌廠的首要解決任務，庫存壓力恐怕會延至 2023 年。展望 2023 年，在庫存去化告一段落後，市場應該有機會回到傳統的淡旺季節奏。

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，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、折疊面板等新世代顯示器材料，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

根據 TrendForce 的研究指出，車用晶片短缺對於汽車生產的影響力預計在 2023 年中開始舒緩，汽車供應與經銷庫存將陸續恢復正常。但整體來說，在大環境暫不樂觀的情況下，電動車將持續支撐汽車產業，2023 年全球新能源車市場銷售量將挑戰 1500 萬輛大關，並帶起充電市場的軟硬體商機。

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，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之來源。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之策略夥伴關係，同時配合本公司卓越之生產技術、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 年以上之相關工作經驗，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

本公司供應商涵蓋台灣、日本、韓國、中國大陸及美國等國際知名廠商，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之策略夥伴關係，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，與汽車產業之發展趨勢息息相關，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之核心技術與能力，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。

(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其競爭力，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增加工程塑膠之產能，並配合產業發展持續開發新材料，積極拓展應用市場，加強與客戶之交流，以掌握產業變化趨勢。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

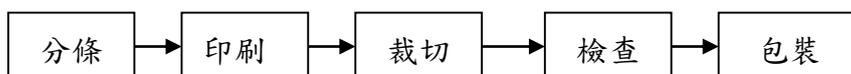
1.主要產品之重要用途

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。

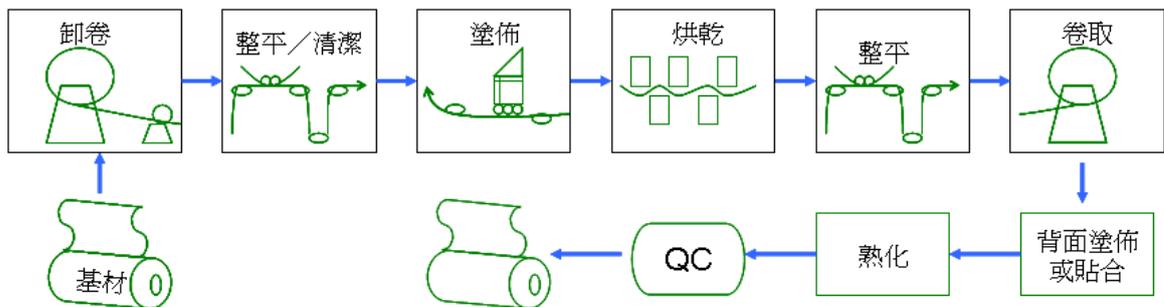
主要產品類別	主要產品	重要用途或功能
BMC 材料及成型品	揉團成型材(BMC)、 BMC 成型品	產品應用包括汽車前燈反射鏡、光學引擎基座與零件以及其他精密成型品。由於 BMC 材料具有優良的電氣絕緣性、耐熱性、耐燃性、低收縮性、高機械強度、尺寸安定性、耐藥品性、耐候性及耐水性等，在各領域均廣泛使用，尤其適用於高精密成型品。
高機能工程塑膠	DRY BMC 耐燃級不飽和聚脂成型材料、DAP 耐燃級苯二甲酸二烯丙脂成型材料、導電性及抗靜電工程塑膠	具有良好的加工成型性及尺寸安定性、電氣特性、機械強度以及耐熱性，適用於電子、汽車精密零件以及半導體製程等射出成型品；以及應用於生產 IC tray、Socket、LCD 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

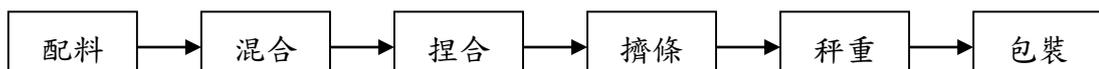


(2) 光學膜前段製程

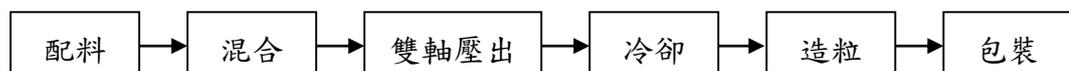


(3) BMC 材料及成型品

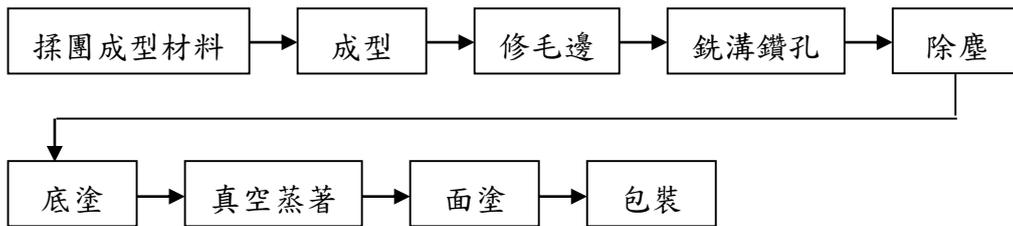
A. 揉團成型材料(BMC)



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

由於 TFT-LCD 面板相關之光學材料種類與特性繁多，其主要原物料包括：擴散膜、反射片、增亮膜、複合膜、貼合膜、偏光片、擴散板及導光板等；機能材料包含不飽和聚酯樹脂及耐燃級苯二甲酸二烯丙脂成型材料。

本公司長期深耕與鞏固供應商關係，提升供應鏈管理與安全防護能力，與國內外原料廠商維持良好之合作關係，在關鍵材料、零組件的採購均維持至少兩家以上的供應廠商以分散採購風險，除保障物資供應與議價彈性，更可以迅速獲取市場行情變化。

(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。
- 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	110 年				111 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	1,059,604	14%	無	A	638,717	10%	無
2	B	808,660	10%	無				
	其他	5,969,237	76%	不適用	其他	5,517,379	90%	不適用
	進貨淨額	7,837,501	100%	不適用	進貨淨額	6,156,096	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	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
L C D 片材	Kpcs	746,400	606,010	7,565,480	746,400	423,083	5,582,759
L C D 捲材	Km	19,054	12,530	995,067	16,013	9,075	1,262,290
BMC 材料及工程塑膠	Tons	20,953	12,561	746,505	20,953	10,596	706,417
BMC 成型品(註 1)	Kpcs	12,917	13,112	202,149	12,917	8,091	207,426
其他(註 2)				715,695			458,067
合計				10,224,896			8,216,959

註 1：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	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
L C D 片材	Kpcs	75,154	413,399	518,411	7,900,326	30,989	329,680	395,305	6,006,701
L C D 捲材	Km	8,193	720,007	2,877	256,183	7,621	1,074,614	272	209,604
BMC 材料	Tons	3,053	222,211	7,177	548,730	2,640	185,187	6,054	514,968
BMC 成型品	Kpcs	2,395	177,885	11,574	48,349	2,296	163,247	6,017	48,143
散熱材料	Kpcs	71	367	47,840	465,765	391	1,672	35,363	357,178
其他(註 1)			134,871		81,073		207,000		85,098
合計			1,668,740		9,300,426		1,961,400		7,221,692

註 1：產品項目繁多，並無統一之計量單位。

三、從業員工

年 度		110 年度	111 年度	112 年 03 月 31 日
員 工 人 數 (人)	直 接 人 工	1,329	912	904
	間 接 人 工	665	597	574
	管 理 人 員	251	250	254
	銷 售 人 員	120	112	108
	研 發 人 員	122	121	120
	合 計	2,487	1,992	1,960
平 均 年 歲		32.54	34.68	34.45
平 均 服 務 年 資 (年)		4.67	5.74	5.69
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0.14	0.15	0.15
	碩 士	5.12	4.17	4.13
	大 專	25.57	34.44	34.08
	高 中	38.80	37.45	37.91
	高 中 以 下	36.86	23.80	23.72

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：

最近年度及截至年報刊印日止，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

本公司重視環境保護工作，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，故估計應不會有因環保而違規的重大事項發生。

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)打造友善工作環境

- 1.本公司於各廠區及辦公樓設有員工休息室與自動販賣機，提供咖啡、牛奶等飲品；各部門自行備置零食點心等，提供員工休息時間補充體力提振精神及社交互動使用。
- 2.公司鼓勵母乳哺育，於哺集乳室提供專用清潔劑與母乳專用冰箱，設置門禁管制，並由廠護負責管理，同時也提供母性諮詢，提供生理及心理的照顧。
- 3.公司與廠區附近托嬰托育和幼稚園簽約，提供員工育兒享有更優惠與安全的機構資訊。
- 4.各廠區及辦公樓規劃有汽機車停車場或停車位，方便員工上下班停車使用。
- 5.官田廠提供員工出差或受訓期間所需之宿舍；其他廠區如遇有員工短期住宿需求，則由營運支援中心協助安排。

(2)提倡健康與提供保障並重

- 1.健檢：提供同仁兩年一度全身健康檢查，針對就醫限制較多的派外同仁，更提供不設預算上限的個人必要加檢。與合格醫院簽約，安排專業醫師每月到廠提供員工門診與諮詢，廠護在廠內隨時提供必要醫療照顧與支援，為員工的健康把關。111年度提供員工健康檢查：台灣員工75人次、中國員工362人次，東南亞員工人112次。
- 2.團保：員工自到職日起，除勞工保險、全民健康保險及雇主責任保險外，另提供同仁團體保險，內容涵概壽險/意外傷害險/醫療險/癌症險等，並不定期舉辦相關講座，協助同仁了解團險保障與個人權益。
- 3.活動：公司每年舉辦減重比賽/黃昏健走比賽/公益捐血活動，協助同仁控制體重並增加運動量，福委會更不定期發起日行萬步/登山健走等活動，提供獎金或獎品，鼓勵同仁健康動起來。111年度員工旅遊總計323人次參與、員工歡樂活動與餐敘共9場。

(3)員工獎勵與經營績效連結

除基本月薪資(包含本薪、工作津貼、生活津貼、伙食津貼等)，並提供春節、端午及中秋等三節與年終獎金。此外除公司章程訂定之獲利提撥作為員工紅利外，另訂有營運績效獎金與生產績效獎金，依據公司整體營運、團隊與個人績效表現下與員工共享獲利盈餘，以達吸引人才、激勵與培訓之目的。

(4)致力職場多元平等

除提供移工宿社與三餐膳食外，亦舉辦中文能力提升課程，拔擢優秀移工擔任幹部，協助移工融入與發展。對於外籍實習生與畢業生提供交通補助與住宿協助，與本國籍實習生與畢業生同工同酬，並由人資處專人協助外籍生溝通與融入問題。

(5)福委會與公司攜手打造福利

本公司成立「職工福利委員會」，負責各項福利方案規劃與執行，每月自營業額提撥千分之一點五作為員工福利金，由福委會主辦各項聚餐及旅遊活動，年節時發放禮券禮品，並提供社團補助、特約折扣商店等福利活動。福委會與

公司營運支援中心更攜手舉辦家庭日、親子活動日等與員工家庭同樂為目標的各項活動。同時兼顧員工生活，提供急難救助、住院慰問、婚喪喜慶等各項福利補助。

(6)提供無限成長空間

除公司與部門要求年度訓練課程外，華宏數位訓練學院亦提供多元多層次訓練資源予員工自選，員工可針對專業提升需求，或者管理技能成長，甚或個人理財/退休規劃/健康常識/營養需知等各面向課程自選自學，亦可反向推薦公司補充特定領域課程資源，不受時間空間限制，完整照顧國內外各地同仁學習需求。

2. 員工進修及教育訓練

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。

111 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	1,156	2,092	15,501
	外訓	8	43	35,000
研發類課程	內訓	897	1,474	1,000
	外訓	112	444	86,250
品質類課程	內訓	657	504.5	6,500
	外訓	18	52	2,000
管理類課程	內訓	2,267	5,035	247,989
	外訓	177	1,038	202,490
勞工安全衛生類	內訓	1,217	2,036	30,648
	外訓	89	660.5	92,860
新進人員訓練	內訓	64	512	32,000
總計		6,662	13,891	752,238

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，並按月薪資費用總額2%之比率，定期提撥退休準備金於台灣銀行之退休專戶，且依規定制訂勞工退休辦法據以實施。
- (2)94年7月1日起併行採用政府新制退休辦法，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；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。
- (3)本公司員工留任穩定且平均年資較高，惟恐定額提撥不足以備妥足額退休準備金，依國際會計準則第十九號公報之規定，每年過精算師精算退休準備金差額，主動提高每月提撥金額度至數倍，逐年補足退休準備金差額以保障勞工權益。

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。公司設置申訴專線與員工信箱，不定期舉辦員工座談會，建立勞資雙方共同參與及充分溝通的環境。111年度共辦理「公司新制度與政策座談會」27場。

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。

項 目	內 容
	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	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	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(心血管疾病衛教、如何紓解壓力、聰明吃健康跟著來) 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	1. 問卷調查：了解員工想要知道哪方面的健康知識。 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 120~600 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、資通安全管理

(一)資通安全政策與組織：

為提升資通安全管理，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」。

111年5月導入ISO 27001 資訊安全管理系統 (ISMS)，並取得ISO27001 認證，目前證書有效期為112年3月7日至114年10月31日。

1. 資通安全政策：

本公司資通安全風險管理主要包含法令遵循、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。其涵蓋事項如下，

- (1)遵守法規合約規範。
- (2)設置資訊安全組織。
- (3)配置資源規劃應用。
- (4)重視資訊安全因素。
- (5)實體安全監控管制。
- (6)落實存取授權管理。
- (7)營運持續運作管理。
- (8)實施資訊安全教育。
- (9)建立資訊安全文化。
- (10)持續檢討改善精進。

2. 資通安全風險管理架構

- (1)本公司由資安室負責全集團資通安全治理、規劃、督導，並成立跨部門之資訊安全管理委員會，每年至少召開1次會議，定期檢討資安政策，由資安室報告當期執行成果與未來工作計畫。
- (2)本公司資訊安全管理委員會，由本公司總經理擔任召集人；營運支援中心主管擔任執行秘書，負責執行各項目標協調工作；各事業部(群)最高主管與指派代表(代理人)皆為該會成員。
- (3)組織運作模式採定期稽核與循環式管理，以確保可靠度目標之達成與持續改善。

3.資通安全具體管理方案：

- (1) 資安稽核組：由資訊安全管理委員會召集人指派一員擔任組長，並設組員由組長指派擔任。主要職責為訂定相關之稽核計畫、執行稽核作業；提出稽核報告及相關建議事項；複查稽核報告不符合事項之矯正措施建置資訊安全措施，執行資訊安全監控等安全預防事項。
- (2) 資安處理組：由資訊安全管理委員會召集人指派一員擔任組長，並設組員由組長指派擔任。主要職責為建置資訊安全措施，執行資訊安全監控等安全預防事項。規劃危機處理程序，清查危機事件原因、確定影響範圍及損失評估，執行應變措施，辦理資訊安全通報，並執行解決辦法等危機處理事項。
- (3) 文件管制組：管理資訊安全管理系統文件發行、回收、保管、借閱與銷毀及版本管理。
- (4) 公司針對資安重視及情資聯防，強化公司資安情資共享，提升資安事件通報應變能量，111年2月加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)會員，透過多元情資分享管道，達到跨域資安威脅聯防之綜效。
- (5) 111年7月參加經濟部工業局與中華民國軟體協會合辦之資安檢測診斷服務。透過多層次資安健診，強化公司資安防護，揪出資安漏洞，解決資安問題。

4.投入資通安全管理之資源：

- (1) 本公司資安室設置資安主管與人員各1位，並皆取得ISO 27001:2013 LA主導稽核員證書。
- (2) 111年度資通安全管理目標及執行情形，已於111年12月22日提報至資訊安全管理委員會，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。
- (3) 符合資安管制範圍的員工，每年需至少接受三小時之資訊安全教育訓練，並列入當年度個人績效考核項目之一。111年度員工參與資安自辦或派外教育訓練，總計414人次、886小時。

(二)最近年度及截至111年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

最近年度及截至111年報刊印日止，本公司無此情形。

七、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放射片材料	無
長期借款	玉山銀行等11家聯合授信銀行	2022.5~2027.5	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：本公司財務狀況承諾符合授信合約第八條第二項所定之財務比率

- 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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產	5,787,923	5,999,507	6,593,881	7,248,936	6,120,722	
不動產、廠房及設備	2,003,227	1,847,216	1,767,757	1,635,917	1,520,620	
無形資產	21,360	9,889	18,517	24,744	21,893	
其他資產	368,568	421,662	406,590	613,474	871,651	
資產總額	8,181,078	8,278,274	8,786,745	9,523,071	8,534,886	
流動負債	分配前	3,313,794	3,437,365	3,904,886	4,357,317	3,515,916
	分配後	3,398,299	3,564,678	4,032,199	4,603,618	3,663,697
非流動負債	1,067,526	982,557	878,590	909,256	785,854	
負債總額	分配前	4,381,320	4,419,922	4,783,476	5,266,573	4,301,770
	分配後	4,465,825	4,547,235	4,910,789	5,512,874	4,449,551
歸屬於母公司業主之權益	3,745,074	3,723,783	3,848,372	4,146,811	4,118,852	
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	2,048,734	2,048,734	
保留盈餘	分配前	936,177	1,057,575	1,149,015	1,448,995	1,479,008
	分配後	851,672	930,262	1,021,702	1,202,694	1,331,227
其他權益	(241,873)	(344,321)	(311,174)	(310,734)	(368,706)	
庫藏股票	(12,023)	(52,264)	(52,262)	(40,228)	(40,228)	
非控制權益	54,684	134,569	154,897	109,687	114,264	
權益總額	分配前	3,799,758	3,858,352	4,003,269	4,256,498	4,233,116
	分配後	3,715,253	3,731,039	3,875,956	4,010,197	4,085,335

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：111 年度盈餘分配情形係依據 112 年 3 月 14 日董事會決議。

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)					
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流 動 資 產	2,581,601	2,130,871	2,259,655	2,682,623	2,114,596	
不 動 產、廠 房 及 設 備	835,155	761,469	690,747	636,649	573,521	
無 形 資 產	17,213	8,320	9,169	17,915	16,878	
其 他 資 產	3,781,577	3,633,394	3,786,777	4,099,266	4,514,182	
資 產 總 額	7,215,546	6,534,054	6,746,348	7,436,453	7,219,177	
流 動 負 債	分 配 前	2,406,063	1,862,893	2,036,553	2,457,676	2,376,139
	分 配 後	2,490,568	1,990,206	2,163,866	2,703,977	2,523,920
非 流 動 負 債	1,064,409	947,378	861,423	831,966	724,186	
負 債 總 額	分 配 前	3,470,472	2,810,271	2,897,976	3,289,642	3,100,325
	分 配 後	3,554,977	2,937,584	3,025,289	3,535,943	3,248,106
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	3,745,074	3,723,783	3,848,372	4,146,811	4,118,852	
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	2,048,734	2,048,734	
保 留 盈 餘	分 配 前	936,177	1,057,575	1,149,015	1,448,995	1,479,008
	分 配 後	851,672	930,262	1,021,702	1,202,694	1,331,227
其 他 權 益	(241,873)	(344,321)	(311,174)	(310,734)	(368,706)	
庫 藏 股 票	(12,023)	(52,264)	(52,262)	(40,228)	(40,228)	
非 控 制 權 益	無	無	無	無	無	
權 益 總 額	分 配 前	3,745,074	3,723,783	3,848,372	4,146,811	4,118,852
	分 配 後	3,660,569	3,596,470	3,721,059	3,900,510	3,971,071

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：111 年度盈餘分配情形係依據 112 年 3 月 14 日董事會決議。

(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)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	7,751,375	9,813,315	10,312,430	10,969,166	9,183,092
營 業 毛 利	829,962	1,123,859	1,097,551	1,245,417	1,177,199
營 業 損 益	40,839	298,711	267,277	370,043	347,215
營業外收入及支出	135,312	8,308	67,080	344,454	75,777
稅 前 淨 利	176,151	307,019	334,357	714,497	422,992
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	158,345	252,427	243,135	457,779	284,171
停 業 單 位 損 失	無	無	無	無	無
本 期 淨 利 (損)	158,345	252,427	243,135	457,779	284,171
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(68,344)	(109,741)	35,015	(6,157)	(42,378)
本 期 綜 合 損 益 總 額	90,001	142,686	278,150	451,622	241,793
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	150,600	208,498	216,418	430,371	262,473
淨利歸屬於非控制權益	7,745	43,929	26,717	27,408	21,698
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	81,931	103,455	251,900	427,733	218,342
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	8,070	39,231	26,250	23,889	23,451
每 股 盈 餘 (元)	1.51	2.10	2.21	4.39	2.66

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	最近五年度財務資料 (註)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	4,579,628	4,260,576	3,928,966	4,564,036	4,080,783
營業毛利	307,964	272,384	278,286	443,727	493,539
營業損益	(120,519)	(159,084)	(156,739)	(26,342)	21,816
營業外收入及支出	230,537	328,289	363,733	511,645	291,881
稅前淨利	110,018	169,205	206,994	485,303	313,697
繼續營業單位 本期淨利	150,600	208,498	216,418	430,371	262,473
停業單位損失	無	無	無	無	無
本期淨利 (損)	150,600	208,498	216,418	430,371	262,473
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(68,669)	(105,043)	35,482	(2,638)	(44,131)
本期綜合損益總額	81,931	103,455	251,900	427,733	218,342
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)	1.51	2.10	2.21	4.39	2.66

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
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	
110年	陳珍麗、許瑞軒	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見	
111年	吳秋燕、陳珍麗	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
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.55	53.39	54.44	55.3	50.4
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	242.97	262.07	276.16	315.77	330.06
償債能力 (%)	流動比率	174.66	174.54	168.86	166.36	174.09
	速動比率	142.78	138.26	134.94	135.72	144.93
	利息保障倍數	454	642	1,075	2,771	1,000
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.51	3.01	2.89	2.86	2.77
	平均收現日數	145.41	121.26	126.29	127.62	131.77
	存貨週轉率(次)	7.49	8.13	8.00	7.82	6.95
	應付款項週轉率(次)	4.84	5.45	5.03	4.76	4.64
	平均銷貨日數	48.73	44.89	45.62	46.67	52.51
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.74	5.09	5.70	6.44	5.82
	總資產週轉率(次)	0.96	1.19	1.21	1.2	1.02
獲利能力	資產報酬率(%)	2.46	3.62	3.17	5.23	3.56
	權益報酬率(%)	4.22	6.59	6.19	11.08	6.69
	稅前純益占實收資本額比率(%)	17.61	30.70	33.43	71.45	42.3
	純益率(%)	2.04	2.57	2.36	4.17	3.09
	每股盈餘(元)	1.51	2.1	2.21	4.39	2.66
現金流量	現金流量比率(%)	0.83	12.91	5.20	15.05	34.94
	現金流量允當比率(%)	141.34	150.9	81.72	96.37	109.99
	現金再投資比率(%)	0.38	4.85	0.99	6.29	12.08
槓桿度	營運槓桿度	8.81	2.1	2.29	1.88	1.95
	財務槓桿度	-4.61	1.23	1.15	1.08	1.16

最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

1.償債能力

利息保障倍數減少：係因 111 年度稅前獲利減少、利息支出增加所致。

2.獲利能力

資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘減少：係因 111 年度獲利減少所致。

3.現金流量

現金流量比率、現金再投資比率增加：係因 111 年度合併營業活動現金流入增加所致。

2.採用國際會計準則-個體

分析項目		最近五年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	48.1	43.01	42.96	44.24	42.95
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	575.88	613.44	618.84	782.03	844.44
償債能力 (%)	流動比率	107.3	114.39	110.95	109.15	88.99
	速動比率	94.98	100	99.75	93.55	74.52
	利息保障倍數	337	454	819	2,262	848
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.25	2.29	2.35	2.59	2.63
	平均收現日數	162.22	159.38	155.31	140.92	138.78
	存貨週轉率(次)	17.33	14.66	15.24	13.70	10.02
	應付款項週轉率(次)	4.84	5.37	5.84	5.66	5.27
	平均銷貨日數	21.06	24.89	23.95	26.64	36.42
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.23	5.33	5.41	6.87	6.74
	總資產週轉率(次)	0.64	0.62	0.59	0.64	0.56
獲利能力	資產報酬率(%)	2.64	3.59	3.61	6.32	4.04
	權益報酬率(%)	4.07	5.58	5.72	10.77	6.35
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11	16.92	20.70	48.53	31.37
	純益率(%)	3.29	4.89	5.51	9.43	6.43
	每股盈餘(元)	1.51	2.1	2.21	4.39	2.66
現金流量	現金流量比率(%)	-8.16	9.39	-3.92	4.80	19.93
	現金流量允當比率(%)	105.81	131.22	39.49	48.97	44.07
	現金再投資比率(%)	-3.33	1.54	-3.46	-0.61	3.57
槓桿度	營運槓桿度	-0.38	-0.02	0.02	-4.38	7.63
	財務槓桿度	0.72	0.77	0.84	0.54	-1.08

最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

1.償債能力

利息保障倍數減少：係因 111 年度獲利減少、利息支出增加所致。

2.經營能力

存貨週轉率減少、平均銷貨日數增加：係因 111 年度銷貨成本減少所致。

3.獲利能力

資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘減少：係因 111 年度獲利減少所致。

4.現金流量

現金流量比率、現金再投資比率增加；現金流量允當比率減少：係因 111 年度營業活動現金流入增加；及最近五年度資本支出減少所致。

5.槓桿度

營運槓桿度增加、財務槓桿度減少：係因 111 年營業利益減少所致。

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 106 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 107 頁至 187 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳 188 頁至 260 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	111 年底	110 年底	差異	
				金額	%
流動資產		6,120,722	7,248,936	(1,128,214)	-15.56%
不動產、廠房及設備		1,520,620	1,635,917	(115,297)	-7.05%
其他資產		893,544	638,218	255,326	40.01%
資產總額		8,534,886	9,523,071	(988,185)	-10.38%
流動負債		3,515,916	4,357,317	(841,401)	-19.31%
非流動負債		785,854	909,256	(123,402)	-13.57%
負債總額		4,301,770	5,266,573	(964,803)	-18.32%
股本		1,000,044	1,000,044	0	0.00%
資本公積		2,048,734	2,048,734	0	0.00%
保留盈餘		1,479,008	1,448,995	30,013	2.07%
其他權益		(368,706)	(310,734)	(57,972)	18.66%
庫藏股票		(40,228)	(40,228)	0	0.00%
非控制權益		114,264	109,687	4,577	4.17%
股東權益總額		4,233,116	4,256,498	(23,382)	-0.55%
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	111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	9,183,092	10,969,166	(1,786,074)	-16.28%
營業成本	8,005,893	9,723,749	(1,717,856)	-17.67%
營業毛利	1,177,199	1,245,417	(68,218)	-5.48%
營業費用	829,984	875,374	(45,390)	-5.19%
營業淨利	347,215	370,043	(22,828)	-6.17%
營業外收入及支出	75,777	344,454	(268,677)	-78.00%
稅前淨利	422,992	714,497	(291,505)	-40.80%
所得稅費用	(138,821)	(256,718)	117,897	-45.92%
本年度淨利	284,171	457,779	(173,608)	-37.92%
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、稅前淨利、所得稅費用、本年度淨利減少：係去年度有青島廠拆遷補償收入挹注，本期則無。				

- 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
	111年12月31日	110年12月31日	
現金流量比率(%)	34.94	15.05	132.16%
現金流量允當比率(%)	109.99	96.37	14.13%
現金再投資比率(%)	12.08	6.29	92.05%
增減比例變動分析說明： 現金流量比率、現金再投資比率增加：係因 111 年度合併營業活動現金流入增加所致。			

(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
1,583,015	500,000	420,000	1,663,015	—	—
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求措施：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

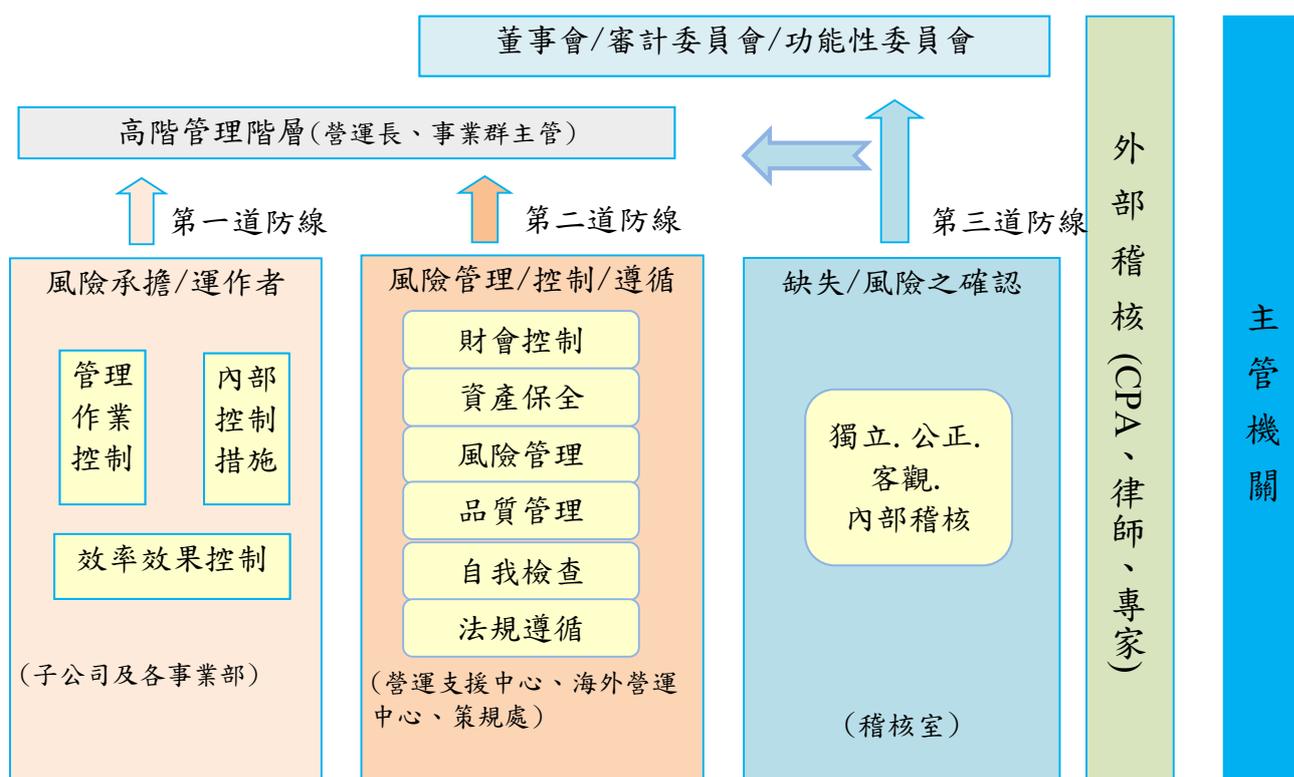
轉投資公司	主要營業項目	111 年度認列投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
PT. WAH HONG INDONESIA	BMC 材料及成型品、LCD 用光學膜片之生產及銷售	(20,140)	擴充產線營收未達損益兩平	積極開拓印尼當地光學膜片及車燈市場，提高營收及產能利用率。

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 (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、海外營運中心、策規處	(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(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-三道防線



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及投資活動所需之長期借款，因市場利率變動產生未來支付利息之現金流量產生波動。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。

111年度合併利息支出淨額為新台幣27,534仟元，以本公司及子公司111年度浮動利率暴險部位試算，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4,562仟元。

為規避利率變動影響，本公司會隨時評估利率走勢，靈活運用銀行額度，定期評估銀行借款利率，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現金及約當現金、應收帳款、應付帳款及借款，為規避匯率變動之影響，本公司採自然避險原則，降低外幣部位；曝險外幣的部位則以遠期外匯合約進行避險交易，以降低匯率風險對本公司及子公司損益之影響。

本公司及子公司111年度兌換利益為新台幣53,220仟元，根據本公司及子公司外幣部位所做之敏感度分析估算，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8,838仟元。

(3) 通貨膨脹

依主計處公布111年全年之消費者物價指數年增率為2.95%，通膨風險仍在可控範圍內，對本公司營運並無重大影響。

在升息的環境下，通貨膨脹將為必然的趨勢，未來除與供應商保持良好的互動關係，保持原物料供應穩定，同時密切注意原物料之供需及價格變動適時調整庫存，並持續開發低成本之材料，降低價格波動對營運的影響。

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) 本公司以研發、製造及銷售之本業為主，並未從事高風險及高槓桿投資。

(2) 資金貸與他人及背書保證：截至年報刊印日止，本公司及子公司資金貸與及背書保證對象均為轉投資之子公司，並已依照本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」辦理，無產生虧損情形。

(3) 衍生性商品：本公司從事遠期外匯交易係為規避匯率波動對已持有之資產負債之影響，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。

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，並採取適當之策略因應。

5. 科技改變（包括資通安全風險）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 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提升及創新，提升塗佈製程能力，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。

本公司取得 ISO27001 認證，證書有效期至 114 年 10 月 31 日，每年固定編列預算建立並強化多重內外網路防火牆與企業資源規劃系統相關的資安防護措施，以有效防止有心人士企圖以非法方式入侵公司內部系統，竊取或破壞公司重要資料，確保公司營運不中斷。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。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司廠房擴充均經過審慎的評估，重大資本支出亦需提報董事會審議，改考量投資效益及可能風險。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司進貨及銷貨對象均相當分散，最近 2 年度並無佔營業收入 10% 以上之客戶，佔進貨金額 10% 以上之供應商比重亦偏低，故此類風險較低。

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：無。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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：無。

13. 其他重要風險及因應措施：無。

八、其他重要事項：

本公司智慧財產管理計畫及執行情形請參閱本公司網站

<https://www.wahong.com/cov.html>。

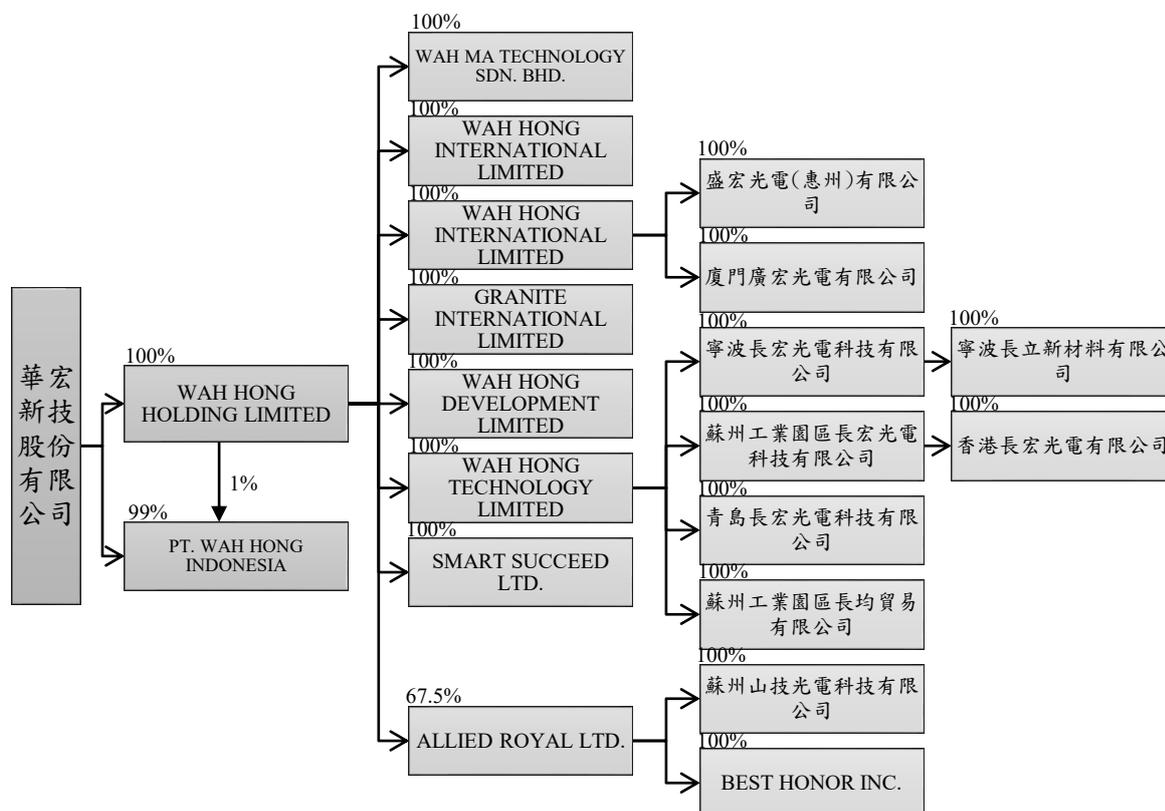
捌、特別記載事項

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	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD 960	國際貿易業務
SMART SUCCEED LTD.	2011.6.16	Vistra Corporate Services	—	國際貿易業務

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
		Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.		
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	Jl. Pinang Blok F16 12D Delta Silicon 3, Lippo Cikarang, Kabupaten Bekasi, Jawa Barat, Indonesia	USD 6,500	LCD 材料、BMC 材料及成型品之生產及銷售
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有限公司	2011.07.19	江蘇省蘇州工業園區唯亭鎮亭和路 73 號	RMB 1,000	BMC 材料及成型品、擴散膜、反射片等 LCD 產品之銷售業務
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	山東省青島市膠州市九龍街道辦事處站前大道西側武曉集團管塔基地院內	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
寧波長立新材料有限公司	2021.6.16	寧波市北侖區梅山鹽場一號辦公樓 12 號 3049 室	RMB1,500	LCD 材料、BMC 材料及成型品等買賣
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、複合及熱導材料製造及銷售，涵蓋行業有 TFT-LCD、光電業、電子零件業及汽車零組件業產業等。

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

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，本公司與各關係企業間之業務係獨立運作，其往來分工情形係透過技術、產能、行銷的互相支援，以創造最大的綜效。

(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	6,500,000	100%
	董 事	鄭登元		
	董 事	張毓仁		
	董 事	林立益		
	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	鄭登元		
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		
寧波長立新材料有限公司	董 事	李鑑斌	RMB 1,500,000	100%
	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	3,764,349	0	3,764,349	0	0	250,889	無
WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED	608,075	2,172,269	0	2,172,269	0	0	173,295	無
WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED	571,537	1,213,426	0	1,213,426	0	0	31,506	無
WAH MA TECHNOLOGY SDN. BHD.	62,225	159,748	14,740	145,008	111,020	(2,474)	(4)	無
GRANITE INTERNATIONAL LTD.	29,482	26,656	25,420	1,236	586,644	199	306	無
SMART SUCCEED LTD	0	190,273	191,395	(1,122)	551,268	241	248	無
WAH HONG DEVELOPMENT LIMITED	15,355	0	0	0	0	0	0	無
PT. WAH HONG INDONESIA	199,615	65,773	22,124	43,649	61,770	(19,228)	(20,140)	無
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	621,878	1,833,375	600,639	1,232,736	2,291,507	90,414	89,485	無
蘇州工業園區長均貿易有限公司	4,409	65,654	38,239	27,415	134,584	16,789	13,891	無
盛宏光電(惠州)有限公司	420,727	1,387,970	394,476	993,494	1,781,791	116,137	67,680	無
寧波長宏光電科技有限公司	184,874	383,383	27,741	355,642	271,802	26,200	31,818	無
廈門廣宏光電有限公司	261,035	355,938	136,035	219,903	355,537	(33,559)	(36,177)	無
青島長宏光電科技有限公司	307,100	996,800	440,343	556,457	971,881	30,641	38,100	無
香港長宏光電有限公司	3,071	1,428	0	1,428	0	(87)	38	無
蘇州山技光電科技有限公司	124,376	519,646	168,071	351,575	643,593	74,010	66,761	無
Allied Royal LLC.	118,820	351,580	0	351,580	0	0	66,761	無
Best Honor Inc.	0	0	0	0	0	0	0	無
寧波長立新材料有限公司	6,614	27,566	19,422	8,144	22,900	861	1,360	無

(二)關係企業合併財務報表：詳 107 頁至 187 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 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，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、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請鑒核。

華宏新技股份有限公司

審計委員會召集人：馬振基



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 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 112 年 3 月 14 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 及 110 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 111 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 111 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 111 年度營業收入淨額為新台幣 9,183,092 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，因此本會計師依審計準則有關將收入預設為顯著風險之規定，將該等特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

收入認列之相關會計政策，請參閱財務報告附註四。

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包括：

- 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程序有效性；
- 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文件，並核對收取貨款證明及與出貨對象是否一致，以確認收入真實發生。

其他事項

華宏新技公司業已編製民國 111 及 110 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 吳 秋 燕

會計師 陳 珍 麗



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 112 年 3 月 14 日

華宏新技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年12月31日			110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)	\$ 1,583,015	19		\$ 1,220,971	13	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二九)	697,872	8		407,448	4	
1150	應收票據淨額 (附註四、九及二三)	189,249	2		269,067	3	
1170	應收帳款淨額 (附註四、九、二三及三十)	2,517,030	30		3,650,900	38	
1200	其他應收款淨額 (附註四、九及三十)	19,782	-		295,872	3	
1220	本期所得稅資產 (附註四及二五)	1,322	-		1,078	-	
130X	存貨 (附註四及十)	998,476	12		1,303,533	14	
1476	其他金融資產 (附註十二及三一)	78,445	1		40,565	-	
1479	其他流動資產	35,531	-		59,502	1	
11XX	流動資產合計	<u>6,120,722</u>	<u>72</u>		<u>7,248,936</u>	<u>76</u>	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、八及二九)	601,031	7		264,376	3	
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	10,447	-		-	-	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四、三一及三二)	1,520,620	18		1,635,917	17	
1755	使用權資產 (附註四及十五)	136,815	2		183,176	2	
1780	其他無形資產 (附註四)	21,893	-		24,744	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二五)	96,356	1		131,897	2	
1920	存出保證金	25,784	-		33,775	-	
1990	其他非流動資產	1,218	-		250	-	
15XX	非流動資產合計	<u>2,414,164</u>	<u>28</u>		<u>2,274,135</u>	<u>24</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 8,534,886</u>	<u>100</u>		<u>\$ 9,523,071</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 1,511,876	18		\$ 1,100,056	12	
2110	應付短期票券 (附註十七)	-	-		280,000	3	
2150	應付票據 (附註十八)	113,667	1		178,726	2	
2170	應付帳款 (附註十八及三十)	1,192,361	14		1,962,352	21	
2200	其他應付款 (附註十九及三十)	541,708	6		671,957	7	
2230	本期所得稅負債 (附註四及二五)	117,843	2		99,094	1	
2280	租賃負債—流動 (附註四及十五)	21,998	-		47,326	-	
2399	其他流動負債 (附註二三)	16,463	-		17,806	-	
21XX	流動負債合計	<u>3,515,916</u>	<u>41</u>		<u>4,357,317</u>	<u>46</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註二十及三一)	458,144	5		525,531	5	
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二五)	219,404	3		231,175	2	
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十五)	68,437	1		83,942	1	
2640	淨確定福利負債 (附註四及二一)	37,508	-		65,956	1	
2645	存入保證金	2,361	-		2,652	-	
25XX	非流動負債合計	<u>785,854</u>	<u>9</u>		<u>909,256</u>	<u>9</u>	
2XXX	負債合計	<u>4,301,770</u>	<u>50</u>		<u>5,266,573</u>	<u>55</u>	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二二)						
3100	普通股股本	1,000,044	12		1,000,044	10	
3200	資本公積	2,048,734	24		2,048,734	22	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	470,193	5		427,464	5	
3320	特別盈餘公積	310,734	4		311,174	3	
3350	未分配盈餘	698,081	8		710,357	7	
3300	保留盈餘合計	<u>1,479,008</u>	<u>17</u>		<u>1,448,995</u>	<u>15</u>	
3400	其他權益	(368,706)	(4)		(310,734)	(3)	
3500	庫藏股票 (附註二二及二七)	(40,228)	(1)		(40,228)	-	
31XX	歸屬於本公司業主之權益合計	<u>4,118,852</u>	<u>48</u>		<u>4,146,811</u>	<u>44</u>	
36XX	非控制權益 (附註二二)	114,264	2		109,687	1	
3XXX	權益合計	<u>4,233,116</u>	<u>50</u>		<u>4,256,498</u>	<u>45</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 8,534,886</u>	<u>100</u>		<u>\$ 9,523,071</u>	<u>100</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



華宏新技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 及 110 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		111 年度		110 年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二 三及三十）	\$ 9,183,092	100	\$ 10,969,166	100
5110	營業成本（附註十、二四及 三十）	8,005,893	87	9,723,749	89
5900	營業毛利	1,177,199	13	1,245,417	11
	營業費用（附註九及二四）				
6100	推銷費用	258,581	3	294,762	3
6200	管理費用	363,952	4	361,442	3
6300	研究發展費用	214,336	2	222,160	2
6450	預期信用減損損失迴轉 利益	(6,885)	-	(2,990)	-
6000	營業費用合計	829,984	9	875,374	8
6900	營業淨利	347,215	4	370,043	3
	營業外收入及支出（附註二 四）				
7100	利息收入	19,473	-	11,832	-
7010	其他收入	81,965	1	325,350	3
7020	其他利益及損失	20,899	-	34,020	-
7050	財務成本	(47,007)	-	(26,748)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	447	-	-	-
7000	營業外收入及支出 合計	75,777	1	344,454	3
7900	稅前淨利	422,992	5	714,497	6
7950	所得稅費用（附註四及二 五）	138,821	2	256,718	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度		110 年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	\$ 284,171	3	\$ 457,779	4
	其他綜合損益 (附註二一、 二二及二五)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	17,301	-	(3,847)	-
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	(107,746)	(1)	25,830	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(3,460)	-	769	-
8310		(93,905)	(1)	22,752	-
	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	63,969	1	(34,820)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	(12,442)	-	5,911	-
8360		51,527	1	(28,909)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(42,378)	-	(6,157)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 241,793	3	\$ 451,622	4
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 262,473	3	\$ 430,371	4
8620	非控制權益	21,698	-	27,408	-
8600		\$ 284,171	3	\$ 457,779	4
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 218,342	3	\$ 427,733	4
8720	非控制權益	23,451	-	23,889	-
8700		\$ 241,793	3	\$ 451,622	4

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二六)	111 年度		110 年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	\$ 2.66		\$ 4.39	
9810	稀 釋	\$ 2.60		\$ 4.25	

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

合併權益變動表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司之權益	本公司					其他權益項目		庫藏股票	總計	非控制權益	權益合計
		普通股股本	資本公積	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	110年1月1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
	109年度盈餘指撥及分配(附註二二)											
B1	法定盈餘公積	-	-	21,875	-	(21,875)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(33,147)	33,147	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(127,313)	-	-	-	(127,313)	-	(127,313)
		-	-	21,875	(33,147)	(116,041)	-	-	-	(127,313)	-	(127,313)
C15	資本公積配發現金股利	-	(29,380)	-	-	-	-	-	-	(29,380)	-	(29,380)
D1	110年度淨利	-	-	-	-	430,371	-	-	-	430,371	27,408	457,779
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(3,078)	(25,390)	25,830	-	(2,638)	(3,519)	(6,157)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	427,293	(25,390)	25,830	-	427,733	23,889	451,622
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額(附註二二)	-	6,777	-	-	-	-	-	-	6,777	(55,649)	(48,872)
N1	股份基礎給付交易(附註二七)	-	8,588	-	-	-	-	-	12,034	20,622	-	20,622
O1	非控制權益減少(附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,450)	(13,450)
Z1	110年12月31日餘額	1,000,044	2,048,734	427,464	311,174	710,357	(289,782)	(20,952)	(40,228)	4,146,811	109,687	4,256,498
	110年度盈餘指撥及分配(附註二二)											
B1	法定盈餘公積	-	-	42,729	-	(42,729)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(440)	440	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(246,301)	-	-	-	(246,301)	-	(246,301)
		-	-	42,729	(440)	(288,590)	-	-	-	(246,301)	-	(246,301)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	262,473	-	-	-	262,473	21,698	284,171
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	13,841	49,774	(107,746)	-	(44,131)	1,753	(42,378)
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	276,314	49,774	(107,746)	-	218,342	23,451	241,793
O1	非控制權益減少(附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,874)	(18,874)
Z1	111年12月31日餘額	\$ 1,000,044	\$ 2,048,734	\$ 470,193	\$ 310,734	\$ 698,081	(\$ 240,008)	(\$ 128,698)	(\$ 40,228)	\$ 4,118,852	\$ 114,264	\$ 4,233,116

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 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 422,992	\$ 714,497
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	294,864	292,775
A20200	攤銷費用	34,322	32,980
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	(6,885)	(2,990)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產之損失(利益)	29,999	(52,699)
A20900	財務成本	47,007	26,748
A21200	利息收入	(19,473)	(11,832)
A21300	股利收入	(44,541)	(10,136)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	8,588
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 之份額	(447)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	1,365	3,863
A23700	存貨損失	129,463	130,373
A24100	未實現外幣兌換利益	(10,951)	(11,100)
A29900	搬遷補償淨利益	-	(293,302)
A29900	其 他	-	13,772
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	80,026	41,984
A31150	應收帳款	1,136,250	(218,705)
A31180	其他應收款	24,978	18,749
A31200	存 貨	174,701	(252,038)
A31240	其他流動資產	23,971	91,077
A32130	應付票據	(65,059)	30,633
A32150	應付帳款	(769,991)	167,482
A32180	其他應付款	(141,281)	93,220
A32230	其他流動負債	(1,343)	612
A32240	淨確定福利負債	(11,147)	(11,127)
A33000	營運產生之現金	1,328,820	803,424
A33100	收取之利息	17,196	12,982
A33200	收取之股利	42,400	10,136
A33300	支付之利息	(38,631)	(23,748)
A33500	支付所得稅	(121,352)	(146,969)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,228,433</u>	<u>655,825</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 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	(\$ 444,401)	(\$ 146,669)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,228,722)	(725,220)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	909,630	690,904
B01800	取得採用權益法之投資	(10,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(106,874)	(201,682)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,418	2,728
B03700	存出保證金減少(增加)	8,504	(6,835)
B04200	其他應收款減少	266,926	-
B04500	取得無形資產	(32,200)	(38,203)
B06500	其他金融資產增加	(37,880)	(26,550)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(673,599)	(451,527)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	407,025	81,362
C00500	應付短期票券增加(減少)	(280,000)	90,000
C01600	舉借長期借款	501,116	-
C01700	償還長期借款	(557,547)	-
C03100	存入保證金減少	(304)	(294)
C04020	租賃本金償還	(48,920)	(48,791)
C04500	發放現金股利	(246,301)	(156,693)
C05000	庫藏股轉讓員工	-	12,034
C05400	取得子公司股權	-	(48,872)
C05800	支付非控制權益	(18,874)	(13,450)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(243,805)	(84,704)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	51,015	(35,482)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	362,044	84,112
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,220,971	1,136,859
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$1,583,015	\$1,220,971

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 111 及 110 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 112 年 3 月 14 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) 112 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>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告經董事會通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對合併財務狀況與合併財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (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)
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告經董事會通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對合併財務狀況與合併財務績效造成重大影響。

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。

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

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十三暨附表八及附表九。

(五) 外 幣

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

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

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（並分別歸屬於本公司業主及非控制權益）。

(六) 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。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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。

(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。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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。

(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

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。

(十一) 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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。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。

(十二) 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。

(十三) 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) 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。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十七) 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

合併公司於採用附註四所述之會計政策時，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。

所得稅估計

合併公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日虧損金額及可減除暫時性差異未認列為遞延所得稅資產之所得稅影響數分別為 56,646 千元及 48,182 千元，遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。另於 111 年及 110 年 12 月 31 日合併公司投資國外子公司相關收益未認列遞延所得稅負債之所得稅影響數分別為 302,049 千元及 276,960 千元，該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會實現，是以不予認列相關遞延所得稅負債。若未來情況產生變化，可能會產生重大遞延所得稅資產或負債之調整，該等遞延所得稅資產或負債之調整係於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 958	\$ 1,152
支票存款	51	70
活期存款	1,049,281	800,433
約當現金		
原始到期日在3個月以內定期存款	532,725	419,316
	<u>\$1,583,015</u>	<u>\$1,220,971</u>

(一) 約當現金於資產負債表日之市場利率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
約當現金		
原始到期日在3個月以內定期存款		
(%)	1.80~3.80	0.15~3.50

(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

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產－流動		
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	\$ 1,490	\$ 280
非衍生金融資產		
國內上市(櫃)股票	88,870	140,818
保本型浮動收益理財商品	607,512	266,350
	<u>\$697,872</u>	<u>\$407,448</u>

合併公司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。

(一) 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)
111年12月31日											
預售遠期外匯	美金兌新台幣		112.01~112.03				USD4,000	/	TWD123,719		

(接次頁)

(承前頁)

		幣別到期期間合約金額(千元)	
<u>110年12月31日</u>			
預售遠期外匯	美金兌新台幣	111.01~111.02	USD2,000/TWD55,593

111及110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二四。

(二) 合併公司與銀行簽訂之人民幣結構式定期存款合約，該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬IFRS範圍之資產，故按整體混合合約評估強制分類為透過損益按公允價值衡量。

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
權益工具		
國內上市(櫃)股票	\$520,613	\$183,933
國內未上市(櫃)股票	78,070	78,070
國外未上市(櫃)股票	2,348	2,373
	<u>\$601,031</u>	<u>\$264,376</u>

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 189,854	\$ 270,628
減：備抵損失	605	1,561
	<u>\$ 189,249</u>	<u>\$ 269,067</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$2,527,139	\$3,663,388
減：備抵損失	10,109	12,488
	<u>\$2,517,030</u>	<u>\$3,650,900</u>
其他應收款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額(附註十四)	\$ 27,136	\$ 307,107
減：備抵損失	7,354	11,235
	<u>\$ 19,782</u>	<u>\$ 295,872</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：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~180 天	逾期 181~360 天	逾期 360 天以上	合計
總帳面金額	\$2,692,993	\$ 23,216	\$ -	\$ 784	\$2,716,993
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(7,778)	(2,152)	-	(784)	(10,714)
攤銷後成本	<u>\$2,685,215</u>	<u>\$ 21,064</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,706,279</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~180 天	逾期 181~360 天	逾期 360 天以上	合計
總帳面金額	\$3,923,085	\$ 9,459	\$ -	\$ 1,472	\$3,934,016
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(11,630)	(947)	-	(1,472)	(14,049)
攤銷後成本	<u>\$3,911,455</u>	<u>\$ 8,512</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,919,967</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：

	111 年度			110 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	\$ 1,561	\$ 12,488	\$ 11,235	\$ 1,607	\$ 11,053	\$ 15,752
本年度提列(迴轉)	(242)	(2,561)	(4,082)	(37)	1,465	(4,418)
本年度沖銷	(747)	-	-	-	-	-
淨兌換差額	33	182	201	(9)	(30)	(99)
年底餘額	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 10,109</u>	<u>\$ 7,354</u>	<u>\$ 1,561</u>	<u>\$ 12,488</u>	<u>\$ 11,235</u>

十、存 貨

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
原 料	\$ 576,227	\$ 802,490
在 製 品	11,552	33,896
製 成 品	<u>410,697</u>	<u>467,147</u>
	<u>\$ 998,476</u>	<u>\$1,303,533</u>

截至 111 及 110 年度與存貨相關之營業成本分別為 8,005,893 千元及 9,723,749 千元，其中分別包括：

	111 年度	110 年度
存貨跌價損失	\$ 38,243	\$ 4,010
存貨報廢損失	91,220	126,363
未分攤製造費用	122,837	99,807
出售下腳及廢料收入	(5,250)	(7,806)
	<u>\$247,050</u>	<u>\$222,374</u>

十一、採用權益法之投資

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
投資關聯企業	<u>\$10,447</u>	<u>\$ -</u>

採用權益法之投資簡述詳附表八。

投資關聯企業

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
個別不重大之關聯企業		
華盛新科技股份有限公司	<u>\$10,447</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 111 年 10 月以現金 10,000 千元出資共同設立華盛新科技股份有限公司，持股比例為 25%。

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	111 年度
本公司享有之份額	
本年度淨額	\$447
其他綜合損益	-
綜合損益總額	<u>\$447</u>

十二、其他金融資產－流動

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
受限制之定期存款	\$ -	\$ 4,341
原始到期日在 3 個月以上之定期存款	<u>78,445</u>	<u>36,224</u>
	<u>\$78,445</u>	<u>\$40,565</u>
年利率 (%)	2.30~3.35	1.96~2.10

以上定期存款質押情形詳附註三一。

十三、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 (%)	
			111 年 12 月 31 日	110 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
	Wah Ma Technology Sdn. Bhd.	BMC 材料及成型品之生產 及銷售	100	100
Wah Hong Technology Ltd.	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
	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 型品等之生產及銷貨	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
	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

(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(%)	
			111年 12月31日	110年 12月31日
Wah Hong International Ltd.	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
	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
蘇州長宏	Best Honor Inc.	國際貿易業務	100	100
寧波長宏	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
	寧波長立新材料有限公司(寧波長立)	LCD材料、BMC材料及成型品等買賣	100	100

(註2)

註1：合併公司於110年4月以48,872千元(美金1,723千元)收購子公司Wah Ma Technology Sdn. Bhd.非控制權益，投資價款與取得淨資產帳面價值間之差額列入資本公積加項6,777千元，收購後持股比例自60%增加為100%。由於前述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司視為權益交易處理。

註2：合併公司於110年透過寧波長宏新增投資設立於中國之寧波長立公司，投資金額為6,500千元(人民幣1,500千元)。

十四、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：

111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
111年1月1日餘額	\$ 203,541	\$ 1,658,323	\$ 2,343,570	\$ 467,659	\$ 108,471	\$ 4,781,564
增添	-	107,361	44,544	33,621	(75,180)	110,346
處分	-	(4,960)	(10,739)	(9,696)	-	(25,395)
淨兌換差額	201	15,668	23,351	3,989	2,305	45,514
111年12月31日餘額	\$ 203,742	\$ 1,776,392	\$ 2,400,726	\$ 495,573	\$ 35,596	\$ 4,912,029
累計折舊						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 926,430	\$ 1,788,073	\$ 335,292	\$ -	\$ 3,049,795
折舊費用	-	88,541	121,110	29,914	-	239,565
處分	-	(4,960)	(9,136)	(8,454)	-	(22,550)
淨兌換差額	-	8,445	17,395	2,879	-	28,719
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 1,018,456	\$ 1,917,442	\$ 359,631	\$ -	\$ 3,295,529
累計減損						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 77,105	\$ 18,747	\$ -	\$ 95,852
處分	-	-	(62)	-	-	(62)
淨兌換差額	-	-	51	39	-	90
111年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ 77,094	\$ 18,786	\$ -	\$ 95,880
111年12月31日淨額	\$ 203,742	\$ 757,936	\$ 406,190	\$ 117,156	\$ 35,596	\$ 1,520,620

110 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
110年1月1日餘額	\$ 203,667	\$ 1,711,995	\$ 2,395,159	\$ 449,055	\$ 91,194	\$ 4,851,070													
增 添	-	96,388	50,686	34,856	17,557	199,487													
處 分	-	(142,945)	(81,181)	(14,017)	-	(238,143)													
淨兌換差額	(126)	(7,115)	(21,094)	(2,235)	(280)	(30,850)													
110年12月31日餘額	\$ 203,541	\$ 1,658,323	\$ 2,343,570	\$ 467,659	\$ 108,471	\$ 4,781,564													
累 計 折 舊																			
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 910,713	\$ 1,752,159	\$ 322,329	\$ -	\$ 2,985,201													
折舊費用	-	85,437	126,509	26,749	-	238,695													
處 分	-	(66,002)	(73,395)	(12,030)	-	(151,427)													
淨兌換差額	-	(3,718)	(17,200)	(1,756)	-	(22,674)													
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 926,430	\$ 1,788,073	\$ 335,292	\$ -	\$ 3,049,795													
累 計 減 損																			
110年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 79,352	\$ 18,760	\$ -	\$ 98,112													
處 分	-	-	(2,229)	-	-	(2,229)													
淨兌換差額	-	-	(18)	(13)	-	(31)													
110年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ 77,105	\$ 18,747	\$ -	\$ 95,852													
110年12月31日淨額	\$ 203,541	\$ 731,893	\$ 478,392	\$ 113,620	\$ 108,471	\$ 1,635,917													

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：

	111 年度	110 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	\$110,346	\$199,487
應付設備款(帳列其 他應付款)減少 (增加)	(3,472)	2,195
購置不動產、廠房及設備 支付現金數	\$106,874	\$201,682

(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	2 至 10 年
機電工程	2 至 8 年
機器設備	2 至 10 年
其他設備	2 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，詳附註三一。

(四) 合併公司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業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。

子公司青島長宏於 110 年 10 月已完成點交並認列補償淨收入如下：

	<u>110 年度</u>
補償金收入（人民幣 87,705 千元）	\$381,746
減：不動產、廠房及設備報廢淨額	72,841
土地使用權帳面金額	12,424
拆遷支出	<u>3,179</u>
拆遷補償淨收入	<u>\$293,302</u>

截至 110 年 12 月 31 日止，上述補償款餘款為 266,541 千元（人民幣 61,393 千元）尚未收取，帳列其他應收款項下，並已於 111 年全數收回。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 47,584	\$ 48,438
建築物	85,367	134,738
其他設備	<u>3,864</u>	<u>-</u>
	<u>\$136,815</u>	<u>\$183,176</u>
	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 6,094</u>	<u>\$127,675</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 1,621	\$ 1,955
建築物	53,167	52,125
其他設備	<u>511</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 55,299</u>	<u>\$ 54,080</u>

子公司青島長宏 110 年新承租膠州市廠房，租期為 10 年，119 年 12 月到期。

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 21,998</u>	<u>\$ 47,326</u>
非流動	<u>\$ 68,437</u>	<u>\$ 83,942</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1.80~2.03	1.80~2.03
其他設備	2.25	-

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地使用權、建築物及電腦硬體設備供營業使用，租賃期間為1至50年，陸續至145年5月止。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 20,995</u>	<u>\$ 24,639</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 6,620</u>	<u>\$ 1,325</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 78,782</u>	<u>\$ 77,435</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。

十六、短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保借款		
銀行購料借款	\$ 99,467	\$ 277,830
週轉金借款	<u>1,412,409</u>	<u>822,226</u>
	<u>\$ 1,511,876</u>	<u>\$ 1,100,056</u>
年利率(%)	1.42~6.04	0.66~3.13

十七、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。110年12月31日之年利率為0.92%~0.93%。

十八、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。

十九、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$177,045	\$191,837
應付員工及董事酬勞	94,430	102,943
應付未休假給付	29,193	27,863
應付包裝費	27,078	47,421
應付刀模費	19,733	25,092
應付運費	18,051	27,330
應付設備款	16,484	13,012
其他	<u>159,694</u>	<u>236,459</u>
	<u>\$541,708</u>	<u>\$671,957</u>

二十、長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
擔保借款（附註三一）		
銀行團聯貸		
玉山銀行主辦之美金聯貸—		
甲項，年利率111年及110		
年12月31日分別為		
5.1586%及1.4054%	\$460,650	\$525,920
減：聯貸主辦費	<u>2,506</u>	<u>389</u>
	<u>\$458,144</u>	<u>\$525,531</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。

另本公司於111年5月與玉山銀行等簽訂之聯貸合約用以償還107年度玉山銀行等之聯貸案，其授信總額度為美金5,000萬元，包含甲項額度美金5,000萬元及乙項額度新台幣8億4000萬元。

前項授信係中期循環性放款（授信期間自首次動用日 111 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，第 1 期遞減 5%，第 2 至 4 期每期各遞減 10%，第 5 期遞減 65%），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 111 及 110 年度合併財務報告之財務比率並未違反聯貸合約之規定。

二一、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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$115,766	\$134,158
計畫資產公允價值	(78,258)	(68,202)
淨確定福利負債	<u>\$ 37,508</u>	<u>\$ 65,956</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值
111年1月1日	<u>\$134,158</u>	<u>(\$ 68,202)</u>
服務成本		淨確定福利負債(資產)
當期服務成本	583	583
利息費用(收入)	<u>837</u>	<u>(464)</u>
認列於損益	<u>1,420</u>	<u>956</u>
再衡量數		
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(4,864)
精算利益—財務假設變動	(10,858)	-
精算利益—經驗調整假設變動	(1,579)	-
認列於其他綜合損益	<u>(12,437)</u>	<u>(17,301)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(12,103)</u>
福利支付		
自計畫資產支付	<u>(7,375)</u>	<u>7,375</u>
111年12月31日	<u>\$115,766</u>	<u>(\$ 78,258)</u>
110年1月1日	<u>\$136,598</u>	<u>(\$ 63,362)</u>
服務成本		
當期服務成本	658	658
利息費用(收入)	<u>683</u>	<u>(347)</u>
認列於損益	<u>1,341</u>	<u>994</u>
再衡量數		
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(739)
精算損失—人口統計假設變動	3,849	-

(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)
精算利益—財務假設變動	(\$ 1,852)	\$ -	(\$ 1,852)
精算損失—經驗調整假設變動	<u>2,589</u>	<u>-</u>	<u>2,589</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,586</u>	<u>(739)</u>	<u>3,847</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(12,121)</u>	<u>(12,121)</u>
福利支付			
自計畫資產支付	<u>(8,367)</u>	<u>8,367</u>	<u>-</u>
110年12月31日	<u>\$134,158</u>	<u>(\$ 68,202)</u>	<u>\$ 65,956</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率(%)	1.5	0.625
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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,859)	(\$ 3,687)
減少 0.25%	<u>\$ 2,963</u>	<u>\$ 3,832</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 2,868</u>	<u>\$ 3,680</u>
減少 0.25%	(\$ 2,782)	(\$ 3,561)

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$12,132</u>	<u>\$12,132</u>
確定福利義務平均到期期間（年）	10.1	11.1

二二、權益

(一) 普通股股本

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）		
股票發行溢價	\$1,898,886	\$1,898,886
轉換公司債轉換溢價	511	511
合併溢額	142,560	142,560
實際取得子公司股權價格與帳面價值差異	<u>6,777</u>	<u>6,777</u>
	<u>\$2,048,734</u>	<u>\$2,048,734</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司修正前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。

本公司於 111 年 5 月 26 日召開之股東常會決議通過修正公司章程，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部，以發放現金為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應由股東會決議辦理。

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。

本公司分別於 111 年 5 月及 110 年 7 月經股東常會決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 42,729	\$ 21,875		
迴轉特別盈餘公積	(440)	(33,147)		
現金股利	<u>246,301</u>	<u>127,313</u>	<u>\$ 2.5</u>	<u>\$ 1.3</u>
	<u>\$288,590</u>	<u>\$116,041</u>		

另本公司股東常會於 110 年 7 月決議以資本公積 29,380 千元發放每股 0.3 元現金。

本公司於 112 年 3 月董事會擬議 111 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	\$ 27,631	
特別盈餘公積	57,972	
股東現金股利	147,781	\$ 1.5

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 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

	111 年度	110 年度
年初餘額	<u>(\$289,782)</u>	<u>(\$264,392)</u>
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	62,216	(31,301)
換算國外營運機構淨資產所產生之相關所得稅	<u>(12,442)</u>	<u>5,911</u>
年底餘額	<u>(\$240,008)</u>	<u>(\$289,782)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
年初餘額	(\$ 20,952)	(\$ 46,782)
當年度產生 未實現損益－權益 工具	(107,746)	25,830
年底餘額	<u>(\$128,698)</u>	<u>(\$ 20,952)</u>

(六) 非控制權益

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
年初餘額	\$109,687	\$154,897
歸屬於非控制權益之份 額		
本年度淨利	21,698	27,408
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	1,753	(3,519)
子公司發放現金股 利	(18,874)	(13,450)
收購子公司非控制 權益	-	(55,649)
年底餘額	<u>\$114,264</u>	<u>\$109,687</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。

本公司於 110 年 8 月經董事會決議將部分庫藏股票 587 千股轉讓予員工，是以截至 111 年及 110 年 12 月 31 日之庫藏股數均為 1,484 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。

二三、收 入

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 9,176,778	\$ 10,950,279
勞務收入	<u>6,314</u>	<u>18,887</u>
	<u>\$ 9,183,092</u>	<u>\$ 10,969,166</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>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 1 月 1 日</u>
應收票據及帳款（含關係人） （附註九）	<u>\$ 2,706,279</u>	<u>\$ 3,919,967</u>	<u>\$ 3,744,635</u>
合約負債（列入其他流動負債）			
商品銷售	<u>\$ 10,594</u>	<u>\$ 12,669</u>	<u>\$ 11,133</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：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
商品銷貨	<u>\$ 11,345</u>	<u>\$ 10,831</u>

(三) 合約收入依產品別細分

111 年度

	<u>應 報 導 部 門</u>					計
	<u>台 灣 地 區</u>	<u>中 國 華 南 地 區</u>	<u>中 國 華 東 地 區</u>	<u>其 他</u>	<u>總</u>	
商品或勞務之類型						
商品銷貨收入	\$ 2,641,142	\$ 2,062,817	\$ 4,300,901	\$ 171,918	\$ 9,176,778	
勞務收入	<u>772</u>	<u>2,863</u>	<u>2,500</u>	<u>179</u>	<u>6,314</u>	
	<u>\$ 2,641,914</u>	<u>\$ 2,065,680</u>	<u>\$ 4,303,401</u>	<u>\$ 172,097</u>	<u>\$ 9,183,092</u>	

110 年度

	<u>應 報 導 部 門</u>					計
	<u>台 灣 地 區</u>	<u>中 國 華 南 地 區</u>	<u>中 國 華 東 地 區</u>	<u>其 他</u>	<u>總</u>	
商品或勞務之類型						
商品銷貨收入	\$ 2,238,422	\$ 2,861,409	\$ 5,707,504	\$ 142,944	\$ 10,950,279	
勞務收入	<u>1,383</u>	<u>14,419</u>	<u>2,820</u>	<u>265</u>	<u>18,887</u>	
	<u>\$ 2,239,805</u>	<u>\$ 2,875,828</u>	<u>\$ 5,710,324</u>	<u>\$ 143,209</u>	<u>\$ 10,969,166</u>	

二四、稅前淨利

(一) 利息收入

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
銀行存款	<u>\$19,473</u>	<u>\$11,832</u>

(二) 其他收入

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
股利收入	\$ 44,541	\$ 10,136
補助款收入	18,526	5,322
租金收入	8,476	8,055
拆遷補償淨收入(附註十四)	-	293,302
其他	<u>10,422</u>	<u>8,535</u>
	<u>\$ 81,965</u>	<u>\$325,350</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	(\$ 29,999)	\$ 52,182
外幣兌換利益(損失)淨額	53,220	(9,013)
處分不動產、廠房及設備淨損失	(1,365)	(3,863)
其他	<u>(957)</u>	<u>(5,286)</u>
	<u>\$ 20,899</u>	<u>\$ 34,020</u>

(四) 財務成本

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
銀行借款利息	\$ 42,154	\$ 20,135
租賃負債利息	2,247	2,680
其他利息費用	<u>2,606</u>	<u>3,933</u>
	<u>\$ 47,007</u>	<u>\$ 26,748</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 239,565	\$ 238,695
使用權資產	55,299	54,080

(接次頁)

(承前頁)

	111 年度	110 年度
無形資產	<u>\$ 34,322</u>	<u>\$ 32,980</u>
	<u>\$329,186</u>	<u>\$325,755</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$261,731	\$261,982
營業費用	<u>33,133</u>	<u>30,793</u>
	<u>\$294,864</u>	<u>\$292,775</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,342	\$ 1,838
營業費用	<u>28,980</u>	<u>31,142</u>
	<u>\$ 34,322</u>	<u>\$ 32,980</u>

(六) 員工福利費用

	111 年度	110 年度
短期員工福利	<u>\$1,046,498</u>	<u>\$1,123,430</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	52,582	47,520
確定福利計畫(附註 二一)	<u>956</u>	<u>994</u>
	<u>53,538</u>	<u>48,514</u>
	<u>\$1,100,036</u>	<u>\$1,171,944</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 659,189	\$ 719,832
營業費用	<u>440,847</u>	<u>452,112</u>
	<u>\$1,100,036</u>	<u>\$1,171,944</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 及 111 年 3 月董事會決議如下：

	111 年度	110 年度
估 列 比 例		
員工酬勞 (%)	15	15
董事酬勞 (%)	2.5	2.5
金 額		
員工酬勞	<u>\$57,036</u>	<u>\$88,237</u>
董事酬勞	<u>\$ 9,506</u>	<u>\$14,706</u>

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 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事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、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：

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
本年度產生	\$110,153	\$222,473
未分配盈餘加徵	3,856	-
以前年度之調整	<u>16,592</u>	<u>(1,052)</u>
	<u>130,601</u>	<u>221,421</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	16,043	17,730
以前年度之調整	<u>(7,823)</u>	<u>17,567</u>
	<u>8,220</u>	<u>35,297</u>
	<u>\$138,821</u>	<u>\$256,718</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利	<u>\$422,992</u>	<u>\$714,497</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$148,508	\$267,484

(接次頁)

(承前頁)

	111 年度	110 年度
調節項目之所得稅影響數		
稅上可減除之收益	(\$ 3,069)	(\$ 55,166)
未分配盈餘加徵	3,856	-
投資抵減	(828)	-
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	(30,921)	9,357
未認列之虧損扣抵	12,535	18,528
以前年度所得稅費用於本年度之調整	8,769	16,515
其他	(29)	-
	<u>\$138,821</u>	<u>\$256,718</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益 (費用)

	111 年度	110 年度
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	(\$12,442)	\$ 5,911
確定福利計畫之精算損益	(3,460)	769
	<u>(\$15,902)</u>	<u>\$ 6,680</u>

(三) 本期所得稅資產及負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 1,322</u>	<u>\$ 1,078</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$117,843</u>	<u>\$ 99,094</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：

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他			年底餘額
		認列於損益	綜合損益	淨兌換差額	
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 14,480	(\$ 2,229)	(\$ 3,460)	\$ -	\$ 8,791
不動產、廠房及設備					
之減損損失	1,971	(1,415)	-	3	559
未實現存貨損失	27,961	9,540	-	(1,160)	36,341
與子公司之未實現損益	8,165	(1,367)	-	-	6,798
國外營運機構兌換差額	14,577	-	(12,442)	-	2,135
其他	8,885	(131)	-	(133)	8,621
	76,039	4,398	(15,902)	(1,290)	63,245
虧損扣抵	55,858	(22,747)	-	-	33,111
	<u>\$ 131,897</u>	<u>(\$ 18,349)</u>	<u>(\$ 15,902)</u>	<u>(\$ 1,290)</u>	<u>\$ 96,356</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異					
採權益法認列之國外					
投資收益	\$ 209,512	(\$ 13,925)	\$ -	\$ -	\$ 195,587
土地增值稅準備	20,278	-	-	-	20,278
其他	1,385	2,084	-	70	3,539
	<u>\$ 231,175</u>	<u>(\$ 11,841)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 219,404</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他			年底餘額
		認列於損益	綜合損益	淨兌換差額	
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 15,935	(\$ 2,224)	\$ 769	\$ -	\$ 14,480
不動產、廠房及設備					
之減損損失	4,294	(2,321)	-	(2)	1,971
未實現存貨損失	26,005	1,998	-	(42)	27,961
與子公司之未實現損益	9,347	(1,182)	-	-	8,165
國外營運機構兌換差額	8,666	-	5,911	-	14,577
其他	14,645	(6,156)	-	396	8,885
	78,892	(9,885)	6,680	352	76,039
虧損扣抵	82,468	(26,439)	-	(171)	55,858
	<u>\$ 161,360</u>	<u>(\$ 36,324)</u>	<u>\$ 6,680</u>	<u>\$ 181</u>	<u>\$ 131,897</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異					
採權益法認列之國外					
投資收益	\$ 209,782	(\$ 270)	\$ -	\$ -	\$ 209,512
土地增值稅準備	20,278	-	-	-	20,278
其他	1,480	-	-	(95)	1,385
	<u>\$ 231,540</u>	<u>(\$ 270)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 95)</u>	<u>\$ 231,175</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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
虧損扣抵		
111年到期	\$ -	\$ 14,632
112年到期	19,036	19,036
114年到期	46,816	46,816
115年到期	101,006	101,006
116年到期	<u>52,375</u>	<u>-</u>
	<u>\$219,233</u>	<u>\$181,490</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 7,352</u>	<u>\$ 11,236</u>

(六) 未使用虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 19,036	112
46,816	114
101,006	115
52,375	116
<u>165,553</u>	117
<u>\$ 384,786</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 111 年及 110 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 1,510,244 千元及 1,384,799 千元。

(八) 所得稅核定情形

本公司截止至 109 年度之營利事業所得稅申報，除 108 年度尚未核定外，其餘業經稅捐稽徵機關核定。

二六、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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本及稀釋每股盈餘本年度淨利	<u>\$262,473</u>	<u>\$430,371</u>

(二) 股數 (千股)

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
計算基本每股盈餘之加權平均股數	98,520	98,129
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>2,556</u>	<u>3,134</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>101,076</u>	<u>101,263</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。

二七、股份基礎給付協議

本公司為激勵員工並提升員工向心力，於 110 年 8 月經董事會決議轉讓 106 年買回之庫藏股予員工。本次共計辦理轉讓 587 千股，轉讓價格為 20.5 元，本公司認列酬勞成本 8,588 千元。

本公司給與員工認購之庫藏股係使用 Black-Scholes 評價模型計算，評價假設如下：

給與日股價	35.25 元
執行價格	20.50 元
預期波動率 (%)	42.25
存續期間 (年)	0.08
預期股利率 (%)	4.54
無風險利率 (%)	0.11
本年度給與之認股權公允價值	14.63 元

本公司給與日給與之股份基礎給付交易係以給與日當日收盤價減除履約價格為基礎估計認股選擇權之公允價值。並於執行後認列資本公積一庫藏股交易 8,588 千元。

二八、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。

除附註二十外，合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二九、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

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,490	\$ -	\$ 1,490
國內上市（櫃）股票	88,870	-	-	88,870
保本型浮動收益理財商 品	-	-	607,512	607,512
	<u>\$ 88,870</u>	<u>\$ 1,490</u>	<u>\$ 607,512</u>	<u>\$ 697,872</u>
<u>透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）股票	\$ 520,613	\$ -	\$ -	\$ 520,613
國內未上市（櫃）股 票	-	-	78,070	78,070
國外未上市（櫃）股 票	-	-	2,348	2,348
	<u>\$ 520,613</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,418</u>	<u>\$ 601,031</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 280	\$ -	\$ 280
國內上市(櫃)股票	140,818	-	-	140,818
保本型浮動收益理財商 品	-	-	266,350	266,350
	<u>\$ 140,818</u>	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 266,350</u>	<u>\$ 407,448</u>
<u>透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 183,933	\$ -	\$ -	\$ 183,933
國內未上市(櫃)股 票	-	-	78,070	78,070
國外未上市(櫃)股 票	-	-	2,373	2,373
	<u>\$ 183,933</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,443</u>	<u>\$ 264,376</u>

111 及 110 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	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
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 266,350	\$ 148,612	\$ 80,443	\$ 91,877
本年度新增	1,228,722	668,506	-	-
本年度減少	(901,627)	(545,853)	-	-
認列於損益	1,903	(2,113)	-	-
認列於其他綜合損益	-	-	(25)	(11,434)
淨兌換差額	12,164	(2,802)	-	-
年底餘額	<u>\$ 607,512</u>	<u>\$ 266,350</u>	<u>\$ 80,418</u>	<u>\$ 80,443</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

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
<u>金 融 資 產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$4,413,305	\$5,511,150
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	697,872	407,448
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	601,031	264,376
<u>金 融 負 債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註 2)	3,820,117	4,721,274

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、應付票據及帳款、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）參閱附註三三。

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	
	111 年度	110 年度
損 益	\$ 8,838	\$ 7,418

(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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
具公允價值利率風 險		
金融資產	\$ 611,170	\$ 435,407
金融負債	554,949	1,150,333
具現金流量利率風 險		
金融資產	1,049,281	824,908
金融負債	1,505,506	886,522

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 111 及 110 年度之稅前淨利將

分別減少／增加 4,562 千元及 616 千元，主因為合併公司浮動利率借款及存款。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而分別增加／減少 889 千元及 1,408 千元。

若權益價格上漲／下跌 1%，合併公司 111 及 110 年度之稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 6,010 千元及 2,644 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。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。

111年12月31日	6 個 月			
	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	\$1,734,642	\$ 113,975	\$ 1,480	\$ -
租賃負債	16,207	7,352	25,568	47,533
浮動利率工具	1,066,284	12,079	72,279	469,893
固定利率工具	464,942	-	-	-
財務保證負債	44,202	-	-	-
	<u>\$3,326,277</u>	<u>\$ 133,406</u>	<u>\$ 99,327</u>	<u>\$ 517,426</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1 ~ 3年	3 ~ 5年	5 ~ 10年
	<u>\$23,559</u>	<u>\$25,568</u>	<u>\$19,375</u>	<u>\$28,158</u>

110年12月31日	6 個 月			
	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	\$2,790,990	\$ 121,877	\$ 159	\$ 1,755
租賃負債	24,884	24,590	33,289	56,555
浮動利率工具	365,280	7,473	525,942	-

(接次頁)

(承前頁)

	6 個 月			
	6 個 月 內	至 1 年 內	1 至 3 年 內	3 年 以 上
固定利率工具	\$ 998,588	\$ 21,708	\$ -	\$ -
財務保證負債	<u>63,433</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$4,243,175</u>	<u>\$ 175,648</u>	<u>\$ 559,390</u>	<u>\$ 58,310</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1 ~ 3年	3 ~ 5年	5 ~ 10年
		<u>\$49,474</u>	<u>\$33,289</u>	<u>\$19,937</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。

	要 求 即 付 或	
	短 於 1 個 月	1 ~ 3 個 月
<u>111年12月31日</u>		
總額交割		
遠期外匯合約		
流 入	\$ 31,948	\$ 91,771
流 出	(<u>30,680</u>)	(<u>91,549</u>)
	<u>\$ 1,268</u>	<u>\$ 222</u>
<u>110年12月31日</u>		
總額交割		
遠期外匯合約		
流 入	\$ 27,829	\$ 27,764
流 出	(<u>27,656</u>)	(<u>27,657</u>)
	<u>\$ 173</u>	<u>\$ 107</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 111 年及 110 年 12 月 31 日止分別為 44,202 千元及 63,433 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 111 及 110 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。

三十、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
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
長華塑膠股份有限公司	實質關係人
Hightech Polymer Sdn. Bhd.	實質關係人
日靖科技有限公司	實質關係人(自 111 年 8 月起非為關係人)

(二) 營業交易

1. 銷 貨

關 係 人 類 別	111 年度	110 年度
具重大影響之投資者及其子公司	<u>\$142,627</u>	<u>\$158,846</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

關 係 人 類 別 / 名 稱	111 年度	110 年度
具重大影響之投資者及其子公司	\$ 29,250	\$ 42,085
實質關係人	<u>628</u>	<u>767</u>
	<u>\$29,878</u>	<u>\$42,852</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。付款條件與一般廠商並無重大差異。

3. 租金收入

關 係 人 類 別	111 年度	110 年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 40</u>

4. 應收關係人款項

(1) 應收帳款

關 係 人 類 別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
具重大影響之投資者及其子公司	<u>\$40,322</u>	<u>\$38,261</u>

(2) 其他應收款

關 係 人 類 別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
具重大影響之投資者	\$ 19	\$134
實質關係人	<u>-</u>	<u>32</u>
	<u>\$ 19</u>	<u>\$166</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

<u>關係人類別</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
具重大影響之投資者及其子公司	\$ 7,181	\$ 27,764
實質關係人	<u>-</u>	<u>464</u>
	<u>\$ 7,181</u>	<u>\$ 28,228</u>

(2) 其他應付款

<u>關係人類別</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
具重大影響之投資者之子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 160</u>

流通在外之應付關係人款項係未提供擔保。

(三) 取得不動產、廠房及設備

111年度

<u>關係人類別</u>	<u>取得項目</u>	<u>取得價款</u>
具重大影響之投資者	機器設備	<u>\$ 98</u>

110年度

<u>關係人類別</u>	<u>取得項目</u>	<u>取得價款</u>
具重大影響之投資者	水電設備	<u>\$ 3,489</u>

(四) 租金支出

<u>關係人類別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
具重大影響之投資者及其子公司	\$ 1,446	\$ 1,445
實質關係人	<u>720</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,166</u>	<u>\$ 1,445</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。

(五) 對主要管理階層之薪酬

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 38,571	\$ 41,394
退職後福利	338	306
	<u>\$ 38,909</u>	<u>\$ 41,700</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。

三一、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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
其他金融資產		
定期存款	\$ -	\$ 4,341
不動產、廠房及設備		
土地	171,108	189,072
建築物	<u>223,250</u>	<u>135,967</u>
	<u>394,358</u>	<u>325,039</u>
	<u>\$394,358</u>	<u>\$329,380</u>

三二、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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
美 金	\$ 2,230	\$ 2,747
新 台 幣	-	1,725

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
購置設備	<u>\$ 26,789</u>	<u>\$ 14,564</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 111 年及 110 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。

三三、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>111 年 12 月 31 日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美金	\$	43,347	30.71	(美金：新台幣)			\$	1,331,176
美金		51,632	6.9646	(美金：人民幣)				1,585,604
外幣負債								
貨幣性項目								
美金		31,385	30.71	(美金：新台幣)				963,835
美金		34,813	6.9646	(美金：人民幣)				1,069,107
<u>110 年 12 月 31 日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美金		61,724	27.68	(美金：新台幣)				1,708,513
美金		91,756	6.3757	(美金：人民幣)				2,539,801
外幣負債								
貨幣性項目								
美金		51,597	27.68	(美金：新台幣)				1,428,200
美金		75,083	6.3757	(美金：人民幣)				2,078,299

合併公司於 111 及 110 年度外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為利益 53,220 千元及損失 9,013 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。

三四、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：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：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：附表五。
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：附表六。
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：附表七。
11. 被投資公司資訊：附表八。

(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：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，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 %
蘇州長宏	\$33,945	1	\$14,319	3
寧波長宏	9,248	-	9,670	2
蘇州長均	84	-	82	-
	<u>\$43,277</u>	<u>1</u>	<u>\$24,071</u>	<u>5</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		估 該 估 該	
	金 額	科 目 %	金 額	科 目 %
蘇州長宏	\$ 866,082	21	\$ 360,495	28
蘇州山技	254,080	6	95,059	7
寧波長宏	115,007	3	8,328	1
惠州盛宏	76,306	2	31,845	2
廈門廣宏	62,699	2	28,632	2
蘇州長均	12,448	-	5,444	-
青島長宏	11,231	-	6,303	-
寧波長立	598	-	-	-
	<u>\$ 1,398,451</u>	<u>34</u>	<u>\$ 536,106</u>	<u>40</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：附表十。

三五、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、寧波長立、Smart Succeed Ltd.、Granite International 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。
- 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	中國華南地區	中國華東地區	其他	調整及沖銷	合計
111 年度						
來自外部客戶收入	\$ 2,641,914	\$ 2,065,680	\$ 4,303,401	\$ 172,097	\$ -	\$ 9,183,092
來自本公司及子公司之收入	<u>1,438,869</u>	<u>71,275</u>	<u>1,170,223</u>	<u>691</u>	<u>(2,681,058)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 4,080,783</u>	<u>\$ 2,136,955</u>	<u>\$ 5,473,624</u>	<u>\$ 172,788</u>	<u>(\$ 2,681,058)</u>	<u>\$ 9,183,092</u>
部門利益(損失)	<u>\$ 21,816</u>	<u>\$ 82,578</u>	<u>\$ 239,316</u>	<u>(\$ 21,702)</u>	<u>\$ 25,207</u>	\$ 347,215
利息收入						19,473
其他收入						81,965
其他利益及損失						20,899
財務成本						(47,007)
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額						<u>447</u>
稅前淨利						422,992
所得稅費用						<u>(138,821)</u>
本年度淨利						<u>\$ 284,171</u>
111 年 12 月 31 日						
可辨認資產	<u>\$ 2,801,654</u>	<u>\$ 1,743,937</u>	<u>\$ 4,008,106</u>	<u>\$ 237,976</u>	<u>(\$ 868,265)</u>	\$ 7,923,408
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產						601,031
採用權益法之投資						<u>10,447</u>
資產合計						<u>\$ 8,534,886</u>
110 年度						
來自外部客戶收入	\$ 2,239,805	\$ 2,875,828	\$ 5,710,324	\$ 143,209	\$ -	\$10,969,166
來自本公司及子公司之收入	<u>2,324,231</u>	<u>85,951</u>	<u>789,624</u>	<u>1,856</u>	<u>(3,201,662)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 4,564,036</u>	<u>\$ 2,961,779</u>	<u>\$ 6,499,948</u>	<u>\$ 145,065</u>	<u>(\$ 3,201,662)</u>	<u>\$10,969,166</u>
部門利益(損失)	<u>(\$ 26,342)</u>	<u>\$ 80,084</u>	<u>\$ 317,656</u>	<u>(\$ 14,874)</u>	<u>\$ 13,519</u>	\$ 370,043
利息收入						11,832
其他收入						325,350
其他利益及損失						34,020
財務成本						<u>(26,748)</u>
稅前淨利						714,497
所得稅費用						<u>(256,718)</u>
本年度淨利						<u>\$ 457,779</u>

(接次頁)

(承前頁)

110年12月31日	中國華南中國華東				其他調整及沖銷	合計
	台灣地區	地區	區	其		
可辨認資產	\$ 3,470,969	\$ 2,349,070	\$ 4,693,457	\$ 237,273	(\$ 1,492,074)	\$ 9,258,695
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						264,376
資產合計						\$ 9,523,071

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	
	111 年度	110 年度
台灣地區	\$150,694	\$146,589
中國華東地區	104,441	113,874
中國華南地區	58,623	50,645
其 他	15,428	14,647
	<u>\$329,186</u>	<u>\$325,755</u>

(三) 主要產品收入

合併公司之主要產品收入分析如下：

	111 年度	110 年度
LCD 材料	\$ 7,731,575	\$ 9,330,712
BMC 材料及成型品	1,013,126	1,108,540
其 他	438,391	529,914
	<u>\$ 9,183,092</u>	<u>\$ 10,969,166</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	
	111年度	110年度	111年 12月31日	110年 12月31日
	台灣	\$ 1,537,840	\$ 1,668,740	\$ 605,576
中國大陸	7,307,896	8,502,232	1,025,496	1,109,664
其他	337,356	798,194	49,474	63,707
	<u>\$ 9,183,092</u>	<u>\$10,969,166</u>	<u>\$ 1,680,546</u>	<u>\$ 1,844,087</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

111 及 110 年度並無來自單一客戶之收入達合併公司營業收入淨額之 10% 以上者。

華宏新科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 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	蘇州長均貿易有限 公司	其他應收款—關 係人	是	\$ 22,546	\$ 8,819	\$ 8,819	3.50	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 369,821	\$ 986,189	註 4
2	寧波長宏光電科技有 限公司	寧波長立新材料有 限公司	其他應收款—關 係人	是	17,955	17,637	17,637	3.50	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	106,693	284,514	註 4

註 1：對個別對象資金貸與限額：蘇州長宏及寧波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：蘇州長宏及寧波長宏為不超過該公司淨值×80%。

註 3：美金按即期匯率 US\$1=NT\$30.71 換算；人民幣按美金即期匯率 US\$1=RMB\$6.9646 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 111 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	對單一企業 背書保證限額 (註 1)	本 年 最 高 背 書 保 證 餘 額	年 度 年 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	
														最高背書保證餘額
0	華宏新技公司	盛宏光電有限公司	本公司之子公司	\$ 1,235,655	\$ 1,126,095	\$ 675,620	\$ 114,647	-	16.40	\$ 2,883,196	Y	N	Y	
0	華宏新技公司	WAH MA TECHNOLOGY SDN.BHD.(華馬)	本公司之子公司	1,235,655	17,964	9,213	1,956	-	0.22	2,883,196	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	1,235,655	354,365	245,680	24,986	-	5.96	2,883,196	Y	N	Y	
0	華宏新技公司	WAH HONG HOLDING LIMITED	本公司之子公司	1,235,655	179,640	92,130	-	-	2.24	2,883,196	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	823,770	68,919	35,119	-	-	0.85	2,883,196	Y	N	Y	
0	華宏新技公司	蘇州長均貿易有限公司	本公司之子公司	1,235,655	119,043	116,408	116,408	-	2.83	2,883,196	Y	N	Y	

註 1：本公司對單一企業保證之限額為權益淨值×20%。本公司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%。

註 3：美金按即期匯率 US\$1=NT\$30.71 換算；人民幣按美金即期匯率 US\$1=RMB\$6.9646 換算；馬幣按即期匯率 MYR\$1=NTD\$6.699 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 111 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	832	16.67	832	
	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	78,070	14.48	78,070	
	華立企業股份有限公司	具重大影響之投資者	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,212,559	520,613	2.63	520,613	
					<u>\$599,515</u>		<u>\$599,515</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	2,933,000	<u>\$ 88,870</u>	0.43	<u>\$ 88,870</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 富邦華一銀行人民幣結構性存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	\$296,926	-	\$296,926	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	年 底				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例 (%)	市價(股權淨值)	
寧波長宏光電科技有限公司	保本型浮動收益理財商品 富邦華一銀行人民幣結構性存款	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	-	\$134,028	-	\$134,028	
青島長宏光電科技有限公司	保本型浮動收益理財商品 富邦華一銀行人民幣結構性存款	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	-	176,558	-	176,558	
					<u>\$607,512</u>		<u>\$607,512</u>	

華宏新技股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
 (除另予註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列項目	交易對象	關係	初買		入賣		帳面成本	處分損益	出期			
					數	金額 (註)	數	金額			數	金額 (註)		
華宏新技公司	股票 華立企業股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	具重大影響之投資者	1,719,000	\$ 146,669	4,493,559	\$ 444,401	-	\$ -	\$ -	\$ -	6,212,559	\$ 591,070

註：係原始投資成本，資產負債表日帳面金額包含依當日市價評價之未實現評價損益。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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	授信期間	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	(\$ 866,082)	(21)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	\$ 360,495	28	註
華宏新技公司	寧波長宏光電科技有限公司	子公司	銷貨	(115,007)	(3)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	8,328	1	註
華宏新技公司	蘇州山技光電科技有限公司	子公司	銷貨	(254,080)	(6)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	95,059	7	註
青島長宏光電科技有限公司	Smart Succeed Ltd.	兄弟公司	銷貨	(501,104)	(52)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	190,225	56	註
寧波長宏光電科技有限公司	Granite International Ltd.	兄弟公司	銷貨	(161,523)	(59)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	25,116	48	註
Granite International Ltd.	華宏新技公司	母公司	銷貨	(424,341)	(73)	預收貨款	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	-	-	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 111 年 12 月 31 日

附表六

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金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
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	\$360,495	1.78	\$ -	-	\$110,278	\$ -
青島長宏光電科技有限公司	Smart Succeed Ltd.	兄弟公司	190,225	2.79	-	-	140,544	-

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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%
					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	\$ 866,082	價格無一般交易條件可資比較	9.43
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	其他收入	4,246	依合約規定	0.05
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	360,495	月結 150 天收款	4.22
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	76,306	價格無一般交易條件可資比較	0.83
0		本 公 司	盛宏光電(惠州)有限公司	母公司對子公司	其他收入	3,147	依合約規定	0.04
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	31,845	月結 150 天收款	0.37
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	115,007	價格無一般交易條件可資比較	1.25
0		本 公 司	寧波長宏光電科技有限公司	母公司對子公司	其他收入	1,520	依合約規定	0.02
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	8,328	月結 150 天收款	0.10
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	62,699	價格無一般交易條件可資比較	0.68
0		本 公 司	廈門廣宏光電有限公司	母公司對子公司	其他收入	1,501	依合約規定	0.02
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	28,632	月結 150 天收款	0.34
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	11,231	價格無一般交易條件可資比較	0.12
0		本 公 司	青島長宏光電科技有限公司	母公司對子公司	其他收入	1,642	依合約規定	0.02
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	6,303	月結 150 天收款	0.07
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	12,448	價格無一般交易條件可資比較	0.14
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	佣金收入	6,719	依合約規定	0.08
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	5,444	月結 90 天收款	0.06
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	其他應收款	6,673	依合約規定	0.08
0		本 公 司	PT. Wah Hong Indonesia	母公司對子公司	銷貨收入	36,821	價格無一般交易條件可資比較	0.40
0		本 公 司	PT. Wah Hong Indonesia	母公司對子公司	應收帳款	18,386	月結 150 天收款	0.22
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	254,080	價格無一般交易條件可資比較	2.77
0		本 公 司	蘇州山技光電科技有限公司	母公司對子公司	佣金收入	2,787	依合約規定	0.03
0		本 公 司	蘇州山技光電科技有限公司	母公司對子公司	其他收入	1,749	依合約規定	0.02
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	95,059	月結 150 天收款	1.11
0		本 公 司	Wah Ma Technology Sdn. Bhd.	母公司對子公司	銷貨收入	3,599	價格無一般交易條件可資比較	0.04
0		本 公 司	Wah Ma Technology Sdn. Bhd.	母公司對子公司	應收帳款	1,876	月結 90 天收款	0.02
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	3,881	依合約規定	0.05

(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			估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %
					項 目	金 額	交 易 條 件	
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	\$ 13,287	價格無一般交易條件可資比較	0.14
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	7,667	月結 150 天收款	0.09
1		蘇州工業園區長宏光電科技有限公 司	蘇州山技光電科技有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	1,670	價格無一般交易條件可資比較	0.02
1		蘇州工業園區長宏光電科技有限公 司	Smart Succeed Ltd.	子公司對子公司	銷貨收入	50,164	價格無一般交易條件可資比較	0.55
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	8,833	依合約規定	0.10
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	33,945	價格無一般交易條件可資比較	0.37
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	14,319	月結 150 天收款	0.17
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	37,158	價格無一般交易條件可資比較	0.40
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	21,718	月結 150 天收款	0.25
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	2,679	價格無一般交易條件可資比較	0.03
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	2,341	月結 150 天收款	0.03
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	銷貨收入	4,374	價格無一般交易條件可資比較	0.05
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	4,612	月結 150 天收款	0.05
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	501,104	價格無一般交易條件可資比較	5.46
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	190,225	月結 150 天收款	2.23
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	6,143	依合約規定	0.07
5		寧波長宏光電科技有限公司	本 公 司	子公司對母公司	銷貨收入	9,248	價格無一般交易條件可資比較	0.10
5		寧波長宏光電科技有限公司	本 公 司	子公司對母公司	應收帳款	9,670	依合約規定	0.11
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	161,523	價格無一般交易條件可資比較	1.76
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	25,116	月結 150 天收款	0.29
5		寧波長宏光電科技有限公司	寧波長立新材料有限公司	子公司對子公司	其他應收款	18,085	依合約規定	0.21
12		Granite International Ltd.	本 公 司	子公司對母公司	銷貨收入	424,341	價格無一般交易條件可資比較	4.62

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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	底	年	初	股			
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	\$ 3,764,349	\$ 250,889	\$ 250,889	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	-	(3,688)	-	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	197,619	178,121	6,435,000	99.00	43,212	(20,140)	(19,939)	註 5
華宏新技公司	華盛新技股份有限公司	桃園市	零組件之生產及銷售	10,000	-	1,000,000	25.00	10,447	1,788	447	註 1
Wah Hong Holding Ltd.	Wah Hong Technology Ltd.	模里西斯	國際投資業務	674,638	608,075	21,968,025	100.00	2,172,269	173,295	173,295	註 5
Wah Hong Holding Ltd.	Wah Hong International Ltd.	模里西斯	國際投資業務	634,100	571,537	20,648,000	100.00	1,213,426	31,506	31,506	註 5
Wah Hong Holding Ltd.	Wah Hong Development Ltd.	模里西斯	國際投資業務	15,355	13,840	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	97,602	87,972	6,500,000	100.00	145,008	(4)	(81)	註 5
Wah Hong Holding Ltd.	Granite International Ltd.	薩摩亞	國際貿易業務	29,482	26,573	960,000	100.00	1,236	306	306	註 5
Wah Hong Holding Ltd.	Smart Succeed Ltd.	薩摩亞	國際貿易業務	-	-	-	100.00	(1,122)	248	248	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	1,996	1,799	65,000	1.00	437	(20,140)	(201)	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	237,317	66,762	45,064	註 5
Allied Royal LLC.	Best Honor Inc.	安圭拉	國際貿易業務	-	-	-	100.00	-	-	-	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	3,071	2,768	-	100.00	1,428	38	38	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：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=30.71；人民幣按美金即期匯率 US\$1=6.9646

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

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		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)益帳面價值	截至年底已匯回台灣之投資	備註	
				匯出金額	累積	匯出金額	累積						
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	\$ 621,878	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 257,482	-	\$ 257,482	-	\$ 89,485	100.00	\$ 89,485	\$ 1,232,736	\$ 495,055	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	184,874	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	95,820	-	95,820	-	31,818	100.00	31,818	355,642	288,636	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	307,100	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	300,950	-	300,950	-	38,100	100.00	38,100	556,457	-	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	4,409	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	13,891	100.00	13,891	27,415	-	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	124,376	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	66,761	67.50	45,064	237,313	79,435	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	420,727	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	238,092	-	238,092	-	67,680	100.00	67,680	993,494	292,413	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	261,035	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	227,204	-	227,204	-	(36,177)	100.00	(36,177)	219,903	-	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	124,954	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
寧波長立新材料有限公司(寧波長立)	LCD 材料、BMC 材料及成型品等買賣	6,614	透過第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	1,360	100.00	1,360	8,144	-	註 4

(接次頁)

(承前頁)

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	\$ 1,937,956	\$ 2,471,311

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 1,937,956 千元與自台灣匯出累積投資金額 1,134,643 千元差異 803,313 千元，係大陸孫公司盈餘轉增資 553,139 千元及 Wah Hong Holding Ltd.自有資金轉投資 250,174 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\$30.71

人民幣按美金即期匯率 US\$1=RMB\$6.9646

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 及 110 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 111 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 111 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 111 年度營業收入淨額為 4,080,783 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，因此本會計師依審計準則有關將收入預設為顯著風險之規定，將該等特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

收入認列之相關會計政策，請參閱財務報告附註四。

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包括：

- 一、瞭解及測試管理階層對收入認列所採用之相關內部控制程序有效性；
- 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文件，並核對收取貨款證明及與出貨對象是否一致，以確認收入真實發生。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估華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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 吳 秋 燕

會計師 陳 珍 麗



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 112 年 3 月 14 日

華宏新科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註四及六)	\$	387,558	6	\$	310,661	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二七)		90,360	1		141,098	2
1150	應收票據淨額 (附註四、九及二一)		20,249	-		28,468	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、九及二一)		666,666	9		640,808	9
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九、二一及二八)		590,073	8		1,159,021	16
1200	其他應收款淨額 (附註二八)		14,791	-		17,326	-
130X	存貨 (附註四及十)		337,972	5		377,456	5
1479	其他流動資產		6,927	-		7,785	-
11XX	流動資產合計		<u>2,114,596</u>	<u>29</u>		<u>2,682,623</u>	<u>36</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、八及二七)		599,515	9		262,860	3
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)		3,818,008	53		3,702,624	50
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、二八、二九及三十)		573,521	8		636,649	9
1755	使用權資產 (附註四及十三)		13,959	-		15,902	-
1780	其他無形資產		16,878	-		17,915	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)		78,310	1		116,230	2
1920	存出保證金		3,172	-		1,400	-
1990	其他非流動資產		1,218	-		250	-
15XX	非流動資產合計		<u>5,104,581</u>	<u>71</u>		<u>4,753,830</u>	<u>64</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 7,219,177</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,436,453</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十四)	\$	1,484,467	21	\$	966,304	13
2110	應付短期票券 (附註十五)		-	-		280,000	4
2170	應付帳款 (附註十六)		491,904	7		796,342	11
2180	應付帳款—關係人 (附註十六及二八)		28,102	-		45,824	-
2219	其他應付款 (附註十七及二八)		335,747	5		346,362	5
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)		5,161	-		7,202	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)		19,325	-		-	-
2399	其他流動負債 (附註四及二一)		11,433	-		15,642	-
21XX	流動負債合計		<u>2,376,139</u>	<u>33</u>		<u>2,457,676</u>	<u>33</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十八及二九)		458,144	6		525,531	7
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)		218,125	3		229,790	3
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)		9,092	-		8,934	-
2640	淨確定福利負債 (附註四及十九)		37,508	1		65,956	1
2645	存入保證金		1,317	-		1,755	-
25XX	非流動負債合計		<u>724,186</u>	<u>10</u>		<u>831,966</u>	<u>11</u>
2XXX	負債合計		<u>3,100,325</u>	<u>43</u>		<u>3,289,642</u>	<u>44</u>
	權益 (附註二十)						
3100	普通股股本		1,000,044	14		1,000,044	13
3200	資本公積		2,048,734	28		2,048,734	28
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		470,193	7		427,464	6
3320	特別盈餘公積		310,734	4		311,174	4
3350	未分配盈餘		698,081	10		710,357	10
3300	保留盈餘合計		<u>1,479,008</u>	<u>21</u>		<u>1,448,995</u>	<u>20</u>
3400	其他權益		(368,706)	(5)		(310,734)	(4)
3500	庫藏股票 (附註二十及二五)		(40,228)	(1)		(40,228)	(1)
3XXX	權益合計		<u>4,118,852</u>	<u>57</u>		<u>4,146,811</u>	<u>56</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 7,219,177</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,436,453</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 111 及 110 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		111 年度		110 年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二一及二八）	\$4,080,783	100	\$4,564,036	100
5110	營業成本（附註十、二二及二八）	<u>3,587,244</u>	<u>88</u>	<u>4,120,309</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	493,539	12	443,727	10
5910	與子公司之未實現銷貨毛利	(13,938)	-	(17,502)	-
5920	與子公司之已實現銷貨毛利	<u>20,009</u>	<u>-</u>	<u>22,471</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>499,610</u>	<u>12</u>	<u>448,696</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註九及二二）				
6100	推銷費用	118,751	3	127,245	3
6200	管理費用	217,311	5	207,563	5
6300	研究發展費用	141,852	4	139,667	3
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	(<u>120</u>)	<u>-</u>	<u>563</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>477,794</u>	<u>12</u>	<u>475,038</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利（損）	<u>21,816</u>	<u>-</u>	(<u>26,342</u>)	(<u>1</u>)
	營業外收入及支出（附註二二及二八）				
7100	利息收入	575	-	88	-
7010	其他收入	103,104	2	41,949	1
7020	其他利益及損失	(1,267)	-	44,233	1
7050	財務成本	(41,928)	(1)	(22,448)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	<u>231,397</u>	<u>6</u>	<u>447,823</u>	<u>10</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>291,881</u>	<u>7</u>	<u>511,645</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度		110 年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 313,697	7	\$ 485,303	10
7950	所得稅費用 (附註四及二 三)	(51,224)	(1)	(54,932)	(1)
8200	本年度淨利	<u>262,473</u>	<u>6</u>	<u>430,371</u>	<u>9</u>
	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	17,301	1	(3,847)	-
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	(107,746)	(3)	25,830	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(3,460)	-	<u>769</u>	-
		(93,905)	(2)	<u>22,752</u>	<u>1</u>
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	305	-	(2,313)	-
8380	採用權益法之子公 司之其他綜合損 益份額	61,911	1	(28,988)	(1)
8399	可能重分類之項目 相關之所得稅	(12,442)	-	<u>5,911</u>	-
		<u>49,774</u>	<u>1</u>	(25,390)	(1)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(44,131)	(1)	(2,638)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 218,342</u>	<u>5</u>	<u>\$ 427,733</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 2.66</u>		<u>\$ 4.39</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.60</u>		<u>\$ 4.25</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

個體權益變動表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目 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
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					
A1	110年1月1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
	109年度盈餘指撥及分配(附註二十)										
B1	法定盈餘公積	-	-	21,875	-	(21,875)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(33,147)	33,147	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(127,313)	-	-	-	-	(127,313)
		-	-	21,875	(33,147)	(116,041)	-	-	-	-	(127,313)
C15	資本公積配發現金股利	-	(29,380)	-	-	-	-	-	-	-	(29,380)
D1	110年度淨利	-	-	-	-	430,371	-	-	-	-	430,371
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(3,078)	(25,390)	25,830	440	-	(2,638)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	427,293	(25,390)	25,830	440	-	427,733
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值之差額	-	6,777	-	-	-	-	-	-	-	6,777
N1	股份基礎給付交易(附註二五)	-	8,588	-	-	-	-	-	-	12,034	20,622
Z1	110年12月31日餘額	1,000,044	2,048,734	427,464	311,174	710,357	(289,782)	(20,952)	(310,734)	(40,228)	4,146,811
	110年度盈餘指撥及分配(附註二十)										
B1	法定盈餘公積	-	-	42,729	-	(42,729)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(440)	440	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(246,301)	-	-	-	-	(246,301)
		-	-	42,729	(440)	(288,590)	-	-	-	-	(246,301)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	262,473	-	-	-	-	262,473
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	13,841	49,774	(107,746)	(57,972)	-	(44,131)
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	276,314	49,774	(107,746)	(57,972)	-	218,342
Z1	111年12月31日餘額	\$ 1,000,044	\$ 2,048,734	\$ 470,193	\$ 310,734	\$ 698,081	(\$ 240,008)	(\$ 128,698)	(\$ 368,706)	(\$ 40,228)	\$ 4,118,852

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 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 313,697	\$ 485,303
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	119,528	116,786
A20200	攤銷費用	31,166	29,803
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(120)	563
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產之損失(利益)	42,735	(46,598)
A20900	財務成本	41,928	22,448
A21200	利息收入	(575)	(88)
A21300	股利收入	(44,541)	(10,136)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	8,588
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 損益之份額	(231,397)	(447,823)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(806)	(878)
A23700	存貨損失(回升利益)	33,880	(4,279)
A23900	與子公司之未實現銷貨毛利	13,938	17,502
A24000	與子公司之已實現銷貨毛利	(20,009)	(22,471)
A24100	未實現外幣兌換利益	(11,938)	(13,699)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	8,219	13,508
A31150	應收帳款	543,210	(144,643)
A31180	其他應收款	4,676	(9,996)
A31200	存 貨	5,604	(149,485)
A31230	其他流動資產	858	(317)
A32150	應付帳款	(322,160)	228,611
A32180	其他應付款	(26,454)	89,464
A32230	其他流動負債	(4,209)	3,451
A32240	淨確定福利負債	(11,147)	(11,127)
A33000	營運產生之現金	486,083	154,487
A33100	收取之利息	575	88
A33200	收取之股利	42,400	10,136
A33300	支付之利息	(33,889)	(21,224)
A33500	支付所得稅	(21,546)	(25,574)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>473,623</u>	<u>117,913</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 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	(\$ 444,401)	(\$ 146,669)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(56,714)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,003	136,837
B01800	取得採用權益法之投資	(10,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(39,745)	(63,467)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	38	94
B03800	存出保證金減少(增加)	(1,772)	503
B04500	取得無形資產	(31,096)	(37,434)
B07600	收取子公司股利	195,068	257,132
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(323,905)</u>	<u>90,282</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	518,326	16,483
C00500	應付短期票券增加(減少)	(280,000)	90,000
C01600	舉借長期借款	501,116	-
C01700	償還長期借款	(557,547)	-
C03100	存入保證金減少	(438)	(439)
C04020	租賃本金償還	(7,977)	(7,736)
C04500	發放現金股利	(246,301)	(156,693)
C05000	庫藏股轉讓員工	-	12,034
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(72,821)</u>	<u>(46,351)</u>
EEEE	現金淨增加數	76,897	161,844
E00100	年初現金餘額	<u>310,661</u>	<u>148,817</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 387,558</u>	<u>\$ 310,661</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

個體財務報告附註

民國 111 及 110 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 112 年 3 月 14 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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告經董事會通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對合併財務狀況與合併財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發布之生效日 (註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個體財務報告經董事會通過發布日止，本公司評估其他準則、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。

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、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。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。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) 政府補助

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

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

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

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十七) 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。

依中華民國所得稅法規規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

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

本公司於採用附註四所述之會計政策時，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。

所得稅估計

本公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日投資國外子公司收益相關未認列遞延所得稅負債之所得稅影響數分別為 302,049 千元及 276,960 千元，該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會實現，是以不予認列相關遞延所得稅負債。若未來情況產生變化，可能會產生重大遞延所得稅負債之調整，該等遞延所得稅負債之調整係於發生期間認列為損益。

六、現金

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
庫存現金	\$ 386	\$ 405
支票存款	51	70
活期存款	<u>387,121</u>	<u>310,186</u>
	<u>\$387,558</u>	<u>\$310,661</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>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 1,490	\$ 280
非衍生金融資產		
國內上市（櫃）股票	<u>88,870</u>	<u>140,818</u>
	<u>\$ 90,360</u>	<u>\$141,098</u>

本公司 111 及 110 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>111年12月31日</u>			
預售遠期外匯	美金兌新台幣	112.01~112.03	USD4,000/TWD123,719
<u>110年12月31日</u>			
預售遠期外匯	美金兌新台幣	111.01~111.02	USD2,000/TWD55,593

111 及 110 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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
權益工具		
國內上市（櫃）股票	\$520,613	\$183,933
國內未上市（櫃）股票	78,070	78,070
國外未上市（櫃）股票	<u>832</u>	<u>857</u>
	<u>\$599,515</u>	<u>\$262,860</u>

九、應收票據及應收帳款淨額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 20,386	\$ 28,605
減：備抵損失	<u>137</u>	<u>137</u>
	<u>\$ 20,249</u>	<u>\$ 28,468</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款－非關係人		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 668,710	\$ 642,972
減：備抵損失	<u>2,044</u>	<u>2,164</u>
	<u>\$ 666,666</u>	<u>\$ 640,808</u>
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	<u>\$ 590,073</u>	<u>\$1,159,021</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：

111年12月31日

	未逾期	逾期1~180天	逾期181~360天	逾期360天以上	合計
總帳面金額	\$1,245,620	\$ 33,549	\$ -	\$ -	\$1,279,169
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(2,172)	(9)	-	-	(2,181)
攤銷後成本	<u>\$1,243,448</u>	<u>\$ 33,540</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,276,988</u>

110 年 12 月 31 日

	未	逾	期	逾	期	逾	期	合	計
	逾	1~180	天	181~360	天	360	天	以上	
總帳面金額	\$1,790,625	\$ 39,973	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,830,598	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(2,061)	(240)	-	-	-	-	-	(2,301)	
攤銷後成本	<u>\$1,788,564</u>	<u>\$ 39,733</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,828,297</u>					

備抵損失之變動資訊如下：

	111 年度			110 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	\$ 2,164	\$ 2,301	\$ 137	\$ 1,601	\$ 1,738
本年度提列(迴轉)	-	(120)	(120)	-	563	563
年底餘額	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 2,044</u>	<u>\$ 2,181</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 2,164</u>	<u>\$ 2,301</u>

十、存 貨

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
原 料	\$133,891	\$192,036
在 製 品	10,276	31,282
製 成 品	193,805	154,138
	<u>\$337,972</u>	<u>\$377,456</u>

111 及 110 年度與存貨相關之營業成本分別為 3,587,244 千元及 4,120,309 千元，其中分別包括：

	111 年度	110 年度
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 24,823	(\$ 11,947)
存貨報廢損失	9,057	7,668
未分攤製造費用	109,579	95,215
	<u>\$143,459</u>	<u>\$ 90,936</u>

存貨跌價回升利益主係跌價之存貨去化所致。

十一、採用權益法之投資

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
投資子公司	\$3,807,561	\$3,702,624
投資關聯企業	10,447	-
	<u>\$3,818,008</u>	<u>\$3,702,624</u>

採用權益法之投資簡述詳附表七。

(一) 投資子公司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
Wah Hong Holding Ltd. (Wah Hong Holding)	\$3,764,349	\$3,639,778
PT. Wah Hong Indonesia (華宏印尼)	<u>43,212</u>	<u>62,846</u>
	<u>\$3,807,561</u>	<u>\$3,702,624</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：

<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
Wah Hong Holding	100%	100%
華宏印尼	99%	99%

1. 截至 111 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）。
2. 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），截至 111 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%。

(二) 投資關聯企業

	<u>111年12月31日</u>
個別不重大之關聯企業 華盛新科技股份有限公司	<u>\$10,447</u>

本公司於 111 年 10 月以現金 10,000 千元出資共同設立華盛新科技股份有限公司，持股比例為 25%。

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	111 年度
本公司享有之份額	
本年度淨額	\$447
其他綜合損益	-
綜合損益總額	<u>\$447</u>

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：

111 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	
111年1月1日餘額	\$ 197,272	\$ 633,479	\$ 1,095,760	\$ 219,947	\$ 13,801	\$ 2,160,259
增 添	-	5,822	21,885	23,375	(2,719)	48,363
處 分	-	-	(2,160)	-	-	(2,160)
111年12月31日餘額	<u>\$ 197,272</u>	<u>\$ 639,301</u>	<u>\$ 1,115,485</u>	<u>\$ 243,322</u>	<u>\$ 11,082</u>	<u>\$ 2,206,462</u>
累 計 折 舊						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 384,198	\$ 892,205	\$ 157,105	\$ -	\$ 1,433,508
折舊費用	-	28,741	68,663	14,087	-	111,491
處 分	-	-	(2,097)	-	-	(2,097)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 412,939</u>	<u>\$ 958,771</u>	<u>\$ 171,192</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,542,902</u>
累 計 減 損						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 73,847	\$ 16,255	\$ -	\$ 90,102
處 分	-	-	(63)	-	-	(63)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,784</u>	<u>\$ 16,255</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,039</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 197,272</u>	<u>\$ 226,362</u>	<u>\$ 82,930</u>	<u>\$ 55,875</u>	<u>\$ 11,082</u>	<u>\$ 573,521</u>

110 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	
110年1月1日餘額	\$ 197,272	\$ 605,741	\$ 1,104,736	\$ 204,452	\$ 22,025	\$ 2,134,226
增 添	-	27,738	18,756	17,054	(8,224)	55,324
處 分	-	-	(27,732)	(1,559)	-	(29,291)
110年12月31日餘額	<u>\$ 197,272</u>	<u>\$ 633,479</u>	<u>\$ 1,095,760</u>	<u>\$ 219,947</u>	<u>\$ 13,801</u>	<u>\$ 2,160,259</u>
累 計 折 舊						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 355,333	\$ 848,431	\$ 147,384	\$ -	\$ 1,351,148
折舊費用	-	28,865	69,176	11,220	-	109,261
處 分	-	-	(25,402)	(1,499)	-	(26,901)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 384,198</u>	<u>\$ 892,205</u>	<u>\$ 157,105</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,433,508</u>
累 計 減 損						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 76,076	\$ 16,255	\$ -	\$ 92,331
處 分	-	-	(2,229)	-	-	(2,229)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,847</u>	<u>\$ 16,255</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,102</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 197,272</u>	<u>\$ 249,281</u>	<u>\$ 129,708</u>	<u>\$ 46,587</u>	<u>\$ 13,801</u>	<u>\$ 636,649</u>

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：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
同時影響現金及非現金 項目之投資活動		
不動產、廠房及設備 增加數	\$ 48,363	\$ 55,324
應付設備款(帳列其 他應付款)減少 (增加)	(<u>8,618</u>)	<u>8,143</u>
購置不動產、廠房及設備 支付現金數	<u>\$ 39,745</u>	<u>\$ 63,467</u>
(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	2 至 10 年
機電工程	2 至 8 年
機器設備	2 至 10 年
其他設備	2 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，請參閱附註二九。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 10,095	\$ 15,902
其他設備	<u>3,864</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,959</u>	<u>\$ 15,902</u>
	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 6,094</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 7,526	\$ 7,525
其他設備	<u>511</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,037</u>	<u>\$ 7,525</u>

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 5,161</u>	<u>\$ 7,202</u>
非流動	<u>\$ 9,092</u>	<u>\$ 8,934</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1.83~1.89	1.83~1.89
其他設備	2.25	-

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物及電腦硬體設備供營業使用，租賃期間為1至5年，陸續至116年5月止。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 4,905</u>	<u>\$ 8,135</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 4,844</u>	<u>\$ 277</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 18,024</u>	<u>\$ 16,524</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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保借款		
銀行購料借款	\$ 99,467	\$ 276,304
週轉金借款	<u>1,385,000</u>	<u>690,000</u>
	<u>\$ 1,484,467</u>	<u>\$ 966,304</u>
年利率(%)	1.42~6.04	0.66~0.98

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。110年12月31日之年利率為0.92%~0.93%。

十六、應付帳款

本公司應付帳款係因營業而發生。

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>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
應付薪資及獎金	\$107,321	\$111,133
應付員工及董事酬勞	94,430	102,943
應付未休假給付	27,488	26,184
應付設備款	15,247	6,629
應付包裝費	12,507	14,566
應付勞健保	10,024	9,697
其他	<u>68,730</u>	<u>75,210</u>
	<u>\$335,747</u>	<u>\$346,362</u>

十八、長期借款

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
<u>擔保借款（附註二九）</u>		
銀行團聯貸		
玉山銀行主辦之美金聯貸—		
甲項，年利率 111 年及 110		
年 12 月 31 日分別為		
5.1586%及 1.4054%	\$460,650	\$525,920
減：聯貸主辦費	<u>2,506</u>	<u>389</u>
	<u>\$458,144</u>	<u>\$525,531</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。

另本公司於 111 年 5 月與玉山銀行等簽訂之聯貸合約用以償還 107 年度玉山銀行等之聯貸案，其授信總額度為美金 5,000 萬元，包含甲項額度美金 5,000 萬元及乙項額度新台幣 8 億 4000 萬元。

前項授信係中期循環性放款（授信期間自首次動用日 111 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，第 1 期遞減 5%，第 2 至 4 期每期各遞減 10%，第 5

期遞減 65%)，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 111 及 110 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：

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務現值	\$115,766	\$134,158
計畫資產公允價值	<u>(78,258)</u>	<u>(68,202)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 37,508</u>	<u>\$ 65,956</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>
111 年 1 月 1 日	<u>\$134,158</u>	<u>(\$ 68,202)</u>
服務成本		
當期服務成本	583	-
利息費用(收入)	<u>837</u>	<u>(464)</u>
認列於損益	<u>1,420</u>	<u>956</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)	\$ -	(\$ 4,864)	(\$ 4,864)
精算利益—財務假設變 動	(10,858)	-	(10,858)
精算利益—經驗調整假 設變動	(1,579)	-	(1,579)
認列於其他綜合損益	(12,437)	(4,864)	(17,301)
雇主提撥	-	(12,103)	(12,103)
福利支付			
自計畫資產支付	(7,375)	7,375	-
111年12月31日	<u>\$115,766</u>	<u>(\$ 78,258)</u>	<u>\$ 37,508</u>
110年1月1日	<u>\$136,598</u>	<u>(\$ 63,362)</u>	<u>\$ 73,236</u>
服務成本			
當期服務成本	658	-	658
利息費用(收入)	<u>683</u>	<u>(347)</u>	<u>336</u>
認列於損益	<u>1,341</u>	<u>(347)</u>	<u>994</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(739)	(739)
精算損失—人口統計假 設變動	3,849	-	3,849
精算利益—財務假設變 動	(1,852)	-	(1,852)
精算損失—經驗調整假 設變動	<u>2,589</u>	<u>-</u>	<u>2,589</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,586</u>	<u>(739)</u>	<u>3,847</u>
雇主提撥	-	(12,121)	(12,121)
福利支付			
自計畫資產支付	(8,367)	8,367	-
110年12月31日	<u>\$134,158</u>	<u>(\$ 68,202)</u>	<u>\$ 65,956</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率(%)	1.5	0.625
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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加0.25%	(<u>\$ 2,859</u>)	(<u>\$ 3,687</u>)
減少0.25%	<u>\$ 2,963</u>	<u>\$ 3,832</u>
薪資預期增加率		
增加0.25%	<u>\$ 2,868</u>	<u>\$ 3,680</u>
減少0.25%	(<u>\$ 2,782</u>)	(<u>\$ 3,561</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。

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$12,132</u>	<u>\$12,132</u>
確定福利義務平均到期期間 (年)	10.1	11.1

二十、權益

(一) 普通股股本

	111 年 12 月 31 日	110 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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本 (註)		
股票發行溢價	\$1,898,886	\$1,898,886
轉換公司債轉換溢價	511	511
合併溢額	142,560	142,560
實際取得子公司股權價格與帳面價值差異	<u>6,777</u>	<u>6,777</u>
	<u>\$2,048,734</u>	<u>\$2,048,734</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司修正前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。

本公司於 111 年 5 月 26 日召開之股東常會決議通過修正公司章程，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部，以發放現金為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應由股東會決議辦理。

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。

本公司分別於 111 年 5 月及 110 年 7 月經股東常會決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 42,729	\$ 21,875		
迴轉特別盈餘公積	(440)	(33,147)		
現金股利	<u>246,301</u>	<u>127,313</u>	<u>\$ 2.5</u>	<u>\$ 1.3</u>
	<u>\$288,590</u>	<u>\$116,041</u>		

另本公司股東常會於 110 年 7 月決議以資本公積 29,380 千元發放每股 0.3 元之現金。

本公司於 112 年 3 月董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 27,631	
特別盈餘公積	57,972	
股東現金股利	147,781	\$ 1.5

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 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

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
年初餘額	(\$289,782)	(\$264,392)
換算國外營運機構之兌換差額	305	(2,313)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	61,911	(28,988)
採用權益法之子公司之換算差額之份額之相關所得稅	(<u>12,442</u>)	<u>5,911</u>
年底餘額	(<u>\$240,008</u>)	(<u>\$289,782</u>)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
年初餘額	(\$ 20,952)	(\$ 46,782)
當年度產生		
未實現損益－權益		
工具	(<u>107,746</u>)	<u>25,830</u>
年底餘額	(<u>\$128,698</u>)	(<u>\$ 20,952</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。

本公司於 110 年 8 月經董事會決議將部分庫藏股票 587 千股轉讓予員工，是以截至 111 年及 110 年 12 月 31 日之庫藏股數均為 1,484 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>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$4,080,062	\$4,562,653
勞務收入	<u>721</u>	<u>1,383</u>
	<u>\$4,080,783</u>	<u>\$4,564,036</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>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 1 月 1 日</u>
應收票據及帳款（含關係人） （附註九）	<u>\$ 1,276,988</u>	<u>\$ 1,828,297</u>	<u>\$ 1,697,725</u>
合約負債（列入其他流動負債）			
商品銷售	<u>\$ 6,233</u>	<u>\$ 10,918</u>	<u>\$ 8,011</u>

來自年初合約負債的當年度認列為收入之金額如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
商品銷貨	<u>\$ 9,899</u>	<u>\$ 7,709</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>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
銀行存款	<u>\$575</u>	<u>\$ 88</u>

(二) 其他收入

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
股利收入	\$ 44,541	\$ 10,136
補助款收入	18,526	5,322
服務收入(附註二八)	15,246	-
佣金收入(附註二八)	9,506	11,857
租金收入(附註二八)	8,320	7,900
其他	<u>6,965</u>	<u>6,734</u>
	<u>\$103,104</u>	<u>\$ 41,949</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	(\$ 42,735)	\$ 46,082
處分不動產、廠房及設備淨利益	806	878
外幣兌換利益(損失)淨額	40,662	(2,726)
其他	<u>-</u>	<u>(1)</u>
	<u>(\$ 1,267)</u>	<u>\$ 44,233</u>

(四) 財務成本

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
銀行借款利息	\$ 40,037	\$ 19,327
租賃負債利息	298	376
其他利息費用	<u>1,593</u>	<u>2,745</u>
	<u>\$ 41,928</u>	<u>\$ 22,448</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
不動產、廠房及設備	\$111,491	\$109,261
使用權資產	8,037	7,525
無形資產	<u>31,166</u>	<u>29,803</u>
	<u>\$150,694</u>	<u>\$146,589</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$101,365	\$103,651
營業費用	<u>18,163</u>	<u>13,135</u>
	<u>\$119,528</u>	<u>\$116,786</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,188	\$ 1,426
營業費用	<u>27,978</u>	<u>28,377</u>
	<u>\$ 31,166</u>	<u>\$ 29,803</u>

(六) 員工福利費用

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
短期員工福利	<u>\$603,187</u>	<u>\$633,037</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	19,347	18,492
確定福利計畫(附註十九)	<u>956</u>	<u>994</u>
	<u>20,303</u>	<u>19,486</u>
	<u>\$623,490</u>	<u>\$652,523</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$325,482	\$343,114
營業費用	<u>298,008</u>	<u>309,409</u>
	<u>\$623,490</u>	<u>\$652,523</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年及 111 年 3 月經董事會決議如下：

估 列 比 例	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
員工酬勞(%)	15	15
董事酬勞(%)	2.5	2.5

(接次頁)

(承前頁)

現	金	111 年度	110 年度
員工酬勞		<u>\$57,036</u>	<u>\$88,237</u>
董事酬勞		<u>\$ 9,506</u>	<u>\$14,706</u>

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 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：

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
本年度產生	\$ 19,536	\$ 25,574
未分配盈餘加徵	3,856	-
以前年度之調整	<u>17,479</u>	<u>-</u>
	<u>40,871</u>	<u>25,574</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	18,176	20,786
以前年度之調整	<u>(7,823)</u>	<u>8,572</u>
	<u>10,353</u>	<u>29,358</u>
	<u>\$51,224</u>	<u>\$54,932</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利	<u>\$313,697</u>	<u>\$485,303</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 62,739	\$ 97,060

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
調節項目之所得稅影響數		
稅上可減除之收益	(\$ 3,069)	(\$ 56,287)
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	(21,101)	5,587
未分配盈餘加徵	3,856	-
投資抵減	(828)	-
以前年度之所得稅費用於本年度之調整	9,656	8,572
其他	(<u>29</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 51,224</u>	<u>\$ 54,932</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益 (費用)

	<u>111 年度</u>	<u>110 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	(\$ 12,442)	\$ 5,911
確定福利計畫之精算損益	(<u>3,460</u>)	<u>769</u>
	<u>(\$ 15,902)</u>	<u>\$ 6,680</u>

(三) 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：

111 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於其他綜合損益</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	\$ 14,480	(\$ 2,229)	(\$ 3,460)	\$ 8,791
不動產、廠房及設備之減損損失	1,824	(1,336)	-	488
未實現存貨損失	15,463	4,964	-	20,427

(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
與子公司之未實現損益	\$ 5,810	(\$ 1,367)	\$ -	\$ 4,443
國外營運機構兌換差額	14,577	-	(12,442)	2,135
其他	<u>8,218</u>	<u>697</u>	<u>-</u>	<u>8,915</u>
	60,372	729	(15,902)	45,199
虧損扣抵	<u>55,858</u>	<u>(22,747)</u>	<u>-</u>	<u>33,111</u>
	<u>\$116,230</u>	<u>(\$ 22,018)</u>	<u>(\$ 15,902)</u>	<u>\$ 78,310</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
<u>暫時性差異</u>				
採權益法認列之國外投資收益	\$209,512	(\$ 13,925)	\$ -	\$195,587
土地增值稅準備	20,278	-	-	20,278
其他	<u>-</u>	<u>2,260</u>	<u>-</u>	<u>2,260</u>
	<u>\$229,790</u>	<u>(\$ 11,665)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$218,125</u>

110 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>				
<u>暫時性差異</u>				
確定福利退休計畫	\$ 15,935	(\$ 2,224)	\$ 769	\$ 14,480
不動產、廠房及設備之減損損失	4,068	(2,244)	-	1,824
未實現存貨損失	17,852	(2,389)	-	15,463
與子公司之未實現損益	6,992	(1,182)	-	5,810
國外營運機構兌換差額	8,666	-	5,911	14,577
其他	<u>12,340</u>	<u>(4,122)</u>	<u>-</u>	<u>8,218</u>
	65,853	(12,161)	6,680	60,372
虧損扣抵	<u>73,325</u>	<u>(17,467)</u>	<u>-</u>	<u>55,858</u>
	<u>\$139,178</u>	<u>(\$ 29,628)</u>	<u>\$ 6,680</u>	<u>\$116,230</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	\$209,782	(\$ 270)	\$ -	\$209,512
土地增值稅準備	<u>20,278</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,278</u>
	<u>\$230,060</u>	<u>(\$ 270)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$229,790</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止虧損扣抵餘額如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
虧損扣抵		
116 年到期	\$ -	\$108,040
117 年到期	<u>165,553</u>	<u>171,248</u>
	<u>\$165,553</u>	<u>\$279,288</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 111 年及 110 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 1,510,244 千元及 1,384,799 千元。

(七) 所得稅核定情形

本公司截止至 109 年度之營利事業所得稅申報，除 108 年度尚未核定外，其餘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

	111 年度	110 年度
基本及稀釋每股盈餘本年度淨利	<u>\$262,473</u>	<u>\$430,371</u>

(二) 股數 (千股)

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
計算基本每股盈餘之加權平均股數	98,520	98,129
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>2,556</u>	<u>3,134</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>101,076</u>	<u>101,263</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、股份基礎給付協議

本公司為激勵員工並提升員工向心力，於 110 年 8 月經董事會決議轉讓 106 年買回之庫藏股予員工。本次共計辦理轉讓 587 千股，轉讓價格為 20.5 元，本公司認列酬勞成本 8,588 千元。

本公司給與員工認購之庫藏股係使用 Black-Scholes 評價模型計算，評價假設如下：

給與日股價	35.25 元
執行價格	20.50 元
預期波動率 (%)	42.25
存續期間 (年)	0.08
預期股利率 (%)	4.54
無風險利率 (%)	0.11
本年度給與之認股權公允價值	14.63 元

本公司給與日給與之股份基礎給付交易係以給與日當日收盤價減除履約價格為基礎估計認股選擇權之公允價值。並於執行後認列資本公積－庫藏股交易 8,588 千元。

二六、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。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

111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	\$ -	\$ 1,490	\$ -	\$ 1,490
國內上市(櫃)股票	88,870	-	-	88,870
	<u>\$ 88,870</u>	<u>\$ 1,490</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,360</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$520,613	\$ -	\$ -	\$520,613
國內未上市(櫃)股票	-	-	78,070	78,070
國外未上市(櫃)股票	-	-	832	832
	<u>\$520,613</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,902</u>	<u>\$599,515</u>

110 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	\$ -	\$ 280	\$ -	\$ 280
國內上市(櫃)股票	140,818	-	-	140,818
	<u>\$140,818</u>	<u>\$ 280</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$141,098</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$183,933	\$ -	\$ -	\$183,933
國內未上市(櫃)股票	-	-	78,070	78,070
國外未上市(櫃)股票	-	-	857	857
	<u>\$183,933</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,927</u>	<u>\$262,860</u>

111 及 110 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	
	111 年度	110 年度
年初餘額	\$78,927	\$90,361
認列於其他綜合損益	(25)	(11,434)
年底餘額	<u>\$78,902</u>	<u>\$78,927</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。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$1,682,509	\$2,157,684
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	90,360	141,098
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	599,515	262,860
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	2,799,681	2,962,118

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三一。

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。

	美 金 之 影 響	
	111 年度	110 年度
損 益	\$ 3,672	\$ 2,801

(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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 451,358	\$ 901,449
具現金流量利率風險		
金融資產	387,121	310,186
金融負債	1,505,506	886,522

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111及110年度之稅前淨利將分別減少／增加11,184千元及5,763千元，主因為本公司浮動利率借款及存款。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴

險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而分別增加／減少 889 千元及 1,408 千元。

若權益價格上漲／下跌 1%，本公司 111 及 110 年度之稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 5,995 千元及 2,629 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。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。本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。

本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

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。

111 年 12 月 31 日流動資產低於流動負債 261,543 千元，惟本公司預計 112 年度將可持續產生營業活動淨現金

流入，且將可由金融機構尚未動支之額度內（截至 111 年 12 月 31 日為 3,851,996 千元）支應，營運資金應足以支應，是以尚未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(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。

111 年 12 月 31 日	6 個 月			
	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	\$ 761,323	\$ 94,430	\$ 1,317	\$ -
租賃負債	3,233	2,156	8,011	1,309
浮動利率工具	1,066,284	12,079	72,279	469,893
固定利率工具	437,400	-	-	-
財務保證負債	257,997	-	-	-
	<u>\$2,526,237</u>	<u>\$ 108,665</u>	<u>\$ 81,607</u>	<u>\$ 471,202</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下

租賃負債	短於 1 年 1 ~ 2 年 2 ~ 3 年 3 年 以 上			
	短於 1 年	1 ~ 2 年	2 ~ 3 年	3 年 以 上
	<u>\$5,389</u>	<u>\$4,455</u>	<u>\$3,556</u>	<u>\$1,309</u>

110 年 12 月 31 日	6 個 月			
	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	\$1,085,585	\$ 102,943	\$ -	\$ 1,755
租賃負債	3,868	3,574	6,757	2,400
浮動利率工具	365,280	7,473	525,942	-
固定利率工具	886,145	-	-	-
財務保證負債	422,497	-	-	-
	<u>\$2,763,375</u>	<u>\$ 113,990</u>	<u>\$ 532,699</u>	<u>\$ 4,155</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下

	短於 1 年	1 ~ 2 年	2 ~ 3 年	3 年以上
租賃負債	<u>\$7,442</u>	<u>\$3,877</u>	<u>\$2,880</u>	<u>\$2,400</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。

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 ~ 3 個 月
<u>111 年 12 月 31 日</u>		
總額交割		
遠期外匯合約		
流 入	\$ 31,948	\$ 91,771
流 出	(30,680)	(91,549)
	<u>\$ 1,268</u>	<u>\$ 222</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>		
總額交割		
遠期外匯合約		
流 入	\$ 27,829	\$ 27,764
流 出	(27,656)	(27,657)
	<u>\$ 173</u>	<u>\$ 107</u>

二八、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
蘇州山技光電科技有限公司(蘇州山技)	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
寧波長立新材料有限公司	子公司
GRANITE INTERNATIONAL LTD.(均利)	子公司
華立企業公司	具重大影響之投資者
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
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
長華塑膠股份有限公司	實質關係人
日靖科技有限公司	實質關係人(自111年8月起非為關係人)

(二) 營業交易

1. 銷 貨

關係人類別	111 年度	110 年度
子公司		
蘇州長宏	\$ 866,082	\$1,242,743
蘇州山技	254,080	373,560
其他	<u>318,709</u>	<u>712,625</u>
	1,438,871	2,328,928
具重大影響之投資者及其子公司	<u>93,598</u>	<u>88,123</u>
	<u>\$1,532,469</u>	<u>\$2,417,051</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

關 係 人 類 別	111 年度	110 年度
子 公 司	\$467,618	\$ 39,092
具重大影響之投資者及其子公司	20,771	38,084
實質關係人	7	300
	<u>\$488,396</u>	<u>\$ 77,476</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。付款條件除部分子公司為採預付方式外，其餘關係人與一般廠商並無重大差異。

3. 其他收入

(1) 佣金收入

關 係 人 類 別	111 年度	110 年度
子 公 司		
蘇州長均	\$ 6,719	\$ 6,929
蘇州山技	2,787	4,928
	<u>\$ 9,506</u>	<u>\$11,857</u>

(2) 服務收入

本公司與子公司簽訂軟體支援服務合約，111 年度向子公司收取之服務收入為 15,246 千元。

(3) 租金收入

關 係 人 類 別	111 年度	110 年度
具重大影響之投資者	\$ 38	\$ 40

4. 應收關係人款項

(1) 應收帳款

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子 公 司		
蘇州長宏	\$ 360,495	\$ 612,014
蘇州山技	95,059	176,357
其 他	<u>100,814</u>	<u>342,344</u>
	556,368	1,130,715
具重大影響之投資 者及其子公司	<u>33,705</u>	<u>28,306</u>
	<u>\$ 590,073</u>	<u>\$1,159,201</u>

(2) 其他應收款

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子 公 司	\$ 6,673	\$ 6,929
具重大影響之投資 者	<u>19</u>	<u>134</u>
	<u>\$ 6,692</u>	<u>\$ 7,063</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

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子 公 司		
惠州盛宏	\$ 14,319	\$ 16,697
其 他	9,780	2,190
具重大影響之投資 者		
華立企業	<u>4,003</u>	<u>26,937</u>
	<u>\$ 28,102</u>	<u>\$ 45,824</u>

(2) 其他應付款

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
具重大影響之投資 者之子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$160</u>

流通在外之應付關係人款項係未提供擔保。

(三) 取得不動產、廠房及設備

111 年度

<u>關係人類別</u>	<u>取得項目</u>	<u>取得價款</u>
子公司	機器設備	\$ 210
具重大影響之投資者	機器設備	98
		<u>\$ 308</u>

110 年度

<u>關係人類別</u>	<u>取得項目</u>	<u>取得價款</u>
子公司	辦公設備	\$ 682
具重大影響之投資者	水電設備	3,489
		<u>\$ 4,171</u>

(四) 背書保證

為他人背書保證

<u>關係人類別</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
子公司		
保證金額	<u>\$1,174,170</u>	<u>\$ 957,662</u>
實際動支金額	<u>\$ 257,997</u>	<u>\$ 422,497</u>

(五) 租金支出

<u>關係人類別</u>	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
具重大影響之投資者及其子公司	\$ 1,446	\$ 1,445
實質關係人	720	-
	<u>\$ 2,166</u>	<u>\$ 1,445</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

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
短期員工福利	\$ 38,571	\$ 41,394
退職後福利	338	306
	<u>\$ 38,909</u>	<u>\$ 41,700</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。

二九、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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備		
土地	\$171,108	\$189,072
建築物	<u>213,466</u>	<u>126,253</u>
	<u>\$384,574</u>	<u>\$315,325</u>

三十、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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
美 金	\$ 2,230	\$ 2,747
新 幣	-	1,725

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
購置設備	<u>\$ 4,598</u>	<u>\$ 3,334</u>

(三) 本公司為關係人提供背書保證情形詳附註二八及附表二。

(四) 截至 111 年及 110 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。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

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>111年12月31日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美金	\$	43,341	30.71	(美金：新台幣)			\$	1,331,009
外幣負債								
貨幣性項目								
美金		31,385	30.71	(美金：新台幣)				963,835
<u>110年12月31日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美金		61,715	27.68	(美金：新台幣)				1,708,271
外幣負債								
貨幣性項目								
美金		51,597	27.68	(美金：新台幣)				1,428,205

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111及110年度產生之兌換損益分別為利益40,662千元及損失2,726千元。

三二、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：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：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額百分之二十以上：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：附表五。

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：附表六。
9. 從事衍生工具交易：詳附註七。
10. 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	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
惠州盛宏	\$33,945	1	\$14,319	3
寧波長宏	9,248	-	9,670	2
蘇州長均	84	-	82	-
	<u>\$43,277</u>	<u>1</u>	<u>\$24,071</u>	<u>5</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	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
蘇州長宏	\$ 866,082	21	\$ 360,495	28
蘇州山技	254,080	6	95,059	7
寧波長宏	115,007	3	8,328	1
惠州盛宏	76,306	2	31,845	2
廈門廣宏	62,699	2	28,632	2
蘇州長均	12,448	-	5,444	-
青島長宏	11,231	-	6,303	-
寧波長立	598	-	-	-
	<u>\$1,398,451</u>	<u>34</u>	<u>\$ 536,106</u>	<u>40</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。

華宏新技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 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	蘇州長均貿易有 限公司	其他應收款—關 係人	是	\$ 22,546	\$ 8,819	\$ 8,819	3.50	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 369,821	\$ 986,189	
2	寧波長宏光電科技有 限公司	寧波長立新材料有 限公司	其他應收款—關 係人	是	17,955	17,637	17,637	3.50	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	106,693	284,514	

註 1：對個別對象資金貸與限額：蘇州長宏及寧波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：蘇州長宏及寧波長宏為不超過該公司淨值×80%。

註 3：美金按即期匯率 US\$1=NT\$30.71 換算；人民幣按美金即期匯率 US\$1=RMB\$6.9646 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 111 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	對單一企業 背書保證對象 (註 1)	背書保證限額	本 年 最 高 背 書 保 證 餘 額	年 度 年 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	背書保證最高限額	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
									金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)					
0	華宏新技公司	盛宏光電有限公司	本公司之子公司	\$ 1,235,655	\$ 1,126,095	\$ 675,620	\$ 114,647	\$ -	16.40	\$ 2,883,196	Y	N	Y	
0	華宏新技公司	WAH MA TECHNOLOGY SDN.BHD.(華馬)	本公司之子公司	1,235,655	17,964	9,213	1,956	-	0.22	2,883,196	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	1,235,655	354,365	245,680	24,986	-	5.96	2,883,196	Y	N	Y	
0	華宏新技公司	WAH HONG HOLDING LIMITED	本公司之子公司	1,235,655	179,640	92,130	-	-	2.24	2,883,196	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	823,770	68,919	35,119	-	-	0.85	2,883,196	Y	N	Y	
0	華宏新技公司	蘇州長均貿易有限公司	本公司之子公司	1,235,655	119,043	116,408	116,408	-	2.83	2,883,196	Y	N	Y	

註 1：本公司對單一企業保證之限額為權益淨值×20%。本公司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%。

註 3：美金按即期匯率 US\$1=NT\$30.71 換算；人民幣按美金即期匯率 US\$1=RMB\$6.9646 換算；馬幣按即期匯率 MYR\$1=NTD\$6.699 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 111 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	832	16.67	832	
	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	78,070	14.48	78,070	
	華立企業股份有限公司	具重大影響之投資者	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,212,559	520,613	2.63	520,613	
					<u>\$599,515</u>		<u>\$599,515</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	2,933,000	<u>\$ 88,870</u>	0.43	<u>\$ 88,870</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 富邦華一銀行人民幣結構性存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	\$296,926	-	\$296,926	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	年 底				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例 (%)	市價(股權淨值)	
寧波長宏光電科技有限公司	保本型浮動收益理財商品 富邦華一銀行人民幣結構性存款	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	-	\$134,028	-	\$134,028	
青島長宏光電科技有限公司	保本型浮動收益理財商品 富邦華一銀行人民幣結構性存款	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	-	176,558	-	176,558	
					<u>\$607,512</u>		<u>\$607,512</u>	

華宏新技股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
 (除另予註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列項目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		末					
					股	數	金額 (註)	股	數	金額	售	價	帳面成本	處分損益	股	數	金額 (註)	
華宏新技公司	股票 華立企業股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	具重大影響之投資者	1,719,000	\$	146,669	4,493,559	\$	444,401	-	\$	-	\$	-	6,212,559	\$	591,070

註：係原始投資成本，資產負債表日帳面金額包含依當日市價評價之未實現評價損益。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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	授信期間	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	\$ 866,082	(21)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	\$ 360,495	28	
華宏新技公司	寧波長宏光電科技有限公司	子公司	銷貨	115,007	(3)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	8,328	1	
華宏新技公司	蘇州山技光電科技有限公司	子公司	銷貨	254,080	(6)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	95,059	7	
青島長宏光電科技有限公司	Smart Succeed Ltd.	兄弟公司	銷貨	501,104	(52)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	190,225	56	
寧波長宏光電科技有限公司	Granite International Ltd.	兄弟公司	銷貨	161,523	(59)	月結 150 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	25,116	48	
Granite International Ltd.	華宏新技公司	母公司	銷貨	424,341	(73)	預收貨款	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	-	-	

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 111 年 12 月 31 日

附表六

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	\$360,495	1.78	\$ -	-	\$110,278	\$ -
青島長宏光電科技有限公司	Smart Succeed Ltd.	兄弟公司	190,225	2.79	-	-	140,544	-

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 111 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
				本 期 期 末	上 期 期 末	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	\$ 3,764,349	\$ 250,889	\$ 250,889	
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	-	(3,688)	-	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	197,619	178,121	6,435,000	99.00	43,212	(20,140)	(19,939)	
華宏新技公司	華盛新技股份有限公司	桃園市	零組件之生產及銷售	10,000	-	1,000,000	25.00	10,447	1,788	447	註 1
Wah Hong Holding Ltd.	Wah Hong Technology Ltd.	模里西斯	國際投資業務	674,638	608,075	21,968,025	100.00	2,172,269	173,295	173,295	
Wah Hong Holding Ltd.	Wah Hong International Ltd.	模里西斯	國際投資業務	634,100	571,537	20,648,000	100.00	1,213,426	31,506	31,506	
Wah Hong Holding Ltd.	Wah Hong Development Ltd.	模里西斯	國際投資業務	15,355	13,840	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	97,602	87,972	6,500,000	100.00	145,008	(4)	(81)	
Wah Hong Holding Ltd.	Granite International Ltd.	薩摩亞	國際貿易業務	29,482	26,573	960,000	100.00	1,236	306	306	
Wah Hong Holding Ltd.	Smart Succeed Ltd.	薩摩亞	國際貿易業務	-	-	-	100.00	(1,122)	248	248	
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	1,996	1,799	65,000	1.00	437	(20,140)	(201)	
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	237,317	66,762	45,064	
Allied Royal LLC.	Best Honor Inc.	安圭拉	國際貿易業務	-	-	-	100.00	-	-	-	
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	3,071	2,768	-	100.00	1,428	38	38	

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=30.71

人民幣按美金即期匯率 US\$1=6.9646

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

華宏新技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 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		年底自台灣		被投資公司之持股比例 %	本公司直接或間接投資	本年度認列投資(損)益帳面價值	截至年底已匯回台灣之投資	備註
				匯出累積投資金額	匯出或收回投資金額	匯出累積投資金額	匯出或收回投資金額					
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	\$ 621,878	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 257,482	\$ -	\$ 257,482	\$ 89,485	100.00	\$ 89,485	\$ 1,232,736	\$ 495,055	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	184,874	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	95,820	-	95,820	31,818	100.00	31,818	355,642	288,636	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	307,100	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	300,950	-	300,950	38,100	100.00	38,100	556,457	-	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	4,409	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	13,891	100.00	13,891	27,415	-	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	124,376	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	66,761	67.50	45,064	237,313	79,435	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	420,727	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	238,092	-	238,092	67,680	100.00	67,680	993,494	292,413	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	261,035	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	227,204	-	227,204	(36,177)	100.00	(36,177)	219,903	-	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	124,954	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
寧波長立新材料有限公司(寧波長立)	LCD 材料、BMC 材料及成型品等買賣	6,614	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	1,360	100.00	1,360	8,144	-	註 4

(接次頁)

(承前頁)

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	\$ 1,937,956	\$ 2,471,311

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 1,937,956 千元與自台灣匯出累積投資金額 1,134,643 千元差異 803,313 千元，係大陸孫公司盈餘轉增資 553,139 千元及 Wah Hong Holding Ltd.自有資金轉投資 250,174 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\$30.71

人民幣按美金即期匯率 US\$1=RMB\$6.9646

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

