

股票代碼：6235

資訊申報網址及本年報查詢網址：

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

<https://www.waffer.com.tw>



華孚科技股份有限公司
Waffer Technology Corp.

111 年度年報
2022 ANNUAL REPORT

中華民國 112 年 3 月 31 日刊印

一、發言人及代理發言人：

發言人

姓名：甘錦添

職稱：總經理

電話：03-450-2688

E-mail：spokesman@waffer.com.tw

代理發言人

姓名：黃詩媚

職稱：經理

電話：03-450-2688

E-mail：annie.huang@waffer.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：華孚科技股份有限公司

總公司地址：桃園市平鎮區太平東路1號5樓

總公司電話：03-450-2688

工廠地址：桃園市蘆竹區長興路三段149號

工廠電話：03-324-0761

三、股票過戶機構(本公司股務代理機構)：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段83號5樓

電話：02-6636-5566

網址：<https://www.ctbcbank.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：林文欽會計師、王儀雯會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

電話：02-2725-9988

網址：<https://www2.deloitte.com/tw>

五、海外有價證券：無

六、公司網址：

<https://www.waffer.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
----------	---

貳、公司簡介

一、設立日期	3
二、公司沿革	3

參、公司治理報告

一、組織系統	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、董事、總經理及副總經理等之酬金	17
四、公司治理運作情形	21
五、簽證會計師公費資訊	42
六、更換會計師資訊	42
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情形	43
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	43
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	44
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	44

肆、募資情形

一、資本及股份	45
二、公司債辦理情形	49
三、特別股辦理情形	49
四、海外存託憑證辦理情形	49
五、員工認股權證辦理情形	50
六、限制員工權利新股辦理情形	51
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	51
八、資金運用計畫執行情形	51

伍、營運概況

一、業務內容-----	52
二、市場及產銷概況-----	57
三、從業員工概況-----	61
四、環保支出資訊-----	61
五、勞資關係-----	62
六、資通安全管理-----	63
七、重要契約-----	64

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見-----	65
二、最近五年度財務分析-----	68
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書-----	70
四、最近年度財務報告暨會計師查核報告書-----	70
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	70
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及對公司財務狀況之影響-----	70

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-----	71
二、財務績效-----	72
三、現金流量-----	73
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	73
五、年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫-----	73
六、風險事項-----	74
七、其他重要事項-----	76

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料-----	77
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	81
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-----	81
四、其他必要補充說明事項-----	81
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	81

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

華孚科技股份有限公司112年股東常會，承蒙各位股東百忙中撥冗參加，本人謹代表公司及全體員工感謝各位股東過去一年來對華孚的支持及愛護。

經營環境之變化

2022 年俄羅斯入侵烏克蘭、中美雙方角力競賽，各國抑制通膨的升息政策等綜合因素影響之下，全球經濟遭受多重打擊，世界各國股債市崩跌。美國聯準會在通膨持續飆高的情況下，以快速暴力升息方式，誓言將通膨下調到 2% 目標區。而身為世界工廠的中國在新冠疫情防疫政策的控管下，實施區域性的封城，造成供應鏈面臨失衡的危機。在此同時，國際熱錢追逐美元，使日幣及亞洲貨幣競相貶值。根據世界銀行所發表最新的全球經濟展望研究報告，2022 年全球 Real GDP 增長率為 2.9%，較 2021 年的 5.9% 增長率大幅滑落，預估 2023 年成長率僅為 1.7%，可見對於 2023 年的經濟局勢均不看好，主要仍是因為戰爭、通膨、利率、匯率紛亂、中美角力及氣候變遷等不利因素。

就汽車市場而言，根據 TechNews 統計 2022 年全球汽車銷售量為 8110 萬輛，較 2021 年小幅增加 2%。而 Marklines 則預測 2022 年全球電動車銷售量為 1012 萬輛，較 2021 年增加 62%。本公司 2022 年車載機構業務已占營收比重之 90%，而純電動之新能源汽車機構業務佔營收比重 46%，相較於去年同期增長 63%，符合全球新能源汽車需求成長趨勢。3C 產品及工業用機構業務約占總營業額之 10%，其中筆記型電腦、家庭娛樂系統等機構業務，因 2022 年需求過度擴張而市場飽和，造成需求有所衰退，所幸因營收比重降低而對整體營業額影響較小。

營收及獲利能力方面

本公司 111 年度合併營業收入為新台幣 4,157,080 仟元，較 110 年度的 2,824,307 仟元成長 47%；111 年度合併營業毛利為新台幣 1,135,111 仟元，較 110 年度的 733,724 仟元增長 55%；111 年度稅後淨利為新台幣 323,042 仟元，較 110 年度的 164,735 仟元擴增 96%；每股盈餘方面，111 年度每股稅後盈餘為新台幣 1.83 元，較 110 年度的 0.96 元增加 91%。另由於本公司 111 年度並未公開財務預測，故無預算達成情形。

研究發展及產品開發方面

華孚科技 111 年度合併研究發展費用為新台幣 247,579 仟元，約佔合併營收的 6%。本公司持續投入大尺寸機構之量產開發與研究，增添大型 1300 噸半固態成型與 2500 噸壓鑄成型機台與相匹配之加工設備，並與 Tier-1、OEM 客戶共同研發具量產性的車用結構零部件。同時，自行開發鎂鋁合金熔煉技術，目標提升鎂鋁合金強度、流動性、散熱性及表面緻密性。另外持續研發複合型材料，提供客戶更多輕量化解決方案。製程方面，為呼應綠色環保工業需求，

持續擴大環保之粉體塗裝製程能力。強化製程自動化生產規模及車載安全件部件的自動化檢驗能力，以降低人力並提高品質，做好技術提升及人才培育。

112年營運展望

展望 2023 年汽車市場，半導體缺貨風波預計在 2023 上半年好轉，車廠加速生產下會先釋放積壓訂單，但在全球經濟環境未明朗狀態下，Marketlines 預估 2023 年銷售量僅小幅成長 2%，其中電動車市場預估達到 1368 萬輛，預期成長率 35%。與此同時，3C 產品及工業用機構業務仍將受世界經濟不利因素困擾，其中筆記型電腦、家庭娛樂系統等機構業務因全球通膨、利率升高及銷售飽和，當前正面臨嚴峻考驗，不僅總體經濟最壞的時間還沒過，落底後也不會立刻反彈，預期整體 3C 市況要到 2023 年中才可望回穩。

汽車市場的發展狀況在節能減碳的趨勢下，新能源車將在 2030 年以前成為車市的主流。新能源汽車著重於輕量化所帶來的續航力提升，其中電控系統、伺服馬達、主動被動感應及運算系統、車載顯示器及其控制元件，除了需要良好的散熱及強度外，更要持續減重，而鎂鋁合金的高強度、散熱性及輕量化的優勢，使各家車廠均積極尋求鎂鋁合金機構的解決方案，給予本公司極佳的接單機會。

本公司馬鞍山廠一、二期已建設完成正式量產，並保持穩定出貨。為因應未來新能源汽車市場之需求，按計畫已在馬鞍山市含山縣新增設立含山廠，2022 年底已取得土地並開始建設預期 2023 年第三季度完工並投入生產。與此同時，為因應客戶新產品需求目標，同步展開馬鞍山市當塗廠投資建設計畫。業務上除持續爭取歐美亞各國知名汽車供應商新機種訂單之外，同時對於滿足區域性的即時出貨需求，建立當地合作夥伴提供 JIT 服務，進而發展在地策略結盟，達成在地生產出貨的目標。對其他鎂鋁合金產品應用的市場與機會，尋求可長期合作雙贏的策略夥伴，擴大公司產品組合的廣度及深度，持續為全體股東、客戶與同仁謀求最佳的獲利。

敬祝

安康

董事長

蔡豐賜



總經理

甘錦添



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 43 年 1 月 23 日

二、公司沿革

- 民國 39 年 • 創立於台北市“華孚工業社”。
- 民國 43 年 • 遷至三重市改組“華孚工業股份有限公司”，當時資本額為新台幣貳拾萬元正，創辦人為呂盛興先生，佔地 1,500 餘坪，初製塑膠日用品、尼龍釣漁線等。
- 民國 57 年 • 經數次增資至新台幣 1,200 萬元，承製電視機、洗衣槽等塑膠配件。
- 民國 58 年 • 增設桃園一廠，廠地 3,676 坪，廠房 2,175.9 坪。
- 民國 68 年 • 增資至新台幣 10,000 萬元，另將原尼龍釣魚絲等業務劃出，另行成立海宇企業股份有限公司。
- 民國 69 年 • 增購桃園市興華路 2-1 號計土地 1,193 坪，籌設桃園二廠。
- 民國 70 年 • 增資至新台幣 15,000 萬元。另再增購土地 1,135 坪，廠房 911 坪，於興華路 2 號毗鄰，合計土地 2,328 坪，廠房 911 坪，設置桃園二廠。
- 民國 71 年 • 資本額為 20,250 萬元，擴建桃園二廠廠房二層建計 1,426 坪，下半年政府徵收三重廠地，興建二重疏洪道，公司遷併桃園一廠現址。
- 民國 77 年 • 申請股票公開發行核准通過。
- 民國 82 年 • 六月辦理現金及資本公積轉增資，計增加資本額為 50,625,000 元，增資後資本額為 253,125,000 元。
 - 七月五股廠房大樓落成啟用，包括地下一層、地上三層，樓地板總面積為 6,954.38 平方公尺。
- 民國 84 年 • 九月辦理盈餘及資本公積轉增資，計增加資本額 50,625,000 元，增資後總資本額為新台幣 303,750,000 元。
- 民國 86 年 • 十二月為求突破塑膠射出之瓶頸，投資成立鎂合金事業處，建廠於原桃二廠。
- 民國 88 年 • 三月辦理現金增資一億零柒拾伍萬元，實收資本額增加為 504,500,000 元。
 - 八月辦理現金增資一億元，實收資本額增加為 604,500,000 元。原塑膠廠設備並轉售與宏孚工業(股)公司。
 - 十二月通過 QS9000 品質認證。
- 民國 89 年 • 六月公司更名為華孚科技股份有限公司。
- 民國 90 年 • 十月辦理員工紅利及盈餘轉增資，資本額擴充為 854,796,420 元。
- 民國 91 年 • 三月透過第三地轉投資大陸設立中鎂科技(上海)有限公司。
 - 九月申請股票於櫃檯買賣中心買賣，十一月核准通過股票上櫃。
- 民國 92 年 • 三月股票正式掛牌上櫃買賣。同月份辦理現金增資，增加資本額 103,400,000 元，增資後資本額為 1,149,217,570 元。
 - 五月全面改選董監事，並選任周邦基為董事長。
 - 七月辦理盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資，資本額擴充為 1,402,938,960 元。

- 民國 93 年
- 二月透過第三地轉投資大陸設立朝統科技(上海)有限公司。
 - 四月發行九十三年度第一次海外無擔保轉換公司債美金參仟萬元整。
 - 六月辦理盈餘暨員工紅利轉增資，資本額擴充為 1,659,638,340 元。
 - 八月股票由上櫃轉上市買賣。
 - 九月起執行員工認股權憑證，資本額擴充為 1,727,799,040 元。
- 民國 94 年
- 三月辦理九十三年度第一次海外無擔保可轉換公司債轉換增資 118,999,080 元，增資後實收資本額為 1,846,798,120 元。
 - 七月辦理資本公積、盈餘暨員工紅利轉增資 197,673,100 元，增資後實收資本額為 2,044,471,220 元。
- 民國 95 年
- 一月辦理 94 年第四季員工認股權執行轉換 58,132,590 元，增資後實收資本額為 2,102,603,810 元。
 - 三月辦理現金增資 150,000,000 元。
 - 四月辦理 95 年第一季員工認股權執行轉換 12,446,090 元。增資後實收資本額為 2,115,069,900 元。
 - 七月辦理盈餘暨員工紅利轉增資 103,805,380 元，增資後實收資本額為 2,368,875,280 元。
- 民國 96 年
- 七月辦理 95 年度盈餘暨員工紅利轉增資新台幣 29,316,830 元，增資後實收資本額為新台幣 2,398,192,110 元。
- 民國 97 年
- 十一月辦理註銷庫藏股新台幣 69,140,000 元，註銷完成後實收資本額為新台幣 2,329,052,110 元。
- 民國 98 年
- 三月辦理私募普通股新台幣 500,000,000 元，私募完成後實收資本額為新台幣 2,829,052,110 元。
 - 五月全面改選董監事，並選任蔡豐賜為董事長。
 - 六月於中國江西省南昌市設立南昌華孚精密金屬有限公司。
 - 十一月調整桃園廠區生產線至其他廠區。
- 民國 99 年
- 十一月變更公司營業地址至桃園縣龜山鄉。
- 民國 100 年
- 二月將大陸轉投資公司朝統科技(上海)有限公司自上海遷移至江蘇省昆山市，並更名為昆山漢鼎精密金屬有限公司。
 - 六月辦理減資新台幣 1,414,526,050 元，減資後實收資本額為新台幣 1,414,526,060 元。
 - 九月辦理私募普通股新台幣 200,000,000 元，私募完成後實收資本額為新台幣 1,614,526,060 元。
- 民國 101 年
- 九月簡易合併子公司宏孚工業股份有限公司，以整合資源、擴大經營規模，提昇競爭力。
 - 十一月變更公司營業地址至桃園縣平鎮市。
- 民國 105 年
- 九月辦理 105 年第二季員工認股權執行轉換 2,900,000 元，增資後實收資本額為 1,617,426,060 元。
 - 十一月辦理 105 年第三季員工認股權執行轉換 18,495,000 元。增資後實收資本額為 1,635,921,060 元。
 - 十二月大陸子公司南昌華孚精密金屬有限公司清算註銷完成。
 - 十二月處分大陸子公司中鎂科技(上海)有限公司 100% 股權予上海燎申(集團)有限公司。

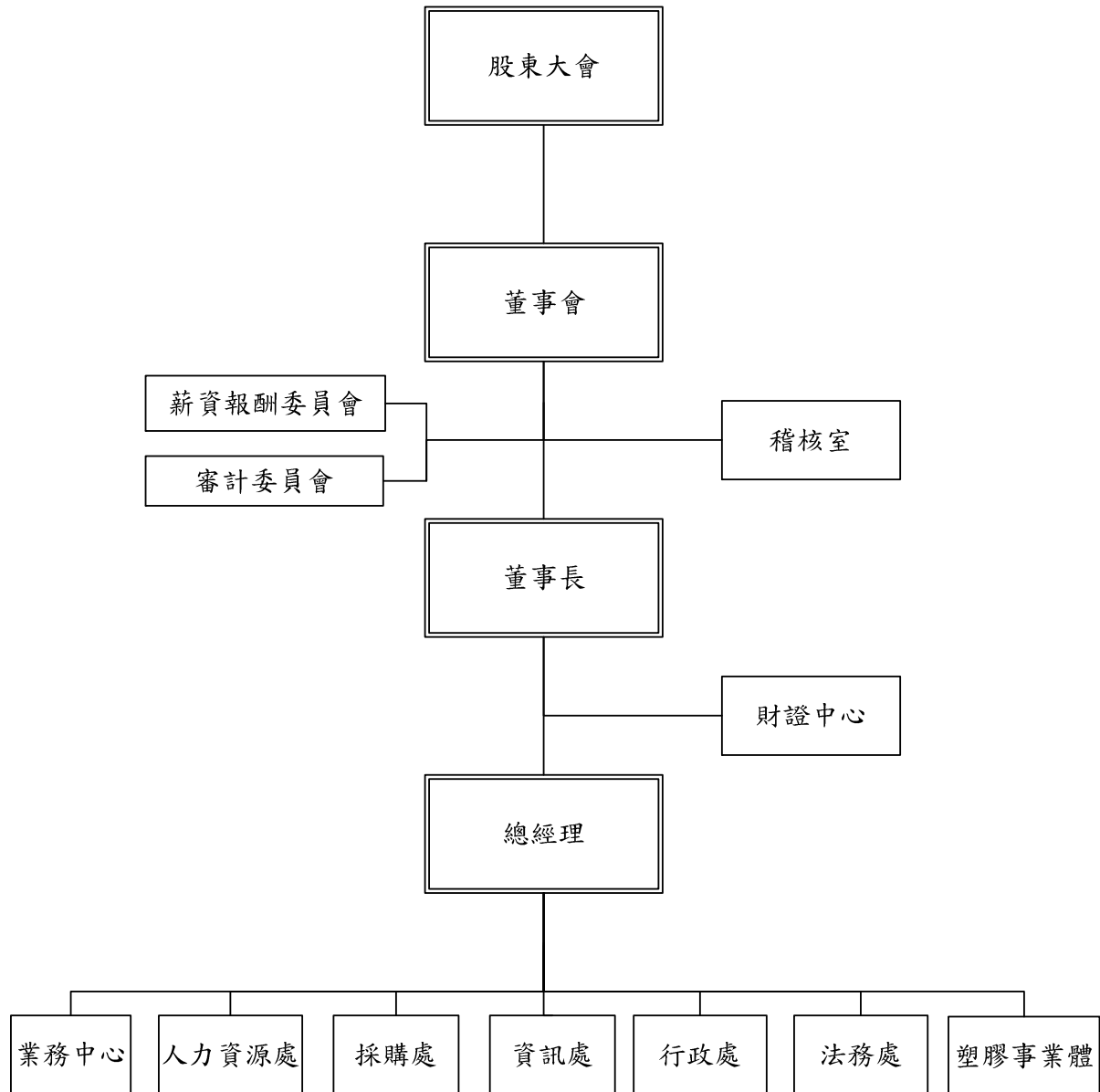
- 民國 106 年
- 一月辦理 105 年第四季員工認股權執行轉換 7,100,000 元，增資後實收資本額為 1,643,021,060 元。
 - 五月辦理 106 年第一季員工認股權執行轉換 1,517,000 元，增資後實收資本額為 1,644,538,060 元。
 - 七月透過第三地轉投資大陸設立華孚精密科技(馬鞍山)有限公司。
 - 七月辦理 106 年第二季員工認股權執行轉換 7,333,000 元，增資後實收資本額為 1,651,871,060 元。
 - 八月透過第三地轉投資印度設立 GLMTD Technology Private Limited。
 - 八月辦理完成 98 年及 100 年私募普通股共計 45,000,000 股補辦公開發行並上市買賣。
 - 十一月辦理 106 年第三季員工認股權執行轉換 2,230,000 元，增資後實收資本額為 1,654,101,060 元。
- 民國 107 年
- 一月辦理 106 年第四季員工認股權執行轉換 110,000 元，增資後實收資本額為 1,654,211,060 元。
 - 五月辦理 107 年第一季員工認股權執行轉換 790,000 元，增資後實收資本額為 1,655,001,060 元。
 - 八月辦理 107 年第二季員工認股權執行轉換 7,825,000 元，增資後實收資本額為 1,662,826,060 元。
 - 十一月辦理 107 年第三季員工認股權執行轉換 4,850,000 元，增資後實收資本額為 1,667,676,060 元。
- 民國 108 年
- 一月辦理 107 年第四季員工認股權執行轉換 3,720,000 元，增資後實收資本額為 1,671,396,060 元。
 - 四月辦理 108 年第一季員工認股權執行轉換 7,070,000 元，增資後實收資本額為 1,678,466,060 元。
 - 七月處分海外子公司 Great Target Development Ltd.暨印度子公司 GLMTD Technology Private Limited 100%股權予華邦電子股份有限公司及其關係企業。
 - 八月辦理 108 年第二季員工認股權執行轉換 4,225,000 元，增資後實收資本額為 1,682,691,060 元。
 - 十月將大陸轉投資公司昆山漢鼎精密金屬有限公司遷址，並更名為昆山華復精密金屬有限公司。
 - 十一月辦理 108 年第三季員工認股權執行轉換 1,922,000 元，增資後實收資本額為 1,684,613,060 元。
- 民國 109 年
- 一月辦理 108 年第四季員工認股權執行轉換 700,000 元，增資後實收資本額為 1,685,313,060 元。
 - 四月辦理 109 年第一季員工認股權執行轉換 1,187,500 元，增資後實收資本額為 1,686,500,560 元。
 - 五月處分桃園大智路廠區予神基科技股份有限公司。
 - 八月辦理 109 年第二季員工認股權執行轉換 2,965,000 元，增資後實收資本額為 1,689,465,560 元。
 - 十一月辦理 109 年第三季員工認股權執行轉換 4,180,000 元，增資後實收資本額為 1,693,645,560 元。

- 民國 110 年
- 一月辦理 109 年第四季員工認股權執行轉換 850,000 元，增資後實收資本額為 1,694,495,560 元。
 - 五月辦理 110 年第一季員工認股權執行轉換 6,929,000 元，增資後實收資本額為 1,701,424,560 元。
 - 七月辦理 110 年第二季員工認股權執行轉換 5,370,000 元，增資後實收資本額為 1,706,794,560 元。
 - 十一月辦理 110 年第三季員工認股權執行轉換 9,540,000 元，增資後實收資本額為 1,716,334,560 元。
 - 十一月透過第三地轉投資大陸設立華眾精密科技(馬鞍山)有限公司。
- 民國 111 年
- 一月辦理 110 年第四季員工認股權執行轉換 12,878,500 元，增資後實收資本額為 1,729,213,060 元。
 - 五月辦理 111 年第一季員工認股權執行轉換 3,600,000 元，增資後實收資本額為 1,732,813,060 元。
 - 六月透過第三地轉投資大陸設立華譽精密科技(含山)有限公司。
 - 十月辦理現金增資新台幣 173,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 1,905,813,060 元。
 - 十一月辦理 111 年第三季員工認股權執行轉換 9,665,000 元，增資後實收資本額為 1,915,478,060 元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織圖



(二)各主要部門所營業務

主 要 部 門	主 要 職 掌
薪資報酬委員會	- 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 - 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
審計委員會	- 以專業客觀之地位，每季至少召開一次會議，忠實履行職權，並對董事會負責，且將所提議案交由董事會決議。 - 定期檢討組織規程相關事項，提供董事會修正。
稽核室	負責檢查及評估組織內部控制制度是否健全、有效，並對組織提供分析、評估等建議。促進以合理成本達到有效之控制以及工作改善之品質評估。
財證中心	- 負責財務運作、資金規劃、國外子公司財務管理及運作及各項帳務稅務相關之會計處理。 - 國內外投資機會評估研究、董事會及股東會等事務之規劃、管理與執行。
業務中心	負責業務銷售計劃之擬定及執行、價格策略之擬定及報價作業之執行、客戶開發及市場資訊蒐集分析、市場業務推廣及客戶售後服務、客戶徵信資料提供及帳款催收。
人力資源處	負責綜理人力資源管理與發展、制度規章之擬訂與公告等相關業務。
採購處	負責原物料、各項設備及工程發包等採購事宜之執行與跟催。
資訊處	負責系統維護開發、資料保全及備份、硬體維修，及資訊設備採購評估。
行政處	負責綜理公司總務、行政等相關事務。
法務處	負責合約暨法律事務。
塑膠事業體	負責專營生產製造塑膠搬運箱、物流搬運箱、倉儲箱、折疊物流箱、抗靜電、導電材料箱、塑膠棧板、PP 瓦楞板等。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

112 年 3 月 28 日

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	蔡豐鳴	男 71~80	1107.15	3	98.5.20	1,000,000	0.59%	2,078,244	1.08%	0	0%	0	0%	交通大學計算與控制工程學士 聯通電子(股)公司副總經理 神通電腦(股)公司營業部副總 神達電腦(股)公司副董事長 神基科技(股)公司董事長/總執行長	華孚科技(股)公司執行長 豐達科技(股)公司董事長 神基投資控股(股)公司副董事長 華邦電子(股)公司獨立董事/薪資 報酬委員會委員/審計委員會委員	無	無	註2
董事	中華民國	邱智科	男 61~70	1107.15	3	1107.15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	M.S in Engineering Management, Northeastern University, Boston , Mass, USA 神基科技(股)公司工業事業部副總經理 豐達科技(股)公司副董事長兼總經理	無	無	無	無
董事	中華民國	神基投資控股(股)公司 代表人：黃明漢	- 男 61~70	1107.15	3	98.5.20	40,522,289	23.72%	46,688,241	24.30%	0	0%	0	0%	無	神基投資控股(股)公司董事長暨總 經理	無	無	無
董事	中華民國 美國	神基投資控股(股)公司 代表人：苗華久	- 男 31~40	1107.15 1107.15	3 3	98.5.20 107.6.20	40,522,289 0	23.72% 0%	46,688,241 0	24.30% 0%	0	0%	0	0%	無 國立政治大學企業管理碩士 VoiceBox Technologies, Software Developer	無 聯華實業投資控股(股)公司行政資 訊中心總監	無	無	無
董事	中華民國	聯捷武投資(股)公司 代表人：周德虔	- 男 61~70	1107.15 1107.15	3 3	1107.15 100.6.9	50,000 0	0.03% 0%	53,971 0	0.03% 0%	0	0%	0	0%	無 美國新澤西州羅格斯大學工程博士 神達電腦(股)公司董事長投資特助	無 神基投資控股(股)公司董事 豐達科技(股)公司董事 聯強國際(股)公司董事	無	無	無
董事	中華民國 中華民國	和利投資(股)公司 代表人：甘錦添	- 男 51~60	1107.15 1107.15	3 3	101.6.15 1107.15	1,000 120,000	0% 0.07%	1,079 215,149	0% 0.11%	0	0%	0	0%	無 大同大學事業經營研究所碩士(EMBA) 瑞誠行(股)公司業務經理 位達科技(股)公司業務經理 華孚科技(股)公司業務中心副總經理	華孚科技(股)公司總經理	無	無	無

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	黃重球	男 61~70	110.7.15	3	110.7.15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學資訊工程博士 經濟部技術處處長 經濟部國營會執行長及副主任委員 經濟部常務次長 台灣電力公司董事長	社團台灣電力企業聯合會理事長 社團法人台日產業技術合作促進會理事長 財團法人孫運璿文教基金會董事 聯成化學科技(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員/審計委員會委員 世紀鯉岸風電設備(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員/審計委員會委員 康舒科技(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員/審計委員會委員	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	劉銀妃	女 51~60	110.7.15	3	107.6.20	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立政治大學 EMBA 碩士 資誠聯合會計師事務所審計服務部合夥人	資誠聯合會計師事務所審計服務部資深顧問 艾苗森光電(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員/審計委員會委員 鼎元光電科技(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員/審計委員會委員	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳漢桐	男 61~70	110.7.15	3	107.6.20	40,000	0.02%	26,985	0.01%	32,383	0.02%	0	0%	中山大學企業經理研究班 昆達電腦科技(昆山)有限公司董事長 豐達信息科技(昆山)有限公司董事長/總經理 神達投資有限公司董事長/總經理 旭達電腦(昆山)有限公司董事/總經理 昆山聯達信息技術有限公司董事/總經理 宇達電腦(上海)有限公司董事/總經理 宇達電通(股)公司董事 蘇州宇達電通有限公司董事 昆山丰達物流有限公司董事	華孚科技(股)公司薪資報酬委員會委員/審計委員會委員	無	無	無	無

註1：法人股東之主要股東，請詳下表一。

註2：董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長兼執行長，係為提升經營效率與決策執行力，本公司擬於112年股東常會增選獨立董事1席以提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

- (1)現任三席獨立董事分別在各領域學有專精，有效發揮其監督職能。
- (2)每年安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- (3)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

表一：法人股東之主要股東

112 年 3 月 28 日

法人股東名稱（註 1）	法人股東之主要股東（註 2）	持股比例
神基投資控股股份有限公司(註 3)	神達電腦股份有限公司	31.39%
	美安投資股份有限公司	2.53%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.92%
	遠雄人壽保險事業股份有限公司	1.55%
	渣打銀行受託保管富達基金	1.42%
	新制勞工退休基金	1.42%
	彰化商業銀行股份有限公司	1.35%
	資豐投資股份有限公司	1.28%
	聯華實業投資控股股份有限公司	1.19%
	匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1.16%
聯捷貳投資股份有限公司	神基投資控股股份有限公司	48.75%
	神達電腦股份有限公司	32.50%
	神通電腦股份有限公司	16.25%
	聯訊管理顧問股份有限公司	2.50%
和利投資股份有限公司	神通電腦股份有限公司	100.00%

註 1：董事屬法人股東代表者，註明該法人股東名稱。

註 2：註明該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，請詳下表二。

註 3：係截至 112 年 3 月 31 日之資訊。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

112 年 3 月 28 日

法人名稱（註 1）	法人之主要股東（註 2）	持股比例
神達電腦股份有限公司	神達投資控股股份有限公司	100.00%
美安投資股份有限公司	Vision Quest Overseas Ltd.	82.25%
	JumpStart Investments Ltd.	16.67%
	其他	1.08%
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	100.00%
遠雄人壽保險事業股份有限公司 (註 4)	信宇投資股份有限公司	19.00%
	遠東建設事業股份有限公司	12.48%
	遠見投資股份有限公司	8.91%
	趙藤雄	8.49%
	哈佛國際投資股份有限公司	6.71%
	瑞奇國際投資股份有限公司	6.43%
	遠雄國際投資股份有限公司	6.43%
	葉鈞耀	5.96%
	趙玉女	5.77%
	東源營造工程股份有限公司	5.63%

法人名稱 (註 1)	法人之主要股東 (註 2)	持股比例
彰化商業銀行股份有限公司(註 4)	台新金融控股股份有限公司 財政部 中華郵政股份有限公司 第一商業銀行股份有限公司 行政院國家發展基金管理會 合興石化工業股份有限公司 臺灣菸酒股份有限公司 合作金庫商業銀行股份有限公司 華南商業銀行股份有限公司 新制勞工退休基金	20.57% 12.19% 6.00% 3.86% 2.75% 2.60% 1.77% 1.45% 1.45% 1.33%
資豐投資股份有限公司	神達電腦股份有限公司	100.00%
聯華實業投資控股股份有限公司 (註 4)	聯成化學科技股份有限公司 義源投資股份有限公司 義豐投資股份有限公司 周祖菴 苗豐強 苗豐全 財團法人育秀教育基金會 苗豐盛 聯華實業投資控股股份有限公司職工福利委員會 神達電腦股份有限公司	9.68% 9.14% 4.86% 3.32% 3.19% 3.02% 3.00% 2.98% 2.82% 2.79%
神基投資控股股份有限公司(註 5)	神達電腦股份有限公司 美安投資股份有限公司 國泰人壽保險股份有限公司 遠雄人壽保險事業股份有限公司 渣打銀行受託保管富達基金 新制勞工退休基金 彰化商業銀行股份有限公司 資豐投資股份有限公司 聯華實業投資控股股份有限公司 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	31.39% 2.53% 1.92% 1.55% 1.42% 1.42% 1.35% 1.28% 1.19% 1.16%
神通電腦股份有限公司(註 4)	聯華實業投資控股股份有限公司 聯強國際股份有限公司 美安投資股份有限公司 神達電腦股份有限公司 資豐投資股份有限公司 許愛貞 華成投資股份有限公司 苗豐強 義豐投資股份有限公司 鴻鼎投資股份有限公司	35.29% 18.39% 10.56% 8.71% 5.37% 1.98% 1.92% 1.08% 0.75% 0.74%
聯訊管理顧問股份有限公司	資豐投資股份有限公司 聯捷貳投資股份有限公司 華成投資股份有限公司 臺聯國際投資股份有限公司 聯強國際股份有限公司 周德虔	19.99% 19.99% 19.99% 19.99% 19.99% 0.05%

註 1：如上表一主要股東屬法人者，註明該法人名稱。

註 2：註明該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

註 4：係截至本公司年報刊印日止，因 112 年尚未停止過戶，故相關資訊為其 111 年停止過戶日之資料。

註 5：係截至 112 年 3 月 31 日之資訊。

董事資料

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
蔡豐賜		具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，曾任神基科技(股)公司董事長及總執行長，現任華孚科技(股)公司、豐達科技(股)公司董事長及神基投資控股(股)公司副董事長。	①②③④⑤⑥⑦⑧⑨⑩⑪⑫	1 家
邱智科		具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，曾任豐達科技(股)公司之董事及總經理。	①②③④⑤⑥⑦⑧⑨⑩⑪⑫	無
神基投資控股(股)公司 代表人：黃明漢		具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，曾任神達電腦(股)公司副總經理，現任神基投資控股(股)公司董事長暨總經理。	①②③④⑤⑥⑦⑧⑨⑩⑪⑫	無
神基投資控股(股)公司 代表人：苗華久		具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，現任聯華實業投資控股(股)公司行政資訊中心總監。	①②③④⑤⑥⑦⑧⑨⑩⑪⑫	無
聯捷貳投資(股)公司 代表人：周德虔		具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，曾任神達電腦(股)公司董事長投資特助，現任神基投資控股(股)公司、豐達科技(股)公司及聯強國際(股)公司董事。	①②③④⑤⑥⑦⑧⑨⑩⑪⑫	無
和利投資(股)公司 代表人：甘錦添		具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，曾任本公司業務中心副總經理，現任本公司總經理。	①②③④⑤⑥⑦⑧⑨⑩⑪⑫	無
黃重球		具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，曾任經濟部技術處處長、經濟部國營會執行長及副主任委員、經濟部常務次長及台灣電力公司董事長等經驗，現任聯成化學科技(股)公司、世紀離岸風電設備(股)公司及康舒科技(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員/審計委員會委員。	①②③④⑤⑥⑦⑧⑨⑩⑪⑫	3 家
劉銀妃		具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，曾任資誠聯合會計師事務所審計服務部合夥人，且具有中華民國會計師證書，現任資誠聯合會計師事務所審計服務部資深顧問、艾笛森光電(股)公司及鼎元光電科技(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員/審計委員會委員。	①②③④⑤⑥⑦⑧⑨⑩⑪⑫	2 家
陳漢桐		具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，曾任多間公司（昆山丰達物流有限公司、蘇州宇達電通有限公司、宇達電通(股)公司、宇達電腦(上海)有限公司等）之董事、總經理。	①②③④⑤⑥⑦⑧⑨⑩⑪⑫	無

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號中採實心表達。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。

- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2.董事會多元化政策及獨立性情形：

①董事會多元化政策：

本公司依循「公司治理實務守則」第 20 條明訂之多元化方針如下：

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 1.營運判斷能力。
- 2.會計及財務分析能力。
- 3.經營管理能力。
- 4.危機處理能力。
- 5.產業知識。
- 6.國際市場觀。
- 7.領導能力。
- 8.決策能力。

本公司董事會成員組成已考量多元化，除兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。現任董事會由 9 位董事組成，包含 4 位非執行董事、3 位獨立董事及 2 位執行董事(執行長蔡豐賜先生，總經理甘錦添先生，未逾董事席次三分之一)，成員分別具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業，公司設定至少 50% 以上董事具備營運判斷能力、經營管理能力及產業知識之能力，目前已達公司設定目標。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，並設定至少 1 席女性董事，公司目前有 1 位女性獨立董事，已符合公司目標。其他相關多元化落實情形如下表：

多元化 核心 項目 董事姓名	基本組成								營 運 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力	
	國 籍	性 別	兼 任 員 工	年 齡			獨 立 董 事 任 期 年 資										
				50 以下	51 至 60	61 以 上	3年 以下	3至 9年									9年 以上
蔡豐賜	中華民國	男	V			V				V		V	V	V	V	V	V
邱智科	中華民國	男				V				V		V	V	V	V	V	V
黃明漢	中華民國	男				V				V		V	V	V	V	V	V
苗華久	美國	男		V							V	V			V		
周德虔	中華民國	男				V				V	V	V	V	V	V	V	V
甘錦添	中華民國	男	V		V					V		V	V	V	V	V	V
黃重球	中華民國	男				V	V			V			V		V	V	V
劉銀妃	中華民國	女			V			V			V				V		V
陳漢桐	中華民國	男				V		V		V		V	V	V	V	V	V

②董事會獨立性：

本公司現任董事會由 9 位董事組成，包含 3 位獨立董事及 2 位執行董事，獨立董事占整體董事會比重為 33%，任期皆未超過 3 屆，具員工身分之董事比重為 22%，未逾董事席次三分之一。經檢視全體內部人申報資料，董事間皆未具有配偶及二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年3月28日

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	蔡豐賜	男	109.11.11	2,078,244	1.08%	0	0%	0	0%	交通大學計算與控制工程系學士 聯通電子(股)公司副總經理 神通電腦(股)公司營業部副總 神通電腦(股)公司副董事長 神基科技(股)公司董事長/總執行長	豐達科技(股)公司董事長 神基投資控股(股)公司副董事長 華邦電子(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員/審計委員會委員	無	無	無	註
總經理	中華民國	甘錦添	男	109.4.15	215,149	0.11%	0	0%	0	0%	大同大學事業經營研究所碩士(EMBA) 瑞斌行(股)公司業務經理 位速科技(股)公司業務經理 華孚科技(股)公司業務中心副總經理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	陳建賢	男	109.4.15	400,000	0.21%	0	0%	0	0%	國立成功大學機械工程學系學士 神基科技(股)公司共同總經理 漢達精密科技(股)公司總經理 展運電子總經理	無	無	無	無	無
財務長	中華民國	張志立	男	110.7.23	150,000	0.08%	0	0%	0	0%	靜宜大學會計學研究所碩士 勤業眾信聯合會計師事務所審計部副組長 安侯建業聯合會計師事務所顧問服務部經理 祥寶專榮長期照顧服務集團財務長 英商台灣士瑞克集團財務長	無	無	無	無	無
會計主管	中華民國	朱准辰	男	110.7.23	130,000	0.07%	0	0%	0	0%	台北大學會計系學士 勤業眾信聯合會計師事務所審計組長 玉山證券(股)公司承銷高專 元大證券(股)公司承銷高專 勤業眾信聯合會計師事務所審計副理 華孚科技(股)公司財會中心會計副理	無	無	無	無	無

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：
本公司董事長兼執行長，係為提升經營效率與決策執行力，本公司擬於112年股東常會增選獨立董事1席以提昇董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：
(1)現任三席獨立董事分別在各領域學有專精，有效發揮其監督職能。
(2)每年安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
(3)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

三、董事、總經理及副總經理等之酬金

一般董事及獨立董事之酬金

111 年度

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及 占稅後純益之 比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總額 及占稅後純益之比 例		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金 (B)(註 1)		董事酬勞(C)		業務執行費 用(D)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)			
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		
董事長	蔡豐賜														
董事	邱智科														
董事	神基投資控股(股) 公司 代表人：黃明漢														
董事	神基投資控股(股) 公司 代表人：苗華久	0	0	0	2,700	2,700	2,108	4,808 1.49%	4,808 1.49%	108	108	3,445	0	21,112 6.54%	22,276 6.90%
董事	聯捷貳投資(股)公司 代表人：周德度														
董事	和利投資(股)公司 代表人：甘錦添														
獨立董事	黃重球														
獨立董事	劉銀妃														
獨立董事	陳漢桐														

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司酬金係依據公司章程第三十一條之規定，不高於當年度獲利百分之二為董事酬勞，並考量公司營運成果及參酌其對公司營運參與程度及貢獻，給予合理之報酬，以本公司「董事會績效評估辦法」之評估結果作為依據，相關績效考核及薪酬合理性均經由薪資報酬委員會及董事會之審核，並不時檢視經營情形以適時檢討酬金制度。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	蔡豐賜/邱智科/神基投資控股(股)公司/黃明漢/苗華久/聯捷貳投資(股)公司/周德虔/甘錦添/黃重球/劉銀妃/陳漢桐	蔡豐賜/邱智科/神基投資控股(股)公司/黃明漢/苗華久/聯捷貳投資(股)公司/周德虔/甘錦添/黃重球/劉銀妃/陳漢桐	邱智科/神基投資控股(股)公司/黃明漢/苗華久/聯捷貳投資(股)公司/周德虔/黃重球/劉銀妃/陳漢桐	邱智科/神基投資控股(股)公司/黃明漢/苗華久/聯捷貳投資(股)公司/周德虔/黃重球/劉銀妃/陳漢桐
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	11	11	11	11

註 1：退職退休金皆為提列提撥數。

註 2：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

總經理及副總經理之酬金

111 年度
單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)			A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
執行長	蔡豐賜					本公司	財務報告內所有公司						
總經理	甘錦添	7,453	9,186	315	315	11,266	11,496	4,107	0	4,107	23,141 7.16%	25,104 7.77%	0
副總經理	陳建賢												
財務長	張志立												

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)	陳建賢	陳建賢
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張志立	張志立
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	蔡豐賜/甘錦添	蔡豐賜/甘錦添
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	4	4

註1：退職退休金皆為提列提撥數。

註2：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年度
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比(%)
經理人	執行長	0	4,392	4,392	1.36%
	總經理				
	副總經理				
	財務長				
	會計主管				
	蔡豐賜				
	甘錦添				
	陳建賢				
	張志立				
	朱准辰				

註 1：係填列最近年度經董事會通過分派之金額，並將提股東常會報告。

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

- 1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

	110 年度		111 年度	
	本公司	合併財務報表所有公司	本公司	合併財務報表所有公司
稅後純益	164,735	164,735	323,042	323,042
董事酬金所佔比例	2.13%	2.13%	1.49%	1.49%
監察人酬金所佔比例(註)	0.27%	0.27%	-	-
總經理及副總經理酬金所佔比例	9.33%	10.61%	7.16%	7.77%

註：本公司於 110.7.15 成立審計委員會，原監察人之職權由審計委員會取代。

- 2.本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(一)給付酬金之政策、標準與組合：

本公司董事酬金係依據公司章程第三十一條之規定，不高於當年度獲利百分之二為董事酬勞，並考量公司營運成果及參酌其對公司營運參與程度及貢獻，給予合理之報酬；總經理及副總經理等之酬金可分為薪資、獎金及特支費暨員工酬勞；前者視其個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，並考量公司未來之營運風險及同業通常水準給付酬金，員工酬勞則依公司章程第三十一條之規定辦理。

(二)訂定酬金之程序：

本公司董事之薪資報酬，係以「董事會績效評估辦法」之評估結果作為依循，相關績效考核及薪酬合理性均經由薪資報酬委員會及董事會之審核，並不定時檢視經營情形以適時檢討酬金制度。

本公司經理人之薪資報酬，業經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除了考量個人績效目標達成率及對公司貢獻度外，並參酌公司整體營運績效等，給予適當合理報酬。

(三)與經營績效及未來風險之關聯性：

董事成員績效評估與酬金之連結，包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等；經理人績效評估與酬金之連結，包括財務性指標(如：營收、利潤目標)、非財務性指標(如：營運安全管理、落實品質保證與管理、強化內部控制、公司治理落實情形)等。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度(111 年度)董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註)	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	蔡豐賜	6	0	100%	
董事	邱智科	6	0	100%	
董事	神基投資控股股份有限公司 代表人：黃明漢	6	0	100%	
董事	神基投資控股股份有限公司 代表人：苗華久	6	0	100%	
董事	聯捷貳投資股份有限公司 代表人：周德虔	5	1	83.33%	
董事	和利投資股份有限公司 代表人：甘錦添	6	0	100%	
獨立董事	黃重球	6	0	100%	
獨立董事	劉銀妃	6	0	100%	
獨立董事	陳漢桐	6	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會 日期、期別	議案內容	獨立董 事意見	公司對獨立董 事意見之處理
111.1.13 第 41 屆 111 年第 1 次董事會	本公司員工認股權憑證 110 年第 4 季執行認購普通股轉發行新股案。	無異議	無
	本公司 110 年度總經理績效檢視暨獎酬建議案。		
	本公司 110 年度執行長績效檢視暨獎酬建議案。		
111.2.24 第 41 屆 111 年第 2 次董事會	本公司 111 年度總經理績效暨獎酬計畫案。	無異議	無
	本公司 111 年度執行長績效暨獎酬計畫案。		
111.5.10 第 41 屆 111 年第 3 次董事會	修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	無異議	無
	本公司辦理現金增資發行新股案。		
	在不超過美金 1,600 萬元額度內，透過設立海外子公司間接對大陸地區投資案。		
	本公司桃園大智路土地建物保固事宜案。		
111.6.23 第 41 屆 111 年第 4 次董事會	本公司員工認股權憑證 111 年第 1 季執行認購普通股轉發行新股案。	無異議	無
	本公司辦理現金增資發行新股經理人得認購股數案。		
111.8.11 第 41 屆 111 年第 5 次董事會	本公司資金貸與 Waffer International Limited 美金 1,000 萬元案。	無異議	無
111.11.10 第 41 屆 111 年第 6 次董事會	本公司員工認股權憑證 111 年第 3 季執行認購普通股轉發行新股案。	無異議	無

(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。

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

董事會 日期、期別	利益迴避 董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	表決情形
111.1.13 第 41 屆 111 年第 1 次董事會	甘錦添	本公司 110 年度總經理績效檢視暨獎勵建議案。	同時具有經理人身份	經其他出席董事無異議通過
	蔡豐賜	本公司 110 年度執行長績效檢視暨獎勵建議案。		
111.2.24 第 41 屆 111 年第 2 次董事會	甘錦添	本公司 111 年度總經理績效暨獎勵計畫案。	同時具有經理人身份	經其他出席董事無異議通過
	蔡豐賜	本公司 111 年度執行長績效暨獎勵計畫案。		
111.5.10 第 41 屆 111 年第 3 次董事會	黃明漢 苗華久	本公司桃園大智路土地建物保固事宜案。	交易相對人為本公司之法人董事，其所指派之代表人	經其他出席董事無異議通過
111.6.23 第 41 屆 111 年第 4 次董事會	蔡豐賜 甘錦添	本公司辦理現金增資發行新股經理人得認購股數案。	同時具有經理人身份	經其他出席董事無異議通過

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	整體董事會	董事自評	董事會績效評估： 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制
		個別董事成員	董事自評	董事成員績效評估： 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
		功能性委員會	董事自評	薪資報酬委員會績效評估： 1.對公司營運之參與程度 2.薪資報酬委員會職責認知 3.提升薪資報酬委員會決策品質 4.薪資報酬委員會組成及成員選任 5.內部控制
		功能性委員會	董事自評	審計委員會績效評估： 1.對公司營運之參與程度 2.審計委員會職責認知 3.提升審計委員會決策品質 4.審計委員會組成及成員選任 5.內部控制

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

- (一)本公司已依『公開發行公司董事會議事辦法』訂定本公司『董事會議事規則』以資遵循，並於公開資訊觀測站即時揭露董事出席狀況及進修情形，同時自願於本公司網站揭露董事會重大決議事項，有效提昇資訊透明度。
- (二)本公司由三名獨立董事組成薪資報酬委員會，職權為訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬等，請參閱本年報「公司治理運作情形」(四)之說明。
本公司於 110.7.15 設置審計委員會，由三位獨立董事組成；每年至少召開 4 次會議，忠實履行其職權，並將決議事項提交董事會討論，請參閱本年報「公司治理運作情形」(二)之說明。
- (三)本公司為落實公司治理並提升董事會功能，已依所訂定之「董事會績效評估辦法」辦理，每年應執行內部董事會績效評估並於次一年度第一季結束前完成評估結果報告董事會後揭露於公司網站上。

註：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

(二)審計委員會運作情形：

本公司於民國 110 年設置「審計委員會」，由三位獨立董事組成；每年至少召開 4 次會議，忠實履行其職權，並將決議事項提交董事會討論。

審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (1)公司財務報表之允當表達。
- (2)簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- (3)公司內部控制之有效實施。
- (4)公司遵循相關法令及規則。
- (5)公司存在或潛在風險之管控。

審計委員會之職權事項如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近年度(111 年度)審計委員會開會 5 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	劉銀妃	5	0	100%	召集人
獨立董事	黃重球	5	0	100%	
獨立董事	陳漢桐	5	0	100%	

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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：

審計委員會 日期、期別	議案內容	獨立董事意見 或重大建議	決議結果	公司對審計委 員會意見之處理
111.1.13 第 1 屆 111 年第 1 次審委會	本公司新增及解除對外背書保證案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議後，照案通過。	無
111.2.24 第 1 屆 111 年第 2 次審委會	本公司 110 年度營業報告書及財務報告案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議後，照案通過。	無
	出具本公司「內部控制制度聲明書」案。			
	本公司新增及解除對外背書保證案。			
111.5.10 第 1 屆 111 年第 3 次審委會	修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議後，照案通過。	無
	本公司擬辦理現金增資發行新股案。			
	本公司擬透過設立海外子公司間接對大陸地區投資案。			
	本公司新增及解除對外背書保證案。			

審計委員會 日期、期別	議案內容	獨立董事意見 或重大建議	決議結果	公司對審計委 員會意見之處理
111.8.11 第 1 屆 111 年第 4 次審委會	本公司擬資金貸與 Waffer International Limited 美金 1,000 萬元案。	無	經主席徵詢全體 出席委員無異議 後，照案通過。	無
	本公司新增及解除對外背書 保證案。			
111.11.10 第 1 屆 111 年第 5 次審委會	評估本公司簽證會計師獨立 性及適任性案。	無	經主席徵詢全體 出席委員無異議 後，照案通過。	無
	本公司新增及解除對外背書 保證案。			

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、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）：

日期	性質	溝通單位及主題	獨立董事建議及 公司處理執行結果
111.2.24	審計委員會	會計師： 1.治理單位之職責。 2.查核範圍及方法。 3.集團查核。 4.重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易。 5.顯著風險及關鍵查核事項。 6.建議及溝通事項。 7.法令更新介紹。 稽核室： 1.2021 年度稽核項目未改善完成統計。 2.子公司工安突擊查核報告。 3.子公司內控優化項目。 4.2021 年度自行檢查內部控制制度執行報告。 5.法令更新(公開發行公司建立內部控制制度處理準則第九條之一)。	無
111.5.10	審計委員會	稽核室： 1.2022 年第一季重要稽核發現及改善措施。	無
111.8.11	審計委員會	稽核室： 1.子公司內控優化項目。 2.2022 年第二季重要稽核發現及改善措施。 3.截至 2022 年第二季追蹤統計。	無
111.11.10	溝通會議 (內部稽核主 管及會計師)	內部稽核主管： 1.說明稽核查核規劃、範圍及其相關作業。 會計師： 1.了解會計師財務報表查核或核閱之狀況，及法令面 之執行。	無
111.11.10	審計委員會	會計師： 1.集團查核。 2.顯著風險(關鍵查核事項)。 3.其他溝通事項。 4.CFC 有關法令變動及判斷要求。 5.審計品質指標(AQI)。 稽核室： 1.2022 年第三季稽核發現與追蹤事項。 2.2023 年度稽核計畫。	無

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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		本公司參酌台灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司治理實務守則」，訂定本公司「公司治理實務守則」，並已揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。
二、公司股權結構及股東權益	V		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(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		(一)本公司設有發言人及代理發言人制度，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。
(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		(二)本公司可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，每月15日前即時申報董事及大股東上月持有股數及異動情形。
(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		(三)本公司已依相關法令於內部控制制度中建立相關制度並執行之。除確實辦理自行檢查作業外，董事會及管理階層亦定期、不定期檢討各部門自行檢查結果及稽核單位之稽核報告，落實公司內部控制制度，配合公開發行公司相關規定建立健全之財務、業務及會計管理制度並強化與關係企業管理，實施必要之控管機制，以降低營運風險。與關係企業之往來皆本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範。
(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		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並不定期向內部人進行相關法令之宣導。
三、董事會之組成及職責	V		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)請參閱第14頁二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料項下之2.董事會多元化政策及獨立性情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將會視公司實際需要設置其他各類功能性委員會。	
(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		(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，且每年應執行內部董事會績效評估。本公司考量公司狀況與需要訂定董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。 111年度董事會績效評估結果已於112年2月23日提報董事會，並將相關評估結果置於公司網	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	站之「公司治理」專區供查閱，另績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據；並將董事及功能性委員會成員績效評估結果作為訂定其個別薪酬報酬之參考依據。 (四)本公司每年至少評估一次簽證會計師之獨立性與適任性，針對會計師之專業資格、信譽、連續提供審計服務年數、審計簽證公費是否合理、是否無任何法律或主管機關糾正、調查之案件等指標，請會計師提供聲明書，經確認本公司簽證會計師並無利害關係(未兼任本公司職務)並評估有無更換會計師之必要(連續七年未更換或其受有處分或有損及獨立性情事者)，皆符合獨立性標準，已將評估結果提報111年11月10日董事會。	
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	本公司設置公司治理兼職單位負責公司治理相關事務，已配置適任及適當之法務、財務及股務人員並指定高階主管負責督導。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
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	可透過本公司發言人及代理發言人管道及公司網站利害關係人專區相關聯絡資訊與公司相關負責人員溝通，以妥善回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 電話：(03)450-2688 電子郵件信箱：spokesman@waffer.com.tw或annie.huang@waffer.com.tw。 本公司利害關係人專區網址：https://www.waffer.com.tw/ContactUs/Message?sign=lhgxrzq。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司已委任專業股務代辦機構中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、資訊公開			符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司設有網站，網址為 https://www.wafer.com.tw ，並於『股東專欄』揭露財務業務及公司治理資訊。
(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		(二)1.本公司已架設繁體中文、簡體中文及英文網站。 2.本公司除設置發言人外，亦有代理發言人制度。 3.本公司依法需揭露之相關資料，均即時於『公開資訊觀測站』公告予投資人明瞭及進行查詢。
(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		(三)本公司111年度財務報告已於112年2月24日會計終了後兩個月內完成公告與申報。 111年各季財務報告與各月份營運情形亦於規定期限前提早公告並申報。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
			(一)員工權益 本公司秉持「員工是公司最有價值的資產」之信念，堅信員工乃企業成長之動能，充分照顧員工及保障其所得條件是公司一貫的政策，遵守一切法定之員工權益來辦理： 1.勞健保、退休金提撥、員工教育訓練、員工工作規則、性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法等。 2.持續提供員工各種福利，如團體保險等。 (二)僱員關懷 1.本公司不定期召開員工懇談會，擴大與勞工溝通管道。 2.為維護兩性工作平等及人格尊嚴，本公司嚴禁就業場所之性騷擾行為，訂定「性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」，並於新進員工教育訓練時，宣導兩性工作平等法及禁止性騷擾。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																
	是	否																	
				摘要說明															
		(三)投資者關係 本公司堅持誠信與資訊揭露公平原則，力行企業公司治理透明化，定期公佈公司相關之營運及財務相關訊息給股東大眾及利害關係人，並設置有發言人及代理發言人之制度，善盡公司資訊揭露之責任及義務。另設有專責投資者關係人員及電子郵件信箱，處理來自投資者之建議及問題。 (四)供應商關係 本公司與供應商發展長期良好與穩定之合作關係並於公司網站上設立一組供應商服務信箱 Email：supplier@waffer.com.tw 供應商可透過此平台與本公司作互動與溝通。 (五)利害關係人之權利 本公司處理股東、往來銀行及債權人、員工、消費者...等利害關係人事務，能透過股務代理提供服務、專責投資者關係人員及電子郵件信箱、員工關係專員等管道提供服務並維護其應有的權益。 (六)董事進修之情形 董事進修之情形均已即時揭露於「公開資訊觀測站」，隨時供股東及投資者參考，如下表： <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th><th>進修是否符合規定</th></tr><tr><td rowspan="2">董事</td><td rowspan="2">蔡豐賜</td><td>財團法人台灣永續能源研究基金會</td><td>台新三十永續淨零高峰論壇-認真淨零成就永續 2030</td><td>3</td><td>是</td></tr><tr><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>111 年度防範內線交易宣導會</td><td>3</td><td>是</td></tr></table>	職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定	董事	蔡豐賜	財團法人台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰論壇-認真淨零成就永續 2030	3	是	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3	是	
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定														
董事	蔡豐賜	財團法人台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰論壇-認真淨零成就永續 2030	3	是														
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3	是														

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因					
	是	否	摘要說明					
			職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			董事	邱智科	社團法人中華公司治理協會	2030/2050 綠色工業革命	3	是
			法人董事 代表人	黃明漢	財團法人台灣永續能源研究基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	是
					台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續 2030	3	是	
					國際雙峰會線上論壇	2	是	
				財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3	是	
			法人董事 代表人	苗華久	社團法人中華公司治理協會	解鎖財務報表中的關鍵密碼	3	是
					ESG 治理面面觀-從知道到做到	3	是	
			法人董事 代表人	周德虔	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	是
					111 年度防範內線交易宣導會	3	是	
			法人董事 代表人	甘錦添	財團法人台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續 2030	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會			111 年度防範內線交易宣導會	3	是	
		社團法人中華公司治理協會			2030/2050 綠色工業革命	3	是	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因					
	是	否	摘要說明					
			職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			獨立董事	黃重球	社團法人中華公司治理協會 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	營業秘密保護與舞弊防實務 循環經濟效益及其商業模式	3 3	是 是
			獨立董事	劉銀妃	財團法人台灣永續能源研究基金會 臺灣證券交易所股份有限公司	台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續 2030 ESG 如何提升企業韌性轉型與機會	3 3	是 是
			獨立董事	陳漢桐	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 臺灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇 111 年度防範內線交易宣導會 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3 3	是 是
	(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 請參閱本年報「風險事項」說明。							
	(八)客戶政策之執行情形							
	1.本公司配合產品發展趨勢，積極參與客戶先期設計(Join-Design)，努力創造產品附加價值，有效提升產品市場佔有率。							
	2.製程技術及研發能力提昇，提供客戶鎂合金射出成型技術的優勢，期能獲得更多客戶對鎂							

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																			
	是	否																				
				摘要說明																		
		合金的認同，將本公司產品領域逐漸由消費性電子產品市場擴展至汽車工業、國防、醫療、航太等領域。 (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形 依本公司章程第 17 條規定辦理，本公司已為董事投保責任保險，並依規定公告於公開資訊觀測站，供股東及投資者參考，如下表： <table><tr><th colspan="4">全體董事及監察人投保責任險</th></tr><tr><th>序號</th><th>投保對象</th><th>保險公司</th><th>投保金額 (美金：元)</th><th>投保期間(起迄)</th></tr><tr><td>1</td><td>全體董事</td><td>富邦產物保險股份有限公司</td><td>5,000,000</td><td>起：111 年 5 月 20 日 迄：112 年 5 月 20 日</td></tr><tr><td>2</td><td>全體董事及監察人</td><td>富邦產物保險股份有限公司</td><td>5,000,000</td><td>起：110 年 5 月 20 日 迄：111 年 5 月 20 日</td></tr></table>	全體董事及監察人投保責任險				序號	投保對象	保險公司	投保金額 (美金：元)	投保期間(起迄)	1	全體董事	富邦產物保險股份有限公司	5,000,000	起：111 年 5 月 20 日 迄：112 年 5 月 20 日	2	全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	5,000,000	起：110 年 5 月 20 日 迄：111 年 5 月 20 日	
全體董事及監察人投保責任險																						
序號	投保對象	保險公司	投保金額 (美金：元)	投保期間(起迄)																		
1	全體董事	富邦產物保險股份有限公司	5,000,000	起：111 年 5 月 20 日 迄：112 年 5 月 20 日																		
2	全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	5,000,000	起：110 年 5 月 20 日 迄：111 年 5 月 20 日																		
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 (一)最近年度公司治理評鑑結果已改善情形： (1)本公司於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知。 (2)本公司年報揭露資通安全風險管理架構，訂定資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源。 (3)本公司年報揭露具體明確的股利政策。 (二)其他本公司尚未改善之事項，將視公司之規劃逐步改進與落實。																						

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，其組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

112年3月28日

身份別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	陳漢桐	請參閱第13頁附表一董事資料相關內容			無
獨立董事	黃重球				3家
獨立董事	劉銀妃				2家

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：110年7月15日至113年7月14日，最近年度(111年度)薪資報酬委員會開會3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	陳漢桐	3	0	100%	
委員	黃重球	3	0	100%	
委員	劉銀妃	3	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
- 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。
- 三、薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

薪資報酬委員會 日期、期別	議案內容	決議結果	公司對薪資 報酬委員會 意見之處理
111.1.13 第5屆 111年第1次 薪委會	修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案	經全體出席委員同意，本案提交董事會通過後執行。	無
	檢討本公司110年度董事會績效評估指標內容案		
	本公司110年度經理人(不含執行長與總經理)績效檢視暨獎勵建議案		
	本公司110年度總經理績效檢視暨獎勵建議案		
	本公司110年度執行長績效檢視暨獎勵建議案		
111.2.24 第5屆 111年第2次 薪委會	本公司110年度員工酬勞及董事酬勞分派案	經全體出席委員同意，本案提交董事會通過後執行。	無
	本公司111年度經理人(不含執行長與總經理)績效暨獎勵計畫案		
	本公司111年度總經理績效暨獎勵計畫案		
	本公司111年度執行長績效暨獎勵計畫案		
111.6.23 第5屆 111年第3次 薪委會	本公司辦理現金增資發行新股經理人得認購股數案	經全體出席委員同意，本案提交董事會通過後執行。	無

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司尚未設置提名委員會，故不適用。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司各單位適任人員依其功能協助推動永續發展相關事務，目前先針對母公司及合併報表子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃提報董事會，後續將執行進度提報董事會控管。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		(一)環境： 1.本公司注重環境保護，配合政府減碳計畫，鼓勵員工上下班搭乘大眾交通工具，推動視訊會議，降低移動率，減少氣體排放，力行節能減碳，減緩地球暖化現象。 2.本公司廠區已取得職業安全衛生管理系統ISO45001之認證。 (二)社會：本公司積極推動安衛文化及給予員工良好工作環境，除遵循相關法規外，並於廠區實行職業衛生與安善的管理。 (三)公司治理： 1.本公司依相關法令制定內部控制制度並落實其機制，且持續深化公司治理，同時積極提供董事進修資訊，強化董事職能。 2.公司網頁設置利害關係人專區，建立各種溝通管道，積極溝通，減少利害關係人與公司間的資訊不對稱。
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		符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司積極投入環境保護，推動無紙化、廢紙回收利用、確實執行資源回收，一般廢棄物或生活廢棄物等，委請當地廠商進行回收再生利用，提高環境能源使用效率，以降低對環境衝擊。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		(三)為因應極端氣候，面對氣候變遷議題的各項風險與機會本公司將積極關注國際氣候變遷管理相關議題與各國法規、企業管理趨勢等監控氣候變遷的風險與機會，進行氣候變遷議題的管理，落實各項管理作為，如汰舊老舊設備、改善空調/排風系統等方案增加能源資源的利用，面對氣候變遷所帶來的氣候事件，如降雨型態改變、缺水等，隨時掌握各營運單位與供應鏈之狀況，避免造成產能中斷或斷料風險，避免因氣候事件帶來營運衝擊。
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)本公司推動節約能源，針對溫室氣體盤查及查證時程進行規劃，對公司員工進行環境保護之宣導，如減少用水、文件電子化，鼓勵員工上下班搭乘大眾交通工具，減少氣體排放，節省能源消耗，為推行相關節能減碳及降低溫室氣體排放，本公司所執行各項策略如下： 1.公司內部均設置各類廢棄物回收桶(廢電池、廢光碟、廢紙、廢容器等)，確實做好資源分類回收。 2.執行辦公室午休時段關閉照明電源節約能源。 3.辦公室空調溫度調整於26度。 4.公共區域設定時控系統，下班時間及假日關閉不必要之電燈及空調。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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		(一)公司相關人事管理制度，皆遵守勞動法規制定，依辦法執行相關作業，並尊重人權公約所訂定之保障，重視工作環境及員工人身安全保護，請參閱五、勞資關係。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)公司訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），詳細福利措施請參閱五、勞資關係，充分照顧員工、保障其所得條件，且重視職場兩性平等，女性職員平均占比約為32%。公司已於章程中明定酬勞之政策，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。
(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		(三)公司重視工作環境與員工人身安全，提供員工良好的環境，並定期辦理員工健康檢查及不定期提供員工安全衛生教育相關資訊，詳細請參閱五、勞資關係，111年本公司無員工職災，對於廠區環安運作，除依法執行各項環境檢測，並建立完整之稽核程序，包含日常點檢，並不定期派員進行相關稽核作業。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司提供完善的人才培育計劃，激發員工潛能，使其能於工作中不斷學習與成長，已訂定員工教育訓練管理程序，且每年均提撥相當金額實施教育訓練，本公司111年度於教育訓練之總投資金額約新台幣1,014仟元，總受訓人次約1,189人次，訓練時數超過65,150小時。訓練包括了各領域之專業訓練...等，持續促進同仁各方面能力均衡發展，人才培訓已具效果並持續為公司創造更大的價值。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，皆遵循本國及銷售地之法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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		(六)公司與供應商往來前會蒐集供應商過去有無影響環境與社會之紀錄，列為合作評估之考量。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司尚未編製永續報告書。	本公司未來將視實際需要或法令規定適時辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定公司永續發展實務守則。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
1.環保責任 請參閱三、環境議題之說明。				
2.社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益 本公司對社會責任之制度採行及履行，將一如秉持「卓越、超越、喜悅」的精神，努力達成對全球社會的貢獻，維護公眾權益。				
3.消費者權益 請參閱四、社會議題之說明。				
4.人權 為維護兩性工作平等及人格尊嚴，本公司嚴禁就業場所之性騷擾行為，訂定「性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」，並於新進員工教育訓練時，宣導兩性工作平等法及禁止性騷擾，並在工作場所張貼海報明示之。另設員工信箱，可直接反應問題點。				
5.職業安全與健康 請參閱四、社會議題之說明。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」提報董事會通過，並公告於本公司網站及公開資訊觀測站「公司治理」專區，董事會與高階管理階層並依守則執行相關作業。
(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		(二)本公司「誠信經營守則」已針對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動分別建立防範行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助等管理措施。
(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		(三)本集團訂有員工工作規則及員工獎懲辦法等防範方案，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防範方案。
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		(一)本公司與重要供應商往來時應簽立「清廉保證協議」。
(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		(二)本公司由專責單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並由內部稽核單位不定期查核遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。本公司董事會並盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。
(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		(三)本公司制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事及經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制	V		(四)本公司建立並遵循有效之會計制度及內部控制制度，不得有外

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。本公司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，不定期查核遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。 (五)本公司不定期於主管會議宣導誠信經營，並落實於日常業務中。
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？ (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？ (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	V	(一)本公司已於「員工工作規則」中規範檢舉及獎勵制度，並依檢舉案件之類型指派專責人員調查處理。 (二)本公司已於「員工工作規則」中規範檢舉作業及保密機制，檢舉人需提供相關資料，以利查證進行懲處並確保文件之保密保存。 (三)本公司於「員工工作規則」中規範檢舉保密機制，以保護檢舉人之安全。
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		本公司已訂定「誠信經營守則」，且公告於本公司網站及公開資訊觀測站「公司治理」專區。並於年報揭露誠信經營守則執行情形等相關資訊。
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： 本公司已訂定誠信經營守則，且符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。			本公司已訂定「誠信經營守則」，且公告於本公司網站及公開資訊觀測站「公司治理」專區。並於年報揭露誠信經營守則執行情形等相關資訊。
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) 本公司參酌臺灣證券交易所股份有限公司108年5月23日修正之「上市上櫃公司誠信經營守則」修正本公司「誠信經營守則」部分條文，並於108年11月11日董事會通過。			本公司已訂定「誠信經營守則」，且公告於本公司網站及公開資訊觀測站「公司治理」專區。並於年報揭露誠信經營守則執行情形等相關資訊。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章之查詢方式：有關本公司訂定之公司治理相關規章可至本公司網站「公司治理」專區查詢，並公告於公開資訊觀測站，請點選公司治理項下之「訂定公司治理之相關規程規則」查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

華孚科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年2月23日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，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 111 年 12 月31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 2 月 23 日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華孚科技股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度之審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
111.6.21	1.承認 110 年度營業報告書及財務報表	經表決後照案通過	已遵行決議結果。
	2.承認 110 年度盈餘分派案 股東紅利：現金股利每股 0.3 元	經表決後照案通過	已訂定 111 年 4 月 27 日為現金股利分派基準日，並於 111 年 5 月 19 日發放現金股利。
	3.修正「公司章程」部分條文	經表決後照案通過	已依修正後「公司章程」運作。
	4.修正「取得或處分資產處理程序」部分條文	經表決後照案通過	已依修正後「取得或處分資產處理程序」運作。
	5.解除董事競業禁止之限制	經表決後照案通過	已遵行決議結果。

2.董事會

會議日期	重要議案摘要
111.1.13	■ 決議員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股：訂定 111 年 1 月 13 日為發行新股基準日，認股權憑證持有人已請求認購之普通股計 1,287,850 股。
111.2.24	■ 決議 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案： 員工酬勞：新台幣 5,630 仟元。 董事酬勞：新台幣 2,002 仟元。 ■ 決議 110 年度營業報告書及財務報告。 ■ 擬具 110 年度盈餘分派案： 股東紅利：每股現金股利 0.3 元。 ■ 解除董事競業禁止之限制。 ■ 訂定本公司召開 111 年股東常會日期、召集事由及股東提案期間。 ■ 訂定 111 年 4 月 27 日為配息基準日。
111.5.10	■ 決議 111 年第 1 季財務報告。 ■ 修正本公司「公司章程」。 ■ 修正本公司「取得或處分資產處理程序」。 ■ 決議辦理現金增資發行新股。 ■ 大陸投資：決議通過透過設立海外子公司間接投資設立大陸子公司華譽精密科技(含山)有限公司，投資金額為美金 1600 萬元。 ■ 決議員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股：訂定 111 年 5 月 10 日為發行新股基準日，認股權憑證持有人已請求認購之普通股計 360,000 股。
111.8.11	■ 決議 111 年第 2 季財務報告。
111.11.10	■ 決議 111 年第 3 季財務報告。 ■ 評估本公司簽證會計師獨立性及適任性。 ■ 決議員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股：訂定 111 年 11 月 10 日為發行新股基準日，認股權憑證持有人已請求認購之普通股計 966,500 股。

會議日期	重 要 議 案 摘 要
112.2.23	■ 決議 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案： 員工酬勞：新台幣 10,989 仟元。 董事酬勞：新台幣 2,700 仟元。 ■ 決議 111 年度營業報告書及財務報告。 ■ 擬具 111 年度盈餘分派案： 股東紅利：每股現金股利 0.7 元。 ■ 決議辦理營業地址變更暨修正「公司章程」。 ■ 修正本公司「股東會議事規則」。 ■ 增選獨立董事乙席。 ■ 解除董事競業禁止之限制。 ■ 訂定本公司召開 112 年股東常會日期、召集事由、股東提案暨提名獨立董事候選人名單期間。 ■ 訂定 112 年 4 月 1 日為配息基準日。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

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

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	111.1.1~112.12.31	3,340	340	3,680	非審計公費服務內容係為稅務簽證、移轉訂價及現金增資等覆核公費。
	王儀雯					

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(二)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：不適用。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	民國 110 年 5 月		
更 換 原 因 及 說 明	為配合會計師事務所內部輪調政策，自 110 年第一季起，將財務報表簽證會計師，由勤業眾信聯合會計師事務所郭文吉、林文欽會計師變更為林文欽、王儀雯會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人		委 任 人
	情 況		會 計 師
	主動終止委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不再接受(繼續)委任		不適用
	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其 他	
	無	V	
其他揭露事項	說明	無	

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	林文欽、王儀雯
委任之日	民國 110 年 5 月
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 3 月 28 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長兼執行長	蔡豐賜	1,093,244 (100,000)	0	0	0
董事	邱智科	0	0	0	0
董事兼 10% 以上大股東	神基投資控股股份有限公司	6,165,952	0	0	0
	代表人：黃明漢	0	0	0	0
	代表人：苗華久	0	0	0	0
董事	聯捷貳投資股份有限公司	3,971	0	0	0
	代表人：周德虔	0	0	0	0
董事	和利投資股份有限公司	79	0	0	0
	代表人：甘錦添	155,149 (100,000)	0	(10,000)	0
獨立董事	黃重球	0	0	0	0
獨立董事	劉銀妃	0	0	0	0
獨立董事	陳漢桐	1,985 (15,000)	0	0	0
總經理	甘錦添	155,149 (100,000)	0	(10,000)	0
副總經理	陳建賢	(300,000)	0	400,000	0
財務長	張志立	150,000	0	0	0
會計主管	朱准辰	130,000	0	0	0
10% 以上大股東	丰廣投資股份有限公司(註 1)	0	0	0	0

註 1：112.3.27 解任 10% 以上大股東。

(二)股權移轉資訊：不適用。

(三)股權質押資訊：不適用。

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

112 年 3 月 28 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、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	
神基投資控股股份有限公司	46,688,241	24.30%	0	0%	0	0%	丰廣投資股份有限公司	為該公司之子公司	
負責人暨代表人：黃明漢	0	0%	0	0%	0	0%	丰廣投資股份有限公司	為該公司之董事長	
丰廣投資股份有限公司	20,000,000	10.41%	0	0%	0	0%	神基投資控股股份有限公司	為該公司之母公司	
負責人：黃明漢	0	0%	0	0%	0	0%	神基投資控股股份有限公司	為該公司之董事長	
香港上海匯豐銀託管摩根士丹利國際有限公司	3,473,010	1.81%	0	0%	0	0%	-	-	
花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶	2,468,131	1.28%	0	0%	0	0%	-	-	
蔡豐賜	2,078,244	1.08%	0	0%	0	0%	神基投資控股股份有限公司	為該公司之副董事長	
賴淑萍	1,959,000	1.02%	0	0%	0	0%	-	-	
匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶	1,641,957	0.85%	0	0%	0	0%	-	-	
美商摩根大通受託保管 J P 摩根證券投資專戶	1,591,734	0.83%	0	0%	0	0%	-	-	
王建華	1,500,000	0.78%	0	0%	0	0%	-	-	
第一金證券股份有限公司	1,355,000	0.71%	0	0%	0	0%	-	-	

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

單位：股；%
112 年 3 月 31 日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Burton Consultants Limited	13,022,235	100%	0	0%	13,022,235	100%
Waffer International Limited	29,099,001	100%	0	0%	29,099,001	100%
Waffer Investments Limited	20,800,000	100%	0	0%	20,800,000	100%
MGA Holdings Limited	23,000,000	100%	0	0%	23,000,000	100%
Maanshan Capital Holding Limited	12,000,000	100%	0	0%	12,000,000	100%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.已發行股份

112年3月31日
單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		股本來源	備註	
		股數	金額	股數	金額		以現金以外之財產 抵充股款	其他 (增資生效(核准)日期與文號)
106.11	10	350,000,000	3,500,000,000	165,410,106	1,654,101,060	員工認股權 2,230,000	無	106.11.28 經授商字第 10601162250 號函核准
107.01	10	350,000,000	3,500,000,000	165,421,106	1,654,211,060	員工認股權 110,000	無	107.1.25 經授商字第 10701010730 號函核准
107.06	10	350,000,000	3,500,000,000	165,500,106	1,655,001,060	員工認股權 790,000	無	107.6.7 經授商字第 10701057240 號函核准
107.09	10	350,000,000	3,500,000,000	166,282,606	1,662,826,060	員工認股權 7,825,000	無	107.9.26 經授商字第 10701108110 號函核准
107.11	10	350,000,000	3,500,000,000	166,767,606	1,667,676,060	員工認股權 4,850,000	無	107.11.28 經授商字第 10701146980 號函核准
108.02	10	500,000,000	5,000,000,000	167,139,606	1,671,396,060	員工認股權 3,720,000	無	108.2.13 經授商字第 10801015870 號函核准
108.05	10	500,000,000	5,000,000,000	167,846,606	1,678,466,060	員工認股權 7,070,000	無	108.5.13 經授商字第 10801051800 號函核准
108.09	10	500,000,000	5,000,000,000	168,269,106	1,682,691,060	員工認股權 4,225,000	無	108.9.2 經授商字第 10801117020 號函核准
108.11	10	500,000,000	5,000,000,000	168,461,306	1,684,613,060	員工認股權 1,922,000	無	108.11.29 經授商字第 10801172820 號函核准
109.02	10	500,000,000	5,000,000,000	168,531,306	1,685,313,060	員工認股權 700,000	無	109.2.3 經授商字第 10901015590 號函核准
109.05	10	500,000,000	5,000,000,000	168,650,056	1,686,500,560	員工認股權 1,187,500	無	109.5.22 經授商字第 10901070160 號函核准
109.09	10	500,000,000	5,000,000,000	168,946,556	1,689,465,560	員工認股權 2,965,000	無	109.9.24 經授商字第 10901164900 號函核准
109.12	10	500,000,000	5,000,000,000	169,364,556	1,693,645,560	員工認股權 4,180,000	無	109.12.9 經授商字第 10901225400 號函核准
110.02	10	500,000,000	5,000,000,000	169,449,556	1,694,495,560	員工認股權 850,000	無	110.2.17 經授商字第 11001025070 號函核准
110.06	10	500,000,000	5,000,000,000	170,142,456	1,701,424,560	員工認股權 6,929,000	無	110.6.8 經授商字第 11001095230 號函核准
110.08	10	500,000,000	5,000,000,000	170,679,456	1,706,794,560	員工認股權 5,370,000	無	110.8.17 經授商字第 11001141560 號函核准
110.11	10	500,000,000	5,000,000,000	171,633,456	1,716,334,560	員工認股權 9,540,000	無	110.11.25 經授商字第 11001219630 號函核准
111.02	10	500,000,000	5,000,000,000	172,921,306	1,729,213,060	員工認股權 12,878,500	無	111.2.17 經授商字第 11101017480 號函核准
111.05	10	500,000,000	5,000,000,000	173,281,306	1,732,813,060	員工認股權 3,600,000	無	111.5.30 經授商字第 1110108890 號函核准
111.11	10	500,000,000	5,000,000,000	190,581,306	1,905,813,060	現金增資 173,000,000	無	111.11.10 經授商字第 11101211410 號函核准
111.11	10	500,000,000	5,000,000,000	191,547,806	1,915,478,060	員工認股權 9,665,000	無	111.11.24 經授商字第 11101227580 號函核准
112.03	10	500,000,000	5,000,000,000	192,135,306	1,921,353,060	員工認股權 5,875,000	無	尚未辦理變更登記

2. 股份種類

112 年 3 月 28 日

股份 種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	192,135,306	307,864,694	500,000,000	核定股本中，預留 25,000,000 股供員工認股權 憑證認購使用。 流通在外股份為上市股票。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

112 年 3 月 28 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	0	6	235	36,986	69	37,296
持有股數	0	908,050	78,165,711	99,448,645	13,612,900	192,135,306
持股比例	0.00%	0.47%	40.68%	51.76%	7.09%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額 10 元

112 年 3 月 28 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	21,190	871,919	0.45%
1,000 至 5,000	13,455	24,512,438	12.76%
5,001 至 10,000	1,351	10,800,524	5.62%
10,001 至 15,000	387	4,940,269	2.57%
15,001 至 20,000	269	5,057,935	2.63%
20,001 至 30,000	215	5,515,893	2.87%
30,001 至 40,000	91	3,285,211	1.71%
40,001 至 50,000	58	2,745,698	1.43%
50,001 至 100,000	130	8,995,445	4.68%
100,001 至 200,000	63	8,786,688	4.57%
200,001 至 400,000	42	12,064,990	6.28%
400,001 至 600,000	20	9,856,966	5.13%
600,001 至 800,000	11	7,518,925	3.91%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	14	87,182,405	45.39%
合 計	37,296	192,135,306	100.00%

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
神基投資控股股份有限公司		46,688,241 股	24.30%
丰廣投資股份有限公司		20,000,000 股	10.41%
香港上海匯豐銀託管摩根士丹利國際有限公司		3,473,010 股	1.81%
花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶		2,468,131 股	1.28%
蔡豐賜		2,078,244 股	1.08%
賴淑萍		1,959,000 股	1.02%
匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶		1,641,957 股	0.85%
美商摩根大通受託保管 J P 摩根證券投資專戶		1,591,734 股	0.83%
王建華		1,500,000 股	0.78%
第一金證券股份有限公司		1,355,000 股	0.71%

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目		110 年度		111 年度		112 年度截至 3 月 31 日(註 5)
		調整前	調整後	調整前	調整後	
每股市價	最 高	38.80	38.80(註 6)	47.80	47.80(註 6)	77.30
	最 低	15.30	15.30(註 6)	27.30	27.00(註 6)	34.30
	平 均(註 1)	25.58		39.53		57.57
每股淨值	分 配 前	14.29		17.28		-
	分 配 後	13.99		16.58		-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	170,744	170,744	176,490	176,490	-
	每 股 盈 餘	0.96	0.96	1.83	1.83	-
每股股利	現 金 股 利	0.30	0.29968836	0.70	0.69858823	-
	無償	-		-		-
	配股	-		-		-
	資本公積配股	-		-		-
投資報酬分析	累積未付股利	-		-		-
	本益比(註 2)	21.48		20.19		-
	本利比(註 3)	68.73		52.77		-
	現金股利殖利率(註 4)	1.45%		1.89%		-

註 1：按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：每股淨值、每股盈餘係截至年報刊印日止前一季經會計師核閱之資料；其餘欄位係截至年報刊印日止之當年度資料。

註 6：係除息日後之每股市價，故不需調整。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司章程所定之股利政策如下：

第三十一條：本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)，應提撥百分之一以上，但不超過百分之十為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞，由董事會決議分派。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。

本公司年度總決算，如有盈餘時，應先提撥應繳納之所得稅稅款及彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

第三十一條之一：本公司得經董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議，將公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

第三十二條：本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

2.本公司將維持穩定之股利政策，分派之股利需視公司未來營運發展需求，以當年度可供分配盈餘的10%~30%為原則，惟實際發放金額仍需由董事會討論決議。

3.本次股東會擬議股利分派之情形：

(1)本公司依公司法第240條第5項及本公司章程第三十一條第三項之規定，股利分派以發放現金方式為之時，授權董事會決議分派之，並報告股東會。

(2)本公司董事會已於112年2月23日決議通過提撥股東紅利新台幣134,223,464元分派現金股利，每股配發新台幣0.7元(嗣後因員工認股權憑證執行認購普通股致有權參與配發之股數變動，董事會授權董事長調整配息率為每股配發新台幣0.69858823元)，現金股利訂於112年4月26日發放。

4.預期股利政策將有重大變動之說明：本公司預期股利政策未有重大變動。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司111年度盈餘分派案無無償配股之情形，故不適用。

(八)員工及董事酬勞：

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)，應提撥百分之一以上，但不超過百分之十為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞，由董事會決議分派。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本期員工及董事酬勞估列基礎係依本公司章程第三十一條規定方式估列之，本期均以現金方式分派，嗣後實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司已於112年2月23日董事會決議分派員工酬勞新台幣10,989仟元及董事酬勞新台幣2,700仟元，員工及董事酬勞與111年估列金額一致。

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

本公司未以股票分派111年員工酬勞，故不適用。

4.110 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：

單位：新台幣仟元

分派項目	實際分派金額 (A)	認列金額 (B)	差異數 (A)-(B)	差異原因 及處理情形
員工酬勞(現金)	\$ 5,630	\$ 5,630	-	-
董監事酬勞	\$ 2,002	\$ 2,002	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)員工認股權憑證辦理情形

112年3月31日

員工認股權憑證種類	第 5 次員工認股權憑證								
申報生效日期及總單位數	107.4.16 8,000 單位								
發行日期	108.4.2								
已發行單位數	8,000 單位								
尚可發行單位數	0 單位								
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.18%								
認股存續期間	6 年								
履約方式	發行新股								
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，可按下列時程行使認股。認股權憑證之存續期間為 6 年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。 <table> <tr> <th>時 程</th><th>可行使認股比例</th></tr> <tr> <td>屆滿 2 年</td><td>50%</td></tr> <tr> <td>屆滿 3 年</td><td>75%</td></tr> <tr> <td>屆滿 4 年</td><td>100%</td></tr> </table>	時 程	可行使認股比例	屆滿 2 年	50%	屆滿 3 年	75%	屆滿 4 年	100%
時 程	可行使認股比例								
屆滿 2 年	50%								
屆滿 3 年	75%								
屆滿 4 年	100%								
已執行取得股數	3,424,000 股								
已執行認股金額	47,438,600 元								
未執行認股數量	1,971,000 股(註)								
未執行認股者其每股認購價格	13.50 元								
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.03%								
對股東權益影響	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故尚不致對股東權益造成實際之重大稀釋。								

註：係已扣除失效之股數。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

單位：仟元/股
112年3月31日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行			認股數量(註)	未執行		認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
					認股數量	認股價格	認股金額		期別	價格		
經理人	執行長	蔡豐賜	2,900,000	1.51%	1,445,000	NT\$9.4	NT\$16,554	955,000	第 5 次	NT\$13.5	NT\$12,893	0.50%
	總經理	甘錦添				NT\$9.2						
	副總經理	陳建賢				NT\$8.8						
	財務長	張志立				NT\$17.5						
	會計主管	朱准辰				NT\$17.0						
員工	子公司總經理	潘聰文	4,640,000	2.42%	3,962,500	NT\$9.4 NT\$9.2 NT\$8.8 NT\$8.6 NT\$17.5 NT\$13.9 NT\$13.5	NT\$48,112	677,500	第 5 次	NT\$13.5	NT\$9,146	0.35%
	子公司副總經理	陳順騰										
	子公司資深顧問	向富光										
	子公司顧問	柯長志										
	子公司總監	蔡天來										
	子公司總監	劉峻高										
	總監	廖彩敏										
	處長	葉芳蘭										
	經理	吳家豪										
	子公司經理	汪家慶										

註：係已扣除失效之股數。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務之主要內容：

- (1)鎂、鋁合金射出及壓鑄成型，其中包含汽車零組件機構、殼體、支架之加工、塗裝、印刷、組裝、表面美化處理、結構強化；筆記型及平板電腦機構件、投影機光機機構件、行動通訊裝置機構件、消費性及醫療、運動產品機構件及殼體之加工、塗裝、印刷、組裝、表面美化處理。
- (2)模治具製造加工，其中包含汽車鎂鋁合金壓鑄或射出模具、消費性產品鎂鋁合金壓鑄或射出模具及其他材料成型模具、治檢具、沖壓模具。
- (3)鎂鋁等合金之表面防鏽、電鍍、陽極、微弧氧化、塗裝、轉印、印刷、表面改質、結構強化等表面處理。
- (4)新合金產品開發。

2.合併營業比重：

單位：新台幣仟元

產品別	111 年度	
	金額	比率
鎂鋁合金成型件		
車用部件	3,583,042	86.19%
電腦及週邊設備	438,356	10.55%
塑膠射出品	135,682	3.26%
合計	4,157,080	100.00%

3.公司目前之商品或服務項目：

本公司秉持創新的經營理念及卓越的生產技術，投入鎂合金產品一貫化且量產技術的研究開發，以提供全球先進專業的鎂合金應用產品零組件製造服務為己任。對客戶提供以下全系列產品的各項製造服務：

- (1)汽車、自行車、運動器材、醫療器材之零組件、機構件。
- (2)筆記型、平板電腦產品之機構件。
- (3)投影機、光機、相機、攝影機產品之機構件。
- (4)PAD、手機及其他手持式、穿戴式產品之機構件。
- (5)其他 3C 消費性產品機構件。
- (6)模治具製造買賣、加工收入。

4.計劃開發之新產品與技術：

以鎂鋁合金作為產品結構之應用頗為廣泛，尤其是在全球各國為減低能耗、避免溫室效應持續惡化，一致強調經濟發展必須兼顧節約能源與環保的趨勢下，鎂鋁合金在汽機車及自行車相關零組件因輕量化的應用日漸擴大。本公司應市場趨勢所需，與汽機車、新能源汽機車及自行車零組件客戶共同開發鎂鋁合金各項應用產品，並導入鎂鋁合金之壓鑄及半固態射出製程。隨業務發展擴增新產品線外，也因應 3C 產品設計輕、薄、高質外觀趨勢，積極開發更先進的表面處理技術及自動化機械加工技術。

(二)產業概況

1.產業之發展及現況

(1)鎂鋁合金在 3C、汽車產業的發展及現況

就汽車市場而言，根據 TechNews 統計 2022 年全球汽車銷售量為 8110 萬輛，較 2021 年小幅增加 2%。而 Marklines 則預測 2022 年全球電動車銷售量為 1012 萬輛，較 2021 年增加 62%。本公司 2022 年車載機構業務已占營收比重之 90%，而純電動之新能源汽車機構業務佔營收比重 46%，相較去年同期增長 63%。同等於全球新能源汽車需求成長趨勢，水漲船高。3C 產品及工業用機構業務約占總營業額之 10%，其中筆記型電腦、家庭娛樂系統等機構業務，因 2022 年需求過度擴張而市場飽和，造成需求有所衰退，所幸因營收比重降低而對整體營業額影響較小。

今年全球 EV 銷售量達約 680 萬台，是去年約 1.5 倍，EV 占全球新車銷售量比重也從約 6%揚升至約 10%。就國家別看，比亞迪等中國廠商 EV 銷售量達約 290 萬台，市占率達約四成居冠；特斯拉等美廠銷售量約 210 萬台、市占率三成居第二；福斯（VW、Volkswaten）、雷諾（Renault）等歐廠銷售量約 120 萬台，市占率二成。中、美、歐合計橫掃全球 EV 市場九成市占。豐田、本田、日產等日廠 EV 銷售量僅約 20 萬台，市占率 2%~3%，就 2022 年全年看，日廠市占率預估也不到 5%。

根據 Gartner, Inc 的調研，2022 年第四季度全球 PC 出貨量總計 6530 萬台，比 2021 年第四季度下降 28.5%。全年，2022 年 PC 出貨量達到 2.862 億台，比 2021 年下降 16.2%。Gartner 表示：“對全球經濟衰退、通貨膨脹加劇和利率上升的預期對 PC 需求產生了重大影響。”“由於許多消費者已經擁有在大流行期間購買的相對較新的 PC，因此缺乏負擔能力正在取代任何購買動機，導致消費者 PC 需求降至多年來的最低水平。”回顧 2022 年的市場份額來看，聯想保持 24%，惠普從 20.4%下降到 20.2%，戴爾從 18.9%下降到 16.7%。

展望 2023 年汽車市場，半導體缺貨風波預計在 2023 上半年好轉，車廠加速生產下會先釋放積壓訂單，但在全球經濟環境未明朗狀態下，Marketlines 預估 2023 年銷售量僅小幅成長 2%，其中電動車市場預估達到 1368 萬輛，預期成長率 35%。與此同時，3C 產品及工業用機構業務仍將受世界經濟不利因素困擾，其中筆記型電腦、家庭娛樂系統等機構業務因全球通膨、利率升高，及銷售飽合當前正面臨嚴峻考驗，不僅總體經濟最壞的時間還沒過，落底後也不會立刻反彈，預期整體 3C 市況要到 2023 年中才可望回穩。PC 及車載機構仍以輕量化金屬機構為其首選，在此趨勢下，鎂鋁合金仍保有較佳的競爭優勢，尤以新能源汽車為明顯。

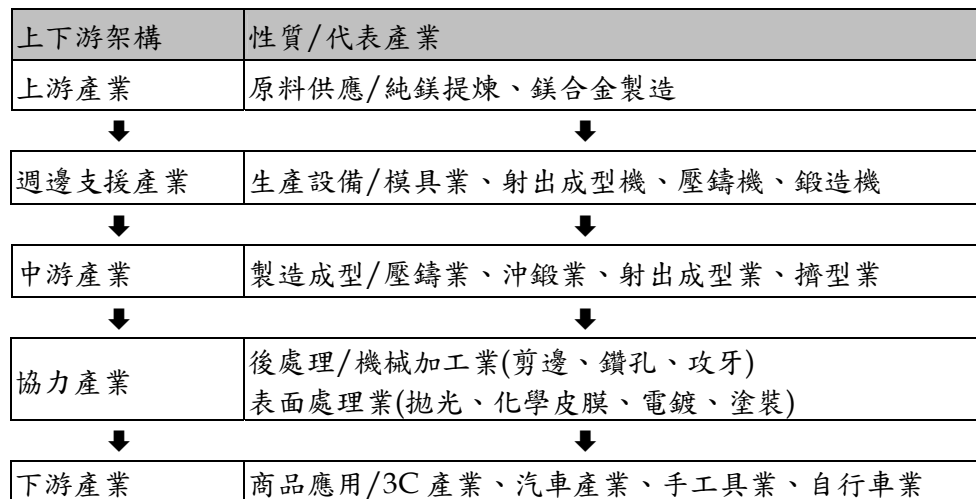
(2)鎂鋁合金在其他產業的發展及現況

除了 3C 產品，其他終端產品包括汽車、火車、自行車等移動載具；運動器材、航太國防等，均有輕量化需求以達成節能減碳目的。鎂合金應用於車架大型結構、汽車零組件（傳統車、電動車）是未來發展的重點項目。大型車架成型製程將取代焊接製程，鋁合金及鎂鋁合金將取代鋼鐵板金；大型成型設備將是市場趨勢，至於鎂合金汽車、自行車、電動車零組件則是對汽車的輕量化有相當的助益，是汽車輕量化的主要考慮材料之一。

表 1：鎂合金零件應用	
應用產業	應用產品
汽車零件	車座支架、儀表板及托架、電池組殼體、車門、車架、方向盤、音響殼體、後視鏡架
自行車零件	車架、花穀、三/五通零件、輪圈、煞車手把
電子通訊	筆記型電腦外殼、PAD 外殼、行動電話外殼、投影機外殼
航太國防	航空用通信器和雷達機殼、飛機起落架輪殼
運動用品	網球拍、滑雪板固定器、棒球用品、射弓之中段與把手
器材工具	手提電動鋸機殼、魚釣自動收線匣、控制閥、相機機殼、攝錄放影機殼
source :金屬中心 ITIS 計畫	

2. 產業上、中、下游之關聯性

鎂合金產業供應鏈大致可分為上游原料提供，中游成型加工及下游產品應用三部分，其關聯性及主要投入廠商如下圖：



資料來源：金屬中心 ITIS 計畫

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品的發展趨勢

在電子產品朝向輕、薄、短、小的趨勢，及環保節能的概念下，輕金屬材料已蔚成市場風潮。

(2) 競爭情形

A、目前國內外主要競爭廠商如下表：

產品別	競爭廠商
鎂、鋁合金外殼及內構件	鴻準/富裕、可成、巨寶/巨騰、春秋、勝利、勛輝、華暘、春興、宜安、Dynacast

B、未來供應變化情形

因應金屬機殼市場需求穩定，包括一體成型製程的可成、鴻準、巨寶；純陸資供應商逐漸崛起如春秋、勝利、勛輝、春興、宜安等廠商以低價切入市場造成衝擊。

(三)技術及研發概況

1.投入之研發費用及預計投入費用

本公司及子公司 111 年度投入之研發費用總計為新台幣 247,579 仟元，約佔合併營收的 6%。本公司持續投入大尺寸機構量產開發與研究，增添大尺寸半固態成型機台設備與加工設備，與 Tier-1 客戶共同研發具量產性的車用大尺寸支架。同時與材料商共同開發新輕金屬材料，提升鎂鋁合金流動性、散熱性、表面緻密性提出多種解決方案。

本公司未來預計投入之研發費用將占合併營收之 6%~7%，不斷的創新將是持續創造企業價格的關鍵因素。

2.開發成功之技術或產品

項次	研 發 成 果
1	3D 水路冷卻系統導入，平衡模具表面溫度均勻化，降低產品變型，提升模具壽命。
2	開發整合冷式長灌嘴，取代十王熱灌嘴，提升整體作業時間並降低熱電偶零件成本。
3	中射及外觀產品溢料井模具設計創新，可大幅減少加工工時。
4	壓鑄模具中射結構創新，滿足產品需求，可提高良率。
5	射出機加熱及冷卻系統開發，可自由控制模具表面溫度，提升良率。
6	導入 CNC 機內量測系統，對成型待加工面進行補償，提升 CNC 加工精密度。
7	導入成型後自動沖切視覺系統，實現壓鑄島自動化及省人化。
8	機械手自動化重研 3D 水研技術，實現曲面圓弧研磨加工。
9	CNC 加工後平面度雷射線掃系統，大幅降低量測工時。
10	筆電 C 件組裝配件自動化線導入，大幅減少人力成本。
11	筆電 A 件 Logo 自動化組裝線導入。
12	導入 Myla 自動貼付及自動檢查，降低人力。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

(1)行銷策略：

致力於製程技術及研發能力的提昇，提供客戶鎂合金射出成型技術的優勢，並積極參與客戶先期設計(Join-Design)，努力創造產品附加價值，有效提升本公司產品市場佔有率。

(2)生產策略：

整合內製及外發生產策略，尋求利潤最大化及品質，分散與集約並行，降低生產成本與營運費用。

(3)產品策略：

除了維持汽車面板支架及筆電占有率，在綠色環保節能的趨勢下，將積極投入汽車安全件、座椅、電池箱支架、自行車、航太及 5G 用品之應用。

(4)財務策略：

考量現有產品之供需情況、客戶往來關係、產業競爭現況等因素擬定優勢的價格區間。

2.長期發展計畫

(1)行銷策略：

以提供完整解決方案為主，開發新領域、新市場及新客戶。

(2)生產策略：

擴充自動化生產製程，提昇輕金屬的製程技術能力，進而提升良率及其量產能力，滿足客戶多樣化需求。

(3)產品策略：

產品廣度跨足多項領域，鎖定高成長產業，多產品線平衡發展。

(4)財務策略：

考量歷年營運規模、業績成長及產能擴增，財務規劃除以自有資金或銀行借款支應外，並藉由資本市場多樣之理財工具，適時由資本市場籌資，強化公司財務結構，俾利公司永續經營及長期成長之動力。

二、市場及產銷概況

(一)合併市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區		110 年度		111 年度	
		金 額	%	金 額	%
內 銷		390,239	13.82	621,236	14.94
外 銷	美洲	293,162	10.38	531,323	12.78
	亞洲	1,868,533	66.16	2,731,898	65.72
	歐洲	272,373	9.64	272,623	6.56
合 計		2,824,307	100.00	4,157,080	100.00

2.市場占有率及未來之供需狀況與成長性

(1)市場占有率：

筆電產業中台資鎂鋁合金成型廠在全球仍具有領導地位，華孚、可成、鴻準、巨寶等廠商合計全球市占超過 80%，為主要的鎂鋁合金 NB 機殼供應廠商。主要競爭優勢在於高良率、品質佳、良好的經營管理經驗等因素。

(2)市場未來之供需狀況與成長性：

對於汽車市場的發展狀況，疫情影響情況雖已好轉，卻又因車用電子需求大增而影響晶片供應，短期影響未來兩季的需求，而長期則一片看好自動駕駛及新能源汽車的需求。自動駕駛所需的控制系統、伺服馬達、主動被動感應系統及運算系統、車載顯示器及其控制元件，除了需要良好的散熱及強度外，更要持續減重。鎂鋁合金的高強度、散熱性及輕量化優勢明確，因此各家車廠均積極尋求解決方案，給予本公司極佳的接單機會。

此外，大尺寸車載顯示器系統業務持續擴大，本公司馬鞍山廠二廠建設計劃如期進行中，以滿足客戶增量的需求。製造上保持量產中機種出貨需求達成，品質仍為第一優先考量，以獲得客戶的肯定。業務上除持續爭取歐美亞各國知名汽車供應商新機種訂單之外，同時對於滿足區域性的即時出貨需求如進入越南、泰國、墨西哥、歐洲各國之 Tier-1 客戶，提供 JIT 服務，進而發展在地策略結盟達成在地生產出貨的目標。在其他非資訊工業領域中，對鎂鋁合金產品應用需求的市場與機會，尋求可長期合作、打造雙贏的策略夥伴，擴大公司產品組合的廣度及深度，進一步調整本公司在各應用產業之營收比重結構，持續為全體股東、客戶、和同仁謀求最佳的獲利。

3.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)競爭利基

◆ 研發及技術能力強：

本公司為專業之金屬機殼及外觀/內構件製造廠，主要產品鎂鋁合金機殼與元件部份，使用半固態射出法的生產模具由早期保證生產總量 10 萬~12 萬片，進步至今 30 萬~40 萬片，每月每套模保證可生產 A4 規格 4 萬片，良率維持在 90% 以上。新鎂鋁合金材料持續開發，針對提升鎂鋁合金流動性、散熱性、表面緻密性提出多種解決方案，因應市場超薄、高強度、散熱、輕量化需求。對於異料結合機構技術開發，整合塑膠埋入成型、雙金屬成型、膠合、熱熔等複合性成型技術持續領先同業。除此之外，開發高抗氧化性表面處理以提高產品應用環境、裝飾性外觀表面處理來減少塗裝等對環境影響製程，提高綠色環保工業需求。

- ◆ 一貫化且大量生產能力：
本公司整合一連貫生產製造技術於廠內，確保每一製程可以很迅速有效的被管理及突破。不斷投入人力及時間改良機具突破模具設計製造瓶頸，以縮短製造日程，提供客戶從模具設計、開模、鎂合金射出、噴漆及前段組裝一次完成的服務。建立自主自動化團隊，專注於全製程自動化作業開發不餘遺力，全製程均已投入機器人作業並取代傳統人工作業，不僅應用於高粉塵及有機溶劑使用製程，同時提升產能及良率。未來將導入自動化機器人搬運，簡化製程間部品周轉等移動作業。
- ◆ 嚴格的品質要求：
在全體員工之參與及品管部門之努力下，本公司不但獲得 QS9000、ISO9001、TS16949 之品質認證，並取得德國汽車工業協會之 VAD6.3 培訓及認證會員。未來更要求較一般更嚴格之標準做為內部管制依據，不但大量接獲品質要求嚴格的筆記型電腦外觀件訂單，連全球著名光學大廠、汽車大廠亦對本公司加工製造能力予以肯定。
- ◆ 積極進取之研發團隊：
本公司大陸廠擁有數十名之研究及設計團隊，不斷對流道改善、模具設計提昇及射出機台積極研究，因而較原機台製造廠商所訂定之每日生產量成長許多。
- ◆ 產品運用範圍廣泛：
在面臨全球性通膨、原料高漲及代工微利趨勢下，本公司已有效掌握此產業市場的脈動，將逐步擴展汽車工業運用領域，降低電子產業微利化所帶來的衝擊。

(2)發展遠景之有利因素

- ◆ 筆記型電腦及平板電腦輕薄設計風潮已不可逆，鎂鋁合金具有重量輕及強度高的機械性能，創造出金屬機殼的質感與輕薄特性。在商用或消費型的筆記型電腦及平板電腦機殼採用都將維持穩定。大尺寸智慧型手機、穿戴式產品、工業業務自動化設備的需求對輕薄短小的訴求正是鎂合金的優勢。
- ◆ 射出成型技術精湛領先全球產品、製程線完整，本公司生產採一貫化作業生產體系，從成品設計、快速模型製作、模具設計與製作、射出成型，又具備有外觀精修、CNC 加工、表面處理、精密烤漆塗裝、加工組件等一貫作業，全由廠內完成，具有全程製造之能力，以達充分掌握時效與確保產品品質，更讓產品精準規格達到變形度及平坦度只有 0.3% 公差(壓鑄協會的標準是 0.6%)的頂級標準。在與資訊電子大廠合作開發產品之模式下，品質、數量與時效性的掌握更形重要，而本公司以優異的生產技術及量產規模，成為市場競爭的利器。
- ◆ 注重研發能力及經營團隊之精神，因鎂合金產品不論是採射出製程或壓鑄製程，對於前段模具之開發可影響後段製程百分之八十的成功率，本公司擁有優秀之研發設計團隊及數十年之開模經驗，不但開模時程最短，模具製作後實際生產所發生之問題亦最少，由國內當初計劃及實際投入鎂合金產業之三十餘家廠商到目前實際量產的不到十餘家，可見欲跨入鎂合金產業仍有一定之困難度。

(3)發展遠景之不利因素及因應對策

- ◆ 嚴峻的產業經營環境：金屬機殼的發展潛力，吸引國內外業者相繼投入並積極擴產，紅色供應鏈如預期像雨後春筍般快速發展，其因挾持大量資本購置新廠房設備於市場低價競爭，而環保法規日益嚴謹與整體經營環境日趨複雜，更加大產業經營難度。

因應對策：將持續投入高附加價值之輕金屬合金及複合性材料產品開發與拓展利基應用市場的行銷管道，期能提供客戶多樣化原料、高強度、高熱傳鋁鎂合金材料，強化本公司技術領先優勢與提升競爭力，達成永續經營之目標。隨時收集分析市場資訊、技術發展變化，以及各國環保最新法規，推動綠色製程並不斷提升先進技術，強化相關的成形、加工與表面處理工法，加強核心技術，提供客戶 One-stop shopping，從合作設計開發、快速模型製作、模流分析、模具開發、成形、CNC 加工、各式金屬表面處理及組裝等，滿足客戶需求，確保公司經營效益與獲利。

- ◆ 後段處理人工成本高：鑑於資訊電子或汽車產品不論是外殼或內構結構原件，薄度與精密度是相當重要的條件，所以鎂合金產品對於毛邊處理、表面處理的要求相當高，而不論採何種製程方式，後段處理均無法完全自動化，所需人工成本也因而相對提高。噴漆段工藝及良率管控則是另一成本重點。

因應對策：透過產品與製程設計，進行製程機械化、自動化、合理化，以減少對人力之依賴並降低成本、提升品質。透由噴漆經驗值累積來減少成本及提高外觀件良率。

- ◆ 替代材質之採用：金屬機構件並非唯一結構材質，碳纖複合材料(布)或因其強度或輕量化等特性而被採用。

因應對策：目前碳纖複合材料成本仍偏高，在成本考量下暫時無法取代輕金屬，惟長期而言雙方異料結合，是否可因製程改進來達成高強度及散熱優點則有待持續追蹤觀察。此外，本公司對新材料的使用與開發亦不遺餘力，期能提供客戶更優質的品質、服務、以及多樣化，以加大金屬與非金屬之差異化，提升公司競爭力。

(二)本公司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	重要用途與功能
鎂合金產品	汽車產品、自動化設備、筆記型電腦、PAD、通訊產品、投影機、相機、攝影機、手工具、自行車、穿戴式產品等之結構件及外觀零組件。
模具	鎂、鋁合金成型及其他輕合金等產品之用。

2.主要產品之產製過程

鎂合金產品：鎂合金成型→沖切→CNC 加工→精修→化成表面處理→噴漆→組裝→包裝

模具：設計→開模→試模→修模→完成

(三)主要原料之供應狀況

本公司產品之主要生產基地係在大陸地區，故主要原物料多數由子公司就近於當地採購。目前與各供應廠商均維持良好之往來合作關係，供應情形良好。

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度合併進貨金額達 10%以上之主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 廠商	389,868	22.37	無	A 廠商	596,079	26.98	無
2	C 廠商	227,422	13.05	無	C 廠商	303,490	13.74	無
3								
	其他	1,125,779	64.58	-	其他	1,309,783	59.28	-
	進貨淨額	1,743,069	100.00		進貨淨額	2,209,352	100.00	

進貨額增減變動之原因：係本公司經考量年度產銷政策、原物料需求、廠商供應價格、交貨情形與品質後之結果。

2.最近二年度合併銷貨金額達 10%以上之客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	D 客戶	642,328	22.74	無	C 客戶	1,354,357	32.58	無
2	A 客戶	614,715	21.77	無	A 客戶	1,026,705	24.70	無
3	C 客戶	593,404	21.01	無	D 客戶	468,605	11.27	無
4								
	其他	973,860	34.48	-	其他	1,307,413	31.45	-
	銷貨淨額	2,824,307	100.00		銷貨淨額	4,157,080	100.00	

銷售額增減變動之原因：係本公司經考量市場趨勢、產品需求、研發銷售技術、利潤及與客戶合約後之結果。

(五)最近二年度合併生產量值表

單位：新台幣仟元/仟個/仟片

生產量值 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
模具及鎂合金件	3,165,224	10,115	2,932,263	4,843,199	14,432	4,416,423
塑膠射出品	212,419	1,423	111,436	254,375	922	91,081
合 計	3,377,643	11,538	3,043,699	5,097,574	15,354	4,507,504

(六)最近二年度合併銷售量值表

單位：新台幣仟元/仟個/仟片

銷 售 量 值 主 要 商 品	年 度	110 年度				111 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
模具及鎂合金件		-	-	9,726	2,665,608	-	-	12,805	4,021,398
塑膠射出品		1,869	158,699	-	-	1,225	135,682	-	-
合 計		1,869	158,699	9,726	2,665,608	1,225	135,682	12,805	4,021,398

三、從業員工概況

(一)最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工資料：

年 度		110 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	112 年截至 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人員	774	630	1,307
	一般職員	541	654	565
	經理人員	53	68	67
	合 計	1,368	1,352	1,939
平 均 年 歲		39.27	39.67	38.71
平 均 服 務 年 資		4.75	4.20	4.17
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.00	0.00	0.00
	碩 士	4.62	1.07	1.39
	大 專	33.00	30.51	28.48
	高 中	24.99	15.76	15.67
	高中以下	37.38	52.66	54.46

四、環保支出資訊：

本公司為一專業鎂合金射出成型廠，產品均符合國家環保規章並以歐盟 RoHS 標準，產品製程中所產生之廢水及化學品廢液，均在廠區內以特殊方式加工處理後，使其成為無害之工業廢棄物處置之，或送至政府規定之合法處理廠處理，以減少廢棄物對環境產生之危害。廠區內並設有環境管理專責人員，以加強環境維護。本公司將持續積極投入環境保護，並以推行環保及節能為永續經營目標。

五、勞資關係

(一)員工福利措施：

秉持「員工是公司最有價值的資產」之信念，充分照顧員工、保障其所得條件是公司一貫之政策，我們認為唯有在員工福利受重視、生活無後顧之憂之情況下，員工才會全心全力投入工作，發揮所長，亦促進了公司之進步及成長。主要福利措施如下：

- 1.員工分紅入股及認股權行使。
- 2.員工生日禮品(金)發放。
- 3.三節禮品(金)、婚喪喜慶補助。
- 4.員工旅遊、福委會各項福利活動。
- 5.員工職前、在職之教育訓練。
- 6.勞、健保及員工免費團保。
- 7.員工定期健康檢查。

(二)員工進修與訓練：

本公司提供完善的人才培育計劃，激發員工潛能，使其能於工作中不斷學習與成長，已訂定員工教育訓練管理程序，且每年均提撥相當金額實施教育訓練，本公司 111 年度於教育訓練之總投資金額約新台幣 1,014 仟元，總受訓人次約 1,189 人次，訓練時數超過 65,150 小時。訓練包括了各領域之專業訓練...等，持續促進同仁各方面能力均衡發展，人才培訓已具效果並持續為公司創造更大的價值。

(三)員工退休制度：

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。

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 6%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。惟本公司因提撥足額，經主管機關核准自 111 年 5 月至 112 年 4 月止，暫停提撥勞工退休準備金。

(四)勞資協議：

- 1.本公司一向重視管理制度之明確性及合理化，以期作為勞資協商、意見溝通之橋樑，並依勞基法及相關法令訂定「員工工作規則」以樹立制度。
- 2.本公司依法成立勞資會議之制度，採開放之態度及雙向充分溝通之方式進行。
- 3.對公司政策之宣導亦採取雙向溝通之方式，意見充分交流，以使勞資雙方關係永保和諧。

(五)員工行為及倫理守則：

為使員工行為有一致之規範，訂有「華孚科技員工工作規則」(計 71 條條文)，內文簡述如下：

- 1.員工應忠勤職守，遵守本公司一切規章制度及保守公司機密。
- 2.員工對內應認真工作，愛惜公物，對外應保守業務或職務上之機密。
- 3.員工對職務及公事，均應循級而上不得越級呈報，但緊急或特殊情況不在此限。
- 4.員工應不攜帶危險物品或違反公司之工作規則規定。
- 5.員工應愛護公司信譽，不得利用職權圖利他人或自己。
- 6.員工應依照規定上下班自己刷卡，不得遲到、早退或曠職。
- 7.禁止員工任意利用公司內之電腦設備下載、安裝或使用未經合法授權軟體。

(六)工作環境與員工人身安全保護措施：

本公司長期以來致力於環保節能及員工照顧，期望在企業成長的同時，亦能善盡社會責任，除遵循國內相關法規外，並於所有廠區實行職業衛生與妥善的管理。具體措施如下：

1.推動安衛文化，強化危害預防之溝通與訓練

為了有效提升所有員工對安全衛生的認知，除了定期彙集員工工作安衛之需求，並藉此傳遞安衛管理措施與訊息，以創造良好的工作環境。

2.持續監控與稽核

對於廠區環安運作，除依法執行各項環境檢測與人員作業環境測定外，並建立完整之稽核程序，包含日常巡檢、主管巡檢等，國內外客戶更不定期派員進行相關稽核作業，公司業已取得職業安全衛生管理系統 ISO45001 之認證。

3.促進員工健康

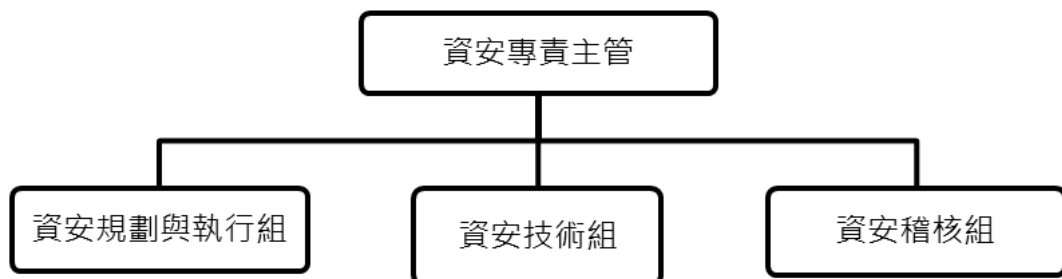
本公司規劃完整之健康管理方案，除了定期每兩年一次的健康檢查外，並提供醫療諮詢，使員工隨時取得相關健康資訊及個人健康資料。

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

六、資通安全管理：

(一)資通安全風險管理架構：

本公司於 2021 年 5 月重組資安團隊，設置 9 名人員，建立智能資訊研發和硬體維護兩個職能單位，依據 ISO27001 體系要求建立信息安全推進小組，制定管理方針、政策、領導力、規劃、支持、運行、績效評價及持續運行等管理辦法，於 2022 年 1 月取得 ISO27001 認證。為確保資料、軟體及硬體設備的安全，會不斷更新資安防護系統，提升整體資安環境之安全性。



(二)資通安全政策：

為落實資安管理，本公司運作模式係參酌 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 循環式品質管理，持續進行改善與精進，確保目標之達成朝零資安事件及零資安客訴之目標邁進，主要政策為：

1.強化資安意識，每年 4 次釣魚攻擊演練。

2.落實資安管理審查：

內部稽核：

①每月資安人員啟動內部自我檢查機制及自評。

②每年內部稽核單位進行內稽相關作業。

外部稽核：

①每年進行 1 次 ISO27001 管理評審。

- ②簽證會計師每年執行2次稽核作業。
3.每季定期向董事會彙報資安執行情形。

(三)具體管理方案：

本公司為資安系統發展及維護，執行每日/周備份數據庫、每2日/每周備份服務器，及每半年1次備份還原測試，且檢測對內使用防火牆和行為管理、對外將所有訪問改為https加密訪問，目前本公司資訊建立有如下機制：

- 1.網絡隔離：廠內隔離、公司間網絡隔離。
- 2.行為管理：防火牆、日誌、EDR查殺、行為管理等。
- 3.郵件隔離：系統過濾、高階主管用戶使用O365、郵件外發審批制度。
- 4.訪問控制、文件管理：重要文件存儲區權限劃分管理、權限審查。
- 5.資訊設備安全運維：導入系統自動監控資安設備運轉狀態。
- 6.資安演練：每季社交攻防演練。

(四)投入資通安全管理之資源：

- 1.專責人力：設有專責資安團隊，設置9名人員，建立智能資訊研發和硬體維護兩個職能單位。
- 2.認證：通過ISO27001資訊安全認證，亦積極投入取得TISAX認證。
- 3.教育訓練：加強資安團隊教育訓練培養核心能力之養成，如取得CISP證書；年度共計執行4次釣魚攻擊演練。
- 4.資安稽核：資安人員每月執行內部自我檢測機制及自我評核。

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

七、重要契約：

契約性質	我方當事人	他方當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約	昆山華復精密金屬有限公司	客戶甲集團	自2022年6月1日起生效至2025年5月31日	我方銷售產品予客戶	無
銷售合約	華孚科技股份 有限公司	客戶乙集團	自2022年8月2日起生效	我方銷售產品予客戶	合約期間內應以最優惠價格提供產品予客戶
銷售合約	華孚精密科技 (馬鞍山)有限公司	客戶丙集團	自2020年9月21日起生效	我方銷售產品予客戶	無
銷售合約	昆山華復精密金屬有限公司	客戶丁集團	自2021年8月9日起生效	我方銷售產品予客戶	合約期間內應以最優惠價格提供產品予客戶
銷售合約	華孚科技股份 有限公司	客戶戊集團	自2020年1月1日起生效	我方銷售產品予客戶	合約期間內應以最優惠價格提供產品予客戶
銷售合約	華孚科技股份 有限公司	客戶己集團	自2020年10月16日起生效	我方銷售產品予客戶	無
長期採購合約	華孚精密科技 (馬鞍山)有限公司	供應商庚公司	自2022年12月14日至2023年12月13日，到期後自動更新續約	我方向供應商採購產品及/或服務	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

(一)簡明資產負債表

1.國際財務報導準則-合併

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		2,669,642	1,769,235	2,392,265	2,525,136	3,201,839
不動產、廠房及設備		1,184,988	1,439,244	1,553,784	2,292,187	2,528,286
投資性不動產		297,983	294,328	-	-	-
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		515,231	368,330	513,803	309,294	354,113
資產總額		4,667,844	3,871,137	4,459,852	5,126,617	6,084,238
流動負債	分配前	2,246,939	1,918,615	1,969,383	2,553,473	2,628,481
	分配後	2,330,761	1,918,615	2,071,144	2,605,403	2,762,704
非流動負債		92,583	225,193	112,868	102,788	146,484
負債總額	分配前	2,339,522	2,143,808	2,082,251	2,656,261	2,774,965
	分配後	2,423,344	2,143,808	2,184,012	2,708,191	2,909,188
歸屬於母公司 業主之權益		2,328,322	1,727,329	2,377,601	2,470,356	3,309,273
股 本		1,671,050	1,685,229	1,694,394	1,735,522	1,915,478
資本公積		37,855	45,800	51,841	59,951	385,814
保留盈餘	分配前	652,628	64,847	715,126	778,590	1,051,748
	分配後	568,806	64,847	613,365	726,660	917,525
其他權益		(33,211)	(68,547)	(83,760)	(103,707)	(43,767)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,328,322	1,727,329	2,377,601	2,470,356	3,309,273
	分配後	2,244,500	1,727,329	2,275,840	2,418,426	3,175,050

註：財務資料係經會計師查核。

2.國際財務報導準則-個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		885,959	682,868	1,059,016	922,166	1,306,168
採用權益法之投資		2,245,589	1,591,983	1,728,285	2,003,471	2,550,433
不動產、廠房及設備		42,690	43,437	41,127	35,800	33,013
投資性不動產		297,983	294,328	-	-	-
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		24,940	45,621	41,960	67,072	45,478
資產總額		3,497,161	2,658,237	2,870,388	3,028,509	3,935,092
流動負債	分配前	1,098,033	793,093	461,386	535,790	602,755
	分配後	1,181,855	793,093	563,147	587,720	736,978
非流動負債		70,806	137,815	31,401	22,363	23,064
負債總額	分配前	1,168,839	930,908	492,787	558,153	625,819
	分配後	1,252,661	930,908	594,548	610,083	760,042
歸屬於母公司 業主之權益		2,328,322	1,727,329	2,377,601	2,470,356	3,309,273
股 本		1,671,050	1,685,229	1,694,394	1,735,522	1,915,478
資本公積		37,855	45,800	51,841	59,951	385,814
保留盈餘	分配前	652,628	64,847	715,126	778,590	1,051,748
	分配後	568,806	64,847	613,365	726,660	917,525
其他權益		(33,211)	(68,547)	(83,760)	(103,707)	(43,767)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,328,322	1,727,329	2,377,601	2,470,356	3,309,273
	分配後	2,244,500	1,727,329	2,275,840	2,418,426	3,175,050

註：財務資料係經會計師查核。

(二)簡明綜合損益表

1.國際財務報導準則-合併

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		3,816,875	2,187,850	1,997,427	2,824,307	4,157,080
營業毛利		771,250	156,079	478,765	733,724	1,135,111
營業淨利(損)		177,323	(438,616)	(29,127)	121,391	369,459
營業外收入及支出		31,666	(69,114)	735,713	81,220	(16,128)
稅前淨利(損)		208,989	(507,730)	706,586	202,611	353,331
繼續營業單位本期淨利(損)		168,263	(504,037)	649,834	164,735	323,042
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		168,263	(504,037)	649,834	164,735	323,042
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		3,109	(34,836)	(14,768)	(19,457)	61,986
本期綜合損益總額		171,372	(538,873)	635,066	145,278	385,028
淨利(損)歸屬於母公司業主		168,263	(504,037)	649,834	164,735	323,042
淨損歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		171,372	(538,873)	635,066	145,278	385,028
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(虧損)		1.01	(3.00)	3.85	0.96	1.83

註：財務資料係經會計師查核

2.國際財務報導準則-個體

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

單 項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		1,690,021	1,029,074	1,090,616	1,436,132	2,731,823
營業毛利		130,953	53,619	57,266	114,589	198,887
營業淨利(損)		4,100	(43,401)	(87,292)	10,660	63,547
營業外收入及支出		164,163	(460,636)	778,464	172,512	264,995
稅前淨利(損)		168,263	(504,037)	691,172	183,172	328,542
繼續營業單位本期淨利(損)		168,263	(504,037)	649,834	164,735	323,042
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		168,263	(504,037)	649,834	164,735	323,042
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		3,109	(34,836)	(14,768)	(19,457)	61,986
本期綜合損益總額		171,372	(538,873)	635,066	145,278	385,028
淨利(損)歸屬於母公司業主		168,263	(504,037)	649,834	164,735	323,042
淨損歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		171,372	(538,873)	635,066	145,278	385,028
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(虧損)		1.01	(3.00)	3.85	0.96	1.83

註：財務資料係經會計師查核

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	郭文吉、王儀雯	無保留意見
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭文吉	無保留意見
109 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	郭文吉、林文欽	無保留意見
110 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、王儀雯	無保留意見
111 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、王儀雯	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)國際財務報導準則-合併

年 度		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
分析項目						
財務結構 (%)	負債占資產比率	50.12	55.38	46.69	51.81	45.61
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	204.30	135.66	160.28	112.26	136.68
償債能力 (%)	流動比率	118.81	92.21	121.47	98.89	121.81
	速動比率	99.57	74.97	97.35	69.76	88.15
	利息保障倍數	24.42	(12.51)	41.02	14.27	14.29
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.89	2.11	2.74	3.16	3.46
	平均收現日數	126	173	133	116	105
	存貨週轉率(次)	6.90	6.26	4.56	3.94	4.10
	應付款項週轉率(次)	4.15	3.34	3.26	3.33	3.58
	平均銷貨日數	53	58	80	93	89
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.41	1.67	1.33	1.47	1.72
	總資產週轉率(次)	0.88	0.51	0.48	0.59	0.74
獲利能力	資產報酬率(%)	4.10	(10.93)	16.02	3.76	6.20
	權益報酬率(%)	7.46	(24.86)	31.66	6.80	11.18
	稅前純益占實收資本比率(%)	12.51	(30.13)	41.70	11.67	18.45
	純益率(%)	4.41	(23.04)	32.53	5.83	7.77
	每股盈餘(元)	1.01	(3.00)	3.85	0.96	1.83
現金流量	現金流量比率(%)	10.25	-	0.49	11.69	26.10
	現金流量允當比率(%)	26.28	11.10	5.72	11.79	27.49
	現金再投資比率(%)	6.65	-	0.32	6.00	14.23
槓桿度	營運槓桿度	1.74	0.45	-	3.10	1.87
	財務槓桿度	1.05	0.92	0.62	1.14	1.08

說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)

1.財務結構相關比率：

111 年度獲利及現金增資使股東權益增加，致長期資金占不動產、廠房及設備比率提升。

2.償債能力相關比率：

111 年度現金增資使財務結構有所改善，致流動比率及速動比率較 110 年度提升。

3.經營能力相關比率：

111 年度營收成長，使總資產週轉率較 110 年度提升。

4.獲利能力相關比率：

111 年度因營收成長，使稅前及稅後利益皆較 110 年度增加，致 111 年度獲利能力相關比率皆較 110 年度提升。

5.現金流量相關比率：

111 年度營業活動淨現金流入較 110 年度增加，使現金流量相關比率皆較 110 年度提升。

6.槓桿度相關比率：

111 年度固定費用占比下降，致營運槓桿度減少。

(二)國際財務報導準則-個體

年 度		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
分析項目						
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.42	35.02	17.17	18.43	15.90
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	5,619.88	4,293.91	5,857.47	6,962.90	10,094.01
償債能力 (%)	流動比率	80.69	86.10	229.53	172.11	216.70
	速動比率	78.62	82.96	213.67	157.81	201.68
	利息保障倍數	33.59	(62.79)	156.67	246.87	275.47
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.56	2.24	3.07	3.53	4.22
	平均收現日數	103	163	119	103	86
	存貨週轉率(次)	76.39	47.62	22.50	18.71	32.67
	應付款項週轉率(次)	3.44	2.88	4.96	5.13	8.42
	平均銷貨日數	5	8	16	20	11
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	58.37	23.90	25.79	37.34	79.40
	總資產週轉率(次)	0.51	0.33	0.39	0.49	0.78
獲利能力	資產報酬率(%)	5.26	(16.12)	23.67	5.61	9.31
	權益報酬率(%)	7.46	(24.86)	31.66	6.80	11.18
	稅前純益占實收資本比率(%)	10.07	(29.91)	40.79	10.55	17.15
	純益率(%)	9.96	(48.98)	59.58	11.47	11.83
	每股盈餘(元)	1.01	(3.00)	3.85	0.96	1.83
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	-	7.19	-
	現金流量允當比率(%)	(22.61)	(41.42)	(46.80)	(33.28)	(97.76)
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	2.52	0.71	0.85	2.26	1.18
	財務槓桿度	-	0.85	0.95	1.08	1.02

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)

1.財務結構相關比率：

111 年度獲利及現金增資使股東權益增加，致長期資金占不動產、廠房及設備比率提升。

2.償債能力相關比率：

111 年度現金增資使財務結構有所改善，致流動比率及速動比率較 110 年度提升。

3.經營能力相關比率：

(1)111 年度營收成長幅度較 111 年平均應收款項成長幅度高，使應收款項週轉率提升。

(2)因 111 年三角貿易產生之營收占比較 110 年增加，相關之營業成本亦提升，而本公司存貨主要係來自於寄倉模式之業務型態及塑膠事業部，因平均存貨餘額無重大變動，使存貨周轉率上升，相對使平均銷貨日數減少。

(3)111 年度營業成本成長幅度較 111 年平均應付款項成長幅度高，使應付款項週轉率提升。

(4)111 年度營業收入成長，使不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率皆較 110 年度提升。

3.獲利能力相關比率：

111 年度因營收成長，使稅前及稅後利益皆較 110 年度增加，致 111 年度獲利能力相關比率皆較 110 年度提升。

4.現金流量相關比率：

111 年度產生營業活動淨現金流出，而 110 年度為淨流入，致現金流量相關比率轉 110 年度下滑。

5.槓桿度相關比率：

111 年度固定費用占比下降，致營運槓桿度減少。

列示計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書：詳見第 82 頁。

四、最近年度財務報告暨會計師查核報告書：詳見第 83 頁至第 145 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳見第 146 頁至第 202 頁。

六、公司及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	110 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	差異	
			金額	%
流動資產	2,525,136	3,201,839	676,703	27%
不動產、廠房及設備	2,292,187	2,528,286	236,099	10%
投資性不動產	-	-	-	-
無形資產	-	-	-	-
其他資產	309,294	354,113	44,819	14%
資產總額	5,126,617	6,084,238	957,621	19%
流動負債	2,553,473	2,628,481	75,008	3%
非流動負債	102,788	146,484	43,696	43%
負債總額	2,656,261	2,774,965	118,704	4%
股本	1,735,522	1,915,478	179,956	10%
資本公積	59,951	385,814	325,863	544%
保留盈餘	778,590	1,051,748	273,158	35%
其他權益	(103,707)	(43,767)	59,940	(58)%
股東權益總額	2,470,356	3,309,273	838,917	34%
(一)公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大項目差異說明（變動比例達 20% 且變動金額達 1 仟萬以上者）：				
1.流動資產增加：主要係 111 年度營業收入及營業淨利增加，使應收帳款及現金及約當現金增加所致。				
2.非流動負債增加：主要係因取得子公司地方政府固定資產及相關投資補助，帳列長期遞延收入所致。				
3.資本公積增加：主要係本公司 111 年度現金增資溢價發行所致。				
4.保留盈餘增加：係因 111 年淨利所致。				
5.其他權益增加：係因國外營運機構財務報表換算兌換差額增加所致。				
6.股東權益總額增加：請參見以上 3 & 4 & 5 之說明。				
(二)上述變動對本公司營運並未造成重大不利影響。				

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	差異	
			金額	%
營業收入	2,824,307	4,157,080	1,332,773	47%
營業毛利	733,724	1,135,111	401,387	55%
營業淨利(損)	121,391	369,459	248,068	204%
營業外收入及支出	81,220	(16,128)	(97,348)	(120)%
稅前淨利(損)	202,611	353,331	150,720	74%
繼續營業單位本期淨利(損)	164,735	323,042	158,307	96%
停業單位利益	-	-	-	-
本期淨利(損)	164,735	323,042	158,307	96%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(19,457)	61,986	81,443	(419)%
本期綜合損益總額	145,278	385,028	239,750	165%
淨利(損)歸屬於母公司業主	164,735	323,042	158,307	96%
淨利(損)歸屬於非控制權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	145,278	385,028	239,750	165%
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-

(一)最近二年度增減比例變動分析說明(增減變動比例達 20%且變動金額達 1 仟萬元以上者)

- 1.營業收入、營業毛利及營業淨利增加：主要係因部分訂單增量及新機種量產出貨，致營業收入、營業毛利及營業淨利增加。
- 2.營業外收入及支出減少：主要係因 111 年度外幣兌換損失增加所致。
- 3.其他綜合損益增加：主要係因 111 年國外營運機構財務報表換算兌換差額因美金升值影響而增加所致。
- 4.稅前淨利、繼續營業單位本期淨利、本期淨利及本期綜合損益總額增加：請參見以上 1 & 2 & 3 之說明。

(二)預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

- 1.模具及鎂合金部分：由於本公司係以接單生產為主，在全球經濟環境未明朗狀態下，後續客戶訂單之調整與存貨之準備，將視客戶市場之需求變動而相對應調整。
- 2.塑膠製品部分：此事業部營運狀況穩定，年營收穩定持平在新台幣 1.5 億元上下，且維持在獲利狀態。
- 3.短期內銷售數量之變動對財務或有某些程度的不利影響，但目前公司仍保有足夠的短期營運資金，且尚有充裕的可動支之金融機構之借款額度，在資金來源尚無匱乏的情形下，尚不影響公司之持續經營。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
629,217	685,967	(1,094,526)	220,658	-	-

(一)本年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動：本公司 111 年度為營業淨利較 110 年度增加，致營業活動產生淨現金流入較 110 年度增加。
- 本年度現金流出主要係 (1)購置生產設備；(2)償還長短期借款及發放現金股利等。

(二)現金不足額之補救措施：無此情形。

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
853,643	545,087	(2,809,464)	(1,410,734)	-	2,016,303

(三)未來一年現金流動性分析：

1.現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：112 年推估將持續產生營業淨利，在加回不影響現金之折舊費用及各項攤提後，營業活動預計將產生淨現金流入。
- (2)全年現金流出主要係(a)擴建華譽含山廠及華眾當塗廠廠房及購置設備；(b)償還銀行借款及發放現金股利。

2.現金不足額之補救措施：主要以銀行借款因應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度之重大資本支出係用於擴充馬鞍山廠產能，以因應客戶訂單所需，已投入生產，對本年度財務業務無重大影響。

五、年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

本公司最近年度執行華譽含山廠及華眾當塗廠投資計畫，主要目的為再建立新生產據點，及因應未來訂單需求擴充產能，目前尚處於籌備階段，故並未產生獲利及重大虧損情形。

(二)未來一年投資計畫：

將貫徹公司之經營策略，配合執行所需之投資計畫。

六、風險事項

(一)風險管理之組織架構

本公司各項作業風險之管理，依其業務性質分由相關管理單位負責，分述如下：

1.財證中心：

負責擬定資金調度策略及資金形成計劃、投資抵減之申請、客戶徵授信之管理及帳務登錄、歸檔、差異分析及經營管理資訊之提供，並確保內控之有效性，達成財務報導之可靠性、營運效果、效率及相關法令遵循之目的，期以降低財務及策略風險。

2.人力資源處：

負責公司制度規章之擬訂與公告、人員招募、訓練考勤、勞健團保等相關業務，以確保公司持續營運。

3.資訊處：

負責系統維護開發、資料保全及備份、硬體維修/資訊設備採購評估，以降低網路營運及資訊安全風險。

4.行政處：

負責財產管理、環保業務及廢棄物處理、消防防火、勞工安全衛生管理、總務事務等相關業務，並遵循政府相關法令，以確保公司資產之安全。

(二)111 年度利率、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：

1.111 年度利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響。

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	
	金額	占營業收入比重%
兌換(損)益(不含停業單位)	(59,656)	(1.44)%
利息收(支)	(23,262)	(0.56)%

註：通貨膨脹對公司損益之影響不大。

2.本公司因應利率、匯率變動及通貨膨脹之具體措施為：

- (1)應收帳款及應付帳款外幣多採用美金計價與收付，以降低匯率波動對整體獲利的影響。
- (2)本公司承作之衍生性商品交易係針對帳上實質外幣資產與負債避險，並根據「從事衍生性商品交易處理程序」規範，定期評估損益以降低匯率對整體獲利的影響。
- (3)每日蒐集匯率、利率及市場資訊，於遇突發狀況之時立即稟報高層主管以適時採取因應措施。
- (4)定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率，降低利率變動對公司損益之影響。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司並未從事高風險、高槓桿投資。
- 2.資金貸與他人係依本公司「資金貸與他人作業程序」辦理，本公司及子公司 111 年底及 112 年 3 月 31 日資金貸與他人餘額分別為新台幣 2,187,390 仟元及

2,177,280 仟元；但以合併角度而言，111 年底及 112 年 3 月 31 日皆無資金貸與情形。

3.背書保證係依本公司「背書保證作業程序」辦理，本公司及子公司 111 年底及 112 年 3 月 31 日背書保證餘額分別為新台幣 1,919,319 仟元及 2,012,012 仟元。

4.本公司已依法訂定「從事衍生性商品交易處理程序」，相關交易均依相關程序辦理。

(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司持續投入大尺寸機構量產開發與研究，增添大尺寸半固態成型機台設備與加工設備，與 Tier-1 客戶共同研發具量產性的車用大尺寸支架。同時與材料商共同開發新輕金屬材料，提升鎂鋁合金流動性、散熱性、表面緻密性提出多種解決方案。本公司未來預計投入之研發費用將占合併營收之 6%~7%，不斷的創新將是持續創造企業價格的關鍵因素。

(五)最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對本公司財務及業務並無重大影響。

(六)最近年度及截至年報刊印日止，科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：最近年度並無重大科技改變及產業變化對公司業務有重大影響之情形。

(七)最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：目前尚無重大企業形象改變或負面之情事發生。

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

(九)最近年度及截至年報刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1.本公司華孚馬鞍山廠建設已全數完成並投入生產，目前運作情形良好；整體設備稼動情形受客戶訂單調整或有影響，目前無重大可辨認風險。

2.本公司最近年度執行華譽含山廠及華眾當塗廠計畫，主要目的為再建立新生產據點，及因應未來訂單需求擴充產能，由於尚處於籌備階段，預期效益尚不明確，故目前無重大可辨認風險。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨方面：本公司之主要原料採購政策係以維持二家以上供應商及分散進貨來源為原則，且與供應商間均保持長期密切之合作關係，以確保各項材料之來源不虞匱乏。

銷貨方面：本公司尚未有明顯高度集中化之情形，本公司秉持堅強之研發與製造實力，一方面與既有客戶維繫長久合作關係，另一方面則致力開發新客戶，以擴大並分散業務來源，故應不致有銷貨集中之風險而影響公司之穩定成長。

(十一)董事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：本公司可掌握多數主要股東及主要股東之大股東名單，並依證券交易法規定按時申報董事及百分之十大股東持股狀況。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，訴訟或非訟事件：無公開發行公司年報應行記載事項準則第 20 條第 1 項第 6 款第 12 目之情形。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

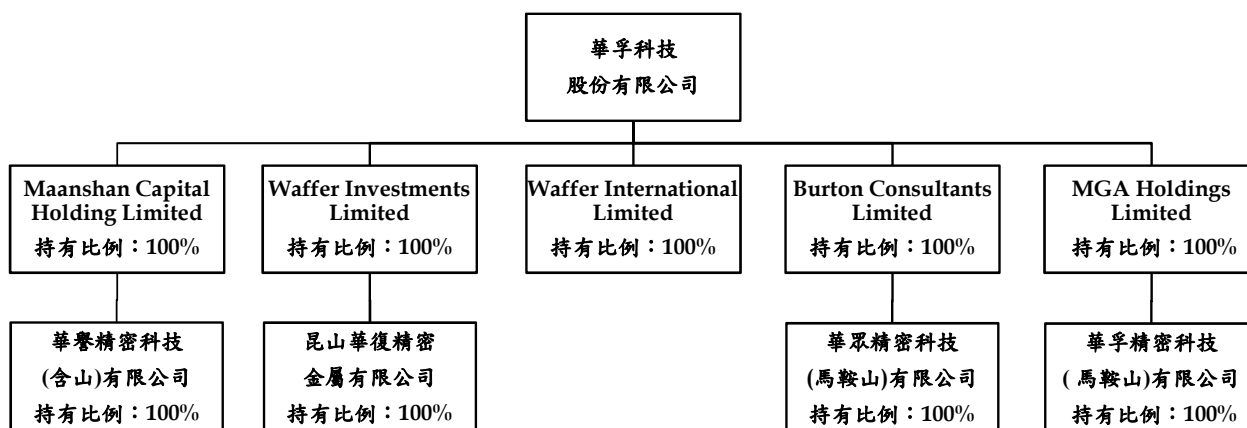
七、其他重要事項：無。

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
Burton Consultants Limited	88.8.12	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	US\$3,522	投資
Waffer International Limited	90.7.10	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	US\$29,099	買賣
Waffer Investments Limited	92.11.14	No.4, Franky Building Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles	US\$20,800	投資
MGA Holdings Limited	106.4.3	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	US\$23,000	投資
Maanshan Capital Holding Limited	111.5.19	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	US\$7,500	投資
昆山華復精密金屬有限公司	93.2.18	江蘇省昆山市孔雀路 207 號	US\$20,800	產銷鎂鋁合金成型製品及模具
華孚精密科技(馬鞍山)有限公司	106.7.5	安徽省馬鞍山市經濟技術開發區湖西南路 1430 號	US\$23,000	產銷鎂鋁合金成型製品
華眾精密科技(馬鞍山)有限公司	110.11.26	安徽省馬鞍山市經濟技術開發區福昌工業園綜合樓三層 410 號	US\$500	產銷鎂鋁合金成型製品
華譽精密科技(含山)有限公司	111.6.23	安徽省馬鞍山市含山縣清溪鎮含山經濟開發區(清溪工業園)001 號	US\$7,500	產銷鎂鋁合金成型製品

3.推定為有控制或從屬關係者相同股東資料：無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及其相互之關聯：

行 業 別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯
投資控股公司	Burton Consultants Limited	投資海外子公司
	Waffer Investments Limited	投資海外子公司
	MGA Holdings Limited	投資海外子公司
	Maanshan Capital Holding Limited	投資海外子公司
買賣貿易業	Waffer International Limited	銷售華孚產品
鎂鋁合金成型製品及模具製造銷售業	昆山華復精密金屬有限公司	生產銷售鎂鋁合金成型製品及模具
	華孚精密科技(馬鞍山)有限公司	生產銷售鎂鋁合金成型製品
	華眾精密科技(馬鞍山)有限公司	生產銷售鎂鋁合金成型製品
	華譽精密科技(含山)有限公司	生產銷售鎂鋁合金成型製品

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股

企 業 名 稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例
Burton Consultants Limited	Director	蔡豐賜	0	0%
	Director	黃明漢	0	0%
	Director	甘錦添	0	0%
Waffer International Limited	Director	蔡豐賜	0	0%
	Director	黃明漢	0	0%
	Director	甘錦添	0	0%
Waffer Investments Limited	Director	華孚科技股份有限公司	20,800,000	100%
MGA Holdings Limited	Director	華孚科技股份有限公司	23,000,000	100%
Maanshan Capital Holding Limited	Director	蔡豐賜	0	0%
	Director	甘錦添	0	0%
	Director	張志立	0	0%
昆山華復精密金屬有限公司	董事長	Waffer Investments Limited 代表人陳建賢	註	100%
	董事	Waffer Investments Limited 代表人蔡豐賜		
	董事	Waffer Investments Limited 代表人黃明漢		
	監事	Waffer Investments Limited 代表人甘錦添		
	總經理	潘聰文		
華孚精密科技(馬鞍山)有限公司	董事長	MGA Holdings Limited 代表人蔡豐賜	註	100%
	董事	MGA Holdings Limited 代表人黃明漢		
	董事	MGA Holdings Limited 代表人張誠		
	監事	MGA Holdings Limited 代表人甘錦添		
	總經理	張誠		
華眾精密科技(馬鞍山)有限公司	董事長	Burton Consultants Limited 代表人蔡豐賜	註	100%
	董事	Burton Consultants Limited 代表人甘錦添		
	董事	Burton Consultants Limited 代表人張誠		
	監事	Burton Consultants Limited 代表人張志立		
	總經理	張誠		
華譽精密科技(含山)有限公司	董事長	Maanshan Capital Holding Limited 代表人蔡豐賜	註	100%
	董事	Maanshan Capital Holding Limited 代表人甘錦添		
	董事	Maanshan Capital Holding Limited 代表人張誠		
	監事	Maanshan Capital Holding Limited 代表人張志立		
	總經理	張誠		

註：係有限公司

6.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資本額	資產總額	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
華孚科技股份有限公司	1,915,478	3,935,092	625,819	3,309,273	2,731,823	63,547	323,042	1.83
Burton Consultants Limited	105,581	99,765	-	99,765	-	-	(1,814)	(0.51)
Waffer International Limited	893,630	1,977,661	1,364,905	612,756	2,271,115	22,905	677	0.02
Waffer Investments Limited	638,768	613,361	-	613,361	-	(7)	27,134	1.30
MGA Holdings Limited	706,330	996,739	-	996,739	-	-	203,897	8.87
Maanshan Capital Holding Limited	230,325	227,812	-	227,812	-	(3)	(1,534)	(0.68)
昆山華復精密金屬有限公司	638,768	1,310,969	698,658	612,311	699,919	32,364	27,139	N/A
華孚精密科技(馬鞍山)有限公司	706,330	4,217,322	3,222,203	995,119	3,698,331	253,469	203,892	N/A
華眾精密科技(馬鞍山)有限公司	15,355	13,643	1,433	12,210	-	(2,017)	(1,819)	N/A
華譽精密科技(含山)有限公司	230,325	465,952	238,146	227,806	134,080	(5,660)	(1,541)	N/A

註 1：關係企業如為外國公司，相關數字係以報告日之兌換匯率換算為新台幣列示。

註 2：依 111 年年度兌換率：

	年底	平均
美金	30.710	29.92812
人民幣	4.409442	4.437842

(二)關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 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：華孚科技股份有限公司



負責人：蔡 豐 賜



中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 3 日

(三)關係報告書：不適用。

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。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

華孚科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司111年度（111年1月1日至111年12月31日）財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所林文欽會計師及王儀雯會計師查核竣事，連同111年度營業報告書及盈餘分派案，經本審計委員會查核後認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定，備具報告書，敬請 鑑察。

此致

華孚科技股份有限公司 112 年股東常會

華孚科技股份有限公司

審計委員會召集人：劉銀妃



中 華 民 國 112 年 2 月 23 日

會計師查核報告

華孚科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

華孚科技股份有限公司及其子公司（華孚集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，足以允當表達華孚集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與華孚集團保持超然獨立，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，對華孚集團民國 111 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。

茲對華孚集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

華孚集團銷貨收入中有部分交易型態需先將產品運送至客戶指定地點備料，待客戶實際提貨時認列銷貨收入，收入認列會計政策請詳附註四(十一)之說明。由於此類型交易之存貨管理及客戶提貨之程序非由華孚集團執行，係委由外部倉管公司執行，故將寄外倉庫存貨銷貨收入之認列列為關鍵查核事項。

本會計師因應之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試寄外倉庫銷貨交易流程之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估寄外倉庫銷貨相關之內部控制之有效性。
2. 抽核並檢視其原始訂單、出貨單及客戶對帳往來文件等，並核對資金匯款對象及收款流程，以確認銷貨交易發生之真實性，另亦檢視屬寄外倉庫銷售之客戶於期後是否有發生重大銷貨退回之情形。
3. 發函詢證，俾以確認期末寄外倉庫數量正確無誤。

其他事項

華孚科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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孚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孚集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華孚集團之治理單位（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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對華孚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，以及使華孚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孚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）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華孚集團民國 111 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 林 文 欽

林 文 欽



會計師 王 儀 雯

王 儀 雯



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日

單位：新台幣仟元

		111年12月31日		110年12月31日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 853,643	14	\$ 629,217	12
1150	應收票據	3,630	-	4,448	-
1170	應收帳款（附註七）	1,402,740	23	984,846	19
1180	應收帳款－關係人（附註二六）	7,429	-	347	-
1200	其他應收款	13,903	1	12,535	-
1210	其他應收款－關係人（附註二六）	-	-	40,156	1
1220	本期所得稅資產（附註二十）	81	-	51	-
130X	存貨（附註八）	801,401	13	670,758	13
1470	其他流動資產（附註十二）	119,012	2	182,778	4
11XX	流動資產總計	3,201,839	53	2,525,136	49
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註十）	2,528,286	41	2,292,187	45
1755	使用權資產（附註十一）	256,875	4	185,906	4
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	-	-	25,926	-
1990	其他非流動資產（附註十二及十六）	97,238	2	97,462	2
15XX	非流動資產總計	2,882,399	47	2,601,481	51
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,084,238	100	\$ 5,126,617	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三及二七）	\$ 670,809	11	\$ 1,023,172	20
2170	應付帳款（附註十四）	939,777	15	748,355	14
2219	其他應付款（附註十五）	816,380	13	563,336	11
2220	其他應付款－關係人（附註二六）	1,344	-	1,549	-
2230	本期所得稅負債（附註二十）	28,964	1	31,493	1
2250	負債準備	2,484	-	2,447	-
2280	租賃負債（附註十一）	10,734	-	3,022	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十三）	-	-	42,582	1
2399	其他流動負債（附註十五）	157,989	3	137,517	3
21XX	流動負債總計	2,628,481	43	2,553,473	50
	非流動負債				
2580	租賃負債（附註十一）	29,226	1	22,363	-
2630	長期遞延收入（附註二三）	111,079	2	77,107	2
2645	存入保證金	6,179	-	3,318	-
25XX	非流動負債總計	146,484	3	102,788	2
2XXX	負債總計	2,774,965	46	2,656,261	52
	權益（附註十七）				
	股 本				
3110	普通股股本	1,915,478	32	1,716,335	34
3140	預收股本	-	-	19,187	-
3100	股本總計	1,915,478	32	1,735,522	34
3200	資本公積	385,814	6	59,951	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	177,390	3	160,868	3
3320	特別盈餘公積	103,707	2	83,760	2
3350	未分配盈餘	770,651	12	533,962	10
3300	保留盈餘總計	1,051,748	17	778,590	15
3400	其他權益	(43,767)	(1)	(103,707)	(2)
31XX	權益總計	3,309,273	54	2,470,356	48
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 6,084,238	100	\$ 5,126,617	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡豐賜

經理人：甘錦添

會計主管：朱准辰

華孚科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註十八及二六）	\$ 4,157,080	100	\$ 2,824,307	100
5110	銷貨成本（附註八、十九及二六）	<u>3,021,969</u>	<u>73</u>	<u>2,090,583</u>	<u>74</u>
5900	銷貨毛利	<u>1,135,111</u>	<u>27</u>	<u>733,724</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註十九及二六）				
6100	推銷費用	277,755	6	238,939	9
6200	管理費用	240,318	6	175,794	6
6300	研究發展費用	<u>247,579</u>	<u>6</u>	<u>197,600</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>765,652</u>	<u>18</u>	<u>612,333</u>	<u>22</u>
6900	營業淨利	<u>369,459</u>	<u>9</u>	<u>121,391</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註十九及二六）				
7100	利息收入	3,329	-	2,614	-
7010	其他收入	84,202	2	80,676	3
7020	其他利益及損失	(77,068)	(2)	13,194	1
7050	財務成本	<u>(26,591)</u>	<u>-</u>	<u>(15,264)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(16,128)</u>	<u>-</u>	<u>81,220</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	353,331	9	202,611	7
7950	所得稅費用（附註二十）	<u>30,289</u>	<u>1</u>	<u>37,876</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>323,042</u>	<u>8</u>	<u>164,735</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$	2,046 -	\$	490 -
	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		59,940 1	(	19,947) (1)
8300	本年度稅後其他綜 合損益		61,986 1	(	19,457) (1)
8500	本年度綜合損益總額	\$	385,028 9	\$	145,278 5
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	\$	1.83	\$	0.96
9850	稀 釋	\$	1.81	\$	0.95

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡豐賜



經理人：甘錦添



會計主管：朱淮辰





華孚利股份有限公司及其子公司

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	股	本				資 本 公 積	保	留		盈		餘 計	其他權益項目	
		普 通 股	股 本	預 收 股 本	合 計			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計		之 兒 換 差 額	總
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,693,646	\$ 748	\$ 1,694,394	\$ 51,841	\$ 102,974	\$ 33,211	\$ 578,941	\$ 715,126	\$ 83,760	\$ 2,377,601			
	109 年度盈餘指撥及分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	57,894	-	(57,894)	-	-	-			
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	50,549	(50,549)	-	-	-			
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	(101,761)	(101,761)	-	(101,761)			
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	4,433	-	-	-	-	-	4,433			
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	164,735	164,735	-	164,735			
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	490	490	(19,947)	(19,457)			
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	165,225	165,225	(19,947)	145,278			
K1	員工認股權計畫下發行之普通股	22,689	18,439	41,128	3,677	-	-	-	-	-	44,805			
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	1,716,335	19,187	1,735,522	59,951	160,868	83,760	533,962	778,590	(103,707)	2,470,356			
	110 年度盈餘指撥及分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	16,522	-	(16,522)	-	-	-			
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	19,947	(19,947)	-	-	-			
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	(51,930)	(51,930)	-	(51,930)			
E1	現金增資	173,000	-	173,000	310,139	-	-	-	-	-	483,139			
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	4,117	-	-	-	-	-	4,117			
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	323,042	323,042	-	323,042			
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,046	2,046	59,940	61,986			
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	325,088	325,088	59,940	385,028			
K1	員工認股權計畫下發行之普通股	26,143	(19,187)	6,956	11,607	-	-	-	-	-	18,563			
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,915,478	\$ -	\$ 1,915,478	\$ 385,814	\$ 177,390	\$ 103,707	\$ 770,651	\$ 1,051,748	(\$ 43,767)	\$ 3,309,273			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：蔡豐賜



經理人：甘錦添



會計主管：朱准辰

華孚科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 353,331	\$ 202,611
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用（含使用權資產）	313,776	250,781
A20200	攤銷費用	7,187	4,516
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	-	20,083
A20900	財務成本	26,591	15,264
A21200	利息收入	(3,329)	(2,614)
A21900	員工認股權酬勞成本	4,117	4,433
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 （利益）	7,586	(21,442)
A23700	存貨跌價損失	127,250	60,172
A24100	未實現外幣兌換淨損失	115,872	13,838
A29900	長期遞延收入轉列其他收入 （附註二三）	(44,214)	(14,049)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金 融工具	-	(20,858)
A31130	應收票據	818	2,836
A31150	應收帳款	(431,842)	(199,039)
A31160	應收帳款－關係人	(7,082)	1,468
A31180	其他應收款	(1,179)	(8,525)
A31190	其他應收款－關係人	40,156	(5)
A31200	存 貨	(248,856)	(342,331)
A31240	其他流動資產	63,766	70,021
A31990	其他非流動資產	(11,354)	(20,899)
A32130	應付票據	-	(3,042)
A32150	應付帳款	191,721	244,888
A32180	其他應付款	218,146	19,999
A32190	其他應付款－關係人	(205)	(1,305)
A32230	其他流動負債	20,472	55,444
A33000	營運產生之現金流入	742,728	332,245
A33100	收取之利息	3,140	2,615

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 26,924)	(\$ 14,880)
A33500	支付所得稅	(32,977)	(21,529)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>685,967</u>	<u>298,451</u>
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產 價款	-	986
B02700	購置不動產、廠房及設備	(433,170)	(638,720)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,549	27,197
B03700	存出保證金增加	(570)	(1,507)
B03800	存出保證金減少	-	1,504
B06700	長期遞延收入增加	77,263	25,128
B06800	支付土地使用權	(58,991)	-
B07100	預付設備款增加	(38,364)	(50,841)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(450,283)</u>	<u>(636,253)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(440,766)	255,898
C01700	償還長期借款	(43,604)	(90,912)
C03000	收取存入保證金	25,482	12,335
C03100	存入保證金返還	(22,655)	(11,075)
C04020	租賃負債本金償還	(4,476)	(6,540)
C04500	發放現金股利	(51,930)	(101,761)
C04600	現金增資	483,139	-
C04800	員工認股權行使價款	<u>18,563</u>	<u>44,805</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(36,247)</u>	<u>102,750</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>24,989</u>	<u>(48,241)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少) 數	224,426	(283,293)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>629,217</u>	<u>912,510</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 853,643</u>	<u>\$ 629,217</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡豐賜



經理人：甘錦添



會計主管：朱准辰



華孚科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華孚科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 43 年 1 月設立，主要於大陸地區設廠產銷鎂鋁合金(Magnesium Alloy)成型製品。本公司股票自 92 年 3 月起上櫃，並於 93 年 8 月轉上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 2 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估前述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估前述準則、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（資產）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躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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適當調整，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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註九暨附表六及七。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(六) 存 貨

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 不動產、廠房及設備及使用權資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及使用權資產可能已減損。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。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位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。

(九) 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。

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按攤銷後成本衡量之金融資產。

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：

- (1) 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
- (2) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項、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：

- (1) 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。
- (2) 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。

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

2. 金融資產之減損

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

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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：

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 若有逾期之情事，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

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) 負債準備

合併公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

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。

保 固

保證產品與所協議之規格相符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。

(十一) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自鎂鋁合金及塑膠產品之銷售。由於鎂鋁合金及塑膠產品於起運或交付時，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。商品銷售之預收款項，於產品起運或交付前係認列為合約負債。

(十二) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

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

2. 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（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。

(十三) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。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。

3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十六) 員工認股權

給與員工之員工認股權，係按給與日權益工具之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅額，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可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

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。與此類投資及權益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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。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。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 260	\$ 865
銀行支票及活期存款	840,155	628,352
約當現金		
原始到期日在3個月		
以內之銀行定期存款	13,228	-
	<u>\$ 853,643</u>	<u>\$ 629,217</u>

七、應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60~135 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下針對部分對象帳款投保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。在接受新客戶之前，合併公司係透過內部徵信及相關銷售管理部門評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款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帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款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。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法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。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，例如交易對方正進行清算，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。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，各帳齡區間提列之備抵呆帳均為 0 仟元。

合併公司應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 1,361,219	\$ 959,523
逾期 30 天內	38,621	21,896
逾期 31 天至 90 天	2,900	2,361
逾期 91 天至 120 天	-	-
逾期 121 天以上	-	1,066
備抵損失	-	-
	<u>\$ 1,402,740</u>	<u>\$ 984,846</u>

八、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 552,715	\$ 386,929
半成品	141,761	159,956
在製品	74,672	86,324
原物料	<u>32,253</u>	<u>37,549</u>
	<u>\$ 801,401</u>	<u>\$ 670,758</u>

111 及 110 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 127,250 仟元及 60,172 仟元。

九、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
華孚科技	Waffer International Limited (WIL)	買 賣	100%	100%	
華孚科技	Burton Consultants Limited (Burton)	投 資	100%	100%	
華孚科技	Waffer Investments Limited (WIV)	投 資	100%	100%	
華孚科技	MGA Holdings Limited (MGA)	投 資	100%	100%	
華孚科技	Maanshan Capital Holding Limited (MCH)	投 資	100%	-	註 2
WIV	昆山華復精密金屬有限公司 (華復昆山)	產銷鎂鋁合金成型製品 及模具	100%	100%	
MGA	華孚精密科技(馬鞍山)有限 公司(華孚馬鞍山)	產銷鎂鋁合金成型製品	100%	100%	
Burton	華眾精密科技(馬鞍山)有限 公司(華眾精密)	產銷鎂鋁合金成型製品	100%	100%	註 1
MCH	華譽精密科技(含山)有限公 司(華譽精密)	產銷鎂鋁合金成型製品	100%	-	註 2

註 1：本公司已於 110 年完成設立登記，並於 111 年 2 月透過 Burton 轉投資華眾精密。

註 2：本公司分別於 111 年 5 月及 6 月設立登記 MCH 及華譽精密，並於 111 年 8 月透過 MCH 轉投資華譽精密。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十、不動產、廠房及設備

成 本	建 築 物	機 器 設 備	模 具 設 備	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,006,500	\$ 1,736,040	\$ 50,355	\$ 201,001	\$ 26,976	\$ 3,020,872
增 添	45,395	419,842	90	27,603	8,582	501,512
處 分	-	(56,720)	-	(8,480)	-	(65,200)
預付設備款轉入	-	35,734	-	2,169	-	37,903
重 分 類	-	-	-	5,793	(27,368)	(21,575)
淨兌換差額	15,501	34,474	-	2,744	913	53,632
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,067,396</u>	<u>\$ 2,169,370</u>	<u>\$ 50,445</u>	<u>\$ 230,830</u>	<u>\$ 9,103</u>	<u>\$ 3,527,144</u>
累計折舊及減損						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 101,661	\$ 487,616	\$ 40,489	\$ 98,919	\$ -	\$ 728,685
折舊費用	71,082	195,671	2,664	35,122	-	304,539
處 分	-	(48,191)	-	(5,874)	-	(54,065)
淨兌換差額	1,139	17,436	-	1,124	-	19,699
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 173,882</u>	<u>\$ 652,532</u>	<u>\$ 43,153</u>	<u>\$ 129,291</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 998,858</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 893,514</u>	<u>\$ 1,516,838</u>	<u>\$ 7,292</u>	<u>\$ 101,539</u>	<u>\$ 9,103</u>	<u>\$ 2,528,286</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	建 築 物	機 器 設 備	模 具 設 備	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
成 本						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 469,893	\$ 1,279,021	\$ 48,713	\$ 171,692	\$ 112,314	\$ 2,081,633
增 添	246,561	435,146	1,642	22,659	16,626	722,634
處 分	-	(75,286)	-	(3,205)	-	(78,491)
長期預付費用轉入	196,357	-	-	5,841	-	202,198
預付設備款轉入	-	100,679	-	4,870	-	105,549
重 分 類	97,117	-	-	-	(101,330)	(4,213)
淨兌換差額	(3,428)	(3,520)	-	(856)	(634)	(8,438)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,006,500</u>	<u>\$ 1,736,040</u>	<u>\$ 50,355</u>	<u>\$ 201,001</u>	<u>\$ 26,976</u>	<u>\$ 3,020,872</u>
累計折舊及減損						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 27,930	\$ 399,946	\$ 37,586	\$ 62,387	\$ -	\$ 527,849
折舊費用	46,692	156,936	2,903	34,316	-	240,847
處 分	-	(71,149)	-	(1,587)	-	(72,736)
長期預付費用轉入	27,317	-	-	4,050	-	31,367
淨兌換差額	(278)	1,883	-	(247)	-	1,358
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 101,661</u>	<u>\$ 487,616</u>	<u>\$ 40,489</u>	<u>\$ 98,919</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 728,685</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 904,839</u>	<u>\$ 1,248,424</u>	<u>\$ 9,866</u>	<u>\$ 102,082</u>	<u>\$ 26,976</u>	<u>\$ 2,292,187</u>

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	20年
機器設備	2至15年
模具設備	2至5年
其他設備	2至11年

合併公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱

附註二七。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 217,744	\$ 160,553
建 築 物	<u>39,131</u>	<u>25,353</u>
	<u>\$ 256,875</u>	<u>\$ 185,906</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 78,120</u>	<u>\$ 23,984</u>
使用權資產之折舊		
土 地	\$ 3,961	\$ 3,682
建 築 物	<u>5,276</u>	<u>6,252</u>
	<u>\$ 9,237</u>	<u>\$ 9,934</u>

合併公司設定作為借款擔保之使用權資產金額，請參閱附註二七。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 10,734	\$ 3,022
非流動	\$ 29,226	\$ 22,363

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	2.42%~4.00%	2.74%~5.15%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 2～8 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租、出借或頂讓。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 14,941	\$ 10,508
不計入租賃負債之變動租賃 給付費用	\$ 83	\$ 134
租賃之現金流出總額	\$ 20,308	\$ 17,303

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物、辦公設備及低價值之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
流動		
預付費用	\$ 59,608	\$ 72,679
留抵稅額	35,535	69,360
用品盤存	23,869	40,371
預付貨款	-	368
	\$ 119,012	\$ 182,778

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 53,989	\$ 60,618
長期預付費用	24,696	20,963
淨確定福利資產(附註十六)	14,216	12,148
存出保證金	4,337	3,733
	<u>\$ 97,238</u>	<u>\$ 97,462</u>

十三、借 款

(一) 短期借款

合併公司之短期借款資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註二七)		
銀行借款	\$ 176,378	\$ 104,196
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	494,431	918,976
	<u>\$ 670,809</u>	<u>\$ 1,023,172</u>

銀行信用借款之利率於111年及110年12月31日分別為3.40%
~5.30%及0.88%~3.85%。

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款		
台北富邦銀行(1)	\$ -	\$ 12,582
上海商業銀行(2)	-	30,000
減：列為1年內到期部分	-	(42,582)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 合併公司於108年度取得新動撥之銀行借款155,300仟元，借款利率按借款日前一營業日英商路透股份有限公司3MTAIFX3+0.9%計算，並定期3個月機動計息。該銀行借款自首次動用日起算6個月為寬限期，寬限期滿日為首次還本日，續後每3個月分11期平均還本，至111年1月償清。此次動撥金額係用於建置廠房及購買設備。

2. 合併公司於 108 年度取得新動撥之銀行借款 100,000 仟元，借款利率依借款當日中華郵政之非大額定期儲蓄存款利率定儲二年利率+0.255%，並自借款第 2 年起按當年度中華郵政之非大額定期儲蓄存款利率定儲二年利率+0.355%，並按月計息。該銀行借款自首次動用日起算 6 個月為寬限期，寬限期滿日為首次還本日，續後每 3 個月分 10 期平均還本，至 111 年 9 月償清。此次動撥金額係用於建置廠房及購買設備。

十四、應付帳款

合併公司帳列應付帳款均因營業而產生，其平均賒帳期間為 30～120 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十五、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付設備及工程款	\$ 228,913	\$ 160,571
應付薪資及獎金	187,969	115,585
應付耗材費	130,469	74,867
應付運費	57,907	57,031
應付員工及董監酬勞	13,689	7,632
應付休假給付	8,352	7,411
應付利息	1,030	1,363
其 他	188,051	138,876
	<u>\$ 816,380</u>	<u>\$ 563,336</u>
其他負債		
合約負債	\$ 129,438	\$ 103,596
退款負債	23,071	22,983
代收 款	5,480	10,938
	<u>\$ 157,989</u>	<u>\$ 137,517</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「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。另合併公司於大陸之子公司，亦依規定每月按薪資總額之一定比率交付養老保險費給當地政府機構，大陸員工可於退休後向該等政府領取退休金，合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。依前述相關規定，合併公司於 111 及 110 年度於合併綜合損益表認列費用之金額分別為 35,570 仟元及 29,076 仟元。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「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。合併公司按員工每月薪資總額 6% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。惟本公司因提撥足額，經核准自 111 年 5 月至 112 年 4 月止，暫停提撥勞工退休準備金。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併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列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 9,145	\$ 10,788
計畫資產公允價值	(23,361)	(22,936)
提撥剩餘	(14,216)	(12,148)
淨確定福利資產	(\$ 14,216)	(\$ 12,148)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,788	(\$ 22,936)	(\$ 12,148)
服務成本			
當期服務成本	55	-	55
利息費用 (收入)	<u>66</u>	(<u>143</u>)	(<u>77</u>)
認列於損益	<u>121</u>	(<u>143</u>)	(<u>22</u>)
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,909)	(1,909)
精算利益－財務假設變 動	(493)	-	(493)
精算損失－經驗調整	<u>356</u>	<u>-</u>	<u>356</u>
認列於其他綜合損益	(<u>137</u>)	(<u>1,909</u>)	(<u>2,046</u>)
福利支付	(<u>1,627</u>)	<u>1,627</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,145</u>	<u>(\$ 23,361)</u>	<u>(\$ 14,216)</u>
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,580	(\$ 24,236)	(\$ 11,656)
服務成本			
當期服務成本	56	-	56
利息費用 (收入)	<u>63</u>	(<u>121</u>)	(<u>58</u>)
認列於損益	<u>119</u>	(<u>121</u>)	(<u>2</u>)
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(313)	(313)
精算利益－人口統計假 設變動	241	-	241
精算利益－財務假設變 動	(111)	-	(111)
精算損失－經驗調整	(<u>307</u>)	<u>-</u>	(<u>307</u>)
認列於其他綜合損益	(<u>177</u>)	(<u>313</u>)	(<u>490</u>)
福利支付	(<u>1,734</u>)	<u>1,734</u>	<u>-</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,788</u>	<u>(\$ 22,936)</u>	<u>(\$ 12,148)</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，惟合併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：債券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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.375%	0.625%
薪資預期增加率	2.500%	2.500%

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 156)	(\$ 220)
減少 0.25%	\$ 160	\$ 227
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 156	\$ 219
減少 0.25%	(\$ 152)	(\$ 214)

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	7.0年	8.4年

十七、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	500,000	500,000
額定股本	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	191,547	171,633
已發行股本	\$ 1,915,478	\$ 1,716,335
預收股本	\$ -	\$ 19,187

本公司股本變動係因辦理現金增資及員工執行認股權。預收股本則係員工執行認股權之預收股款。

本公司於 111 年 5 月 10 日董事會決議現金增資發行新股 17,300 仟股，每股面額 10 元，總金額 173,000 仟元，上述現金增資案於 111 年 6 月 16 日經金管會申報生效在案，並於 111 年 7 月 15 日向金管會申請展延資金募集期間三個月，業經金管會核准。本公司業已於 111 年 8 月 15 日決定以 111 年 10 月 28 日為增資基準日，並以每股 28 元溢價發行，於 111 年 11 月 10 日已完成辦理變更登記。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 25,000 仟股。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）		
股票發行溢價	\$ 326,952	\$ 5,076
員工認股權失效轉列	6,071	4,373
員工認股權行使轉列	44,819	35,897
不得作為任何用途		
員工認股權	7,972	14,605
	<u>\$ 385,814</u>	<u>\$ 59,951</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐及彌補累積虧損後，應先提 10% 為法定盈餘公積；次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘連同以前年度累積未分配盈餘作為可供分配之盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則授權董事會特別決議，並報告股東會。本公

司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 16,522</u>	<u>\$ 57,894</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 19,947</u>	<u>\$ 50,549</u>
現金股利	<u>\$ 51,930</u>	<u>\$ 101,761</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 0.2997</u>	<u>\$ 0.5981</u>

上述現金股利已分別於 111 年 2 月 24 日及 110 年 2 月 24 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 21 日及 110 年 7 月 15 日股東常會決議。

110 年度之股東配息率係依截至 111 年 1 月 31 日有權參與配發總股數 173,101 仟股進行估算後為每股股利 0.3 元。因員工認股權憑證行使認購普通股，截至停止認購日 111 年 4 月 1 日止，本公司流通在外股數變動為 173,281 仟股，故依 111 年 2 月 24 日董事會決議授權董事長調整股東配息率為每股股利 0.2997 元。

109 年度之股東配息率係依截至 110 年 1 月 31 日有權參與配發總股數 169,602 仟股進行估算後為每股股利 0.6 元。因員工認股權憑證行使認購普通股，截至停止認購日 110 年 4 月 1 日止，本公司流通在外股數變動為 170,142 仟股，故依 110 年 2 月 24 日董事會決議授權董事長調整股東配息率為每股股利 0.5981 元。

本公司 112 年 2 月 23 日董事會決議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 32,509</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 59,940)</u>
現金股利	<u>\$ 134,223</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.7

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 83,760	\$ 33,211
提列特別盈餘公積	19,947	50,549
年底餘額	<u>\$ 103,707</u>	<u>\$ 83,760</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 103,707)	(\$ 83,760)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	85,866	(24,939)
相關所得稅	(25,926)	4,992
年底餘額	<u>(\$ 43,767)</u>	<u>(\$ 103,707)</u>

十八、收入

	111年度	110年度
<u>銷售收入類別</u>		
鎂、鋁合金成型製品及模具	\$ 4,021,398	\$ 2,665,608
塑膠射出	135,682	158,699
	<u>\$ 4,157,080</u>	<u>\$ 2,824,307</u>

十九、本年度淨利

(一) 其他收入

	111年度	110年度
政府補貼收入（附註二三）	\$ 73,107	\$ 55,126
保險理賠收入	-	13,002
其他	11,095	12,548
	<u>\$ 84,202</u>	<u>\$ 80,676</u>

(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換（損失）利益	(\$ 59,656)	\$ 20,571
處分不動產、廠房及設備（損 失）利益	(7,586)	21,442
透過損益按公允價值衡量之 金融工具損失	-	(20,083)
其他	(9,826)	(8,736)
	<u>(\$ 77,068)</u>	<u>\$ 13,194</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 25,783	\$ 15,143
租賃負債之利息	808	121
	<u>\$ 26,591</u>	<u>\$ 15,264</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 304,539	\$ 240,847
使用權資產	9,237	9,934
長期預付費用	7,187	4,516
	<u>\$ 320,963</u>	<u>\$ 255,297</u>

折舊費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 251,393	\$ 186,022
營業費用	62,383	64,759
	<u>\$ 313,776</u>	<u>\$ 250,781</u>

攤銷費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 1,055	\$ 4,112
營業費用	6,132	404
	<u>\$ 7,187</u>	<u>\$ 4,516</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 799,075	\$ 603,781
退職後福利		
確定提撥計畫	35,570	29,076
確定福利計畫	(22)	(2)
	<u>35,548</u>	<u>29,074</u>

股份基礎給付		
權益交割	4,117	4,433
員工福利費用合計	<u>\$ 838,742</u>	<u>\$ 637,288</u>

員工福利費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 547,117	\$ 417,587
營業費用	291,625	219,701
	<u>\$ 838,742</u>	<u>\$ 637,288</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度如有獲利（即個體財務報表稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益），應提撥 1% 以上，但不超過 10% 為員工酬勞及不高於 2% 為董監事酬勞，由董事會決議分派。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 2 月 23 日及 111 年 2 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	3.21%	2.95%
董監事酬勞	0.79%	1.05%

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 10,989	\$ 5,630
董監事酬勞	2,700	2,002

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

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

(七) 外幣兌換損益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 214,964	\$ 79,259
外幣兌換損失總額	(274,620)	(58,688)
淨（損）益	(\$ 59,656)	\$ 20,571

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 31,551	\$ 19,435
未分配盈餘加徵	3,841	18,437
以前年度之調整	(5,103)	4
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 30,289</u>	<u>\$ 37,876</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 353,331</u>	<u>\$ 202,611</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (25%)	\$ 88,333	\$ 50,653
稅上不可減除之費損	(15,156)	(7,506)
免稅所得	(20,991)	-
未分配盈餘加徵	3,841	18,437
未認列之可減除暫時性差異	23,796	(2,406)
使用之虧損扣抵	(44,431)	(21,306)
以前年度之本期所得稅於本		
年度之調整	(5,103)	4
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 30,289</u>	<u>\$ 37,876</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%。
除華孚馬鞍山 111 年度適用中國高新技術企業優惠稅率 15% 外，其餘中國大陸子公司所適用之稅率為 25%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
當年度產生		
— 國外營運機構換算	<u>(\$ 25,926)</u>	<u>\$ 4,992</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 51</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 28,964</u>	<u>\$ 31,493</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	<u>\$ 25,926</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 25,926)</u>	<u>\$ -</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	<u>\$ 20,934</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,992</u>	<u>\$ 25,926</u>

(五) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
115 年度到期	\$ 386,366	\$ 520,810
116 年度到期	35,106	35,106
119 年度到期	<u>112,808</u>	<u>112,808</u>
	<u>\$ 534,280</u>	<u>\$ 668,724</u>

(六) 未使用之虧損扣抵稅額相關資訊

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
115 年度到期	\$ 386,366	\$ 520,810
116 年度到期	35,106	35,106
119 年度到期	<u>112,808</u>	<u>112,808</u>
	<u>\$ 534,280</u>	<u>\$ 668,724</u>

(七) 國內所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.83</u>	<u>\$ 0.96</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.81</u>	<u>\$ 0.95</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 323,042</u>	<u>\$ 164,735</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	176,490	170,744
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	2,134	2,556
員工酬勞	<u>342</u>	<u>275</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>178,966</u>	<u>173,575</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，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。

二二、股份基礎給付協議

本公司員工認股權計劃

本公司 108 年 4 月 2 日發行員工認股權憑證 8,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，存續期間為 6 年，發行時每股行使價格為 14.95 元。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工，並以發行新股為履約方式，於發行屆滿 2 年、3 年及 4 年後分別可行使 50%、75% 及 100%。

本公司 106 年 3 月 28 日發行員工認股權憑證 2,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，存續期間為 6 年，發行時每股行使價格為 20.95 元。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工，並以發行新股為履約方式，於發行屆滿 2 年、3 年及 4 年後分別可行使 50%、75% 及 100%。

本公司 105 年 5 月 9 日發行員工認股權憑證 6,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，存續期間為 6 年，發行時每股行使價格為 10.40 元。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工，並以發行新股為履約方式，於發行屆滿 2 年、3 年及 4 年後分別可行使 50%、75% 及 100%。

本公司發行之員工認股權之相關資訊如下：

(一) 認股權單位數變動及加權平均行使價格：

	111年度		110年度	
	單 位 數	加權平均行使價格(元)	單 位 數	加權平均行使價格(元)
年初流通在外	4,385	\$ 13.49	10,474	\$ 13.76
本年度失效	(500)	8.60	(2,617)	13.92
本年度執行	(1,327)	13.99	(3,472)	12.91
年底流通在外	<u>2,558</u>	13.77	<u>4,385</u>	13.49
年底可行使	<u>1,339</u>	14.02	<u>1,945</u>	12.97

本公司給與日為 108 年 4 月 2 日之員工認股權依給與日分次既得（發行屆滿 2 年、3 年及 4 年）認股之公允價值分別為 4.56 元、4.83 元及 5.08 元。本公司給與日為 106 年 3 月 28 日之員工認股權依給與日分次既得（發行屆滿 2 年、3 年及 4 年）認股之公允價值分別

為 6.76 元、7.17 元及 7.56 元。本公司給與日為 105 年 5 月 9 日之員工認股權依給與日分次既得（發行屆滿 2 年、3 年及 4 年）認股之公允價值分別為 3.04 元、3.22 元及 3.40 元。

於 111 及 110 年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 37.25 元及 21.5 元。

(二) 本公司於 108 年 4 月 2 日、106 年 3 月 28 日及 105 年 5 月 9 日給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年4月2日	106年3月28日	105年5月9日
給與日股價	14.95 元	20.95 元	10.40 元
執行價格	14.95 元	20.95 元	10.40 元
預期波動率	38.00%~40.00%	40.00%	36.39%
存續期間	6年	4.83年	3.23年
預期股利率	0.00%	0.00%	0.00%
無風險利率	0.62%、0.63% 及 0.64%	0.84%、0.89% 及 0.94%	0.55%、0.58% 及 0.62%

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
執行價格之範圍（元）	\$13.50~17.00	\$8.60~17.50
加權平均剩餘合約期限（年）	2.09年	2.7年

現金增資員工認股權

本公司於 111 年 8 月 15 日經董事會決議通過 111 年現金增資發行新股案，並依據公司法第 267 條規定保留由員工認購。

上述現金增資保留員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式計算認股權公允價值，評價模式所採用之輸入值如下：

	111 年 10 月 24 日
給與日股價	30.05 元
行使價格	28.00 元
預期波動率	60.00%
預期存續期間	0.003 年
預期股利率	0%
無風險利率	1.1183%

合併公司於 111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 4,117 仟元及 4,433 仟元。

二三、政府補助

合併公司中之華孚馬鞍山及華復昆山於 111 及 110 年度取得地方政府補助 28,893 仟元及 41,077 仟元，上述獎勵其性質屬於地方政府依據獎勵項目給與之立即財務支援。

合併公司中之華孚馬鞍山分別於 111 年、110 年、109 年及 107 年取得馬鞍山經濟技術開發區固定資產及相關投資補助人民幣 17,897 仟元、5,773 仟元、13,090 仟元及 4,147 仟元，該金額已帳列長期遞延收入，並於相關資產使用年限內轉列其他收入。其於 111 及 110 年度分別轉列其他收入為 44,214 仟元及 14,049 仟元。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，尚未攤銷之長期遞延收入分別為 111,079 仟元及 77,107 仟元。

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公司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。合併公司之整體策略預估短期內並無重大變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、保留盈餘、其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層每半年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由發行新股及舉借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) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 金融工具之種類

	111年12月31日	110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）	\$ 2,285,682	\$ 1,675,282
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	2,434,489	2,382,312

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、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：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險，以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。

財務管理部門每季對合併公司之管理階層及董事會提出報告。

1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)），其近期有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

因從事外幣計價之銷貨與進貨交易，而使合併公司產生匯率變動暴險，其分別約有 54% 及 48% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

3%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，並將其期末之換算以匯率變動3%予以調整。

下表之正數係表示當新台幣、人民幣、美元（功能性貨幣）相對於各相關貨幣貶值3%時，將使稅前淨利增加（減少）之金額，升值3%時則為同額之負數。上述影響主要源自於資產負債表日流通在外之外幣計價之應收付款項及借款。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 5,781	(\$ 17,839)	\$ 8,730	\$ 8,299

合併公司本期對匯率敏感度減少，主係因本期期末外幣資產及負債淨額後之絕對值減少所致。

(2) 利率風險

合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生公允價值利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符成本效益之避險策略。於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$ 670,809	\$ 1,023,172
具現金流量利率風險		
—金融資產	13,228	-
—金融負債	-	42,582

合併公司持有固定利率一年內到期之短期借款，合併公司評估利率風險非屬重大。另外，合併公司因持有浮動利率之銀行定期存款及長期借款而面臨現金流量利率風險。

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。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司於 111 年度之稅前淨利將增加／減少 132 仟元；110 年度之稅前淨利將減少／增加 426 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方未履行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。

除合併公司 111 前兩大客戶及 110 年度前三大客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。111 及 110 年度對信用風險集中情形分別約佔總貨幣性資產之 39% 及 43%。

合併公司地理區域別之信用風險主要係集中於大陸地區，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，分別佔總應收帳款之 65% 及 66%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源，管理階層會監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111 年 12 月 31 日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 以 上</u>
無附息負債	\$ 1,539,075	\$ -
租賃負債	10,734	29,226
固定利率工具	670,809	-
	<u>\$ 2,220,618</u>	<u>\$ 29,226</u>

租賃負債（給付總額）到期分析之進一步資訊如下：

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 以 上</u>
租賃負債	<u>\$ 11,768</u>	<u>\$ 31,081</u>

110 年 12 月 31 日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 以 上</u>
無附息負債	\$ 1,177,292	\$ -
租賃負債	3,022	22,363
固定利率工具	1,023,172	-
浮動利率工具	42,582	-
	<u>\$ 2,246,068</u>	<u>\$ 22,363</u>

租賃負債（給付總額）到期分析之進一步資訊如下：

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 以 上</u>
租賃負債	<u>\$ 3,710</u>	<u>\$ 24,635</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行融資額度		
－已動用金額	\$ 494,431	\$ 961,558
－未動用金額	<u>1,847,639</u>	<u>1,579,304</u>
	<u>\$ 2,342,070</u>	<u>\$ 2,540,862</u>
有擔保銀行融資額度		
－已動用金額	\$ 176,378	\$ 104,196
－未動用金額	<u>352,755</u>	<u>130,245</u>
	<u>\$ 529,133</u>	<u>\$ 234,441</u>

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）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。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
神基投資控股股份有限公司 (神基投控)(註1)	具重大影響之投資者
神基科技股份有限公司(神基科技) (註2)	具重大影響投資者之子公司
蘇州漢揚精密電子有限公司 (蘇州漢揚)	具重大影響投資者之子公司
漢達精密電子(昆山)有限公司 (漢達昆山)	具重大影響投資者之子公司
吉達克精密金屬(常熟)有限公司 (吉達克)	具重大影響投資者之子公司
豐達科技股份有限公司(豐達科)	具重大影響投資者之子公司
蘇州豐航精密金屬有限公司 (蘇州豐航)	具重大影響投資者之子公司
漢通科技股份有限公司(漢通科技)	具重大影響投資者之子公司
MPT Solution (HK) Limited	具重大影響投資者之子公司

註1：神基投控（原神基科技股份有限公司）於110年10月14日經經濟部核准變更公司名稱。

註2：神基科技（原神基數位科技股份有限公司）於110年10月28日經經濟部核准變更公司名稱。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	具重大影響之投資者(含其子公司)	<u>\$ 8,799</u>	<u>\$ 491</u>

合併公司銷售予關係人鎂鋁合金成型製品及模具，其交易條件與一般交易相當。

(三) 進貨及加工支出

關 係 人 類 別	111年度	110年度
具重大影響之投資者(含其子公司)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 174</u>

上開公司向合併公司提供生產用塑料及在製品加工等服務，其交易條件與一般交易相當。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	具重大影響之投資者 (含其子公司)		
	MPT Solution (HK) Limited	\$ 7,429	\$ -
	吉達克	-	220
	蘇州漢揚	-	83
	其 他	-	44
		<u>\$ 7,429</u>	<u>\$ 347</u>
其他應收款	具重大影響之投資者 (含其子公司)		
	神基科技	\$ -	\$ 40,000
	其 他	-	156
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,156</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款	具重大影響之投資者 (含其子公司)		
	蘇州漢揚	\$ 1,062	\$ 298
	漢通科技	108	240
	神基投控	105	941
	其 他	69	70
		<u>\$ 1,344</u>	<u>\$ 1,549</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(六) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	處 分 價 款		處 分 (損) 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
具重大影響之投資者 (含其子公司)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71</u>

(七) 承租協議

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
租賃費用		
具重大影響之投資者(含其子 公司)	<u>\$ 1,158</u>	<u>\$ 1,277</u>

(八) 其 他

管理維護支出(帳列營業費用)		
關 係 人 類 別	111年度	110年度
具重大影響之投資者 (含其子公司)	<u>\$ 2,502</u>	<u>\$ 1,076</u>

(九) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 44,315	\$ 28,864
退職後福利	616	605
股份基礎給付	1,306	1,143
	<u>\$ 46,237</u>	<u>\$ 30,612</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依公司整體績效達成狀況評估。

二七、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	\$ 238,939	\$ 251,607
使用權資產	73,656	74,381
	<u>\$ 312,595</u>	<u>\$ 325,988</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

背書保證

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司為子公司提供背書保證之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
WIL	\$ 1,787,036	\$ 2,167,469
華孚馬鞍山	132,283	-
	<u>\$ 1,919,319</u>	<u>\$ 2,167,469</u>

二九、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，進而對國際未來經濟及金融發展造成重大之不確定性，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估新冠肺炎疫情對合併公司之營運能力、資產減損、籌資風險並未造成重大影響。合併公司將持續觀察及評估疫情對前述方面之影響。

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：

111 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	35,687	30.710 (美元：新台幣)	\$ 1,095,948
美 元		28,206	6.9646 (美元：人民幣)	866,206
人 民 幣		3,173	4.4094 (人民幣：新台幣)	13,991
人 民 幣		62,818	6.9646 (人民幣：美元)	276,992
				<u>\$ 2,253,137</u>

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 14,838 30.710 (美元：新台幣)	\$ 455,675
美 元	42,780 6.9646 (美元：人民幣)	<u>1,313,774</u>
		<u>\$1,769,449</u>

110 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 24,662 27.680 (美元：新台幣)	\$ 682,644
美 元	8,521 6.3757 (美元：人民幣)	235,861
人 民 幣	924 4.3415 (人民幣：新台幣)	4,012
人 民 幣	62,791 6.3757 (人民幣：美元)	<u>272,606</u>
		<u>\$1,195,123</u>

金 融 負 債		
貨幣性項目		
美 元	12,584 27.680 (美元：新台幣)	\$ 348,325
美 元	42,081 6.3757 (美元：人民幣)	<u>1,164,802</u>
		<u>\$1,513,127</u>

合併公司於 111 及 110 年度外幣兌換（損）益（已實現及未實現）分別為(59,656)仟元及 20,571 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人－附表一。
2. 為他人背書保證－附表二。
3. 期末持有有價證券情形－無。
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. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形—附表五。

(二)轉投資事業相關資訊—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期末餘額及百分比：附表八。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

(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期末餘額及其目的：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：附表一。

(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。

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

三二、部門資訊

(一) 一般性資訊

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如下：

鎂鋁合金部門－產銷鎂合金成型製品及模具。

塑膠部門－產銷塑膠射出成型製品。

(二) 應報導部門資訊

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：

	111年度				110年度			
	鎂鋁合金部門	塑膠部門	調節與銷除	合計	鎂鋁合金部門	塑膠部門	調節與銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 4,021,398	\$ 135,682	\$ -	\$ 4,157,080	\$ 2,665,608	\$ 158,699	\$ -	\$ 2,824,307
內部收入	5,378,188	-	(5,378,188)	-	2,946,967	-	(2,946,967)	-
收入合計	<u>\$ 9,399,586</u>	<u>\$ 135,682</u>	<u>(\$ 5,378,188)</u>	<u>\$ 4,157,080</u>	<u>\$ 5,612,575</u>	<u>\$ 158,699</u>	<u>(\$ 2,946,967)</u>	<u>\$ 2,824,307</u>
利息收入	\$ 3,329	\$ -	\$ -	\$ 3,329	\$ 2,614	\$ -	\$ -	\$ 2,614
財務成本	\$ 25,903	\$ 688	\$ -	\$ 26,591	\$ 15,155	\$ 109	\$ -	\$ 15,264
重大之收益及費損項目								
折舊費用	\$ 303,631	\$ 10,145	\$ -	\$ 313,776	\$ 238,061	\$ 12,720	\$ -	\$ 250,781
部門稅前淨利	\$ 340,287	\$ 13,044	\$ -	\$ 353,331	\$ 185,307	\$ 17,304	\$ -	\$ 202,611
部門資產	\$ 5,847,950	\$ 236,288	\$ -	\$ 6,084,238	\$ 4,894,989	\$ 231,628	\$ -	\$ 5,126,617

(三) 產品別資訊

合併公司主要產品為鎂鋁合金成型件及塑膠射出品。

(四) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運－台灣及中國大陸。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台灣	\$ 621,236	\$ 390,239	\$ 78,491	\$ 64,798
中國	2,207,332	1,641,619	2,774,957	2,468,031
美國	508,714	282,065	-	-
其他	819,798	510,384	28,951	30,578
	<u>\$ 4,157,080</u>	<u>\$ 2,824,307</u>	<u>\$ 2,882,399</u>	<u>\$ 2,563,407</u>

非流動資產不包括金融工具、遞延所得稅資產以及退職後福利資產產生之資產。

(五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	111年度		110年度	
	金 額	銷 貨 %	金 額	銷 貨 %
客戶 B	\$ 1,354,357	32.58	\$ 593,404	21.01
客戶 C	1,026,705	24.70	614,715	21.77
客戶 A	<u>468,605</u>	11.27	<u>642,328</u>	22.74
	<u>\$ 2,849,667</u>		<u>\$ 1,850,447</u>	

華孚科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金總額	貸與金額	註
													名稱	價值				
0	華孚科技	WIL	其他應收款 —關係人	是	\$ 322,150	\$ 307,100	\$ -	0%	2	\$ -	關係企業營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 553,987 (註三)	\$ 1,107,974 (註三)		
1	WIL	華復昆山 華孚馬鞍山	其他應收款 —關係人 其他應收款 —關係人	是 是	442,072 1,347,300	429,581 1,013,430	429,581 1,013,430	0%~0.05% 2%	2 2	- -	關係企業營運週轉 關係企業營運週轉	- -	- -	- -	2,992,007 (註四) 2,992,007 (註四)	2,992,007 (註四) 2,992,007 (註四)		
2	Burton	WIL	其他應收款 —關係人	是	90,202	85,988	85,988	無息	2	-	關係企業營運週轉	-	-	-	151,913 (註五)	151,913 (註五)		
3	華復昆山	華孚馬鞍山	其他應收款 —關係人	是	359,235	351,291	351,291	無息	2	-	購置設備	-	-	-	901,667 (註六)	901,667 (註六)		
合計						\$ 2,187,390	\$ 1,880,290			\$ -		\$ -	-	\$ -				

註一：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
 - (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註二：資金貸與性質之填寫方法如下：
- (1) 有業務往來者填 1。
 - (2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註三：資金貸與個別對象之限額以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 20% 為限，資金貸與總限額以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 40% 為限。

註四：資金貸與個別對象之限額以 WIL 最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 40% 為限，資金貸與總限額以 WIL 最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 40% 為限；惟貸與對象為最終母公司直接及間接持有有表決權股份 100% 之國外公司個別對象及總額均以 WIL 最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 500% 為限。

註五：資金貸與個別對象之限額以 Burton 最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 40% 為限，資金貸與總限額以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 40% 為限；惟貸與對象為最終母公司直接及間接持有有表決權股份 100% 之國外公司個別對象及總額均以 Burton 最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 150% 為限。

註六：資金貸與個別對象之限額以華復崑山最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 40% 為限，資金貸與總限額以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 40% 為限；惟貸與對象為最終母公司直接及間接持有有表決權股份 100% 之國外公司個別對象及總額均以華復崑山最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 150% 為限。

華孚科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 名稱	關係 (註二)	單一企業 背書保證額	本期最高背書保證餘額	期末 背書保證餘額 (註五)	實際動支金額 (註六)	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率 (%)	背書最高限額	屬母公司背書保證	屬子公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證	註
0	華孚科技	WIL	(2)	\$ 3,553,658 (註三)	\$ 2,444,199	\$ 1,787,036	\$ 433,011	\$ -	64.52	\$ 3,553,658 (註三)	是	-	-	
1	WIL	華孚馬鞍山 華孚科技	(2) (3)	3,553,658 (註三)	132,283	132,283	-	-	4.78	3,553,658 (註三)	是	-	是	
				2,680,891 (註四)	100,000	-	-	-	-	2,680,891 (註四)	-	是	-	

註一：華孚科技公司填 0，WIL 填 1。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列七種，標示種類如下：

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

註三：背書保證總額以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表資本額之 200% 為限；對直接及間接持有有表決權股份超過 50% 之子公司背書保證限額以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表資本額之 200% 為限。

註四：背書保證總額以 WIL 最近期經會計師查核或核閱之財務報表資本額之 300% 為限；對直接及間接持有普通股股權超過 50% 之子公司背書保證額以 WIL 最近期經會計師查核或核閱之財務報表資本額之 300% 為限。

註五：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註六：係指背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

華孚科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)公司之	交易對象	關係	係	交易情形			交易條件與一般交易原因			應收(付)票據、帳款		備註
				交進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期	授信期	授信期	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
華孚科技	WIL	聯屬公司	進	貨	\$ 2,255,469	89.85		視資金狀況(原則上為成本加成原則)	180 天)	(\$ 312,124)	(90.73)	
WIL	華孚科技	聯屬公司	銷	貨	(2,255,469)	(99.31)		"	"	312,124	97.08	
華孚科技	華孚馬鞍山	聯屬公司	進	貨	(182,456)	7.27		"	"	(25,251)	(7.34)	
華孚馬鞍山	華孚科技	聯屬公司	銷	貨	(182,456)	(4.93)		"	"	25,251	2.08	
WIL	華孚馬鞍山	聯屬公司	進	貨	2,166,335	96.44		"	"	(741,938)	(95.50)	
華孚馬鞍山	WIL	聯屬公司	銷	貨	(2,166,335)	(58.58)		"	"	741,938	61.14	
華復昆山	華孚馬鞍山	聯屬公司	進	貨	451,605	76.15		"	"	(65,667)	(41.96)	
華孚馬鞍山	華復昆山	聯屬公司	銷	貨	(451,605)	(12.21)		"	"	65,667	5.41	
華孚馬鞍山	華復昆山	聯屬公司	進	貨	100,176	5.14		"	"	(68,223)	(7.46)	
華復昆山	華孚馬鞍山	聯屬公司	銷	貨	(100,176)	(14.31)		"	"	68,223	24.76	
華孚馬鞍山	華譽精密	聯屬公司	進	貨	134,080	6.88		"	"	(109,221)	(11.95)	
華譽精密	華孚馬鞍山	聯屬公司	銷	貨	(134,080)	(100.00)		"	"	109,221	100.00	

華孚科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係 人	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 (次/年)	逾 期 金	應 收 關 係 人 款 項 式 樣	應 收 關 係 人 款 項 金 額	應 收 關 係 人 款 項 金 額	應 收 關 係 人 款 項 金 額	提 呆 帳 金	抵 額
WIL	華孚科技	聯屬公司	\$ 312,124	8.37	\$	-	-	\$ 281,777	\$	-	-
	華復昆山	聯屬公司	\$ 429,581			-	-	-		-	-
	華孚馬鞍山	聯屬公司	\$ 1,013,430			-	-	-		-	-
	華孚馬鞍山	聯屬公司	\$ 117,153			-	-	-		-	-
華復昆山	華孚馬鞍山	聯屬公司	\$ 351,291			-	-	-		-	-
華孚馬鞍山	WIL	聯屬公司	\$ 741,938	4.97		-	-	400,179		-	-
華譽精密	華孚馬鞍山	聯屬公司	\$ 109,221	2.46		-	-	-		-	-

註：係截至 112 年 2 月 15 日止收回之金額。

華孚科技股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

編號(註一)	交易人	稱名	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交 科 目	易 目 金 額 (註四)	往 來 條 件	情 況		形
								佔合併總資產 比率(%) (註三)	佔合併總營收 比率(%) (註三)	
0	華孚科技		WIL	1	應付帳款－關係人	\$ 312,124	視營運及資金狀況分期支付	5	-	-
0	華孚科技		WIL	1	進貨	2,255,469	價格按成本加成計價	-	54	-
0	華孚科技	華孚馬鞍山		1	應付帳款－關係人	25,251	視營運及資金狀況分期支付	-	-	-
0	華孚科技	華孚馬鞍山		1	進貨	182,456	價格按成本加成計價	-	4	-
1	WIL	華復昆山		3	應收借出款－關係人	429,581	視其營運及資金狀況分期收取	7	-	-
1	WIL	華復昆山		3	應付帳款－關係人	34,977	視營運及資金狀況分期支付	1	-	-
1	WIL	華復昆山		3	進貨	79,979	價格按成本加成計價	-	2	-
1	WIL	華孚馬鞍山		3	應收借出款－關係人	1,013,430	視其營運及資金狀況分期收取	17	-	-
1	WIL	華孚馬鞍山		3	其他應收款	117,153	視其營運及資金狀況分期收取	2	-	-
1	WIL	華孚馬鞍山		3	應付帳款－關係人	741,938	視營運及資金狀況分期支付	12	-	-
1	WIL	華孚馬鞍山		3	進貨	2,166,335	價格按成本加成計價	-	52	-
1	WIL	華孚馬鞍山		3	利息收入	16,534	按一般條件辦理	-	-	-
2	Burton		WIL	3	應收借出款項－關係人	85,988	視營運及資金狀況分期支付	1	-	-
3	華復昆山		華孚馬鞍山	3	應收借出款項－關係人	351,291	視其營運及資金狀況分期收取	6	-	-
3	華復昆山		華孚馬鞍山	3	應付帳款－關係人	65,667	視營運及資金狀況分期支付	1	-	-
3	華復昆山		華孚馬鞍山	3	進貨	451,605	價格按成本加成計價	-	11	-
4	華孚馬鞍山		華復昆山	3	應付帳款－關係人	68,223	視營運及資金狀況分期支付	1	-	-
4	華孚馬鞍山		華復昆山	3	進貨	100,176	價格按成本加成計價	-	2	-
4	華孚馬鞍山		華譽精密	3	其他應收款	20,538	視其營運及資金狀況分期收取	-	-	-
4	華孚馬鞍山		華譽精密	3	應付帳款－關係人	109,221	視營運及資金狀況分期支付	2	-	-
4	華孚馬鞍山		華譽精密	3	進貨	134,080	價格按成本加成計價	-	3	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：揭露往來交易金額新台幣 10,000 仟元以上。

華孚科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

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	期 末 資 金 額	期 末 股 份 數	持 有 權 比 例 (%)	面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	資 公 司 本 期 認 列 之 損 益	備 註
華孚科技	Burton	薩摩亞	投資	\$ 124,530	\$ 124,530	3,522,235	100	\$ 99,765	(\$ 1,814)	(\$ 1,814)	子 公 司
	WIL	薩摩亞	買賣	945,817	945,817	29,099,001	100	612,756	677	677	"
	WIV	塞席爾 (註二)	投資	628,066	628,066	20,800,000	100	613,361	27,134	27,134	"
	MGA	薩摩亞	投資	690,108	690,108	23,000,000	100	996,739	203,897	203,897	"
	MCH	薩摩亞	投資	232,736	-	7,500,000	100	227,812	(1,534)	(1,534)	"

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註二：WIV 已於 110 年 4 月 15 日由模里西斯遷冊至塞席爾。

華孚科技股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司間重大交易明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

進貨交易

被投資公司名稱	第三地區	事業	價格及付款條件	金額	佔總進貨之(%)	貨率	期末應付票據、帳款餘額	%
華復昆山	WIL		價格按成本加成計價，而付款條件原則上為 180 天	\$ 80,552	3.21%		\$ 312,124	90.73%
華孚馬鞍山	WIL		價格按成本加成計價，而付款條件原則上為 180 天	2,174,917	86.64%		312,124	90.73%
華孚馬鞍山			價格按成本加成計價，而付款條件原則上為 180 天	182,456	7.27%		25,251	7.34%

華孚科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
神基投資控股股份有限公司	46,688,241	24.37%
丰廣投資股份有限公司	20,000,000	10.44%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

會計師查核報告

華孚科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

華孚科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，足以允當表達華孚科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與華孚科技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，對華孚科技股份有限公司民國 111 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。

茲對華孚科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

華孚科技股份有限公司銷貨收入中有部分交易型態需先將產品運送至客戶指定地點備料，待客戶實際提貨時認列銷貨收入，收入認列會計政策請詳附註四(十)之說明。由於此類型交易之存貨管理及客戶提貨之程序非由華孚科技股份有限公司執行，係委由外部倉管公司執行，故將寄外倉庫存貨銷貨收入之認列列為關鍵查核事項。

本會計師因應之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試寄外倉庫銷貨交易流程之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估寄外倉庫銷貨相關之內部控制之有效性。
2. 抽核並檢視其原始訂單、出貨單及客戶對帳往來文件等，並核對資金匯款對象及收款流程，以確認銷貨交易發生之真實性，另亦檢視屬寄外倉庫銷售之客戶於期後是否有發生重大銷貨退回之情形。
3. 發函詢證，俾以確認期末寄外倉庫數量正確無誤。

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孚科技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孚科技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。

華孚科技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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對華孚科技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，以及使華孚科技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孚科技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. 對於華孚科技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，並負責形成華孚科技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）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華孚科技股份有限公司民國 111 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 林 文 欽

林 文 欽



會計師 王 儀 雯

王 儀 雯



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日



華昇科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 362,206	9	\$ 364,642	12
1150	應收票據	3,630	-	4,448	-
1170	應收帳款（附註七）	842,299	22	436,341	15
1180	應收帳款－關係人（附註二五）	7,429	-	44	-
1210	其他應收款－關係人（附註二五）	-	-	40,000	1
130X	存貨（附註八）	84,654	2	70,407	2
1470	其他流動資產（附註十二及二十）	5,950	-	6,284	-
11XX	流動資產總計	<u>1,306,168</u>	<u>33</u>	<u>922,166</u>	<u>30</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註九）	2,550,433	65	2,003,471	66
1600	不動產、廠房及設備（附註十）	33,013	1	35,800	1
1755	使用權資產（附註十一）	27,535	1	25,353	1
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	-	-	25,926	1
1990	其他非流動資產（附註十二及十六）	17,943	-	15,793	1
15XX	非流動資產總計	<u>2,628,924</u>	<u>67</u>	<u>2,106,343</u>	<u>70</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,935,092</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,028,509</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2170	應付帳款（附註十四）	\$ 6,651	-	\$ 9,090	-
2180	應付帳款－關係人（附註二五）	337,375	9	248,384	8
2200	其他應付款（附註十五）	136,172	3	110,868	4
2220	其他應付款－關係人（附註二五）	259	-	1,227	-
2230	本期所得稅負債（附註二十）	3,841	-	18,437	-
2280	租賃負債（附註十一）	4,812	-	3,022	-
2320	一年內到期之長期負債（附註十三）	-	-	30,000	1
2399	其他流動負債（附註十五）	113,645	3	114,762	4
21XX	流動負債總計	<u>602,755</u>	<u>15</u>	<u>535,790</u>	<u>17</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債（附註十一）	23,064	1	22,363	1
25XX	非流動負債總計	<u>23,064</u>	<u>1</u>	<u>22,363</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>625,819</u>	<u>16</u>	<u>558,153</u>	<u>18</u>
	權益（附註十七）				
	股 本				
3110	普通股股本	1,915,478	48	1,716,335	57
3140	預收股本	-	-	19,187	-
3100	股本總計	<u>1,915,478</u>	<u>48</u>	<u>1,735,522</u>	<u>57</u>
3200	資本公積	385,814	10	59,951	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	177,390	4	160,868	5
3320	特別盈餘公積	103,707	3	83,760	3
3350	未分配盈餘	770,651	20	533,962	18
3300	保留盈餘總計	<u>1,051,748</u>	<u>27</u>	<u>778,590</u>	<u>26</u>
3400	其他權益	(43,767)	(1)	(103,707)	(3)
3XXX	權益總計	<u>3,309,273</u>	<u>84</u>	<u>2,470,356</u>	<u>82</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 3,935,092</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,028,509</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡豐賜



經理人：甘錦添



會計主管：朱准辰



華孚科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註十八及二五）	\$ 2,731,823	100	\$ 1,436,132	100
5110	銷貨成本（附註八、十九及二五）	<u>2,532,936</u>	<u>93</u>	<u>1,321,543</u>	<u>92</u>
5900	銷貨毛利	<u>198,887</u>	<u>7</u>	<u>114,589</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註十九及二五）				
6100	推銷費用	21,541	1	20,965	1
6200	管理費用	<u>113,799</u>	<u>4</u>	<u>82,964</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>135,340</u>	<u>5</u>	<u>103,929</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>63,547</u>	<u>2</u>	<u>10,660</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出（附註十九）				
7100	利息收入	783	-	181	-
7010	其他收入	5,894	-	15,063	1
7020	其他利益及損失	31,155	1	(9,415)	(1)
7050	財務成本	(1,197)	-	(745)	-
7060	採用權益法之子公司損益份額（附註九）	<u>228,360</u>	<u>9</u>	<u>167,428</u>	<u>12</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>264,995</u>	<u>10</u>	<u>172,512</u>	<u>12</u>
7900	稅前淨利	328,542	12	183,172	13
7950	所得稅費用（附註二十）	<u>5,500</u>	<u>-</u>	<u>18,437</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>323,042</u>	<u>12</u>	<u>164,735</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
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 六）	\$ 2,046	-	\$ 490	-
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	<u>59,940</u>	<u>2</u>	<u>(19,947)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度稅後其他綜 合損益	<u>61,986</u>	<u>2</u>	<u>(19,457)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 385,028</u>	<u>14</u>	<u>\$ 145,278</u>	<u>10</u>
	每股盈餘（附註二一）				
9710	基 本	<u>\$ 1.83</u>		<u>\$ 0.96</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.81</u>		<u>\$ 0.95</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡豐賜



經理人：甘錦添



會計主管：朱准辰





瑞泰生藥股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計	盈餘					保		留		盈餘		總計	
			股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	合計	合計	合計	合計	合計	合計	合計
股			普	通	股	本	預	收	股	本	合	計	本	公	積
110 年 1 月 1 日餘額	110 年 1 月 1 日餘額	110 年 1 月 1 日餘額	1,693,646	\$	748	\$	1,694,394	\$	51,841	\$	102,974	\$	33,211	\$	578,941
B1	109 年度盈餘指撥及分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	認列員工認股權酬勞成本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	認列員工認股權酬勞成本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	110 年度淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	110 年度稅後其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	110 年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K1	員工認股權計畫下發行之普通股		22,689	18,439	18,439	41,128	41,128	41,128	3,677	-	-	-	-	-	-
Z1	110 年 12 月 31 日餘額		1,716,335	19,187	19,187	1,735,522	1,735,522	1,735,522	59,951	160,868	83,760	533,962	778,590	2,470,356	2,470,356
B1	110 年度盈餘指撥及分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1	現金增資		173,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	認列員工認股權酬勞成本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111 年度淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	111 年度稅後其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	111 年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K1	員工認股權計畫下發行之普通股		26,143	(19,187)	19,187	6,956	6,956	6,956	11,607	-	-	-	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額		1,915,478	1,915,478	1,915,478	1,915,478	1,915,478	1,915,478	385,814	177,390	103,707	770,651	1,051,748	3,309,273	3,309,273

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：蔡豐賜



經理人：甘錦添



會計主管：朱准辰

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 328,542	\$ 183,172
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用（含使用權資產）	11,122	13,410
A20900	財務成本	1,197	745
A21200	利息收入	(783)	(181)
A21900	員工認股權酬勞成本	4,117	4,433
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(228,360)	(167,428)
A24100	未實現外幣兌換淨（利益）損失	(10,904)	8,368
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	818	2,836
A31150	應收帳款	(422,405)	(73,480)
A31160	應收帳款－關係人	(7,385)	(44)
A31190	其他應收款－關係人	40,000	151
A31200	存 貨	(14,247)	435
A31240	其他流動資產	364	(1,117)
A31990	其他非流動資產	205	(1,061)
A32130	應付票據	-	(3,042)
A32150	應付帳款	(2,439)	44
A32160	應付帳款－關係人	88,991	2,600
A32180	其他應付款	24,879	7,253
A32190	其他應付款－關係人	(968)	336
A32230	其他流動負債	(1,117)	61,430
A33000	營運產生之淨現金流（出）入	(188,373)	38,860
A33300	支付之利息	(1,216)	(770)
A33100	收取之利息	783	181
A33500	（支付）退還之所得稅	(20,126)	265
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(208,932)	38,536
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(232,736)	(132,697)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,560)	(2,668)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B03700	存出保證金增加	(\$ 124)	\$ -
B07100	預付設備款增加	(185)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(237,605)	(135,365)
籌資活動之現金流量			
C01700	償還長期借款	(30,000)	(40,000)
C04020	租賃本金償還	(3,022)	(5,651)
C04500	發放現金股利	(51,930)	(101,761)
C04600	現金增資	483,139	-
C04800	員工認股權行使價款	18,563	44,805
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	416,750	(102,607)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	27,351	(6,395)
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少數	(2,436)	(205,831)
E00100	年初現金及約當現金餘額	364,642	570,473
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 362,206	\$ 364,642

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡豐賜



經理人：甘錦添



會計主管：朱准辰



華孚科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華孚科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 43 年 1 月設立，主要於大陸地區設廠產銷鎂鋁合金(Magnesium Alloy)成型製品。本公司股票自 92 年 3 月起上櫃，並於 93 年 8 月轉上市。

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 112 年 2 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估前述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估前述準則、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（資產）外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。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個體財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」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. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，

不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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係認列於損益。

(八) 不動產、廠房及設備及使用權資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及使用權資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位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。

(九) 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。

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。

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：

- (1) 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
- (2) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項、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：

- (1) 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。
- (2) 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。

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

2. 金融資產之減損

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

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 若有逾期之情事，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

金融負債

1. 後續衡量

本公司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) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自鎂鋁合金及塑膠產品之銷售。由於鎂鋁合金及塑膠產品於起運或交付時，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。商品銷售之預收款項，於產品起運或交付前係認列為合約負債。

(十一) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

2. 本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（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。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十二) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

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

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。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。

3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十四) 員工認股權

給與員工之員工認股權，係按給與日權益工具之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅額，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可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，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。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 40	\$ 40
銀行支票及活期存款	362,166	364,602
	<u>\$ 362,206</u>	<u>\$ 364,642</u>

七、應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60~135 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下針對部分對象帳款投保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。在接受新客戶之前，本公司係透過內部徵信及相關銷售管理部門評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款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帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款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。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法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。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，例如交易對方正進行清算，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。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，各帳齡區間提列之備抵呆帳均為 0 仟元。

本公司應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 820,166	\$ 413,518
逾期 30 天內	21,966	19,396
逾期 31 天至 90 天	167	2,361
逾期 91 天至 120 天	-	-
逾期 121 天以上	-	1,066
備抵損失	-	-
	<u>\$ 842,299</u>	<u>\$ 436,341</u>

八、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 76,296	\$ 62,475
原料	6,506	5,905
物料	1,852	2,027
	<u>\$ 84,654</u>	<u>\$ 70,407</u>

九、採用權益法之投資

投 資 子 公 司	111年12月31日	110年12月31日
Burton Consultants Limited (Burton)	\$ 99,765	\$ 92,751
Waffer Investments Limited (WIV)	613,361	577,275
Waffer International Limited (WIL)	612,756	551,672
MGA Holdings Limited (MGA)	996,739	781,773
Maanshan Capital Holding Limited (MCH)	227,812	-
	<u>\$ 2,550,433</u>	<u>\$ 2,003,471</u>

- (一) 本公司透過 WIV 轉投資昆山華復精密金屬有限公司（華復昆山，鎂鋁合金成型及模具製造廠）。
- (二) 本公司透過 MGA 轉投資華孚精密科技（馬鞍山）有限公司（華孚馬鞍山，鎂鋁合金成型廠）。
- (三) 本公司透過 Burton 轉投資華眾精密科技（馬鞍山）有限公司（華眾精密，鎂鋁合金成型廠）。
- (四) 本公司設立 WIL 作為本公司與華復昆山、華孚馬鞍山間進行貿易之用。
- (五) 本公司透過 MCH 轉投資華譽精密科技（含山）有限公司（華譽精密，鎂合金成型廠）。

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	111年12月31日	110年12月31日
Burton	100%	100%
WIV	100%	100%
WIL	100%	100%
MGA	100%	100%
MCH	100%	-

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

十、不動產、廠房及設備

	機 器 設 備	模 具 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 77,776	\$ 50,355	\$ 16,694	\$ 144,825
增 添	680	90	4,234	5,004
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 78,456</u>	<u>\$ 50,445</u>	<u>\$ 20,928</u>	<u>\$ 149,829</u>
<u>累計折舊及減損</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 52,735	\$ 40,489	\$ 15,801	\$ 109,025
折舊費用	3,915	2,664	1,212	7,791
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 56,650</u>	<u>\$ 43,153</u>	<u>\$ 17,013</u>	<u>\$ 116,816</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 21,806</u>	<u>\$ 7,292</u>	<u>\$ 3,915</u>	<u>\$ 33,013</u>

（接次頁）

(承前頁)

	機 器 設 備	模 具 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 77,436	\$ 48,712	\$ 16,009	\$ 142,157
增 添	<u>340</u>	<u>1,643</u>	<u>685</u>	<u>2,668</u>
110 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 77,776</u>	<u>\$ 50,355</u>	<u>\$ 16,694</u>	<u>\$ 144,825</u>
<u>累計折舊及減損</u>				
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 48,499	\$ 37,586	\$ 14,945	\$ 101,030
折舊費用	<u>4,236</u>	<u>2,903</u>	<u>856</u>	<u>7,995</u>
110 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 52,735</u>	<u>\$ 40,489</u>	<u>\$ 15,801</u>	<u>\$ 109,025</u>
110 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 25,041</u>	<u>\$ 9,866</u>	<u>\$ 893</u>	<u>\$ 35,800</u>

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：

機器設備	2 至 15 年
模具設備	2 至 5 年
其他設備	2 至 10 年

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 27,535</u>	<u>\$ 25,353</u>
使用權資產之增添	<u>111年度</u> <u>\$ 5,513</u>	<u>110年度</u> <u>\$ 23,984</u>
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 3,331</u>	<u>\$ 5,415</u>
建築物		

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 4,812</u>	<u>\$ 3,022</u>
非流動	<u>\$ 23,064</u>	<u>\$ 22,363</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	2.42%～2.91%	2.74%～2.91%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 3～8 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租、出借或頂讓。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 4,163</u>	<u>\$ 2,566</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 134</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 7,956)</u>	<u>(\$ 8,461)</u>

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

十二、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
預付費用	\$ 5,869	\$ 5,865
預付貨款	-	368
其他	<u>81</u>	<u>51</u>
	<u>\$ 5,950</u>	<u>\$ 6,284</u>
<u>非流動</u>		
淨確定福利資產（附註十六）	\$ 14,216	\$ 12,148
預付設備款	745	560
存出保證金	1,550	1,426
其他	<u>1,432</u>	<u>1,659</u>
	<u>\$ 17,943</u>	<u>\$ 15,793</u>

十三、借 款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	\$ -	\$ 30,000
減：列為 1 年內到期部分	<u>-</u>	<u>(30,000)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 108 年度取得新動撥之銀行借款 100,000 仟元，借款利率依借款當日中華郵政之非大額定期儲續存款利率定儲二年利率

+0.255%，並自借款第2年起按當年度中華郵政之非大額定期儲續存款利率定儲二年利率+0.355%，並按月計息。該銀行借款自首次動用日起算6個月為寬限期，寬限期滿日為首次還本日，續後每3個月分10期平均還本，至111年9月償清。此次動撥金額係用於購買設備及集團內部資金調度。

十四、應付票據及應付帳款

本公司帳列應付票據及帳款均因營業而產生，其賒帳期間主要為30~120天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十五、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 46,833	\$ 35,584
應付員工酬勞及董監酬勞	13,689	7,632
應付勞務費	5,170	4,675
應付保險費	6,548	3,536
應付休假給付	3,244	2,779
應付利息	-	19
應付設備款	444	-
其 他	60,244	56,643
	<u>\$ 136,172</u>	<u>\$ 110,868</u>
其他負債		
合約負債	\$ 95,324	\$ 90,577
退款負債	17,547	17,581
代收 款	774	6,604
	<u>\$ 113,645</u>	<u>\$ 114,762</u>

十六、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，本公司於111及110年度於個體綜合損益表認列為費用之金額分別為2,304仟元及2,255仟元。

(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6%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。惟本公司因提撥足額，經核准自111年5月至112年4月止，暫停提撥勞工退休準備金。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列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 9,145	\$ 10,788
計畫資產公允價值	(23,361)	(22,936)
提撥剩餘	(14,216)	(12,148)
淨確定福利資產	(\$ 14,216)	(\$ 12,148)

淨確定福利資產變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
111年1月1日餘額	\$ 10,788	(\$ 22,936)	(\$ 12,148)
服務成本			
當期服務成本	55	-	55
利息費用(收入)	66	(143)	(77)
認列於損益	121	(143)	(22)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(1,909)	(1,909)
精算利益—財務假設變動	(493)	-	(493)
精算損失—經驗調整	356	-	356
認列於其他綜合損益	(137)	(1,909)	(2,046)
福利支付	(1,627)	1,627	-
111年12月31日餘額	\$ 9,145	(\$ 23,361)	(\$ 14,216)

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 12,580	(\$ 24,236)	(\$ 11,656)
服務成本			
當期服務成本	56	-	56
利息費用 (收入)	<u>63</u>	(<u>121</u>)	(<u>58</u>)
認列於損益	<u>119</u>	(<u>121</u>)	(<u>2</u>)
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(313)	(313)
精算利益—人口統計假 設變動	241	-	241
精算利益—財務假設變 動	(111)	-	(111)
精算損失—經驗調整	(<u>307</u>)	<u>-</u>	(<u>307</u>)
認列於其他綜合損益	(<u>177</u>)	(<u>313</u>)	(<u>490</u>)
福利支付	(<u>1,734</u>)	<u>1,734</u>	<u>-</u>
110 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 10,788</u>	<u>(\$ 22,936)</u>	<u>(\$ 12,148)</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：債券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：

	111年12月31日	110年12月31日
折 現 率	1.375%	0.625%
薪資預期增加率	2.500%	2.500%

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 156)	(\$ 220)
減少 0.25%	\$ 160	\$ 227
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 156	\$ 219
減少 0.25%	(\$ 152)	(\$ 214)

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	7.0年	8.4年

十七、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	500,000	500,000
額定股本	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	191,547	171,633
已發行股本	\$ 1,915,478	\$ 1,716,335
預收股本	\$ -	\$ 19,187

本公司股本變動係因辦理現金增資及員工執行認股權。預收股本則係員工執行認股權之預收股款。

本公司於 111 年 5 月 10 日董事會決議現金增資發行新股 17,300 仟股，每股面額 10 元，總金額 173,000 仟元，上述現金增資案於 111 年 6 月 16 日經金管會申報生效在案，並於 111 年 7 月 15 日向金管會申請展延資金募集期間三個月，業經金管會核准。本公司業已於 111 年 8 月 15 日決定以 111 年 10 月 28 日為增資基準日，並以每股 28 元溢價發行，於 111 年 11 月 10 日已完成辦理變更登記。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 25,000 仟股。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ 326,952	\$ 5,076
員工認股權失效轉列	6,071	4,373
員工認股權行使轉列	44,819	35,897
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>7,972</u>	<u>14,605</u>
	<u>\$ 385,814</u>	<u>\$ 59,951</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐及彌補累積虧損後，應先提 10% 為法定盈餘公積；次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘連同以前年度累積未分配盈餘作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則授權董事會特別決議，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 16,522</u>	<u>\$ 57,894</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 19,947</u>	<u>\$ 50,549</u>
現金股利	<u>\$ 51,930</u>	<u>\$ 101,761</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 0.2997</u>	<u>\$ 0.5981</u>

上述現金股利已分別於 111 年 2 月 24 日及 110 年 2 月 24 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 21 日及 110 年 7 月 15 日股東常會決議。

110 年度之股東配息率係依截至 111 年 1 月 31 日有權參與配發總股數 173,101 仟股進行估算後為每股股利 0.3 元。因員工認股權憑證行使認購普通股，截至停止認購日 111 年 4 月 1 日止，本公司流通在外股數變動為 173,281 仟股，故依 111 年 2 月 24 日董事會決議授權董事長調整股東配息率為每股股利 0.2997 元。

109 年度之股東配息率係依截至 110 年 1 月 31 日有權參與配發總股數 169,602 仟股進行估算後為每股股利 0.6 元。因員工認股權憑證行使認購普通股，截至停止認購日 110 年 4 月 1 日止，本公司流通在外股數變動為 170,142 仟股，故依 110 年 2 月 24 日董事會決議授權董事長調整股東配息率為每股股利 0.5981 元。

本公司 112 年 2 月 23 日董事會決議 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	<u>\$ 32,509</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 59,940)</u>
現金股利	<u>\$ 134,223</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.7

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 83,760	\$ 33,211
提列特別盈餘公積	<u>19,947</u>	<u>50,549</u>
年底餘額	<u>\$ 103,707</u>	<u>\$ 83,760</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 103,707)	(\$ 83,760)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	85,866	(24,939)
相關所得稅	(25,926)	4,992
年底餘額	(\$ 43,767)	(\$ 103,707)

十八、收入

	111年度	110年度
<u>銷售收入類別</u>		
鎂、鋁合金成型製品及模具	\$ 2,596,141	\$ 1,277,433
塑膠射出	135,682	158,699
	<u>\$ 2,731,823</u>	<u>\$ 1,436,132</u>

十九、本年度淨利

係包含以下項目：

(一) 其他收入

	111年度	110年度
保險理賠收入	\$ -	\$ 10,008
其他	5,894	5,055
	<u>\$ 5,894</u>	<u>\$ 15,063</u>

(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 31,155	(\$ 6,525)
其他	-	(2,890)
	<u>\$ 31,155</u>	<u>(\$ 9,415)</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	\$ 688	\$ 110
銀行借款利息	509	635
	<u>\$ 1,197</u>	<u>\$ 745</u>

(四) 折 舊

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 7,791	\$ 7,995
使用權資產	<u>3,331</u>	<u>5,415</u>
	<u>\$ 11,122</u>	<u>\$ 13,410</u>
折舊費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 9,670	\$ 10,152
營業費用	<u>1,452</u>	<u>3,258</u>
	<u>\$ 11,122</u>	<u>\$ 13,410</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 103,157</u>	<u>\$ 79,574</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	2,304	2,255
確定福利計畫	(<u>22</u>)	(<u>2</u>)
	<u>2,282</u>	<u>2,253</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>4,117</u>	<u>4,433</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 109,556</u>	<u>\$ 86,260</u>
員工福利費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 11,906	\$ 14,279
營業費用	<u>97,650</u>	<u>71,981</u>
	<u>\$ 109,556</u>	<u>\$ 86,260</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度如有獲利（即個體財務報表稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益），應提撥 1% 以上，但不超過 10% 為員工酬勞及不高於 2% 為董監事酬勞，由董事會決議分派。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 2 月 23 日及 111 年 2 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	3.21%	2.95%
董監事酬勞	0.79%	1.05%

金 額

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞		\$ 10,989		\$ 5,630
董監事酬勞		2,700		2,002

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

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

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

(七) 外幣兌換損益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 103,851	\$ 18,510
外幣兌換損失總額	(72,696)	(25,035)
淨利益（損失）	<u>\$ 31,155</u>	<u>(\$ 6,525)</u>

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
本期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 3,841	\$ 18,437
以前年度之調整	<u>1,659</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,500</u>	<u>\$ 18,437</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 328,542</u>	<u>\$ 183,172</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 65,708	\$ 36,634
稅上不可減除之費損	6,112	5,411
未分配盈餘加徵	3,841	18,437

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
未認列之可減除暫時性差異	(\$ 44,932)	(\$ 33,897)
使用之虧損扣抵	(26,888)	(8,148)
以前年度之本期所得稅於本年 度之調整	<u>1,659</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,500</u>	<u>\$ 18,437</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅 當年度產生		
一 國外營運機構換算差額	(\$ 25,926)	\$ 4,992

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 51</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 3,841</u>	<u>\$ 18,437</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	<u>\$ 25,926</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 25,926)</u>	<u>\$ -</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	<u>\$ 20,934</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,992</u>	<u>\$ 25,926</u>

(五) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
115 年度到期	\$ 386,366	\$ 520,810
116 年度到期	35,106	35,106
119 年度到期	<u>112,808</u>	<u>112,808</u>
	<u>\$ 534,280</u>	<u>\$ 668,724</u>

(六) 未使用之虧損扣抵稅額相關資訊

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
115 年度到期	\$ 386,366	\$ 520,810
116 年度到期	35,106	35,106
119 年度到期	<u>112,808</u>	<u>112,808</u>
	<u>\$ 534,280</u>	<u>\$ 668,724</u>

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.83</u>	<u>\$ 0.96</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.81</u>	<u>\$ 0.95</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 323,042</u>	<u>\$ 164,735</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股		
加權平均股數	176,490	170,744
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	2,134	2,556
員工酬勞	<u>342</u>	<u>275</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股		
加權平均股數	<u>178,966</u>	<u>173,575</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。

二二、股份基礎給付協議

本公司員工認股權計劃

本公司 108 年 4 月 2 日發行員工認股權憑證 8,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，存續期間為 6 年，發行時每股行使價格為 14.95 元。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工，並以發行新股為履約方式，於發行屆滿 2 年、3 年及 4 年後分別可行使 50%、75% 及 100%。

本公司 106 年 3 月 28 日發行員工認股權憑證 2,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，存續期間為 6 年，發行時每股行使價格為 20.95 元。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工，並以發行新股為履約方式，於發行屆滿 2 年、3 年及 4 年後分別可行使 50%、75% 及 100%。

本公司 105 年 5 月 9 日發行員工認股權憑證 6,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，存續期間為 6 年，發行時每股行使價格為 10.40 元。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工，並以發行新股為履約方式，於發行屆滿 2 年、3 年及 4 年後分別可行使 50%、75% 及 100%。

本公司發行之員工認股權之相關資訊如下：

(一) 認股權單位數變動及加權平均行使價格：

	111年度		110年度	
	單 位 數	加權平均行使價格(元)	單 位 數	加權平均行使價格(元)
年初流通在外	4,385	\$ 13.49	10,474	\$ 13.76
本年度失效	(500)	8.60	(2,617)	13.92
本年度執行	(1,327)	13.99	(3,472)	12.91
年底流通在外	<u>2,558</u>	13.77	<u>4,385</u>	13.49
年底可行使	<u>1,339</u>	14.02	<u>1,945</u>	12.97

本公司給與日為 108 年 4 月 2 日之員工認股權依給與日分次既得（發行屆滿 2 年、3 年及 4 年）認股之公允價值分別為 4.56 元、4.83 元及 5.08 元。本公司給與日為 106 年 3 月 28 日之員工認股權依給與日分次既得（發行屆滿 2 年、3 年及 4 年）認股之公允價值分別為 6.76 元、7.17 元及 7.56 元。本公司給與日為 105 年 5 月 9 日之員工認股權依給與日分次既得（發行屆滿 2 年、3 年及 4 年）認股之公允價值分別為 3.04 元、3.22 元及 3.40 元。

於 111 及 110 年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 37.25 元及 21.5 元。

(二) 本公司於 108 年 4 月 2 日、106 年 3 月 28 日及 105 年 5 月 9 日給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年4月2日	106年3月28日	105年5月9日
給與日股價	14.95 元	20.95 元	10.40 元
執行價格	14.95 元	20.95 元	10.40 元
預期波動率	38.00%~40.00%	40.00%	36.39%
存續期間	6年	4.83年	3.23年
預期股利率	0.00%	0.00%	0.00%
無風險利率	0.62%、0.63% 及 0.64%	0.84%、0.89% 及 0.94%	0.55%、0.58% 及 0.62%

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
執行價格之範圍（元）	\$13.50~17.00	\$8.60~17.50
加權平均剩餘合約期限（年）	2.09年	2.7年

現金增資員工認股權

本公司於 111 年 8 月 15 日經董事會決議通過 111 年現金增資發行新股案，並依據公司法第 267 條規定保留由員工認購。

上述現金增資保留員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式計算認股權公允價值，評價模式所採用之輸入值如下：

	111年10月24日
給與日股價	30.05 元
行使價格	28.00 元
預期波動率	60.00%
預期存續期間	0.003年
預期股利率	0%
無風險利率	1.1183%

本公司於 111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 4,117 仟元及 4,433 仟元。

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各子公司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。本公司之整體策略預估短期內並無重大變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、保留盈餘、其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層每半年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由發行新股及舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 1,217,114	\$ 846,901
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	480,457	399,569

註1：餘額係包含現金及約當現金、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：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險，以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。

財務管理部門每季對本公司之管理階層及董事會提出報告。

1. 市場風險

本公司之營運活動承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)），其近期有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

因從事外幣計價之銷貨與進貨交易，而使本公司產生匯率變動暴險，其分別約有 95% 及 97% 非以發生交易個體之功能性貨幣計價。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大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

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

3%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，並將其期末之換算以匯率變動3%予以調整。

下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值3%時，將使稅前淨利增加（減少）之金額，貶值3%時則為同額之負數。上述影響主要源自於資產負債表日流通在外之美金貨幣計價之銀行存款及應收付款項。

	美 元 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	(\$ 19,208)	(\$ 10,029)

本公司本期對匯率敏感度上升，主係因本期期末外幣淨資產增加所致。

(2) 利率風險

本公司以浮動利率借入資金，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。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符成本效益之避險策略。於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險		
— 金融負債	\$ -	\$ 30,000

本公司因持有浮動利率之長期借款而面臨現金流量利率風險。

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。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司於 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 300 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方未履行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。

除 111 及 110 年度本公司最大客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。111 及 110 年度對信用風險集中情形分別約佔總貨幣性資產之 47% 及 23%。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司地理區域別之信用風險主要係集中於大陸地區，佔總應收帳款之 47% 及 25%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源，管理階層會監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111 年 12 月 31 日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 以 上</u>
無附息負債	\$ 415,948	\$ -
租賃負債	<u>4,812</u>	<u>23,064</u>
	<u>\$ 420,760</u>	<u>\$ 23,064</u>

租賃負債（給付總額）到期分析之進一步資訊如下：

	1 年 內	1 年 以 上
租賃負債	\$ 5,513	\$ 24,826

110 年 12 月 31 日

	1 年 內	1 年 以 上
無附息負債	\$ 322,427	\$ -
租賃負債	3,022	22,363
浮動利率工具	30,000	-
	\$ 355,449	\$ 22,363

租賃負債（給付總額）到期分析之進一步資訊如下：

	1 年 內	1 年 以 上
租賃負債	\$ 3,710	\$ 24,635

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保融資額度		
－已動用金額	\$ -	\$ 30,000
－未動用金額	1,694,089	1,133,656
	\$ 1,694,089	\$ 1,163,656

二五、關係人交易

本公司與關係人之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
WIL	子 公 司
華孚馬鞍山	子 公 司
神基投資控股股份有限公司（神基投控） （註 1）	具重大影響之投資者
神基科技股份有限公司（神基科技）（註 2）	具重大影響投資者之子公司
豐達科技股份有限公司（豐達科）	具重大影響投資者之子公司
漢通科技股份有限公司（漢通科技）	具重大影響投資者之子公司
MPT Solution (HK) Limited	具重大影響投資者之子公司

註 1：神基投控（原神基科技股份有限公司）於 110 年 10 月 14 日
經經濟部核准變更公司名稱。

註 2：神基科技（原神基數位科技股份有限公司）於 110 年 10 月 28 日經經濟部核准變更公司名稱。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	具重大影響之投資者 (含其子公司)	<u>\$ 8,655</u>	<u>\$ 223</u>

本公司銷售予關係人鎂鋁合金成型製品，其交易條件與一般交易相當。

(三) 進貨及加工支出

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
子 公 司		
WIL	\$ 2,255,469	\$ 1,028,995
華孚馬鞍山	<u>182,456</u>	<u>166,346</u>
	<u>\$ 2,437,925</u>	<u>\$ 1,195,341</u>

本公司向關係人購進之製成品，其交易條件與一般交易相當。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	具重大影響之投資者 (含其子公司)		
	MPT Solution (HK) Limited	\$ 7,429	\$ -
	豐達科	-	34
	漢通科技	<u>-</u>	<u>10</u>
		<u>\$ 7,429</u>	<u>\$ 44</u>
其他應收款	具重大影響之投資者 (含其子公司)		
	神基科技	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,000</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司		
	WIL	\$ 312,124	\$ 226,765
	華孚馬鞍山	<u>25,251</u>	<u>21,619</u>
		<u>\$ 337,375</u>	<u>\$ 248,384</u>
其他應付款	具重大影響之投資者 (含其子公司)		
	神基投控	\$ 105	\$ 941
	漢通科技	108	240
	其他	<u>46</u>	<u>46</u>
		<u>\$ 259</u>	<u>\$ 1,227</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(六) 承租協議

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
租賃費用	具重大影響之投資者 (含其子公司)	<u>\$ 1,158</u>	<u>\$ 1,277</u>

(七) 其他

管理維護支出（帳列營業費用）

關係人類別	111年度	110年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 180</u>

(八) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 22,850	\$ 10,217
退職後福利	274	363
股份基礎給付	<u>955</u>	<u>770</u>
	<u>\$ 24,079</u>	<u>\$ 11,350</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依公司整體績效達成狀況評估。

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

背書保證

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司為子公司提供背書保證之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
WIL	\$ 1,787,036	\$ 2,167,469
華孚馬鞍山	132,283	-
	<u>\$ 1,919,319</u>	<u>\$ 2,167,469</u>

二七、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行以及近期在我國之影響，進而對國際未來經濟及金融發展造成重大之不確定性，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估新冠肺炎疫情對本公司之營運能力、資產減損、籌資風險並未造成重大影響。本公司將持續觀察及評估疫情對前述方面之影響。

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如下：

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
貨幣性項目								
美 元	\$	35,687	30.710	(美元：新台幣)			<u>\$ 1,095,948</u>	
非貨幣性項目								
採權益法之子								
公司								
美 元		83,049	30.710	(美元：新台幣)			<u>\$ 2,550,433</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
貨幣性項目								
美 元		14,838	30.710	(美元：新台幣)			<u>\$ 455,675</u>	

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
貨幣性項目								
美 元	\$	24,662	27.680	(美元：新台幣)	\$	682,644		
非貨幣性項目								
採權益法之子								
公司								
美 元		72,380	27.680	(美元：新台幣)	\$	2,003,471		
<u>金 融 負 債</u>								
貨幣性項目								
美 元		12,584	27.680	(美元：新台幣)	\$	348,325		

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換（損）益（已實現及未實現）分別為 31,155 仟元及(6,525)仟元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

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－附表一。
2. 為他人背書保證－附表二。
3. 期末持有有價證券情形－無。
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、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期末餘額及百分比：附表七。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (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期末餘額及其目的：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：附表一。
 - (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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例—
附表八。

華孚科技股份有限公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編 號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 —關係人	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註二)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提呆帳	列債金額	擔 抵 額 名	保 稱 價 值		品 資 金 貸 與 限 額	資 金 限 額 總	與 備 註
0	華孚科技	WIL	其他應收款 —關係人	是	\$ 322,150	\$ 307,100	\$ -	0%	2	\$ -	關係企業營運 週轉	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ 553,987 (註三)	\$ 1,107,974 (註三)	
1	WIL	華復昆山 華孚馬鞍山	其他應收款 —關係人 其他應收款 —關係人	是 是	442,072 1,347,300	429,581 1,013,430	429,581 1,013,430	0%~0.05% 2%	2 2	- -	關係企業營運 週轉 關係企業營運 週轉	- -	- -	- -	- -	- -	2,992,007 (註四) 2,992,007 (註四)	2,992,007 (註四) 2,992,007 (註四)	
2	Burton	WIL	其他應收款 —關係人	是	90,202	85,988	85,988	無 息	2	-	關係企業營運 週轉	-	-	-	-	-	151,913 (註五)	151,913 (註五)	
3	華復昆山	華孚馬鞍山	其他應收款 —關係人	是	359,235	351,291	351,291	無 息	2	-	購置設備	-	-	-	-	-	901,667 (註六)	901,667 (註六)	
合 計						\$ 2,187,390	\$ 1,880,290			\$ -		\$ -	-	-	\$ -	-			

註一：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者填 1。

(2)有短期融通資金之必要者填 2。

註三：資金貸與個別對象之限額以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 20%為限，資金貸與總限額以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 40%為限。

註四：資金貸與個別對象之限額以 WIL 最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 40%為限，資金貸與總限額以 WIL 最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 40%為限；惟貸與對象為最終母公司直接及間接持有有表決權股份 100%之國外公司個別對象及總額均以 WIL 最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 500%為限。

註五：資金貸與個別對象之限額以 Burton 最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 40%為限，資金貸與總限額以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 40%為限；惟貸與對象為最終母公司直接及間接持有有表決權股份 100%之國外公司個別對象及總額均以 Burton 最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 150%為限。

註六：資金貸與個別對象之限額以華復昆山最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 40%為限，資金貸與總限額以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 40%為限；惟貸與對象為最終母公司直接及間接持有有表決權股份 100%之國外公司個別對象及總額均以華復昆山最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 150%為限。

華孚科技股份有限公司
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 名稱	關係 (註二)	單一企業 背書保證額	本期最高背書 保證餘額	期末 保證餘額 (註五)	實際動支金額 (註六)	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 報表淨值之比率 (%)	背書 高限	屬母公 司背書 保證	屬子公 司背書 保證	屬對大陸地區 背書保證	註 備
0	華孚科技	WIL	(2)	\$ 3,553,658 (註三)	\$ 2,444,199	\$ 1,787,036	\$ 433,011	\$ -	64.52	\$ 3,553,658 (註三)	是	-	-	
1	WIL	華孚馬鞍山 華孚科技	(2) (3)	3,553,658 (註三)	132,283	132,283	-	-	4.78	3,553,658 (註三)	是	-	是	
				2,680,891 (註四)	100,000	-	-	-	-	2,680,891 (註四)	-	是	-	

註一：華孚科技公司填 0，WIL 填 1。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列七種，標示種類如下：

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

註三：背書保證總額以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表資本額之 200% 為限；對直接及間接持有有表決權股份超過 50% 之子公司背書保證總額以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表資本額之 200% 為限。

註四：背書保證總額以 WIL 最近期經會計師查核或核閱之財務報表資本額之 300% 為限；對直接及間接持有普通股股權超過 50% 之子公司背書保證總額以 WIL 最近期經會計師查核或核閱之財務報表資本額之 300% 為限。

註五：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行之金額。

註六：係指背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

華孚科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易原因			應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期	授信期	授信期	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
華孚科技	WIL	聯屬公司	進貨	\$ 2,255,469	89.85		視資金狀況(原則上為成本加成原則)	視資金狀況(原則上為成本加成原則)	(\$ 312,124)	(90.73)	
WIL	華孚科技	聯屬公司	銷貨	(2,255,469)	(99.31)		"	"	312,124	97.08	
華孚科技	華孚馬鞍山	聯屬公司	進貨	(182,456)	(7.27)		"	"	(25,251)	(7.34)	
華孚馬鞍山	華孚科技	聯屬公司	銷貨	(182,456)	(4.93)		"	"	25,251	2.08	
WIL	華孚馬鞍山	聯屬公司	進貨	(2,166,335)	(96.44)		"	"	(741,938)	(95.50)	
華孚馬鞍山	WIL	聯屬公司	銷貨	(2,166,335)	(58.58)		"	"	741,938	61.14	
華復昆山	華孚馬鞍山	聯屬公司	進貨	(451,605)	(76.15)		"	"	(65,667)	(41.96)	
華孚馬鞍山	華復昆山	聯屬公司	銷貨	(451,605)	(12.21)		"	"	65,667	5.41	
華孚馬鞍山	華復昆山	聯屬公司	進貨	(100,176)	(5.14)		"	"	(68,223)	(7.46)	
華復昆山	華孚馬鞍山	聯屬公司	銷貨	(100,176)	(14.31)		"	"	68,223	24.76	
華孚馬鞍山	華譽精密	聯屬公司	進貨	(134,080)	(6.88)		"	"	(109,221)	(11.95)	
華譽精密	華孚馬鞍山	聯屬公司	銷貨	(134,080)	(100.00)		"	"	109,221	100.00	

華孚科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率 (次/年)	逾期金額	應收應收額	關係人款項式	應收關係人款項金額(註)	提列帳金	抵額
WIL	華孚科技	聯屬公司	\$ 312,124	8.37	\$	-	-	\$ 281,777	\$	-
	華復昆山	聯屬公司	\$ 429,581			-	-	-		-
	華孚馬鞍山	聯屬公司	\$ 1,013,430			-	-	-		-
	華孚馬鞍山	聯屬公司	\$ 117,153			-	-	-		-
華復昆山	華孚馬鞍山	聯屬公司	\$ 351,291			-	-	-		-
華孚馬鞍山	WIL	聯屬公司	\$ 741,938	4.97		-	-	400,179		-
華譽精密	華孚馬鞍山	聯屬公司	\$ 109,221	2.46		-	-	-		-

註：係截至 112 年 2 月 15 日止收回之金額。

華孚科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

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	資 金 額	期 股	本 期 數	持 有 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期	公 司 益 (損)	本 期 認 列 之 投 資 (損)	備 註
華孚科技	Burton	薩摩亞	投資	\$ 124,530	\$ 124,530		3,522,235	\$ 99,765	(\$ 1,814)	677	(\$ 1,814)	子 公 司
	WIL	薩摩亞	買	945,817	945,817		29,099,001	612,756	677	677	677	"
	WTV	塞席爾 (註二)	投資	628,066	628,066		20,800,000	613,361	27,134	27,134	27,134	"
	MGA	薩摩亞	投資	690,108	690,108		23,000,000	996,739	203,897	203,897	203,897	"
	MCH	薩摩亞	投資	232,736	-	-	7,500,000	227,812	(1,534)	(1,534)	(1,534)	"

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。
註二：WIV 已於 110 年 4 月 15 日由模里西斯遷冊至塞席爾。

華孚科技股份有限公司
大陸投資資訊彙總表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方(註一)	本自累積投資金額	本期台灣匯出金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益(註二)	帳面金額	截至本期末已匯回投資金額
							匯	出				
華復昆山	產銷鋁合金成型製品及模具	\$ 20,800 仟美元	(二) 投資者：WIV	\$ 624,301 (20,800 仟美元)	\$	-	\$	-	100	\$ 27,139 (二)2.	\$ 612,311	\$ -
華孚馬鞍山	產銷鋁合金成型製品	23,000 仟美元	(二) 投資者：MGA	690,108 (23,000 仟美元)	-	-	-	-	100	203,892 (二)2.	995,119	-
華眾精密	產銷鋁合金成型製品	500 仟美元	(二) 投資者：Burton	- (-仟美元)	13,846 (500 仟美元)	13,846	-	-	100	(1,819) (二)2.	12,210	-
華譽精密	產銷鋁合金成型製品	7,500 仟美元	(二) 投資者：MCH	- (-仟美元)	232,736 (7,500 仟美元)	232,736	-	-	100	(1,541) (二)2.	227,806	-

本期末大陸赴台灣匯出金額	\$ 2,604,208 (84,800 仟美元) (註三)	本期末台灣匯出金額	\$ 2,604,208 (84,800 仟美元) (註三及註五)	本期末需會定	本期末需會定
				投資額	投資額
				匯出	匯出
				陸地	陸地
				投資	投資
				金額	金額
				處	處
				本	本
				期	期
				大	大
				陸	陸
				赴	赴
				台	台
				灣	灣
				匯	匯
				出	出
				金	金
				額	額
				核	核
				經	經
				准	准
				濟	濟
				部	部
				投	投
				資	資
				需	需
				會	會
				現	現
				限	限
				額	額
				定	定
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額
				額	額

註一、投資方式區分為下列二種，標示種類別即可：

(一)直接赴大陸地區投資。

(二)透過第三地區公司再投資大陸。

註二、本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

2.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

3.其他。(未經會計師查核之財務報表)

註三、不包括已處分之中銀上海未匯回台灣之投資損失金額。

註四、已於 109 年 4 月 10 日取得工業局營運總部核准函，故不受投資限額之限制 (適用期間至 112 年 4 月 7 日)。

註五、係按 111 年 12 月 31 日匯率 US\$1 = NT\$30.71 換算為新台幣。

華孚科技股份有限公司
與大陸被投資公司間重大交易明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表七

進貨交易

被投 資公 司名 稱	第 三 地 區	業 務	價 格	及 付 款 條 件	金 額	估 總 進 貨 之 比 率 (%)	期 末 應 付 票 據 、 帳 款 餘	%
華復昆山	WIL		價格按成本加成計價，而付款條件原則上為 180 天		\$ 80,552	3.21%	\$ 312,124	90.73%
華孚馬鞍山	WIL		價格按成本加成計價，而付款條件原則上為 180 天		2,174,917	86.64%	312,124	90.73%
華孚馬鞍山			價格按成本加成計價，而付款條件原則上為 180 天		182,456	7.27%	25,251	7.34%

華孚科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
神基投資控股股份有限公司	46,688,241	24.37%
丰廣投資股份有限公司	20,000,000	10.44%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

華孚科技股份有限公司



董事長 蔡豐賜





華孚科技

卓越

To Be Excellent

超越

To Be Superior

喜悅

To Be Fulfilled