

股票代號：6474



華豫寧股份有限公司
WFE TECHNOLOGY CORP.

一〇八年度
年報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
中華民國一〇九年五月三十一日刊印

一、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：蔡武安

代理發言人：李昇達

職稱：協理

職稱：協理

E-mail：jason@wfe.com.tw

E-mail：alan @wfe.com.tw

電話：(04)2230-5023

電話：(04)2230-5023

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：台中市北區進化北路 238 號 4 樓之 8

電話：(04)2230-5023

中科分公司及工廠地址：中部科學園區科園二路 16 號

電話：(04)2462-0208

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：華南永昌綜合證券股份有限公司服務代理部 網址：<http://www.entrust.com.tw>

地址：台北市民生東路 4 段 54 號 4 樓 電話：(02)2718-6425

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

姓名：蔣淑菁會計師、吳麗冬會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 網址：<http://www.deloitte.com.tw>

地址：台中市惠中路一段 88 號 22 樓 電話：(04)3705-9988

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:不適用

六、公司網址：<http://www.wfe.com.tw>、<http://www.waferlock.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	4
貳、公司簡介.....	8
一、設立日期.....	8
二、公司沿革.....	8
參、公司治理報告.....	11
一、組織系統.....	11
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	13
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	19
四、公司治理運作情形.....	23
五、會計師公費資訊.....	43
六、近二年度及其期後期間更換會計師資訊.....	43
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	43
八、最近年度及截至年報說明書刊印日止，董事、監察人、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.....	44
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.....	45
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.....	47
肆、募資情形.....	48
一、資本及股份.....	48
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	53
三、特別股辦理情形.....	53
四、海外存託憑證辦理情形.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形.....	53
六、限制員工權利新股辦理情形.....	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	53
八、資金運用計畫執行情形.....	53
伍、營運概況.....	56
一、業務內容.....	56
二、市場及產銷概況.....	66
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊.....	69

四、環保支出資訊.....	70
五、勞資關係.....	70
六、重要契約.....	71
陸、財務概況	73
一、最近五年度簡明財務資料.....	73
二、最近五年度財務分析.....	78
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	82
四、最近年度合併財務報告.....	83
五、最近年度個體財務報告.....	149
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.....	207
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	208
一、財務狀況.....	208
二、財務績效.....	209
三、現金流量.....	210
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	210
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	211
六、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.....	211
七、其他重要事項.....	214
捌、特別記載事項.....	215
一、關係企業相關資料.....	215
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	217
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.....	218
四、其他必要補充說明事項.....	218
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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明	218

壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生：

首先感謝在過去一年各位股東給予本公司全力支持和愛護，在此謹代表本公司全體同仁向各位股東致最深的謝意。

現謹就 108 年度營業報告及 109 年度營業計劃概述如下：

一、108 年度營業報告

(一)營業成果

本公司 108 年度合併營業收入淨額 3,252,966 仟元較 107 年度 2,991,269 仟元，成長約 8.75%；108 年度合併稅前淨利 129,733 仟元，合併淨利 111,956 仟元，合併綜合損益總額 102,295 仟元，稅後基本每股盈餘為 3.13 元。

(二)預算執行情形

本公司並未公告財務預測，編制預算係供內部經營管理之用。

(三)財務收支及獲利能力分析

項目	108 年度	107 年度
負債佔資產比例(%)	65.37	59.70
流動比率(%)	134.56	143.49
速動比率(%)	79.56	79.04
應收款項週轉率(次)	5.18	5.17
存貨週轉率(次)	3.61	3.45
資產報酬率(%)	6.08	5.83
股東權益報酬率(%)	13.92	12.20
純益率(%)	3.44	3.02
每股盈餘(元)	3.13	2.52

(四)研究發展狀況

1. 電子零件事業處

本公司電子零件事業處之服務項目係以微控制器 (MCU) 8/16/32 bit 及其週邊 IC 之韌體應用設計為技術核心，主要市場在工業控制、馬達電機和汽車電子相關應用。著重在韌體與技術增值服務，並對不同客戶別之需求，提供客製化韌體設計及硬體應用方案，滿足應用端市場之需求，達到雙贏目的和客戶一起共同成長。

2. 雲端產品事業處

本公司雲端產品事業處目前主要致力於開發智慧家庭物聯網(IoT)系統整合及商用、廠辦、醫院、學校和飯店的數位門禁系統產品。結合現有數位電子

鎖系統和智慧住宅系統平台來提供 B2B 或 B2C 的產品應用，滿足客戶對智慧家庭及商用安防系統的需求，並以自有品牌 '' WAFERLOCK 維夫拉克 '' 行銷全球。

研究開發一直是本公司極為重視之項目之一，積極投入相關研發資源不遺餘力，最近二年度之研發經費佔合併營業額比率如下：

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	107 年度
研發費用	39,386	37,380
營業收入淨額	3,252,966	2,991,269
研發費用所佔比率	1.21%	1.25%

二、109 年度營業計劃概要

(一)經營方針

電子零件事業處

1. 增加技術增值代理線，提供完整方案，滿足客戶因應市場客製和交期彈性變化需求。
2. 積極導入新產品及新應用市場客戶開發，增加廣度和強化現有的客戶群，擴大公司零組件技術增值服務規模。
3. 強化技術應用，增加工程技術人員來協助客戶加速新產品研發及硬體設計方案，搶攻市場先機。

雲端產品事業處

1. 持續創新開發、精進現有產品規格及系統整合服務來提高產品競爭力。
2. 擴大商辦、飯店、大樓等相關數位電子鎖 IoT 系統的市場應用。
3. 強化智慧家庭物聯網(IoT)的產品整合。
4. 完成中科廠房來因應未來市場之需求。
5. 因應企業再造提高競爭力，積極落實專業分工及發揮資產管理績效，將該事業處分割成立維夫拉克(股)公司。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司根據 108 年度之實際數，評估最近之產業環境、接單情形與產業資訊判斷，預計 5G 通訊及汽車物聯網應用市場，將帶動各項微控制器及週邊 IC 之需求微升；而在雲端產品事業處業績表現，內銷市場 e-Home 智能家居系統導入國內新的建

案、切入廠辦門禁應用、電子鎖零售通路拓展還有在國外市場的 IP67 數位電子鎖芯應用需求增加下，預計 109 年度之整體營收金額亦將會持穩上升。

(三)重要的產銷政策

電子零件事業處

依客戶之需求提供完整的服務，藉由豐富撰寫韌體之經驗，從前期需求規劃、中期韌體設計及後期保固諮詢服務，提供客戶完整解決方案之客製化服務，並以專業的支援服務(FAE)團隊，協同客戶開發新產品並導入量產，帶給客戶技術增值服務；並積極開發高階 32bit 的市場應用(如車用市場、數位電源、工業控制)，增加現有客戶的應用深度，並且配合新代理線的協同方案設計開發來增加客戶群的銷售廣度，帶動營業的成長。

雲端產品事業處

國內市場－電子鎖在國內智慧家庭住宅和建案已經建立口碑。今年的重點除了持續增加電子鎖的市佔率、延伸智慧家居系統整合與開拓零售通路的佈點外，亦積極增加如廠辦、飯店、大樓等 IoT 智慧門禁應用市場之推廣，來增加本公司雲端產品的市場滲透率。

國外市場－除了持續深耕歐洲 IP67 電子鎖芯的應用及亞太市場的智慧家庭市場，積極開拓美國和日本的電子鎖市場，整合物聯網(IoT)的門禁系統列為未來新市場開發重點。

三、未來公司發展策略

- (一) 持續增加代理線產品多元化應用，跨足不同電子零組件應用來提高技術增值服務。
- (二) 整合全系列代理線產品，提供客戶一次購足的設計零組件，增加銷售毛利。
- (三) 持續開發及強化現有銷售之數位安防產品，提高公司未來的獲利成長動力。並於中科廠房擴廠後，提高生產自製率及擴大相關產能。
- (四) 積極開發整合智慧安防系統平台，加速物聯網(IoT)系統的整合度，滿足目前市場對系統整合產品的需求，成為公司未來的成長引擎。
- (五) 進行 IPO 輔導，進入資本市場，以利公司籌資管道多元化、人才之引進及留任，來面對外在環境快速變化，追求公司永續經營理念。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

因全球新型冠狀病毒影響下，市場景氣及需求極有可能下滑，對 109 年的經營環境增加許多變數，更添加了市場的不確定，本公司將更注重業務端執行人員開發新市場和客戶授信作業的扎實運作，強化財務面穩健操作、匯兌風險管控、客戶交易條件、庫存與授信額度管理，防範因異常帳款，呆料和匯兌對整體營業利益造成衝擊。

零件業務面，則提供更多之技術應用設計服務加值，協助客戶更快速度完成設計，取得市場先機。繼續開發附加價值及利基型市場，提升獲利。

雲端產品事業則在安防新產品的開發與系統整合做有效率的整合，增加客戶的應用廣度，確保較高利潤及市場佔有率。

在法規面，本公司對各項空污、水及廢棄物的處理皆符合環保法令並取得相關許可證明，並伴隨 IPO 過程中，逐步建立公司治理及進入資本市場所需相關法令及規定，精進公司永續經營之動能。

最後，感謝各位股東女士先生及努力不懈的員工，對您們長久以來不斷支持致上誠摯熱忱。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康、萬事如意

董事長：連智民



總經理：黃炳順



會計主管：蔡武安



貳、公司簡介

一、設立日期

民國 81 年 12 月 23 日。

二、公司沿革

年 度	公 司 沿 革
81	12 月公司成立華豫寧企業有限公司於台中，創業資本額為新台幣壹佰萬元，經營 PHILIPS 元件為主。
82	7 月辦理現金增資新台幣肆佰萬元，增資後實收資本額為新台幣伍佰萬元。
	12 月辦理現金增資新台幣壹佰萬元，增資後實收資本額為新台幣陸佰萬元。
84	11 月取得巴貝多商邁奇電子 (Microchip) 之代理權，銷售微控制器、可抹寫記憶體元件、類比 IC、微控制器發展工具(模擬器、燒錄器)。
85	3 月成立台北分公司，拓展北部微控器市場。
	6 月成立高雄分公司，拓展南部微控器市場。
86	進軍海外市場，成立香港子公司華碁國際有限公司(WTN) 。
87	8 月變更組織為股份有限公司，更名為華豫寧股份有限公司。。
	10 月辦理現金增資新台幣貳仟參佰萬元，增資後實收資本額為新台幣貳仟玖佰萬元。
89	1 月成立新竹分公司，拓展新竹科學園區市場。
	4 月辦理現金增資新台幣肆仟參佰萬元，增資後實收資本額為新台幣柒仟貳佰萬元。
	8 月辦理現金增資新台幣柒佰壹拾萬元，增資後實收資本額為新台幣柒仟玖佰壹拾萬元。
90	8 月辦理現金增資新台幣參佰參拾壹萬元，增資後實收資本額為新台幣捌仟貳佰肆拾壹萬元。
	8 月盈餘暨員工紅利轉增資新台幣肆佰壹拾貳萬伍佰元，增資後實收資本額為新台幣捌仟陸佰伍拾參萬伍佰元。
91	6 月成立成品事業處
	10 月取得具有偵控裝置的鎖具結構 (台灣、中國大陸) 專利
92	5 月成立台南辦事處。
	6~7 月取得電子鎖 (台灣、中國大陸大陸) 專利
	11 月盈餘暨員工紅利轉增資新台幣陸佰玖拾貳萬貳仟肆佰肆拾元，及資本公積轉增資新台幣玖拾玖萬參仟元，增資後實收資本額為新台幣玖仟肆佰肆拾肆萬伍仟玖佰肆拾元。
93	1 月取得尼克森微電子 (NIKO-SEM) 代理權，銷售功率元件、線性穩壓 IC、切換型穩壓 IC、脈衝控制 IC、整合式功率 IC。
	1~2 月取得鎖心構造改良 (台灣、德國、中國大陸) 專利
	4 月辦理現金增資新台幣貳仟伍佰萬元，增資後實收資本額為新台幣壹億壹仟玖佰肆拾肆萬伍仟玖佰肆拾元。
	9 月透過 100%投資薩摩亞 A-BIT 暨間接於中國大陸投資設立位元電子 (上海)，拓展電子零組件相關業務。
	9 月取得電子鎖心結構裝置 (中國大陸) 專利。
	10 月取得電子鎖匙改良結構 (台灣) 專利。

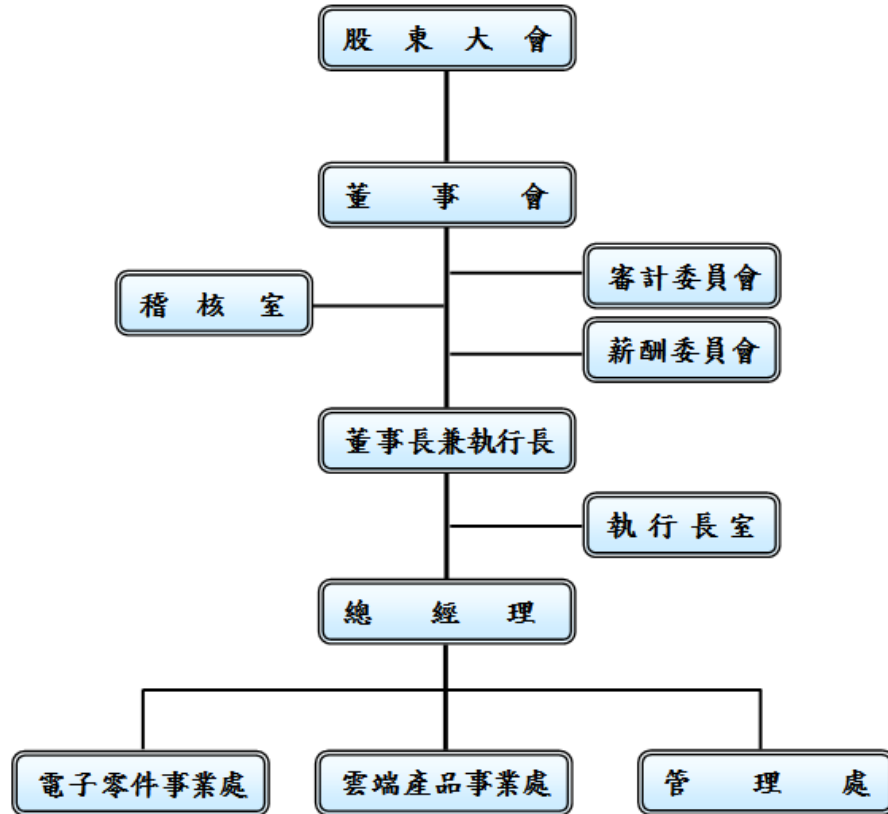
年 度	公 司 沿 革
93	11月、12月取得電子鎖裝置(台灣、中國大陸)專利。
	12月取得具有辨識能力之節電器構造(台灣)專利。
	12月盈餘暨員工紅利轉增資新台幣壹仟玖佰參拾壹萬玖仟捌佰玖拾元,增資後實收資本額為新台幣壹億參仟捌佰柒拾陸萬伍仟捌佰參拾元。
94	1月取得電子鎖心結構裝置(德國)專利。
	4月取得晶片門鎖結構(台灣)專利。
	8月盈餘暨員工紅利轉增資新台幣壹仟壹佰壹拾萬壹仟貳佰柒拾元,增資後實收資本額為新台幣壹億肆仟玖佰捌拾陸萬柒仟壹佰元。
	10月取得電子鎖心結構裝置(中國大陸)專利。
	12月取得電子鎖鎖心接觸感應盒(台灣)專利。
95	1~3月取得電子鎖鎖心接觸感應盒(德國、中國大陸、西班牙、法國)專利
	3~5月取得電子鎖之作動馬達組(台灣、中國大陸、德國、西班牙、法國)專利。
	6月盈餘暨員工紅利轉增資新台幣壹仟肆佰玖拾捌萬陸仟柒佰壹拾元,增資後實收資本額為新台幣壹億陸仟肆佰捌拾伍萬參仟捌佰壹拾元。
	8月設立位元電子(上海)有限公司-上海分公司。
	10月設立位元電子(上海)有限公司-深圳分公司、廈門分公司。
	11月取得省電型紅外線電子鎖心(台灣)專利。
96	2月取得省電型紅外線電子鎖心(德國)專利。
	3月取得省電型紅外線電子鎖心(台灣)專利。
	5月取得荷蘭商包爾英特(PI)之代理權,銷售整合性能源轉換 IC(AC-DC/DC-DC)。
	7月盈餘暨員工紅利轉增資新台幣貳仟陸佰伍拾玖萬貳仟參佰柒拾元,增資後實收資本額為新台幣壹億玖仟壹佰肆拾肆萬陸仟壹佰捌拾元。
97	08月盈餘暨員工紅利盈餘轉增資新台幣參仟壹佰陸拾壹萬捌仟參佰捌拾元,增資後實收資本額為新台幣貳億貳仟參佰零陸萬肆仟伍佰陸拾元。
	1月取得省電型紅外線電子鎖心(中國大陸)專利。
98	12月取得往復運轉裝置之防鎖死結構(德國)專利。
	08月盈餘暨員工紅利轉增資新台幣貳仟伍佰伍拾柒萬柒仟陸佰陸拾元,增資後實收資本額為新台幣貳億肆仟捌佰陸拾肆萬貳仟貳佰貳拾元。
99	正式取得 BOURNS 授權代理。
	4月取得電子鎖心裝置(德國)專利。
	7月盈餘暨員工紅利轉增資新台幣壹仟肆佰零伍萬玖仟伍佰玖拾元,增資後實收資本額為新台幣貳億陸仟貳佰柒拾萬壹仟捌佰壹拾元。
100	3月設立位元電子(上海)有限公司-北京分公司。
	8~10月取得電子鎖心結構(台灣、中國大陸、歐洲)專利。
	10~12月取得無線射頻感應門鎖之語音辨識系統(台灣、中國大陸)專利。
	加入智慧化居住空間產業聯盟。
	6月盈餘暨員工紅利轉增資新台幣參仟零柒拾捌萬零玖拾元,增資後實收資本額為新台幣貳億玖仟參佰肆拾捌萬壹仟玖佰元。

年 度	公 司 沿 革
101	2月取得往復運轉裝置之防鎖死結構(台灣、中國大陸)專利。
	11月取得電子鎖結構(台灣)專利。
	6~9月取得具指紋辨識功能之感應門把(台灣、中國大陸)專利。
	4月員工認股憑證換發新股新台幣柒百肆拾伍萬元，異動後實收資本額為新台幣參億零玖拾參萬壹仟玖佰元。
102	進駐中部科學園區，設立中科研發測試中心。
	3月設立位元電子(上海)有限公司-重慶分公司。
	成立位元-成品事業處銷售大中國區E化安防市場。
	代理美商 Pericom 產品線，針對現今持續提升之速度和具頻寬需求的產品應用，提供高速訊號所需的時脈、切換、橋接及訊號調節的解決方案。
	6月盈餘暨員工紅利轉增資新台幣參仟零玖萬參仟壹佰玖拾元，增資後實收資本額為新台幣參億參仟壹佰零貳萬伍仟零玖拾元。
103	8月完成公開發行。
	設立 WAFERLOCK MALAYSIA SDN.BHD，拓展東協地區銷售電子機械鎖及門禁系統。
104	2~6月取得電子鎖之作動馬達組專利。
	8月 WEL-7X00 電子鎖結構專利。
105	通過 ISO 9001:2015 國際認證。
	4月代理 EPSON 產品線。
106	RFID 感應式電子門鎖 L375/L775 榮獲 2017 台灣精品獎。
	7月員工認股憑證換發新股新台幣壹仟壹佰捌拾參萬元，異動後實收資本額為新台幣參億肆仟貳佰捌拾伍萬伍仟零玖拾元整。
107	1月12日 WAFERLOCK 中科廠開工動土
	1月辦理現金增資金額新台幣壹仟伍佰萬元，異動後實收資本額為新台幣參億伍仟柒佰捌拾伍萬伍仟零玖拾元。
	2月1日興櫃掛牌。
108	12月成立子公司維夫拉克股份有限公司。
109	4月分割雲端事業處與子公司維夫拉克股份有限公司。

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

部門	部門業務職掌
執行長室	1.負責經營策略及目標訂定、執行並追蹤評估成效。 2.秉承股東大會及董事會之決議與董事會之命令綜理本公司一切事務。
稽核室	呈報董事會及管理階層知悉營運效果及效率目標達成之程度、財務報導可靠性之有關內控及相關法令遵循有關之內控，出具內控缺失及改善建議與異常事項追蹤改善。
電子零件事業處	1.掌理公司零件產品業務銷售及客戶服務之工作。 2.協助客戶進行產品開發及韌體應用設計。 3.零件市場之開發與推展。 4.搜尋市場資訊，規劃市場開發計畫與新產品開發計畫。
雲端產品事業處	1.掌理公司電子晶片鎖產品國內外業務銷售及客戶服務之工作。 2.負責電子晶片鎖市場之開發與推展。 3.負責新產品開發設計如電子晶片鎖之開發測試。 4.市場資訊，規劃市場開發計畫與新產品開發計畫。
管理處	掌理公司有關會計帳務、稅務處理與分析理財及資金籌措、人力資源管理、考核及員工教育訓練、庫存管理及進出貨控制及相關總務工作。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人資料

1.姓名、經(學)歷、持有股份及性質

109年4月30日；單位股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		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	持股比例(%) 註一	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
董事長	台灣	連智民	男	106.6.30	3年	96.12.7	1,735,259	4.85	2,174,343	6.08	1,479,353	4.13	—	—	國立中興大學管理碩士 誠洲電子管理師 華豫寧(股)公司總經理	本公司執行長 仲智投資(股)公司董事長 仲順投資(股)公司董事長 華碁國際有限公司董事 A-BIT Technology Holding Corp 董事 位元電子(上海)有限公司執行長 WAFERLOCK MALAYSIA SDN. BHD 董事 利滙科技股份有限公司 董事 法人代表 維夫拉克股份有限公司 董事 法人代表	—	—	—	董事長兼任 執行長 (註一)
董事	台灣	黃炳順	男	106.6.30	3年	96.12.7	1,015,423	2.84	1,155,423	3.23	548,842	1.53	—	—	美國西密西根大學企管碩士 東元電機(股)公司管理師	本公司總經理 仲智投資(股)公司董事 仲順投資(股)公司董事 華碁國際有限公司董事 WAFERLOCK MALAYSIA SDN. BHD 董事 利滙科技股份有限公司 董事 法人代表 維夫拉克股份有限公司 董事 法人代表	—	—	—	—
董事	台灣	瑞宏興業(股)公司	-	106.6.30	3年	93.12.17	2,610,559	7.30	2,610,559	7.30	—	—	—	—	健行科技大學化工系畢	瑞宏興業(股)公司董事長 瑞格電子(股)公司董事 般若科技(股)公司董事 晟瑞科技(股)公司董事長	—	—	—	—
	台灣	代表人：張崇敏	男	106.6.30	3年		—	—	—	—	1,579,231	4.41	—	—	瑞格電子(股)公司董事長		—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		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	具配偶或二親等以上其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例(%) 註一	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
董事	台灣	鄭凱倫	男	106.6.30	3年	104.6.29	—	—	26,000	0.07	913,702	2.55	—	—	台北工專電子工程科 凱梯(股)公司董事長 大聯大投資控股(股)公司董事 台北市電子零件商業同業公會理事	—	—	—	—	
獨立董事	台灣	羅瑞霖	男	107.6.29	2年	107.6.29	—	—	—	—	—	—	—	—	中原大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師 助誠會計師事務所執業會計師	本公司審計委員/薪酬委員 台灣百和工業(股)公司 薪酬委員/ 審計委員/獨立董事 巨大機械工業(股)公司 審計委員/ 獨立董事/薪酬委員 助誠會計師事務所執業會計師	—	—	—	—
獨立董事	台灣	原玉玲	女	107.6.29	2年	107.6.29	—	—	—	—	—	—	—	—	輔仁大學會計系 立本台灣聯合會計師事務所 審計部 領組 華南永昌綜合證券 承銷部 專案經理 國泰綜合證券業務協理	本公司審計委員/薪酬委員 國泰綜合證券業務協理	—	—	—	—
獨立董事	台灣	黃祥穎	男	107.09.28	1年9個月	107.09.28	—	—	—	—	—	—	—	—	政治大學會計研究所碩士 北京中央財經大學經濟學博士 遠泰關係企業總管理處會計副課長 朝陽科技大學、嶺東科技大學、東海大學講師。 立本台灣聯合會計師事務所合夥會計師 建智聯合會計師事務所合夥會計師 立隆電子工業(股)公司薪酬委員 立敦科技(股)有限公司薪酬委員 富旺國際開發(股)公司 監察人	本公司審計委員/薪酬委員 宏全國際(股)公司薪酬委員/審計委員/獨立董事 百德機械(股)公司薪酬委員/審計委員/獨立董事 建智聯合會計師事務所合夥會計師 立隆電子工業(股)公司薪酬委員 立敦科技(股)有限公司薪酬委員 富旺國際開發(股)公司 監察人	—	—	—	—

註一：本公司董事長兼任執行長主要係為使經營效率更加強化以及決策執行更為順暢，目前本公司已選任三席獨立董事並成立審計委員會，且有過半數董事未兼任本公司員工或經理人來符合法令規定。

2.法人股東之主要股東

109年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及持股比例
瑞宏興業(股)公司	張崇敏(64.7%)、呂燮鑾(29.7%) 張朝瑞(1.75%)、廖映勝(1%)、張宜凱(0.15%)、張好禎(2.7%)

3.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

109年4月30日

姓名	條件	是否具有五年以上 工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註1)												兼任其 他公 發公 司立 董家 事數		
		商務、法 務、財 務、會計 或 公司業 務所須 相關 科系之 公立大 專院校 講師 以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或 公司業 務所須 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12	
連智民			V										V	V	V	V	V	—
黃炳順			V										V	V	V	V	V	—
瑞宏興業(股) 公司代表人：張 崇敏			V	V	V	V	V				V	V	V	V	V	V	V	—
鄭凱倫			V	V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—
羅瑞霖		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
原玉玲		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—
黃祥穎		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月30日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	台灣	連智民	男	81.12.01	2,174,343	6.08%	1,479,353	4.13%	—	—	國立中興大學管理碩士 誠洲電子管理師 華豫寧(股)公司總經理	仲智投資(股)公司董事長 仲順投資(股)公司董事長 華碁國際有限公司董事 A-BIT Technology Holding Corp 董事 位元電子(上海)有限公司執行長 WAFERLOCK MALAYSIA SDN. BHD 董事 利源科技股份有限公司 董事長 法人代表 維夫拉克股份有限公司 董事 法人代表	—	—	—	董事長 兼任執行長 (註一)
總經理	台灣	黃炳順	男	86.03.01	1,155,423	3.23%	548,842	1.53%	—	—	美國西密西根大學企管碩士 東元電機(股)公司管理師	仲智投資(股)公司董事 仲順投資(股)公司董事 華碁國際有限公司董事 WAFERLOCK MALAYSIA SDN. BHD 董事 利源科技股份有限公司 董事 法人代表 維夫拉克股份有限公司 董事 法人代表	—	—	—	
營運長	台灣	林英盟	男	84.03.01	979,546	2.74%	121,724	0.34%	—	—	國立彰化師大管理碩士 誠洲電子管理師	仲智投資(股)公司董事 仲順投資(股)公司董事 華碁國際有限公司董事 位元電子(上海)有限公司營運長 WAFERLOCK MALAYSIA SDN. BHD 董事 利源科技股份有限公司 董事 法人代表 維夫拉克股份有限公司 董事 法人代表	—	—	—	
協理	台灣	洪伯琦	男	89.02.21	312,118	0.87%	487,529	1.36%	—	—	輔仁大學電子工程系 歐通科技研發經理	仲智投資(股)公司監察人 仲順投資(股)公司監察人 華碁國際有限公司董事 利源科技股份有限公司 監察人 法人代表 維夫拉克股份有限公司 監察人 法人代表	—	—	—	
協理	台灣	呂建材	男	87.06.19	163,977	0.46%	209,430	0.59%	—	—	龍華工專電子工程科 名強(股)司業務工程師	—	—	—		
協理	台灣	李昇達	男	92.08.01	300,666	0.84%	—	—	—	—	大葉大學企業管理學系碩士 四強科技業務經理	位元電子(上海)有限公司執行副總	—	—	—	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
財會部協理	台灣	蔡武安	男	96.03.19	251,264	0.70%	59,000	0.16%	—	—	逢甲大學經營管理碩士 華豫寧(股)公司財會經理	—	—	—		
稽核室	台灣	張姿貴	女	101.02.13	21,000	0.06%	—	—	—	—	國立中興大學會計系 建智聯合會計師事務所審計查核 映興電子稽核專員	—	—	—		

註一：本公司董事長兼任執行長主要係為使經營效率更加強化以及決策執行更為順暢，目前本公司已選任三席獨立董事並成立審計委員會，且有過半數董事未兼任本公司員工或經理人來符合法令規定。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)近年度(108)董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		來自子公司以外投資或轉讓母公司酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註一)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註二)		員工酬勞(G)(註三)									
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司						
董事	連智民																								
董事	黃炳順																								
董事	瑞宏興業(股)公司 代表人：張崇敏																								
董事	鄭凱倫	720	720	0	0	4,057	4,057	64	64	4.32	4.32	5,782	12,686	0	0	1,265	0	1,265	0	10.62	16.79			-	
獨立董事	羅瑞霖																								
獨立董事	原玉玲																								
獨立董事	黃祥穎																								

*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註一：係填列109年董事會決議通過108年度分派之董事酬勞發放數核算。

註二：108年度退休金提列提撥數為295仟元，並無實際給付退職退休金。

註三：係填列109年董事會決議108年度分派之員工酬勞金額。

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	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	連智民、黃炳順、瑞宏興業代表人：張崇敏、鄭凱倫、羅瑞霖、原玉玲、黃祥穎	連智民、黃炳順、瑞宏興業代表人：張崇敏、鄭凱倫、羅瑞霖、原玉玲、黃祥穎	瑞宏興業代表人：張崇敏、鄭凱倫、羅瑞霖、原玉玲、黃祥穎	瑞宏興業代表人：張崇敏、鄭凱倫、羅瑞霖、原玉玲、黃祥穎
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	連智民、黃炳順	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	連智民、黃炳順
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

(二)近年度(108)監察人之酬金:本公司無設置監察人。

(三)近年度(108)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註一)				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比 例(%)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長	連智民	4,979	12,955	0	0	3,386	6,103	1,665	0	1,665	0	8.96	18.51	—
總經理	黃炳順													
營運長	林英盟													

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

註一：僅依本公司109年4月27日董事會通過之預估數計算，尚未經109年股東常會通過。

註二：108年度退休金提列提撥數為295仟元，實際給付退職退休金7,192仟元。

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	財務報告內所有公司
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)	黃炳順、林英盟	—
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	連智民	黃炳順
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	連智民、林英盟
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	3人	3人

(四)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	姓名	股票金額 (註一)	現金金額 (註一)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	執行長	連智民	0	3,406	3,406	3.04
	總經理	黃炳順				
	營運長	林英盟				
	協理	李昇達				
	協理	呂建材				
	協理	洪伯琦				
	協理	楊智成(註二)				
	協理	黃柏翰(註二)				
	財務協理	蔡武安				
	稽核	張姿貴				

註一：僅依本公司109年4月27日董事會通過之預估數計算，尚未經109年股東常會通過。

註二：109年5月1日調任子公司。

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

1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之總額佔稅後純益之比率

職稱	107年度酬金之總額佔稅 後純益之比率%		108年度酬金之總額佔稅 後純益之比率%	
	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	3.68	3.68	4.32	4.32
監察人	0.63	0.63	-	-
總經理及副總經理	11.44	23.20	8.96	18.51

2.給付酬金之政策、標準及組合訂定之程序及經營績效之關聯性

(1)董事、監察人

董事及監察人之酬勞，依同業水準、出席情形及公司章程規定辦理。

(2)總經理及副總經理

本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，依其貢獻、資歷、經營績效及所承擔之責任並參考同業水準釐訂。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.董事參與董事會運作情形

本公司董事會 108 年度共開會 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】	備註
董事長	連智民	7	-	100	
董事	黃炳順	7	-	100	
董事	瑞宏興業(股)公司 代表人：張崇敏	5	1	71	
董事	鄭凱倫	5	1	71	
獨立董事	羅瑞霖	6	1	86	
獨立董事	黃祥穎	7	-	100	
獨立董事	原玉玲	5	2	71	

其他應記載事項：

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

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項。

董事會期別	董事會日期	議案內容	獨立董事意見及公司對審計委員會意見之處理 獨立董事意見及公司對審計委員會意見之處理
108 年 第二次董事會	108.3.28	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司於 107 年 2 月登錄興櫃，原於 107 年第 5 次董事會議中已延長委託勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師服務期間至 107 年，惟因公司延後申請上櫃時程故擬調整該會計師服務至 108 年案。 ● 修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」。 ● 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 ● 擬出售總公司進化北路 17 樓及香港子公司(華碁國際)廠辦案。 	<p>獨立董事意見:無。</p> <p>公司對獨立董事意見處理:無。</p> <p>決議結果:照案通過。</p>

		<ul style="list-style-type: none"> ● 擬向金融機構申請與子公司 WTN 額度共用續借案。 ● 擬針對本公司增建中科新廠房並購置研發及生產使用之機器設備，提高授權金額。 	
108 年第三次董事會	108.5.13	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司購買利滙科技股份有限公司之股權案。 ● 追認向台新銀行申請與子公司 WTN 額度共用案。 	<p>獨立董事意見:無。</p> <p>公司對獨立董事意見處理:無。</p> <p>決議結果:照案通過。</p>
108 年第四次董事會	108.7.17	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬本公司為子公司 WTN 金融機構額度(彰化銀行)保證案。 ● 追認本公司為子公司 WTN International Co., Ltd 衍生性金融商品額度提供背書保證案。 	<p>獨立董事意見:無。</p> <p>公司對獨立董事意見處理:無。</p> <p>決議結果:照案通過。</p>
108 年第七次董事會	108.12.10	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬買回本公司股份轉讓予員工案 	<p>獨立董事意見:無。</p> <p>公司對獨立董事意見處理:無。</p> <p>決議結果:照案通過。</p>

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本年度無利害關係議案應迴避之情形，董事對涉有自身利害關係議案時，均了解應迴避不參與表決。

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

- 1.本公司為強化公司治理，目前有三席獨立董事(較法定席次增加)並自願設置審計委員會。
- 2.本公司董事會對資訊之透明度相當注重，公司重要資訊均依規定於主管機關指定網站揭露，以達資訊透明之要求。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形：

本公司 108 年度審計委員會共開會 6 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】	備註
獨立董事	羅瑞霖	5	1	83	
獨立董事	黃祥穎	6	-	100	
獨立董事	原玉玲	4	2	67	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

董事會期別	日期	議案內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
108 年第二次董事會	108.3.28	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司民國 107 年度財務報表及營業報告書。 ● 本公司 107 年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書案。 ● 本公司於 107 年 2 月登錄興櫃，原於 107 年第 5 次董事會議中已延長委託勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師服務期間至 107 年，惟因公司延後申請上櫃時程故擬調整該會計師服務至 108 年案。 ● 修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」。 ● 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 ● 擬出售總公司進化北路 17 樓及香港子公司(華碯國際)廠辦案。 ● 擬向金融機構申請與子公司 WTN 額度共用續借案，。 	<p>審計委員會決議結果：全體委員同意通過。</p> <p>公司對對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。</p>
108 年第三次董事會	108.5.13	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司購買利滙科技股份有限公司之股權案。 ● 追認向台新銀行申請與子公司 WTN 額度共用案。 	<p>審計委員會決議結果：全體委員同意通過。</p> <p>公司對對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過</p>
108 年第四	108.7.17	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬本公司為子公司 WTN 金融機構額度(彰化銀行)保證案。 ● 追認本公司為子公司 WTN International Co., Ltd 衍生性金 	<p>審計委員會決議結果：全體委員同意</p>

次董事會		融商品額度提供背書保證案	通過。 公司對對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
108年第五次董事會	108.8.12	● 本公司108年第2季合併財務報告書案。	審計委員會決議結果：全體委員同意通過。 公司對對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過
108年第六次董事會	108.11.6	● 本公司109年度內部稽核計畫案。	審計委員會決議結果：全體委員同意通過。 公司對對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過
108年第七次董事會	108.12.10	● 擬買回本公司股份轉讓予員工案	審計委員會決議結果：全體委員同意通過。 公司對對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過

(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：無此情形。

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：無此情形。

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

1.獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

(1)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。最近年

度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(2)將年度稽核計劃及內部控制制度自行評估報告之內部控制制度有效性之考核提報審計委員會審查，內部稽核主管列席審計委員會溝通，其結果請參閱上表。

2.獨立董事與會計師之溝通情形：

會計師於 108 年 3 月 28 日及 109 年 4 月 27 日列席審計委員會並報告財務報表覆核(查核)結果以及其他相關法令要求之溝通事項。若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。108 年度並無特殊狀況。本公司審計委員與簽證會計師溝通狀況良好。

(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(註)			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		本公司已訂定【公司治理實務守則】，且本公司已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，未來將加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。	無重大差異。
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		本公司責成發言人、代理發言人及相關部門處理股東意見；並委託華南永昌綜合證券股務代理部辦理股務事宜。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司隨時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，並依法令規定申報。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司已依法訂定【對子公司監理管理辦法】等內部控制制度，並執行之。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司確實告知公司內部人嚴格遵守防止內線交易之情事。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		本公司董事會成員組成，其專業背景已涵蓋不同領域，可提供不同資訊，增進公司內之運作及執行。	無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司目前除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，另有自願設置企業社會責任委員會，未來將視需求再行設置。	無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司已訂定董事會績效評估辦法，並定期進行評估。	無重大差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司財會部定期整體評估考量後，由董事會決議辦理。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		不適用。目前係由財務暨會計主管兼職負責公司治理相關事務，內容包括：提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄。	無重大差異。(本公司目前為興櫃公司，尚未上市上櫃。)
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司建立發言人制度，以使利害關係人得以快速瞭解公司營運狀況，以維持其權益，並藉由本公司網站、電話及傳真等通訊方式建立聯絡與溝通管道。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任委託華南永昌綜合證券股務代理部辦理股東事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？		V	本公司尚未架設網站，目前僅定期將各項財務、業務等資訊上傳至公開資訊觀測站(mops.twse.com.tw)供投資人查詢。	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		本公司設有專人負責公司資訊之蒐集揭露，並依規定設有發言人及代理發言人制度	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	不適用。本公司設有專人部門負責於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告及於規定期限前公告各月份營運情形。	無重大差異。(本公司目前為興櫃公司，尚未上市上櫃。)
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	V		<u>員工權益及僱員關懷：</u> 本公司依法令設立職工福利委員會，辦理各項福利事	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			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	
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)？			<p>項，並依勞基法及勞工退休金條例，提列及提撥退休金。本公司提供團體保險、員工旅遊補助、員工分紅、年終獎金等福利措施，並依勞基法及其他相關法規維護員工的合法權益，除員工溝通之管道順暢外，並訂有各項管理辦法、工作規則以維護員工之權益。</p> <p><u>投資者關係：</u> 本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會，亦給予股東充份發問及提案之機會，並設發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀察站。</p> <p><u>供應商關係：</u> 注重採購價格之合理性，本公司採購人員經與多家供應商詢價、比價、議價後，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之；本公司並與供應商建立長期緊密關係、協同合作、互信互利、共同追求永續雙贏成長。</p> <p><u>利害關係人權利：</u> 本公司與往來銀行、員工、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益，並設有發言人制度以回答投資人問題，以期提供投資人及利害關係人透明的財務業務資訊。</p> <p><u>董事及監察人進修之情形：</u> 108年度董事進修之情形：本公司之董事除了依專業需求自行尋求專業課程外，公司亦會提供主管機關舉辦之課程資訊供董監事進修。 全數董事已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之進修措施完成12小時之進修時數。</p>	

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p><u>風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</u> 依工作職掌分層負責，如遇特殊狀況將隨時提報董事會。另外，本公司已依相關法令建立完備之內控制度並有效執行，並針對主要往來銀行、客戶及供應商妥適辦理風險評估，以降低信用風險，並保持溝通管道暢通。</p> <p><u>客戶政策之執行情形：</u> 本公司設置業務部門，提供客戶產品服務及疑問解答，保持與客戶暢通的聯繫管道，針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求，以促公司與客戶之互動效果，並不定期於公司內部會議中檢討改進。</p> <p><u>公司為董事及監察人購買責任保險之情形：</u> 本公司已為董事購買責任保險，並於108年11月6日提報董事會明其承保範圍、保險費率等相關資訊。</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):本公司為興櫃公司，尚未上市上櫃，未列入受評。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註一)	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註二)										兼任其他公司 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數	
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關科 系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、財 務、會計或公司業 務所須之工作經 驗	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)		
獨立董事	羅瑞霖		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
獨立董事	原玉玲		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
獨立董事	黃祥穎		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	4

註一:身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註二:各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“v”。

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

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：107 年 1 月 4 日至 109 年 6 月 29 日，截至 109 年 04 月 30 日，已開會 7 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
召集人	羅瑞霖	6	1	86	107.01.04選任
委員	原玉玲	6	1	86	107.01.04選任
委員	黃祥穎	7	0	100	107.01.04選任
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。</p>					

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 3)	V		本公司訂定「企業社會責任實務守則」、「企業社會責任管理辦法」及「道德行為準則」，且透過公告宣導及教育訓導，以形成企業文化。	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司設置企業社會責任委員會，並經董事會授權高階管理者進行處理及向董事會報告相關之運作。	無重大差異。
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		配合相關環保法規，修訂相關作業，期降低環保衝擊。	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司致力提升各項資源之利用效率，表單文件電子化，以降低對環境之衝擊。	無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		隨時注意氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並研擬氣候相關議題之因應措施。	無重大差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		公司針對每月水、電、氣之消耗均有詳實記錄，並加以管理。廢棄物管理按時申報。	無重大差異。
四、社會議題				
(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？	V		本公司依照勞動基準法、兩性平等法等勞動法規，並制定各項管理辦法，保障員工權益。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包				

評估項目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
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		本公司依法設有員工福利委員會辦理員工福利相關事項。	無重大差異。
(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		公司除提供員工安全工作環境外，並定期實施各項工安衛生訓練。	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司為提升員工專業素質及工作技能，定期施行職前及在職訓練，以建立有效之職涯能力發展培訓計畫。定期或不定期推動各項教育訓練課程及宣導。	無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		本公司交易前要確認客戶交易條件(環保法令要求及客戶環保要求等)，以確保產品品質符合客戶需求。本公司重視客戶意見，除個別拜訪外，亦有客服單位，提供客戶提問、申訴或建議的管道，本公司秉持誠信原則即時妥適處理，以保障客戶權益。	無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		依公司品質政策，設有供應商管理辦法，規定供應商環保、職業安全衛生相關遵循規範。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	考慮研議中。	本公司將視實際需求情況設置。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本				

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
公司訂定企業社會責任守則。其內容與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無差異。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。			

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施。

評估項目	運作情形(註)		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		本公司已依據上市上櫃公司企業誠信經營守則，制定本公司『誠信經營守則暨行為指南』。本公司依誠信原則經營，並遵循相關法令及規定執行。	無重大差異。
(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		本公司已制定『誠信經營守則暨行為指南』，確保誠信經營之落實執行。	無重大差異。
(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		本公司建立有效之會計制度、內部控制制度、內部稽核制度以及各項管理辦法，並由內部稽核人員及外部專業人員(券商、會計師)不定期抽查其執行狀況，可充分降低相關人員執行職務對公司	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			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	
			風險，保障投資人權益。	
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		本公司對交易對象進行初步徵信及信用額度管控，防止與有不誠信行為紀錄者進行交易或訂約。	無重大差異。
(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		本公司專(兼)職推動企業誠信經營單位為稽核室，並由各單位依職責及業務範圍運作。	無重大差異。
(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		本公司訂有「關係人交易管理辦法」，規範本公司及各子公司與利害關係人交易時，應遵循之交易政策及程序，以防止利益衝突。	無重大差異。
(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		為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形。	無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司利用經營管理會議宣導企業倫理觀念。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司訂有工作規則，員工如有建言或申訴之情事，可書面、口頭、電話或電子郵件方式向部主管及所信賴各級主管等專責人員提出。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否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		本公司訂有人事規則、工作規則等規章。	無重大差異。
(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		受理人員或專責處理人員對任何申訴案件均秉持保密原則儘速處理，保障建言人或申訴人隱私權益。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司目前於公開資訊觀測站揭露相關運作情形。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司「誠信經營守則」與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無差異。				
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) 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2. 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表的法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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：公開資訊觀測站 mops.twse.com.tw/公司治理。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制聲明書



內部控制制度聲明書

日期：109年 4月 27日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 109年 4月 27日董事會通過，出席董事 七 人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華豫寧股份有限公司



董事長： 連智民 簽章



總經理： 黃炳順 簽章



- 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：不適用。

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

(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

會議名稱	日期	決議事項
108 年股東會	108.6.28	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司 107 年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司 107 年度盈餘分配案。 3.修訂本公司「公司章程」案。 4.修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。 5.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
109 年第一次股東臨時會	109.3.19	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司「雲端產品事業處」分割決議案。
108 年第一次董事會	108.1.11	<ol style="list-style-type: none"> 1.追認本公司與金融機構往來授信額度案。 2.本公司 107 年度董事長年終獎金發放案。 3.本公司 107 年度經理人年終獎金發放案。
108 年第二次董事會	108.3.28	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司『107 年度預算報告』案。 2.本公司 107 年度員工酬勞及董監酬勞發放案。 3.本公司民國 107 年度財務報表及營業報告書案。 4.本公司 107 年度盈餘分配案。 5.本公司 107 年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書案。 6.本公司於 107 年 2 月登錄興櫃，原於 107 年第 5 次董事會議中已延長委託勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師服務期間至 107 年，惟因公司延後申請上櫃時程故擬調整該會計師服務至 108 年案。 7.修訂本公司「公司章程」案， 8.修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」。 9.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 10.召開 108 年股東常會相關事宜。 11.108 年度本公司金融機構額度申請案。 12.擬出售總公司進化北路 17 樓及香港子公司(華碁國際)廠辦案。 13.擬向金融機構申請與子公司 WTN 額度共用續借案。 14.增修訂本公司(含子公司)各項營運循環之管理作業辦法案。 15.擬針對本公司增建中科新廠房並購置研發及生產使用之機器設備，提高授權金額。

會議名稱	日期	決議事項
108年第三次董事會	108.5.13	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司購買利滙科技股份有限公司之股權案。 2.追認本公司投保董事責任保險案。 3.追認本公司與金融機構往來授信額度案。 4.追認向台新銀行申請與子公司 WTN 額度共用案。
108年第四次董事會	108.7.17	<ol style="list-style-type: none"> 1.討論本公司 107 年度現金股利除息基準日暨發放日案。 2.本公司金融機構額度(彰化銀行)追認案。 3.擬本公司為子公司 WTN 金融機構額度(彰化銀行)保證案。 4.本公司金融機構續約額度(中國信託)追認案。 5.追認本公司為子公司 WTN International Co., Ltd 衍生性金融商品額度提供背書保證案。
108年第五次董事會	108.8.12	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司 108 年第 2 季合併財務報告書案。 2.本公司金融機構額度(國泰世華銀行)追認案。 3.增修訂本公司(含子公司)各項營運循環之管理作業辦法案。
108年第六次董事會	108.11.6	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司 109 年度內部稽核計畫案。 2.本公司金融機構(國際票券金融股份有限公司)額度追認案。 3.本公司金融機構(台北富邦銀行)額度追認案。 4.本公司金融機構(上海商銀)額度案。 5.以 107 年度未分配盈餘進行實質投資案。
108年第七次董事會	108.12.10	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬買回本公司股份轉讓予員工案。 2.設立子公司案。
109年第一次董事會	109.1.20	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司『109 年度預算報告』案。 2.追認本公司與金融機構往來授信額度案。 3.追認金融機構申請與子公司 WTN 額度共用案。 4.109 年度本公司金融機構額度申請案。 5.擬為子公司 WTN International Co., Ltd 進貨信用額度擔保提供背書保證案。 6.本公司 108 年度董事長年終獎金發放案。 7.本公司 108 年度經理人年終獎金發放案。 8.本公司「雲端產品事業處」分割決議案。 9.召開 109 年第 1 次股東臨時會相關事宜。
109年第二次董事會	109.3.19	<ol style="list-style-type: none"> 1.訂定本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。 2.為本公司「雲端產品事業處」分割，訂定分割基準日案。 3.修訂本公司「董事會議事規範」案。 4.修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 5.修訂本公司「薪資報酬委員會組織規章」案。 6.本公司全面改選董事與獨立董事案。 7.擬提名董事(含獨立董事)候選人名單案。

會議名稱	日期	決議事項
		8.解除本公司新任董事競業行為禁止之限制案。 9.召開 109 年股東常會相關事宜。
109 年第三次董事會	109.4.27	1.本公司 108 年度員工酬勞及董監酬勞發放案。 2.本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。 3.本公司 108 年度盈餘分配案。 4.本公司擬以資本公積配發現金案。 5.審查董事(含獨立董事)被提名人資格案。 6.出具 108 年度內部控制制度聲明書案。 7.召開 109 年股東常會相關事宜(增列議案)。 8.修訂本公司(含子公司)各項營運循環之管理辦法案。 9.解除本公司經理人兼任及競業限制案。

(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且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

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

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁	吳麗冬	108 年度	無

金額單位：新臺幣仟元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		V	
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元	V		V
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元			
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元			
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元			
6	10,000 仟元 (含) 以上			

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

本公司 108 年度審計公費為新臺幣 2,060 仟元較 107 年度審計公費為新臺幣 2,800 仟元，降幅比例達 26.43%，該差異金額 740 仟元係 107 年度包含內控專審公費所致。

六、近二年度及其期後期間更換會計師資訊：

無此情形。

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

無此情形。

八、最近年度及截至年報說明書刊印日止，董事、監察人、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、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	108 年度		109 年度截至 5 月 2 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長/執行長	連智民	—	—	—	—
董事/總經理	黃炳順	—	—	—	—
營運長	林英盟	—	—	—	—
董事	瑞宏興業(股)公司	—	—	—	—
	代表人:張崇敏	—	—	—	—
董事	鄭凱倫	—	—	26,000	—
獨立董事	原玉玲	—	—	—	—
獨立董事	羅瑞霖	—	—	—	—
獨立董事	黃祥穎	—	—	—	—
協理	洪伯琦	—	—	—	—
協理	呂建材	—	—	—	—
協理	李昇達	—	—	—	—
協理	楊智成(註三)	—	—	—	—
財會部協理	蔡武安	33,000	—	—	—
稽核主管	張姿貴	—	—	—	—
協理	黃柏翰(註一)(註三)	—	—	—	—
協理	何建忠(註二)(註三)	—	—	—	—

註一:其為 108 年度 01 月 15 日新任之協理。

註二:其為 109 年度 01 月 10 日新任之協理。

註三:其為 109 年度 04 月 30 日解任。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

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

109年5月2日單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
仲順投資(股)公司	3,237,875	9.05%	—	—	—	—	仲智投資(股)公司	董事長同一人	
仲順投資(股)公司 代表人：連智民	2,174,343	6.08%	1,479,353	4.13%	—	—	仲順投資(股)公司	該公司董事長	註
							仲智投資(股)公司	該公司董事長	
							張素霞	配偶	
							連仲凱	父子	
仲智投資(股)公司	3,077,339	8.60%	—	—	—	—	仲順投資(股)公司	董事長同一人	
仲智投資(股)公司 代表人：連智民	2,174,343	6.08%	1,479,353	4.13%	—	—	仲順投資(股)公司	該公司董事長	註
							仲智投資(股)公司	該公司董事長	
							張素霞	配偶	
							連仲凱	父子	
瑞宏興業(股)公司	2,610,559	7.30%	—	—	—	—	呂燮鑾	該公司董事	
瑞宏興業(股)公司 代表人：張崇敏	—	—	1,579,231	4.41%	—	—	瑞宏興業(股)公司	該公司董事	註
							呂燮鑾	配偶	
連智民	2,174,343	6.08%	1,479,353	4.13%	—	—	仲順投資(股)公司	該公司董事長	—
							仲智投資(股)公司	該公司董事長	
							張素霞	配偶	
							連仲凱	父子	
呂燮鑾	1,579,231	4.41%	—	—	—	—	瑞宏興業(股)公司	該公司董事	—
張素霞	1,479,353	4.13%	2,174,343	6.08%	—	—	連智民	配偶	—
							連仲凱	母子	
連仲凱	1,175,468	3.28%	—	—	—	—	連智民	父子	—
							張素霞	母子	
黃炳順	1,155,423	3.23%	548,842	1.53%	—	—	仲順投資(股)公司	該公司董事	—
							仲智投資(股)公司	該公司董事	
林英盟	979,546	2.74%	121,724	0.34%	—	—	仲順投資(股)公司	該公司董事	—

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
							仲智投資(股)公司	該公司董事	
洪次郎	958,000	2.68%	—	—	—	—	—	—	—

註二：將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

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

108年12月31日單位：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
華碁國際有限公司 WTN International Company Limited	5,000,000	100%	—	—	5,000,000	100%
A-BIT Technology Holding Corp	200,000	7%	2,500,000	93%	2,700,000	100%
位元電子(上海) 有限公司	註	100%	—	—	註	100%
WAFERLOCK MALAYSIA SDN. BHD	1,000,000	100%	—	—	1,000,000	100%
利滙科技(股)公 司	5,000,000	100%	—	—	5,000,000	100%
維夫拉克(股)公 司	500,000	100%	—	—	500,000	100%

註：係有限公司出資額 USD2,700 仟元。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

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者	其他
81.12	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	創立股本	無	註一
82.7	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	現金增資	無	註二
82.12	10	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	現金增資	無	註三
87.10	10	2,900,000	29,000,000	2,900,000	29,000,000	現金增資	無	註四
89.4	10	7,200,000	72,000,000	7,200,000	72,000,000	現金增資	無	註五
89.8	10	7,910,000	79,100,000	7,910,000	79,100,000	現金增資	無	註六
90.8	13	8,241,000	82,410,000	8,241,000	82,410,000	現金增資	無	註七
90.8	10	8,653,050	86,530,500	8,653,050	86,530,500	盈餘轉增資	無	註八
92.11	10	9,444,594	94,445,940	9,444,594	94,445,940	盈餘轉增資 公積轉增資	無	註九
93.4	15	19,000,000	190,000,000	11,944,594	119,445,940	現金增資	無	註一0
93.12	10	19,000,000	190,000,000	13,876,583	138,765,830	盈餘轉增資	無	註一1
94.8	10	19,000,000	190,000,000	14,986,710	149,867,100	盈餘轉增資	無	註一2
95.6	10	19,000,000	190,000,000	16,485,381	164,853,810	盈餘轉增資	無	註一3
96.7	10	38,000,000	380,000,000	19,144,618	191,446,180	盈餘轉增資	無	註一4
97.8	10	38,000,000	380,000,000	22,306,456	223,064,560	盈餘轉增資	無	註一5
98.8	10	38,000,000	380,000,000	24,864,222	248,642,220	盈餘轉增資	無	註一6
99.7	10	38,000,000	380,000,000	26,270,181	262,701,810	盈餘轉增資	無	註一7
100.6	10	38,000,000	380,000,000	29,348,190	293,481,900	盈餘轉增資	無	註一8
101.4	10	38,000,000	380,000,000	30,093,190	300,931,900	員工認股權憑證轉增資	無	註一9
102.6	10	38,000,000	380,000,000	33,102,509	331,025,090	盈餘轉增資	無	註二0
106.7	10	38,000,000	380,000,000	34,285,509	342,855,090	員工認股權憑證轉增資	無	註二1
107.1	35	38,000,000	380,000,000	35,785,509	357,855,090	現金增資	無	註二2
108.7	-	50,000,000	500,000,000	35,785,509	357,855,090	-	-	註二3

- 註一：建設廳核准日期：81.12.23；文號：81建三字第411754號
 註二：建設廳核准日期：82.7.1；文號：82建三字第330029號
 註三：建設廳核准日期：82.12.8；文號：82建三字第489750號
 註四：建設廳核准日期：87.10.19；文號：87建三字第244279號
 註五：經濟部核准日期：89.4.18；文號：經(89)中字第89411596號
 註六：經濟部核准日期：89.8.29；文號：經(89)中字第89485346號
 註七：經濟部核准日期：90.8.2；文號：經(090)中字第09032572420號
 註八：經濟部核准日期：90.8.30；文號：經(090)中字第09032733820號
 註九：經濟部核准日期：92.11.4；文號：經授中字第0923289801號
 註一0：經濟部核准日期：93.4.1；文號：經授中字第09331891850號
 註一1：經濟部核准日期：93.12.30；文號：經授中字第09333276620號
 註一2：經濟部核准日期：94.8.1；文號：經授中字第09432547340號
 註一3：經濟部核准日期：95.6.30；文號：經授中字第09532359220號
 註一4：經濟部核准日期：96.7.6；文號：經授中字第09632369200號
 註一5：經濟部核准日期：97.8.21；文號：經授中字第09732880830號
 註一6：經濟部核准日期：98.8.5；文號：經授中字第09832797650號
 註一7：經濟部核准日期：99.7.9；文號：經授中字第09932270430號
 註一8：經濟部核准日期：100.6.23；文號：經授中字第10032158940號
 註一9：經濟部核准日期：101.4.20；文號：經授中字第10131908170號
 註二0：經濟部核准日期：102.6.28；文號：經授中字第10233676990號
 註二1：台中市政府核准日期：106.7.17；文號：府授經商字第10607341440號
 註二2：台中市政府核准日期：107.1.17；文號：府授經商字第10707029660號
 註二3：台中市政府核准日期：108.7.12；文號：府授經商字第10807376160號

2. 股份種類

109年4月30日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	35,785,509	14,214,491	50,000,000	

註：股票係屬興櫃公司股票；截至年報刊印日止，公司買回庫藏股股數為 653,000 股。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

109年4月30日；單位：人/股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	—	4	5	388	—	397
持有股數	—	186,586	9,579,773	26,019,150	—	35,785,509
持股比例	—	0.52	26.77	72.71	—	100

(三) 股權分散情形

每股面額十元；109年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例
1 至 999	36	6,998	0.02
1,000 至 5,000	151	287,538	0.80
5,001 至 10,000	42	326,166	0.91
10,001 至 15,000	17	204,432	0.57
15,001 至 20,000	15	277,970	0.78
20,001 至 30,000	23	573,880	1.60
30,001 至 50,000	25	979,610	2.74
50,001 至 100,000	40	2,900,799	8.11
100,001 至 200,000	16	2,209,042	6.17
200,001 至 400,000	12	3,414,972	9.54
400,001 至 600,000	6	3,116,131	8.71
600,001 至 800,000	2	1,291,972	3.61
800,001 至 1,000,000	4	3,706,408	10.36
1,000,001 以上	8	16,489,591	46.08
合計	397	35,785,509	100.00

(四) 主要股東名單

109年4月30日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
仲順投資股份有限公司		3,237,875	9.05
仲智投資股份有限公司		3,077,339	8.60
瑞宏興業股份有限公司		2,610,559	7.30
連智民		2,174,343	6.08
呂燮鑾		1,579,231	4.41
張素霞		1,479,353	4.13
連仲凱		1,175,468	3.28
黃炳順		1,155,423	3.23
林英盟		979,546	2.74
洪次郎		958,000	2.68

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目	年度	107年 (108年度分配)	108年 (109年度分配)	
每股市價	最高	未上市/櫃	未上市/櫃	
	最低	未上市/櫃	未上市/櫃	
	平均	未上市/櫃	未上市/櫃	
每股淨值	分配前	21.95	22.99	
	分配後	20.45	21.52(註)	
每股盈餘	加權平均股數	35,744 仟股	35,775 仟股	
	每股盈餘	2.52	3.13	
每股股利	現金股利	1.5	1.5 (註)	
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利	-	-	
投資報酬分析	本益比	未上市/櫃	未上市/櫃	
	本利比	未上市/櫃	未上市/櫃	
	現金股利殖利率	未上市/櫃	未上市/櫃	

註：業經本公司 109 年 4 月 27 日董事會通過，尚未經 109 年度股東常會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

本公司章程第二十二條及第二十二條之一關於股利政策規定條文如下：

第二十二條：本公司年度如有獲利，應提撥 8%~10% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司年度決算如有盈餘，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列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股息紅利。

本公司經董事會特別決議，得將應分派股東股息紅利，以發放現金方式為之，並提報股東會。

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，分配股東股息紅利時，以不低於可分配盈餘之 10%，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 20%。。

第二十二條之一：本公司經董事會特別決議，得將資本公積或法定盈餘公積以發放現金方式為之，並提報股東會。

2. 本次股東會擬議股利分派及資本公積配發現金之情形（109 年 4 月 27 日董事會通過，尚未經股東會通過）：

(1)本公司 108 年稅後淨利為新台幣 111,956,316 元，減除確定福利計畫之再衡量數新台幣 19,425 元，提列法定盈餘公積新台幣 11,195,632 元，提列特別盈餘公積新台幣 9,014,169 元，加計期初未分配盈餘新台幣 210,582,753 元，期末可分配盈餘為新台幣 302,309,843 元，擬分配股東紅利新台幣 35,132,509 元，每股配發新台幣 1 元，全數以現金分派。

(2)本公司擬以股本溢額資本公積新台幣 17,566,254 元配發現金予股東，預計每股配發現金 0.5 元。

(3)本公司 108 年度盈餘分配表如下：

民國 108 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	210,582,753
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(19,425)
調整後未分配盈餘	210,563,328
本期淨利	111,956,316
提列法定盈餘公積 (10%)	(11,195,632)
提列特別盈餘公積	(9,014,169)
本期可供分配盈餘	302,309,843
分配項目	
股東紅利(現金股利 1 元)	(35,132,509)
期末未分配盈餘	\$ 267,177,334
<p>1. 本公司現有流通在外股份計 35,132,509 股(已扣除庫藏股 653,000 股)，每股 10 元。</p> <p>2. 於計算所得稅法第 66 條之 9 應加徵 5%營利事業所得稅之未分配盈餘時，依財政部 87 年 4 月 30 日台財稅第 871941343 號函規定，採個別辨認方式，優先分配最近年度盈餘。</p>	

(七)本次股東會擬議之無償股配對公司營業績效及每盈餘影響：無。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：詳(六)。
2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派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

本公司之員工及董監事酬勞估列金額，依(96)基秘字第 052 號函令解釋，考量法定盈餘公積等因素後，依章程所定之成數範圍並參酌可能發放成數為基礎估列，年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

- (1) 本公司擬配發員工酬勞現金新台幣 13,525 仟元，以及董事、監察人酬勞現金新台幣 4,057 仟元；董事會擬議配發金額與認列費用年度估列金額無差異。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次員工酬勞之發放擬議全數以現金為之，故不適用。

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

本公司 108 年度股東會決議配發員工酬勞新台幣 11,888 仟元，董事、監察人酬勞金額新台幣 3,567 仟元，與帳上認列金額相同，並無差異情形。

(九)公司買回公司股份情形：

109 年 4 月 30 日

買回期次	第一次
買回目的	買回股份轉讓與員工
買回期間	108 年 12 月 11 日至 109 年 1 月 10 日
買回區間價格	21 元~30 元
已買回股份種類及數量	普通股：653,000 股
已買回股份金額	16,106,472 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	65.30%
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	653,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.82%

二、公司債(含海外公司債)辦理情形

無此情形。

三、特別股辦理情形

無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形

無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形

無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形

無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無此情形。

八、資金運用計畫執行情形

(一)前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析本公司前各次辦理現金增資，其資金運用計畫尚未完成及計畫實際完成日距申報時未逾三年者，茲將其計畫內容及執行情形說明如下

1.106 年 11 月現金增資案計畫內容

(1)增資核准日期及核准文號：民國 106 年 11 月 27 日金管證發字第 1060046134 號。

(2)計畫所需資金總額：350,000 仟元。

(3)資金來源

A.現金增資發行普通股 1,500 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 35 元，預計募集資金總額為新台幣 52,500 仟元。

B.銀行貸款及自有資金新台幣 297,500 仟元。

(4)計畫項目及運用進度：擴建廠房。

單位：仟元

計畫項目	資金來源	所需資金總額	預計完成日期	預定資金運用進度				
				106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	
							第一季	第二季
擴建廠房	現金增資	52,500	107 第一季		52,500			
	銀行借款及自有資金	297,500	108 第四季	17,500	157,500	122,500		
	自有資金	70,000	109 第二季				35,000	35,000
合計		420,000		17,500	210,000	122,500	35,000	35,000

(5)預計產生之效益

A.擴建廠房預計可增加之產銷量、值、毛利、營業淨利

單位：PCS/新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	毛利	營業淨利
109	安防器材	1,768	1,768	313,417	125,367	7,522
110		2,299	2,299	407,443	162,977	9,779
111		2,989	2,989	529,676	211,870	12,712
112		3,886	3,886	688,579	275,432	16,526
113		5,052	5,052	895,153	358,061	21,484
114		6,568	6,568	1,163,699	465,480	27,929
115		8,539	8,539	1,512,809	605,124	36,307
116		11,101	11,101	1,966,652	786,661	47,200
117		14,432	14,432	2,556,648	1,022,659	61,360

本公司已於 107 年 1 月 9 日完成現金增資募集作業，取得新台幣 52,500 仟元資金，並於 107 年第一季依建廠實際進度陸續投入，另以本公司短期借款利率約 2.62% 設算，該筆資金之挹注將可使本公司每年節省利息支出約

1,376 仟元。並可支應未來業務擴增所需之營運空間，降低公司營運風險並同步提升競爭優勢，進而能強化本公司之長期競爭力。

B. 資金預估回收年限：9 年

(6) 變更計畫內容、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無

(7) 輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站日期：106 年 11 月 29 日。

2. 執行情形

單位：仟元

計畫項目	執行狀況		107 年資金運用進度(註)	進度說明
	支用金額	預計 實際		
擴建廠房	支用金額	預計	52,500	支用金額：本公司 107 年預計將現金增取得資金 52,500 仟元全數投入擴建廠房之部分資金需求，而截至 107 年底已全部投入完成。 執行進度：工程進度，已請營造公司以高品質為前提循序漸進。
		實際	52,500	
	執行進度	預計	83%	
		實際	81%	

註：該資金運用進度僅以現金增資支應擴建廠房部分表達

3. 執行效益評估

本公司前次辦理現金增資發行新股，主要係因應廠房擴建需求，同時減少銀行借款所產生之成本，進而強化公司之競爭優勢，前次增資募集之資金原規畫於 107 年全數投入，截至本公開說明書刊印日止，該現金增資款項已全數投入 52,500 仟元，對於減少本公司利息支出，已顯現些許效益。

(二) 本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項：不適用。

(三) 本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

(四) 本次併購發行新股應記載事項：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容

- (1)電子零件事業：主要係提供 IC 韌體設計與應用服務、IC 代理及買賣。
- (2)雲端產品事業：主要係從事電子晶片鎖與 e-Home 智慧家居系統研發、生產及銷售。

本公司之營利事業登記證及公司執照所載之業務內容如下：

- F113030 精密儀器批發業
- F213040 精密儀器零售業
- F119010 電子材料批發業
- F219010 電子材料零售業
- I501010 產品設計業
- F199990 其他批發業
- F299990 其他零售業
- CC01080 電子零組件製造業
- CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- F118010 資訊軟體批發業
- F218010 資訊軟體零售業
- I301010 資訊軟體服務業
- F401010 國際貿易業
- CE01990 其他光學及精密器械製造業
- CA02070 製鎖業
- E603050 自動控制設備工程業
- E701040 簡易電信設備安裝業
- EZ05010 儀器、儀表安裝工程業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
- E601020 電器安裝業
- E603040 消防安全設備安裝工程業
- E604010 機械安裝業
- E605010 電腦設備安裝業
- E701011 電信工程業
- F111090 建材批發業
- F113020 電器批發業

F113070 電信器材批發業
 F211010 建材零售業
 F213010 電器零售業
 F213060 電信器材零售業
 F401021 電信管制射頻器材輸入業
 CC01101 電信管制射頻器材製造業

2.營業比重

單位：新台幣仟元

項目	年度	108年度	
		銷售金額	營業比重
微控制器 (MCU)		1,779,351	55.00%
數位安防器材 (Digital Locking&Surveillance Systems)		291,662	9.02%
類比元件 (Analog & Interface)		453,550	13.46%
其他(others)註一		728,403	22.52%
合計		3,252,966	100.00%

註一：主要係 MCU 以外電子零組件之銷售及服務

3.公司目前之商品及服務項目

(1)電子零件事業

本公司電子零件事業處之服務項目係以微控制器 (MCU) 8/16/32 bit 及其週邊 IC 之韌體應用設計為技術核心，針對個別客戶之特殊需求，提供客製化韌體設計及硬體應用方案，並滿足各類應用端市場(如工業控制、馬達電機和汽車電子相關應用)之需求。

本公司有通暢之銷售通路及完整之售後服務，目前原廠授權代理產品線有 Microchip、BOURNS、POWER INTEGRATIONS、NIKO-SEM、EPSON 等。

(2)雲端產品事業

本公司雲端產品事業處目前主要致力於開發智慧家庭物聯網(IoT)系統整合及家庭住宅、廠辦、醫院、學校和飯店各領域的數位門禁系統產品，來提供 B2B 或 B2C 的產品應用。

近年來發展出電子式感應門鎖 e-LOCK 系統、結合嵌入式智慧住宅 e-Home 智能家居系統、廠辦網路電子鎖門禁管理 e-Link 系統、飯店房控節電 E 化電腦管理的 e-Hotel 系統等相關數位安防器材並以自有品牌 "WAFERLOCK 維夫拉克"行銷世界。

4. 計劃開發之新商品及服務

(1) 電子零件事業

做為一家擁具有韌體應用設計功能之專業增值零件通路商，本公司企圖不只做到零件加值的服務，也能提供最好的方案，因此我們跨入產品韌體開發，目的在提供參考設計（Reference Design）或整套完整設計（turn-key solution）予客戶協助其快速進入市場。並以此一增值利基，提昇銷售利潤，培植自有技術能力，亦即成為 Value Added Partner。展望未來，將積極開發高階 32bit 的市場應用(如車用市場，數字電源等)，並配合代理線原廠併購的綜效，增加現有客戶的應用深度和積極開發新代理線增加的新客戶群的廣度。

(2) 雲端產品事業

針對現有 e-LOCK 系統、e-Home 系統、e-Link 系統、e-Hotel 系統等持續開發新 B2B、B2C 市場，並與目前物聯網及雲端之技術相結合，迎合未來智慧家庭的需求。

(二) 產業概況

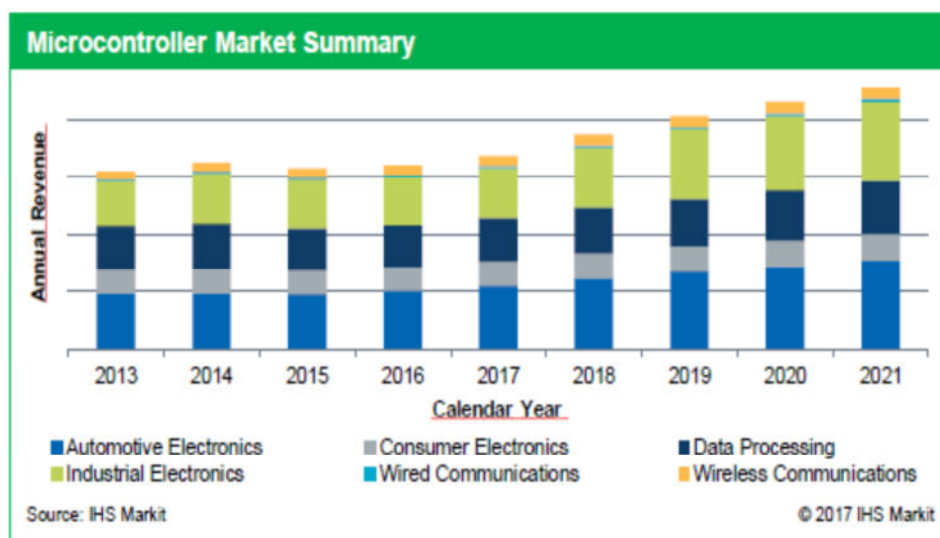
1. 產業之現況與發展

(1) MCU 產業現況與發展

MCU (Microcontroller Unit, 微控制器) 被廣泛設計應用在各終端市場，IC Insights 亦表示，未來 MCU 產業需求將浮現不少新的應用，且成為趨動產業的新動能，包括汽車電子、通信應用、各式小家電、醫療設備、家庭自動化、電源管理和智能電錶等。

依 HIS 預估如(圖一)所示，2017 至 2021 各應用市場所需 MCU 產值皆呈現成長趨勢。

圖一：



由於MCU之應用市場非常廣泛，利基業者往往能夠找到自己的發展空間，很難有一家MCU廠商能夠獨占整個市場。除此之外，由於MCU通常會採用泛用型（general-purpose）的設計，必須針對不同的應用去寫韌體（firmware），因此與具備各種系統設計知識的專業代理商（或稱為3rd party）合作更形重要，大約有50%以上的MCU都是透過代理商代為為客戶進行專業服務。

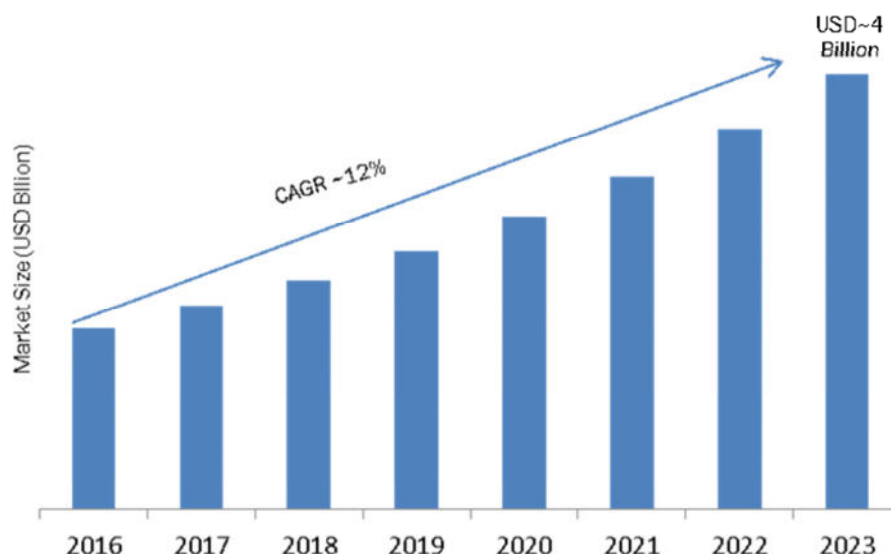
各家MCU廠商的產品架構、指令集往往都不相同，MCU原廠在推出自有的產品時，需不斷進行架構、指令集以及相對應之發展工具、軟體的更新；除此之外，下游客戶對各架構與指令集的熟悉程度亦影響更換MCU供應商的意願。因此，想要在MCU領域上成功，長期與MCU原廠及客戶保持密切合作的夥伴關係是不可或缺的一環。

而近年來伴隨全球物聯網(The Internet of Things, IoT)、車用電子應用正加快普及速度，前述裝置中，不僅需要大量的MCU晶片的支撐，對於硬體處理能力要求的提高也將進一步提高MCU的市場及金額，針對兩大成長動力說明如下：

MCU 在物聯網上之應用

依據MRFR Analysis 研究顯示如(圖二)所示，在2017年至2023年相關物聯網應用的全球MCU市場預計將以12%的複合年成長率（CAGR）成長，其複合年成長率將遠高於整個MCU市場之成長率。

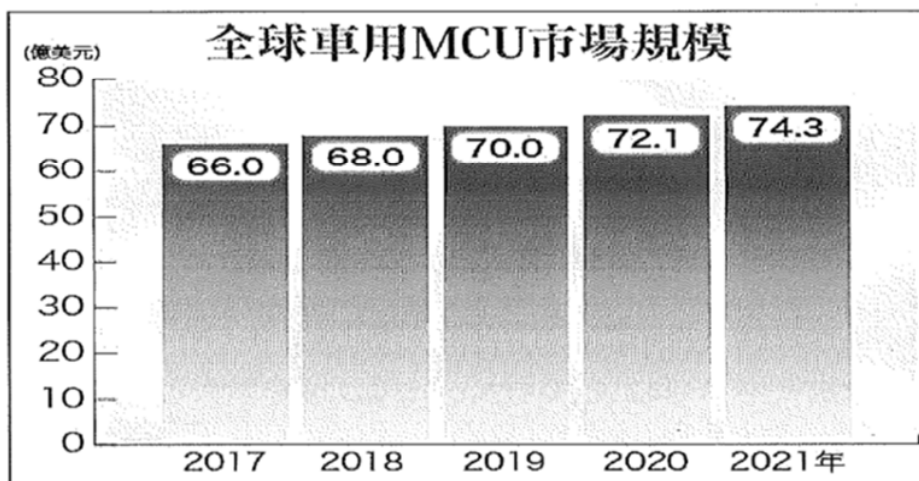
圖二：



MCU 在車用電子上之應用

如 DIGITIMES Research(圖三)所示，隨著汽車朝向智能化、自動駕駛等方向發展，對 MCU 需求數量將持續增加；預估 2017 至 2021 年間，全球車用 MCU 市場銷售額年複合平均成長率將達 3%。其中，「三十二位元車用 MCU」為市場重點發展趨勢，銷售金額年複合平均成長率有望達 6.8%。

圖三

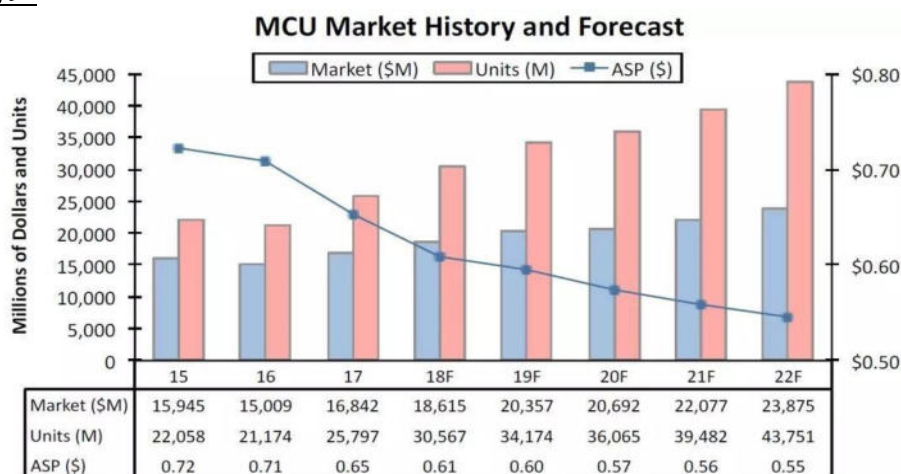


資料來源：DIGITIMES Research

全球車用MCU市場規模

綜上所述 MCU 應用領域不斷擴大，伴隨全球應用正加快普及速度，也為 MCU 注入成長動能。IC Insights 更認為(圖五)，MCU 市場產值可望逐年創歷史新高至 2022 年，而本公司除提供優良的微型控制器以外，並研究韌體設計多年，因此不僅可以提供顧客優良的服務，也能根據不同的客戶設計符合其需求之客製化設計。

圖五



(2)數位安控產業現況與發展

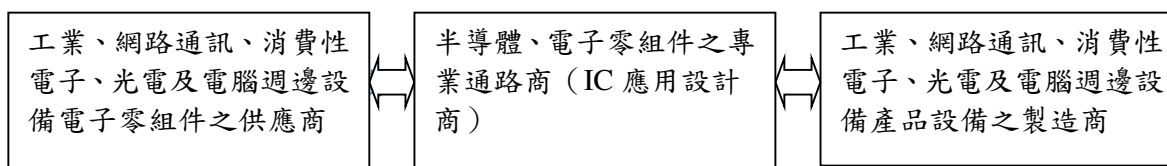
近年來受物聯網與智能家居熱潮影響，智能家居服務必備的要素影像、門禁與環境監控系統等數位安防產品的市場均快速成長，因此成為各家業者佈局的重點。

根據知名市場研究機構 Gartner 預測 2014-2020 年家庭內 IoT 設備安裝量年複合成長率以家庭自動化(Home Automation)96%與居家安全(Home Security)80%為最高的前兩名。若以居家安全應用服務與相關產品分析，全球以歐美市場發展數位安全產業較為成熟，亞太地區、拉丁美洲與中東國家將是下波高成長市場。

本公司之電子零件事業處經過多年的努力耕耘已在微控制器 IC 應用領域上，累積多年經驗，正因有多年設計實力養成，雲端產品事業處正利用此優勢轉入數位安防產品研發設計，生產各項電子晶片鎖進行銷售，並結合物聯網之概念，積極朝向家庭自動化、智慧化之安控產品應用發展。

2.該產業上、中、下游之關聯性

上游中游下游



對上游零組件供應商而言，IC 應用設計商應高度配合其產品銷售及提供市場訊息整合，建立與各供應商合適之供需鏈，使供應商發展更具競爭力的半導體及電子零組件，並彌補供應商人力及服務不足，提供客戶更完善的技術支援及銷售服務，協助增加市場佔有率。

對下游產品設備製造商而言，IC 應用設計商不只提供技術服務，亦提供產品應用定位及完整方案，可使製造商研發出功能具競爭力、價格具優勢力的產品，充分利用其公司管道進行銷售。

就台灣 IC 應用設計商現況而言，著實扮演上游原廠與下游製造商之間業務的溝通橋樑角色，使其對於上游世界知名半導體大廠或是下游系統客戶的經營動向、市場產品研發趨勢、以及整體半導體產業景氣變化的循環，都相較其他電子產業更加敏銳，應變速度也相對快速。半導體產品的應用已經普及到所有產業，其市場規模快速且持續的成長，如此亦造成通路模式明顯的變化。因此，如何掌握產業結構及競爭環境的變動趨勢，了解各類通路成員的特性、條件及競爭優勢，是經營半導體產品通路業者的重要一環。

3.產品之發展趨勢

隨著科技不斷進步，商品發展逐漸具有「智慧型」功能，故上游 IC 的開發方

向將朝具有將週邊相關電路的元件集中整合為具有多功能之微控制器 (MCU)，可依不同需求將許多動作及程序予以程式化，來滿足各種動作控制之需求。

(1)通用型微控制器

本公司主要營收來自微控制器產品 (MCU) 及周邊類比元件 (Analog & Interface) 之銷售，其產品來源主要來自 Microchip Technology Inc.，該廠商是微控制器與類比半導體的領導廠商，產品研發技術可廣泛應用至全球數千項多元化產品，並可協助客戶有效降低總體系統成本，縮短產品上市時程。Microchip 產品分布甚廣，提供 MCU 及完整的周邊產品解決方案，包括：

- A.基於 RISC 架構的 OTP、FLASH、EEPROM 和 ROM 微控制器
- B.專利跳碼技術的 KEELOQ 保安器件
- C.一系列線性和混合信號類比和介面產品線，注重溫度管理和電源管理應用
- D.一系列高耐用度串列 EEPROM 產品線
- E.世界級的易於使用的開發工具
- F.一個汽車產品小組，專為大型汽車廠商服務並提供所需的應用專業知識和客戶服務
- G.16 位元 dsPIC®數位信號控制器
- H.32 位元數位信號控制器
- I.microID® RFID 標籤器件

(2) 數位安防

另外本公司之雲端產品事業處目前發展出來之產品如下，近年來全球對安全器材之需求與日俱增，本公司生產之智能家庭和數位電子鎖門禁系統產品未來是另一成長的主要事業單位。

公司目前數位安防主要產品有：

- A.e-Home 觸控主機、住宅門口機
- B.WEL 系列電子感應門鎖、電子鎖芯、感應鎖、飯店鎖、密碼鎖、指紋鎖、三合一感應鎖、四合一感應鎖，並針對大樓居家飯店式管理、商務辦公室人員差勤管理、飯店商旅住房管理等，提供各種完整解決方案。

4.競爭情形

本公司以 IC 韌體應用設計為基礎，在業界深耕十餘年，累積約 1,000 多家大大小小的客戶，與客戶長期的配合，達到互信、互動的良好關係。

無論訊號控制、馬達控制、無線控制、行動醫療、或汽車電子都是我們涉獵的領域。加上完整的組織架構，深入市場調查分析，聚焦在最俱潛力的市場。加上業務人員積極開發、追蹤客戶，搭配 FAE (應用工程師) 專業的支援，以達到快速解決客戶設計問題和量產的速度，建立起雙贏的夥伴關係。

我們從客戶端學習經驗，一起成長一起茁壯。本公司和客戶的互動關係使客戶從產品規劃、設計 (Design-in)、量產就一同參與，提供正確的電子零件、完

整的線路、樣品等並協助 Debug。從基本元件到完整的 solution，本公司提供各種不同的解決方案，以滿足不同的客戶。

本公司原廠 Microchip Technology Inc. 為全球知名最俱競爭力的半導體廠商之一，不同系列的產品滿足不同的需求，高效能的晶片並提供完整的解決方案，贏得市場長期的支持。未來，Microchip Technology Inc.將持續成長且不斷推出創新的產品來應對未來更新更高的要求。

Leading MCU Suppliers (\$M)

2016 Rank	Company	2015	2016	% Change	% Marketshare
1	NXP*	1,350	2,914	116%	19%
2	Renesas	2,560	2,458	-4%	16%
3	Microchip**	1,355	2,027	50%	14%
4	Samsung	2,170	1,866	-14%	12%
5	ST	1,514	1,573	4%	10%
6	Infineon	1,060	1,106	4%	7%
7	Texas Instruments	820	835	2%	6%
8	Cypress***	540	622	15%	4%

*Acquired Freescale in December 2015.

**Purchased Atmel in April 2016.

***Includes full year of sales from Spansion acquisition in March 2015.

Source: IC Insights, company reports

本公司為了因應市場的競爭，備用足量的庫存滿足客戶快速交期的需求。再來強化業務和克服工程師的服務品質，提昇對外的競爭力，並提供整體性之加值服務，如後勤及軟硬體支援服務系統來滿足客戶快速下單、迅速交貨及一次購足的需求。

以上的加值服務公司文化，使本公司在競爭中得以持續成長。並且在住宅、公司、飯店、大樓 RFID 門禁感應鎖相關產品中陸續創新開發，維持公司多元及高度之成長競爭力。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	109 年度年度截至 4 月 30 日止
研發費用	39,386	11,623
營業收入淨額	3,252,966	1,045,971
研發費用所佔比例	1.21%	1.11%

2.開發成功之技術或產品

年度	產品圖	研發成果
98		e-Link 系統
99		WEL-3700 觸控按鍵電子鎖
100		WEL-3900 指紋電子鎖
101		WEH-8900 e-Home
102		C-700 第二代 IP67 防水電子鎖芯
103		WEH-4800 社區大門對講機
104		L375/L775 歐.美規感應式門鎖
105		E423 住宅門口機
106		L342 分離式感應門鎖
107		L700 IP67 歐規感應式門鎖

年度	產品圖	研發成果
107		L730 感應式門鎖
107		R302 雲端門鈴
108		L600 感應門鎖 (人臉辨識)

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

茲將本公司之短期計劃摘要列示如下：

- (1)強化技術應用，增加技術人員以協助客戶新產品研發，搶攻市場佔有率。
- (2)積極產品新客戶開發，增加更強大的客戶群，擴大公司營運規模。
- (3)擴大加值代理線，以提供完整方案給客戶應用。
- (4)建立公司內部完整流程控制及內部稽核制度，以強化公司制度之完善。
- (5)培訓公司高、中階層主管及核心人員，提昇公司在各方之競爭力。
- (6)持續強化財務結構，另配合產品之越趨多元化，並透過現金增資充實營運資金，以支援現階段營運規模擴增。

2.長期業務發展計畫

茲將本公司之長期計劃摘要列示如下：

- (1)整合全系列代理線產品，提高產品加值，增加銷售毛利。
- (2)積極與企業廠商合作與聯盟，期望合作夥伴關係的綜效最大化。
- (3)持續增加產品多元化應用，跨足不同電子零組件應用領域，擴大市佔率。
- (4)持續開發及銷售公司自行開發之數位安防產品，提高公司未來的持續成長動力。

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：新台幣仟元；%

年度 地區	107年度		108年度	
	金額	比例	金額	比例
亞洲	1,959,876	65.52	2,097,629	64.48
台灣	977,480	32.68	998,147	30.69
歐洲	52,855	1.77	131,711	4.05
其他	1,058	0.03	25,479	0.78
合計	2,991,269	100	3,252,966	100

2.市場佔有率

根據 IEK 統計 2019 年度半導體產業的產值約 2.67 兆元，本公司 108 年度微控制器 (MCU)及其他之銷售淨額為 2,961,304 仟元，推估本公司今年之市佔率約 0.10%。由於 MCU 廣泛的設計應用在各終端市場，因此業者往往可以找尋自己的利基市場，因此很難有 MCU 廠商能獨佔市場。因此，本公司定位以 IC 韌體的開發與設計為主，給於顧客客製化的服務以追求較高附加價值之藍海策略。

3.市場未來之供需狀況及成長性

本公司從事微控制器產品系統應用設計，下游終端產品之榮枯將是未來營運成長之關鍵，而隨著全球景氣復甦將促使科技在民生品上的高度發展，間接將會帶動微控制器 IC 之需求成長。

近年來由於生活品質之提升，生活用品精緻化，多功能、輕、薄、短、小將成為未來之趨勢，使微控制器產品及消費性電子產品應用更為廣泛，因此在 IC 設計開發上更顯複雜重要，由於功能愈趨複雜且牽涉到許多不同專業領域，因此如何在最短的時間內進行產品系統整合，並設計開發出符合市場需求產品，端賴系統開發及 IC 應用設計之能力。

整體來看，全球 MCU 市場仍舊是在穩定成長當中，根據 IC Insights 研究報告，從 2018 年到 2023 年 MCU 出貨量五年內複合增長率約為 4%，且預估到 2020 年，將有超過 30 億個物體連接在一起，大量的電子產品急需智能化升級，未來進一步若人工智慧透過物聯網滲透到生活中，將面對所謂「AIoT」時代來臨，迎向更多元之市場需求。

4.競爭利基

- (1)專業且經驗豐富的經營團隊，完整的系統平台解決方案。
- (2)代理之產品皆為該行業之技術領導廠商，極具競爭力。
- (3)專注於高成長及附加價值高的車用電子、醫療電子、數位安防產業。
- (4)創建自有品牌 " WAFERLOCK 維夫拉克 " 安防產品，提昇公司永續發展利基。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.代理經銷品牌之競爭力

目前代理經銷產品線有 Microchip、BOURNS、POWER INTEGRATIONS、NIKO-SEM、EPSON 等品牌在相關市場皆為領先廠商，因此業績及獲利都可維持穩定而成長且能提供足夠資源持續不斷開發新產品，以鞏固領導地位競爭優勢。

B.專業技術增值行銷導向

不定期與原廠技術交流，強化工程師專業能力，協助客戶進行產品開發 (design-in)，並提供整體解決方案(Total solution)等全方位服務。

C.客戶多樣性

本公司跨足之應用領域相當廣泛，因此能有效抵抗單一產業景氣循環所造成的影響而維持一定的業績及獲利。

D.以行銷帶動技術以技術強化行銷策略運用

透過專業的行銷業務人才以掌握市場脈動及客戶需求，搭配專業技術人員協助客戶開發及規劃新產品解決方案，與客戶一起成長繼而持續下單，增加本公司業績成長的原動力。

E.提供應用方案設計

以市場脈動及客戶需求為導入方向，提供參考設計協助客戶快速完成設計使得訂單流程縮短並擴大業務量，並可扶植客戶新產品線快速導入，又可增加本公司業績成長的新動力。

F.行銷服務據點持續擴展

貼近客戶研發生產據點，持續擴展海外服務據點。(香港、上海、深圳、北京、廈門、重慶等...)

G.自有產品開發銷售

積極投入開發數位安防產品並創建自有品牌 " WAFERLOCK 維夫拉克"，伴隨該產業之成長，將帶給公司營運上另一成長力道。

(2)不利因素及因應對策

A.同業競爭激烈，毛利降低

提供更多之技術應用設計服務，協助客戶能以更快速度完成設計，強調附加價值及利基型市場，避開殺戮市場，也間接避開價格戰，以利掌握市場先機及確保較高利潤及市場佔有率。並強化交易條件，庫存與授信額度管理，防範因異常帳款和呆料對整體經營造成損失。

B.匯率風險

本公司所代理之產品多來自國外，產品主要以美元為計價基礎，而銷貨則以內銷為主，故匯率變動對本公司之營收及獲利均會造成影響，本公司在

外匯風險控管方面採穩健保守原則，並由權責主管隨時注意部位之風險，且財務人員每日收集匯率資訊，以即時掌握匯率動態，作避險之判斷。

(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	主要用途
微控制器 (MCU)	訊號控制、馬達控制、無線控制等相關應用
數位安防器材(Digital Locking & Surveillance Systems)	住宅、公司、飯店、廠辦、學校、和醫院 RFID 門禁及智慧家庭應用
類比元件(Analog & Interface)	線性訊號控制、電源管理、溫度控制、計時器、混合訊號處理、一氧化碳偵測控制、超聲波控制、通訊介面管理等相關應用
其他電子零組件(others)	資料儲存、線路匹配、電子控制等相關應用

2.產製過程

本公司主要產品收入部份為 IC 應用設計業並非製造業，無產製過程。另數位安防產品目前主要部份為委外生產居多，本公司致力於研發設計、功能及品質測試與市場開拓。

(三)主要原料之供應狀況

本公司在 IC 應用設計業之部份，主要供應商為 Microchip Technology Inc.，其進貨品項主係 IC 母體，因其產品品質及產能供需穩定，且彼此合作甚久，故供應狀況無短缺之虞。

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

1.進貨

單位：新台幣仟元；%

年度	107年度				108年度				
	項目	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 公司 (註)	1,879,170	75.69	無	A 公司 (註)	1,980,526	72.32	無
		其他	603,459	24.31	無	其他	758,219	27.68	無
		進貨淨額	2,482,629	100.00	無	進貨淨額	2,738,745	100.00	無

註：因供應商與本公司有營業保密約定，故以代號為之。

2.進貨增減變動說明：本公司最近二年主要進貨供應商無重大異動。

3.銷貨：本公司無占銷貨百分之十之客戶。

4.增減變動說明：本公司最近二年主要銷貨客戶無重大異動。

(五)最近二年度生產量值表

1.電子零件事業處:主要係提供 IC 加值韌體服務設計及應用服務、IC 代理及買賣，並非製造生產事業，故不適用。

2.雲端產品事業處:主要專注在電子晶片鎖與居家智慧系統產品之研發及測試，開發完成之產品為委外生產製造，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

銷 售 量 值	年度	單位	107年度				108年度			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
			量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品										
微控制器(MCU)		仟PCS	65,769	1,719,179	-	-	83,047	1,779,351	-	-
數位安防器材		仟組	231	195,637	124	58,740	352	233,782	165	57,880
類比元件 (Analog&Interface)		仟PCS	40,479	399,647	-	-	49,628	453,550	-	-
其他		仟PCS	113,910	617,159	-	907	177,587	723,320	1	5,083
合計			220,389	2,931,622	124	59,647	310,614	3,190,003	166	62,963

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

109年4月30日；單位：人；%

年度		107年度	108年度	截至109年4月30日
員工人數	主管職	42	41	41
	一般職	283	323	322
	合計	325	364	363
平均年歲		42.42	42.25	42.72
平均服務年資		8.32	7.87	8.12
學歷分佈 比(百分比)	碩士(含)以上	8.31%	8.79%	9.09%
	大專	70.15%	63.46%	63.91%
	高中(含)以下	21.54%	27.75%	27.00%
	合計	100.00%	100.00%	100.00%

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、處份內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

本公司之福利措施概分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施，員工福利良好，頗獲員工贊同：

(1)公司提供之福利措施：勞健保、年終考核獎金、年終尾牙摸彩、員工團體保險等。

(2)職工福利委員會提供之福利措施：生日禮金、佳節禮金(中秋、端午、勞動節)、結婚禮金、生育禮金、喪事補助金、傷病慰問、員工旅遊禮金等。

2.員工進修及訓練情形

本公司為提升員工專業素質以及工作技能，於新進員工到職後即實施職前訓練，並不定期對全體業務、研發技術部、管理部進行專業知識教育訓練；本公司教育訓練說明如下：

(1)新人訓練：於新人報到時定期辦理教育訓練，使新進員工對於公司沿革、專業知識、公司產品流程等議題能有所認識。

(2)在職訓練：依工作需要實施內、外訓等各項訓練課程。

3.退休制度及實施情形

(1)本公司員工之退休制度及辦法，依勞動基準法有關規定辦理(舊制)，每月提撥退休金入台灣銀行專戶；本公司員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休時一個月之平均薪資計算。基數之計算係每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。

(2)自民國 94 年 7 月 1 日以後，選擇適用勞工退休金條例者採確定提撥制(新制)，並保留適用該條例前之工作年資，本公司依政府規定之工資分級表，按月提繳員工每月工資之 6%至勞保局員工個人專戶，員工得在其每月工資 6%範圍內，自願另行提繳退休金。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施維護情形

本公司勞資雙方權利義務依據勞基法及公司各項工作規定辦理，勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛及損失發生。

(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(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理契約	MICROCHIP TECHNOLOGY INC.	92.10.31~迄今(自動展延)	零組件之代理銷售	保密條款
代理契約	BOURNS ASIA PACIFIC,INC.	98.04.14~迄今(自動展延)	零組件之代理銷售	保密條款
代理契約	POWER INTEGRATIONS INTERNATIONAL LTD.	96.06.21~迄今(自動展延)	零組件之代理銷售	保密條款
代理契約	NIKO SEMICONUTOR CO.,LTD.	108.07.1 ~ 109.06.30	零組件之代理銷售	保密條款
代理契約	台灣愛普生科技股份有限公司	109.04.1 ~ 110.03.31	零組件之代理銷售	保密條款
代理契約	TT Electronics Asia Pte Ltd	106.03.15~迄今	零組件之代理銷售	保密條款
代理契約	通嘉科技股份有限公司 LEADTREND TECH CORP	107.1.1~迄今	零組件之代理銷售	保密條款
工程合約	晨禎營造股份有限公司	107.02~迄今	中科廠增建-土木工程合約	無
工程合約	晨禎營造股份有限公司	107.05~迄今	中科廠增建-機電工程合約	無
工程合約	向國實業股份有限公司	1071015~1081030	中科廠增建-空調工程合約	無
工程合約	天賦自動化倉儲設備股份有限公司	107.05.25	中科廠增建-自動化倉儲設備合約	無
股權投資契約	昇達科技股份有限公司	108.05.13	昇達子公司-利匯科技(股)公司70%股權	無
短期借款	第一銀行	108.12.13-109.12.13	信用借款	無

短期借款	彰化銀行	108.06.24-109.05.31	信用借款	無
短期借款	中國信託銀行	108.06.20-109.06.30	信用借款	無
短期借款	華南銀行	109.03.06-110.03.06	信用借款	無
長期借款	華南銀行	107.03.09-109.03.09	房貸	無
短期借款	台北富邦銀行	108.06.12-109.05.16	信用借款	無
短期借款	台新銀行	108.04.24-109.04.30	信用借款	無
短期借款	台中商銀	108.10.02-109.10.02	信用借款	無
短期借款	凱基銀行	108.10.09-109.10.09	信用借款	無
短期借款	玉山銀行	108.12.03-109.12.03	信用借款	無
短期借款	國際票券	108.11.26-109.11.26	信用借款	無
短期借款	聯邦票券	108.08.06-109.08.05	信用借款	無
短期借款	國泰世華	108.06.05-109.06.30	信用借款	無
短期借款	上海商銀	108.12.02-109.12.02	信用借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.合併簡明資產負債

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料				
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
流動資產		1,207,880	1,343,708	1,526,603	1,609,483	1,806,180
不動產、廠房及設備		210,093	193,276	184,448	281,100	415,516
無形資產		7,586	5,975	6,767	8,630	30,261
其他資產		7,941	7,931	8,418	49,616	124,150
資產總額		1,433,500	1,550,890	1,726,236	1,948,829	2,376,107
流動負債	分配前	770,621	920,798	1,027,000	1,121,687	1,342,271
	分配後	790,483	953,900	1,080,678	1,175,365	(註一)
非流動負債		47,369	8,993	5,740	41,782	211,082
負債總額	分配前	817,990	929,791	1,032,740	1,163,469	1,553,353
	分配後	837,852	962,893	1,086,418	1,217,147	(註一)
歸屬於母公司業主之權益		615,510	621,099	693,496	785,360	822,754
股本		331,025	331,025	346,177	357,855	357,855
資本公積		22,361	23,128	29,433	67,015	66,949
保留盈餘	分配前	239,919	251,490	323,653	359,863	418,121
	分配後	220,057	218,388	269,975	306,185	(註一)
其他權益		22,205	15,456	(5,767)	627	(9,014)
庫藏股票		—	—	—	—	(11,157)
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	615,510	621,099	693,496	785,360	822,754
	分配後	595,648	587,997	639,818	731,682	(註一)

註一：本公司 108 年度盈餘分配案業經本公司 109 年 4 月 27 日董事會通過，尚未經 109 年度股東會決議。

2.個體簡明資產負債

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料				
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
流動資產		999,982	1,121,092	1,255,418	1,287,624	1,231,776
不動產、廠房及設備		114,489	110,163	108,051	209,858	355,370
無形資產		7,586	5,975	6,767	8,630	6,964
其他資產		281,641	267,052	300,033	394,364	675,753
資產總額		1,403,698	1,504,282	1,670,269	1,900,476	2,269,863
流動負債	分配前	740,819	874,190	971,033	1,073,334	1,240,126
	分配後	760,681	907,292	1,024,711	1,127,012	(註一)
非流動負債		47,369	8,993	5,740	41,782	206,983
負債總額	分配前	788,188	883,183	976,773	1,115,116	1,447,109
	分配後	808,050	916,285	1,030,451	1,168,794	(註一)
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	—	—
股本		331,025	331,025	346,177	357,855	357,855
資本公積		22,361	23,128	29,433	67,015	66,949
保留盈餘	分配前	239,919	251,490	323,653	359,863	418,121
	分配後	220,057	218,388	269,975	306,185	(註一)
其他權益		22,205	15,456	(5,767)	627	(9,014)
庫藏股票		—	—	—	—	(11,157)
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	615,510	621,099	693,496	785,360	822,754
	分配後	595,648	587,997	639,818	731,682	(註一)

註一：本公司 108 年度盈餘分配案業經本公司 109 年 4 月 27 日董事會通過，尚未經 109 年度股東會決議。

3.合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料				
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
營業收入	2,210,584	2,402,815	2,607,542	2,991,269	3,252,966
營業毛利	383,352	400,538	437,823	498,518	517,077
營業損益	87,368	88,208	104,996	125,833	121,482
營業外收入及支出	(28,639)	(41,566)	16,072	(19,689)	8,251
稅前淨利	58,729	46,642	121,068	106,144	129,733
繼續營業單位本期淨利	41,897	33,231	103,955	90,201	111,956
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	41,897	33,231	103,955	90,201	111,956
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	5,832	(8,547)	(19,913)	6,484	(9,661)
本期綜合損益總額	47,729	24,684	84,042	96,685	102,295
淨利歸屬於母公司業主	41,897	33,231	103,955	90,201	111,956
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	47,729	24,684	84,042	96,685	102,295
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)(註一)	1.27	1.00	3.08	2.52	3.13

註一：每股盈餘係就已發行之普通股數按加權平均法計算，其因盈餘或資本公積轉作股本而增加之股數則追溯調整計算。

4.個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
營業收入		1,129,217	1,191,467	1,187,508	1,330,330	1,321,177
營業毛利		238,555	247,341	272,954	296,452	281,933
營業損益		59,955	62,716	62,457	57,935	33,580
營業外收入及支出		(6,198)	(16,637)	51,322	45,490	84,085
稅前淨利		53,757	46,079	113,779	103,425	117,665
繼續營業單位本期淨利		41,897	33,231	103,955	90,201	111,956
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		41,897	33,231	103,955	90,201	111,956
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		5,832	(8,547)	(19,913)	6,484	(9,661)
本期綜合損益總額		47,729	24,684	84,042	96,685	102,295
淨利歸屬於母公司業主		—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		47,729	24,684	84,042	96,685	102,295
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘(元)(註一)		1.27	1.00	3.08	2.52	3.13

註一：每股盈餘係就已發行之普通股數按加權平均法計算，其因盈餘或資本公積轉作股本而增加之股數則追溯調整計算。

註二：本公司至 104 年適用國際財務報導準則。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、吳麗冬	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、吳麗冬	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、吳麗冬	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、吳麗冬	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、吳麗冬	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明:無此情形。

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註一)				
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
財務結構(%)	負債占資產比率	57.06	59.95	59.83	59.70	65.37
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	315.52	326.01	379.10	294.25	248.81
償債能力	流動比率(%)	156.74	145.93	148.65	143.49	134.56
	速動比率(%)	85.37	85.87	80.74	79.04	79.56
	利息保障倍數(倍)	8.03	6.02	10.13	6.02	6.33
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.59	4.35	4.55	5.17	5.18
	平均收現日數	80	84	80	71	70
	存貨週轉率(次)	3.27	3.64	3.47	3.45	3.61
	應付款項週轉率(次)	14.61	11.79	12.43	14.07	15.40
	平均銷貨日數	112	100	105	106	101
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.19	11.91	13.81	12.85	9.34
	總資產週轉率(次)	1.56	1.61	1.59	1.63	1.50
獲利能力	資產報酬率(%)	3.46	2.74	7.02	5.83	6.08
	權益報酬率(%)	6.87	5.37	15.82	12.20	13.92
	稅前純益占實收資本額比率(%)	17.74	14.09	34.97	29.66	36.25
	純益率(%)	1.90	1.38	3.99	3.02	3.44
	每股盈餘(元)	1.27	1.00	3.08	2.52	3.13
現金流量	現金流量比率(%)	19.25	2.56	(2.07)	2.30	10.38
	現金流量允當比率(%)	0.10	5.43	0.43	5.28	42.33
	現金再投資比率(%)	16.39	0.59	(7.78)	(3.37)	8.29
槓桿度	營運槓桿度	2.36	2.30	2.28	2.11	2.38
	財務槓桿度	1.11	1.12	1.14	1.20	1.25
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)						
1. 不動產、廠房及設備週轉率下降主係108年不動產增加所致。						
2. 獲利能力上升主係處分不動產之營業外收入增加所致。						
3. 現金流量比率增加，主係108年獲利能力增加所致。						

註一：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註二：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)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

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／平均固定資產淨額。
- (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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋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)。

(二)個體財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註一)				
			104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
財務結構(%)	負債占資產比率		56.15	58.71	58.48	58.68	63.75
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		578.99	571.96	647.14	394.14	289.77
償債能力	流動比率(%)		134.98	128.24	129.29	119.96	99.33
	速動比率(%)		93.14	95.89	94.85	91.75	74.12
	利息保障倍數(倍)		10.47	5.96	9.58	5.89	5.90
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.67	3.62	3.40	3.91	4.01
	平均收現日數		99	101	107	93	91
	存貨週轉率(次)		2.74	3.14	2.94	3.17	3.16
	應付款項週轉率(次)		8.11	6.21	6.08	6.64	6.86
	平均銷貨日數		133	116	124	115	115
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		9.65	10.61	10.88	8.37	4.67
	總資產週轉率(次)		0.90	0.82	0.75	0.75	0.63
獲利能力	資產報酬率(%)		3.71	2.82	7.24	6.00	6.29
	權益報酬率(%)		6.87	5.37	15.82	12.20	13.92
	稅前純益占實收資本額比率(%)		16.24	13.92	32.87	28.90	32.88
	純益率(%)		3.71	2.79	8.75	6.78	8.47
	每股盈餘(元)		1.27	1.00	3.08	2.52	3.13
現金流量	現金流量比率(%)		(17.00)	(5.68)	(1.20)	3.42	12.22
	現金流量允當比率(%)		(6.16)	(50.52)	(63.99)	(41.87)	0.18
	現金再投資比率(%)		(24.99)	(11.03)	(6.40)	(2.05)	9.51
槓桿度	營運槓桿度		2.44	2.28	2.52	2.80	4.37
	財務槓桿度		1.10	1.17	1.27	1.57	3.51

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降主係108年不動產增加所致。
2. 不動產、廠房及設備週轉率下降主係108年不動產增加所致。
3. 獲利能力上升主係處分不動產之營業外收入增加所致。
4. 現金流量比率增加，主係108年獲利能力增加所致。
5. 營運槓桿度及財務槓桿度增加，主係108年折舊及利息費用增加所致。

註一：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註二：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)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋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監察人或審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國108年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表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，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書。敬請 鑑核。

此致

華豫寧股份有限公司109年度股東常會



華豫寧股份有限公司

審計委員會召集人：羅瑞霖



中 華 民 國 109 年 4 月 27 日

四、最近年度合併財務報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表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表之公司均相同，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表中均已揭露，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：華豫寧股份有限公司



負責人：連 智 民



中 華 民 國 109 年 4 月 27 日

會計師查核報告

華豫寧股份有限公司 公鑒：

查核意見

華豫寧股份有限公司及子公司（華豫寧集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達華豫寧集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函、金融監督管理委員會 109 年 3 月 23 日金管證審字第 1090361269 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華豫寧集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華豫寧集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華豫寧集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之估計減損

華豫寧集團民國 108 年 12 月 31 日應收票據及帳款淨額為新台幣(以下同) 642,606 仟元(已扣除應收帳款之備抵損失 1,680 仟元)，請參閱合併財務報表附註四、五及八。應收帳款減損評估係管理階層針對違約率及預期損失率之假設，以主觀之判斷估計未來現金流量，若未來實際現金流量少於資產帳面金額，可能會產生重大減損損失，考量其涉及管理階層重大會計判斷及估計，因是應收帳款減損評估之查核為本年度關鍵查核事項。

本會計師針對應收帳款減損評估執行下列查核程序：

1. 瞭解應收帳款減損有關之內部控制運作。
2. 瞭解華豫寧集團應收帳款減損評估政策並抽核測試應收帳款餘額帳齡歸屬之正確性。
3. 複核客戶歷史付款狀況，評估應收帳款預期信用損失率之合理性，據此核算減損損失提列之適足性。

存貨評價

華豫寧集團民國 108 年 12 月 31 日存貨餘額為 720,467 仟元，請參閱合併財務報表附註四、五及九。存貨係以存貨成本與淨變現價值孰低衡量，由於決定存貨淨變現價值及依存貨庫齡估計可去化性時涉及估計判斷，故將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師針對存貨評價執行下列查核程序：

1. 瞭解管理階層存貨評價政策及其相關內部控制程序。
2. 評估計算淨變現價值所採用基本假設之合理性。
3. 於年底進行存貨抽盤，確認並評估存貨是否存在過時或損毀之情事及抽核測試存貨庫齡之正確性。

其他事項

華豫寧股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華豫寧集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華豫寧集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華豫寧集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華豫寧集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華豫寧集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華豫寧集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於華豫寧集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。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）。

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 蔣淑菁



會計師 吳麗冬



蔣淑菁

吳麗冬

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 4 月 2 7 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	108年12月31日		107年12月31日	
		金額	%	金額	%
1100	流動資產				
1100	現金(附註四及六)	\$ 393,631	17	\$ 222,615	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	-	-	77	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、六及二七)	15,492	1	16,185	1
1140	合約資產—流動(附註四及十九)	3,905	-	4,103	-
1150	應收票據(附註四及八)	93,159	4	113,723	6
1170	應收帳款—非關係人(附註四、五及八)	549,447	23	496,095	25
1180	應收帳款—關係人(附註四及二六)	-	-	109	-
1200	其他應收款	11,847	-	29,738	2
1220	當期所得稅資產	-	-	3,862	-
1310	存貨(附註四、五及九)	720,467	30	711,742	37
1470	其他流動資產	18,232	1	11,234	1
11XX	流動資產總計	1,806,180	76	1,609,483	83
1517	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、十及二五)	1,897	-	1,897	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	-	-	34,282	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二七)	415,516	18	281,100	15
1755	使用權資產(附註三、四及十四)	73,523	3	-	-
1780	其他無形資產(附註四)	3,075	-	3,291	-
1801	電腦軟體(附註四)	4,029	-	5,339	-
1805	商譽(附註四及二三)	23,157	1	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	9,940	-	6,506	-
1915	預付設備款	35,392	2	5,436	-
1920	存出保證金	3,398	-	1,495	-
15XX	非流動資產總計	569,927	24	339,346	17
1XXX	資產總計	\$ 2,376,107	100	\$ 1,948,829	100
2100	流動負債				
2100	短期銀行借款(附註十五及二七)	\$ 924,345	39	\$ 747,781	39
2110	應付短期票券(附註十五)	50,000	2	40,000	2
2130	合約負債—流動(附註四及十九)	44,576	2	37,383	2
2150	應付票據—非關係人	475	-	707	-
2170	應付帳款—非關係人	167,360	7	182,613	9
2180	應付帳款—關係人(附註二六)	-	-	4,048	-
2200	其他應付款(附註十六)	116,090	5	93,101	5
2230	當期所得稅負債(附註四)	9,863	-	11,487	1
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十四)	9,438	-	-	-
2399	其他流動負債(附註四)	20,124	1	4,567	-
21XX	流動負債總計	1,342,271	56	1,121,687	58
2540	非流動負債				
2540	長期銀行借款(附註十五)	142,500	6	37,500	2
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	389	-	-	-
2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十四)	64,668	3	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十七)	3,525	-	4,282	-
25XX	非流動負債總計	211,082	9	41,782	2
2XXX	負債總計	1,553,353	65	1,163,469	60
3110	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	357,855	15	357,855	18
3200	資本公積	66,949	3	67,015	3
3310	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	95,602	4	86,582	5
3320	特別盈餘公積	-	-	5,767	-
3350	未分配盈餘	322,519	14	267,514	14
3400	其他權益	(9,014)	-	627	-
3500	庫藏股票	(11,157)	(1)	-	-
3XXX	權益總計	822,754	35	785,360	40
	負債及權益總計	\$ 2,376,107	100	\$ 1,948,829	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：連智民



經理人：黃炳順



會計主管：蔡武安



華豫寧股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十九及二六）	\$ 3,252,966	100	\$ 2,991,269	100
5000	營業成本（附註九、二十及二六）	<u>2,735,889</u>	<u>84</u>	<u>2,492,751</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	<u>517,077</u>	<u>16</u>	<u>498,518</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	252,627	8	244,214	8
6200	管理費用	103,566	3	89,914	3
6300	研究發展費用	39,386	1	37,380	2
6450	預期信用減損損失 （附註四、八及十九）	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>1,177</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>395,595</u>	<u>12</u>	<u>372,685</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>121,482</u>	<u>4</u>	<u>125,833</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註四及十四）	(24,329)	(1)	(21,145)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額 （附註四及十二）	2,553	-	5,115	-
7190	其他收入	4,523	-	3,554	-
7210	處分不動產、廠房及設 備利益（附註四）	36,469	1	-	-
7590	其他支出	(13)	-	(87)	-
7625	處分投資損失（附註四）	(4,138)	-	-	-
7630	外幣兌換損失（附註四）	(<u>6,814</u>)	<u>-</u>	(<u>7,126</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>8,251</u>	<u>-</u>	(<u>19,689</u>)	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 129,733	4	\$ 106,144	4
7950	所得稅費用(附註四及二一)	17,777	1	15,943	1
8200	本年度淨利	111,956	3	90,201	3
	其他綜合損益(附註四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 七)	(24)	-	(579)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二一)	4	-	266	-
		(20)	-	(313)	-
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	(9,641)	-	6,797	-
8300	其他綜合損益(稅 後淨額)合計	(9,661)	-	6,484	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 102,295	3	\$ 96,685	3
	每股盈餘(附註二二)				
9710	基 本	\$ 3.13		\$ 2.52	
9810	稀 釋	\$ 3.08		\$ 2.49	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：連智民



經理人：黃炳順



會計主管：蔡武安




 華豫亨股份有限公司
 合併資產負債表
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 (附註十八)		資本公積 (附註十八)		保留盈餘 (附註十八)			其他權益 (附註十八)			權益總計
		普通股股本	預收股本	發行溢價	其他	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	庫藏股票 (附註十八)	
A1	107年1月1日餘額	\$ 342,855	\$ 3,322	\$ 28,469	\$ 964	\$ 76,186	\$ -	\$ 247,467	(\$ 5,767)	\$ -	\$ -	\$ 693,496
A3	逐漸適用之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	(403)	-	(403)
A5	107年1月1日重編後餘額	342,855	3,322	28,469	964	76,186	-	247,467	(5,767)	(403)	-	693,093
B1	106年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	10,396	-	(10,396)	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	5,767	(5,767)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(53,678)	-	-	-	(53,678)
C7	其他資本公積變動： 採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	82	-	-	-	-	-	-	82
L1	107年度淨利	-	-	-	-	-	-	90,201	-	-	-	90,201
D3	107年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(313)	6,797	-	-	6,484
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	89,888	6,797	-	-	96,685
E1	現金增資	15,000	(3,322)	37,500	-	-	-	-	-	-	-	49,178
Z1	107年12月31日餘額	357,855	-	65,969	1,046	86,582	5,767	267,514	1,030	(403)	-	785,360
D1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	9,020	-	(9,020)	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(53,678)	-	-	-	(53,678)
B17	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(5,767)	-	-	-	(5,767)
C7	其他資本公積變動： 採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-	(66)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	-	111,956	-	-	-	111,956
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(20)	(9,641)	-	-	(9,661)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	111,936	(9,641)	-	-	102,295
L1	庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,157)	(11,157)
Z1	108年12月31日餘額	\$ 357,855	\$ -	\$ 65,969	\$ 980	\$ 95,602	\$ -	\$ 322,519	(\$ 8,611)	(\$ 403)	(\$ 11,157)	\$ 822,754

董事長：連智民



經理人：黃炳順



會計主管：蔡武安



華豫寧股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量	
A10000	\$ 129,733	\$ 106,144
A20010	本年度稅前淨利	
	收益費損項目：	
A20100	21,606	10,093
A20200	3,647	2,901
A20300	16	1,177
A20400	預期信用減損損失	
	透過損益按公允價值衡量之	
	金融資產及負債利益	
A20900	-	(77)
A21200	24,329	21,145
A22300	(1,162)	(789)
	財務成本	
A22500	(2,553)	(5,115)
	利息收入	
A23200	(36,469)	-
	採用權益法認列之關聯企業	
	損益之份額	
A23700	4,138	-
	處分不動產、廠房及設備損失	
A24100	12,183	18,264
	處分採用權益法之關聯企業	
A30000	8,087	14
	損失	
A31115	(8,087)	(14)
	存貨跌價及呆滯損失	
A31125	-	-
	外幣未實現兌換利益淨額	
A31130	81	(462)
	營業資產及負債之淨變動數	
A31150	221	154
	強制透過損益按公允價值衡量	
A31180	20,373	(14,232)
	之金融資產	
A31200	(7,861)	(56,933)
	合約資產	
A31240	(7,861)	(56,933)
	應收票據	
A32125	16,306	(2,081)
	應收帳款	
A32130	14,946	(47,253)
	其他應收款	
A32150	2,280	10,070
	存 貨	
A32180	7,378	3,295
	其他流動資產	
A32230	(232)	215
	合約負債	
A32240	(38,936)	19,166
	應付票據	
A33000	9,428	2,121
	應付帳款	
A33100	12,590	(45)
	其他應付款	
	其他流動負債	
	淨確定福利負債	
	(781)	(1,572)
	營運產生之現金流入	
	183,174	66,172
	收取之利息	
	1,131	789

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
A33300	支付之利息	(\$ 27,799)	(\$ 19,426)
A33500	支付之所得稅	(17,115)	(21,761)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>139,391</u>	<u>25,774</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(2,507)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,193	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(29,085)
B02200	取得子公司之淨現金流出	(64,008)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(154,780)	(107,689)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	44,540	-
B03800	存出保證金減少(增加)	(1,617)	797
B04500	購置無形資產	(1,943)	(4,764)
B07100	預付設備款增加	(29,956)	(5,436)
B BBB	投資活動之淨現金流出	<u>(206,571)</u>	<u>(148,684)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期銀行借款淨增加	188,509	65,172
C00500	應付短期票券增加	10,000	-
C01600	舉借長期銀行借款	105,000	37,500
C04020	租賃負債本金償還	(7,437)	-
C04500	發放現金股利	(53,678)	(53,678)
C04600	發行本公司新股	-	49,178
C04900	庫藏股票買回成本	(11,157)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>231,237</u>	<u>98,172</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>6,959</u>	<u>2,841</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	171,016	(21,897)
E00100	年初現金餘額	<u>222,615</u>	<u>244,512</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 393,631</u>	<u>\$ 222,615</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：連智民



經理人：黃炳順



會計主管：蔡武安



華豫寧股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

華豫寧股份有限公司(以下稱「本公司」)主要經營電子材料、電腦器材(含零件)單晶片軟體、電子晶片鎖之設計及買賣暨簡易電信設備安裝。

本公司股票自 107 年 2 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 4 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所

產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

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

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.97%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ <u>36,037</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ <u>36,037</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 32,002
加：因延長租賃選擇權處理不同產生之調整	<u>36,549</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 68,551</u>

合併公司為出租人

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

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

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 68,551	\$ 68,551
資產影響	\$ -	\$ 68,551	\$ 68,551
租賃負債—流動	\$ -	\$ 4,249	\$ 4,249
租賃負債—非流動	-	64,302	64,302
負債影響	\$ -	\$ 68,551	\$ 68,551

(二) 109 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
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(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	IASB 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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益稅額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表六及七。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

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

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

(六) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，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期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(七) 存 貨

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

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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，針對關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

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

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減

少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，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認列於損益。

(十) 商 譽

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

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

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

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

(十一) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十二) 合約成本相關資產

僅於取得客戶合約時發生，在金額可回收之範圍內認列為取得合約之增額成本，並於完工交付予客戶時轉銷。惟預計於一年內攤銷之取得合約增額成本，合併公司選擇不予資本化。

(十三) 有形、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以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。

(十四) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

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、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。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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) 金融資產及合約資產之減損

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）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產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 90 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。

所有金融資產及合約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. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後

成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。

(2) 金融負債之除列

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

3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約，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，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。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。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十五) 負債準備

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

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十六) 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。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入係於商品起運時或運抵客戶指定地點時，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。

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。

(十七) 租賃

108 年

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利

息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，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。

107 年

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十八) 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（含當期服務成本及清償損益）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時或清償發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 6,304	\$ 919
銀行支票及活期存款	384,331	236,982

銀行定期存款	18,488	899
	<u>409,123</u>	<u>238,800</u>
減：質押銀行存款（帳列按攤銷 後成本衡量之金融資產）	(15,492)	(16,185)
	<u>\$ 393,631</u>	<u>\$ 222,615</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產</u>		
衍生工具		
遠期外匯合約	\$ <u> -</u>	\$ <u> 77</u>

於資產負債表日尚未到期之遠期外匯合約如下：

	<u>幣</u>	<u>別</u>	<u>到</u>	<u>期</u>	<u>期</u>	<u>間</u>	<u>合</u>	<u>約</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>107年12月31日</u>										
賣出遠期外匯	人民幣兌美金		108.01.24	-	108.03.20		CNY12,000/USD1,747			

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。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 93,159	\$ 113,723
減：備抵損失	<u> -</u>	<u> -</u>
	<u>\$ 93,159</u>	<u>\$ 113,723</u>
<u>應收帳款－非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 551,127	\$ 497,845
減：備抵損失	(1,680)	(1,750)
	<u>\$ 549,447</u>	<u>\$ 496,095</u>

(一) 應收票據

合併公司應收票據帳齡如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 92,622	\$ 111,766
逾期1-30天	<u>537</u>	<u>1,957</u>
	<u>\$ 93,159</u>	<u>\$ 113,723</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間約為 60 至 90 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對象之信用等級。

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

合併公司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考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。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，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期1-60天	逾期61-120天	逾期121-210天	逾期211-360天	逾期361天以上	合計
108年12月31日							
預期信用損失率(%)	0.01-0.08	0.1-1	2-5	10-20	10-50	50-100	
總帳面金額	\$ 497,040	\$ 46,896	\$ 4,019	\$ 2,574	\$ 537	\$ 61	\$ 551,127
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失	(<u>301</u>)	(<u>339</u>)	(<u>201</u>)	(<u>509</u>)	(<u>269</u>)	(<u>61</u>)	(<u>1,680</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 496,739</u>	<u>\$ 46,557</u>	<u>\$ 3,818</u>	<u>\$ 2,065</u>	<u>\$ 268</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 549,447</u>

107年12月31日							
預期信用損失率(%)	0.05-0.08	0.5-1	5	10-20	50	100	
總帳面金額	\$ 428,475	\$ 61,148	\$ 6,783	\$ 1,354	\$ -	\$ 85	\$ 497,845
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(290)	(397)	(339)	(639)	-	(85)	(1,750)
攤銷後成本	<u>\$ 428,185</u>	<u>\$ 60,751</u>	<u>\$ 6,444</u>	<u>\$ 715</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 496,095</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 1,750	\$ 972
由企業合併取得	6	-
加：本年度提列減損損失	39	1,067
減：本年度實際沖銷	(101)	(272)
外幣換算差額	(14)	(17)
年底餘額	<u>\$ 1,680</u>	<u>\$ 1,750</u>

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商品存貨	\$ 536,798	\$ 594,556
原 料	105,028	71,345
製 成 品	59,973	44,901
在 製 品	<u>18,668</u>	<u>940</u>
	<u>\$ 720,467</u>	<u>\$ 711,742</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 2,735,889 仟元及 2,492,751 仟元。營業成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 12,183 仟元及 18,264 仟元。

十、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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非 流 動</u>		
<u>國內投資</u>		
未上市(櫃)股票		
台中國際育樂股份有 限公司	\$ 1,300	\$ 1,300
家多利行銷股份有限 公司	<u>597</u>	<u>597</u>
	<u>\$ 1,897</u>	<u>\$ 1,897</u>

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

其他綜合損益按公允價值衡量。

十一、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比(%)	
			108年 12月31日	107年 12月31日
本公司	華碁國際有限公司 (華碁公司)	電子產品之銷售	100	100
	A-BIT (TECHNOLOGY) HOLDING CORP. (A-BIT)	國際投資	7	7
	WAFERLOCK MALAYSIA SDN. BHD (WAFERLOCK (MY))	電子機械鎖、門禁系統之銷售	100	100
	利滙科技股份有限公司 (利滙公司)	無線通信機械器材、電子零組 件及電信管制射頻器材之 製造及買賣	100	-
	維夫拉克股份有限公司 (維夫拉克公司)	電子晶片鎖元設計及買賣	100	-
華碁公司	A-BIT	國際投資	93	93
A-BIT	位元電子(上海)有限公司 (位元公司)	積體電路、IC等電子產品之 技術服務及貿易代理	100	100

本公司自 108 年 7 月 1 日起對利滙公司具有實質控制力，故自 108 年 7 月 1 日起將其併入本公司之合併財務報告。

納入合併報告之子公司係依據同期間經會計師查核之財務報告列入編製本合併財務報告。

十二、採用權益法之投資

非 上 市 櫃 公 司	107年12月31日	
	金 額	持 股 %
利滙公司	\$ 34,282	30

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六。

本公司於 107 年 3 月以現金 29,085 仟元取得利滙公司普通股 1,500 仟股，持股比例為 30%，另於 108 年 7 月以現金 95,170 仟元購入其剩餘 70% 股權，故將其轉列為子公司。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

利滙公司

	107年12月31日
流動資產	\$ 118,867
非流動資產	3,530
流動負債	(26,043)
權益	<u>\$ 96,354</u>
本公司持股比例	30%
本公司享有之權益	\$ 28,907
商譽	<u>5,375</u>
投資帳面金額	<u>\$ 34,282</u>
	107年度
營業收入	<u>\$ 204,238</u>
本年度淨利	<u>\$ 15,217</u>

採用權益法投資之損益及其他綜合損益份額，係依據同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

108年度	年初餘額	由企業 合併取得	增	加	減	少	淨兌換差額	年底餘額
<u>成本</u>								
土地	\$ 35,378	\$ -	\$ -	(\$ 5,523)	\$ 34	\$ 29,889		
建築物	186,494	-	813	(5,657)	(3,223)	178,427		
模具設備	4,232	4,076	5,541	(1,294)	-	12,555		
運輸設備	1,608	1,111	-	-	-	2,719		
其他設備	8,505	1,526	11,955	(5,723)	(92)	16,171		
未完工程及待驗 設備	<u>101,040</u>	<u>-</u>	<u>138,922</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>239,962</u>		
成本合計	<u>337,257</u>	<u>\$ 6,713</u>	<u>\$157,231</u>	<u>(\$ 18,197)</u>	<u>(\$ 3,281)</u>	<u>479,723</u>		
<u>累計折舊</u>								
建築物	47,631	\$ -	\$ 6,615	(\$ 3,109)	(\$ 1,035)	50,102		
模具設備	1,803	3,652	2,823	(1,294)	-	6,984		
運輸設備	349	872	380	-	-	1,601		
其他設備	<u>6,374</u>	<u>1,264</u>	<u>3,629</u>	<u>(5,723)</u>	<u>(24)</u>	<u>5,520</u>		
累計折舊合計	<u>56,157</u>	<u>\$ 5,788</u>	<u>\$ 13,447</u>	<u>(\$ 10,126)</u>	<u>(\$ 1,059)</u>	<u>64,207</u>		
	<u>\$281,100</u>					<u>\$415,516</u>		

107年度	年初餘額	增	加	減	少	淨兌換差額	年底餘額
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 35,218	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 160	\$ -	\$ 35,378
建 築 物	186,173	1,957	-	-	(1,636)	-	186,494
模具設備	3,104	2,938	(1,810)	-	-	-	4,232
運輸設備	622	986	-	-	-	-	1,608
其他設備	8,332	892	(764)	-	45	-	8,505
未完工程及待驗 設備	-	101,040	-	-	-	-	101,040
成本合計	<u>233,449</u>	<u>\$ 107,813</u>	<u>(\$ 2,574)</u>	<u>(\$ 1,431)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,431)</u>	<u>337,257</u>
<u>累計折舊</u>							
建 築 物	41,512	\$ 6,534	\$ -	\$ -	(\$ 415)	\$ -	47,631
模具設備	1,681	1,932	(1,810)	-	-	-	1,803
運輸設備	83	266	-	-	-	-	349
其他設備	5,725	1,361	(764)	-	52	-	6,374
累計折舊合計	<u>49,001</u>	<u>\$ 10,093</u>	<u>(\$ 2,574)</u>	<u>(\$ 363)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 363)</u>	<u>56,157</u>
	<u>\$ 184,448</u>						<u>\$ 281,100</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108年度	107年度
利息資本化金額	\$ 2,451	\$ 124
利息資本化利率	1.70%	1.70%

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
主 建 物	20 至 51 年
其 他	5 至 10 年
模具設備	2 年
運輸設備	5 年
其他設備	3 至 9 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備，請參閱附註二七。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 60,386
建築物	12,474
運輸設備	<u>663</u>
	<u>\$ 73,523</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 13,352</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 1,342
建築物	6,674
運輸設備	<u>143</u>
	<u>\$ 8,159</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 9,438</u>
非流動	<u>\$ 64,668</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地	1.80%
建築物	1.12%-4.56%
運輸設備	6.50%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物及運輸設備以供營運使用，租賃期間為1.5至3年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

合併公司於103年1月與科技部中部科學工業園區管理局簽訂中部科學工業園區台中園區之土地租賃契約，租賃期間為103年1月至122年6月。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ 6,922
租賃之現金流出總額	\$ 15,755
租賃負債之利息	\$ 1,396

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及倉庫租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 5,750
1至5年	11,560
超過5年	<u>18,727</u>
	<u>\$ 36,037</u>

十五、借 款

(一) 短期銀行借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
抵押借款(附註二七)	\$ 371,500	\$ -
信用借款	<u>552,845</u>	<u>747,781</u>
	<u>\$ 924,345</u>	<u>\$ 747,781</u>
<u>年利率(%)</u>		
抵押借款	1.60-3.00	-
信用借款	1.54-3.16	1.54-4.44

(二) 應付短期票券

係發行一年內到期之商業本票，108年及107年12月31日之年利率分別為0.57%-1.03%及0.55%-1.03%。

(三) 長期銀行借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
1年後到期之信用借款	\$ <u>142,500</u>	\$ <u>37,500</u>
<u>年利率(%)</u>		
信用借款	1.70	1.70

十六、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 68,248	\$ 53,006
應付員工酬勞	14,616	11,888
應付董監酬勞	4,414	3,567
其他	28,812	24,640
	<u>\$ 116,090</u>	<u>\$ 93,101</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

華碁公司、位元公司及 WAFERLOCK (MY) 依當地法令規定提撥退休金，係屬確定提撥制；A-BIT 為控股公司，未訂定退休辦法。

(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確定福利計畫金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 22,912	\$ 27,893
計畫資產公允價值	(19,387)	(23,611)
淨確定福利負債	<u>\$ 3,525</u>	<u>\$ 4,282</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107年1月1日	\$ 26,180	(\$ 20,905)	\$ 5,275
服務成本			
當期服務成本	257	-	257
利息費用(收入)	327	(272)	55
認列於損益	584	(272)	312
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(550)	(550)
精算損失—人口統計假設 變動	932	-	932
精算損失—經驗調整	197	-	197
認列於其他綜合損益	1,129	(550)	579
雇主提撥	-	(1,884)	(1,884)
107年12月31日	27,893	(23,611)	4,282
服務成本			
當期服務成本	257	-	257
利息費用(收入)	314	(276)	38
認列於損益	571	(276)	295
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(765)	(765)
精算損失—財務假設變動	1,427	-	1,427
精算利益—經驗調整	(638)	-	(638)
認列於其他綜合損益	789	(765)	24
雇主提撥	-	(1,927)	(1,927)
清 償	(6,341)	7,192	851
108年12月31日	\$ 22,912	(\$ 19,387)	\$ 3,525

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.63%	1.13%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 296)	(\$ 749)
減少 0.25%	\$ 304	\$ 778
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 294	\$ 758
減少 0.25%	(\$ 288)	(\$ 734)

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,927	\$ 1,903
確定福利義務平均到期期間	6 年	11 年

十八、權益

(一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	38,000	38,000
額定股本	\$ 380,000	\$ 380,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	35,786	35,786
已發行股本	\$ 357,855	\$ 357,855

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列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，提請股東常會決議分派股東股息紅利。本公司經董事會特別決議，得將應分派股東股息紅利，以發放現金方式為之，並提報股東會。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分配政策，參閱附註二十。

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 20%。

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

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

本公司於 108 年及 107 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 9,020	\$ 10,396		
特別盈餘公積 (迴轉)	(5,767)	5,767		
現金股利	53,678	53,678	\$ 1.5	\$ 1.5

本公司 109 年 4 月 27 日董事會擬議 108 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	\$ 11,196		
特別盈餘公積	9,014			
現金股利	35,133		\$	1

本公司 109 年 4 月 27 日董事會擬議以資本公積 17,566 仟元發放現金股利，每股配發 0.5 元。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
108 年 1 月 1 日股數	-
本年度增加	465
108 年 12 月 31 日股數	465

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。

十九、收 入

(一) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
合約資產		
商品銷售	\$ 4,124	\$ 4,384
安防器材安裝	256	217
減：備抵損失	(475)	(498)
合約資產－流動	\$ 3,905	\$ 4,103
	108年12月31日	107年12月31日
合約負債		

商品銷售	\$ 44,576	\$ 37,383
合約負債－流動	\$ 44,576	\$ 37,383

合併公司對合約資產之信用風險管理與應收帳款相同，請參閱附註八。

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 498	\$ 388
加：本年度提列減損損失	-	110
減：本年度迴轉減損損失	(23)	-
年底餘額	\$ 475	\$ 498

(二) 客戶合約收入之細分

	108 年度	107 年度
<u>產品別</u>		
微控制器	\$ 1,779,351	\$ 1,719,179
安防器材	291,662	254,377
類比元件	453,550	399,647
其他	728,403	618,066
	<u>\$ 3,252,966</u>	<u>\$ 2,991,269</u>
<u>地區別</u>		
亞洲	\$ 3,095,776	\$ 2,937,356
歐洲	131,711	52,855
其他	25,479	1,058
	<u>\$ 3,252,966</u>	<u>\$ 2,991,269</u>

二十、員工福利費用、折舊及攤銷

性 質	別	屬 營 業 成 本 者	於 屬 營 業 費 用 者	於 合 計
<u>108年度</u>				
短期員工福利		\$ 26,398	\$ 245,344	\$ 271,742
退職後福利				
確定提撥計畫		1,429	10,279	11,708
確定福利計畫		24	1,122	1,146
其他員工福利		1,680	12,174	13,854
折舊費用		3,064	18,542	21,606
攤銷費用		-	3,647	3,647

性 質	別	屬 營 業 成 本 者	於 屬 營 業 費 用 者	於 合 計
<u>107年度</u>				
短期員工福利		\$ 5,121	\$ 227,656	\$ 232,777
退職後福利				
確定提撥計畫		477	12,901	13,378
確定福利計畫		25	287	312
其他員工福利		421	11,116	11,537
折舊費用		475	9,618	10,093
攤銷費用		-	2,901	2,901

員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 8%-10% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 4 月 27 日及 108 年 3 月 28 日經董事會決議如下：

	108年度		107年度	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	10%	\$ 13,525	10%	\$ 11,888
董監事酬勞	3%	4,057	3%	3,567

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

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

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

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 16,978	\$ 15,235
未分配盈餘加徵	1,648	3,542
以前年度之調整	<u>199</u>	<u>49</u>
	18,825	18,826
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,048)	(2,442)
稅率變動	<u>-</u>	<u>(441)</u>
	(<u>1,048</u>)	(<u>2,883</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 17,777</u>	<u>\$ 15,943</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 43,631	\$ 36,010
免稅所得	(6,021)	-
未認列之暫時性差異	(21,073)	(13,421)
未認列之虧損扣抵	(607)	(9,796)
未分配盈餘加徵	1,648	3,542
稅率變動	-	(441)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>199</u>	<u>49</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 17,777</u>	<u>\$ 15,943</u>

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

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

A-BIT 當地無開徵營利事業所得稅，故無所得稅賦。WAFERLOCK (MY) 依馬來西亞當地稅法規定計算營利事業所得稅，其稅率為 19%-25%。華碭公司依據香港立法通過之收入條件法案計算及繳納所得稅，所適用之稅率為 16.5%，107 年起港幣 200 萬以下所得，稅率得

減半（8.25%）；位元公司依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法等，其適用之所得稅率為25%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108 年度	107 年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
確定福利之精算損益	\$ 4	\$ 116
稅率變動	-	150
	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 266</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債之變動

108 年度	年初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	合併取得	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	\$ 4,745	\$ 1,299	\$ -	\$ 1,500	\$ 7,544
確定福利退休計畫	1,118	-	4	-	1,122
負債準備	546	142	-	-	688
未實現兌換損失	63	(75)	-	12	-
其他	34	71	-	481	586
	<u>\$ 6,506</u>	<u>\$ 1,437</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 1,993</u>	<u>\$ 9,940</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ -	\$ 389	\$ -	\$ -	\$ 389
<u>107 年度</u>					
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	\$ 2,464	\$ 2,281	\$ -	\$ -	\$ 4,745
確定福利退休計畫	852	-	266	-	1,118
負債準備	477	69	-	-	546
未實現兌換損失	-	63	-	-	63
其他	29	5	-	-	34
	<u>\$ 3,822</u>	<u>\$ 2,418</u>	<u>\$ 266</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,506</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 465	(\$ 465)	\$ -	\$ -	\$ -

(四) 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

	107年12月31日
109 年到期	\$ 328
110 年到期	1,916
	<u>\$ 2,244</u>

(五) 本公司截至 106 年度止及利滙公司截至 107 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)
<u>108年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 111,956	35,775	<u>\$3.13</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>614</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 111,956	36,389	<u>\$3.08</u>
加潛在普通股之影響			
<u>107年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 90,201	35,744	<u>\$2.52</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>422</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 90,201	36,166	<u>\$2.49</u>
加潛在普通股之影響			

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

二三、企業合併

(一) 收購子公司

子 公 司	主 要 營 運 活 動	收 購 日	具 表 決 權 之 所 有 權 權 益 ／ 收 購 比 例 (%)	移 轉 對 價
利 匯 公 司	無 線 通 信 機 械 器 材、電 子 零 組 件 及 電 信 管 制 射 頻 器 材 之 製 造 及 買 賣	108 年 7 月 1 日	70	<u>\$ 95,170</u>

合併公司收購利匯公司係整合供應鏈及集團策略考量。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

利 匯 公 司

流動資產	
現金及約當現金	\$ 31,162
按攤銷後成本衡量之金融資產	500
應收帳款及其他應收款	61,183
存 貨	43,640
其他流動資產	9,539
非流動資產	
不動產、廠房及設備	925
遞延所得稅資產	1,993
其他非流動資產	538
流動負債	
應付帳款及其他應付款	(<u>44,838</u>)
	<u>\$ 104,642</u>

收購利滙公司之原始會計處理於資產負債表日僅係暫定。基於課稅目的，利滙公司資產之課稅基礎須依照該等資產之市場價值重新決定。截至本合併財務報告通過發布日止，所需之市場評價及其他計算尚未完成，因此僅依合併公司管理階層之最佳估計暫定可能之課稅價值。

(三) 因收購產生之商譽

	利 滙 公 司
移轉對價	\$ 95,170
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(<u>72,013</u>)
因收購產生之商譽	<u>\$ 23,157</u>

收購利滙公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，收購所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展及利滙公司之員工價值。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

(四) 取得子公司之淨現金流出

	利 滙 公 司
現金支付之對價	\$ 95,170
減：取得之現金及約當現金餘額	(<u>31,162</u>)
	<u>\$ 64,008</u>

(五) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	利 滙 公 司
營業收入	<u>\$ 162,915</u>
本年度淨利	<u>\$ 18,287</u>

倘該企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，108 年度合併公司擬制營業收入及淨利分別為 3,358,295 仟元及 120,473 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

於編製假設合併公司自收購日所屬之會計年度開始日即收購利滙公司之擬制營業收入及淨利時，管理階層業已將下列因素納入考量：

1. 按企業合併原始會計處理時之廠房及不動產公允價值作為折舊計算基礎，而非依收購前財務報表認列之帳面金額計算折舊；及
2. 依據企業合併後合併公司之資金狀況、信用評等、負債對權益比率估算借款成本。

二四、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（即銀行借款減除現金）及歸屬於本公司業主之權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及庫藏股票）組成。

合併公司主要管理階層定期檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。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。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據及帳款及其他應付款。
2. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公允價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，合併公司之長期銀行借款利率均屬浮動利率，帳面價值即為公平價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108年12月31日	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產－非流動</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)股票	\$ _____	\$ _____	\$ 1,897	\$ 1,897
107年12月31日				
<u>透過損益按公允價值衡量之</u> <u>金融資產－流動</u>				
遠期外匯合約	\$ _____	\$ 77	\$ _____	\$ 77
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產－非流動</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)股票	\$ _____	\$ _____	\$ 1,897	\$ 1,897

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末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。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。主要係以資產法、收益法及市場法估計公允價值，任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 77
按攤銷後成本衡量之金融		
資產（註 1）	1,066,974	879,960
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產－		
權益工具投資	1,897	1,897
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	1,400,770	1,105,750

註 1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、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：餘額係包含短期銀行借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期銀行借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調於國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告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。

合併公司透過維持彈性的金融工具組合及有限的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，並由內部控制制度持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。

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及利率變動風險。

(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。為避免因匯率變動造成價值下跌及未來現金流量之波動，合併公司使用遠期外匯合約等衍生金融工具以及外幣計價之借款等非衍生性金融工具來規避部分匯率風險。

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（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對攸關外幣之匯率變動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。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動1%予以調整。下表係表示當新台幣相對於攸關匯率升值1%時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；貶值則反之。

貨幣種類	108 年度	107 年度
美金	\$ 1,142	\$ 2,853
人民幣	(2,511)	(2,964)

上述源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及人民幣計價應收、應付款項。

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(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。合併公司內之個體藉由維持適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
短期銀行借款	\$ 595,383	\$ 621,036
應付短期票券	50,000	40,000
租賃負債	74,106	-
具現金流量利率風險		
銀行存款	396,085	235,309
短期銀行借款	328,962	126,745
長期銀行借款	142,500	37,500

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負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增減0.125%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司108及107年度之稅前淨利分別減少94仟元及增加89仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表

所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易。

為減輕信用風險，合併公司針對授信額度之決定、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，合併公司會定期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。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

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一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 543,327 仟元（其中包含長期銀行融資額度 107,500 仟元）及 492,473 仟元（其中包含長期銀行融資額度 212,500 仟元）。

流動性及利率風險表

下表係非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據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，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。

<u>非衍生金融負債</u>	<u>1 年內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>			
無附息負債	\$ 196,647	\$ -	\$ -
租賃負債	10,761	12,678	78,850
浮動利率工具	328,962	142,500	-
固定利率工具	645,383	-	-
	<u>\$ 1,181,753</u>	<u>\$ 155,178</u>	<u>\$ 78,850</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1至5年	5至10年	10至15年	15至20年	20年以上
租賃負債	<u>\$10,761</u>	<u>\$12,678</u>	<u>\$ 9,856</u>	<u>\$ 9,856</u>	<u>\$ 9,856</u>	<u>\$49,282</u>

非衍生金融負債	1年內	1至5年	5年以上
<u>107年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 212,008	\$ -	\$ -
浮動利率工具	126,745	37,500	-
固定利率工具	661,036	-	-
	<u>\$ 999,789</u>	<u>\$ 37,500</u>	<u>\$ -</u>
總額交割遠期外匯 合約			
流入	\$ 53,646	\$ -	\$ -
流出	(<u>53,664</u>)	-	-
	<u>(\$ 18)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二六、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
仲智投資股份有限公司	董事長為同一人
仲順投資股份有限公司	董事長為同一人
利滙公司	子公司(自107年3月起成為關聯企業，於108年7月起變更為子公司)

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 1,775</u>	<u>\$ 774</u>

合併公司與關係人及非關係人之銷貨價格係依據市場行情及競爭情況，在合理利潤下按成本加價，與關聯企業之收款條件為次月結30天收款。

上述交易之金額係自107年3月1日始成為關係人後之交易金額，107年度之交易金額為846仟元。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108 年 度	107 年 度
銷貨成本	關聯企業	<u>\$ 2,289</u>	<u>\$ 618</u>

合併公司與關係人及非關係人之進貨種類及產品並不相同，故進貨價格無法直接比較；付款條件為次月結 30 天。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年12月31日
應收帳款	關聯企業	<u>\$ 109</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。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年12月31日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 4,048</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(六) 其 他

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108 年 度	107 年 度
製造費用	關聯企業	<u>\$ 6,009</u>	<u>\$ 9,482</u>

上述交易之金額係自 107 年 3 月 1 日始成為關係人後之交易金額，107 年度之交易金額為 11,104 仟元。

(七) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108 年 度	107 年 度
短期員工福利	<u>\$ 23,040</u>	<u>\$ 22,619</u>
退職後福利	<u>293</u>	<u>227</u>
	<u>\$ 23,333</u>	<u>\$ 22,846</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。

二七、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為銷售履約、銀行融資額度之擔保品及進口原物料之關稅擔保之保證金：

	108年12月31日	107年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動（質押銀行存款）	\$ 15,492	\$ 16,185
不動產、廠房及設備	<u>78,390</u>	<u>79,954</u>
	<u>\$ 93,882</u>	<u>\$ 96,139</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

合併公司未認列之合約承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 89,469</u>	<u>\$ 191,011</u>

二九、重大之期後事項

合併公司於109年3月19日董事會決議因應組織調整及專業分工，擬將雲端產品事業處之相關營業（含資產、負債及營業）以既存分割方式，分割移轉予本公司100%持股之維夫拉克公司，並以109年4月30日作為分割基準日。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

外幣資產	108年12月31日			107年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 28,301	29.98	\$ 848,464	\$ 26,603	30.715	\$ 817,111
人民幣	62,721	4.305	270,014	72,386	4.472	323,710
歐元	188	33.59	6,315	187	35.2	6,582
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	32,109	29.98	962,628	35,891	30.715	1,102,392
人民幣	4,397	4.305	18,929	6,108	4.472	27,315
歐元	6	33.59	202	-	35.2	-

合併公司主要承擔美金、歐元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊

係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

功能性貨幣	108 年度		107 年度	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換 (損)益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換 (損)益
人民幣	4.472 (人民幣：新台幣)	(\$ 41)	4.56 (人民幣：新台幣)	\$ 525
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	246	1 (新台幣：新台幣)	6,818
港幣	3.945 (港幣：新台幣)	(6,950)	3.846 (港幣：新台幣)	(14,431)
馬幣	7.176 (馬幣：新台幣)	(69)	7.198 (馬幣：新台幣)	(38)
		(\$ 6,814)		(\$ 7,126)

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
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：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表三及五。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表三及五。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為電子零件及雲端產品。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
電子零件事業處	\$ 2,792,568	\$ 2,733,665	\$ 96,881	\$ 137,589
雲端產品事業處	297,482	257,604	86	(11,756)
其 他	<u>162,916</u>	<u>-</u>	<u>24,515</u>	<u>-</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 3,252,966</u>	<u>\$ 2,991,269</u>	121,482	125,833

(接次頁)

(承前頁)

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
採用權益法認列之關聯				
企業損益份額			\$ 2,553	\$ 5,115
其他收入			4,523	3,554
處分不動產、廠房及設備				
利益			36,469	-
外幣兌換損失			(6,814)	(7,126)
財務成本			(24,329)	(21,145)
其他支出			(13)	(87)
處分投資損失			(4,138)	-
繼續營業單位稅前利益			<u>\$ 129,733</u>	<u>\$ 106,144</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。108 及 107 年度之部門間轉撥金額分別為 450 仟元及 440 仟元。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含採用權益法認列之關聯企業之損益份額、財務成本、其他收入、外幣兌換損失、其他支出、處分投資損失及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

合併公司並未提供應報導部門資產與負債資訊予主要營運決策者使用，故資產與負債之衡量金額為零。

(三) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運，即台灣與亞洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在國家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	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
亞 洲	\$ 2,097,629	\$ 1,959,876	\$ 68,020	\$ 71,242
台 灣	998,147	977,480	486,672	258,206
其 他	157,190	53,913	-	-
	<u>\$ 3,252,966</u>	<u>\$ 2,991,269</u>	<u>\$ 554,692</u>	<u>\$ 329,448</u>

非流動資產不包括透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、存出保證金及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

108 及 107 年度無單一客戶之收入達合併收入總額之 10% 以上者。

華豫寧股份有限公司

為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註二)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註二)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬大陸地區背書保證
		公司名稱	關係 (註一)										
0	本公司	華碁公司	1	\$ 1,234,131	\$ 542,2 及美金 7,7	\$ 479,2 及美金 9,2	\$ 21,	\$	92%	\$ 1,234,	Y	—	—

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

註二：為本公司最近期財報淨值之 150%。

註三：因背書保證到期續約，本公司於 108 年 3 月 28 日經董事會事先通過之額度，於舊約到期前暫將背書保證額度重複計算，依董事會通過之最高背書保證餘額 817,250 仟元及美金 12,500 仟元。

華豫寧股份有限公司
 年底持有有價證券情形
 民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				單位數/股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票							
	台中國際育樂股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2	\$ 1,300	-	\$ 1,300	
	家多利行銷股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	100,000	5978%		597	

華豫寧股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		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	
華碯公司	位元公司(註)	子公司	(銷貨)	(\$ 417,4 (HKD105,8	(24%	月結 240 天	\$	—	\$ 255,9 (HKD 66,5	69%	

註：業已沖銷。

華豫寧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 108 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱 (註二)	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	華碁公司	子公司	\$ 348,480 (註一)	8.26	\$ -	-	\$ 304,634	\$ -
華碁公司	位元公司	子公司	255,990 (HKD 66,508)	1.46	-	-	75,719 (HKD 19,672)	-

註一：係應收帳款及其他應收款。

註二：業已沖銷。

華豫寧股份有限公司及子公司

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

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五 單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
0	本公司	華碁公司	1	營業收入	\$ 10,442	月結 60 天	-
			1	營業成本	34,501	月結 60 天	1
			1	應收帳款	770	月結 60 天	-
			1	其他應收款	347,710	月結 60 天	15
			1	其他收入	7,169	月結 60 天	-
		位元公司	1	營業收入	11,828	月結 60 天	-
			1	營業成本	5,461	月結 60 天	-
			1	應收帳款	1,216	月結 60 天	-
			1	應付帳款	252	月結 60 天	-
		WAFERLOCK (MY)	1	營業收入	403	月結 60 天	-
			1	其他支出	1,957	月結 60 天	-
		利滙公司	1	營業收入	1,976	月結 90 天	-
			1	營業成本	21,548	月結 90 天	-
			1	應收帳款	945	月結 90 天	-
1	應付帳款		14,054	月結 90 天	1		
1	應付費用		218	月結 90 天	-		

1	華碁公司	位元公司	3	營業收入	417,401	月結 240 天	13
			3	營業成本	2,296	月結 240 天	-
			3	其他支出	42,213	月結 240 天	1
			3	應收帳款	255,990	月結 240 天	11
			3	應付帳款	290	月結 240 天	-
			3	應付費用	18,633	月結 240 天	1

註一：與交易人之關係：(1)母公司對子公司；(2)子公司對母公司；(3)子公司對子公司。

註二：業已沖銷。

華豫寧股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區....等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註三)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司本年度損益	本年度認列之投資損益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	華碁公司	香港	電子產品之銷售	\$ 20,00	\$ 20,00	5,000,00	100%	\$ 411,97	\$ 80,25	\$ 80,37	子公司
	A-BIT	薩摩亞	國際投資	6,10 (美金 20)	6,10 (美金 20)	200,00	7%	4,50	6,29	36	孫公司
	WAFERLOCK (MY)	馬來西亞	電子機械鎖、門禁系統之銷售	7,78 (美金 24)	7,78 (美金 24)	1,000,00	100%	1,85	1,42	1,42	子公司
	利滙公司	台中市	無線通信機械器材、電子零組件及電信管制射頻器材之製造及買賣	124,25	29,08	5,000,00	100%	145,18	27,05	19,93	子公司
	維夫拉克公司	台中市	電子晶片鎖之設計及買賣	5,00		500,00	100%	5,00			子公司
華碁公司	A-BIT	薩摩亞	國際投資	76,78 (美金 2,50)	76,78 (美金 2,50)	2,500,00	93%	62,45 (港幣 16,22)	6,29 (港幣 1,59)	(註一)	子公司

註一：依規定得免填列。

註二：大陸投資公司相關資訊參閱附表七。

註三：業已沖銷。

華豫寧股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七 單位：新台幣及外幣仟元

大陸被 投資 公司名 稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本年年 初自台 灣匯出 累積投 資金額	本年度匯出或收回投資金 額		本年年 底自台 灣匯出 累積投 資金額	被投資公司 本年度損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年度認列 投資損益 (註二)	年底投資 帳面價值 (註二)	截至本年度 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回						
位元公 司 (註 五)	積體電路、IC 等電子產 品之技術 服務及貿 易代理	\$ 80,946 (美金 2,700)	(註 一)	\$ 5,996 (美金 200)	\$	\$	\$ 5,996 (美金 200)	\$ 6,196	100%	\$ 6,196	\$ 67,750	\$

本年年 底累計 赴大陸 地區投 資金額	自台灣 匯出 金額	經 濟 部 核 准 投 資 金 額	投 審 會 審 查 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴大陸地區 投資限額 (註三)
\$ 5,996 (美金 200)		\$ 80,946 (美金 2,700)		\$ 493,653

註一：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益同期間係經台灣母公司會計師查核簽證之財務報表認列。

註三：係依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額。

註四：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註五：業已沖銷。

五、最近年度個體財務報告



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 451-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

華豫寧股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華豫寧股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函、金融監督管理委員會 109 年 3 月 23 日金管證審字第 1090361269 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華豫寧股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

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

茲對華豫寧股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之估計減損

華豫寧股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日應收票據及帳款淨額為新台幣（以下同）315,705 仟元（已扣除應收帳款之備抵損失 1,227 仟元），請參閱個體財務報表附註四、五及七。應收帳款減損評估係管理階層針對違約率及預期損失率之假設，以主觀之判斷估計未來現金流量，若未來實際現金流量少於資產帳面金額，可能會產生重大減損損失，考量其涉及管理階層重大會計判斷及估計，因是應收帳款減損評估之查核為本年度關鍵查核事項。

本會計師針對應收帳款減損評估執行下列查核程序：

1. 瞭解應收帳款減損有關之內部控制運作。
2. 瞭解華豫寧股份有限公司應收帳款減損評估政策並抽核測試應收帳款餘額帳齡歸屬之正確性。
3. 複核客戶歷史付款狀況，評估應收帳款預期信用損失率之合理性，據此核算減損損失提列之適足性。

存貨評價

華豫寧股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日存貨餘額為 306,610 仟元，請參閱個體財務報表附註四、五及八。存貨係以存貨成本與淨變現價值孰低衡量，由於決定存貨淨變現價值及依存貨庫齡估計可去化性時涉及估計判斷，故將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師針對存貨評價執行下列查核程序：

1. 瞭解管理階層存貨評價政策及其相關內部控制程序。
2. 評估計算淨變現價值所採用基本假設之合理性。
3. 於年底進行存貨抽盤，確認並評估存貨是否存在過時或損毀之情事及抽核測試存貨庫齡之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

華豫寧股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華豫寧股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華豫寧股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華豫寧股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於華豫寧股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華豫寧股份有限公司查核意見。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁



會計師 吳 麗 冬



蔣淑菁

吳麗冬

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 4 月 27 日



華鼎洋行股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現 金 (附註四及六)	\$ 228,016	10	\$ 121,217	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、六及二五)	14,992	1	16,185	1
1140	合約資產—流動 (附註四及十七)	3,905	-	4,103	-
1150	應收票據 (附註四及七)	46,337	2	76,086	4
1170	應收帳款—非關係人 (附註四、五及七)	266,437	12	262,717	14
1180	應收帳款—關係人 (附註四及二四)	2,931	-	2,126	-
1200	其他應收款—非關係人	8,896	-	16,134	1
1210	其他應收款—關係人 (附註二四)	347,710	15	486,174	26
1310	存 貨 (附註四、五及八)	306,610	14	298,256	16
1470	其他流動資產	5,942	-	4,626	-
11XX	流動資產總計	1,231,776	54	1,287,624	68
	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 (附註四及九)	1,897	-	1,897	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	568,521	25	380,088	20
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二五)	355,370	16	209,858	11
1755	使用權資產 (附註三、四及十二)	61,731	3	-	-
1780	其他無形資產 (附註四)	3,075	-	3,291	-
1801	電腦軟體 (附註四)	3,889	-	5,339	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十九)	7,592	-	6,506	1
1915	預付設備款	35,392	2	5,436	-
1920	存出保證金	620	-	437	-
15XX	非流動資產總計	1,038,087	46	612,852	32
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,269,863	100	\$ 1,900,476	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款 (附註十三及二五)	\$ 924,345	41	\$ 747,781	39
2110	應付短期票券 (附註十三)	50,000	2	40,000	2
2130	合約負債—流動 (附註四及十七)	34,255	2	31,736	2
2150	應付票據	475	-	707	-
2170	應付帳款—非關係人	121,354	5	162,192	9
2180	應付帳款—關係人 (附註二四)	14,306	1	4,048	-
2200	其他應付款 (附註十四)	73,719	3	70,816	4
2230	當期所得稅負債 (附註四)	20	-	11,487	1
2280	租賃負債—流動 (附註三、四及十二)	1,808	-	-	-
2399	其他流動負債 (附註四)	19,844	1	4,567	-
21XX	流動負債總計	1,240,126	55	1,073,334	57
	非流動負債				
2540	長期銀行借款 (附註十三)	142,500	6	37,500	2
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十九)	557	-	-	-
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四及十二)	60,401	3	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十五)	3,525	-	4,282	-
25XX	非流動負債總計	206,983	9	41,782	2
2XXX	負債總計	1,447,109	64	1,115,116	59
	權益				
3110	普通股股本	357,855	16	357,855	19
3200	資本公積	66,949	3	67,015	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	95,602	4	86,582	5
3320	特別盈餘公積	-	-	5,767	-
3350	未分配盈餘	322,519	14	267,514	14
3400	其他權益	(9,014)	-	627	-
3500	庫藏股票	(11,157)	(1)	-	-
3XXX	權益總計	822,754	36	785,360	41
	負債及權益總計	\$ 2,269,863	100	\$ 1,900,476	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：連智民



經理人：黃炳順



會計主管：蔡武安



華豫寧股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、七及二四）	\$ 1,321,177	100	\$ 1,330,330	100
5000	營業成本（附註八、十八及二四）	<u>1,039,244</u>	<u>78</u>	<u>1,033,878</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>281,933</u>	<u>22</u>	<u>296,452</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	147,852	11	142,809	11
6200	管理費用	62,711	5	58,233	4
6300	研究發展費用	37,084	3	37,380	3
6450	預期信用減損損失（附註四、七及十七）	<u>706</u>	<u>-</u>	<u>95</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>248,353</u>	<u>19</u>	<u>238,517</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>33,580</u>	<u>3</u>	<u>57,935</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註四及十二）	(24,020)	(2)	(21,145)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額（附註四及十）	102,108	8	52,058	4
7190	其他收入（附註二四）	8,044	-	7,758	1
7230	外幣兌換利益（附註四）	2,091	-	6,819	1
7625	處分投資損失（附註四）	(4,138)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>84,085</u>	<u>6</u>	<u>45,490</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 117,665	9	\$ 103,425	8
7950	所得稅費用(附註四及十九)	5,709	-	13,224	1
8200	本年度淨利	111,956	9	90,201	7
	其他綜合損益(附註四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 五)	(24)	-	(579)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註十九)	4	-	266	-
		(20)	-	(313)	-
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	(9,641)	(1)	6,797	-
8300	其他綜合損益(稅 後淨額)合計	(9,661)	(1)	6,484	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 102,295	8	\$ 96,685	7
	每股盈餘(附註二十)				
9710	基 本	\$ 3.13		\$ 2.52	
9810	稀 釋	\$ 3.08		\$ 2.49	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：連智民



經理人：黃炳順



會計主管：蔡武安





華興中環股份有限公司
 經理人黃炳順

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	普通股股本 (附註十六)		資本公積 (附註十六)		保 留 盈 餘 (附註十六)			其他權益 (附註十六)	透過其他綜合	庫 藏 股 票	權 益 總 計	
	普通股股本	預 收 股 本	發 行 溢 價	其 他	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	損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	(附註十六)		
A1	107年1月1日餘額	\$ 342,855	\$ 3,322	\$ 28,469	\$ 964	\$ 76,186	\$ -	\$ 247,467	(\$ 5,767)	\$ -	\$ -	\$ 693,496
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	-	-	(403)	-	-	(403)
A5	107年1月1日重編後餘額	342,855	3,322	28,469	964	76,186	-	247,467	(5,767)	(403)	-	693,093
	106年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	10,396	-	(10,396)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	5,767	(5,767)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(53,678)	-	-	-	(53,678)
	其他資本公積變動：											
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	82	-	-	-	-	-	-	82
D1	107年度淨利	-	-	-	-	-	-	90,201	-	-	-	90,201
D3	107年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(313)	6,797	-	-	6,484
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	89,888	6,797	-	-	96,685
E1	現金增資	15,000	(3,322)	37,500	-	-	-	-	-	-	-	49,178
Z1	107年12月31日餘額	357,855	-	65,969	1,046	86,582	5,767	267,514	1,030	(403)	-	785,360
	107年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	9,020	-	(9,020)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(53,678)	-	-	-	(53,678)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(5,767)	5,767	-	-	-	-
	其他資本公積變動：											
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-	(66)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	-	111,956	-	-	-	111,956
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(20)	(9,641)	-	-	(9,661)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	111,936	(9,641)	-	-	102,295
L1	庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,157)	-	(11,157)
Z1	108年12月31日餘額	\$ 357,855	\$ -	\$ 65,969	\$ 980	\$ 95,602	\$ -	\$ 322,519	(\$ 8,611)	(\$ 403)	(\$ 11,157)	\$ 822,754

董事長：連智民



經理人：黃炳順

後附之附註係本個體財務報告之一部分



會計主管：蔡武安



華豫寧股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 117,665	\$ 103,425
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	9,830	5,480
A20200	攤銷費用	3,609	2,901
A20300	預期信用減損損失	706	95
A20900	財務成本	24,020	21,145
A21200	利息收入	(612)	(463)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	(102,108)	(52,058)
A23200	處分採用權益法之關聯企業損失	4,138	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	10,204	11,840
A24100	外幣未實現兌換損失(利益) 淨額	(4,223)	477
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	221	154
A31130	應收票據	29,749	(500)
A31150	應收帳款	(8,588)	(6,734)
A31180	其他應收款	140,478	(67,502)
A31200	存 貨	(18,558)	6,646
A31240	其他流動資產	(1,316)	12,903
A32125	合約負債	2,519	1,426
A32130	應付票據	(232)	215
A32150	應付帳款	(29,745)	22,937
A32180	其他應付款	3,923	3,496
A32230	其他流動負債	15,277	(30)
A32240	淨確定福利負債	(781)	(1,572)
A33000	營運產生之現金流入	196,176	64,281
A33100	收取之利息	613	463
A33300	支付之利息	(27,491)	(19,426)
A33500	支付之所得稅	(17,701)	(8,598)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>151,597</u>	<u>36,720</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 2,507)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,193	-
B01800	取得採用權益法之投資	(100,170)	(29,085)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(151,008)	(107,163)
B03800	存出保證金減少(增加)	(183)	1,408
B04500	購置無形資產	(1,943)	(4,764)
B07100	預付設備款增加	(29,956)	(5,436)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(282,067)	(147,547)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款淨增加	188,509	65,172
C00500	應付短期票券增加	10,000	-
C01600	舉借長期銀行借款	105,000	37,500
C04020	租賃負債本金償還	(1,405)	-
C04500	發放現金股利	(53,678)	(53,678)
C04600	發行本公司新股	-	49,178
C04900	庫藏股票買回成本	(11,157)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	237,269	98,172
EEEE	現金淨增加(減少)	106,799	(12,655)
E00100	年初現金餘額	121,217	133,872
E00200	年底現金餘額	\$ 228,016	\$ 121,217

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：連智民



經理人：黃炳順



會計主管：蔡武安



華豫寧股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

華豫寧股份有限公司(以下稱「本公司」)主要經營電子材料、電腦器材(含零件)單晶片軟體、電子晶片鎖之設計及買賣暨簡易電信設備安裝。

本公司股票自 107 年 2 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 4 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合

損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

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

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.81%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 28,746
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 28,746</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 25,336
加：因延長租賃選擇權處理不同產生之調整	<u>36,549</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 61,885</u>

本公司為出租人

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

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

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 61,885	\$ 61,885
資產影響	\$ -	\$ 61,885	\$ 61,885
租賃負債—流動	\$ -	\$ 995	\$ 995
租賃負債—非流動	-	60,890	60,890
負債影響	\$ -	\$ 61,885	\$ 61,885

(二) 109 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
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) 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	IASB 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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司損益份額」、「採用權益法認列之子公司其他綜合損益份額」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；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，於發生當期認列於損益。

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，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期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括商品存貨、原料、製成品及在製品。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。

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

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

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之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所

必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

(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後之金額衡量。

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(九) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 合約成本相關資產

僅於取得客戶合約時發生，在金額可回收之範圍內認列為取得合約之增額成本，並於完工交付予客戶時轉銷。惟預計於一年內攤銷之取得合約增額成本，本公司選擇不予資本化。

(十一) 有形、無形資產及合約成本相關資產之減損

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

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

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為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. 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。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

B. 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) 金融資產及合約資產之減損

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

應收帳款及合約資產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 90 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。

所有金融資產及合約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. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十三) 負債準備

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

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十四) 收入認列

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

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入係於商品起運時或運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

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。

(十五) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

107 年

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(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（含當期服務成本及清償損益）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時或清償發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差

異所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金	\$ 180	\$ 185
銀行支票及活期存款	242,828	136,318
銀行定期存款	<u>-</u>	<u>899</u>
	243,008	137,402
減：質押銀行存款（帳列按攤銷 後成本衡量之金融資產）	(<u>14,992</u>)	(<u>16,185</u>)
	<u>\$ 228,016</u>	<u>\$ 121,217</u>

七、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 46,337	\$ 76,086
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 46,337</u>	<u>\$ 76,086</u>
<u>應收帳款—非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 267,664	\$ 263,278
減：備抵損失	(<u>1,227</u>)	(<u>561</u>)
	<u>\$ 266,437</u>	<u>\$ 262,717</u>

(一) 應收票據

本公司應收票據帳齡如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
未逾期	\$ 45,819	\$ 75,247
逾期 1 - 30 天	<u>518</u>	<u>839</u>
	<u>\$ 46,337</u>	<u>\$ 76,086</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

(二) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間約為 60 至 90 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對象之信用等級。

為減輕信用風險，本公司管理階層設置授信額度之決定、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考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。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，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期

可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾 期	逾 1-60 天	逾 61-120 天	逾 121-210 天	逾 211-360 天	逾 361 天以上	合 計
<u>108年12月31日</u>							
預期信用損失率(%)	0.08	1	5	20	50	100	
總帳面金額	\$ 249,101	\$ 14,241	\$ 1,214	\$ 2,518	\$ 537	\$ 53	\$ 267,664
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>199</u>)	(<u>142</u>)	(<u>61</u>)	(<u>503</u>)	(<u>269</u>)	(<u>53</u>)	(<u>1,227</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 248,902</u>	<u>\$ 14,099</u>	<u>\$ 1,153</u>	<u>\$ 2,015</u>	<u>\$ 268</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 266,437</u>
<u>107年12月31日</u>							
預期信用損失率(%)	0.08	1	5	20	50	100	
總帳面金額	\$ 250,949	\$ 10,007	\$ 1,817	\$ 420	\$ -	\$ 85	\$ 263,278
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>201</u>)	(<u>100</u>)	(<u>91</u>)	(<u>84</u>)	-	(<u>85</u>)	(<u>561</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 250,748</u>	<u>\$ 9,907</u>	<u>\$ 1,726</u>	<u>\$ 336</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 262,717</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 561	\$ 700
加：本年度提列(迴轉)減損 損失	729	(15)
減：本年度實際沖銷	(<u>63</u>)	(<u>124</u>)
年底餘額	<u>\$ 1,227</u>	<u>\$ 561</u>

八、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商品存貨	\$ 170,826	\$ 181,070
原 料	79,099	71,345
製 成 品	53,072	44,901
在 製 品	<u>3,613</u>	<u>940</u>
	<u>\$ 306,610</u>	<u>\$ 298,256</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 1,039,244 仟元及 1,033,878 仟元。營業成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 10,204 仟元及 11,840 仟元。

九、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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
未上市(櫃)股票		
台中國際育樂股份 有限公司	\$ 1,300	\$ 1,300
家多利行銷股份有限 公司	<u>597</u>	<u>597</u>
	<u>\$ 1,897</u>	<u>\$ 1,897</u>

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

十、採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>		<u>107年12月31日</u>	
	<u>金</u>	<u>額 持股%</u>	<u>金</u>	<u>額 持股%</u>
<u>投資子公司－非上市櫃公司</u>				
華碁國際有限公司 (華碁公司)	\$ 411,970	100	\$ 341,019	100
利滙科技股份有限公司 (利滙公司)	145,185	100	-	-
維夫拉克股份有限公司 (維夫拉克公司)	5,000	100	-	-
A-BIT (TECHNOLOGY) HOLDING CORP. (A-BIT)	4,507	7	4,322	7
WAFERLOCK MALAYSIA SDN. BHD (WAFERLOCK (MY))	<u>1,859</u>	100	<u>465</u>	100
	<u>568,521</u>		<u>345,806</u>	
<u>投資關聯企業－非上市櫃公司</u>				
利滙公司	-	-	<u>34,282</u>	30
	<u>\$ 568,521</u>		<u>\$ 380,088</u>	

上述子公司及關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五。

本公司於 107 年 3 月以現金 29,085 仟元取得利滙公司普通股 1,500 仟股，持股比例為 30%，另於 108 年 7 月以現金 95,170 仟元購入其剩餘 70% 股權，故將其轉列為子公司。

本公司收購利滙公司之揭露，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註二三。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

利滙公司

	<u>107年12月31日</u>
流動資產	\$ 118,867
非流動資產	3,530
流動負債	(26,043)
權益	<u>\$ 96,354</u>
本公司持股比例	30%
本公司享有之權益	\$ 28,907
商譽	<u>5,375</u>
投資帳面金額	<u>\$ 34,282</u>
	<u>107年度</u>
營業收入	<u>\$ 204,238</u>
本年度淨利	<u>\$ 15,217</u>

採用權益法投資之損益及其他綜合損益份額，係依據同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

108 年度	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
<u>成 本</u>				
土 地	\$ 29,888	\$ -	\$ -	\$ 29,888
建 築 物	94,469	-	-	94,469
模具設備	4,232	5,541	(1,294)	8,479
運輸設備	1,608	-	-	1,608
其他設備	5,235	8,996	(3,660)	10,571
未完工程及待驗設備	101,040	138,922	-	239,962
成本合計	<u>236,472</u>	<u>\$ 153,459</u>	<u>(\$ 4,954)</u>	<u>384,977</u>
<u>累計折舊</u>				
建 築 物	20,710	\$ 2,270	\$ -	22,980
模具設備	1,802	2,675	(1,294)	3,183
運輸設備	349	321	-	670
其他設備	3,753	2,681	(3,660)	2,774
累計折舊合計	<u>26,614</u>	<u>\$ 7,947</u>	<u>(\$ 4,954)</u>	<u>29,607</u>
	<u>\$ 209,858</u>			<u>\$ 355,370</u>
<u>107 年度</u>				
<u>成 本</u>				
土 地	\$ 29,888	\$ -	\$ -	\$ 29,888
建 築 物	92,512	1,957	-	94,469
模具設備	3,104	2,938	(1,810)	4,232
運輸設備	622	986	-	1,608
其他設備	5,342	366	(473)	5,235
未完工程及待驗設備	-	101,040	-	101,040
成本合計	<u>131,468</u>	<u>\$ 107,287</u>	<u>(\$ 2,283)</u>	<u>236,472</u>
<u>累計折舊</u>				
建 築 物	18,443	\$ 2,267	\$ -	20,710
模具設備	1,681	1,931	(1,810)	1,802
運輸設備	83	266	-	349
其他設備	3,210	1,016	(473)	3,753
累計折舊合計	<u>23,417</u>	<u>\$ 5,480</u>	<u>(\$ 2,283)</u>	<u>26,614</u>
	<u>\$ 108,051</u>			<u>\$ 209,858</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108年度	107年度
利息資本化金額	\$ 2,451	\$ 124
利息資本化利率	1.70%	1.70%

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主建物	51年
其他	5至10年
模具設備	2年
運輸設備	5年
其他設備	3至9年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備，請參閱附註二五。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 60,386
建築物	682
運輸設備	<u>663</u>
	<u>\$ 61,731</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 1,729</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 1,342
建築物	398
運輸設備	<u>143</u>
	<u>\$ 1,883</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 1,808</u>
非流動	<u>\$ 60,401</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地	1.80%
建築物	1.80%
運輸設備	6.50%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物及運輸設備以供營運使用，租賃期間為 1.5 至 3 年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

本公司於 103 年 1 月與科技部中部科學工業園區管理局簽訂中部科學工業園區台中園區之土地租賃契約，租賃期間為 103 年 1 月至 122 年 6 月。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ 4,040
租賃之現金流出總額	\$ 6,564
租賃負債之利息	\$ 1,119

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及倉庫租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 2,101
1 至 5 年	7,918
超過 5 年	<u>18,727</u>
	<u>\$ 28,746</u>

十三、借 款

(一) 短期銀行借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
抵押借款(附註二五)	\$ 371,500	\$ -
信用借款	<u>552,845</u>	<u>747,781</u>
	<u>\$ 924,345</u>	<u>\$ 747,781</u>
<u>年利率(%)</u>		
抵押借款	1.60-3.00	-
信用借款	1.54-3.16	1.54-4.44

(二) 應付短期票券

係發行一年內到期之商業本票，108 年及 107 年 12 月 31 日之年利率分別為 0.57%-1.03% 及 0.55%-1.03%。

(三) 長期銀行借款

<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
-------------------	-------------------

1 年後到期之信用借款	<u>\$ 142,500</u>	<u>\$ 37,500</u>
<u>年利率 (%)</u>		
信用借款	1.70	1.70

十四、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 36,263	\$ 34,764
應付員工酬勞	13,525	11,888
應付董監酬勞	4,057	3,567
其他	<u>19,874</u>	<u>20,597</u>
	<u>\$ 73,719</u>	<u>\$ 70,816</u>

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 22,912	\$ 27,893
計畫資產公允價值	(<u>19,387</u>)	(<u>23,611</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 3,525</u>	<u>\$ 4,282</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
107 年 1 月 1 日	<u>\$ 26,180</u>	<u>(\$ 20,905)</u>	<u>\$ 5,275</u>
服務成本			

當期服務成本	257	-	257
利息費用（收入）	<u>327</u>	<u>(272)</u>	<u>55</u>
認列於損益	<u>584</u>	<u>(272)</u>	<u>312</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(550)	(550)
精算損失－人口統計假設 變動	932	-	932
精算損失－經驗調整	<u>197</u>	<u>-</u>	<u>197</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,129</u>	<u>(550)</u>	<u>579</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,884)</u>	<u>(1,884)</u>
107年12月31日	<u>27,893</u>	<u>(23,611)</u>	<u>4,282</u>
服務成本			
當期服務成本	257	-	257
利息費用（收入）	<u>314</u>	<u>(276)</u>	<u>38</u>
認列於損益	<u>571</u>	<u>(276)</u>	<u>295</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(765)	(765)
精算損失－財務假設變動	1,427	-	1,427
精算利益－經驗調整	<u>(638)</u>	<u>-</u>	<u>(638)</u>
認列於其他綜合損益	<u>789</u>	<u>(765)</u>	<u>24</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,927)</u>	<u>(1,927)</u>
清償	<u>(6,341)</u>	<u>7,192</u>	<u>851</u>
108年12月31日	<u>\$ 22,912</u>	<u>(\$ 19,387)</u>	<u>\$ 3,525</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.63%	1.13%

薪資預期增加率	2.00%	2.00%
---------	-------	-------

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>296</u>)	(\$ <u>749</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 304</u>	<u>\$ 778</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 294</u>	<u>\$ 758</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 288</u>)	(<u>\$ 734</u>)

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 1,927</u>	<u>\$ 1,903</u>
確定福利義務平均到期期間	6 年	11 年

十六、權益

(一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>38,000</u>	<u>38,000</u>
額定股本	<u>\$ 380,000</u>	<u>\$ 380,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>35,786</u>	<u>35,786</u>
已發行股本	<u>\$ 357,855</u>	<u>\$ 357,855</u>

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列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，提請股東常會決議分派股東股息紅利。本公司經董事會特別決議，得將應分派股東股息紅利，以發放現金方式為之，並提報股東會。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分配政策，參閱附註十八。

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 20%。

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

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

本公司於 108 年及 107 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 9,020	\$ 10,396		
特別盈餘公積 (迴轉)	(5,767)	5,767		
現金股利	53,678	53,678	\$ 1.5	\$ 1.5

本公司 109 年 4 月 27 日董事會擬議 108 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	\$ 11,196	
特別盈餘公積	9,014	
現金股利	35,133	\$ 1

本公司 109 年 4 月 27 日董事會擬議以資本公積 17,566 仟元發放現金股利，每股配發 0.5 元。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

<u>收 回 原 因</u>	<u>轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)</u>
108 年 1 月 1 日股數	-
本年度增加	<u>465</u>
108 年 12 月 31 日股數	<u>465</u>

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。

十七、收 入

(一) 合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
合約資產		
商品銷售	\$ 4,124	\$ 4,384
安防器材安裝	256	217
減：備抵損失	(475)	(498)
合約資產—流動	<u>\$ 3,905</u>	<u>\$ 4,103</u>
合約負債		
商品銷售	\$ 34,255	\$ 31,736
合約負債—流動	<u>\$ 34,255</u>	<u>\$ 31,736</u>

本公司對合約資產之信用風險管理與應收帳款相同，請參閱附註七。

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 498	\$ 388
加：本年度提列減損損失	-	110
減：本年度迴轉減損損失	(23)	-
年底餘額	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 498</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	108 年度	107 年度
<u>產 品 別</u>		
微控制器	\$ 618,150	\$ 619,680
安防器材	290,937	253,932
類比元件	138,783	127,979
其 他	273,307	328,739
	<u>\$ 1,321,177</u>	<u>\$ 1,330,330</u>
<u>地 區 別</u>		
亞 洲	\$ 1,264,496	\$ 1,276,417
歐 洲	51,308	52,855
其 他	5,373	1,058
	<u>\$ 1,321,177</u>	<u>\$ 1,330,330</u>

十八、員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>108年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	\$ 4,287	\$ 143,221	\$ 147,508
勞健保費用	950	10,910	11,860
董事酬金	-	3,084	3,084
退職後福利			
確定提撥計畫	499	5,963	6,462
確定福利計畫	24	1,122	1,146
其他員工福利	471	7,105	7,576
折舊費用	1,735	8,095	9,830
攤銷費用	-	3,609	3,609

性 質	別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>107年度</u>				
短期員工福利				
薪資費用		\$ 4,239	\$ 138,416	\$ 142,655
勞健保費用		882	10,375	11,257
董事酬金		-	2,710	2,710
退職後福利				
確定提撥計畫		477	5,707	6,184
確定福利計畫		25	287	312
其他員工福利		421	6,837	7,258
折舊費用		475	5,005	5,480
攤銷費用		-	2,901	2,901

本公司 108 及 107 年度之員工人數分別為 180 人及 177 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 4 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 8%-10% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 4 月 27 日及 108 年 3 月 28 日經董事會決議如下：

	108年度		107年度	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	10%	\$ 13,525	10%	\$ 11,888
董監事酬勞	3%	4,057	3%	3,567

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

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

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

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 4,308	\$ 12,400
未分配盈餘加徵	1,648	3,542
以前年度之調整	278	165
	<u>6,234</u>	<u>16,107</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(525)	(2,442)
稅率變動	-	(441)
	<u>(525)</u>	<u>(2,883)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,709</u>	<u>\$ 13,224</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 23,533	\$ 20,685
未認列之暫時性差異	(19,750)	(10,727)
未分配盈餘加徵	1,648	3,542
稅率變動	-	(441)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	278	165
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,709</u>	<u>\$ 13,224</u>

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

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108 年度	107 年度
遞延所得稅		
本年度產生		
確定福利之精算損益	\$ 4	\$ 116
稅率變動	-	150
	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 266</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債之變動

108 年度	年初餘額	認 列 於 損 益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 4,745	\$ 1,003	\$ -	\$ 5,748
確定福利退休計畫	1,118	-	4	1,122
負債準備	546	142	-	688
未實現兌換損失	63	(63)	-	-
其 他	34	-	-	34
	<u>\$ 6,506</u>	<u>\$ 1,082</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 7,592</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	\$ 557	\$ -	\$ 557
107 年度				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 2,464	\$ 2,281	\$ -	\$ 4,745
確定福利退休計畫	852	-	266	1,118
負債準備	477	69	-	546
未實現兌換損失	-	63	-	63
其 他	29	5	-	34
	<u>\$ 3,822</u>	<u>\$ 2,418</u>	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 6,506</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 465	(\$ 465)	\$ -	\$ -

(四) 所得稅核定情形

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

二十、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)
<u>108年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 111,956	35,775	<u>\$3.13</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	614	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 111,956	36,389	<u>\$3.08</u>
加潛在普通股之影響			
	<u>歸屬於本公司 業主之淨利</u>	<u>股 數 (仟 股)</u>	<u>每 股 盈 餘 (元)</u>
<u>107年度</u>			

基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 90,201	35,744	<u>\$2.52</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>422</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 90,201	36,166	<u>\$2.49</u>
加潛在普通股之影響	<u>\$ 90,201</u>	<u>36,166</u>	<u>\$2.49</u>

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

二一、取得投資子公司－取得控制

子 公 司	主 要 營 運 活 動	收 購 日	具 表 決 權 之 所 有 權 權 益 ／ 收 購 比 例 (%)	移 轉 對 價
利 滙 公 司	無 線 通 信 機 械 器 材、電 子 零 組 件 及 電 信 管 制 射 頻 器 材 之 製 造 及 買 賣	108 年 7 月 1 日	70	<u>\$ 95,170</u>

本公司收購利滙公司係整合供應鏈及集團策略考量。取得利滙公司之說明，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註二三。

二二、資本風險管理

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

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即銀行借款減除現金）及歸屬於本公司業主之權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及庫藏股票）組成。

本公司主要管理階層定期檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。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。

二三、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據及帳款及其他應付款。
2. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公允價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，本公司之長期銀行借款利率均屬浮動利率，帳面價值即為公平價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108年12月31日	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產－非流動</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	\$ _____	\$ _____	\$ 1,897	\$ 1,897
107年12月31日				
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產－非流動</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	\$ _____	\$ _____	\$ 1,897	\$ 1,897

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。主要係以資產法、收益法及市場法估計公允價值，任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 915,939	\$ 981,076
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－權益工具 投資	1,897	1,897
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,326,699	1,063,044

註1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、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：餘額係包含短期銀行借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期銀行借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調於國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告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。

本公司透過維持彈性的金融工具組合及有限的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，並由內部控制制度持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。

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及利率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成價值下跌及未來現金流量之波動，本公司以外幣計價之借款等非衍生性金融工具來規避部分匯率風險。

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，請參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對美金之匯率變動 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。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表係表示當新台幣相對於美金升值 1% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；貶值則反之。

貨幣種類	108 年度	107 年度
美金	(\$ 409)	(\$ 700)

上述源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
短期銀行借款	\$ 595,383	\$ 621,036
應付短期票券	50,000	40,000
租賃負債	62,209	-
具現金流量利率風險		
銀行存款	242,766	137,179
短期銀行借款	328,962	126,745
長期銀行借款	142,500	37,500

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負債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利率增減0.125%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司108及107年度之稅前淨利分別減少286仟元及33仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易。

為減輕信用風險，本公司針對授信額度之決定、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，本公司會定期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。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

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一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 543,327 仟元（其中包含長期銀行融資額度 107,500 仟元）及 492,473 仟元（其中包含長期銀行融資額度 212,500 仟元）。

流動性及利率風險表

下表係非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據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。

<u>非衍生金融負債</u>	<u>1 年內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>			
無附息負債	\$ 156,009	\$ -	\$ -
租賃負債	2,932	8,341	78,850
浮動利率工具	328,962	142,500	-
固定利率工具	645,383	-	-
	<u>\$ 1,133,286</u>	<u>\$ 150,841</u>	<u>\$ 78,850</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 至 10 年</u>	<u>10 至 15 年</u>	<u>15 至 20 年</u>	<u>20 年以上</u>
租賃負債	<u>\$ 2,932</u>	<u>\$ 8,341</u>	<u>\$ 9,856</u>	<u>\$ 9,856</u>	<u>\$ 9,856</u>	<u>\$ 49,282</u>

<u>非衍生金融負債</u>	<u>1 年內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>			
無附息負債	\$ 187,544	\$ -	\$ -
浮動利率工具	126,745	37,500	-
固定利率工具	661,036	-	-
	<u>\$ 975,325</u>	<u>\$ 37,500</u>	<u>\$ -</u>

二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
華碁公司	子公司
位元電子(上海)有限公司 (位元公司)	子公司
WAFERLOCK (MY)	子公司
A-BIT	子公司
仲智投資股份有限公司	董事長為同一人
仲順投資股份有限公司	董事長為同一人
利滙公司	子公司(自107年3月起成為關聯企業，於108年7月起變更為子公司)

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
銷貨收入	子公司	\$ 24,649	\$ 34,990
	關聯企業	1,775	774
		<u>\$ 26,424</u>	<u>\$ 35,764</u>

本公司與關係人及非關係人之銷貨價格係依據市場行情及競爭情況，在合理利潤下按成本加價，與子公司之收款條件為月結 60 至 90 天，與關聯企業之收款條件為次月結 30 天。

上述對關聯企業交易金額係自 107 年 3 月 1 日始成為關係人後之交易金額，107 年度之交易金額為 846 仟元。

(三) 進貨

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
銷貨成本	子公司	\$ 47,542	\$ 29,171
	關聯企業	2,289	618
		<u>\$ 49,831</u>	<u>\$ 29,789</u>

本公司向子公司之進貨價格係按成本加計合理利潤，與關聯企業之進貨種類及產品與非關係人並不相同，故進貨價格無法直接比較；付款條件分別為月結 60 至 90 天及次月結 30 天。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	子公司	\$ 2,931	\$ 2,017
	關聯企業	-	109
		<u>\$ 2,931</u>	<u>\$ 2,126</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。

(五) 其他應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款	子公司		
	華碁公司	<u>\$ 347,710</u>	<u>\$ 486,174</u>

本公司代子公司採購之代墊款項，並依採購金額之 0.03% 向子公司收取服務收入。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	子公司	\$ 14,306	\$ -
	關聯企業	-	4,048
		<u>\$ 14,306</u>	<u>\$ 4,048</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(七) 其他

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
製造費用	子公司	\$ 13,969	\$ -
	關聯企業	6,009	9,482
		<u>\$ 19,978</u>	<u>\$ 9,482</u>

上述交易之金額係自 107 年 3 月 1 日始成為關係人後之交易金額，107 年度之交易金額為 11,104 仟元。

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
其他收入	子公司		
	華碁公司	<u>\$ 7,169</u>	<u>\$ 7,151</u>

(八) 保證事項

<u>被保證人</u>	<u>保證事項</u>	<u>保證金額</u>
<u>108年12月31日</u>		
子公司	銀行融資額度	\$ 458,250 及美金9,200
子公司	進貨付款擔保	21,000
<u>107年12月31日</u>		
子公司	銀行融資額度	\$ 521,250 及美金7,700
子公司	進貨付款擔保	21,000

(九) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 12,348	\$ 12,006
退職後福利	103	42
	<u>\$ 12,451</u>	<u>\$ 12,048</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。

二五、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為銷售履約及銀行融資額度之擔保品：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
一流動（質押銀行存款）	\$ 14,992	\$ 16,185
不動產、廠房及設備	78,390	79,954
	<u>\$ 93,382</u>	<u>\$ 96,139</u>

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 89,469	\$ 191,011

二七、重大之期後事項

本公司於 109 年 3 月 19 日董事會決議因應組織調整及專業分工，擬將雲端產品事業處之相關營業（含資產、負債及營業）以既存分割方式，分割移轉予本公司 100% 持股之維夫拉克公司，並以 109 年 4 月 30 日作為分割基準日。

二八、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資訊如下：

外幣資產	108年12月31日			107年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 21,012	29.98	\$ 629,940	\$ 21,627	30.715	\$ 664,273
歐元	188	33.59	6,315	187	35.2	6,582
<u>非貨幣性項目</u>						
採用權益法之投資						
港幣	107,182	3.849	412,544	87,150	3.921	341,715
美金	157	29.98	4,707	145	30.715	4,443
馬幣	264	7.033	1,859	65	7.112	465
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	19,647	29.98	589,017	19,349	30.715	594,305

具重大影響之外幣兌換（損）益未實現如下：

外幣	108年度		107年度	
	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
美金	29.98	\$ 4,275	30.715	(\$ 564)
歐元	33.59	(52)	35.20	88
英鎊	39.36	-	38.88	(1)
		<u>\$ 4,223</u>		<u>(\$ 477)</u>

二九、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：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表五。

(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、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
 - (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：附表三。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

華豫寧股份有限公司

為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註二)	本年度最高背書保證餘額	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表淨值之比	背書保證最高限額 (註二)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬陸地背書保證	屬大區背書保證
		關係 (註一)	公司名稱											
0	本公司	華碁公司	1	\$ 1,234,131	\$ 542,200 及美金 7,700	\$ 479,200 及美金 9,200	\$ 21,000	\$	92%	\$ 1,234,131	Y	—	—	—

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

註二：為本公司最近期財報淨值之 150%。

註三：因背書保證到期續約，本公司於 108 年 3 月 28 日經董事會事先通過之額度，於舊約到期前暫將背書保證額度重複計算，依董事會通過之最高背書保證餘額 817,250 仟元及美金 12,500 仟元。

華豫寧股份有限公司
 年底持有有價證券情形
 民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳目	年底				備註
				單位數／股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票							
	台中國際育樂股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2	\$ 1,300	-	\$ 1,300	
	家多利行銷股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	100,000	597	8%	597	

華豫寧股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		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	
華碇公司	位元公司	子公司	(銷貨)	(\$ 417,401 (HKD 105,805)	(24%)	月結 240 天	\$ -	-	\$ 255,990 (HKD 66,508)	69%	

華豫寧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 108 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	華碁公司	子公司	\$ 348,480 (註)	8.26	\$ -	-	\$ 304,634	\$ -
華碁公司	位元公司	子公司	255,990 (HKD 66,508)	1.46	-	-	75,719 (HKD 19,672)	-

註：係應收帳款及其他應收款。

華豫寧股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區....等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

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		年底持有			被投資公司本 年度損益	本年度認列 之投資損益	備註
				本 年 年 底	去 年 年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額			
本公司	華碁公司	香港	電子產品之銷售	\$ 20,000	\$ 20,000	5,000,000	100%	\$ 411,970	\$ 80,255	\$ 80,370	子公司
	A-BIT	薩摩亞	國際投資	6,100 (美金 200)	6,100 (美金 200)	200,000	7%	4,500	6,292	36	孫公司
	WAFERLOCK (MY)	馬來西亞	電子機械鎖、門禁系統之銷售	7,785 (美金 24)	7,785 (美金 24)	1,000,000	100%	1,859	1,428	1,428	子公司
	利滙公司	台中市	無線通信機械器材、電子零組件及電信管制射頻器材之製造及買賣	124,255	29,085	5,000,000	100%	145,185	27,055	19,935	子公司
	維夫拉克公司	台中市	電子晶片鎖之設計及買賣	5,000		500,000	100%	5,000			子公司
華碁公司	A-BIT	薩摩亞	國際投資	76,788 (美金 2,500)	76,788 (美金 2,500)	2,500,000	93%	62,459 (港幣 16,227)	6,292 (港幣 1,595)	(註一)	子公司

註一：依規定得免填列。

註二：大陸投資公司相關資訊參閱附表六。

華豫寧股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損益(註二)	年底投資帳面價值(註二)	截至本年度止已匯回投資收益
					匯出	收回						
位元公司	積體電路、IC 等電子產品之技術服務及貿易代理	\$ 80,900 (美金 2,700)	(註一)	\$ 5,900 (美金 200)	\$	\$	\$ 5,900 (美金 200)	\$ 6,100	100%	\$ 6,100	\$ 67,000	\$

本年年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	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
\$ 5,996 (美金 200)	\$ 80,946 (美金 2,700)	\$ 493,653

註一：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益同期間係經台灣母公司會計師查核簽證之財務報表認列。

註三：係依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額。

註四：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	107 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,609,483	1,806,180	196,697	12.22
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		1,897	1,897	0	0.00
採用權益法之投資		34,282	0	(34,282)	(100.00)
不動產、廠房及設備		281,100	415,516	134,416	47.82
使用權資產		0	73,523	73,523	0.00
無形資產		8,630	30,261	21,631	250.65
其他資產		13,437	48,730	35,293	262.66
資產總額		1,948,829	2,376,107	427,278	21.92
流動負債		1,121,687	1,342,271	220,584	19.67
非流動負債		41,782	211,082	169,300	405.20
負債總額		1,163,469	1,553,353	389,884	33.51
股本		357,855	357,855	0	0.00
資本公積		67,015	66,949	(66)	(0.10)
保留盈餘		359,863	418,121	58,258	16.19
其他權益		627	(9,014)	(9,641)	(1,537.64)
庫藏股票		0	(11,157)	(11,157)	0.00
權益總額		785,360	822,754	37,394	4.76

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動（前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響分析說明如下：

1. 流動資產增加主係現金增加所致。
2. 採用權益法之投資減少主係對利滙持股由 30%增加至 100%，並轉為子公司所致。
3. 不動產、廠房及設備增加主係 108 年增建新廠所致。
4. 使用權資產增加主係 108 年起適用 IFRS16 所致。
5. 無形資產增加主係併購子公司所產生商譽所致。
6. 其他資產增加主係預付設備款增加所致。
7. 流動負債增加主係短期銀行借款增加所致。
8. 非流動負債增加主係長期銀行借款及租賃負債增加所致。
9. 保留盈餘增加主係公司獲利所致。
10. 庫藏股票減少主係買回庫藏股所致。

影響重大者之未來因應計畫：以上差異係屬正常營業變動，對公司財務狀況並無重大影響。

二、財務績效

(一)最近二年度經營結果增減變動情形分析

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	2,991,269	3,252,966	261,697	8.75
營業成本	2,492,751	2,735,889	243,138	9.75
營業毛利	498,518	517,077	18,559	3.72
營業費用	372,685	395,595	22,910	6.15
營業淨利	125,833	121,482	(4,351)	(3.46)
營業外收入及(支出)	(19,689)	8,251	27,940	141.91
稅前淨利	106,144	129,733	23,589	22.22
所得稅利益(費用)	15,943	17,777	1,834	11.50
稅後淨利	90,201	111,956	21,755	24.12

最近二年度營業收入、營業利益及稅前純益重大變動(前後期變動達百分之十以上且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響分析說明如下：

- 1.營業外收入及(支出)增加主要係 108 年處分香港不動產、廠房及設備之利益所致。
2. 稅前淨利、稅後淨利增加主係營業外收入，處分不動產所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司依過去經營績效及持續強化技術應用及服務品質，協助客戶新產品研發並提供客戶整體性之服務價值，提升公司競爭力，並跨足數位電子鎖門禁系統市場，預期未來營收將持續成本並提高公司獲利能力。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年來自投資 活動及籌資活 動淨現金流量 (3)	現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
222,615	139,391	31,625	393,631	—	—
108 年度現金流量變動情形分析： 1.營業活動：主係營收增加，導致營業活動之淨現金流入增加。 2.投資活動：主係 108 年度購置不動產增加，及投資併購子公司導致投資活動之淨現金流出增加。 3.籌資活動：主係 108 年銀行借款增加，導致籌資活動之淨現金流入增加。					

(二)未來一年之現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年來自投資 活動及籌資活 動淨現金流量 (3)	現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
393,631	47,965	19,378	460,974	—	—
變動分析： 1.營業活動：預計營收及獲利成長，營業活動產生淨現金流入增加。 2.投資活動：預計資本支出增加，使投資活動淨現金流出。 3.籌資活動：預計銀行借款現金流入，將使籌資活動淨現金流入。 4.現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司投資中科廠房二廠增建工程，以因應未來擴展營運規模所需，及提升營運效率。此資本支出資金來源主要以融資活動及公司本身之營業活動獲得，故對本公司財務業務並不會造成不利之影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

單位：新台幣仟元

轉投資公司	108年度認列投資(損)益金額	政策	獲利(虧損)之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
華碁國際有限公司	80,376	拓展市場，服務客戶	營業利益	—	—
A-BIT TECHNOLOGY HOLDING CORP.	367	轉投資	認列位元公司投資利益	—	—
WAFERLOCK MALAYSIA SDN. BHD	1,428	拓展市場，服務客戶	營業利益	—	—
利滙公司	19,937	拓展市場，服務客戶	營業利益	—	—
維夫拉克公司	—	拓展市場，服務客戶	—	—	—
位元電子(上海)有限公司	6,102	拓展市場，服務客戶	營業利益	—	—

六、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

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 107 年度及 108 年度利息費用分別為 21,145 仟元及 24,329 仟元，利息費用的產生主要為進口 OA 融資產生的利息支出，比重佔公司營運成本不大，且本公司財務結構及債信良好，預計未來利率變動對本公司整體營運不致造成重大影響。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 107 年度及 108 年度，兌換損益分別佔營業收入-0.24%及-0.21%。本公司主要係代理國外之產品居多，且該產品之進口價格大部分為美金計價，因此美元升貶將使採購成本增減。本年度兌換損失比例減少主要係美金貶值所致。

為降低匯率變動對本公司損益造成影響，本公司財務部門亦隨時蒐集匯率資訊，注意國際匯市各主要貨幣之走勢及變化，以掌握匯率走勢，並與銀行保持良好之互動關係，俾能得到更廣泛的外匯訊息與較優惠的匯率報價。在策略上亦儘可能做到外幣資產與負債之平衡，以達自然避險之效果，降低匯率波動對本公司損益

之影響。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司目前並未因通貨膨脹而產生重大影響。未來本公司將密切注意通貨膨脹情形，分別與不同供應商議價及適度轉嫁，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響。

(二)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.本公司專注於本業之經營，財務政策更是採取保守穩健原則，禁止從事高風險、高槓桿之投資。

2.本公司 108 年度及截至年報刊印日止資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易辦理情形：

本公司致力於本業之經營，無從事高風險、高槓桿投資之行為，各項投資皆經過謹慎評估後執行；本年度並無資金貸與他人之情形。

背書保證乃為子公司華碁公司進貨保證及進口額度保證，截至年報刊印日止背書保證金額為 660,034 仟元。

另為持股並掌握經營權之子公司背書保證及資金貸與，則依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則所訂相關規定，謹慎執行。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來預計投入之研發費用將視公司營運狀況予以穩健投入，並視營運狀況逐年調整。

(四)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

本公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施，截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司代理世界級大廠的產品，加上本公司韌體應用設計能力強且客戶極為廣泛，可迅速掌握產業動態，並領先同業取得市場訊息，故科技改變及產業變化對本公司具有正面影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立起即致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購其他公司之計畫。將來若有進行併購之計畫，將秉持審慎之態度，考量合併是否能為公司帶來具體成效，以確實保障原有股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

為因應本公司雲端產品之發展及市場需求，另外整合後勤人員辦公場所，提升效率，經詳細規劃擴充產能及廠辦之資本資出，以提升生產力及品質，進而增加營運動能。由於擴充產能及廠房將增加營運成本，若產能無法有效利用，將面臨風險，本公司針對於此將密切注意市場變化及保持與客戶緊密合作，適時調整擴充計畫，來降低及避免風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司由於產業特性之故，在公司致力經營 IC 晶片供應商之平台架構的專研性與相容性、品質良率、終端產品的延伸性、客戶端的信賴度及產品保密等配合之重要性，以穩定客源、控制成本及維持競爭力，為維持產品上述之需求擇定適合之 IC 晶片供應商為長期合作夥伴，因此有進貨集中之現象，惟此集中情況為 IC 韌體應用設計業普遍存在的現象。

因應措施：

- 1.持續與現行 IC 晶片供應商維持良好的合作關係，以確保貨源的穩定。
- 2.依據客戶所需產品特性，嘗試增加新的硬體開發平台及所需零件之代理，以降低進貨集中之風險。
- 3.公司近年來積極開發及銷售自有生產之數位安防產品，該部分所需之進貨將能降低進貨集中之情形。

另本公司銷貨並無明顯集中之現象，公司所包括客戶極為廣泛且商品應用種類眾多，與銷貨客戶關係亦良好，故風險極低。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事；本公司為符合公開發行相關法令規定，另於 107 年 9 月 28 日監察人全數辭任，改以審計委員會取代其職權，本次調整並無不利之影響。主要經營團隊均無變動，且財務及業務狀況亦無重大改變，監察人與審計委員會之調整並無不利之影響。另除了少數合理股權買賣外，本公司應無股權大量移轉或更換導致經營權改變之風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事長期參與公司經營，經營階層對公司有強烈的使命感，將公司之經營視為終身之職志，截至年報刊印日止並無經營權改變之情形，應無經營權改變之風險。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止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。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止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，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 資安風險及因應措施

本公司由資訊主管負責制定及檢討資訊安全管理目標及政策，以確保資訊安全之有效性。並由稽核人員定期執行資訊安全稽核作業，檢視存取權限及資訊安全管理制度之落實情形，以確保資訊系統及業務維持運作正常。

本公司資訊安全相關保護措施如下：

1. 電腦系統安全管理：購置安裝合法防毒軟體，並隨時更新病毒碼及定期掃描。
2. 網路安全管理：設置防火牆、惡意郵件過濾及員工上網防護等多種措施外，亦隨時保持資安警覺性監控網路安全。
3. 系統存取控制及維護安全管理：定期檢查存取權限、使用者密碼管理、重要資料異地備份及安裝備用電源預防斷電造成之損失等方式。
4. 業務永續運作之規劃：評估人員及天然災害對公司正常營運之影響，建置緊急應變措施及資訊復原作業程序。
5. 資訊安全教育訓練：定期宣導資訊安全及員工資訊安全教育訓練等活動。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未發生任何衝擊公司營運之重大網路攻擊事件。

(十四) 其他重要風險及因應措施

民國 108 年間至年報刊印日止，本公司並無其他重要風險事項。

七、其他重要事項

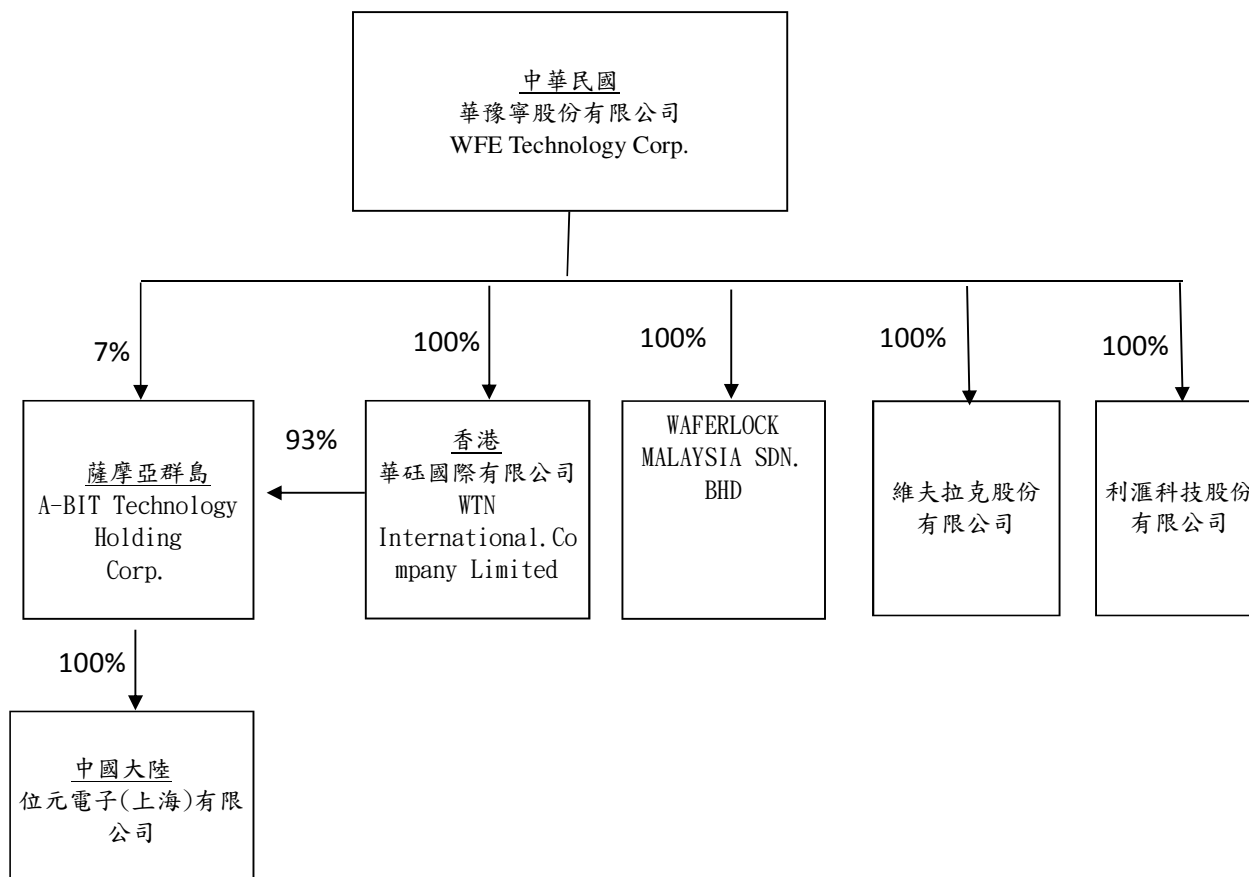
無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

單位:仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
華碯國際有限公司 WTN International Company Limited	1997/01/10	Unit No. 3 On 15/F, Perfect Industrial Building, NO. 31 Tai Yau Street, Kowloon, Hong Kong	港幣 5,000	電子產品之銷售。
A-BIT Technology Holding Corp	2004/04/23	TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	美金 2,700	國際投資
位元電子(上海)有限公司	2004/07/01	中國(上海)外高橋保稅區富特北路 358 號 701 室	美金 2,700	積體電路、IC 等電子產品之技術服務及貿易代理。

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
WAFERLOCK MALAYSIA SDN. BHD	2014/04/01	Ground Floor, 8, Lorong Universiti B Section 16, 46200 Petaling Jaya Selangor Darul Ehsan, Malaysia	美金 243	電子機械鎖、門禁系統之銷售
利滙科技(股)公司	2001/12/21	臺中市大雅區中清路三段 839 號 2 樓	50,000	自動控制設備工程業
維夫拉克(股)公司	2019/12/30	台中市北區進化北路 238 號 4F-5	5,000	鎖具、防鎖系統製造銷售

3.推定為有控制與從屬公司關係者相同股東者：無。

4.整體關係企業主要經營業務及往來分工情形：本公司及關係企業主要經營電子材料、電腦器材(含零件)單晶片軟體、電子晶片鎖之設計及買賣暨簡易電信設備安裝。

5.各關係企業董、監事及總經理之姓名及其持股比例

單位:股；日期：108.12.31

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股%
華碁國際有限公司	負責人	黃炳順	5,000,000	100%
	董事	黃炳順		
		連智民		
	董事	林英盟		
		洪伯琦		
監察人	無			
A-BIT Technology Holding Corp	董事長	連智民	2,700,000	100%
位元電子(上海)有限公司	負責人	李昇達	註二	100%
WAFERLOCK MALAYSIA SDN. BHD	負責人	黃炳順	1,000,000	100%
	董事	黃炳順		
		連智民		
		林英盟		
		Su Hock Geong		
	Ong Lee La			

利滙科技(股)公司	董事長	連智民	5,000,000	100%
	董事	黃炳順		
	董事	林英盟		
	監察人	洪伯琦		
維夫拉克(股)公司	董事長	連智民	500,000	100%
	董事	黃炳順		
	董事	林英盟		
	監察人	洪伯琦		

註一：包括直接及間接最高持股或出資額比例。

註二：有限公司以出資額表示。

6 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元；日期：108.12.31

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
華豫寧股份有限公司	357,855	2,269,863	1,447,109	822,754	1,321,177	33,580	111,956	3.13
華碯國際有限公司	19,245	815,011	402,466	412,545	1,713,799	48,685	80,255	-
位元電子(上海)有限公司	74,284	344,594	277,433	67,161	539,086	(32,452)	6,292	-
WAFERLOCK MALAYSIA SDN. BHD	7,033	2,143	284	1,859	703	(406)	1,428	-
利滙科技(股)公司	50,000	186,546	63,350	123,196	297,975	34,843	27,053	

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表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表之公司均相同，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表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係企業關係報告書：本公司並非其他公司之從屬公司故無須編製關係報告書。

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三項第二款所定
對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明
無。

華豫寧股份有限公司



負責人：連智民

