



股票代碼：6667

# 信紘科技股份有限公司

TRUSVAL TECHNOLOGY CO., LTD.

## 中華民國107年度年報

## Annual Report 2018

中華民國108年5月24日 刊印

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.trusval.com.tw>

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、電話及電子郵件信箱

| 發言人                      |              | 代理發言人                    |              |
|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
| 姓                        | 名：王怡文        | 姓                        | 名：龔楚喬        |
| 職                        | 稱：協理         | 職                        | 稱：總經理特助      |
| 電                        | 話：037-580791 | 電                        | 話：037-580791 |
| 電子郵件信箱：IR@trusval.com.tw |              | 電子郵件信箱：IR@trusval.com.tw |              |

二、公司地址及電話

公 司：苗栗縣竹南鎮友義路66號  
電 話：037-580791  
台中辦事處：台中市工業三十三路1號3樓之2  
電 話：04-23502131  
台南辦事處：台南市安定區蘇林里1鄰蘇厝1-50號  
電 話：06-5920811

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：第一金證券股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市中山區長安東路一段22號5樓  
網 址：<http://www.firstsec.com.tw>  
電 話：(02)2563-5711

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：簡明彥、韋亮發會計師  
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  
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>  
電 話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：<http://www.trusval.com.tw>

## 目 錄

|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書 .....                                                | 1  |
| 貳、公司簡介 .....                                                  | 3  |
| 一、公司簡介 .....                                                  | 3  |
| (一)設立日期 .....                                                 | 3  |
| (二)公司沿革 .....                                                 | 3  |
| 參、公司治理報告 .....                                                | 5  |
| 一、組織系統 .....                                                  | 5  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....                       | 8  |
| 三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....                                    | 15 |
| 四、公司治理運作情形 .....                                              | 20 |
| 五、會計師公費資訊 .....                                               | 39 |
| 六、更換會計師資訊 .....                                               | 39 |
| 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 ..... | 39 |
| 八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....                 | 40 |
| 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資訊。 .....                | 42 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 ..... | 44 |
| 肆、募資情形 .....                                                  | 45 |
| 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、員工認股權憑證辦理情形 .....                                           | 50 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....                                          | 53 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                    | 53 |
| 八、資金運用計畫執行情形 .....                                            | 53 |
| 伍、營運概況 .....                                                  | 54 |
| 一、業務內容 .....                                                  | 54 |
| 二、市場及產銷概況 .....                                               | 62 |
| 三、員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 .....                               | 72 |
| 四、環保支出資訊 .....                                                | 72 |
| 五、勞資關係 .....                                                  | 72 |

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| 六、重要契約 .....                                                   | 74 |
| 陸、財務概況 .....                                                   | 76 |
| 一、最近五年度簡明財務報表 .....                                            | 76 |
| 二、最近五年度財務分析 .....                                              | 81 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....                                     | 86 |
| 四、最近年度財務報告 .....                                               | 87 |
| 五、最近年度個體財務報告 .....                                             | 87 |
| 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，對公司<br>財務狀況之影響 .....      | 87 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....                                    | 88 |
| 一、財務狀況 .....                                                   | 88 |
| 二、財務績效 .....                                                   | 88 |
| 三、現金流量 .....                                                   | 89 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                     | 90 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....                    | 90 |
| 六、風險事項及評估 .....                                                | 91 |
| 七、其他重要事項 .....                                                 | 93 |
| 捌、特別記載事項 .....                                                 | 94 |
| 一、關係企業相關資料 .....                                               | 94 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                               | 97 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....                          | 97 |
| 四、其他必要補充說明事項 .....                                             | 97 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或<br>證券價格有重大影響之事項 ..... | 97 |
| 附件一、107年度合併財務報告及會計師查核報告                                        |    |
| 附件二、107年度個體財務報告及會計師查核報告                                        |    |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

信紘科已於107年度順利上櫃掛牌交易，面對全球經濟環境變動，本公司經營團隊秉持「可靠、先進、永續」的核心理念，鞭策自身發展「製程機能水」、「製程特殊廢液處理」、「系統整合」三大領域，近年來更是積極與最先進的半導體客戶與合作夥伴合作，發展綠色製程解決方案，以期創造股東利益。感謝各位股東長期的支持與愛護，茲將去年度營運成果及未來經營方針說明如下：

### 一、107年度營運成果

本公司民國107年度營業收入及本期淨利分別為新台幣1,004,049千元及103,119千元，分別較106年度增加8.05%及減少14.64%，主係因策略性接單考量，致營業收入增加而營業毛利減少，以及因應營運規模成長致費用支出較高，使得淨利減少。本公司在所有客戶支持、股東投入及全體員工努力下，積極拓展海內外市場、提升自有技術、強化競爭優勢、增加客戶群，得以實現以上成果。本公司配合營運規模成長，擴充人力資源及持續開拓新產品，其效益可望將逐步發酵於未來營運實績，本公司未來將秉持穩健經營原則，保持穩定成長及獲利為目標，期使本公司營運再創佳績。

### 二、經營方針及實施概況

隨著全球產業板塊的快速演進，廠商間之競爭已由單純的速度、品質、技術、彈性及製造成本，提升至全球平台的運籌及集團企業的資源整合，本公司不僅持續紮根於科技廠務工程及製程設備領域，成立至今已擁有工程專案管理與高潔淨輸送系統設計的能力，並成為業內主要廠務系統供應商之一，另本公司透過服務據點及集團佈局不僅貼近客戶需求，亦可拓展海內外市場及多角化經營。近年來更力求轉型突破，積極佈局未來成長動能，以落實提供客戶整體性、長期、穩定且快速反應的服務，滿足客戶在潔淨度、安全、穩定、發展綠色製程解決方案四大面向嚴格需求之經營理念，並進行集團內垂直整合，同時也創造更多的股東價值。

在日趨嚴謹的法規要求與環保減廢概念逐漸普及的趨勢下，許多客戶對於廢液處理的需求日益增加，本公司致力於高濃度工業廢液處理領域之佈局。近年更大力延攬具產業經驗的化工領域碩博士人才，成立化學分析實驗室、氣體分析實驗室、半透膜實驗室，著重開發化學廢液處理技術（高級氧化法）、氣液單相雙相混合技術、膜技術等核心技術，並以多年化學、氣體供應系統經驗與氣液混合技術，與客戶共同開發製程設備的附屬設備。目前透過膜技術、高級氧化技術，已為主要客戶提供了數種高濃度工業廢水去除雙氧水及有機溶劑濃縮再利用的解決方案，並取得良好成果。

### 三、預算執行情形、財務收支及獲利能力分析

(一)預算執行：本公司未公開財務預測，故不適用。

#### (二)財務收支及獲利能力分析

單位：千元

|        |              | 106年度        | 107年度     | 增(減)比例   |
|--------|--------------|--------------|-----------|----------|
| 財務收支   | 營業收入         | 929,232      | 1,004,049 | 8.05%    |
|        | 營業毛利         | 262,919      | 244,858   | (6.87%)  |
|        | 稅後淨利         | 120,799      | 103,119   | (14.64%) |
| 獲利能力分析 | 資產報酬率(%)     | 7.99%        | 6.90%     | (13.64%) |
|        | 股東權益報酬率(%)   | 19.18%       | 13.93%    | (27.37%) |
|        | 估實收資本比       | 營業利益<br>稅前純益 | 29.11%    | (34.10%) |
|        | 率(%)         |              |           |          |
|        | 純益率(%)       | 48.62%       | 37.48%    | (22.91%) |
|        | 純益率(%)       | 13.00%       | 10.27%    | (21.00%) |
|        | 每股盈餘(分配前)(元) | 3.91         | 3.24      | (17.14%) |

### 四、研究發展狀況

本公司以獨特的系統整合工程技術及綠色製程解決方案，持續為客戶提供最佳的服務，替股東創造最大的價值。展望未來，企業競爭力之所在，維繫於不斷創新及研發，本公司將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發、落實產品化設計、提供一套安全、穩定、可靠，並能兼顧未來擴充彈性的自動化控制系統管理，以繼續深化本公司成為高科技產業先進製程中，氣化供應系統與高濃度工業廢液處理的系統整合領導者。

董事長：簡士堡



經理人：簡士堡



會計主管：王怡文



## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

#### (一)設立日期：

本公司設立於中華民國84年10月17日。

#### (二)公司沿革

| 年度       | 重要記事                                                                                        |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國84年    | 本公司原名信紘工程有限公司，公司負責人為吳美珠女士，設立於新竹縣竹東鎮中興路2段658巷10弄6號3樓之2，實收資本額新台幣5,000,000元整。                  |
| 民國88年    | 公司股東出資轉讓，公司負責人變更為蔡清森先生，並更名為信紘科技有限公司。                                                        |
| 民國89年    | 公司實收資本額增至新台幣12,000,000元整。                                                                   |
| 民國91年    | 公司股東出資轉讓，公司負責人變更為簡崑義先生。                                                                     |
| 民國93年    | 1. 公司變更所在地為新竹縣竹東鎮中興路2段318巷32弄27號四樓之一。<br>2. 公司實收資本額增至新台幣25,000,000元整。<br>3. 設立漢泰先進材料股份有限公司。 |
| 民國94年    | 1. 公司董事改選，公司負責人變更為簡士堡先生。<br>2. 公司實收資本額增至新台幣30,000,000元整。                                    |
| 民國96年    | 公司實收資本額增至新台幣40,000,000元整。                                                                   |
| 民國97年    | 1. 公司變更所在地為新竹市光復路一段476巷32號8樓。<br>2. 公司實收資本額增至新台幣43,000,000元整。<br>3. 公司設立台南辦事處。              |
| 民國98年    | 公司實收資本額增至新台幣65,180,000元整。                                                                   |
| 民國99年    | 公司變更所在地為苗栗縣竹南鎮公義里友義路68號1樓。                                                                  |
| 民國100年   | 公司實收資本額增至新台幣88,216,000元整。                                                                   |
| 民國101年   | 1. 公司實收資本額增至新台幣117,589,200元整。<br>2. 公司設立台中辦事處。                                              |
| 民國102年   | 公司實收資本額增至新台幣141,431,040元整。                                                                  |
| 民國103年   | 1. 公司實收資本額增至新台幣169,717,170元整。<br>2. 設立全智通科技股份有限公司。                                          |
| 民國104年1月 | 現金增資新台幣10,000,000元，實收資本額增為新台幣179,717,170元整。                                                 |
| 民國104年8月 | 盈餘轉增資新台幣53,915,150元，實收資本額增為新台幣233,632,320元整。                                                |
| 民國105年8月 | 盈餘轉增資新台幣46,726,460元，實收資本額增為新台幣280,358,780元整。                                                |
| 民國106年1月 | 現金增資新台幣25,000,000元，實收資本額增為新台幣305,358,780元整。                                                 |
| 民國106年6月 | 竹南總部成立                                                                                      |
| 民國106年7月 | 1. 員工認股權增資新台幣7,500,000元，實收資本額增為新台幣                                                          |

| 年度        | 重要記事                                                                         |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|
|           | 312,858,780元整。<br>2.公司變更地址為苗栗縣竹南鎮公義里友義路66號。                                  |
| 民國106年9月  | 證券櫃檯買賣中心核准首次公開發行                                                             |
| 民國106年11月 | 登錄興櫃                                                                         |
| 民國107年11月 | 1.現金增資新台幣31,500,000元，實收資本額增為新台幣344,358,780元整。<br>2.中華民國財團法人櫃檯買賣中心核准通過正式上櫃掛牌。 |
| 民國108年1月  | 員工認股權增資新台幣 2,770,000 元，實收資本額增為新台幣 347,128,780 元整。                            |
| 民國108年4月  | 員工認股權增資新台幣 530,000 元，實收資本額增為新台幣 347,658,780 元整。                              |

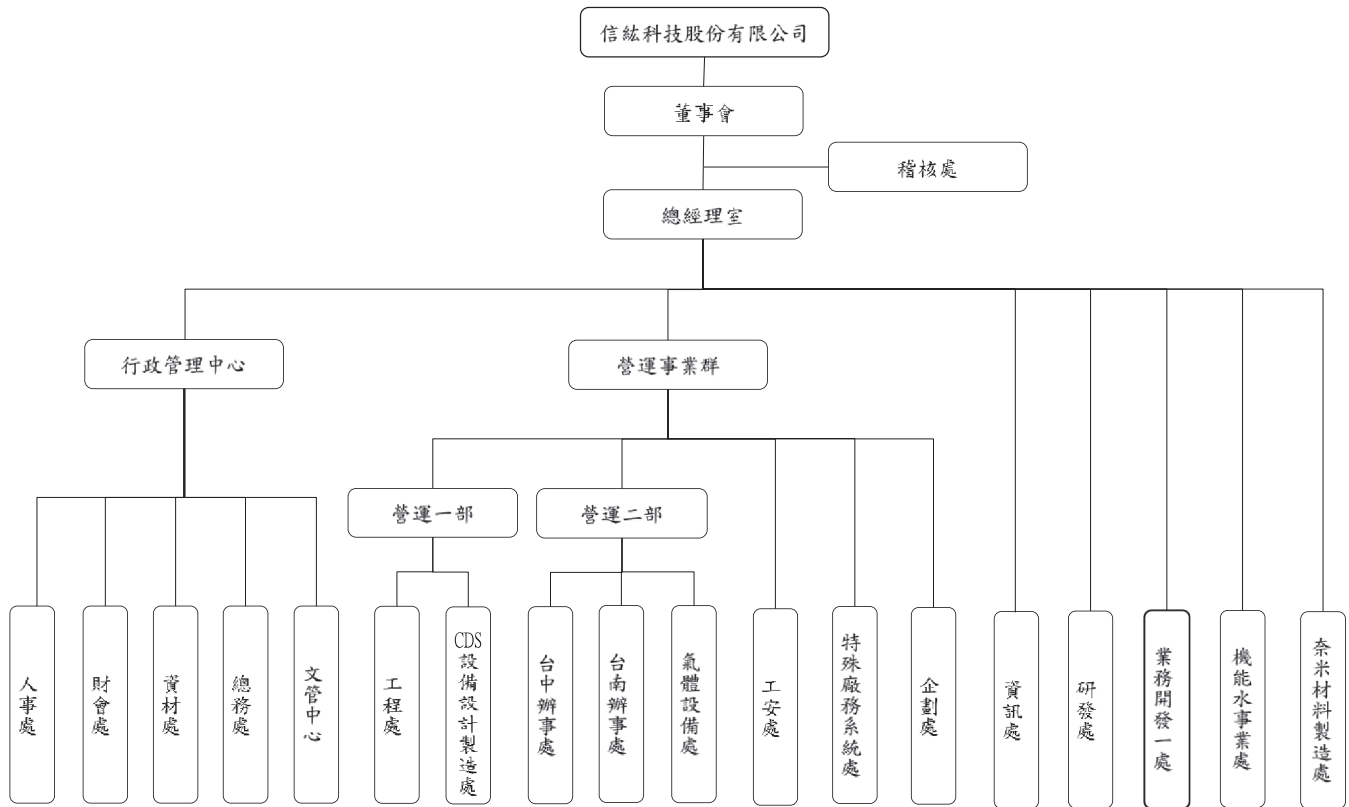


## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構

108年3月31日



#### (二)各主要部門所營業務

| 部門      | 工作執掌                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 總 經 理 室 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定公司整體經營策略規劃、綜理全盤業務、督導各事業處達成年度營運目標；並以利潤中心制的財務導向，領導公司發揮最佳人力資源。</li> <li>2. 評估各項投資方案，管理、營運分析。</li> <li>3. 所有部門及分公司進行協調與運作，以達成營運目標並負責特殊專案前期之業務推展。</li> <li>4. 短、中、長期策略規劃、政策推動、規章制訂及轉投資事業督導。</li> <li>5. 綜理公司整體事業之決策、執行、監督與考核。</li> <li>6. 對董事會報告及執行董事會之決議事項。</li> </ol> |
| 稽 核 處   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 評估內部控制制度及各項規範是否健全。</li> <li>2. 檢查內部控制是否持續有效運作。</li> <li>3. 衡量各部門內部控制執行成果，並適時提供改善建議，促進有效營運。</li> <li>4. 發展並執行內部稽核計畫。</li> <li>5. 向董事會呈報稽核報告並追蹤改善成效。</li> </ol>                                                                                                        |

| 部門                     | 工作執掌                                                                                                                                                            |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 行 政 管 理 中 心            | 綜理後勤行政單位管理業務。                                                                                                                                                   |
| 人 事 處                  | 1. 人力資源之規劃、推動、發展、執行、檢討。<br>2. 人才招募、任免、培育、調任、獎懲、考核、離退等各項業務制定、檢討與執行。<br>3. 勞動法令遵循與產業人力資源相關調查分析檢討。<br>4. 員工薪資福利之規劃、執行與檢討。<br>5. 勞資委員會之規劃、執行與檢討。<br>6. 制修訂人事相關管理辦法。 |
| 財 會 處                  | 1. 建立及維護會計相關帳冊、制度及經營管理報表分析。<br>2. 財務規劃、資金調度及預算編制。<br>3. 有價證券投資管理及利率、匯率風險管理。<br>4. 股務作業及投資人關係維護。<br>5. 稅務規劃及法令遵循之執行。                                             |
| 資 材 處                  | 1. 詢價、比價、議價作業，訂購作業、進貨請款作業之管理。<br>2. 訂購單進度之控制協調。<br>3. 存貨追蹤與控管。<br>4. 供應商管理。                                                                                     |
| 總 務 處                  | 1. 固定資產管理。<br>2. 資產出租管理。<br>3. 廠務設備管理維護。<br>4. 庶務性物品管控。。                                                                                                        |
| 文 管 中 心                | 1. 公司文件發行及文件管理。<br>2. 收發文管理、印信管理、合約管理。                                                                                                                          |
| 營 運 事 業 群 等            | 1. 案件訊息情報戰情中心，參與篩選及風險評估。<br>2. 報價單及發票開出及成交及執行案件報表管理追縱檢討。<br>3. 應收帳款催收。                                                                                          |
| 工 程 處                  | 北區廠務系統管路規劃、配置及其業務拓展。                                                                                                                                            |
| C D S 設 備 設 計<br>製 造 處 | 化學供應系統及設備規劃設計、製作、組裝及測試。                                                                                                                                         |
| 台 中 辦 事 處              | 中區廠務系統管路規劃、配置及其業務拓展。                                                                                                                                            |
| 台 南 辦 事 處              | 南區廠務系統管路規劃、配置及其業務拓展。                                                                                                                                            |
| 氣 體 設 備 處              | 氣體供應設備、管路規劃、配置及其業務拓展。                                                                                                                                           |
| 工 安 處                  | 1. 擬訂、規劃及推動安全衛生管理事項，並指導有關部門實施<br>2. 安全衛生管理系統維護。                                                                                                                 |
| 特 殊 廠 務 處              | 特殊廠務系統、設備設計、規劃、配置及其業務拓展。                                                                                                                                        |
| 企 劃 處                  | 遵循公司發展規劃決策，擬定執行計畫。                                                                                                                                              |
| 資 訊 處                  | 資訊環境建置、維護及資訊安全管理。                                                                                                                                               |
| 研 發 處                  | 1. 新技術及新設備的開發。<br>2. 實驗機台製作/ 組裝 / 測試。<br>3. 分析技術的開發。<br>4. 氣體/液體樣品檢驗、技術支援。<br>5. 新材料合成、應用及測試。                                                                   |
| 業 務 開 發 一 處            | 國外地區之推廣行銷、策略擬定建議、案件訊息情報蒐集、評估分析。                                                                                                                                 |

| 部門      | 工作執掌                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 機能水事業處  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 機能水與綠色製程相關之市場情報收集、銷售策略擬定、銷售產品組合擬定、銷售執行、接單、帳款催收。</li> <li>2. 機能水解決方案之開發、測試、與客戶/合作夥伴共同進行製程驗證。</li> <li>3. 機能水設備之性能測試、量產設備之優化方案提出與執行。</li> <li>4. 機能水新設備開發使用者需求收集、跨部門開發團隊整合、專利分析、競品分析。</li> <li>5. 機能水設備與解決方案之機能水設備供應、主設備改造整合、機能水設備 Utility 整合規劃。</li> <li>6. 機能水設備參數調整、定期巡檢、維修。</li> </ol> |
| 奈米材料製造處 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 奈米材料之市場情報收集、量產規劃。</li> <li>2. 生產排程之安排、控管及成品檢驗、包裝與出貨等品質管理。</li> <li>3. 量產條件之修正與最適化調整。</li> <li>4. 生產設備之維護保養。</li> </ol>                                                                                                                                                                   |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料  
(一)董事

日期：108年4月12日  
股數單位：千股

| 職稱  | 國籍<br>或註<br>冊地   | 姓名  | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選任<br>日期 | 選任時<br>持有股份 |                         | 現在<br>持有股數 |                         | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |                         | 利用他人<br>名義<br>持有股份 |                         | 主要經(學)<br>歷                                | 目前兼任本公司及其<br>他公司之職務                                                                                                                                                         | 具配偶或二親等以內關<br>係之其他主管、董事或<br>監察人 |     |     |
|-----|------------------|-----|----|-------------|----|------------|-------------|-------------------------|------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----|-----|
|     |                  |     |    |             |    |            | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) |                                            |                                                                                                                                                                             | 職稱                              | 姓名  | 關係  |
| 董事長 | 中<br>華<br>民<br>國 | 簡士堡 | 男  | 106/12/5    | 3年 | 96/11/26   | 1,549,282   | 4.95                    | 1,324,282  | 3.81                    | 110,679            | 0.32                    | -                  | -                       | 國立政治大學<br>EMBA-經營管<br>理碩士<br>逢甲大學應用數<br>學系 | 全智通科技(股)公司董<br>事長<br>漢泰先進材料(股)公司<br>董事長<br>上海慕翊貿易有限公司<br>負責人<br>翊鼎投資(股)公司董事<br>長<br>堡鼎投資(股)公司董事<br>長<br>湘鼎投資(股)公司董事<br>長<br>元又興業(股)公司董事<br>又新投資(股)公司董事<br>元又室內裝修(股)公司<br>董事 | 法人董<br>事代表<br>人                 | 米湘菱 | 配偶  |
| 董事  | 中<br>華<br>民<br>國 | 陳偉明 | 男  | 106/12/5    | 3年 | 98/6/19    | 322,300     | 1.03                    | 302,300    | 0.87                    | -                  | -                       | -                  | -                       | 逢甲大學電機系                                    | 全智通科技(股)公司總<br>經理兼董事<br>漢泰先進材料(股)公司<br>董事                                                                                                                                   | 經理                              | 陳裕隆 | 二親等 |

| 職稱       | 國籍<br>或註<br>冊地 | 姓名             | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選任<br>日期 | 選任時<br>持有股份 |                         | 現在<br>持有股數 |                         | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |                         | 利用他人<br>名義<br>持有股份 |                         | 主要經(學)<br>歷             | 目前兼任本公司及其<br>他公司之職務                                                                                                     | 具配偶或二親等以內關<br>係之其他主管、董事或<br>監察人 |     |    |
|----------|----------------|----------------|----|-------------|----|------------|-------------|-------------------------|------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----|----|
|          |                |                |    |             |    |            | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) |                         |                                                                                                                         | 職稱                              | 姓名  | 關係 |
|          | 中華民國           | 湘鼎投資股<br>份有限公司 | 法人 |             | 3年 | 106/6/15   | 4,099,968   | 13.10                   | 4,099,968  | 11.78                   | -                  | -                       | -                  | -                       | -                       | -                                                                                                                       | -                               | -   | -  |
| 董事       | 中華民國           | 代表人：米<br>湘菱    | 女  | 106/12/5    | 3年 | 96/11/26   | -           | -                       | 110,679    | 0.32                    | 1,324,282          | 3.81                    | -                  | -                       | 志暉工家美工科                 | 漢泰先進材料(股)公司<br>董事<br>HKP MASTER<br>HOLDING LTD.<br>負責人<br>全智通科技(股)公司董<br>事<br>翊鼎投資(股)公司董事<br>堡鼎投資(股)公司董事<br>湘鼎投資(股)公司董事 | 董事長                             | 簡士堡 | 配偶 |
| 董事       | 中華民國           | 吳盧亮<br>(註1)    | 男  | 106/12/5    | 3年 | 106/12/5   | 681,615     | 2.18                    | 521,615    | 1.50                    | 680,000            | 1.95                    | -                  | -                       | 台北市立大安高<br>級工業職業學校      | 昶茂貿易(股)公司董事<br>長<br>上海建茂應用材料有限<br>公司董事長<br>瀚茂貿易(股)公司董事<br>長<br>東芳貿易(股)公司總經<br>理<br>台北市化工原料公會第<br>十二屆理事長                 | -                               | -   | -  |
| 獨立<br>董事 | 中華民國           | 高添水            | 男  | 106/12/5    | 3年 | 106/12/5   | -           | -                       | -          | -                       | -                  | -                       | -                  | -                       | 國立政治大學商<br>學院<br>經營管理碩士 | 果實夥伴股份有限公司<br>監察人<br>中國石油化學工業開發<br>股份有限公司資訊長                                                                            | -                               | -   | -  |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期  | 任期 | 初次選任日期   | 選任時持有股份 |         | 現在持有股數 |         | 配偶、未成年子女現在持有股份 |         | 利用他人名義持有股份 |         | 主要經(學)歷                                                                                                                                                           | 目前兼任本公司及其他公司之職務    | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|------|--------|-----|----|----------|----|----------|---------|---------|--------|---------|----------------|---------|------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|----|----|
|      |        |     |    |          |    |          | 股數      | 持股比例(%) | 股數     | 持股比例(%) | 股數             | 持股比例(%) | 股數         | 持股比例(%) |                                                                                                                                                                   |                    | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 獨立董事 | 中華民國   | 張元晨 | 男  | 106/12/5 | 3年 | 106/12/5 | -       | -       | -      | -       | -              | -       | -          | -       | 英國蘭卡斯特大學<br>財務管理博士<br>國立中山大學<br>企業管理系碩士<br>國立臺灣大學<br>經濟學系學士                                                                                                       | 國立政治大學<br>財務管理學系教授 | -                       | -  | -  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 邱蔭久 | 女  | 106/12/5 | 3年 | 106/12/5 | -       | -       | -      | -       | -              | -       | -          | -       | Long Island University, C.W. Post Campus<br>M.B.A. – Finance<br>State University of New York at Stony Brook<br>M.S. of Business Management in Policy and Strategy | 台灣雅芳股份有限公司<br>總經理  | -                       | -  | -  |

註1：106年6月15日股東常會選任監察人，106年12月5日股東臨時會轉任董事。

## (二)董事、監察人屬法人股東代表者其主要股東

108年4月12日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東   |
|------------|-------------|
| 湘鼎投資股份有限公司 | 簡士堡(96.82%) |
|            | 米湘菱(3.18%)  |

(三)法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無此情形。

(四)董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

| 姓名                        | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                     |                                                                            |                                          | 符合獨立性情形（註） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公開<br>發行公司獨立<br>董事家數 |
|---------------------------|----|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------|
|                           |    | 商 務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法 官、檢 察<br>官、律師、會<br>計師或其他與<br>公司業務所需<br>之國家考試及<br>格領有證書之<br>專門職業及技<br>術人員 | 商 務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須之<br>工作經驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                          |
| 簡士堡                       | -  | -                                                           | ✓                                                                          | -                                        | -          | - | - | - | - | - | ✓ | - | ✓ | ✓  | -                        |
| 湘鼎投資股份<br>有限公司代表<br>人:米湘菱 | -  | -                                                           | ✓                                                                          | ✓                                        | -          | - | - | - | - | - | ✓ | - | ✓ | ✓  | -                        |
| 陳偉明                       | -  | -                                                           | ✓                                                                          | -                                        | -          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                        |
| 吳盧亮                       | -  | -                                                           | ✓                                                                          | ✓                                        | ✓          | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                        |
| 高添水                       | -  | -                                                           | ✓                                                                          | ✓                                        | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                        |
| 張元晨                       | ✓  | -                                                           | ✓                                                                          | ✓                                        | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                        |
| 邱蔭久                       | -  | -                                                           | ✓                                                                          | ✓                                        | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                        |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

日期：108年4月12日  
股數單位：千股

| 職稱   | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期  | 持有股份      |         | 配偶、未成年子女持有股份 |         | 利用他人名義持有股份 |         | 主要經(學)歷                                                                 | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                                       | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |     |     |
|------|------|-----|----|----------|-----------|---------|--------------|---------|------------|---------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----|-----|
|      |      |     |    |          | 股數        | 持股比例(%) | 股數           | 持股比例(%) | 股數         | 持股比例(%) |                                                                         |                                                                                                                                                   | 職稱              | 姓名  | 關係  |
| 總經理  | 中華民國 | 簡士堡 | 男  | 88/11/11 | 1,324,282 | 3.81    | 110,679      | 0.32    | -          | -       | 國立政治大學 EMBA-經營管理碩士<br>逢甲大學應用數學系                                         | 全智通科技(股)公司董事長<br>漢泰先進材料(股)公司董事長<br>上海基翊貿易有限公司負責人<br>翊鼎投資(股)公司董事長<br>堡鼎投資(股)公司董事長<br>湘鼎投資(股)公司董事長<br>元又興(股)公司董事長<br>又新投資(股)公司董事長<br>元又室內裝修(股)公司董事長 | -               | -   | -   |
| 副總經理 | 中華民國 | 陳偉明 | 男  | 91/1/2   | 302,300   | 0.87    | -            | -       | -          | -       | 逢甲大學電機系                                                                 | 全智通科技(股)公司總經理                                                                                                                                     | 經理              | 陳裕隆 | 二親等 |
| 協理   | 美國   | 陳啟泰 | 男  | 103/12/1 | -         | -       | -            | -       | -          | -       | Northrop university 機械工程<br>交通大學(上海)-EMBA<br>Megaflow Corp Evecitive VP | 無                                                                                                                                                 | -               | -   | -   |
| 協理   | 中華民國 | 古彥和 | 男  | 92/3/1   | 361,708   | 1.04    | 15,600       | 0.04    | -          | -       | 大華工專電機系<br>宸沅國際(股)公司工務經理                                                | 無                                                                                                                                                 | -               | -   | -   |



| 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 |     |     |
|----|------|-----|----|----------|--------|---------|--------------|---------|------------|---------|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|-----|-----|
|    |      |     |    |          | 股數     | 持股份率(%) | 股數           | 持股份率(%) | 股數         | 持股份率(%) |                                                                            |             | 職稱              | 姓名  | 關係  |
| 協理 | 中華民國 | 陳艷程 | 男  | 101/11/1 | 30,173 | 0.09    | -            | -       | -          | -       | 清華大學原子科學系博士<br>Aukotec inc.co., (上海分公司) 技術總監<br>Fujitec inc.co(上海分公司) 副總經理 | 無           | -               | -   | -   |
| 協理 | 中華民國 | 李仁捷 | 男  | 101/11/1 | 25,782 | 0.07    | -            | -       | -          | -       | 大華工專電機系<br>亞洲福聚科技(股)公司副總經理<br>旭福(股)公司經理                                    | 無           | -               | -   | -   |
| 協理 | 中華民國 | 黃連信 | 男  | 105/8/1  | 10,000 | 0.03    | -            | -       | -          | -       | 台北工專電子工程系<br>上海新陽半導體材料(股)公司副總經理<br>越峰電子材料(股)公司總經理特助<br>SEM上海華誼微電子材料有限公司總經理 | 無           | -               | -   | -   |
| 協理 | 中華民國 | 周一忠 | 男  | 108/1/2  | -      | -       | -            | -       | -          | -       | 泰山高中汽車科<br>長興股份有限公司廠務廠長<br>濱填股份有限公司廠務廠長                                    | 無           | -               | -   | -   |
| 經理 | 中華民國 | 龔楚喬 | 男  | 108/1/15 | 16,680 | 0.05    | -            | -       | -          | -       | 中山大學經濟系<br>政大企業管所碩士                                                        | 無           | -               | -   | -   |
| 經理 | 中華民國 | 陳裕隆 | 男  | 98/5/11  | 3,000  | 0.01    | -            | -       | -          | -       | 東吳大學商數系<br>大眾電腦(股)公司系統分析師<br>弘偉建設(股)公司總經理                                  | 無           | 副總              | 陳偉明 | 二親等 |

| 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 |    |    |
|---------|------|-----|----|----------|--------|---------|--------------|---------|------------|---------|-----------------------------------------------------|-------------|-----------------|----|----|
|         |      |     |    |          | 股數     | 持股比例(%) | 股數           | 持股比例(%) | 股數         | 持股比例(%) |                                                     |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 協理      | 中華民國 | 林欣德 | 男  | 92/1/2   | 82,385 | 0.24    | 26,003       | 0.07    | -          | -       | 崑山科技大學電機工程系<br>福特建富汽車維修技師<br>福特久和汽車維修技師             | 無           | -               | -  | -  |
| 財務兼會計主管 | 中華民國 | 王怡文 | 女  | 105/3/1  | 30,000 | 0.09    | -            | -       | -          | -       | 交通大學 財金所<br>康和綜合證券(股)公司承銷部<br>副理<br>資誠聯合會計師事務所      | 無           | -               | -  | -  |
| 稽核主管    | 中華民國 | 賴好菁 | 女  | 106/9/11 | 6,000  | 0.02    | -            | -       | -          | -       | 明新技術學院 企管系<br>朋億股份有限公司 稽核<br>弘塑科技股份有限公司 稽核<br>內部稽核師 | 無           | -               | -  | -  |

### 三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一)董事酬金(含獨立董事)

單位：新台幣千元；%

| 職稱                                                 | 姓名  | 董事酬金  |          |           |         | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 兼任員工領取相關酬金 |               |          |           | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) |       | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |           |           |      |      |      |   |
|----------------------------------------------------|-----|-------|----------|-----------|---------|-------------------------|-----------|------------|---------------|----------|-----------|-------------------------------|-------|--------------------|-----------|-----------|------|------|------|---|
|                                                    |     | 報酬(A) | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C) |                         | 業務執行費用(D) |            | 薪資、獎金及特支費等(E) | 退職退休金(F) |           | 員工酬勞(G)                       |       |                    | 財務報告內所有公司 | 財務報告內所有公司 |      |      |      |   |
|                                                    |     |       | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司     | 財務報告內所有公司               | 本公司       | 財務報告內所有公司  |               | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 現金金額                          | 股票金額  |                    |           |           | 現金金額 | 股票金額 |      |   |
| 董事長                                                | 簡士堡 |       |          |           |         |                         |           |            |               |          |           |                               |       |                    |           |           |      |      |      |   |
| 董事                                                 | 米湘菱 |       |          |           |         |                         |           |            |               |          |           |                               |       |                    |           |           |      |      |      |   |
| 董事                                                 | 陳偉明 |       |          |           |         |                         |           |            |               |          |           |                               |       |                    |           |           |      |      |      |   |
| 董事                                                 | 吳盧亮 |       |          |           |         |                         |           |            |               |          |           |                               |       |                    |           |           |      |      |      |   |
| 獨立董事                                               | 張元晨 | 900   | 900      | -         | -       | 1,200                   | 1,200     | 255        | 255           | 2.28     | 2.28      | 7,025                         | 7,300 | 108                | 108       | 500       | -    | 9.69 | 9.95 | 無 |
| 獨立董事                                               | 高添水 |       |          |           |         |                         |           |            |               |          |           |                               |       |                    |           |           |      |      |      |   |
| 獨立董事                                               | 邱蔭久 |       |          |           |         |                         |           |            |               |          |           |                               |       |                    |           |           |      |      |      |   |
| *除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0 |     |       |          |           |         |                         |           |            |               |          |           |                               |       |                    |           |           |      |      |      |   |

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2,000,000元                    | 簡士堡、米湘菱、陳偉明、吳盧亮、張元晨、高添水、邱蔭久 | 簡士堡、米湘菱、陳偉明、吳盧亮、張元晨、高添水、邱蔭久 | 米湘菱、吳盧亮、張元晨、高添水、邱蔭久    | 米湘菱、吳盧亮、張元晨、高添水、邱蔭久 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | -                           | -                           | 簡士堡、陳偉明                | 簡士堡、陳偉明             |
| 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                              | 7人                          | 7人                          | 7人                     | 7人                  |

(二)監察人酬金：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(三)總經理及副總經理酬金

單位：新台幣千元

| 職稱   | 姓名  | 薪資<br>(A) |                   | 退職退休金<br>(B) |                   | 獎金及特支費等<br>(C) |                   | 員工酬勞金額<br>(D) |          |          |                           | A、B、C及D<br>等四項總額占<br>稅後純益之比<br>例(%) |                   | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
|------|-----|-----------|-------------------|--------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|----------|----------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------------|
|      |     | 本公司       | 財務報告<br>內所有公<br>司 | 本公司          | 財務報告<br>內所有公<br>司 | 本公司            | 財務報告<br>內所有公<br>司 | 本公司           | 股票<br>金額 | 現金<br>金額 | 財務報告內<br>所有公司<br>股票<br>金額 | 本公司                                 | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                        |
| 總經理  | 簡士堡 | 5,514     | 5,634             | 108          | 108               | 1,511          | 1,511             | 500           | -        | 500      | -                         | 7.40                                | 7.52              | 無                                      |
| 副總經理 | 陳偉明 |           |                   |              |                   |                |                   |               |          |          |                           |                                     |                   |                                        |

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2,000,000元                    | -          | -         |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 簡士堡、陳偉明    | 簡士堡、陳偉明   |
| 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                              | 2人         | 2人        |

(四)分配員工酬勞之經理人姓名及分派情形

日期：107年12月31日

單位:新台幣千元

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益<br>之比例（%） |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|------|------|----|-------------------|
| 經<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>< |    |    |      |      |    |                   |

註：於108年1月1日轉任子公司。

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

(1)本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣千元

| 職稱       | 106 年度 |           |         |           | 107 年度 |           |         |           |
|----------|--------|-----------|---------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|
|          | 酬金總額   |           | 佔稅後純益比率 |           | 酬金總額   |           | 佔稅後純益比率 |           |
|          | 本公司    | 合併報表內所有公司 | 本公司     | 合併報表內所有公司 | 本公司    | 合併報表內所有公司 | 本公司     | 合併報表內所有公司 |
| 董事       | 1,021  | 1,021     | 0.85%   | 0.85%     | 2,355  | 2,355     | 2.28%   | 2.28%     |
| 監察人      | 273    | 273       | 0.23%   | 0.23%     | -      | -         | -       | -         |
| 總經理及副總經理 | 9,156  | 9,275     | 7.58%   | 7.68%     | 7,633  | 7,753     | 7.40%   | 7.52%     |

(2)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

A.董事、監察人：本公司支付予董事、監察人之酬金係依據其對公司貢獻程度及依本公司章程規定辦理。

B.總經理及副總經理：本公司支付予總經理、副總經理之酬金係根據整體經營績效及參考市場行情所訂定。

C.未來風險：本公司未來仍將按照公司章程規定、參考市場行情並依據各董事、監察人及經理人對公司貢獻程度訂定及辦理發放各項酬金。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

107年度本公司董事會共召開8【A】次，董事出席情形如下：

| 職稱       | 姓名                      | 實際出<br>(列) 席次<br>數【B】 | 委託<br>出席<br>次數 | 實際出 (列) 席<br>率(%)【B/A】 | 備註       |
|----------|-------------------------|-----------------------|----------------|------------------------|----------|
| 董事長      | 簡士堡                     | 8                     | 0              | 100%                   | 任期內應出席8次 |
| 董事       | 陳偉明                     | 7                     | 1              | 87.50%                 | 任期內應出席8次 |
| 董事       | 吳盧亮                     | 7                     | 1              | 87.50%                 | 任期內應出席8次 |
| 董事       | 湘鼎投資(股)<br>公司代表人<br>米湘菱 | 6                     | 2              | 75%                    | 任期內應出席8次 |
| 獨立<br>董事 | 高添水                     | 8                     | 0              | 100%                   | 任期內應出席8次 |
| 獨立<br>董事 | 邱蔭久                     | 8                     | 0              | 100%                   | 任期內應出席8次 |
| 獨立<br>董事 | 張元晨                     | 8                     | 0              | 100%                   | 任期內應出席8次 |

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。

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

本公司依證券交易法第 14 條之 3 規定執行且無上述所稱之獨立董事反對或保留意見之情事。

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

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

本公司依法令規定，訂定「董事會議事規則」、「董事選舉辦法」等規定，並依規定執行相關董事會召開、運作及選舉程序外，並成立功能性委員會，使董事會職能更加完整。

(一) 本公司董事成員，由股東提名選任，成員結構多元，董事會具備因應環境競爭與經營風險之能力。

(二) 設置獨立董事 3 席，並訂定「獨立董事之職責範疇規則」，俾利獨立董事行使



職權並強化董事會職能。

(三) 為提升董事專業知能與落實公司治理，本公司安排董事持續進修公司治理相關課程。

(四) 成立薪資報酬委員會及審計委員會，達到監督董事會運作之功能。

(五) 依據本公司章程及公司治理守則等規定，本公司自 107 年 4 月 1 日起為董事及經理人投保責任保險，以分散董事及經理人法律責任風險，並提升公司治理能力。

本公司重大營運相關訊息、財務資訊等，皆依規定公告於公開資訊觀測站。

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

### 1.審計委員運作情形：

106年12月5日股東臨時會選任三席獨立董事，並由其組成審計委員會。107年度本公司審計委員會共召開7次【A】，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際列席次數<br>【B】 | 委託出席<br>次數 | 實際列席率<br>(%) 【B/A】 | 備註       |
|------|-----|---------------|------------|--------------------|----------|
| 獨立董事 | 高添水 | 7             | 0          | 100%               | 任期內應出席7次 |
| 獨立董事 | 邱蔭久 | 7             | 0          | 100%               | 任期內應出席7次 |
| 獨立董事 | 張元晨 | 7             | 0          | 100%               | 任期內應出席7次 |

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(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決議事項。

本公司依證券交易法第 14 條之 5 規定執行且無上述所稱之未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之決議事項。

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）。

本公司之稽核單位定期皆會提供獨立董事公司內部查核之稽核報告，並透過董事會報告最新的稽核情形，獨立董事並得隨時查閱本公司之財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。另與會計師溝通情形方面，若獨立董事對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

2.監察人參與董事會運作情形：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                      | 運作情形 |   |                                                                                                            | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                       |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？      | ✓    |   | 本公司尚未依據「上市上櫃公司治理實務守則」制定公司治理實務守則，但已有完備之內控制度及各項管理辦法，並已確實執行，控管功能尚稱健全，且依循相關法令規定確實執行各項資訊之揭露，以維護投資人、利害關係人及員工之權益。 | 無差異                  |
| 二、公司股權結構及股東權益                             |      |   |                                                                                                            | 無差異                  |
| 1. 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？  | ✓    |   | 1. 本公司已設置發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題，必要時委請法律顧問協助處理。                                                              |                      |
| 2. 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？        | ✓    |   | 2. 本公司依據股務代理機構提供之股東名冊掌握主要股東及其最終控制者，並按時申報董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形。                                            |                      |
| 3. 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？            | ✓    |   | 3. 本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控管。                                                                  |                      |
| 4. 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？    | ✓    |   | 4. 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，以防範內線交易之發生。                                                                          |                      |
| 三、董事會之組成及職責                               |      |   |                                                                                                            | 無差異                  |
| 1. 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                | ✓    |   | 1. 本公司董事會成員是根據公司運作、營運型態及發展需求選任，均在各領域有不同專長。                                                                 |                      |
| 2. 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | ✓    |   | 2. 本公司已於106年設置薪酬委員會及審計委員會，未來將依據公司的營運規模及主管機關規定，於適當時機設置其他各類功能性委員會。                                           |                      |
| 3. 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？     |      | ✓ | 3. 本公司雖尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，但針對董事出席率與每年進修時數等均保                                                              |                      |

| 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                                                                                                                                                                                           |                      |
| 4. 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                             | ✓          |   | 持定期紀錄及追蹤。<br>4. 本公司簽證會計師隸屬勤業眾信聯合會計師事務所，對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關係者已予以迴避，充分秉持公正、嚴謹及超然獨立之精神。                                                                                                           |                      |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？       | ✓          |   | 目前係由總經理室秘書兼任公司治理事務單位，負責提供董事有關執行業務之所需資料，並依規定辦理公司變更登記事項、編製董事會及股東會等會議相關資料、製作會議記錄等。                                                                                                                | 無差異                  |
| 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？                                | ✓          |   | 本公司設有發言人及代理發言人，相關聯絡資訊均依規定公開於公開資訊觀測站，同時在公開資訊觀測站亦公告財務及股務等相關資訊，以建立與投資人良好之溝通管道。                                                                                                                    | 無差異                  |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                         | ✓          |   | 本公司委任-第一金證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。                                                                                                                                                            | 無差異                  |
| 七、資訊公開<br>1. 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br><br>2. 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)？ | ✓<br><br>✓ |   | 1. 本公司已架設公司網站( <a href="http://www.trusval.com.tw">http://www.trusval.com.tw</a> )揭露財務業務相關資訊，亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。<br>2. 本公司指定專人負責交易所公開資訊觀測站揭露之工作，及公司網站資訊維護更新，並落實發言人制度專責對外溝通本公司相關資訊。 | 無差異                  |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重                                                                                         | ✓          |   | 1. 員工權益：本公司訂定工作規則規範公司與同仁間之勞動權利                                                                                                                                                                 | 無差異                  |

| 評估項目                                                                                                                   | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差<br>異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                        | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                              |
| <p>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</p> <p>、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?</p> |      |   | <p>義務以茲雙方遵循，並報經地方主管機關核備。成立職工福利委員會及提撥職工退休金，並依勞基法保障各項員工合法權益。</p> <p>2.僱員關懷：本公司相當注重員工的安全與身心健康，安排定期健康檢查及規劃員工保險，並重視勞工關係，提供平等就業機會。公司成立職工福利委員會讓同仁享有福利政策之各項補助，包括：結婚/生育補助、節慶禮金、生日禮金、員工旅遊及社團補助、眷屬死亡奠儀金....等各項福利措施。</p> <p>3.投資者關係：本公司向來以追求股東權益最大化為首要經營目標，為使投資者便於瞭解公司經營狀況，本公司除依規定揭露資訊於公開資訊觀測站外，並進一步於公司網站架設”投資人專區”，定期更新各項股務財務資訊，並設置發言人制度專責處理股東建議。</p> <p>4.供應商關係：本公司與供應商之間具有長期穩定之合作關係。</p> <p>5.利害關係人之權利：本公司與利害關係人皆保持良好之關係，並秉持誠信原則，提供充足之經營資訊適當維護其應有之合法權益。</p> <p>6.董事進修與訓練之情形：本公司之董監事及經理人均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，本公司亦不定時安排董監事參與公司治理相關進修課程(註1)。</p> |                              |

| 評估項目 | 運作情形 |   |                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                    |                      |
|      |      |   | <p>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對風險控管訂有各項內部規範以資遵循。</p> <p>8.客戶政策之執行情形：本公司未來將依實際需要制定相關客戶政策。</p> <p>9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險之工作，以強化股東權益之保障。</p> |                      |

註1：107年度及108年截至公開說明書刊印日止各董事進修公司治理相關訓練

| 進修日期     | 主辦單位         | 訓練名稱                         | 時數  | 受訓人員                   |
|----------|--------------|------------------------------|-----|------------------------|
| 107/2/9  | 社團法人中華公司治理協會 | 公開發行公司董事與股東會實務；公司重大資訊揭露與董監責任 | 3小時 | 董事：<br>簡士堡、陳偉明、米湘菱、吳盧亮 |
|          |              | 營業秘密與競業禁止                    | 3小時 | 獨立董事：<br>張元晨、邱蔭久、高添水   |
| 107/3/23 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規                    | 3小時 | 董事：<br>簡士堡、陳偉明、米湘菱、吳盧亮 |
|          |              | 內線交易防制與因應之道                  | 3小時 | 獨立董事：<br>張元晨、邱蔭久、高添水   |
| 108/5/10 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業併購實務與案例分析                  | 3小時 | 董事：<br>簡士堡、陳偉明、米湘菱、吳盧亮 |
|          |              | 經營權爭奪與案例分析                   | 3小時 | 獨立董事：<br>張元晨、邱蔭久、高添水   |



(四) 公司如設有薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

本公司於106年10月成立薪酬委員會，其成員資料及運作情形如下：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別<br>(註<br>1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                            |                                                                          |                                               | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註         |
|-----------------|-----|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------------------|------------|
|                 |     | 商務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所須相<br>關科系之<br>公私立大<br>專院校講<br>師以上 | 法官、檢察<br>官、律師、會<br>計師或其他與<br>公司業務所需<br>之國家考試及<br>格領有證書之<br>專門職業及技<br>術人員 | 具有商務、<br>法務、財<br>務、會計或<br>公司業務所<br>須之工作經<br>驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                               |            |
| 獨立<br>董事        | 高添水 | -                                                                  | -                                                                        | ✓                                             | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無                                             | 符合法<br>令規定 |
| 獨立<br>董事        | 邱蔭久 | -                                                                  | -                                                                        | ✓                                             | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無                                             | 符合法<br>令規定 |
| 獨立<br>董事        | 張元晨 | ✓                                                                  | -                                                                        | ✓                                             | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無                                             | 符合法<br>令規定 |

註1：身分別請填係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國  
法令設置之獨立董事者，不在此限。。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持  
股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持  
股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理  
人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30款各款情事之一。

## 2.薪資報酬員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期:106年12月05日至109年12月04日，最近年度(107年度)薪資報酬委員會開會4【A】次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席<br>次數（B） | 委託出<br>席次數 | 實 際 出 席<br>率（%）<br>【B/A】 | 備註       |
|-----|-----|---------------|------------|--------------------------|----------|
| 召集人 | 高添水 | 4             | 0          | 100%                     | 任期內應出席4次 |
| 委員  | 張元晨 | 4             | 0          | 100%                     |          |
| 委員  | 邱蔭久 | 4             | 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（如董事會通過之薪資報酬優薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：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、所有成員意見及其成員意見之處理：無。

(五) 履行社會責任情形

| 評估項目                                                                                                                                                                                                           | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                             |                                      |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>1. 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>2. 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>3. 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>4. 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> |      | ✓ | <p>1. 本公司尚未訂定企業社會責任或制度，但日常營運活動已落實社會責任之執行包括推動公司治理、遵守法律規範、提供員工良好工作環境及合理報酬與福利，並參與社會公益活動。</p> <p>2. 本公司透過各項會議宣導企業經營理念及社會責任義務。</p> <p>3. 本公司由總經理室負責推動企業社會責任。</p> <p>4. 本公司之績效考核雖尚未與企業社會責任政策結合，但訂有同仁工作規則、薪酬、獎懲管理辦法。</p>                                                | 尚無重大差異                               |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>1. 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>2. 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>3. 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體</p>                                                                           | ✓    | ✓ | <p>1. 本公司著重開發高科技先進產業邁向綠色製程之技術與應用<br/>：包含各項特殊機能水取代濕製程之化學品及應用於特殊表面清洗、先進製程廢液處理配方及處理系統，致力減少化學品及製程廢液造成環境之衝擊；日常執行垃圾分類及資源回收，並已推動電子表單及簽核，以減少紙張之使用。</p> <p>2. 本公司對於事業廢棄物之處理，均委託由政府認定核可之專業廢棄物處理廠商負責清運與處理，相關環境保護措施均遵照各區域主管機關規定辦理。</p> <p>3. 本公司使用節能燈具，並安裝照明燈具控制系統，節省不必要</p> | 尚無重大差異                               |



| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 運作情形                                                           |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 是                                                              | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                      |
| 盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                |   | 電力浪費；安裝節水裝制；定時檢查及維護空調以節省用電及提升資源效率。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                      |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>1. 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>2. 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>3. 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>4. 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>5. 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>6. 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>7. 對產品與服務之行銷及標示，</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |   | <p>1. 本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，並訂定工作規則，以保障員工基本權益；另依法令規章成立職工福利委員會及額外投保員工團體保險。</p> <p>2. 本公司訂有「性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」妥善處理員工申訴案件，共創和諧安全之工作環境。</p> <p>3. 本公司遵行勞動基準法及勞工安全衛生法等法令之規定，在辦公室的設計裝潢方面，細心考量防震、防燄及隔音等因素，以提供本員工最溫馨、舒適安全的辦公環境及設備齊全及管控系統先進的大型會議室及訓練教室，並對員工宣導安全衛生教育及訓練，並定期實施員工健康檢查，定期安排消防安全檢查及消防安全演練。</p> <p>4. 本公司設置多方溝通管道進行宣達，同仁可經由會議、電子平台公告、e-mail等管道了解公司營運變動，同仁亦可藉由公司意見箱提出建議。</p> <p>5. 本公司各單位主管每年針對各職務同仁提出職涯發展規劃培訓計畫。</p> <p>6. 本公司每年定期實施客戶滿意度調查，並提報管理審查會議中討論及審核，確保相關單位已了解客戶滿意之趨勢及不滿意指標，矯正及改善對策。</p> <p>7. 本公司對產品與服務之行銷及標</p> | 尚無重大差異                               |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                            |                                      |
| <p>公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>8. 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>9. 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>                                                                                                                                                                                                                                                   | ✓    | ✓ | <p>示除依客戶要求外，均遵循相關法規及國際準則。</p> <p>8. 本公司重視環境與社會保護，與供應商來往前會進行供應商評估。</p> <p>9. 本公司與主要供應商之契約雖尚未包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款，但仍共同致力於提升社會企業責任。</p> |                                      |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>1. 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ✓    |   | <p>1. 本公司已於本公司網站中揭露公司治理資訊，亦可透過本公司網站連結至公開資訊觀測站查詢相關內容。另本公司已依「公開發行公司年報應行記載事項準則」編製股東會年報，並於股東會召開前將年報之電子檔傳送至公開資訊觀測站。</p>                                              | 尚無重大差異                               |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任或制度，但日常營運活動已落實社會責任之執行包括推動公司治理、遵守法律規範、提供員工良好工作環境及合理報酬與福利，並參與社會公益活動。</p>                                                                                                                                                                                                                                               |      |   |                                                                                                                                                                 |                                      |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>1. 環境保護：產品：本公司以廠務供應系統工程之經驗為基礎，持續投入開發綠色製程之技術及應用。</p> <p>2. 社會服務：本公司對於各界所發起之救災捐獻活動，以捐款之方式提供予災區所需物資。</p> <p>3. 客戶權益：本公司對於客戶之抱怨，相關單位立即採取處理因應措施，以保護客戶權益。</p> <p>4. 人權：本公司關懷弱勢族群，力行符合政府宣導企業提供保障工作機會理念。</p> <p>5. 安全衛生與其他社會責任活動：本公司遵行勞動基準法及勞工安全衛生法等法令之規定，在辦公室的設計裝潢方面，細心考量防震、防銹及隔音等因素，以提供本員工最溫馨、舒適安全的辦公環境及設備齊全及管控系統先進的大型會議室及訓練教室，並對員工宣導安全衛生教育及訓練，並定期實施員工健康檢查。</p> |      |   |                                                                                                                                                                 |                                      |
| <p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司長久以來，徹底落實工安環保政策，已通過ISO9001品質管理系統認證、OHSAS18001安全衛生管理系統認證。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |   |                                                                                                                                                                 |                                      |

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

| 評估項目                                                                                                                                                                                                               | 運作情形                       |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                    | 是                          | 否 | 摘要情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>1. 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>2. 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>3. 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |   | <p>1. 本公司訂有「誠信經營守則」以作為落實誠信經營之基本前提並訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」經茲遵循，並於公司網站及年報中揭露。</p> <p>2. 守則第6條明示本公司應清楚詳盡訂定不誠信行為之防範方案，第7條具體例示須建立7種行為之防範措施，同時第22條亦規定應結合員工績效考核及人力資源政策，設立明確有效之獎懲制度。第23條更要求訂定具體檢舉制度並確實執行，如建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線，或指派檢舉受理專責人員或單位，並且記錄、保存檢舉案件受理、調查過程、調查結果之相關文件。至於違規之懲戒及申訴制度請詳守則第24條，本公司即時於內部網站上揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。如本公司人員違反誠信行為情節重大者，依程序指南第23條第2項，本公司應依相關法令或公司人事辦法予以解任或解僱。</p> <p>3. 對於「上市上櫃公司誠信經營守則」第7條第2項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，本公司有訂定防範措施，防範之範圍如守則第7條第2項各款之情形，並對第10條至第16條再分別就第7</p> | 尚無重大差異               |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                 | 運作情形                                         |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                      | 是                                            | 否 | 摘要情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                              |   | 條第2項各款情形作出具體限制，再依程序指南第7、8、9、10、11條規定之程序辦理。另有關侵害商業秘密、從事不公平競爭等情形亦受程序指南所約束。                                                                                                                                                                                                                                        |                      |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>1. 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>2. 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>3. 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>4. 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>5. 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |   | <p>1. 本公司對於商業活動之書件往來或與他人簽訂合約等重要文件時，均需會簽相關權責單位或法務單位審查，並經有權決定者核決後為之，以維誠信經營商業活動。</p> <p>2. 本公司由總經理室協調人事負責推動企業誠信經營目標，由稽核單位監督執行，必要時，於董事會報告。</p> <p>3. 董事、監察人及經理人若有任何決策或交易有利益衝突情形，不得參與決策或表決。</p> <p>4. 公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討改善；內部稽核人員亦定期查核本公司各項內部控制制度各項程序，並做成稽核報告提報董事會。</p> <p>5. 本公司定期於主管會議及各內部會議宣導誠信經營等相關事項。</p> | 尚無重大差異               |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>1. 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>                                                                                                                                                                                        | ✓                                            |   | <p>參照本公司守則與程序指南，說明如下：</p> <p>1. 本公司本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動，於商業往來之前，需依程序指南第17條第2項列舉事項，對商業往來對象進行查核，先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性</p>                                                                                                                                                                               | 尚無重大差異               |



| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要情形                                                                                                                                     |                      |
| 2. 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ✓    |   | 、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄。如本公司與上述商業往來交易對象簽訂契約，該契約內容需包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信之行為時，本公司得隨時終止或解除契約之條款，守則第9條第3項，以及程序指南第20條均有明文要求。                  |                      |
| 3. 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？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ✓    |   | 2. 本公司守則第17條第2項規定，為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，本公司策略經營室兼職負責推動本公司各單位進行企業誠信經營情事之相關人員應以書面聲明表示對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密。<br>3. 本公司承諾保護檢舉人，不因檢舉情事而遭受不當之處置 |                      |
| 四、加強資訊揭露<br>1. 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ✓    |   | 1. 本公司設有網站，揭露相關公司資料，並於公開資訊觀測站公告相關資訊。                                                                                                     | 尚無重大差異               |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有公司誠信經營守則，以資遵循運作，整體運作與所訂守則並無顯著差異。                                                                                                                                                                                                                                                    |      |   |                                                                                                                                          |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)<br>1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。<br>2. 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。<br>3. 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢，或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 |      |   |                                                                                                                                          |                      |

| 評 估 項 目                                                                | 運作情形 |   |      | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------|------|---|------|----------------------|
|                                                                        | 是    | 否 | 摘要情形 |                      |
| 4. 本公司向來秉持誠信原則經營，遵循相關法規及內部控制制度良善經營，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並設有中立單位作為必要之諮詢及審定之依據。 |      |   |      |                      |
| 5. 本公司已為董事、經理人及重要僱員投保董事及經理人責任保險，可充份降低相關人員執行職務對公司產生之風險，保障投資人權益。         |      |   |      |                      |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司尚未訂定公司治理實務守則，然已訂定股東會議事規則、董事及監察人選舉辦法、董事會議事規則、薪資報酬委員會組織章程、誠信經營守則、道德行為準則等相關規章，未來將視情況揭露於公司網站以利查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一並揭露

1. 本公司目前有獨立董事三席。
2. 本公司及時申報重大訊息及各項公開發行公司應行申報事項。
3. 本公司每季至少召開一次董事會，討論公司就財務及業務議案。

## (九)內部控制制度執行狀況

### 1.內部控制聲明書



#### 信紘科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：民國108年3月18日

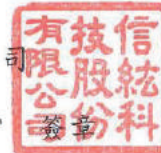
本公司民國107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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）、財務報導之可靠性、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.資訊及溝通，及5.監督。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107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108年3月18日董事會通過，出席董事7人(含獨立董事3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。

信紘科技股份有限公司

董事長：

總經理：



簽章

2.會計師專案審查內部控制者應揭露會計師審查報告：無。



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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會

| 會議名稱     | 召開日期      | 重要決議事項                                                                                                |
|----------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 107年股東常會 | 107.06.13 | 承認事項<br>1. 通過 106 年度營業報告書暨決算表冊。<br>2. 通過 106 年度盈餘分配案。<br>討論事項<br>1. 修訂本公司「公司章程」案。<br>2. 解除董事競業禁止之限制案。 |

2.董會事

| 會議名稱      | 召開日期      | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第八屆第四次董事會 | 107.02.09 | 1. 通過國際財務報導準則第 16 號「租賃」導入計劃案。<br>2. 通過修訂本公司內部控制制度案。<br>3. 通過修訂本公司章程部份條文案。<br>4. 通過本公司擬現金增資子公司HKP MASTER HOLDING LTD.<br>5. 通過修訂「TP-CM07薪資報酬委員會組織規程」案。<br>6. 通過本公司 106 年度經理人年終獎金暨年終工作獎金發放金額案。<br>7. 通過本公司107年度經理人薪資調幅比例案。<br>8. 擬提花蓮震災救助捐贈款50萬案。 |
| 第八屆第五次董事會 | 107.03.23 | 1. 通過召開 107 年股東常會日期、地點、召集事由及受理股東提案權相關事宜案。<br>2. 通過向中國信託商業銀行辦理授信額度續約案。<br>3. 通過為本公司董事及經理人投保責任保險。                                                                                                                                                 |
| 第八屆第六次董事會 | 107.04.25 | 1. 通過本公司106年度內部控制制度聲明書案。<br>2. 通過本公司106年度營業報告書及財務報表案。<br>3. 通過本公司106年度員工酬勞及董事監察人酬勞分配情形案。<br>4. 通過本公司106年度盈餘分配案。<br>5. 通過向彰化商業銀行及第一商業銀行辦理授信額度續約案。<br>6. 通過訂定本公司「企業社會責任守則」案。<br>7. 通過修訂「董事及經理人薪資報酬辦法」案。<br>8. 通過子公司監察人指派案。<br>9. 通過新增107年股東常會議程案。 |

| 會議名稱       | 召開日期      | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第八屆第七次董事會  | 107.5.25  | 1. 通過本公司內部控制制度聲明書案。<br>2. 通過本公司 107 年第一季財務報表案。<br>3. 通過 107 年第二季及第三季財務預測案。<br>4. 通過本公司申請上櫃，擬協調特定股東提撥已發行股份配合上櫃公開承銷之過額配售及協調股東在上櫃掛牌後股票於一定期間集保案。<br>5. 通過本公司資金貸與新台幣 1,000 萬元整予 100% 持有之子公司漢泰先進材料股份有限公司案。                                                                                                                                                                                                           |
| 第八屆第八次董事會  | 107.8.10  | 1. 通過本公司 107 年上半年度財務報表案。<br>2. 通過現金增資子公司漢泰先進材料股份有限公司案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 第八屆第九次董事會  | 107.9.7   | 1. 通過辦理現金增資發行新股以供本公司初次上櫃前公開承銷案。<br>2. 通過上櫃前現金增資發行新股授予經理人認股數額分配案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 第八屆第十次董事會  | 107.11.14 | 1. 通過本公司 107 年前三季財務報表案。<br>2. 通過向台新國際商業銀行辦理授信額度續約案。<br>3. 108 年度內部稽核計劃案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 第八屆第十一次董事會 | 107.12.24 | 1. 108 年度財務預算案。<br>2. 108 年度會計師公費審核案。<br>3. 訂定本公司執行 105 年度第二次員工認股權憑證認購新股增資基準日，以辦理資本額變更登記案。<br>4. 本公司 107 年度經理人年終獎金暨年終工作獎金發放金額案。<br>5. 本公司 108 年度經理人薪資調幅比例案。                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 第八屆第十二次董事會 | 108.3.18  | 1. 通過本公司 107 年度營業報告書及財務報表案。<br>2. 通過本公司 107 年度盈餘分配案。<br>3. 通過修訂本公司章程案。<br>4. 通過解除董事競業禁止之限制案。<br>5. 通過召開 108 年股東常會日期、地點、召集事由及受理股東提案權相關事宜。<br>6. 通過向中國信託商業銀行及彰化商業銀行辦理授信額度續約案。<br>7. 通過董事及經理人責任險到期續保事項案。<br>8. 通過訂定本公司執行 105 年度第二次員工認股權憑證認購新股增資基準日，以辦理資本額變更登記案。<br>9. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。<br>10. 通過本公司 107 年度內部控制制度聲明書案。<br>11. 通過本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形案。<br>12. 通過本公司新聘任經理人敘薪案。<br>13. 通過修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」案。 |

| 會議名稱       | 召開日期     | 重要決議事項                                                                |
|------------|----------|-----------------------------------------------------------------------|
| 第八屆第十三次董事會 | 108.5.10 | 1. 通過本公司財務報表簽證會計師變更案。<br>2. 通過本公司108年第一季財務報表案。<br>3. 通過修訂「核決權限管理辦法」案。 |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

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

## 五、會計師公費資訊

### (一)會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間                | 備註 |
|--------------|-------|-----|---------------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 簡明彥   | 韋亮發 | 107.01.01~107.12.31 | 無  |

| 金額級距 \ 公費項目 |                     | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|-------------|---------------------|------|-------|----|
| 1           | 低於2,000千元           | V    | V     |    |
| 2           | 2,000千元(含)~4,000千元  |      |       | V  |
| 3           | 2,000千元(含)~6,000千元  |      |       |    |
| 4           | 6,000千元(含)~8,000千元  |      |       |    |
| 5           | 8,000千元(含)~10,000千元 |      |       |    |
| 6           | 10,000千元(含)以上       |      |       |    |

### (二)審計公費與非審計公費資訊

單位：新臺幣千元

| 會計師事務所<br>名稱     | 會計師<br>姓名  | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |           |     | 會計師查核<br>期間             | 備註 |
|------------------|------------|-------|-------|------|------|-----------|-----|-------------------------|----|
|                  |            |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他<br>(註) | 小計  |                         |    |
| 勤業眾信聯合<br>會計師事務所 | 簡明彥<br>韋亮發 | 1,920 | -     | -    | -    | 600       | 600 | 107.01.01~<br>107.12.31 | -  |

註：內部控制專案審查及申請上櫃輔導及諮詢服務600千元。

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

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職稱          | 姓名          | 107年度         |               | 108年<br>截至4月12日止 |               |
|-------------|-------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
|             |             | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數增<br>(減)數    | 質押股數增<br>(減)數 |
| 董事長兼總經理     | 簡士堡         | (25,000)      | -             | -                | -             |
| 董事<br>兼副總經理 | 陳偉明         | -             | -             | -                | -             |
| 董事 / 大股東    | 湘鼎投資股份有限公司  | -             | -             | -                | -             |
| 董事          | 代表人：米湘菱(註1) | -             | -             | -                | -             |
| 董事          | 吳盧亮         | -             | -             | -                | -             |
| 獨立董事        | 張元晨         | -             | -             | -                | -             |
| 獨立董事        | 邱蔭久         | -             | -             | -                | -             |
| 獨立董事        | 高添水         | -             | -             | -                | -             |
| 協理          | 呂志堦(註2)     | 9,000         | -             | -                | -             |
| 協理          | 古彥和         | 10,000        | -             | -                | -             |
| 協理          | 陳啟泰         | -             | -             | -                | -             |
| 協理          | 陳艷程         | 3,000         | -             | 2,000            | -             |
| 協理          | 蘇俊鳴(註2)     | 18,000        | -             | -                | -             |
| 協理          | 李仁捷         | 9,000         | -             | -                | -             |
| 協理          | 黃連信         | 10,000        | -             | -                | -             |
| 協理          | 林欣德         | 13,000        | -             | -                | -             |
| 經理          | 陳裕隆         | 3,000         | -             | -                | -             |
| 協理          | 周一忠(註3)     | -             | -             | -                | -             |
| 經理          | 龔楚喬(註4)     | 12,000        | -             | -                | -             |
| 財務<br>兼會計主管 | 王怡文         | 30,000        | -             | -                | -             |
| 稽核主管        | 賴好蕎         | 6,000         | -             | -                | -             |
| 大股東         | 翊鼎投資股份有限公司  | -             | -             | -                | -             |
| 大股東         | 堡鼎投資股份有限公司  | -             | -             | -                | -             |

註1：106年6月15日股東常會法人董事代表人。

註2：108年1月1日轉任子公司。

註3：108年1月2日新聘部門主管。

註4：108年1月15日轉任部門主管。

(二)股權移轉資訊：最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東，股權移轉之交易相對人並無屬於關係人身分之情形。

(三)股權質押資訊：最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東，無股權質押之情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人、二親等以內之親屬關係資訊

日期：108 年 4 月 12 日  
單位：股

| 姓名         | 本人<br>持有股份 |        | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |       | 利用他人名義合計<br>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         | 持股比例   | 股數               | 持股比例  | 股數               | 持股比例 | 名稱<br>(或姓名)                               | 關係       |    |
| 翊鼎投資股份有限公司 | 5,992,700  | 17.22% | -                | -     | -                | -    | 1.堡鼎投資(股)公司<br>2.湘鼎投資(股)公司                | 董事長同一人   | -  |
| 堡鼎投資股份有限公司 | 5,650,197  | 16.24% | -                | -     | -                | -    | 簡士堡                                       | 該公司董事長   | -  |
| 湘鼎投資股份有限公司 | 4,099,968  | 11.78% | -                | -     | -                | -    | 1.翊鼎投資(股)公司<br>2.堡鼎投資(股)公司                | 董事長同一人   | -  |
| 東鋒投資有限公司   | 1,829,450  | 5.26%  | -                | -     | -                | -    | 簡士堡                                       | 該公司董事長   | -  |
| 振鑫投資股份有限公司 | 1,340,000  | 3.85%  | -                | -     | -                | -    | -                                         | -        | -  |
| 簡士堡        | 1,324,282  | 3.81%  | 110,679          | 0.32% | -                | -    | 1.翊鼎投資(股)公司<br>2.堡鼎投資(股)公司<br>3.湘鼎投資(股)公司 | 該公司董事長   | -  |
| 吳盧豪        | 862,749    | 2.48%  | -                | -     | -                | -    | 吳盧亮<br>吳蟻淑華                               | 二親等以內之親屬 | -  |



| 姓 名                    | 本人<br>持有股份 |       | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |       | 利用他人名義合計<br>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         | 持股比例  | 股數               | 持股比例  | 股數               | 持股比例 |                                         |          |
| 吳蟻淑華                   | 680,000    | 1.95% | 521,615          | 1.50% | -                | -    | 吳盧亮                                     | 配偶       |
|                        |            |       | -                | -     | -                | -    | 吳盧豪                                     | 二親等以內之親屬 |
| 中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶 | 611,000    | 1.76% | -                | -     | -                | -    | -                                       | -        |
|                        |            |       | 680,000          | 1.95% | -                | -    | 吳蟻淑華                                    | 配偶       |
| 吳盧亮                    | 521,615    | 1.50% | -                | -     | -                | -    | 吳盧豪                                     | 二親等以內之親屬 |
|                        |            |       | -                | -     | -                | -    | -                                       | -        |

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

日期：107年12月31日

單位：千股

| 轉投資事業(註)                | 本公司投資 |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資  |      |
|-------------------------|-------|------|-------------------------|------|-------|------|
|                         | 股數    | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數    | 持股比例 |
| 全智通科技(股)公司              | 6,000 | 100% | -                       | -    | 6,000 | 100% |
| 漢泰先進材料(股)公司             | 6,500 | 100% | -                       | -    | 6,500 | 100% |
| HKP MASTER HOLDING LTD. | 214   | 100% | -                       | -    | 214   | 100% |
| 上海基翊貿易有限公司              | -     | 100% | -                       | -    | -     | 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.股本形成經過

日期：108年4月12日

單位：新台幣元；股

| 年月      | 發行<br>價格<br>(元) | 核 定 股 本    |             | 實 收 股 本    |             | 備 註                  |                       |     |
|---------|-----------------|------------|-------------|------------|-------------|----------------------|-----------------------|-----|
|         |                 | 股 數        | 金 額         | 股 數        | 金 額         | 股本來源                 | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其 他 |
| 101年8月  | 10              | 10,585,920 | 105,859,200 | 10,585,920 | 105,859,200 | 盈餘轉增資<br>1,764,320元  | -                     | 註1  |
| 101年12月 | 10              | 11,785,920 | 117,859,200 | 11,785,920 | 117,859,200 | 現金增資<br>12,000,000元  | -                     | 註2  |
| 102年8月  | 10              | 14,143,104 | 141,431,040 | 14,143,104 | 141,431,040 | 盈餘轉增資<br>23,571,840元 | -                     | 註3  |
| 103年8月  | 10              | 16,971,717 | 169,717,170 | 16,971,717 | 169,717,170 | 盈餘轉增資<br>28,286,130元 | -                     | 註4  |
| 104年1月  | 18              | 40,000,000 | 400,000,000 | 17,971,717 | 179,717,170 | 現金增資<br>10,000,000元  | -                     | 註5  |
| 104年8月  | 10              | 40,000,000 | 400,000,000 | 23,363,232 | 233,632,320 | 盈餘轉增資<br>53,915,150元 | -                     | 註6  |
| 105年8月  | 10              | 40,000,000 | 400,000,000 | 28,035,878 | 280,358,780 | 盈餘轉增資<br>46,726,460元 | -                     | 註7  |
| 106年1月  | 28              | 40,000,000 | 400,000,000 | 30,535,878 | 305,358,780 | 現金增資<br>25,000,000元  | -                     | 註8  |
| 106年7月  | 20              | 40,000,000 | 400,000,000 | 31,285,878 | 312,858,780 | 員工認股權<br>7,500,000元  | -                     | 註9  |
| 107年11月 | 37.02           | 40,000,000 | 400,000,000 | 34,435,878 | 344,358,780 | 現金增資<br>31,500,000元  | -                     | 註10 |
| 108年1月  | 21              | 40,000,000 | 400,000,000 | 34,712,878 | 347,128,780 | 員工認股權<br>2,770,000元  | -                     | 註11 |
| 108年4月  | 21              | 40,000,000 | 400,000,000 | 34,765,878 | 347,658,780 | 員工認股權<br>530,000元    | -                     | 註12 |
| 108年4月  | 21              | 40,000,000 | 400,000,000 | 34,800,878 | 348,008,780 | 員工認股權<br>350,000元    | -                     | 註13 |

註 1：101.8.20 經授中字第10132384560號函核准

註 2：101.12.14 經授中字第10132836710號函核准

註 3：102.8.20 經授中字第10233822360號函核准

註 4：103.8.13 經授中字第10333582320號函核准

註 5：104.1.28 經授中字第10433079840號函核准

註 6：104.8.12 經授中字第10433635770號函核准

註 7：105.8.30 經授中字第10534298300號函核准

註 8：106.1.5 經授中字第10633010650號函核准

註 9：106.7.6 經授中字第10633394510號函核准

註10：107.11.26 經授中字第10733694440號函核准

註11：108.1.3 經授中字第10833003990號函核准

註12：108.4.1 經授中字第10833194170號函核准

註13：員工已認股，惟尚未完成經濟部變更登記

## 2.股份種類

日期：108年4月12日

單位：股

| 股<br>種 | 份<br>類 | 核定股本       |           |            | 備註                              |
|--------|--------|------------|-----------|------------|---------------------------------|
|        |        | 流通在外股份     | 未發行股份     | 合計         |                                 |
| 記名普通股  |        | 34,800,878 | 5,199,122 | 40,000,000 | 上櫃股票<br>(尚有35,000股未<br>辦理經濟部登記) |

3.總括申報制度相關資訊：本公司未辦理總括申報制度。

## (二)股東結構

108年4月12日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構    | 其他法人       | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計         |
|------------|------|---------|------------|------------|-------------|------------|
| 人數         | -    | 1       | 11         | 1,152      | 2           | 1,166      |
| 持股股數       | -    | 611,000 | 19,180,852 | 14,502,026 | 507,000     | 34,800,878 |
| 持股比例       | -    | 1.76%   | 55.11%     | 41.67%     | 1.46%       | 100.00%    |

## (三)股權分散情形

108年4月12日

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例    |
|---------------------|-------|------------|---------|
| 1 至 999             | 50    | 7,471      | 0.02%   |
| 1,000 至 5,000       | 832   | 1,652,482  | 4.75%   |
| 5,001 至 10,000      | 106   | 832,771    | 2.39%   |
| 10,001 至 15,000     | 31    | 387,624    | 1.11%   |
| 15,001 至 20,000     | 37    | 687,649    | 1.98%   |
| 20,001 至 30,000     | 30    | 765,581    | 2.20%   |
| 30,001 至 40,000     | 15    | 529,663    | 1.52%   |
| 40,001 至 50,000     | 9     | 411,247    | 1.18%   |
| 50,001 至 100,000    | 23    | 1,665,180  | 4.79%   |
| 100,001 至 200,000   | 14    | 2,081,806  | 5.98%   |
| 200,001 至 400,000   | 7     | 1,893,568  | 5.44%   |
| 400,001 至 600,000   | 3     | 1,495,490  | 4.30%   |
| 600,001 至 800,000   | 2     | 1,291,000  | 3.71%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 1     | 862,749    | 2.48%   |
| 1,000,001以上         | 6     | 20,236,597 | 58.15%  |
| 合計                  | 1,166 | 34,800,878 | 100.00% |

(四)主要股東名單

日期：108 年 4 月 12 日

單位：股

| 股份<br>主要<br>股東名稱           | 持<br>有<br>股<br>數 | 持<br>股<br>比<br>例 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 翊鼎投資股份有限公司                 | 5,992,700        | 17.22%           |
| 堡鼎投資股份有限公司                 | 5,650,197        | 16.24%           |
| 湘鼎投資股份有限公司                 | 4,099,968        | 11.78%           |
| 東鋒投資有限公司                   | 1,829,450        | 5.26%            |
| 振鑫投資股份有限公司                 | 1,340,000        | 3.85%            |
| 簡士堡                        | 1,324,282        | 3.81%            |
| 吳盧豪                        | 862,749          | 2.48%            |
| 吳蟻淑華                       | 680,000          | 1.95%            |
| 中國信託商業銀行股份有<br>限公司受託信託財產專戶 | 611,000          | 1.76%            |
| 吳盧亮                        | 521,615          | 1.50%            |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

| 項<br>目     |                     | 106年度  | 107年度   |
|------------|---------------------|--------|---------|
| 每股市價       | 最 高                 | 50.16  | 46      |
|            | 最 低                 | 40.06  | 35      |
|            | 平 均                 | 43.93  | 39.56   |
| 每股淨值       | 分 配 前               | 21.59  | 23.17   |
|            | 分 配 後               | 18.59  | -       |
| 每股盈餘       | 加 權 平 均 股 數 ( 仟 股 ) | 30,908 | 31,788  |
|            | 追 朔 調 整 前           | 3.91   | 3.24    |
|            | 追 朔 調 整 後           | -      | -       |
| 每股股利       | 現 金 股 利             | 3      | 2.8(註1) |
|            | 無 償 盈 餘 配 股         | 32,489 | -       |
|            | 配 股 資 本 公 積 配 股     | 1.59   | -       |
|            | 累 積 未 付 股 利         | -      | -       |
| 投資報酬<br>分析 | 本 益 比               | 未上市(櫃) | 12.21   |
|            | 本 利 比               | 未上市(櫃) | 14.13   |
|            | 現 金 股 利 殖 利 率       | 未上市(櫃) | 7.08%   |

註1：截至年報刊印日，本公司107年盈餘分配案尚未經股東會通過。

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。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司章程所訂之股利政策

本公司章程所訂之股利政策：本公司年度決算如有當期盈餘，應先依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司考量未來營運發展計畫，整體產業環境，因應未來資金需求及長期財務規畫，並滿足股東對現金流入之需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東股息紅利；股東股息紅利得以現金或股票方式分派，惟現金股利之比例不得低於股利總數之百分之十。

### 2.本次股東會擬議股利分派之情形

本公司經108年03月18日董事會及擬於108年06月10日股東會通過之股利分配案如下：

| 單位：新台幣元         |             |
|-----------------|-------------|
| 項目              | 金額          |
| 期初餘額            | 132,151,692 |
| 加：107年度稅後淨利     | 103,119,047 |
| 減：提列10%法定盈餘公積   | 10,311,905  |
| 加：迴轉特別盈餘公積      | 21,317      |
| 可供分配盈餘          | 224,980,151 |
| 分配項目：           |             |
| 股東紅利-每股2.8元現金股利 | 97,344,458  |
| 期末未分配盈餘         | 127,635,693 |

### 3.本公司預期未來股利政策並無重大變動。

(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：無此情形。

## (八)員工、董事及監察人酬勞

### 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程所載年度如有獲利，應提撥不少於1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於5%為董監酬勞。

### 2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派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：

年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，視為會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

### 3.董事會通過分派酬勞情形：

本公司業於民國108年03月18日董事會決議通過分派民國107年度員工酬勞新台幣12,020,000元，董監酬勞1,200,000元，共計13,220,000元，全數將採現金發放，與估列數並無差異。

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

本公司經民國107年04月25日董事會決議通過之民國106年度盈餘分配案，業經民國107年06月13日股東常會照案通過，實際分配情形與決議案相同，實際配發金額與認列金額並無差異。

單位：新台幣元

| 項目      | 前一年度(106 年度盈餘) |                     |     |      |
|---------|----------------|---------------------|-----|------|
|         | 股東會決議<br>實際配發數 | 原董事會通<br>過擬議配發<br>數 | 差異數 | 差異原因 |
| 1.員工酬勞  | 12,206,000     | 12,206,000          | -   | 無    |
| 2.董監事酬勞 | 1,096,000      | 1,096,000           | -   | 無    |

## (九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

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)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響

日期：108年4月12日

| 員工認股權憑證種類            | 105年第二次<br>員工認股權憑證                                       | 105年第三次<br>員工認股權憑證 |
|----------------------|----------------------------------------------------------|--------------------|
| 申報生效日期               | 不適用                                                      | 不適用                |
| 發行日期                 | 105.8.3                                                  | 105.8.3            |
| 存續期間                 | 105.8.3~108.9.30                                         | 105.8.3~109.9.30   |
| 發行單位數                | 750單位（註1）                                                | 750單位（註1）          |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 2.16%                                                    | 2.16%              |
| 得認股期間                | 107.10.1~108.9.30                                        | 108.10.1~109.9.30  |
| 履約方式                 | 發行新股                                                     | 發行新股               |
| 限制認股期間及比率（%）         | 一年（100%）                                                 | 一年（100%）           |
| 已執行取得股數              | 447單位(註2)                                                | -                  |
| 已執行認股金額              | 7,665千元                                                  | -                  |
| 未執行認股數量              | 303單位（註1）                                                | 750單位（註1）          |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 21元                                                      | 22元                |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率（%） | 0.87%                                                    | 2.16%              |
| 對股東權益影響              | 本認股權憑證係為吸引及留任公司優秀人才，並激勵員工及增加員工向心力，以期共同創造公司利益，故對股東權益影響有限。 |                    |

註1：每單位可認購1,000股。

註2：包含因離職失效共82單位。



|   | 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    |      |         |                | 未執行     |      |           |                |
|---|----|-----|---------|------------------|--------|------|---------|----------------|---------|------|-----------|----------------|
|   |    |     |         |                  | 認股數量   | 認股價格 | 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      | 認股數量占已發行股份總數比率 |
| 員 | 副理 | 蘇義森 | 218,000 | 0.63%            | 37,000 | 21   | 777,000 | 0.11%          | 72,000  | 21   | 1,512,000 | 0.21%          |
|   | 專員 | 陳煥妮 |         |                  |        |      |         |                |         |      |           |                |
|   | 經理 | 劉昭麟 |         |                  |        |      |         |                |         |      |           |                |
|   | 副理 | 李淑敏 |         |                  |        |      |         |                |         |      |           |                |
|   | 副理 | 蔡怡強 |         |                  |        |      |         |                |         |      |           |                |
|   | 副理 | 林怡珊 |         |                  |        |      |         |                |         |      |           |                |
| 工 | 副理 | 鄒明鋁 |         |                  | 0      | 22   | 0       | 0%             | 109,000 | 22   | 2,398,000 | 0.31%          |
|   | 副理 | 蘇偉鴻 |         |                  |        |      |         |                |         |      |           |                |
|   | 副理 | 許中寶 |         |                  |        |      |         |                |         |      |           |                |
|   | 副理 | 黃瑞彬 |         |                  |        |      |         |                |         |      |           |                |
|   | 副理 | 楊葆仁 |         |                  |        |      |         |                |         |      |           |                |

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：本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情事。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

- A.工業用塑膠製品製造業
- B.機械設備製造業
- C.配管工程業
- D.自動控制設備工程業
- E.機械安裝業
- F.電子材料批發業
- G.資訊軟體服務業
- H.國際貿易業
- I.除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2.主要產品之營業比重

107年12月31日

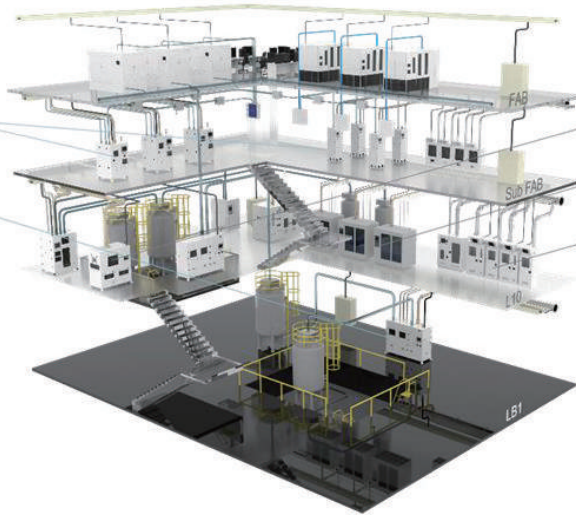
| 項 目                | 營 業 比 重 |
|--------------------|---------|
| 高科技產業製程之廠務系統整合工程   | 54.51%  |
| 高科技產業製程附屬設備及相關供應系統 | 44.40%  |
| 其 他                | 1.09%   |
| 合 計                | 100.00% |

### 3.公司目前之商品(服務)項目：

#### 綠色製程解決方案

製程機能水供應系統

製程特殊廢液處理系統



#### 系統整合

化學供應系統

研磨液供應系統

氣體供應系統

現場工程設計與施工

控制系統設計與施工

資料提供：本公司整理

信紘科以綠色製程解決方案提供者自居，致力協助高科技產業走向綠色製程。服務分為兩大塊，一為「系統整合服務」，信紘科於廠務供應系統累積二十年經驗，可為客戶打造潔淨、穩定、安全的完整解決方案，也因為即時服務、施工品質佳，獲得半導體龍頭大廠的青睞。二為「綠色製程解決方案」，近年來信紘科與先進製程客戶合作，透過特殊機能水解決方案，降低、去除現行製程習用化學品之使用，並透過製程特殊廢液處理系統，使製程殘留之習用廢液能得到最適當的減量、去除甚至再利用。

#### 系統整合服務

##### A.高科技產業製程之廠務供應系統

(A)高科技製程之化學品、氣體、研磨液供應系統與工程

(B)高科技製程之廠務儀電監控、控制系統

(C)高科技製程之電子材料銷售

#### 綠色製程解決方案

##### A.綠色製程 機能水 供應解決方案

(A)取代製程習用化學品之機能水供應系統

(B)減量製程習用化學品之機能水供應系統

(C)特殊表面清洗之機能水供應系統

##### B.綠色製程 特殊廢液處理解決方案

(A)高科技製程特殊廢液減量、去除系統

(B)高科技製程特殊廢液再利用系統

(C)高科技製程特殊廢液專利配方銷售

4.計劃開發之新商品（服務）：

# 綠色製程

## 解決方案



資料提供：本公司整理

本公司著重於開發高科技先進產業邁向綠色製程之技術與應用，未來計畫開發之新商品項目分列如下：

- A.各項特殊機能水取代濕製程化學品之解決方案
- B.各項機能水於特殊表面清洗之解決方案
- C.先進製程廢液處理配方
- D.先進製程廢液處理系統

### (二)產業概況

#### 1.產業之現況與發展：

##### A.半導體產業概況

台灣半導體在政府推動下，以及業界多年經營下，從上游晶圓材料、設備製造，到IC設計、封裝測試業等，整體產業結構完整。伴隨電子產品朝向功能提升、體積小、重量輕，以及近來人工智慧、物聯網、語音控制等技術日益發酵下，使得半導體製程技術必須不斷地微縮化及同步考量成本效益，因此，也帶動高科技製程設備及廠務供應系統技術精進，使得高科技產業進入門檻拉升。

依據世界半導體貿易統計公司(WSTS)研調報告指出，預估2018年全球半導體市場成長率達12.4%，驅動半導體成長包括人工智慧應用、虛擬實境(VR)/擴增實境(AR)、物聯網產品，工業4.0的應用、行動支付、自動駕駛，以及雲端儲存等新需求產生，可以預見這些新穎技術未來不再只是企業應用或是單一產品，而是將走進每一個家庭，成為生活應用。



# 全球半導體市場預估(2018-2019)

| Spring 2018             | Amounts in US\$M |         |         | Year on Year Growth in % |      |      |
|-------------------------|------------------|---------|---------|--------------------------|------|------|
|                         | 2017             | 2018    | 2019    | 2017                     | 2018 | 2019 |
| Americas                | 88,494           | 100,853 | 105,521 | 35.0                     | 14.0 | 4.6  |
| Europe                  | 38,311           | 43,430  | 45,487  | 17.1                     | 13.4 | 4.7  |
| Japan                   | 36,595           | 39,753  | 41,440  | 13.3                     | 8.6  | 4.2  |
| Asia Pacific            | 248,821          | 279,375 | 291,271 | 19.4                     | 12.3 | 4.3  |
| Total World - \$M       | 412,221          | 463,412 | 483,719 | 21.6                     | 12.4 | 4.4  |
| Discrete Semiconductors | 21,651           | 23,610  | 24,659  | 11.5                     | 9.0  | 4.4  |
| Optoelectronics         | 34,813           | 35,986  | 38,024  | 8.8                      | 3.4  | 5.7  |
| Sensors                 | 12,571           | 13,306  | 14,118  | 16.2                     | 5.9  | 6.1  |
| Integrated Circuits     | 343,186          | 390,509 | 406,918 | 24.0                     | 13.8 | 4.2  |
| Analog                  | 53,070           | 58,095  | 61,044  | 10.9                     | 9.5  | 5.1  |
| Micro                   | 63,934           | 66,152  | 68,582  | 5.5                      | 3.5  | 3.7  |
| Logic                   | 102,209          | 109,476 | 114,747 | 11.7                     | 7.1  | 4.8  |
| Memory                  | 123,974          | 156,786 | 162,545 | 61.5                     | 26.5 | 3.7  |
| Total Products - \$M    | 412,221          | 463,412 | 483,719 | 21.6                     | 12.4 | 4.4  |

Note: Numbers in the table are rounded to whole millions of dollars, which may cause totals by region and totals by product group to differ slightly.

資料來源：WSTS, 2018/6

資料來源：WSTS Semiconductor Market Forecast Spring 2018

中國則由於國家政策和資金支持下，2016年啟動十三五規劃，全力發展半導體產業，企圖建立一條龍式的IC產業供應鏈，在中國大舉投資半導體產業之下，預估2017年至2020年全球將有62座新的晶圓廠投產，而以區域來看，預估中國將會有26座新晶圓廠投產，約占全球新廠的42%，美國將有10座，台灣將有9座。SEMI估計，新晶圓廠中將有32%用於晶圓製造、21%生產記憶體、11%與LED、MEMS、光學、邏輯與類比晶片等相關。

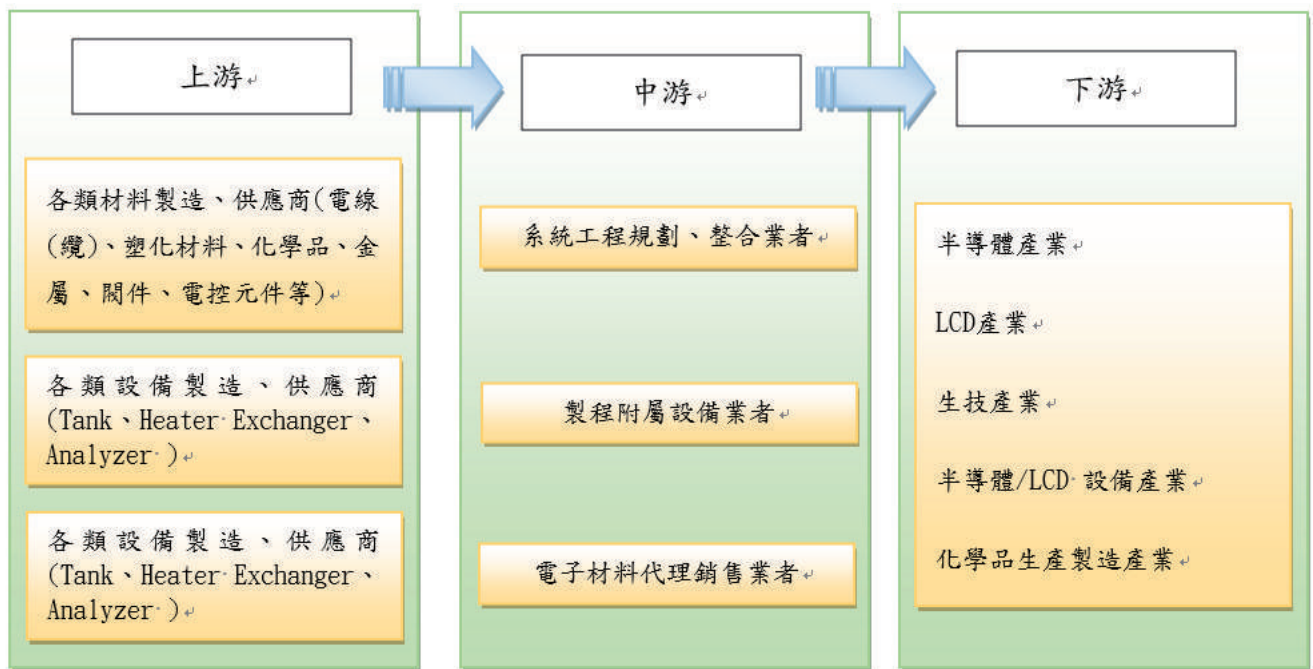
信紘科所服務的高科技產業對象包括半導體產業鏈中游之IC製造廠、晶圓製造廠、其相關生產製程設備商、光罩廠、化學品供應商及下游之IC封裝測試廠為主要客戶群。另外，平面顯示器產業薄膜電晶體液晶顯示器（TFT-LCD）面板生產廠也是信紘科主要服務之客戶群。

## B.環保綠能趨勢

面對氣候變遷、環保法規日趨嚴格，國際各大半導體廠對於節能減碳、廢棄物減量、資源再利用、空氣汙染防制、水汙染防治等均不遺餘力，並致力於提倡「綠色製造」的方向與作法，由此趨勢著眼，企業過去追求低成本已不再是唯一準則，綠色製程技術及產品將成為企業新的競爭優勢，而高科技產業該如何兼顧環保及製造生產效益成為重要課題。

半導體產業的蓬勃發展撐起全球科技產業的持續進步，而進步的背後也代表了耗用許多資源及造成難以計算之環境成本。近年環保意識抬頭，企業逐漸負擔起社會責任，如民國95年起，半導體公司台積電承諾所有新建廠房及辦公室大樓全數依據美國LEED及台灣EEWH綠建築標準規劃興建。民國99年起，台積電規劃將新竹晶圓十二廠廠區、台中晶圓十五廠廠區、台南晶圓十四廠廠區變為綠色園區。顯見高科技廠對於綠色製程的重視度日益提升。信紘以廠務供應系統的經驗與基礎，持續投入綠色製程的產業趨勢，持續與最先進客戶同步成長。

## 2.產業上、中、下游之關聯性：



## 3.產品之各種發展趨勢與競爭情形：

### A.高科技產業製程之廠務供應系統

高科技製程之廠務供應系統包含超純水、化學品、氣體、研磨液等供應系統，系統範疇包含系統規劃、自動化儀電控制設計、設備設計、監控系統規劃、管路工程規劃、設備製造、工程施工與管理等核心範疇。

經過數十年的發展，廠務供應系統之技術已十分成熟，惟其工程管理複雜、快速反應的服務性質，仍十分考驗業者的組織應變能力，特別是高科技製程廠務供應之內容物具有一定危險性，需符合高安全性、高穩定性、高潔淨度及自動化的設計與品質規範，使得整體經營上的管理門檻高，將使潛在競爭者難以進入市場。

廠務供應系統整體經營項目分為三大部分，主系統與設備、一次配管工程（主管路配管）、二次配管工程（連結製程設備的分支管路配管），廠務供應系統是在地化需求相當高的經營項目，一次配管工程與二次配管工程，皆需要業者靈活調動在地的工程團隊與靈活配合的特殊工項工班，才能滿足製程持續變動演進的工程需求。而在先進半導體客戶持續產生的二次配工程，十分依賴業者對其廠區與環安及工安規範的熟悉程度，以此提供準確、即時、安全的製程設備調配支援服務。

綜觀廠務供應系統於一個地區的發展，外商業者在初期可以經驗與技術取得先期的案件，但後續因工程管理的在地化本質，在地業者會快速的崛起學習繼續並發展出能持續營運的工程管理資源與客戶關係。

### B.綠色製程機能水供應解決方案

#### (A)環境與社會壓力推動需求

環保議題於各國科技產業持續發酵，僅以廢棄物減量、回收再利用之概念已經不符日趨嚴苛的環保法規壓力以及社會需求，勢必尋求從源頭將習用化學品從製程去除/減量/取代的創新解決方案。

#### (B)先進半導體廠新廠建置與成熟半導體廠製程改善拉動需求

半導體廠為了在高良率之下保持高產出，製程將持續從批次式設備轉向單晶圓處理設備，並為求高產出，可預期到單晶圓式處理設備的數量將持續大幅上升，其相對應的製程附屬設備數量也將大幅增加，帶動半導體產業對製程機能水供應設備的需求。

#### (C)綠色製程新藍海

在製程機能水領域，現多為美、日的主製程設備商提供，藉以增加製程設備在清洗過程中的效率，但在先進製程的持續提升下，已漸漸滿足不了晶圓線距更小的尖端製程清洗需求，與此同時，原有的機能水設備也無法滿足綠能、環保替代方案的技術要求。

在先進半導體廠的需求拉動下，製程機能水設備以新的型態，漸漸獨立於主製程設備商而問世，於此，最新的製程機能水的需求多產生於最先端技術的半導體廠，並在最先端技術半導體廠成功採用後，持續擴散至成熟半導體廠的製程改善、環保需求。於此可知，新型態的製程機能水需求產生於最先端技術的半導體廠，其需求有一定閉鎖性，僅在其合作密切的供應鏈中發酵，屬於具有市場潛能但進入障礙高的藍海。

綜合以上所述，製程機能水在環保意識驅動下，將會帶動強勁需求去取代既有製程之各種習用化學品，配合先進製程半導體廠的新廠建置與成熟半導體廠的製程汰舊換新，未來市場動能可期。

### C.綠色製程特殊廢液處理解決方案

#### (A)環境與法規推動

全球暖化與氣候變遷，加上對生物特性與環境之破壞、能源與糧食嚴重短缺，已經嚴重威脅人類及環境，為解決這些棘手之環境問題，公共環保問題是各家企業重視相關的議題及尋求以科技且安全有效的解決方案，以追求永續發展，而目前本公司所接觸的環保減廢需求大都是各高科技產業中先進製程產生的痛點或為提升CSR (企業社會責任)所提出的計劃及決解方案，未來有相當大的成長發展趨勢。

#### (B)先進半導體廠特殊先進製程化學廢液處理需求拉動

半導體產業濕製程處理已有數十年的發展進程，當中大宗使用的化學品如硫酸、磷酸、氫氟酸等等具有相當的危害性以及對環境的破壞，近年來的先進製程為求更細緻、更精準的控制效果，持續在化學品上下足苦工，再締造製程佳績的同時，卻也創造更多成分複雜、對環境破壞更嚴重的化學化合物。

這些多種原料化學品所混合而成的化合物，稱之為先進製程化學廢液，造成其使用結束後極高的處理困難度。從處理方法來看，單獨的化學原料多有問世已久的處理方法，但當多種化學原料以特殊、不確定比例混合而成時，要將成份分離，並針對各種不同的化學廢液進行最恰當的處理時，就需要相當特殊的技術與系統設計。另從先進製程的演變速度著眼，因製程生命週期的縮短與持續創新，造成先進製程化學廢液的成分變動性高，這樣的特性使處理技術與系統的負擔相當大，供應商需在成分複雜且變動性高的先進製程化學廢液處理需求中，持續深化處理技術並開發泛用型、彈性更大的處理系統。

再者，先進製程化學廢液成分的封閉性著眼，半導體廠與化學品供應商多將其使用或銷售的化學品成分視為商業機密，這樣的特性也使得要處理先進製程化學廢液的困難，必須具備良好的客戶信賴關係、深厚的成分分析技術與經驗，才有機會揭開複雜成分的面紗，開發最適合的處理系統。

本公司於2012年始佈局走向先進製程化學廢液處理的領域，大力延攬具產業經驗的化工領域碩博士人才，成立化學分析實驗室、氣體分析實驗室、半透



膜實驗室，著重開發化學廢液處理技術、氣液單相雙相混合技術、膜技術等核心技術。已為先進製程客戶提供高科技產業廢液處理、再利用(環保減廢系統)的解決方案。透過實驗分析、方法確立、系統量體設計、設備施作安裝、統包清運處理等完整解決方案與多元模式。縱使業內不乏化學廢液處理廠商，但要掌握先進製程化學廢液的商機，需突破三大門檻：複雜的廢液分離及處理技術、高彈性的廢液處理系統設計與執行、緊密的顧客信任關係，以上任一項都是比技術，比經驗底氣的進入門檻，非傳統廢液處理供應商可掌握，而信紘已在多年的耕耘與佈局下具備踏入此藍海市場的實績與實力。

### (三)技術及研發概況

本公司在創立初期主要營業內容以純水以及化學品管道施工及安裝為主，透過長期的產業經驗，持續發展整體系統設計與工程管理能力，從系統設計、化學品輸送理論、材料選擇、機構設計、安全系統、自動控制及系統整合，已在實績與產業口碑中成為化學供應系統的主要業者。有鑑於半導體製程技術日新月異之發展，以供應系統之系統整合能力為基礎，佈局特殊廢液處理領域及製程機能水設備等製程附屬設備，以提供客戶具體性、長期、穩定且快速反應的服務，滿足客戶在潔淨度、安全及穩定三大面向的嚴格需求，與客戶共同朝向綠色製程發展。

本公司自2012年成立研發處，在研發處組織架構下目前成立四個實驗小組，包括：

- 1.微量分析實驗小組：目前主要設備包括氣相層析質譜儀，高效液相層析質譜儀以及紫外-可見光光譜儀等精密儀器設備，對於已知或未知化學成分鑑定。具關鍵重要性。
- 2.基礎化學分析及反應動力學實驗小組：本實驗小組成立的目的主要是進行化學反應，藉由化學反應實驗開發各種環保減廢技術，並為後續系統設計提供基礎控制參數。
- 3.半透膜材料實驗小組：本實驗小組主要的成立目的為針對先進客戶的特殊廢液處理的膜分離技術。
- 4.奈米材料實驗小組：本實驗小組於2017年開始籌畫，於2018年正式成立，初期以研發奈米光觸媒材料配合目前研發處積極開發的光觸媒高級氧化法的廢水處理技術為主要目的，此外也積極開發高頻通信材料電磁波防護以及被動元件所需的奈米材料；此實驗室的成立對於本公司邁向綠色製程之技術與應用以及拓展多元化的經營領域有極重要的意義。透過本公司市場及客戶回饋的信息，目前本小組積極開發的產品包括以石墨烯複合材料為主的3C產品散熱及電磁波防護產品、用於替代部分被動元件用途的碳複合導電漿料、高介電係數的塑膠奈米複合薄膜材料、以及鋁電極薄膜材料。2019年度已投入包括磁控濺鍍機、一批奈米材料合成設備，以及一批電性分析設備；近期並將投入一套電漿高溫處理設備用於石墨烯材料的純化，新設備的投入將有助於加快奈米材料研發的進程。

#### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

| 年度<br>項目 | 107 年度    | 108 年截至 3 月 31 日 |
|----------|-----------|------------------|
| A.研發費用   | 26,976    | 7,273            |
| B.營業收入   | 1,004,049 | 197,104          |
| A/B      | 2.69%     | 3.69%            |

## 2.最近年度開發成功之技術或產品：

| 年度  | 類別      | 項目                                        |
|-----|---------|-------------------------------------------|
| 106 | 新系統開發   | 銅蝕刻液減廢處理系統                                |
|     |         | 含低濃度異丙醇的廢水降解處理系統                          |
|     |         | TMAH(氫氧化四甲基銨)廢液回收處理系統                     |
|     |         | 小型汽水機(低濃度碳酸水供應系統)                         |
|     | 新型/發明專利 | 氣體溶解於液體的生成裝置及流體噴嘴<br>(美國 新型專利US9550156B2) |
|     |         | 注射計量器<br>(中國 發明專利 2601146)                |
| 107 | 新材料產品   | 石墨烯散熱材料                                   |
|     |         | 石墨烯/高分子電磁波防護複合材料                          |
|     |         | 高介電係數奈米複合薄膜材料 (塑膠薄膜電容核心原料)                |
|     |         | 超順磁鐵氧體材料合成                                |
|     | 新系統開發   | 高濃度臭氧機能水系統, 半導體製程清洗用途                     |
|     |         | 小型化氨水機(機能水系統), 半導體製程清洗用途                  |
|     | 新型/發明專利 | 含過氧化氫硫酸溶液的回收系統<br>(中華民國 新型專利 M575450)     |
|     |         |                                           |

## (四)長、短期業務發展計畫

### 1.短期業務發展計畫

- A.積極開發新產品、新客戶、新技術，擴大市場佔有率。  
高科技產業技術發展快速，產品推陳出新，經由與國內外知名大廠合作、開創新技術以滿足客戶需求並擴大市場佔有率。
- B.拓展設備銷售（廠務供應設備、機能水、特殊廢液處理）至海外市場：中國、北美、日本、新馬等。
- C.配合國家環境保護政策，持續研發提升環保減廢技術，增加進入門檻，拉大與競爭同業距離，並透過新的商業模式提高客戶對本公司依賴度。
- D.持續推出機能水與特殊廢液處理解決方案與設備。
- E.持續參與國內外學術交流研究，提升技術層級。
- F.持續人才招募與培訓，建立優秀人才庫以配合公司穩定發展。
- G.提供完整且快速的客戶服務。

### 2.長期業務發展計畫

- 持續協助最先進客戶，推出製程永續解決方案。
- A.開發新產品、新技術及新工法。
  - B.持續研發開發環保減廢技術及系統。
  - C.持續研發開發製程附屬設備。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品(服務)之銷售提供地區

單位：新台幣千元

| 銷售地區 \ 年度 |    | 106年度   |        | 107年度     |        |
|-----------|----|---------|--------|-----------|--------|
|           |    | 銷售額     | 比率(%)  | 銷售額       | 比率(%)  |
| 內銷        | 台灣 | 927,514 | 99.82  | 938,605   | 93.48  |
| 外銷        | 美國 | -       | -      | 691       | 0.07   |
|           | 其他 | 1,718   | 0.18   | 64,753    | 6.45   |
| 合計        |    | 929,232 | 100.00 | 1,004,049 | 100.00 |

#### 2.市場佔有率

##### A.高科技產業製程之廠務供應系統

本公司自民國84年來創立至今，致力於科技廠務系統工程及製程設備領域之發展，並追隨著頂尖客戶的腳步，為客戶先進製程的廠務系統提供解決方案，近五年來國內先進半導體廠、面板廠的新建廠、廠務系統擴充案、製程轉變設備拆移機，信紘科皆有參與。另二次配工程為本公司重要業務模式，配合頂尖客戶建廠/擴廠/產能調配的腳步，需要擁有高效工程專案管理與人機料動員的能力，目前為業內化學品供應系統二次配工程主要供應商。

歷年來提供半導體廠、面板廠、封測廠、電子及化學廠等知名公司之製程系統設備與系統設計整合，已於業界建立相當優異的口碑。

##### B.綠色製程 機能水供應 解決方案

信紘科近年來持續耕耘先進半導體製程的改善方案，以綠色製程的概念協助先進半導體廠在製程綠能的領域持續邁進，透過自有的機能水設備與系統，提供尖端客戶節能（CO<sub>2</sub>及超潔淨水）、習用化學品減量與取代等解決方案，

在近年國內先進半導體廠及面板廠的綠能重要議題中，信紘科皆有參與，並取得關鍵成果。

##### C.綠色製程 特殊廢液處理解決方案

本公司於2012年成立研發處，大力延攬具產業經驗的化工領域碩博士人才，成立化學分析實驗小組、氣體分析實驗小組、半透膜實驗小組，著重開發化學廢液處理技術、氣液單相雙相混合技術、半透膜技術等核心技術，以提供高科技產業先進製程中廢液處理、再利用之解決方案。

在近年國內先進半導體廠、封測廠及面板廠的綠能重要議題中，信紘科皆有參與，並取得關鍵成果。



### 3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司的經營理念為提供客戶具整體性、長期、穩定且快速反應的服務，滿足客戶在潔淨度、安全、穩定、發展綠色製程解決方案四大面向的嚴格要求，將致力於系統及製程之最佳解決方案及提供高效整合服務，為客戶創造更佳之價值。

#### A.高科技產業製程廠務供應系統工程服務

廠務供應系統分為供應設備及系統工程，其中系統工程又包含一次配管工程與二次配管工程，以市場機會而言，新建廠將產生供應設備、系統工程的商機，而成熟廠則會有供應設備擴充與系統工程擴充的商機。在國內先進半導體廠的製程彈性特色下，產生另一種製程設備拆移機的需求，一但製程因產品調整、轉換、升級，設備會有廠區內移動或跨廠區移動的需求，因此相對應的即產生以設備為中心的拆裝機二次配需求，此特殊的商業模式為國內先進半導體廠的特色，也是信紘科與其合作多年配合順暢的服務模式。

##### (A)國內半導體廠於先進製程投資規模大、穩定，且技術持續領先

先進半導體廠新建廠朝向超大型規模邁進，在設備數量與廠務需求皆持續增加，以信紘科在台灣廠務領域多年的耕耘，以及與客戶穩健的合作關係，可期待新建廠而相應產生成長性收益。

##### (B)半導體廠拆移機商機

由於客戶端製程產品高達幾千種，配合產能調度以及各產品製程不同需更換配方及設備，由於生產過程中需輸送不同化學品、氣體、液體等，輸送管路及相關零組件不可重複使用，因此需要本公司進行二次配工程。信紘科因多年專案管理能力，已掌握國內先進半導體廠拆移機商機，近年來均為化學配管工程項目中主要供應商，近期亦陸續新增純水、氣體等二次配項目，以期提供客戶更完整的拆移機解決方案。

由於客戶端特殊生產模式，故二次配工程為一項穩健且持續產生的收益模式，預期此部分需求為依客戶產能、訂單及技術層次而穩定成長，且透過信紘對於專案管理能力、服務導向、自身研發技術提升等方式加深客戶黏著度，而有穩健的長遠合作關係。

##### (C)海外供應標準化供應設備

信紘科累計20年於廠務供應系統領域之耕耘，深刻體會廠務系統領域為在地化程度相當高的產業，在技術趨向成熟、產品趨向精緻的客製化的過程中，對在地客戶的熟悉程度、當地人力調度、環保工安法規意識均成為長期耕耘的關鍵，外來者相當容易被在地業者取代。因此，信紘於海外市場便以銷售標準設備為主體，搭配大型工程公司、當地工程公司，利用台灣多年與先進製成客戶群之合作經驗，作為取得新客群合作的利基點。

#### B.綠色製程 機能水解決方案

環保議題於各國科技產業持續發酵，僅以廢棄物減量、回收再利用之概念已經不符日趨嚴苛的環保法規壓力以及社會需求，勢必尋求從源頭將習用化學品從製程中減量的創新解決方案。以先進新製程的需求著眼，一個新建廠對於機能水設備約有上百台的商機，而成熟廠也因汰舊換新以及陸續開發不同應用面，而具相當規模的更新商機。



(A)以機能水供應設備取代化學品

本公司機能水設備以瞄準最先進製程客戶的需求所發展，一但經製程採用便能大量複製於其既有成熟廠區，且未來新建廠也將持續購買。此外，因業經最先進製程客戶測試通過且實際使用之新製程方法，未來此實績可成為推廣至其他半導體客戶強而有力的銷售點。

(B)以特殊製造機能水技術，滿足節能減碳的綠能需求

本公司機能水設備具有特殊的混合技術，在製造機能水過程當中零浪費水、零浪費氣，此特性對應到國際碳足跡與客戶企業社會責任(CSR)的艱困議題，符合各企業對於節能減碳、綠色製程之目標，預期未來將起很大的推廣作用。

(C)海外標準設備與系統的銷售

信紘科的機能水系統瞄準最先進製程客戶的需求所發展，並因各國法規的嚴謹與環保意識的崛起，將國內最先進製程客戶的解決方案輸出至海外客戶，並與在地通路商合作，提供完整的機能水解決方案。伴隨接下來幾年中國將大舉投資半導體廠的十三五計畫，信紘科將以具有高技術門檻，先進製程客戶使用實績的設備與解決方案，服務客戶並與其他同業做出重要的差異化。

C.綠色製程 特殊廢液解決方案

透過過往幾年的努力，已與過內半導體、面板廠等一流廠商合作取得重要的實績，並積極佈局再利用處理廠的建置，以提供一條龍式特殊廢液處理服務。

(A)先進半導體廠化學品使用量增加

因應電子產品朝向輕薄短小趨勢，使得製程線距(奈米)數越來越小，製程朝向複雜程度增加與規模放大，以致化學品使用量及成分複雜度增加，相對應的提升特殊廢液的處理需求。信紘科已有在客戶廠內的特殊廢液處理設備與系統實績，未來將以特殊的處理技術、設備、服務等提供，持續為客戶持續增加的廢液處理提供服務。

(B)再利用模式的建立

為服務更多高科技產業客戶的特殊廢液處理需求，信紘科正積極規劃再利用處理廠，以廢液回收、處理並創造廢液再生價值的一條龍服務，集中處理客戶少量的特殊廢液，並透過特殊廢液處理技術，創造廢液再利用的價值。

(C)海外標準設備與系統的銷售

信紘科的特殊廢液處理系統瞄準最先進製程客戶的需求所發展，並因各國法規的嚴謹與環保意識的崛起，將國內最先進製程客戶的解決方案輸出至海外客戶，並與在地工程公司合作，提供完整的特殊廢液處理解決方案。伴隨接下來幾年中國將大舉投資半導體廠的十三五計畫，信紘科將以具有高技術門檻，先進製程客戶使用實績的設備與解決方案，服務客戶並與其他同業做出重要的差異化。

#### 4. 競爭利基

##### A. 高科技產業製程之廠務供應系統

###### (A) 多年耕耘，致力於系統整合之最佳解決方案

公司成立迄今已屆二十年，多年來伴隨著高科技產業的成長，累積優良的工程實績及口碑。因高科技製程系統設備的品質涉及客戶製程的良率，因此對於系統的穩定性、設備的安全性、品質要求甚高，本公司有專責設計部門及儀電控制部門，並於北中南均設有服務點，可就近服務，為客戶提供全面且即時系統及製程最佳的解決方案。

###### (B) 穩健的顧客關係

信紘科深耕國內廠務工程多年，客戶群廣佈半導體廠、面板廠、光電廠、太陽能廠、封測廠、電子級化學廠，與客戶建立深厚的合作關係，能快速滿足客戶需求，並透過對客戶的高度熟悉，提供最適合客戶的廠務解決方案。

###### (C) 卓越的專案控管能力與就近即時之服務導向：

藉由合格材料供應商及合格施工團隊之長期配合，並與重要元件供應商保持良好合作關係，隨時掌握施工人力與重要元件之需求情形，進而有效因應瞬息萬變的工程需求及施工團隊變動風險，提升工程管理的效能；信紘長期於客戶廠區內建置的工程及工安團隊，使信紘科在售後服務方面以及快速回應方面，建立起即刻處理、貼心服務的尖兵形象，以此建立起與客戶之間良好關係，提升公司聲譽與競爭力

##### B. 特殊廢液解決方案與機能水供應解決方案

###### (A) 研發能力及專精之技術人才

本公司於2012年成立研發處，大力延攬具產業經驗的化工領域碩博士人才，成立化學分析實驗小組、氣體分析實驗小組、半透膜實驗小組，著重開發化學廢液處理技術（高級氧化法）、氣液單相雙相混合技術、半透膜技術等核心技術，並以多年化學、氣體供應系統經驗與氣液混合技術，與客戶共同開發製程設備的附屬設備。目前透過半透膜技術、高級氧化技術，已為主要客戶提供了數種高濃度工業廢水去除雙氧水及有機溶劑濃縮再利用的解決方案，未來將持續不斷於相關領域研發更具競爭力技術及產品。

###### (B) 緊密的顧客信任關係

瞄準最先進製程需求之特殊廢液處理與機能水設備，必須仰賴與客戶多年合作的信賴關係才能開啟為客戶服務的機會之窗，且因貼近客戶真實需求，並搭配信紘科多年經營的系統整合能力、設備開發能力，才能提供給最先進客戶具有高技術門檻的解決方案。

## 5.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

### A.有利因素

#### (A)深耕廠務系統20年，奠定良好基礎

本公司專注廠務系統長達20年，已建良好實績及口碑，奠定與客戶深厚的合作基礎，伴隨國內製程朝向「高端技術之先進製程」邁進，其不論投資金額及技術涵量已非其他業者可輕易追趕而上，客戶對於潔淨度、安全、穩定亦精益求精，憑藉本公司專案管理能力、客戶黏著度、技術持續提升，將能在廠務系統此項目上，挹注持續的穩定成長動能。

#### (B)應用範圍廣泛

本公司業務涵蓋產業廣泛，包含半導體產業、TFT- LCD產業、太陽能、LED、封測產業、化學品生產製造產業。以台灣而言，雖新建廠數量未有成長，但半導體廠則朝向「高端技術之先進製程」邁進，故對本公司長遠發展有利，而中國及東南亞地區未來仍是大幅成長的產業，雖景氣循環難免，但未來持續成長的趨勢不變。另各國對於環保法規趨嚴，企業重視社會責任(CSR)，製程也以綠色製程為目標，有利本公司環保減廢產品及機能水設備市場拓展，且此類需求也非侷限於高科技產業。

#### (C)專屬服務團隊垂直整合

本公司於竹科、中科及南科皆有貼近高科技產業客戶專屬的服務團隊及駐廠人員，目前除現有業務來往外，亦積極了解先進製程所帶來新的需求及技術要求，以達彼此長期合作的目標。

#### (D)研發創新能力

本公司已開發許多廢液處理技術專利及精密分析儀器，能為客戶提供快速且專業的解決方案，提升廢液處理技術拉大與競爭同業距離，並透過創新的商業模式深化與客戶的合作關係。

### B.不利因素及因應對策

(A)國內高科技產業外移，影響建廠數量及規模：由於近年景氣不振，而高科技廠商趨向延緩或改往海外建廠計劃，而部分半導體晶圓廠商國內設廠或擴廠之需求下降，許多廠商之擴廠動作尚待觀察。隨著政府政策開放，國內高科技產業陸續轉往中國大陸市場及東南亞地區國家，使公司經營風險增加。

#### 因應對策：

- i. 雖國內新建廠數量未有成長，但半導體廠則朝向「高端技術之先進製程」邁進，對於製程技術拉高，相對單位投入成本亦為拉升，整體投資未必為減少，但對於供應商之管理、技術層次亦須持續創新，貼近客戶需求。本公司亦早將成長動能方向鎖定高濃度的工業廢水處理領域，大力延攬具產業經驗的化工領域碩博士人才，成立研發處，瞄準客戶需求開發新產品。
- ii. 綠色廠製程改善商機（特殊廢液處理及機能水設備），以高技術門檻產品與先進客戶持續合作，推動綠色製程之附屬製程設備，藉以深化客戶黏著度及拓展產品線。
- iii. 以特殊廢液處理、機能水設備拉動以設備為整合目標的廠務供應（水、氣、電、化）統包需求，進一步拉升廠務供應系統需求及客戶黏著度。

iv.採廠務標準化供應設備與綠色製程解決方案海外銷售。

(B)廠務供應系統技術成熟競爭激烈、在地化程度高

因應對策：

- i. 中國十三五計畫中，將大力發展半導體產業，雖其投資金額大，但以製程技術而言尚與台灣有一段落差，另就整體營運及生產良率而言，亦未能趕上其他先進製程廠。另廠務屬在地化事業，而本公司對於廠務供應系統已有標準化供應設備輸出能力，並搭配當地工程團隊進行合作。
- ii. 積極開發具有高進入門檻之機能水設備及特殊廢液解決方案，以國內先進客戶應用實績，切入國外市場。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

本公司致力於科技廠務系統工程及製程設備之領域，為客戶先進製程的廠務系統提供解決方案。其主要在於提供產業於減廢理論面、系統設計面、系統製造面、操作面，提供最佳之方案。產品生產過程之化學原物料應用後，本公司所提供之設備及技術可以協助進行回收再生，降低對環境面的負荷並有效降低生產成本及處理費用。

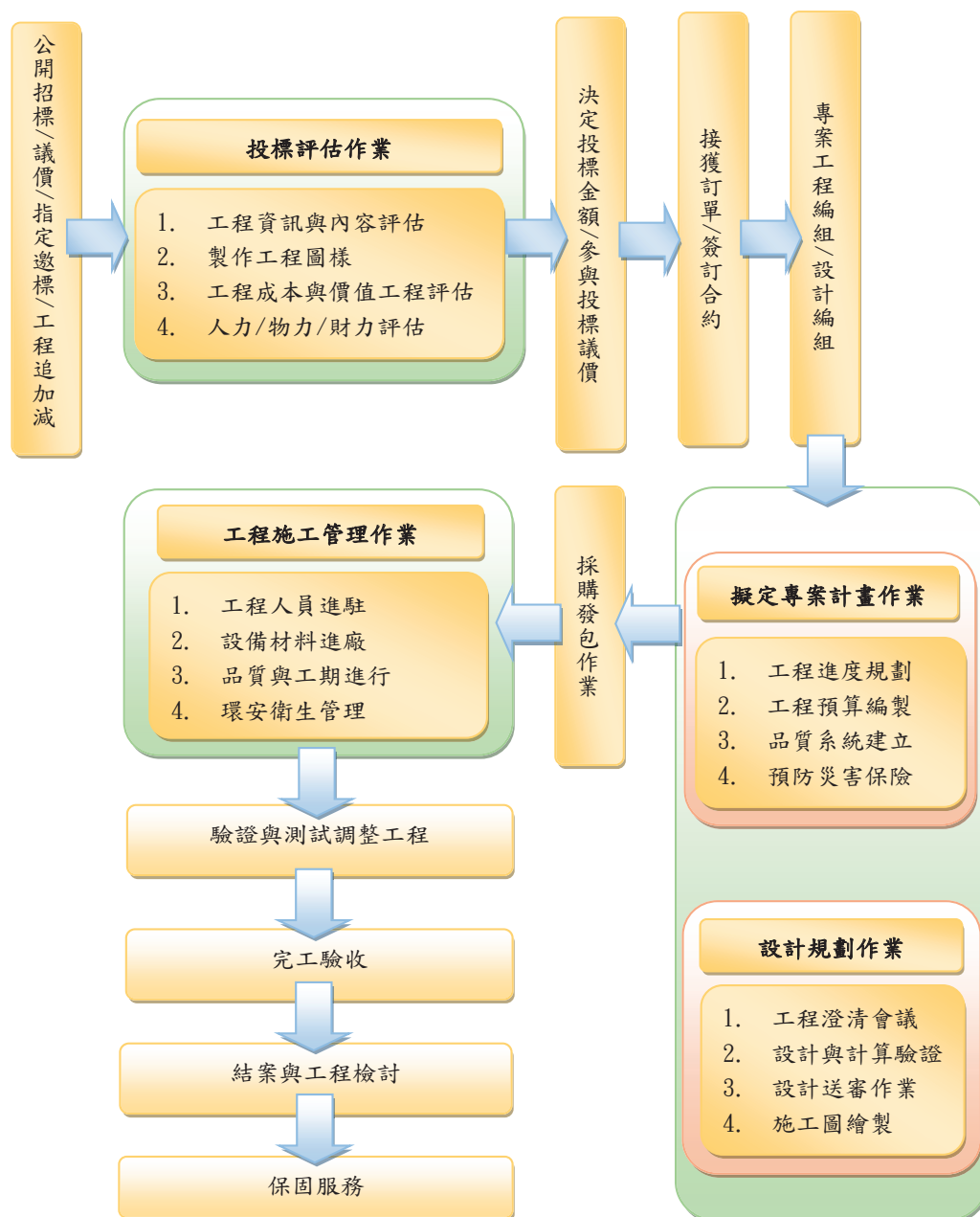
| 主要之產品   | 範圍用途                                                 |
|---------|------------------------------------------------------|
| 系統整合工程  | 高科技產業廠務系統中的設備、儀電、現場管路進行整體規劃、設計、施工與維護。                |
| 製程附屬設備  | 提供彈性範圍大的CO <sub>2</sub> 流量、導電度，滿足客戶去除靜電、酸鹼中和的晶圓清洗需求。 |
| 自動化控制系統 | 確保高度精密自動化的產業中每個生產製造的流程流暢及設備運作穩定，並保障現場人員的工作安全。        |



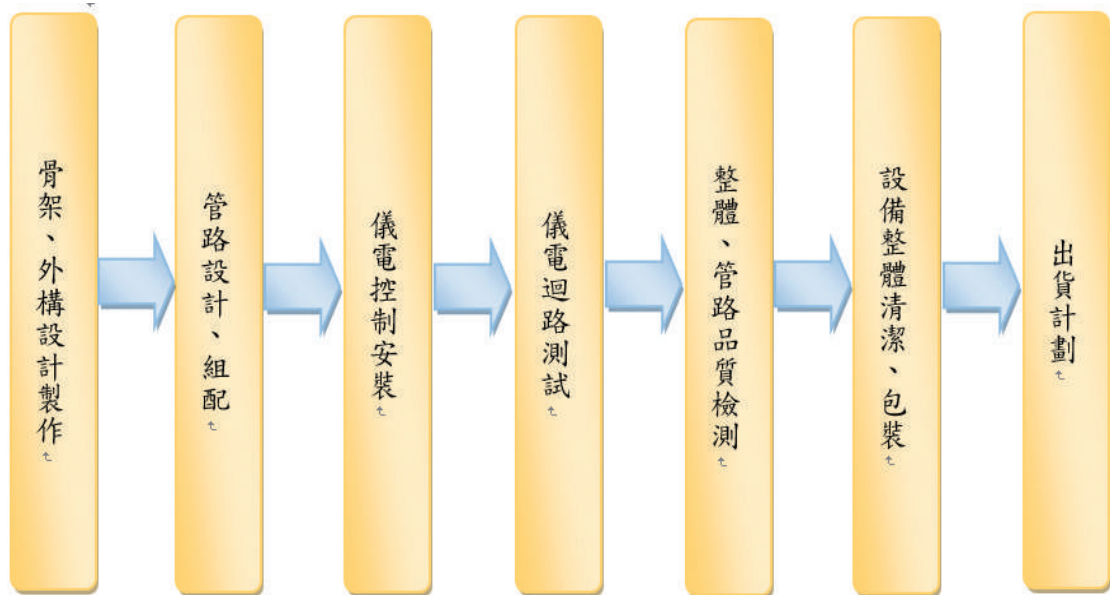
## 2.產製過程

本公司主要產製過程如下所示：

### A.系統設計及施工類



## B.設備製造類



### (三)主要原料之供應狀況

主要原物料供應狀況本公司為依專案承攬案件之工程合約規定而有差異，主要作業模式分為兩部份：(1)連工帶料方式委外發包予供廠商(2)本公司依照專案需求統籌後採購。本公司採購主要之工程材料設備有各式泵浦、管材類、閥類、配電盤、電線電纜、監控設備、控制器具、內裝材料、消防設備等；在機台方面由本公司完成相關設計後委由協力廠商進行組裝作業。本公司供應商以國內外信譽良好廠商為主，多年合作下已建立高度信任之良好合作關係，材料供貨交期穩定且品質無虞。



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

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元

| 項目 | 106年 |         |                   |         | 107年 |         |                   |         |
|----|------|---------|-------------------|---------|------|---------|-------------------|---------|
|    | 名稱   | 金額      | 占全年度進貨淨額比率<br>〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額      | 占全年度進貨淨額比率<br>〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | 山元科技 | 46,473  | 10.09             | 無       | 山元科技 | 40,160  | 7.60              | 無       |
|    | 其他   | 414,282 | 89.91             | 無       | 其他   | 488,516 | 92.40             | 無       |
|    | 進貨淨額 | 460,755 | 100.00            |         | 進貨淨額 | 528,676 | 100.00            |         |

變動說明：本公司主係依照專案需求及採購政策而調整進貨金額。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

| 項目 | 106年 |         |                   |         | 107年 |           |                   |         |
|----|------|---------|-------------------|---------|------|-----------|-------------------|---------|
|    | 名稱   | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率<br>〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率<br>〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | S1   | 645,734 | 69.49             | 無       | S1   | 670,466   | 66.78             | 無       |
| 2  | S2   | 113,472 | 12.21             | 無       | S2   | 50,832    | 5.06              | 無       |
|    | 其他   | 170,026 | 18.30             | 無       | 其他   | 282,751   | 28.16             | 無       |
|    | 銷貨淨額 | 929,232 | 100.00            |         | 銷貨淨額 | 1,004,049 | 100.00            |         |

變動說明：本公司主要依照客戶需求提供高科技產業先進製程之系統整合方案，各年度銷貨金額隨專案金額大小及完工程度而有所變動，其中承包S2建廠案之部分設備及工程專案，已陸續施工完成，致使各年度個別銷貨對象占銷貨淨額比率產生變動。

(六) 最近二年度生產量值

單位：新台幣千元

| 生<br>產<br>量<br>值<br>主要產品別 | 106年度 |    |         | 107年度 |    |         |
|---------------------------|-------|----|---------|-------|----|---------|
|                           | 產能    | 產量 | 產值      | 產能    | 產量 | 產值      |
| 高科技產業製程之廠務系統整合工程          | 註     | 註  | 404,054 | 註     | 註  | 345,656 |
| 高科技產業製程附屬設備及相關供應系統        |       |    | 256,171 |       |    | 407,080 |
| 其他                        |       |    | 6,088   |       |    | 6,455   |
| 合計                        |       |    | 666,313 |       |    | 759,191 |

註：本公司為依客戶需求提供高科技產業先進製程之系統整合方案，皆具有其獨立性，故無法計算其產銷量，故僅依產品類別統計產銷值。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣千元

| 銷<br>售<br>量<br>值<br>主要產品別 | 106年度 |         |    |       | 107年度 |         |    |        |
|---------------------------|-------|---------|----|-------|-------|---------|----|--------|
|                           | 內銷    |         | 外銷 |       | 內銷    |         | 外銷 |        |
|                           | 量     | 值       | 量  | 值     | 量     | 值       | 量  | 值      |
| 高科技產業製程之廠務系統整合工程          | 註     | 593,672 | 註  | -     | 註     | 547,274 | 註  | -      |
| 高科技產業製程附屬設備及相關供應系統        |       | 312,274 |    | 1,718 |       | 380,616 |    | 65,167 |
| 其他                        |       | 21,568  |    | -     |       | 10,715  |    | 277    |
| 合計                        |       | 927,514 |    | 1,718 |       | 938,605 |    | 65,444 |

註：本公司主客戶需求提供高科技產業先進製程之系統整合方案，皆具有其獨立性，故無法計算其產銷量，故僅依產品類別統計產銷值。

### 三、員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；%

| 年度<br>項目          |        | 106年度  | 107年度  | 108年度<br>截至03月31日 |
|-------------------|--------|--------|--------|-------------------|
| 員工<br>人數<br>(人)   | 行政管理人員 | 73     | 72     | 76                |
|                   | 工程人員   | 163    | 178    | 190               |
|                   | 業務人員   | 11     | 13     | 16                |
|                   | 合計     | 247    | 263    | 282               |
| 平均年歲(歲)           |        | 34     | 34     | 34                |
| 平均服務年資(年)         |        | 4.43   | 4.73   | 4.50              |
| 學歷分<br>布比率<br>(%) | 博士     | 0.41%  | 0.38%  | 0.35%             |
|                   | 碩士     | 11.74% | 12.17% | 12.06%            |
|                   | 大專     | 78.54% | 79.46% | 78.02%            |
|                   | 高中     | 8.50%  | 7.99%  | 9.57%             |
|                   | 高中以下   | 0.81%  | 0%     | 0%                |

### 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。

(二)未來因應對策及可能之支出

- 1.本公司所經營之業務並非法規列管之工廠，所代理為半導體製程之耗料、實驗研發之廢液或有關生產製程中需報廢之原物料，均依規定委託專業合格之廢棄物處理廠商清運及處置；生活污水處置則依廣源園區管理局辦法制定之水污染防治措施計畫辦理。
- 2.廠務、製程系統規畫及整合服務方面皆為高科技產業設計、規畫、施工、安裝，過程無污染源產生，對於施工或組裝過程所產生之廢棄物，均依政府及業主規範分類處理並委由合格廢棄物處理廠商清理。
- 3.依「固定污染源設置與操作許可證管理辦法」與「水污染防治法」之規定，本公司並無設置污染源排放口、防制設備操作或排放許可證之需要。

### 五、勞資關係

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

#### 1.員工福利措施：

本公司為促進勞資和諧、凝聚員工向心力及照顧員工福利，除勞工保險、全民健康保險及團保外並設有職工福利委員會，以推動各項職工福利措施包員工旅遊、春酒活動等，並協助溝通勞資雙方意見。

本公司之主要員工福利措施如下：

A.員工享有勞、健保、退休金、團體保險。

- B.員工有生育、結婚、傷病慰問金。
- C.生日、五一、端午、中秋禮金。
- D.春酒聚餐摸彩。
- E.年終獎金、工作獎金、員工酬勞及員工入股。
- F.員工國內外旅遊。
- G.社團補助。
- H.在職教育訓練。
- I.員工健康檢查。

2.進修與訓練：

本公司為提昇員工專業技能與知識，以強化工作態度，得實施內部教育訓練，並且提供員工參加外部教育訓練之機會及經費補助，期使每位員工能貢獻所學，並且提昇工作品質及創造公司整體利潤，藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。

3.退休制度與其實施情形：

本公司為安定員工退休後的生活，94年7月1日起採用政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥6%至員工退休金專戶，以保障勞工權益。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司重視員工意見，致力建立一開放溝通之環境。定期召開勞資會議，鼓勵同仁有意見隨時以公開及透明的方式與相關人員溝通，並要求主管及相關部門迅速給予回復，以求落實雙向溝通的目的。由於勞資關係和諧，勞資雙方尚無發生糾紛而協議之情事。

5.各項權益維護措施情形：

工利潤分享計劃，是以員工實際參與分享公司營運成果，並與公司營運目標相結合。本公司會計年度結束，結算營運如有盈餘，除繳納稅金、優先彌補歷年虧損並依法提撥10%的法定公積外，再從剩餘之盈餘中，提撥一定比例為員工酬勞。公司並於每次辦理增資時，提撥一定比例的增資額供員工入股，員工可依個人意願認購股票。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司重視員工意見、遵守法令規定，致力維持勞資關係和諧，截至目前未有因勞資糾紛發生之損失，未來發生勞資糾紛之可能亦微乎其微。

## 六、重要契約

| 契約性質   | 當事人         | 契約起訖日期                                 | 主要內容                           | 限制條款 |
|--------|-------------|----------------------------------------|--------------------------------|------|
| 合作契約   | 國立政治大學      | 2017/10/12~2020/12/04                  | 贊助學術研究                         | -    |
| 長期擔保放款 | 彰化商業銀行      | 2016/04/01~2026/04/01                  | 臺南市安定區蘇林里蘇厝 1 之 50 號貸款         | -    |
| 長期擔保放款 | 彰化商業銀行      | 2017/01/05~2037/01/05                  | 苗栗縣竹南鎮友義路 66 號貸款               | -    |
| 綜合額度   | 中國信託商業銀行    | 2017/04/14~2018/03/31                  | 短期放款                           | -    |
| 綜合額度   | 彰化商業銀行      | 2017/06/01~2018/04/30                  | 短期放款                           | -    |
| 綜合額度   | 第一商業銀行      | 2017/06/28~2018/06/28                  | 短期放款                           | -    |
| 綜合額度   | 彰化商業銀行      | 2018/05/27~2019/04/30                  | 短期放款                           | -    |
| 綜合額度   | 第一商業銀行      | 2018/08/01~2019/08/01                  | 短期放款                           | -    |
| 綜合額度   | 中國信託商業銀行    | 2018/07/23~2019/03/31                  | 短期放款                           | -    |
| 綜合額度   | 台新國際商業銀行    | 2017/10/25~2018/10/31                  | 短期放款                           | -    |
| 租賃合約   | 台竣實業(股)公司   | 2018/05/20~2023/05/19                  | 台中廠辦租賃                         | -    |
| 租賃合約   | 望隼科技(股)公司   | 2017/06/15~2022/08/31                  | 苗栗縣竹南鎮友義路 66、68 號 3 樓          | -    |
| 租賃合約   | 鈺博科技(股)公司   | 2017/07/01~2022/07/31                  | 苗栗縣竹南鎮友義路 66、68 號 4 樓          | -    |
| 租賃合約   | 點序科技(股)公司   | 2017/08/15~2019/08/14                  | 新竹市公道五路二段 83 號三樓之 2            | -    |
| 租賃合約   | 漢泰先進材料(股)公司 | 2018/07/01~2022/06/30(2019/01/01 提前終止) | 苗栗縣竹南鎮友義路 66 號二樓產線辦公室 B、一樓倉庫 A | -    |
| 租賃合約   | 全智通科技(股)公司  | 2018/07/01~2022/06/30(2019/01/01 提前終止) | 苗栗縣竹南鎮友義路 66 號二樓產線辦公室 A        | -    |
| 租賃合約   | 漢泰先進材料(股)公司 | 2018/11/01~2023/10/31                  | 苗栗縣竹南鎮友義路 66 號土地租賃契約           | -    |
| 租賃合約   | 漢泰先進材料(股)公司 | 2019/01/01~2021/12/31                  | 苗栗縣竹南鎮友義路 66 號一樓倉庫 A 租賃契約      | -    |
| 租賃合約   | 漢泰先進材料(股)公司 | 2019/01/01~2021/12/31                  | 苗栗縣竹南鎮友義路 66 號一樓倉庫 B 租賃契約      | -    |
| 租賃合約   | 漢泰先進材料(股)公司 | 2019/01/01~2021/12/31                  | 苗栗縣竹南鎮友義路 66 號二樓產線辦公室 A 租賃契約   | -    |
| 租賃合約   | 全智通科技(股)公司  | 2019/01/01~2021/12/31                  | 苗栗縣竹南鎮友義路 66 號二樓產線辦公室 B 租賃契約   | -    |

| 契約性質 | 當事人        | 契約起訖日期                     | 主要內容                             | 限制條款    |
|------|------------|----------------------------|----------------------------------|---------|
| 租賃合約 | 簡士堡        | 2019/01/01~2029/08/31      | 土地、房屋租賃契約書(竹南鎮廣源路段 1288 地號部份及房屋) | -       |
| 租賃合約 | 王錦源        | 2019/02/01~2029/08/31      | 土地租賃契約書(竹南鎮廣源路段 1289 地號)         | -       |
| 授權合約 | 中央研究院生化所   | 2016/10/26~2021/10/25      | 過氧化氫酶技術授權合約                      | -       |
| 工程合約 | S15 公司     | 2017/09/26 ~2018/7/16 完成驗收 | 工程合約                             | 保密、保固承諾 |
| 工程合約 | S17 公司     | 2018/4/20~2018/6/15 完成驗收   | 工程合約                             | 保密、保固承諾 |
| 工程合約 | S16 公司     | 2018/9/5~起依進度施工完成驗收        | 工程合約                             | 保密、保固承諾 |
| 工程合約 | S10 公司     | 2018/8/29~2018/9/28 完成驗收   | 工程合約                             | 保固承諾    |
| 工程合約 | 三福化工股份有限公司 | 2018/11/23~2019/1/31 完成驗收  | 工程合約                             | 保固承諾    |



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務報表

#### (一)簡明資產負債表

##### 1.合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

| 年<br>度<br>目     |     | 最近五年度財務資料 |         |           |           |           | 108年度<br>第一季 |
|-----------------|-----|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|--------------|
|                 |     | 103年度     | 104年度   | 105年度     | 106年度     | 107年度     |              |
| 流動資產            |     | 502,851   | 661,370 | 1,062,869 | 789,962   | 975,413   | 913,907      |
| 不動產、廠房<br>及設 備  |     | 82,972    | 140,301 | 136,623   | 164,039   | 479,657   | 475,625      |
| 投資性不動產          |     | -         | -       | -         | 501,534   | 211,592   | 210,131      |
| 使用權資產           |     | -         | -       | -         | -         | -         | 27,975       |
| 無形資產            |     | 4,677     | 4,477   | 2,478     | 3,909     | 3,568     | 3,223        |
| 其他資產            |     | 30,574    | 8,689   | 544,339   | 24,962    | 17,844    | 33,361       |
| 資產總額            |     | 621,074   | 814,837 | 1,746,309 | 1,484,406 | 1,688,074 | 1,664,222    |
| 流動負債            | 分配前 | 245,251   | 358,339 | 581,568   | 313,457   | 426,141   | 380,875      |
|                 | 分配後 | 281,194   | 381,702 | 628,496   | 407,315   | 註1        | 不適用          |
| 非流動負債           |     | 23,887    | 17,212  | 580,483   | 495,514   | 456,738   | 476,296      |
| 負債總額            | 分配前 | 269,138   | 375,551 | 1,162,051 | 808,971   | 882,879   | 857,171      |
|                 | 分配後 | 305,081   | 398,914 | 1,208,979 | 902,829   | 註1        | 不適用          |
| 歸屬於母公司業<br>主之權益 |     | 351,936   | 439,286 | 584,258   | 675,435   | 805,195   | 807,051      |
| 股本              |     | 169,717   | 233,632 | 305,359   | 312,859   | 347,489   | 348,009      |
| 資本公積            |     | 5,600     | 13,600  | 59,907    | 69,748    | 155,596   | 156,261      |
| 保留<br>盈餘        | 分配前 | 176,479   | 192,190 | 219,151   | 293,022   | 302,283   | 302,927      |
|                 | 分配後 | 86,621    | 122,100 | 172,223   | 199,164   | 註1        | 不適用          |
| 其他權益            |     | 140       | (136)   | (159)     | (194)     | (173)     | (146)        |
| 庫藏股票            |     | -         | -       | -         | -         | -         | -            |
| 非控制權益           |     | -         | -       | -         | -         | -         | -            |
| 權 益<br>總 額      | 分配前 | 351,936   | 439,286 | 584,258   | 675,435   | 805,195   | 807,051      |
|                 | 分配後 | 315,993   | 415,923 | 537,330   | 581,577   | 註1        | 不適用          |

資料來源：104~107年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

108年度第一季經會計師核閱簽證之合併財務報告。

註1：107年度盈餘分配案俟股東會決議後定案。

## 2.個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

| 年<br>度<br>項<br>目 | 最近五年度財務資料 |         |           |           |           |
|------------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|
|                  | 103年度     | 104年度   | 105年度     | 106年度     | 107年度     |
| 流動資產             | 464,288   | 589,138 | 1,036,053 | 680,331   | 835,726   |
| 採權益法之<br>投資      | 40,330    | 54,032  | 78,261    | 92,915    | 148,819   |
| 不動產、廠房<br>及設備    | 82,042    | 139,200 | 135,526   | 148,441   | 441,164   |
| 投資性不動產           | -         | -       | -         | 515,028   | 248,182   |
| 無形資產             | 4,677     | 4,477   | 2,478     | 3,909     | 3,568     |
| 其他資產             | 30,232    | 8,295   | 543,873   | 23,548    | 11,293    |
| 資產總額             | 621,569   | 795,142 | 1,796,191 | 1,464,172 | 1,688,752 |
| 流動負債             | 分配前       | 245,746 | 338,670   | 631,450   | 293,019   |
|                  | 分配後       | 281,689 | 362,033   | 678,378   | 386,877   |
| 非流動負債            | 23,887    | 17,186  | 580,483   | 495,718   | 457,113   |
| 負債總額             | 分配前       | 269,633 | 355,856   | 1,211,933 | 788,737   |
|                  | 分配後       | 305,576 | 379,219   | 1,258,861 | 882,595   |
| 歸屬於母公司業<br>主之權益  | 351,936   | 439,286 | 584,258   | 675,435   | 805,195   |
| 股本               | 169,717   | 233,632 | 305,359   | 312,859   | 347,489   |
| 資本公積             | 5,600     | 13,600  | 59,907    | 69,748    | 155,596   |
| 保留<br>盈餘         | 分配前       | 176,479 | 192,190   | 219,151   | 293,022   |
|                  | 分配後       | 86,621  | 122,100   | 172,223   | 199,164   |
| 其他權益             | 140       | (136)   | (159)     | (194)     | (173)     |
| 庫藏股票             | -         | -       | -         | -         | -         |
| 非控制權益            | -         | -       | -         | -         | -         |
| 權益<br>總額         | 分配前       | 351,936 | 439,286   | 584,258   | 675,435   |
|                  | 分配後       | 315,993 | 415,923   | 537,330   | 581,577   |

資料來源：104~107年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

註1：107年度盈餘分配案俟股東會決議後定案。

(二)簡明綜合損益表

1.合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

| 年 度<br>項 目              | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |         |           | 108年度<br>第一季 |
|-------------------------|-------------------|-----------|-----------|---------|-----------|--------------|
|                         | 103年度             | 104年度     | 105年度     | 106年度   | 107年度     |              |
| 營 業 收 入                 | 756,114           | 1,080,487 | 1,072,663 | 929,232 | 1,004,049 | 197,104      |
| 營 業 毛 利                 | 246,190           | 223,959   | 225,659   | 262,919 | 244,858   | 27,435       |
| 營 業 損 益                 | 129,240           | 124,155   | 123,695   | 138,191 | 101,152   | (9,114)      |
| 營業外收入及支出                | 1,961             | 448       | (3,211)   | 13,932  | 29,070    | 10,069       |
| 稅 前 淨 利                 | 131,201           | 124,603   | 120,484   | 152,123 | 130,222   | 955          |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利  | 109,398           | 105,569   | 97,051    | 120,799 | 103,119   | 644          |
| 本 期 淨 利                 | 109,398           | 105,569   | 97,051    | 120,799 | 103,119   | 644          |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)      | (371)             | (276)     | (23)      | (35)    | 21        | 27           |
| 本期綜合損益總額                | 109,027           | 105,293   | 97,028    | 120,764 | 103,140   | 671          |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主  | 109,398           | 105,569   | 97,051    | 120,799 | 103,119   | 644          |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 母 公 司 業 主 | 109,027           | 105,293   | 97,028    | 120,764 | 103,140   | 671          |
| 每 股 盈 餘                 | 4.13              | 3.77      | 3.46      | 3.91    | 3.24      | 0.02         |

資料來源：104~107年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

108年度第一季經會計師核閱簽證之合併財務報告。

## 2.個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

| 年 度<br>項 目              | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |         |         |
|-------------------------|-------------------|-----------|-----------|---------|---------|
|                         | 103年度             | 104年度     | 105年度     | 106年度   | 107度    |
| 營 業 收 入                 | 748,384           | 1,073,346 | 1,063,407 | 901,939 | 976,471 |
| 營 業 毛 利                 | 234,456           | 197,965   | 183,378   | 230,651 | 202,480 |
| 營 業 損 益                 | 124,783           | 106,871   | 91,363    | 110,920 | 64,268  |
| 營業外收入及支出                | 5,419             | 14,737    | 21,468    | 37,922  | 59,015  |
| 稅 前 淨 利                 | 130,202           | 121,608   | 112,831   | 148,842 | 123,283 |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利  | 109,398           | 105,569   | 97,051    | 120,799 | 103,119 |
| 本 期 淨 利                 | 109,398           | 105,569   | 97,051    | 120,799 | 103,119 |
| 本期其他綜合損益<br>( 稅 後 淨 額 ) | (371)             | (276)     | (23)      | (35)    | 21      |
| 本期綜合損益總額                | 109,027           | 105,293   | 97,028    | 120,764 | 103,140 |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主  | 109,398           | 105,569   | 97,051    | 120,799 | 103,119 |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 母 公 司 業 主 | 109,027           | 105,293   | 97,028    | 120,764 | 103,140 |
| 每 股 盈 餘                 | 4.13              | 3.77      | 3.46      | 3.91    | 3.24    |

資料來源：104~107年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年 度 | 會計師事務所       | 會計師姓名   | 查 核 意 見 |
|-----|--------------|---------|---------|
| 103 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 簡明彥     | 無保留意見   |
| 104 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 簡明彥、韋亮發 | 無保留意見   |
| 105 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 簡明彥、韋亮發 | 無保留意見   |
| 106 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 簡明彥、韋亮發 | 無保留意見   |
| 107 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 簡明彥、韋亮發 | 無保留意見   |

## 二、最近五年度財務分析

### (一)合併財務比率分析-國際財務報導準則

| 年 度<br>分析項目     |                  | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |        |         |        |        | 108年度<br>第一季 |
|-----------------|------------------|-------------------|--------|---------|--------|--------|--------------|
|                 |                  | 103年度             | 104年度  | 105年度   | 106年度  | 107年度  |              |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 43.33             | 46.09  | 66.54   | 54.50  | 52.30  | 51.51        |
|                 | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 369.77            | 324.37 | 172.58  | 170.92 | 179.65 | 176.86       |
| 償債<br>能力<br>%   | 流動比率             | 205.04            | 184.57 | 182.76  | 252.02 | 228.89 | 239.95       |
|                 | 速動比率             | 98.27             | 89.08  | 104.20  | 139.36 | 116.67 | 96.79        |
|                 | 利息保障倍數           | 263.93            | 88.81  | 39.13   | 16.32  | 17.28  | 1.69         |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率（次）       | 8.21              | 9.72   | 5.16    | 3.91   | 6.22   | 6.73         |
|                 | 平均收現日數           | 44                | 38     | 71      | 93     | 59     | 54           |
|                 | 存貨週轉率（次）         | 1.12              | 1.02   | 0.63    | 0.51   | 0.81   | 0.81         |
|                 | 應付款項週轉率（次）       | 5.12              | 5.26   | 3.51    | 3.46   | 4.83   | 4.12         |
|                 | 平均銷貨日數           | 327               | 358    | 580     | 716    | 451    | 451          |
|                 | 不動產、廠房及設備週轉率（次）  | 8.18              | 8.92   | 2.63    | 1.37   | 1.45   | 1.12         |
|                 | 總資產週轉率（次）        | 1.33              | 1.50   | 0.84    | 0.58   | 0.63   | 0.47         |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率（%）         | 19.37             | 14.87  | 7.78    | 7.99   | 6.90   | 0.42         |
|                 | 權益報酬率（%）         | 35.11             | 26.69  | 18.96   | 19.18  | 13.93  | 0.32         |
|                 | 稅前純益占實收資本比率（%）   | 77.31             | 53.33  | 39.46   | 48.62  | 37.48  | 1.10         |
|                 | 純益率（%）           | 14.47             | 9.77   | 9.05    | 13.00  | 10.27  | 0.33         |
|                 | 每股盈餘（元）          | 4.96              | 3.77   | 3.46    | 3.91   | 3.24   | 0.02         |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率（%）        | 18.86             | 36.84  | (15.04) | 71.32  | 40.50  | (15.56)      |
|                 | 現金流量允當比率（%）      | 註                 | 註      | 註       | 註      | 71.09  | 67.59        |
|                 | 現金再投資比率（%）       | 4.67              | 20.38  | (9.29)  | 14.40  | 5.93   | (4.37)       |
| 槓桿<br>度         | 營運槓桿度            | 1.04              | 1.07   | 1.13    | 1.23   | 1.40   | 0.71         |
|                 | 財務槓桿度            | 1.00              | 1.01   | 1.03    | 1.08   | 1.09   | 0.87         |

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) 應收款項周轉率增加、平均收現日數減少：主係因大型專案已陸續於107年度結案，使得應收帳款餘額減少所致。
- (2) 存貨周轉率增加、平均銷貨日數減少：主係因因大型專案已陸續於107年度結案，使得期末存貨(包含在建工程)減少所致。
- (3) 獲利能力之各項指標減少，主係因產品組合不同使得營業淨利減少，以及107年度辦理現金增資



使得股本增加3,150千股所致。

(4) 現金流量比率、現金再投資比率減少，主係因應收款項收現數減少，以及107年度現金股利支付增加所致。

資料來源：上列各年度財務資料均經會計師查核或核閱簽證。

註：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度。

計算公式如下：

1. 財務結構

A. 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

B. 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

A. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

B. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

C. 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

A. 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。

B. 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

C. 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

D. 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。

E. 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

F. 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。

G. 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

A. 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

B. 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

C. 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

D. 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

A. 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

B. 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)。

C. 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：

A. 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

B. 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

## (三) 個體財務比率分析-國際財務報導準則

| 年 度<br>分析項目 |                      | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |        |         |        |        |
|-------------|----------------------|-------------------|--------|---------|--------|--------|
|             |                      | 103年度             | 104年度  | 105年度   | 106年度  | 107年度  |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率              | 43.38             | 44.75  | 67.47   | 53.87  | 52.32  |
|             | 長期資金占不動產、<br>廠房及設備比率 | 369.22            | 326.93 | 172.86  | 171.58 | 181.71 |
| 償債能力<br>%   | 流動比率                 | 188.93            | 173.96 | 164.08  | 232.18 | 195.98 |
|             | 速動比率                 | 86.56             | 77.12  | 91.63   | 117.15 | 87.51  |
|             | 利息保障倍數               | 261.93            | 86.70  | 36.00   | 15.86  | 16.44  |
| 經營能力        | 應收款項週轉率<br>(次)       | 8.49              | 9.92   | 5.24    | 3.93   | 6.39   |
|             | 平均收現日數               | 43                | 37     | 70      | 93     | 57     |
|             | 存貨週轉率(次)             | 1.14              | 1.08   | 0.68    | 0.53   | 0.87   |
|             | 應付款項週轉率<br>(次)       | 4.91              | 5.12   | 3.43    | 3.27   | 4.51   |
|             | 平均銷貨日數               | 319               | 338    | 537     | 689    | 419    |
|             | 不動產、廠房及設備<br>週轉率(次)  | 8.14              | 8.94   | 2.61    | 1.33   | 1.42   |
|             | 總資產週轉率(次)            | 1.32              | 1.52   | 0.82    | 0.55   | 0.62   |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)             | 19.38             | 15.07  | 7.70    | 7.92   | 6.95   |
|             | 權益報酬率(%)             | 35.11             | 26.69  | 18.96   | 19.18  | 13.93  |
|             | 稅前純益占實收<br>資本比率(%)   | 76.72             | 52.05  | 36.95   | 47.57  | 35.48  |
|             | 純益率(%)               | 14.62             | 9.84   | 9.13    | 13.39  | 10.56  |
|             | 每股盈餘(元)              | 4.13              | 3.77   | 3.46    | 3.91   | 3.24   |
| 現金<br>流量    | 現金流量比率(%)            | 19.53             | 30.11  | (16.32) | 68.12  | 37.88  |
|             | 現金流量允當比率<br>(%)      | 註                 | 註      | 註       | 註      | 59.96  |
|             | 現金再投資比率<br>(%)       | 5.12              | 14.00  | (10.60) | 12.45  | 5.10   |
| 槓桿<br>度     | 營運槓桿度                | 1.04              | 1.08   | 1.17    | 1.28   | 1.64   |
|             | 財務槓桿度                | 1.00              | 1.01   | 1.04    | 1.10   | 1.14   |

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) 速動比率減少，主係因應IFRS 16規定，新增虧損性合約負債準備，致流動負債較去年同期增加所致。
- (2) 應收款項周轉率增加、平均收現日數減少：主係因大型專案已陸續於107年度結案，使得應收帳款餘額減少所致。
- (3) 存貨周轉率增加、平均銷貨日數減少：主係因大型專案已陸續於107年度結案，使得期末存貨(包含在建工程)減少所致。
- (4) 獲利能力之各項指標減少，主係因產品組合不同使得營業淨利減少，以及107年度辦理現金增資使得股本增加3,150千股所致。
- (5) 現金流量比率、現金再投資比率減少，主係因應收款項收現數減少，以及107年度現金股利支付增加所致。
- (6) 營運槓桿度增加，主係因竹南總部大樓全面啟用後使得折舊費用增加所致。

資料來源：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度。

計算公式如下：

1. 財務結構

A. 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

B. 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

A. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

B. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

C. 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

A. 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。

B. 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

C. 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

D. 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。

E. 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

F. 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。

G. 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

A. 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

B. 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

C. 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

D. 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

A. 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

B. 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)。

C.現金再投資比率 $=$ (營業活動淨現金流量－現金股利) $\div$ (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：

A.營運槓桿度 $=$ (營業收入淨額－變動營業成本及費用) $\div$  營業利益。

B.財務槓桿度 $=$ 營業利益 $\div$  (營業利益－利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告



信紘科技股份有限公司  
TRUSVAL TECHNOLOGY CO., LTD.

## 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一百零七年年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經董事會委請勤業眾信聯合會計師事務所簡明彥會計師及韋亮發會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定備具報告書，敬請鑒察。

此致

信紘科技股份有限公司 一百零七年股東常會

信紘科技股份有限公司 審計委員會

召集人：  

中 華 民 國 一 百 零 八 年 三 月 十 八 日

四、最近年度財務報告：請參閱附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附件二。

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，對公司財務狀況之影響：無。



## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年度                                                             | 106度      | 107度      | 差異        |         |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
|                                                                      |           |           | 金額        | %       |
| 流動資產                                                                 | 789,962   | 975,413   | 185,451   | 23.48   |
| 不動產、廠房及設備                                                            | 164,039   | 479,657   | 315,618   | 192.40  |
| 投資性不動產                                                               | 501,534   | 211,592   | (289,942) | (57.81) |
| 其他資產                                                                 | 28,871    | 21,412    | (7,459)   | (25.84) |
| 資產總額                                                                 | 1,484,406 | 1,688,074 | 203,668   | 13.72   |
| 流動負債                                                                 | 313,457   | 426,141   | 112,684   | 35.95   |
| 非流動負債                                                                | 495,514   | 456,738   | (38,776)  | (7.83)  |
| 負債總額                                                                 | 808,971   | 882,879   | 73,908    | 9.14    |
| 股本                                                                   | 312,859   | 347,489   | 34,630    | 11.07   |
| 資本公積                                                                 | 69,748    | 155,596   | 85,848    | 123.08  |
| 保留盈餘                                                                 | 293,022   | 302,283   | 9,261     | 3.16    |
| 其他權益                                                                 | (194)     | (173)     | 21        | (10.82) |
| 權益總額                                                                 | 675,435   | 805,195   | 129,760   | 19.21   |
| 重要變動項目（前後期變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者）之主要原因及其影響分析如下：               |           |           |           |         |
| 1.流動資產增加，主係因107年辦理上櫃前現金增資共116,623千元，使現金增加所致。                         |           |           |           |         |
| 2.不動產、廠房及設備增加，主係因竹南廠房因尚未全面啟用，故106年帳列投資性不動產，107年已轉為自用而轉列為不動產、廠房及設備所致。 |           |           |           |         |
| 3.投資性不動產減少，主係因竹南廠房因尚未全面啟用，故106年帳列投資性不動產，107年已轉為自用而轉列為不動產、廠房及設備所致。    |           |           |           |         |
| 4.流動負債增加，主係因本期應付帳款增加，以及因應IFRS公報調整新增會計科目-虧損性合約提列負債準備-流動所致。            |           |           |           |         |
| 5.資本公積增加，主係因107年辦理上櫃前現金增資與員工認股權執行所致。                                 |           |           |           |         |

### 二、財務績效

#### (一)財務績效比較分析表

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年度 | 106度    | 107度      | 增（減）<br>金額 | 變動比例<br>（%） |
|----------|---------|-----------|------------|-------------|
| 營業收入     | 929,232 | 1,004,049 | 74,817     | 8.05        |
| 營業成本     | 666,313 | 759,191   | 92,878     | 13.94       |
| 營業毛利     | 262,919 | 244,858   | (18,061)   | (6.87)      |
| 營業費用     | 124,728 | 143,706   | 18,978     | 15.22       |
| 營業利益     | 138,191 | 101,152   | (37,039)   | (26.80)     |

| 年度<br>項目                                                             | 106度    | 107度    | 增（減）<br>金額 | 變動比例<br>（%） |
|----------------------------------------------------------------------|---------|---------|------------|-------------|
| 營業外收入及支出                                                             | 13,932  | 29,070  | 15,138     | 108.66      |
| 稅前淨利                                                                 | 152,123 | 130,222 | (21,901)   | (14.40)     |
| 所得稅費用                                                                | 31,324  | 27,103  | (4,221)    | (13.48)     |
| 本期淨利                                                                 | 120,799 | 103,119 | (17,680)   | (14.64)     |
| 重要變動項目（前後期變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上之主要原因及其影響分析如下：                 |         |         |            |             |
| 1. 營業利益減少，主係承接產品組合不同，使得營業毛利減少，以及為拓展業務及營運規模擴增致相關營業費用增加，因此營業利益較去年同期減少。 |         |         |            |             |
| 2. 營業外收入及支出增加，主係因出租竹南總部部份廠房，使租金收入增加所致。                               |         |         |            |             |

(二)預期銷售數量與其依據，對本公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司參酌總體經濟環境變化、產業景氣循環，以及本公司經營策略及發展著重研發實際，隨時掌握市場脈絡動向，預計本公司未來年度之營業額應可穩定成長。

### 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元

| 年度<br>項目                                  | 106度      | 107度     | 增（減）比例   |
|-------------------------------------------|-----------|----------|----------|
| 營業活動現金流入(出)                               | 223,569   | 172,604  | (22.80)  |
| 投資活動現金流入(出)                               | 28,619    | (62,912) | (319.83) |
| 籌資活動現金流入(出)                               | (239,585) | (13,683) | (94.29)  |
| 最近年度現金流量變動之主要原因如下：                        |           |          |          |
| (1)營業活動現金流入減少：主要係因應收帳款收現數減少所致。            |           |          |          |
| (2)投資活動現金流入減少：主要係因購置不動產、廠房及設備款項增加所致。      |           |          |          |
| (3)籌資活動現金流出減少：主要係因辦理現金增資致籌資活動現金流出較去年同期減少。 |           |          |          |

(二)流動性不足之改善計畫：本公司營業活動之現金流入可支應投資活動及籌資活動之現金支出，故資金尚無流動性不足的情形。

### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

| 期初現金<br>餘額                               | 預計全年來<br>現金流入量 | 預計全年現<br>金流出量 | 預計現金剩<br>餘數額 | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|------------------------------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|------|
|                                          |                |               |              | 投資計畫         | 理財計畫 |
| 353,692                                  | 1,027,676      | 1,142,895     | 238,473      | 不適用          | 不適用  |
| (1)未來一年現金流量變動情形分析：                       |                |               |              |              |      |
| 1.全年現金流入量：預計108年度因營運狀況穩健，致產生現金流入。        |                |               |              |              |      |
| 2.全年現金流出量：除支付貨款及薪資等營運支出外，另發放現金股利及償還銀行借款。 |                |               |              |              |      |
| (2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用                |                |               |              |              |      |

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度無重大資本支出，故不適用。

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

#### 1.轉投資政策：

本公司基於營運需求或未來發展等因素而進行轉投資，就投資目的、轉投資之組織型態、設置地點、市場狀況等項目進行詳細評估，作為投資決策之依據。此外，本公司亦對已投資之事業定期掌握其營運狀況，以利後續追蹤管理。相關轉投資作業流程，皆依本公司「內部控制制度-投資循環」、「取得或處分資產處理程序」等相關規定執行。

#### 2.最近年度轉投資獲利或損失之獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位:新台幣千元

| 說明<br>項目                | 107度認列之<br>投資(損)益 | 獲利或虧損<br>之主要原因  | 改善計畫     |
|-------------------------|-------------------|-----------------|----------|
| 全智通科技股份有限公司             | 26,973            | 承接工程案件          | 不適用      |
| 漢泰先進材料股份有限公司            | 1,156             | 機械、化學原料批發       | 不適用      |
| 上海基翊貿易有限公司              | (548)             | 配合未來大陸銷售接單需要而設立 | 拓展海外市場訂單 |
| HKP MASTER HOLDING LTD. | (575)             | 海外控股公司          | 拓展海外市場訂單 |

#### 3.未來一年投資計畫：無。

## 六、風險事項及評估

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1.利率方面

本公司及所屬子公司(以下簡稱"本公司")107年度及108年第一季利息支出分別為7,999千元及1,385千元，占營業收入比重為0.8%及0.7%，本公司利息支出甚低，故市場利率變動對本公司無重大影響。本公司亦隨時注意經濟環境變動情形，密切注意利率走勢，藉由適當財務規劃運用，以降低利率變動風險。

#### 2.匯率方面

本公司營運主體以台灣為主，進銷貨廠商以國內居多，且多數以新台幣計價，107年度及108年第一季兌換(損)益分別為2,042千元及155千元，占稅前純益之比例分別為1.57%及16.23%，匯率變動雖對本公司之獲利影響極小。本公司在外幣資金管理上採穩健保守原則，盡力規避匯率變動所可能造成之不利影響，本公司財務人員也隨時與銀行保持密切聯繫，持續蒐集匯率相關資訊，以期充分掌握匯率走勢並做外幣部位調節，以降低匯率風險。

#### 3.通貨膨脹

本公司為採專案承攬案件，於承攬時均事先分析專案成本，故無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本公司與供應商保持良好合作關係，以市場之機動調整者居多，故對本公司損益影響有限。

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

1.本公司專注於本業經營，並未從事其他高風險、高槓桿投資，故風險尚屬有限。

2.本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等相關作業辦法，規範本公司及從屬公司從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，本公司資金貸與他人及背書保證程序均依照公司作業程序之規定辦理，最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之情事。

### (三) 來研發計畫及預計投入之研發計畫：

#### 1.未來研發計畫

鑑於高端半導體產業技術已進入10奈米製程，過去半導體領域所慣用的氣體或化學品供應系統已逐漸不符高端半導體相關製程對於潔淨度之要求，同時新製程不斷導入新型化學試劑，無論是化學性以及使用量均日趨增加，因而衍生各種環保減廢問題以及環保法規要求日益趨於嚴謹，本公司近年來對於相關的環保課題不斷投入相當多之研發經費及資源，致力於基礎技術以及創新技術的開發應用，目前主要研發的計畫包括以下項目：

A.新世代半導體產業高潔淨化學品供應系統開發：

(A)更潔淨耐用的化學品供酸系統。

(B)提升化學品分配閥箱安全及可靠性。

B.獨創的高安全性的特殊氣體供應設備。

C.高精度特殊氣體混氣技術。

D.高級氧化法基礎技術開發：

(A)臭氧/雙氧水氧化降解技術。

(B)紫外光-可見光/雙氧水氧化降解技術。

(C)光觸媒技術。

(D)電化學氧化技術/搭配其他氧化技術。

E.環保減廢用途相關的薄膜材料技術：

(A)高透水性膜材料應用於環保減廢課題。

(B)具特殊選擇性的薄膜材料對特定化學品的分離技術。

F.超微量化學品分析技術。

## 2.本公司預計投入之研發費用

隨著公司不斷深入相關半導體製程以及環保減廢技術研發，近年來已取得多項自主開發專利，以及設計多款製程附屬設備，並陸續取得客戶認同，在業界已取得有目共睹的成績。為確保及提升公司技術層次及競爭力，本公司持續投入研發經費並視營運狀況及市場趨勢調整，故本公司預計投入之研發經費依研發計畫內容及進度編列，每年所投入的研發經費佔營業收入之比重約2~4%之間。

### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運皆遵循國內外之法令，且營運地及銷售區域以亞洲區為主，最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而對公司財務及業務有影響之情況，惟本公司仍持續留意及蒐集國內外政經環境及法令變動趨勢，以隨時因應調整營運策略。

### (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之技術、發展及改變，並迅速掌握產業間動態，尤其環境保護及綠能發展為近年關注焦點，故本公司長年投入研發團隊人才培養及技術開發，以符合市場所需，因此科技改變及產業變化對公司財務業務不致造成重大影響。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司長年耕耘廠務供應系統，並與客戶深度合作，提供客戶具整體性、長期、穩定且快速反應的服務，滿足客戶在潔淨度、安全、穩定、發展綠色製程解決方案四大面向的嚴格需求，致力成為高效整合服務之系統及製程之最佳解決方案者，並已於半導體、面板、太陽能、LED及生技等產業中累積相當豐富之良好實績。最近年度及截至年報刊印日止，並無企業形象改變造成危機管理之情事。



(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購本公司外其他公司計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有重大擴充廠房計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中風險及因應措施：

本公司供應商以國內外信譽良好廠商為主，多年合作下已建立高度信任之良好合作關係，材料供貨交期穩定且品質無虞，除特殊材料掌握於少數原廠或業主指定料件外，本公司將持續積極尋找可靠新供應商，以避免產生進貨集中之風險。最近年度及截至年報刊印日止，並無進貨集中之情事。

2.銷貨集中風險及因應措施：

本公司為採專案方式承攬高科技產業製程之廠務供應系統、製程附屬設備及系統整合工程服務，故銷售對象集中於國內外知名優良先進製程半導體、面板廠、生技廠及封測廠等，實為科技產業仍存有大者恆大之現象，為本公司發展成長過程必經階段，惟本公司與客戶保持深度合作，尤其近年環保意識抬頭，本公司早已成立研發團隊，提供高濃度工業廢水處理需求及提供綠色製程之附屬設備。未來將積極拓展新產品及開拓海外客戶，有效分散客群及訂單，避免銷貨集中之風險。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東最近年度及截至年報刊印日止，並無因股權大量移轉或更換而對本公司之營運造成重大影響之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無經營權改變之情事。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：在資安風險評估分析及因應措施上，本公司為維護及管控公司日常營運、生產、研發及帳務等重要營運功能，已建立完善網路及電腦安全防护系統且平時定期檢視公司資訊安全、資料備份及還原演練，並於定期進行內外部的資訊安全風險評估及執行資訊安全循環稽核作業，確保管理系統正常運作及資訊之保全。

七、其他重要事項：無。



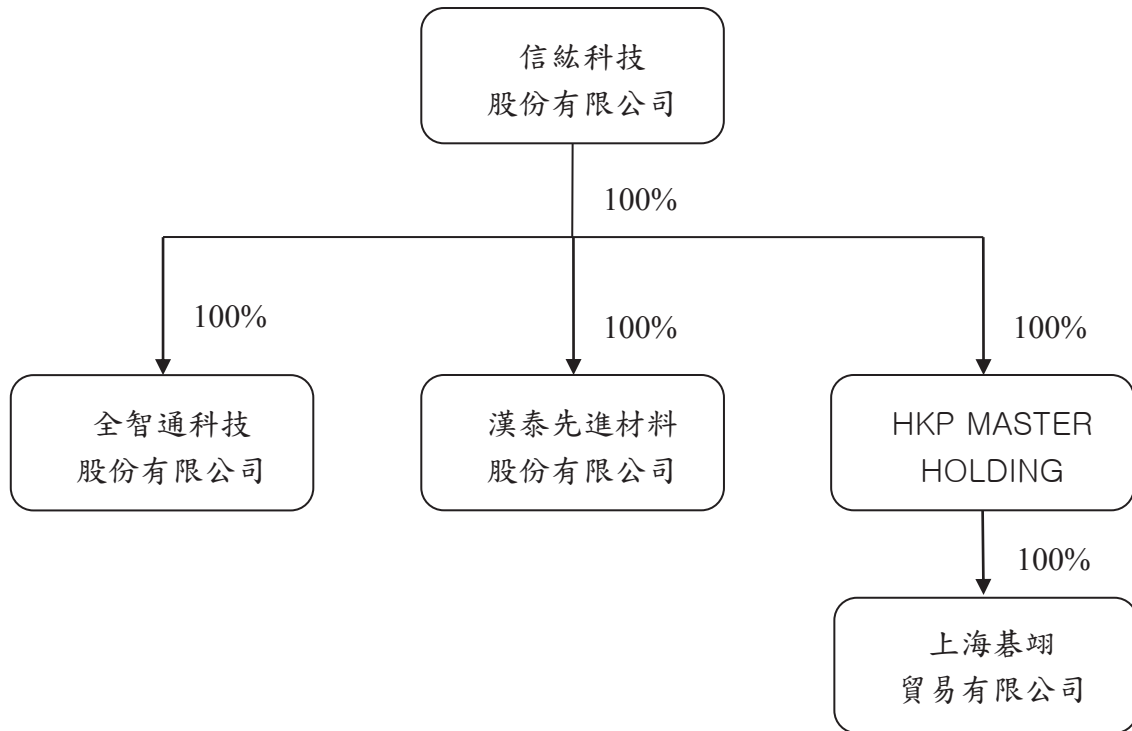
## 捌、特別記載事項

### 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

107 年 12 月 31 日



##### 2.各關係企業基本資料

107 年 12 月 31 日

| 企業名稱                    | 設立日期       | 地址  | 實收資本額<br>(千元)     | 主要營業或生產項目            |
|-------------------------|------------|-----|-------------------|----------------------|
| 全智通科技(股)公司              | 2014/05/14 | 苗栗縣 | 60,000            | 機械設備製造、自動控制工程及機械安裝業等 |
| 漢泰先進材料(股)公司             | 2004/12/02 | 苗栗縣 | 65,000            | 機械批發、化學原料批發業等        |
| HKP MASTER HOLDING LTD. | 2010/05/20 | 薩摩亞 | 6,587<br>(USD214) | 海外投資控股               |
| 上海基翊貿易有限公司              | 2011/01/28 | 上海市 | 4,914<br>(USD160) | 電子製程設備及零組件等          |

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及關係企業所經營之業務包括。

## 5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

日期：107 年 12 月 31 日

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   |
| 全智通科技<br>股份有限公司            | 董事長 | 信紘科技(股)公司(代表人：簡士堡) | 6,000,000 | 100.00 |
|                            | 董 事 | 信紘科技(股)公司(代表人：米湘菱) | 6,000,000 | 100.00 |
|                            | 董 事 | 信紘科技(股)公司(代表人：簡崑義) | 6,000,000 | 100.00 |
|                            | 董 事 | 信紘科技(股)公司(代表人：陳偉明) | 6,000,000 | 100.00 |
|                            | 董 事 | 信紘科技(股)公司(代表人：陳淑芳) | 6,000,000 | 100.00 |
|                            | 監察人 | 信紘科技(股)公司(代表人：許景翔) | 6,000,000 | 100.00 |
|                            | 總經理 | 陳偉明                | -         | -      |
| 漢泰先進材料<br>股份有限公司           | 董事長 | 信紘科技(股)公司(代表人：簡士堡) | 6,500,000 | 100.00 |
|                            | 董 事 | 信紘科技(股)公司(代表人：米湘菱) | 6,500,000 | 100.00 |
|                            | 董 事 | 信紘科技(股)公司(代表人：簡崑義) | 6,500,000 | 100.00 |
|                            | 董 事 | 信紘科技(股)公司(代表人：陳偉明) | 6,500,000 | 100.00 |
|                            | 董 事 | 信紘科技(股)公司(代表人：陳淑芳) | 6,500,000 | 100.00 |
|                            | 監察人 | 信紘科技(股)公司(代表人：許景翔) | 6,500,000 | 100.00 |
|                            | 總經理 | 簡士堡                | -         | -      |
| HKP MASTER<br>HOLDING LTD. | 負責人 | 信紘科技(股)公司(代表人：米湘菱) | 214,450   | 100.00 |
| 上海碁翊<br>貿易有限公司             | 董事長 | 簡士堡                | -         | -      |
|                            | 監察人 | 米湘菱                | -         | -      |

6.各關係企業營運概況

日期：107 年 12 月 31 日  
單位：新臺幣千元

| 企業名稱                       | 資本額    | 資產總值    | 負債總額   | 淨 值    | 營業收入    | 營業利益   | 本期淨利(稅後) | 每股盈餘(元)(稅後) |
|----------------------------|--------|---------|--------|--------|---------|--------|----------|-------------|
| 全智通科技(股)公司                 | 60,000 | 151,559 | 58,831 | 92,728 | 141,927 | 32,211 | 25,824   | 4.30(註1)    |
| 漢泰先進材料(股)公司                | 65,000 | 56,866  | 2,997  | 53,869 | 19,444  | 514    | 1,156    | 0.18(註1)    |
| HKP MASTER<br>HOLDING LTD. | 6,587  | 2,281   | 59     | 2,222  | -       | (30)   | (575)    | 註2          |
| 上海慕翊貿易有限公司                 | 4,914  | 1,415   | 59     | 1,356  | -       | (513)  | (548)    | 註2          |

註 1：以期末股本計算。

註 2：有限公司，故不適用。

(二)最近年度關係企業合併財務報表：請詳附件一。

(三)最近年度關係報告書：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：無此情形。
- 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：無此情形。
- 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，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項說明：無此情形。
- 六、與我國股東權益保障規定重大差異：無。

附件一

信紘科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國107及106年度

地址：苗栗縣竹南鎮公義里友義路66號

電話：(037)580-791

## § 目 錄 §

| 項  | 目                         | 頁        | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|---------------------------|----------|---|--------------------|
| 一、 | 封面                        | 1        |   | -                  |
| 二、 | 目錄                        | 2        |   | -                  |
| 三、 | 關係企業合併財務報告聲明書             | 3        |   | -                  |
| 四、 | 會計師查核報告                   | 4~7      |   | -                  |
| 五、 | 合併資產負債表                   | 8        |   | -                  |
| 六、 | 合併綜合損益表                   | 9~10     |   | -                  |
| 七、 | 合併權益變動表                   | 11       |   | -                  |
| 八、 | 合併現金流量表                   | 12~13    |   | -                  |
| 九、 | 合併財務報告附註                  |          |   |                    |
|    | (一) 公司沿革                  | 14       |   | 一                  |
|    | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 14       |   | 二                  |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 14~19    |   | 三                  |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 19~31    |   | 四                  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 31~32    |   | 五                  |
|    | (六) 重要會計科目之說明             | 32~54    |   | 六~二六               |
|    | (七) 關係人交易                 | 54       |   | 二七                 |
|    | (八) 質抵押之資產                | 54       |   | 二八                 |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | -        |   | -                  |
|    | (十) 重大之災害損失               | -        |   | -                  |
|    | (十一) 重大之期後事項              | -        |   | -                  |
|    | (十二) 其他                   | 55       |   | 二九                 |
|    | (十三) 附註揭露事項               |          |   |                    |
|    | 1. 重大交易事項相關資訊             | 55~61    |   | 三十                 |
|    | 2. 轉投資事業相關資訊              | 55~56、60 |   | 三十                 |
|    | 3. 大陸投資資訊                 | 56、61    |   | 三十                 |
|    | (十四) 部門資訊                 | 56       |   | 三一                 |



## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：信紘科技股份有限公司



負責人：簡 士 堡



中 華 民 國 108 年 3 月 18 日

### 會計師查核報告

信紘科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

信紘科技股份有限公司及其子公司（信紘集團）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，足以允當表達信紘集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與信紘集團保持超然獨立，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，對信紘集團民國 107 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。

茲對信紘集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 工程收入之認列

信紘集團於民國 107 年度之工程收入為 946,773 仟元，其工程收入之認列係以合約之完工程度（每份合約至報導期間結束日累計已發生合約成本佔預估合約總成本之比例）計算，而估計合約總成本時倚賴過去經驗及原材料價格波動影響，涉及管理階層重大判斷且對工程收入認列之正確性有重大影響，因此將工程收入之認列認定為本年度關鍵查核事項。

有關工程收入認列之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四、五及十九。

本會計師針對工程收入之認列已執行之主要查核程序包括：

1. 瞭解銷貨及收款作業循環之內部控制制度，並抽樣測試其設計與執行之有效性。
2. 針對本年度重大之工程，檢視工程合約總價與計算工程收入之合約總價相符並測試估計合約總成本之合理性。
3. 針對本年度重大之工程，取得當年度之成本費用明細表，抽樣驗證其相關憑證，以確認工程損益彙總表之投入成本金額正確，並驗證完工比例及工程收入認列金額之允當性。

#### 其他事項

信紘科技股份有限公司業已編製民國 107 及 106 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信紘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信紘集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

信紘集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對信紘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，以及使信紘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信紘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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對信紘集團民國 106 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

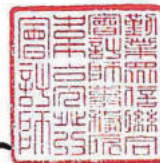
會計師 簡 明 彥

簡 明 彥



會計師 韋 亮 發

韋 亮 發



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 18 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                        | 107年12月31日   |     | 106年12月31日   |     |
|------|----------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                            | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|      | 流動資產（附註四）                  |              |     |              |     |
| 1100 | 現金（附註四及六）                  | \$ 353,692   | 21  | \$ 257,665   | 18  |
| 1140 | 合約資產-流動（附註四、五及十九）          | 410,810      | 24  | -            | -   |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資-流動（附註四、七及二八）  | -            | -   | 1            | -   |
| 1150 | 應收票據（附註四及八）                | 345          | -   | 4,618        | -   |
| 1170 | 應收帳款-淨額（附註四、五、八及十九）        | 141,705      | 8   | 173,521      | 12  |
| 1330 | 存貨（附註四、五及十）                | 58,839       | 4   | 79,230       | 5   |
| 1190 | 應收建造合約款（附註四、五及九）           | -            | -   | 271,467      | 18  |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二一）            | 869          | -   | 869          | -   |
| 1410 | 預付款項                       | 8,599        | 1   | 2,426        | -   |
| 1470 | 其他流動資產（附註八）                | 554          | -   | 165          | -   |
| 11XX | 流動資產總計                     | 975,413      | 58  | 789,962      | 53  |
|      | 非流動資產                      |              |     |              |     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十二、十四、二十及二八） | 479,657      | 28  | 164,039      | 11  |
| 1760 | 投資性不動產（附註四、十三、十四、二十及二八）    | 211,592      | 13  | 501,534      | 34  |
| 1780 | 其他無形資產（附註四及二十）             | 3,568        | -   | 3,909        | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二一）            | 4,983        | -   | 4,007        | -   |
| 1915 | 預付設備款                      | 11,181       | 1   | 19,523       | 2   |
| 1990 | 其他非流動資產                    | 1,680        | -   | 1,432        | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                    | 712,661      | 42  | 694,444      | 47  |
| 1XXX | 資 產 總 計                    | \$ 1,688,074 | 100 | \$ 1,484,406 | 100 |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                  |              |     |              |     |
|      | 流動負債（附註四）                  |              |     |              |     |
| 2130 | 合約負債-流動（附註四、五及十九）          | \$ 49,555    | 3   | \$ -         | -   |
| 2150 | 應付票據                       | 131          | -   | -            | -   |
| 2170 | 應付帳款                       | 190,957      | 11  | 123,035      | 8   |
| 2190 | 應付建造合約款（附註四、五及九）           | -            | -   | 75,790       | 5   |
| 2209 | 其他應付款（附註十五）                | 90,394       | 5   | 85,219       | 6   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二一）            | 15,920       | 1   | 18,481       | 1   |
| 2250 | 負債準備-流動（附註四及十六）            | 75,034       | 5   | 6,870        | 1   |
| 2320 | 一年內到期長期借款（附註十二、十三、十四及二八）   | 3,875        | -   | 3,809        | -   |
| 2399 | 其他流動負債                     | 275          | -   | 253          | -   |
| 21XX | 流動負債總計                     | 426,141      | 25  | 313,457      | 21  |
|      | 非流動負債                      |              |     |              |     |
| 2540 | 長期借款（附註十二、十三及十四）           | 453,768      | 27  | 491,353      | 33  |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二一）            | -            | -   | 4            | -   |
| 2600 | 其他非流動負債（附註二四）              | 2,970        | -   | 4,157        | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                    | 456,738      | 27  | 495,514      | 33  |
| 2XXX | 負債總計                       | 882,879      | 52  | 808,971      | 54  |
|      | 權益（附註四、十八、二一及二三）           |              |     |              |     |
|      | 股 本                        |              |     |              |     |
| 3110 | 普通股股本                      | 347,489      | 21  | 312,859      | 21  |
| 3200 | 資本公積                       | 155,596      | 9   | 69,748       | 5   |
|      | 保留盈餘                       |              |     |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                     | 66,819       | 4   | 54,739       | 4   |
| 3320 | 特別盈餘公積                     | 194          | -   | -            | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                      | 235,270      | 14  | 238,283      | 16  |
| 3300 | 保留盈餘總計                     | 302,283      | 18  | 293,022      | 20  |
|      | 其他權益                       |              |     |              |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額          | ( 173 )      | -   | ( 194 )      | -   |
| 3XXX | 權益總計                       | 805,195      | 48  | 675,435      | 46  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計              | \$ 1,688,074 | 100 | \$ 1,484,406 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡士堡



經理人：簡士堡



會計主管：王怡文





信紘科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 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  |                               | 107年度            |              | 106年度            |              |
|------|-------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|      |                               | 金 額              | %            | 金 額              | %            |
| 4110 | 營業收入（附註四及五）                   | \$ 1,004,049     | 100          | \$ 929,232       | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註四、五、十、<br>二十及二三）       | <u>759,191</u>   | <u>76</u>    | <u>666,313</u>   | <u>72</u>    |
| 5900 | 營業毛利                          | <u>244,858</u>   | <u>24</u>    | <u>262,919</u>   | <u>28</u>    |
|      | 營業費用（附註四、五、八、<br>二十、二一、二四及二七） |                  |              |                  |              |
| 6100 | 推銷費用                          | 39,567           | 4            | 35,038           | 4            |
| 6200 | 管理費用                          | 77,163           | 7            | 65,022           | 7            |
| 6300 | 研究發展費用                        | <u>26,976</u>    | <u>3</u>     | <u>24,668</u>    | <u>2</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                        | <u>143,706</u>   | <u>14</u>    | <u>124,728</u>   | <u>13</u>    |
| 6900 | 營業淨利                          | <u>101,152</u>   | <u>10</u>    | <u>138,191</u>   | <u>15</u>    |
|      | 營業外收入及支出                      |                  |              |                  |              |
| 7190 | 其他收入（附註四及二<br>十）              | 42,958           | 4            | 35,731           | 4            |
| 7590 | 其他利益及損失（附註<br>四及二十）           | ( 5,889)         | -            | ( 11,870)        | ( 2)         |
| 7510 | 財務成本                          | ( <u>7,999</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>9,929</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                | <u>29,070</u>    | <u>3</u>     | <u>13,932</u>    | <u>1</u>     |
| 7900 | 稅前淨利                          | 130,222          | 13           | 152,123          | 16           |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二一）                 | <u>27,103</u>    | <u>3</u>     | <u>31,324</u>    | <u>3</u>     |
| 8200 | 本年度淨利                         | <u>103,119</u>   | <u>10</u>    | <u>120,799</u>   | <u>13</u>    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |            | 107年度      |    | 106年度      |    |
|------|------------|------------|----|------------|----|
|      |            | 金          | %  | 金          | %  |
|      | 其他綜合損益     |            |    |            |    |
|      | 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（附註四）    | \$ 18      | -  | (\$ 42)    | -  |
| 8399 | 與可能重分類之項   |            |    |            |    |
|      | 目相關之所得稅    |            |    |            |    |
|      | （附註二一）     | 3          | -  | 7          | -  |
| 8300 | 本年度其他綜合損   |            |    |            |    |
|      | 益（稅後淨額）    | 21         | -  | (35)       | -  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額  | \$ 103,140 | 10 | \$ 120,764 | 13 |
|      | 每股盈餘（附註二二） |            |    |            |    |
| 9710 | 基 本        | \$ 3.24    |    | \$ 3.91    |    |
| 9810 | 稀 釋        | \$ 3.15    |    | \$ 3.78    |    |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡士堡



經理人：簡士堡



會計主管：王怡文





信紘科技股 有限公司及子公司

合併 損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                     | 107年度      | 106年度      |
|--------|---------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量           |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利             | \$ 130,222 | \$ 152,123 |
| A20010 | 收益費損項目              |            |            |
| A20100 | 折舊費用（含投資性不動產）       | 38,553     | 28,884     |
| A20200 | 攤銷費用                | 2,307      | 3,269      |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益／呆帳迴轉利益   | ( 15)      | ( 46)      |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本          | 1,597      | 2,341      |
| A20900 | 財務成本                | 7,999      | 9,929      |
| A22600 | 不動產、廠房及設備及預付設備款轉列費用 | 236        | 16         |
| A21200 | 利息收入                | ( 207)     | ( 207)     |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失           | 3,583      | 2,776      |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利益）損失   | ( 76)      | 953        |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數        |            |            |
| A31130 | 應收票據                | 4,273      | ( 3,949)   |
| A31150 | 應收帳款                | 31,777     | 119,021    |
| A31180 | 其他應收款               | -          | ( 36)      |
| A31125 | 合約資產                | ( 85,836)  | -          |
| A31170 | 應收建造合約款             | -          | 78,476     |
| A31200 | 存 貨                 | 16,808     | 23,198     |
| A31230 | 預付款項                | ( 6,173)   | ( 1,211)   |
| A31240 | 其他流動資產              | ( 335)     | 66         |
| A32130 | 應付票據                | 131        | ( 1)       |
| A32150 | 應付帳款                | 67,922     | ( 138,697) |
| A32180 | 其他應付款               | 10,522     | 5,731      |
| A32170 | 應付建造合約款             | -          | ( 18,746)  |
| A32125 | 合約負債                | ( 21,935)  | -          |
| A32200 | 負債準備                | 10,357     | ( 3,062)   |
| A32230 | 其他流動負債              | 22         | 224        |
| A33000 | 營運產生之現金流入           | 211,732    | 261,052    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                | 107年度             | 106年度             |
|-----------|----------------|-------------------|-------------------|
| A33100    | 收取之利息          | \$ 207            | \$ 207            |
| A33300    | 支付之利息          | ( 8,694)          | ( 10,248)         |
| A33500    | 支付之所得稅         | ( 30,641)         | ( 27,442)         |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入     | <u>172,604</u>    | <u>223,569</u>    |
| 投資活動之現金流量 |                |                   |                   |
| B00700    | 處分無活絡市場之債務工具投資 | 1                 | 67,541            |
| B07100    | 預付設備款增加        | ( 10,551)         | ( 19,539)         |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備    | ( 50,224)         | ( 16,626)         |
| B04500    | 購置無形資產         | ( 1,966)          | ( 4,205)          |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款  | 76                | 330               |
| B03800    | 存出保證金(減少)增加    | ( 248)            | 1,118             |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流(出)入  | <u>( 62,912)</u>  | <u>28,619</u>     |
| 籌資活動之現金流量 |                |                   |                   |
| C00200    | 短期借款減少         | -                 | ( 120,000)        |
| C01700    | 償還長期借款         | ( 37,519)         | ( 91,583)         |
| C03000    | 存入保證金(減少)增加    | ( 1,187)          | 3,926             |
| C04500    | 發放現金股利         | ( 93,858)         | ( 46,928)         |
| C04600    | 現金增資           | 112,308           | -                 |
| C04800    | 員工執行認股權        | 6,573             | 15,000            |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出     | <u>( 13,683)</u>  | <u>( 239,585)</u> |
| DDDD      | 匯率變動對現金之影響     | <u>18</u>         | <u>( 42)</u>      |
| EEEE      | 現金淨增加數         | 96,027            | 12,561            |
| E00100    | 年初現金餘額         | <u>257,665</u>    | <u>245,104</u>    |
| E00200    | 年底現金餘額         | <u>\$ 353,692</u> | <u>\$ 257,665</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡士堡



經理人：簡士堡



會計主管：王怡文





信紘科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 107 年及 106 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

信紘科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 84 年 10 月 17 日經核准成立，本公司主要營業項目為提供系統整合工程，包含化學供應系統、氣體供應系統、研磨液供應系統、氣液混合設備、儀電控制系統等產品服務以及製程機能水及製程特殊廢液處理三大領域。

本公司股票自 107 年 11 月 13 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 3 月 18 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。



## 金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

| 金融資產類別              | 衡 量 種 類 |          | 帳 面 金 額    |            | 說 明 |
|---------------------|---------|----------|------------|------------|-----|
|                     | IAS 39  | IFRS 9   | IAS 39     | IFRS 9     |     |
| 現 金                 | 放款及應收款  | 按攤銷後成本衡量 | \$ 257,665 | \$ 257,665 | (2) |
| 無活絡市場之債務<br>工具投資—流動 | 放款及應收款  | 按攤銷後成本衡量 | 1          | 1          | (1) |
| 應收票據、應收帳款<br>及其他應收款 | 放款及應收款  | 按攤銷後成本衡量 | 178,139    | 178,139    | (2) |

|                           | 107 年 1 月 1 日<br>帳 面 金 額<br>( I A S 3 9 ) |            | 107 年 1 月 1 日<br>帳 面 金 額<br>( I F R S 9 ) |  | 說 明     |
|---------------------------|-------------------------------------------|------------|-------------------------------------------|--|---------|
|                           |                                           | 重 分 類      |                                           |  |         |
| 按攤銷後成本衡量之<br>金融資產         | \$ -                                      | \$ -       | \$ -                                      |  |         |
| 加：自放款及應收款<br>(IAS 39) 重分類 | -                                         | 435,805    | 438,805                                   |  | (1)、(2) |
| 合 計                       | \$ -                                      | \$ 435,805 | \$ 435,805                                |  |         |

(1) 原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量之金融資產—流動。

(2) 現金、應收票據及應收帳款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，建造合約之工程進度請款、已認列成本與利潤（損失）之淨結果依 IAS 11 係認列為應收（付）建造合約款。

若有虧損性客戶合約，合併公司係依規定認列存貨減損或認列虧損性合約負債準備。適用 IFRS 15 前，建造合約之預期損失係依 IAS 11 衡量並調整應收（付）建造合約款。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15。

106 年 12 月 31 日以前之所有合約修改，合併公司不予逐次重編該合約之處理，而以能反映所有修改彙總影響之方式辨認履約義務、決定交易價格及分攤交易價格。此將降低追溯適用之複雜度及成本，且不致影響應有之財務資訊。

首次適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

|         | 107年1月1日<br>重編前金額 | 首次適用<br>之調整      | 107年1月1日<br>重編後金額 |
|---------|-------------------|------------------|-------------------|
| 合約資產—流動 | \$ -              | \$ 324,974       | \$ 324,974        |
| 應收建造合約款 | 271,467           | ( 271,467 )      | -                 |
| 資產影響    |                   | <u>\$ 53,507</u> |                   |
| 合約負債—流動 | \$ -              | \$ 71,490        | \$ 71,490         |
| 應付建造合約款 | 75,790            | ( 75,790 )       | -                 |
| 負債準備—流動 | 6,870             | <u>57,807</u>    | 64,677            |
| 負債影響    |                   | <u>\$ 53,507</u> |                   |

107 年若合併公司繼續採用 IAS 11「建造合約」與採用 IFRS 15「客戶合約收入」差異之參考資訊列示如下：

|         | 107年12月31日<br>( IFRS 15 ) | I F R S 1 5<br>之適用影響數 | 107年12月31日<br>( I A S 1 1 ) |
|---------|---------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 應收建造合約款 | \$ -                      | \$ 354,676            | \$ 354,676                  |
| 合約資產—流動 | <u>410,810</u>            | ( 410,810 )           | -                           |
| 資產影響    | <u>\$ 410,810</u>         | <u>( \$ 56,134 )</u>  | <u>\$ 354,676</u>           |
| 應付建造合約款 | \$ -                      | \$ 60,194             | \$ 60,194                   |
| 合約負債—流動 | 49,555                    | ( 49,555 )            | -                           |
| 負債準備—流動 | <u>75,034</u>             | <u>( 66,773 )</u>     | <u>8,261</u>                |
| 負債影響    | <u>\$ 124,589</u>         | <u>( \$ 56,134 )</u>  | <u>\$ 68,455</u>            |

首次適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 之影響彙總如下：

資產及負債項目之本期之影響

|                  | 107年1月1日<br>重編前金額 | 首次適用<br>之調整      | 107年1月1日<br>重編後金額 | 說明      |
|------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------|
| <u>資產及負債之影響</u>  |                   |                  |                   |         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | \$ -              | \$ 1             | \$ 1              | (1)     |
| 無活絡市場之債務工具投資－流動  | 1                 | ( 1)             | -                 | (1)     |
| 合約資產－流動          | -                 | 324,974          | 324,974           | (2)、(3) |
| 應收建造合約款          | 271,467           | ( 271,467)       | -                 | (2)     |
| 資產影響             |                   | <u>\$ 53,507</u> |                   |         |
| 合約負債－流動          | \$ -              | \$ 71,490        | \$ 71,490         | (2)     |
| 應付建造合約款          | 75,790            | ( 75,790)        | -                 | (2)     |
| 負債準備－流動          | 6,870             | <u>57,807</u>    | 64,677            | (3)     |
| 負債影響             |                   | <u>\$ 53,507</u> |                   |         |

(1) 適用 IFRS 9 前分類為無活絡市場之債務工具投資－流動並按攤銷後成本衡量之債券投資，於適用 IFRS 9 後分類為按攤銷後成本衡量之金融資產－流動。

(2) 適用 IFRS 15 前之應收（付）建造合約款，於適用 IFRS 15 後分類為合約資產（負債）。

(3) 適用 IFRS 15 前之建造合約預期損失係調整應收（付）建造合約款，於適用 IFRS 15 後認列於負債準備。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋            | IASB 發布之生效日(註1)    |
|---------------------------|--------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」       | 2019 年 1 月 1 日     |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」   | 2019 年 1 月 1 日（註2） |
| IFRS 16「租賃」               | 2019 年 1 月 1 日     |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 2019 年 1 月 1 日（註3） |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日     |
| IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」     | 2019 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期間生效。

註 2：金管會允許公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日之適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

#### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

#### 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將依 IFRS 16 之租賃定義重評估合約是否係屬（或包含）租賃。依 IFRS 16 重評估符合租賃定義之合約，將依其過渡規定處理。

#### 合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。

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

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

#### 合併公司為出租人

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

首次適用 107 年適用之 IFRSs 預期受影響之彙總如下：

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益項目預期之影響

|                 | 107 年 12 月 31<br>日帳面金額 | 首次適用<br>之調整 | 108 年 1 月 1 日<br>調整後<br>帳面金額 |
|-----------------|------------------------|-------------|------------------------------|
| <u>資產及負債之影響</u> |                        |             |                              |
| 使用權資產           | \$ -                   | \$ 6,346    | \$ 6,346                     |
| 租賃負債—流動         | \$ -                   | \$ 1,434    | \$ 1,434                     |
| 租賃負債—非流動        | -                      | 4,912       | 4,912                        |
| 負債影響            | \$ -                   | \$ 6,346    | \$ 6,346                     |

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對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

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>                       | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---------------------------------------------|------------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」                           | 2020 年 1 月 1 日(註2)     |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定                     |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2021 年 1 月 1 日         |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」                   | 2020 年 1 月 1 日(註3)     |

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期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

## (二) 編製基礎

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，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

## (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告



時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表四。

#### (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，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需

投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (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。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) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (十) 有形及無形資產之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

### (十一) 金融工具

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

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

#### 1. 金融資產

##### (1) 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## A. 衡量種類

### 107 年

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。

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

### 106 年

合併公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款（包括應收帳款、現金與無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

## B. 金融資產之減損

### 107 年

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

應收帳款及合約資產均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。

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。

### 106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

#### C. 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。

於一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。

## 2. 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、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

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

### (十二) 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。

#### 1. 虧損性合約

當合併公司預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約可獲得之經濟效益時，認列因虧損性合約產生之現時義務為負債準備。

#### 2. 保 固

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

### (十三) 收入認列

#### 107 年

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。

#### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入主係來自機能水設備之銷售。由於機能水設備於運抵客戶指定地點並進行安裝測試後，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利之主要責任，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／合約資產並於履行剩餘義務後轉列應收帳款。

## 2. 工程收入

主係高科技產業製程之廠務系統整合工程及附屬設備與相關供應系統之建造合約，於建造過程中即受客戶控制，合併公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

## 106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

### 2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## 適用於 106 年未追溯適用 IFRS 15 之建造合約

建造合約之結果若能可靠估計，於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以累計已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於金額能可靠衡量且很有可能收現之範圍內，始將其納入合約收入。

建造合約之結果若能可靠估計，成本加成合約之收入係參照當期發生之可回收成本加計已賺得之服務費，且按累計已發生成本占估計總合約成本之比例衡量。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

當建造合約累計已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失超過工程進度請款金額時，該差額係列示為應收建造合約款。當建造合約之工程進度請款金額超過累計已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失時，該差額係列示為應付建造合約款。於相關工作進行前所收到之款項帳列預收工程款。依照已完成工作開立帳單而客戶尚未付款之金額帳列應收帳款。

### (十五) 租賃

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

#### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

#### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十六) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

## 2. 退職後福利

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

### (十七) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司辦理現金增資保留員工認購，係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。

### (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### (一) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估

計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

### (三) 建造合約

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。適用 IFRS 15 之合約，合約約定之獎勵金、賠償款等變動對價，僅於相關不確定性後續消除時，將該等金額納入並認列之累積收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉，始將其納入合約收入。未適用 IFRS 15 之合約，若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於很有可能產生收入且金額能可靠衡量之範圍內，始將其納入合約收入。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。(參閱附註十九、收入及附註九、應收(付)建造合約款)。

### 六、現金

|          | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 172           | \$ 216           |
| 活期存款     | <u>353,520</u>   | <u>257,449</u>   |
|          | <u>\$353,692</u> | <u>\$257,665</u> |

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，活期存款利率區間分別為 0.001%~0.480% 及 0.001%~0.350%。

### 七、無活絡市場之債務工具投資—106 年

|           | 106年12月31日  |
|-----------|-------------|
| <u>流動</u> |             |
| 質押銀行存款    | <u>\$ 1</u> |

截至 106 年 12 月 31 日止，存款利率區間為 0.08%。

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二八。



#### 八、應收票據、應收帳款及其他應收款

|                 | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據            | <u>\$ 345</u>     | <u>\$ 4,618</u>   |
| <u>應收帳款</u>     |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量        |                   |                   |
| 總帳面金額           | \$ 142,086        | \$ 175,802        |
| 減：備抵損失          | ( <u>381</u> )    | ( <u>2,281</u> )  |
|                 | <u>\$ 141,705</u> | <u>\$ 173,521</u> |
| 其他應收款（帳列其他流動資產） | \$ 2,533          | \$ 2,331          |
| 減：備抵呆帳          | ( <u>2,155</u> )  | ( <u>2,209</u> )  |
|                 | <u>\$ 378</u>     | <u>\$ 122</u>     |

##### (一) 應收票據及帳款

###### 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30～120 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收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，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 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使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。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，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

|                      | 未逾<br>期          | 逾<br>期<br>1 ~ 90 天 | 逾<br>期<br>91 ~ 180 天 | 逾期181~<br>365 天 | 逾期超過<br>366 天 | 合<br>計           |
|----------------------|------------------|--------------------|----------------------|-----------------|---------------|------------------|
| 總帳面金額                | \$139,500        | \$ 2,205           | \$ -                 | \$ -            | \$ 381        | \$142,086        |
| 備抵損失（存續期間預期信用<br>損失） | -                | -                  | -                    | -               | ( 381)        | ( 381)           |
| 攤銷後成本                | <u>\$139,500</u> | <u>\$ 2,205</u>    | <u>\$ -</u>          | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>   | <u>\$141,705</u> |

應收帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

|                       | 107年1月1日<br>至12月31日 |
|-----------------------|---------------------|
| 期初餘額（IAS 39 及 IFRS 9） | \$ 2,281            |
| 加：本期提列減損損失            | 39                  |
| 減：本期實際沖銷              | ( 1,939)            |
| 期末餘額                  | <u>\$ 381</u>       |

106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

|         | 106年12月31日        |
|---------|-------------------|
| 未逾期     | \$ 159,292        |
| 1~90 天  | 14,219            |
| 365 天以上 | 2,291             |
| 合 計     | <u>\$ 175,802</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|         | 106年12月31日       |
|---------|------------------|
| 未逾期     | \$ 14,219        |
| 1~90 天  | -                |
| 365 天以上 | 9                |
| 合 計     | <u>\$ 14,228</u> |

應收款項之備抵呆帳變動資訊如下：

|                   | 個 別 評 估<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估<br>減 損 損 失 | 合 計             |
|-------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| <u>應收款項</u>       |                    |                    |                 |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ 1,913           | \$ 380             | \$ 2,293        |
| 減：本年度迴轉呆帳費用       | ( 12 )             | -                  | ( 12 )          |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 1,901</u>    | <u>\$ 380</u>      | <u>\$ 2,281</u> |

(二)其他應收款

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| <u>其他應收款</u>      |                 |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ 2,243        |
| 減：本期迴轉呆帳費用        | ( 34 )          |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | 2,209           |
| 減：本期迴轉呆帳費用        | ( 54 )          |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 2,155</u> |

九、應收（付）建造合約款－106 年

|                              | 106年12月31日       |
|------------------------------|------------------|
| <u>應收建造合約款</u>               |                  |
| 累計已發生成本及已認列利潤<br>（減除已認列損失）   | \$678,215        |
| 減：累計工程進度請款金額                 | ( 406,748 )      |
| 應收建造合約款                      | <u>\$271,467</u> |
| <u>應付建造合約款</u>               |                  |
| 累計工程進度請款金額                   | \$354,096        |
| 減：累計已發生成本及已認列<br>利潤（減除已認列損失） | ( 278,306 )      |
| 應付建造合約款                      | <u>\$ 75,790</u> |

十、存 貨

|       | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 原 料   | \$ 35,510        | \$ 35,173        |
| 在 製 品 | 5,854            | -                |
| 製 成 品 | 13,920           | 42,103           |
| 商 品   | <u>3,555</u>     | <u>1,954</u>     |
|       | <u>\$ 58,839</u> | <u>\$ 79,230</u> |

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 759,191 仟元及 666,313 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 3,583 仟元及 2,776 仟元。

#### 十一、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱                  | 子公司名稱                   | 業務性質             | 所持股權百分比        |                |
|-------------------------|-------------------------|------------------|----------------|----------------|
|                         |                         |                  | 107年<br>12月31日 | 106年<br>12月31日 |
| 本公司                     | 全智通科技股份有限公司             | 自動控制設備工程業務       | 100%           | 100%           |
| 本公司                     | 漢泰先進材料股份有限公司            | 自動控制設備工程製造及相關買賣業 | 100%           | 100%           |
| 本公司                     | HKP MASTER HOLDING LTD. | 投資相關業務           | 100%           | 100%           |
| 本公司                     | CDS MASTER LTD.         | 投資相關業務           | -              | -              |
| HKP MASTER HOLDING LTD. | 上海基翊貿易有限公司              | 自動控制設備業務         | 100%           | 100%           |

本公司於 106 年 8 月 4 日經董事會決議解散清算持股 100% 之子公司 CDS MASTER HOLDING LTD.，並認列清算損失 137 仟元。

為充實子公司 HKP MASTER HOLDING LTD. 營運資金，本公司於 107 年 2 月經董事會決議後現金增資子公司 HKP MASTER HOLDING LTD.，增資金額為美金 30 仟元，增資後 HKP MASTER HOLDING LTD. 之資本額由美金 184 仟元增加至 214 仟元。

因子公司漢泰先進材料股份有限公司拓展市場及未來營運所需，本公司於 107 年 8 月經董事會決議後現金增資子公司漢泰先進材料股份有限公司，增資金額為 40,000 仟元，增資後漢泰先進材料股份有限公司之資本額由 25,000 仟元增加至 65,000 仟元。

#### 十二、不動產、廠房及設備

| 成本                | 自有土地             | 建築物              | 機器設備            | 運輸設備            | 其他設備             | 合計                |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ 61,571        | \$ 79,270        | \$ 8,259        | \$ 4,402        | \$ 15,062        | \$ 168,564        |
| 增添                | 12               | 11,355           | 1,998           | 2,690           | 4,797            | 20,852            |
| 處分                | -                | -                | ( 42)           | ( 41)           | ( 2,209)         | ( 2,292)          |
| 重分類               | 37,114           | 24,027           | -               | -               | 2,130            | 63,271            |
| 移轉至投資性不動產         | ( 27,350)        | ( 14,041)        | -               | -               | -                | ( 41,391)         |
| 淨兌換差額             | -                | -                | -               | -               | ( 2)             | ( 2)              |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>71,347</u>    | <u>100,611</u>   | <u>10,215</u>   | <u>7,051</u>    | <u>19,778</u>    | <u>209,002</u>    |
| 累計折舊              |                  |                  |                 |                 |                  |                   |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | -                | 19,959           | 3,402           | 3,217           | 5,363            | 31,941            |
| 處分                | -                | -                | ( 10)           | ( 41)           | ( 958)           | ( 1,009)          |
| 折舊費用              | -                | 11,266           | 1,736           | 771             | 4,637            | 18,410            |
| 移轉至投資性不動產         | -                | ( 4,377)         | -               | -               | -                | ( 4,377)          |
| 淨兌換差額             | -                | -                | -               | -               | ( 2)             | ( 2)              |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>-</u>         | <u>26,848</u>    | <u>5,128</u>    | <u>3,947</u>    | <u>9,040</u>     | <u>44,963</u>     |
| 106 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 71,347</u> | <u>\$ 73,763</u> | <u>\$ 5,087</u> | <u>\$ 3,104</u> | <u>\$ 10,738</u> | <u>\$ 164,039</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 自有土地              | 建築物               | 機器設備            | 運輸設備            | 其他設備            | 合計                |
|--------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 成本           |                   |                   |                 |                 |                 |                   |
| 107年1月1日餘額   | \$ 71,347         | \$ 100,611        | \$ 10,215       | \$ 7,051        | \$ 19,778       | \$ 209,002        |
| 增添           | -                 | 38,605            | 1,715           | 517             | 4,735           | 45,572            |
| 處分           | -                 | ( 21,925)         | ( 3,389)        | ( 451)          | ( 2,050)        | ( 27,815)         |
| 重分類          | -                 | 18,219            | 438             | -               | -               | 18,657            |
| 自投資性不動產重分類   | 173,234           | 116,926           | -               | -               | -               | 290,160           |
| 淨兌換差額        | -                 | -                 | -               | -               | ( 10)           | ( 10)             |
| 107年12月31日餘額 | <u>244,581</u>    | <u>252,436</u>    | <u>8,979</u>    | <u>7,117</u>    | <u>22,453</u>   | <u>535,566</u>    |
| 累計折舊         |                   |                   |                 |                 |                 |                   |
| 107年1月1日餘額   | -                 | 26,848            | 5,128           | 3,947           | 9,040           | 44,963            |
| 處分           | -                 | ( 21,925)         | ( 3,389)        | ( 451)          | ( 2,050)        | ( 27,815)         |
| 折舊費用         | -                 | 20,592            | 3,221           | 950             | 5,905           | 30,668            |
| 自投資性不動產重分類   | -                 | 8,103             | -               | -               | -               | 8,103             |
| 淨兌換差額        | -                 | -                 | -               | -               | ( 10)           | ( 10)             |
| 107年12月31日餘額 | <u>-</u>          | <u>33,618</u>     | <u>4,960</u>    | <u>4,446</u>    | <u>12,885</u>   | <u>55,909</u>     |
| 107年12月31日淨額 | <u>\$ 244,581</u> | <u>\$ 218,818</u> | <u>\$ 4,019</u> | <u>\$ 2,671</u> | <u>\$ 9,568</u> | <u>\$ 479,657</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|          |          |
|----------|----------|
| 建築物及附屬設備 | 3 至 15 年 |
| 機器設備     | 3 至 14 年 |
| 運輸設備     | 5 年      |
| 其他設備     | 1 至 5 年  |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

### 十三、投資性不動產

|              | 土 地               | 建 築 物             | 合 計               |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 成本           |                   |                   |                   |
| 106年1月1日餘額   | \$ -              | \$ -              | \$ -              |
| 重分類          | 283,584           | 191,410           | 474,994           |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | <u>27,350</u>     | <u>14,041</u>     | <u>41,391</u>     |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 310,934</u> | <u>\$ 205,451</u> | <u>\$ 516,385</u> |
| 累計折舊         |                   |                   |                   |
| 106年1月1日餘額   | \$ -              | \$ -              | \$ -              |
| 折舊費用         | -                 | 10,474            | 10,474            |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | <u>-</u>          | <u>4,377</u>      | <u>4,377</u>      |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 14,851</u>  | <u>\$ 14,851</u>  |
| 106年12月31日淨額 | <u>\$ 310,934</u> | <u>\$ 190,600</u> | <u>\$ 501,534</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | 土                 | 地 | 建                | 築 | 物 | 合                 | 計 |
|-------------------|-------------------|---|------------------|---|---|-------------------|---|
| <u>成 本</u>        |                   |   |                  |   |   |                   |   |
| 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ 310,934        |   | \$ 205,451       |   |   | \$ 516,385        |   |
| 重 分 類             | ( 173,234)        |   | ( 116,926)       |   |   | ( 290,160)        |   |
| 自不動產、廠房及設備轉入      | -                 |   | -                |   |   | -                 |   |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 137,700</u> |   | <u>\$ 88,525</u> |   |   | <u>\$ 226,225</u> |   |
| <u>累計折舊</u>       |                   |   |                  |   |   |                   |   |
| 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              |   | \$ 14,851        |   |   | \$ 14,851         |   |
| 折舊費用              | -                 |   | 7,885            |   |   | 7,885             |   |
| 轉至不動產、廠房及設備       | -                 |   | ( 8103)          |   |   | ( 8,103)          |   |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       |   | <u>\$ 14,633</u> |   |   | <u>\$ 14,633</u>  |   |
| 107 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 137,700</u> |   | <u>\$ 73,892</u> |   |   | <u>\$ 211,592</u> |   |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物及附屬設備

3 至 15 年

投資性不動產之公允價值係由品佑不動產估價師聯合事務所資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係採收益法及比較法，所採用之重要不可觀察輸入值包括收益資本化率、折現率、市場上比較標的之資訊及其調整率，107 年評價所得公允價值為 250,163 元

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

#### 十四、借 款

##### 長期借款

|                    | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|--------------------|------------------|------------------|
| <u>擔保借款</u> （附註二八） |                  |                  |
| 銀行借款(1)            | \$457,643        | \$495,162        |
| 減：列為 1 年內到期部分      | ( 3,875)         | ( 3,809)         |
| 長期借款               | <u>\$453,768</u> | <u>\$491,353</u> |

(1) 該銀行借款係以合併公司部分銀行存款、自有土地、建築物及投資性不動產抵押擔保（參閱附註二八），借款到期日分別為



115 年 4 月 1 日及 126 年 1 月 5 日，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.55%~1.72% 及 1.65%~1.72%。

十五、其他應付款

|         | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 44,725        | \$ 44,601        |
| 應付員工酬勞  | 12,505           | 12,691           |
| 應付勞務費   | 4,902            | 1,255            |
| 應付營業稅   | 4,693            | 4,215            |
| 應付保險費   | 3,850            | 3,790            |
| 應付設備款   | 2,292            | 6,944            |
| 應付退休金   | 2,222            | 2,136            |
| 應付董事酬勞  | 1,200            | 1,096            |
| 其 他     | 14,005           | 8,491            |
|         | <u>\$ 90,394</u> | <u>\$ 85,219</u> |

十六、負債準備

|            | 107年12月31日       | 106年12月31日      |
|------------|------------------|-----------------|
| <u>流 動</u> |                  |                 |
| 員工福利(一)    | \$ 8,034         | \$ 6,608        |
| 保 固(二)     | 227              | 262             |
| 虧損性合約(三)   | 66,773           | -               |
|            | <u>\$ 75,034</u> | <u>\$ 6,870</u> |

|                   | 保             | 固 |
|-------------------|---------------|---|
| 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ 262        |   |
| 本年度新增             | 135           |   |
| 本年度使用             | ( 170)        |   |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 227</u> |   |

- (一) 員工福利負債準備係包含員工既得服務休假權利之估列。
- (二) 保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。
- (三) 虧損性合約負債準備係建造合約預期損失之估列。

## 十七、退職後福利計劃

合併公司所適用「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。

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>40,000</u>    | <u>40,000</u>    |
| 額定股本                 | <u>\$400,000</u> | <u>\$400,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | <u>34,749</u>    | <u>31,286</u>    |
| 已發行股本                | <u>\$347,489</u> | <u>\$312,859</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

員工認股權於 106 年 6 月執行 750 仟股，每股面額 10 元，執行後實收股本為 312,859 仟元。

本公司於 107 年 9 月 7 號經董事會決議於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事會通過本公司申請股票上櫃案後，辦理現金增資發行新股共計 3,150 仟股作為股票初次上櫃公開承銷，每股面額 10 元，共計 31,500 仟元，發行價格為每股 37.02 元，已於 107 年 9 月 26 日日證櫃審字第 1070026106 號函申報生效。

上述現金增資發行新股包含公開申購、供員工認購及競價拍賣股數分別為 525 仟股、472 仟股及 2,143 仟股，其中公開申購及員工認購均以每股 37.02 元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價每股 37.02 元溢價發行，扣除發行相關直接成本後共計募得現金 112,308 仟元。

105 年度第二次員工認股權於 107 年 10 月至 12 月執行 313 仟股，每股面額 10 元。執行後實收資本額為 347,489 仟元。

## (二) 資本公積

|                             | 107年12月31日       | 106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                      | \$150,351        | \$ 66,100        |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                  |                  |
| 員工認股權執行之股票發行溢價              | 2,083            | 1,050            |
| 現金增資保留員工認購                  | 248              | -                |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                  |                  |
| 員工認股權                       | 2,874            | 2,598            |
| 失效認股權                       | 40               | -                |
|                             | <u>\$155,596</u> | <u>\$ 69,748</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資本額之一定比率為限。

## (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，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(五)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係採股票股利及現金股利互相配合方式發放，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之；其中現金股利分派之比例以不低於股利總額之 10% 為原則。

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。

本公司於 107 年 6 月 13 日及 106 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |          | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|--------|-----------|----------|---------------|-------|
|        | 106年度     | 105年度    | 106年度         | 105年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 12,080 | \$ 9,706 | \$ -          | \$ -  |
| 特別盈餘公積 | 194       | -        | -             | -     |
| 現金股利   | 93,858    | 46,928   | 3             | 1.53  |

本公司 108 年 3 月 18 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 ( 元 ) |
|--------|-----------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 10,312 | \$ -          |
| 特別盈餘公積 | ( 21)     | -             |
| 現金股利   | 97,344    | 2.8           |

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 10 日召開之股東常會決議。

#### 十九、收 入

|        | 107年度              | 106年度             |
|--------|--------------------|-------------------|
| 客戶合約收入 |                    |                   |
| 商品銷貨收入 | \$ 57,276          | \$ 40,854         |
| 工程收入   | <u>946,773</u>     | <u>888,378</u>    |
|        | <u>\$1,004,049</u> | <u>\$ 929,232</u> |

#### 合約餘額

|              | 107年12月31日        |
|--------------|-------------------|
| 應收票據及帳款（附註八） | <u>\$ 142,050</u> |
| 合約資產         |                   |
| 工程建造         | <u>\$ 410,810</u> |
| 合約負債         |                   |
| 工程建造         | <u>\$ 49,555</u>  |

## 二十、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

### (一) 其他收入

|      | 107年度            | 106年度            |
|------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 42,030        | \$ 30,920        |
| 利息收入 | 207              | 207              |
| 其 他  | 721              | 4,604            |
|      | <u>\$ 42,958</u> | <u>\$ 35,731</u> |

### (二) 其他利益及損失

|               | 107年度             | 106年度              |
|---------------|-------------------|--------------------|
| 折舊費用－投資性不動產   | (\$ 7,885)        | (\$ 10,474)        |
| 處分不動產、廠房及設備損益 | 76                | ( 953)             |
| 淨外幣兌換損益       | 2,042             | ( 376)             |
| 其他損失          | ( 122)            | ( 67)              |
|               | <u>(\$ 5,889)</u> | <u>(\$ 11,870)</u> |

### (三) 折舊及攤銷

|           | 107年度            | 106年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 30,668        | \$ 18,410        |
| 投資性不動產    | 7,885            | 10,474           |
| 無形資產      | 2,307            | 3,269            |
| 合 計       | <u>\$ 40,860</u> | <u>\$ 32,153</u> |

#### 折舊費用依功能別彙總

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
| 營業成本  | \$ 16,681        | \$ 10,467        |
| 營業費用  | 13,987           | 7,943            |
| 營業外支出 | 7,885            | 10,474           |
|       | <u>\$ 38,553</u> | <u>\$ 28,884</u> |

#### 無形資產攤銷費用依功能別彙總

|      |                 |                 |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 1,273        | \$ 1,059        |
| 推銷費用 | 201             | 186             |
| 管理費用 | 789             | 2,011           |
| 研發費用 | 44              | 13              |
|      | <u>\$ 2,307</u> | <u>\$ 3,269</u> |

(四) 員工福利費用

|             | 107年度            | 106年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 退職後福利       |                  |                  |
| 確定提撥計畫      | \$ 8,618         | \$ 8,186         |
| 權益交割之股份基礎給付 | <u>1,597</u>     | <u>2,341</u>     |
| 短期員工福利      |                  |                  |
| 薪資費用        | 191,314          | 184,544          |
| 勞健保費用       | 16,988           | 15,974           |
| 其他員工福利      | <u>16,220</u>    | <u>15,303</u>    |
|             | <u>224,522</u>   | <u>215,821</u>   |
| 員工福利費用合計    | <u>\$234,737</u> | <u>\$226,348</u> |
| 依功能別彙總      |                  |                  |
| 營業成本        | \$154,632        | \$151,004        |
| 營業費用        | <u>80,105</u>    | <u>75,344</u>    |
|             | <u>\$234,737</u> | <u>\$226,348</u> |

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司員工人數分別為 270 人及 254 人，其中未兼任員工之董事人數均為 7 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年 3 月 18 日及 107 年 4 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 107年度 | 106年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 8.8%  | 7.5%  |
| 董事酬勞 | 0.9%  | 0.7%  |

金 額

|      | 107年度     | 106年度     |
|------|-----------|-----------|
|      | 現 金       | 現 金       |
| 員工酬勞 | \$ 12,020 | \$ 12,206 |
| 董事酬勞 | 1,200     | 1,096     |



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。

106 及 105 年度員工酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

|             | 107年度            | 106年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 26,619        | \$ 27,758        |
| 未分配盈餘加徵     | 1,467            | 4,042            |
| 以前年度之調整     | ( 6 )            | 7                |
|             | <u>28,080</u>    | <u>31,807</u>    |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | ( 284 )          | ( 483 )          |
| 稅率變動        | ( 699 )          | -                |
| 以前年度之調整     | 6                | -                |
|             | <u>( 977 )</u>   | <u>( 483 )</u>   |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 27,103</u> | <u>\$ 31,324</u> |

會計所得與所得稅費用調節如下：

|               | 107 年度           | 106 年度           |
|---------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利          | <u>\$130,222</u> | <u>\$152,123</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之  |                  |                  |
| 所得稅           | \$ 31,440        | \$ 28,346        |
| 免稅所得          | ( 5,220 )        | ( 4,037 )        |
| 未分配盈餘加徵       | 1,467            | 4,042            |
| 未認列之可減除暫時性差異  | 115              | 7                |
| 未認列之虧損扣抵      | -                | ( 498 )          |
| 以前年度之當期所得稅費用  |                  |                  |
| 於本年度之調整       | -                | 7                |
| 稅率變動          | ( 699 )          | -                |
| 補繳超額分配股東可扣抵稅額 | -                | 3,457            |
| 認列於損益之所得稅費用   | <u>\$ 27,103</u> | <u>\$ 31,324</u> |

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年

度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|            | 107 年度      | 106 年度      |
|------------|-------------|-------------|
| 遞延所得稅      |             |             |
| 稅率變動       | (\$ 7)      | \$ -        |
| 本年度產生者     | 10          | 7           |
| — 國外營運機構換算 | <u>\$ 3</u> | <u>\$ 7</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

|         | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅資產 |                  |                  |
| 應收退稅款   | <u>\$ 869</u>    | <u>\$ 869</u>    |
| 本期所得稅負債 |                  |                  |
| 應付所得稅   | <u>\$ 15,920</u> | <u>\$ 18,481</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：

107 年度

|               | 年 初 餘 額         | 認 列 於 損 益       | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額         |
|---------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| 遞 延 所 得 稅 資 產 |                 |                 |                      |                 |
| 暫時性差異         |                 |                 |                      |                 |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失   | \$ 1,985        | \$ 1,067        | \$ -                 | \$ 3,052        |
| 備抵呆帳          | 463             | ( 230 )         | -                    | 233             |
| 應付休假給付        | 1,123           | 484             | -                    | 1,607           |
| 保固負債準備        | 44              | 2               | -                    | 46              |
| 未實現兌換損失       | 3               | ( 1 )           | -                    | 2               |
| 國外營運機構兌換損益    | 40              | -               | 3                    | 43              |
| 虧損扣抵          | 349             | ( 349 )         | -                    | -               |
|               | <u>\$ 4,007</u> | <u>\$ 973</u>   | <u>\$ 3</u>          | <u>\$ 4,983</u> |
| 遞 延 所 得 稅 負 債 |                 |                 |                      |                 |
| 暫時性差異         |                 |                 |                      |                 |
| 未實現兌換利益       | <u>\$ 4</u>     | <u>( \$ 4 )</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ -</u>     |

## 106 年度

|                      | 年 初 餘 額         | 認 列 於 損 益       | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額         |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                 |                 |                      |                 |
| 暫時性差異                |                 |                 |                      |                 |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失          | \$ 1,513        | \$ 472          | \$ -                 | \$ 1,985        |
| 備抵呆帳                 | 267             | 196             | -                    | 463             |
| 應付休假給付               | 824             | 299             | -                    | 1,123           |
| 保固負債準備               | 864             | ( 820 )         | -                    | 44              |
| 未實現兌換損失              | 23              | ( 20 )          | -                    | 3               |
| 國外營運機構兌換損益           | 33              | -               | 7                    | 40              |
| 虧損扣抵                 | -               | 349             | -                    | 349             |
|                      | <u>\$ 3,524</u> | <u>\$ 476</u>   | <u>\$ 7</u>          | <u>\$ 4,007</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                 |                 |                      |                 |
| 暫時性差異                |                 |                 |                      |                 |
| 未實現兌換利益              | <u>\$ 11</u>    | <u>( \$ 7 )</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 4</u>     |

### (五) 未於合併資產負債中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

|          | 107 年 12 月 31 日 | 106 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 可減除暫時性差異 |                 |                 |
| 權益法之投資損失 | <u>\$ 3,946</u> | <u>\$ 3,371</u> |

### (七) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報，截至 105 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二二、每股盈餘

單位：每股元

|        | 107 年度         | 106 年度         |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 3.24</u> | <u>\$ 3.91</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 3.15</u> | <u>\$ 3.78</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

|                  | 107 年度           | 106 年度           |
|------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$103,119</u> | <u>\$120,799</u> |

股 數

單位：仟股

|                          | 107年度         | 106年度         |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 31,788        | 30,908        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |               |               |
| 員工酬勞                     | 384           | 285           |
| 員工認股權                    | <u>516</u>    | <u>779</u>    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>32,688</u> | <u>31,972</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。

### 二三、股份基礎給付協議

#### 員工認股權計畫

本公司於 105 年 8 月共發行 3 次員工認股權，每次均發行 750 單位，合計 2,250 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司員工。認股權之存續期間分別為 0.907 年、3.159 年及 4.162 年，憑證持有人分別於發行屆滿 0.833 年、2.167 年及 3.167 年之日起，可行使被給與之 100% 認股權。認股權行使價格不得低於發行當日本公司最近期經會計師查核簽證財務報表之淨值。

員工認股權之相關資訊如下：

|                             | 107年度         |         | 106年度         |       |
|-----------------------------|---------------|---------|---------------|-------|
|                             | 加權平均<br>執行價格  |         | 加權平均<br>執行價格  |       |
| 員 工 認 股 權                   | 單位 ( 仟 )      | ( 元 )   | 單位 ( 仟 )      | ( 元 ) |
| 年初流通在外                      | 1,466         | \$ 21.5 | 2,250         | \$ 21 |
| 本年度執行                       | ( 313 )       | 21      | ( 750 )       | 20    |
| 本年度失效                       | ( <u>87</u> ) | 21.5    | ( <u>34</u> ) | 21.5  |
| 年底流通在外                      | <u>1,066</u>  | 21.6    | <u>1,466</u>  | 21.5  |
| 本年度給與之認股權加權平<br>均公允價值 ( 元 ) | <u>377</u>    |         | <u>-</u>      |       |

於 107 年度行使之員工認股權，其於行使日之加權平均股價為 37.48 元。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|               | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 執行價格之範圍（元）    | \$21-\$22  | \$21-\$22  |
| 加權平均剩餘合約期限（年） | 1.39 年     | 2.24 年     |

本公司於 105 年 8 月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：

|         | 105年8月  |         |         |
|---------|---------|---------|---------|
|         | 第 一 次   | 第 二 次   | 第 三 次   |
| 給與日參考股價 | 18.15 元 | 18.15 元 | 18.15 元 |
| 執行價格    | 20 元    | 21 元    | 22 元    |
| 預期波動率   | 30.41%  | 31.72%  | 29.11%  |
| 存續期間    | 0.907 年 | 3.159 年 | 4.162 年 |
| 預期股利率   | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%   |
| 無風險利率   | 0.89%   | 1.07%   | 0.48%   |

107 及 106 年度認列之酬勞成本分別為 1,349 仟元及 2,341 仟元。

#### 二四、營業租賃協議

##### (一) 合併公司為承租人

營業租賃主係承租廠房辦公室及運輸設備，租賃期間各為 1~12 年。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 482 仟元及 850 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|         | 107年12月31日       | 106年12月31日      |
|---------|------------------|-----------------|
| 不超過 1 年 | \$ 2,646         | \$ 3,812        |
| 1~5 年   | 8,938            | 185             |
| 超過 5 年  | <u>2,841</u>     | <u>-</u>        |
|         | <u>\$ 14,425</u> | <u>\$ 3,997</u> |

##### (二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司之房屋及建築，租賃期間為 1~5 年。

承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之存入保證金均為 2,740 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|         | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 不超過 1 年 | \$ 16,746        | \$ 16,845        |
| 1~5 年   | 38,319           | 54,188           |
|         | <u>\$ 55,065</u> | <u>\$ 71,033</u> |

## 二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保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。

合併公司資本結構係由合併公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層不定期重新檢視合併公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新股等方式平衡其整體資本結構。

## 二六、金融商品工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為所有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

|                       | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>           |            |            |
| 放款及應收款（註1）            | \$ -       | \$ 435,805 |
| 按攤銷後成本衡量之<br>金融資產（註2） | 497,318    | -          |
| <u>金融負債</u>           |            |            |
| 以攤銷後成本衡量（註3）          | 739,125    | 703,416    |

註 1：餘額係包含現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及應收帳款－淨額等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。



註 2：餘額係包含現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款－淨額、其他應收款及工程存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款（含一年內到期長期借款）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### （三）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括無活絡市場之債務工具投資、應收帳款、應收票據、應付票據、應付帳款及其他應付款。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之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### （1）匯率風險

本公司及子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險，惟持有該金融資產及負債佔合併公司資產總額之比重甚低，是以匯率之波動，應不致對合併公司造成重大之影響。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

##### 敏感度分析

有關外幣匯率風險敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當合併公司之功能性貨幣對各攸關幣別升值／貶值 1% 時，合併公司於 107 年度

之稅前淨利將減少／增加 240 仟元；106 年度之稅前淨利將減少／增加 48 仟元。

因前述之敏感度分析係依據資產負債表日之外幣暴險金額計算，故管理階層認為該敏感度分析無法反映年終暴險情形。

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| －金融資產     | \$ -       | \$ 1       |
| －金融負債     | -          | -          |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| －金融資產     | 353,520    | 257,499    |
| －金融負債     | 457,643    | 495,162    |

### 敏感度分析

有關利率風險敏感度分析，合併公司係以資產負債表日之金融資產及金融負債為基礎進行計算。合併公司以市場利率上升／下降 0.5% 作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降 0.5%，具現金流量利率風險之金融資產及金融負債將對合併公司 107 年度之稅前淨利分別減少／增加 523 仟元；106 年度之稅前淨利分別減少／增加 1,188 仟元。

## 2. 信用風險

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

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司 A 及 B 客戶，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 51.8% 及 52.3%。

### 3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### (1) 流動性利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，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。

##### 107 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月  | 1 ~ 3 個月         | 3 個月 ~ 1 年      | 1 ~ 5 年           | 5 年 以 上           |
|---------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                  |                 |                   |                   |
| 無附息負債   | \$ 160,972        | \$ 75,654        | \$ -            | \$ -              | \$ -              |
| 浮動利率工具  | <u>926</u>        | <u>1,798</u>     | <u>8,264</u>    | <u>175,362</u>    | <u>336,810</u>    |
|         | <u>\$ 161,898</u> | <u>\$ 77,452</u> | <u>\$ 8,264</u> | <u>\$ 175,362</u> | <u>\$ 336,810</u> |

##### 106 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月  | 1 ~ 3 個月         | 3 個月 ~ 1 年      | 1 ~ 5 年           | 5 年 以 上           |
|---------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                  |                 |                   |                   |
| 無附息負債   | \$ 124,427        | \$ 44,869        | \$ -            | \$ -              | \$ -              |
| 浮動利率工具  | <u>1,010</u>      | <u>2,967</u>     | <u>7,996</u>    | <u>126,975</u>    | <u>439,331</u>    |
|         | <u>\$ 125,437</u> | <u>\$ 47,836</u> | <u>\$ 7,996</u> | <u>\$ 126,975</u> | <u>\$ 439,331</u> |

#### (2) 融資額度

|           | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 無擔保銀行借款額度 |                  |                  |
| — 已動用金額   | \$ -             | \$ -             |
| — 未動用金額   | <u>360,000</u>   | <u>310,000</u>   |
|           | <u>\$360,000</u> | <u>\$310,000</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|           | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 有擔保銀行借款額度 |                  |                  |
| 一已動用金額    | \$457,643        | \$495,162        |
| 一未動用金額    | <u>89,487</u>    | <u>51,968</u>    |
|           | <u>\$547,130</u> | <u>\$547,130</u> |

## 二七、關係人交易

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|-----------|-----------------|
| 簡士堡       | 本公司之董事長         |

### (二) 其他關係人交易

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 107年度         | 106年度           |
|---------|-----------|---------------|-----------------|
| 租金支出    | 主要管理階層    | <u>\$ 718</u> | <u>\$ 1,722</u> |

### (三) 主要管理階層薪酬

|        | 107年度            | 106年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 29,307        | \$ 29,171        |
| 退職後福利  | 785              | 750              |
| 股份基礎給付 | <u>271</u>       | <u>598</u>       |
|        | <u>\$ 30,363</u> | <u>\$ 30,519</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

|                             | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 土 地                         | \$244,581        | \$354,931        |
| 建築物－淨額                      | 171,046          | 61,373           |
| 投資性不動產                      | 176,004          | 181,421          |
| 質押銀行存款（帳列無活絡市場<br>之債務工具－流動） | <u>-</u>         | <u>1</u>         |
|                             | <u>\$591,631</u> | <u>\$597,726</u> |

## 二九、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資訊如下：

|                | 107年12月31日 |     |             | 106年12月31日 |        |             |
|----------------|------------|-----|-------------|------------|--------|-------------|
|                | 外          | 幣   | 匯 率 帳 面 金 額 | 外          | 幣      | 匯 率 帳 面 金 額 |
| <u>外 幣 資 產</u> |            |     |             |            |        |             |
| <u>貨幣性項目</u>   |            |     |             |            |        |             |
| 美 元            | \$         | 775 | 30.715      | \$         | 23,811 | \$ 3,248    |
| 人 民 幣          |            | 319 | 4.472       |            | 1,427  | 1,775       |
| <u>外 幣 負 債</u> |            |     |             |            |        |             |
| <u>貨幣性項目</u>   |            |     |             |            |        |             |
| 美 元            |            | 40  | 30.715      |            | 1,218  | 269         |

合併公司於 107 及 106 年度外幣兌換損益已實現及未實現分別為利益 2,042 仟元及損失 376 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。

## 三十、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：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：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：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。

11. 被投資公司資訊：附表四。

(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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
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：無。
  - (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。
  - (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。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (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。
  - (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。

三一、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依 IFRS 8「營運部門」之規定，合併公司因屬單一營運部門，故無須揭露。

合併公司主要商品之銷售地區為臺灣；另 107 及 106 年度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：

|      | 107年度             | 106年度             |
|------|-------------------|-------------------|
| 客戶 A | <u>\$ 670,466</u> | <u>\$ 645,734</u> |



信誠科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，其餘金額為新台幣千元

| 編號 | 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      | 實際支金額 | 利率區間  | 資金貸與性質<br>(註一) | 有短期融通資金必要之原因 | 提列帳項 | 擔保名稱 | 品對個別對象       |              | 與          |
|----|------------|--------------|---------------|--------|-----------|-----------|-------|-------|----------------|--------------|------|------|--------------|--------------|------------|
|    |            |              |               |        |           |           |       |       |                |              |      |      | 貸出金額<br>(註二) | 貸出金額<br>(註二) |            |
| 0  | 信誠科技股份有限公司 | 漢泰先進材料股份有限公司 | 其他應收款<br>—關係人 | 是      | \$ 10,000 | \$ 10,000 | \$ -  | 1.55% | 2              | -            | \$ - | -    | \$ -         | 80,520       | \$ 332,078 |

註一：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。

註二：因短期融通資金需求者：資金貸與總額以不超過本公司最近財務報表淨值 40%為限，及個別對象貸與限額不超過本公司淨值 10%為限。

信紘科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司    | 交易對象名稱      | 關係  | 交易情形 |            |        | 交易條件與一般交易及不同原因 |   |       | 應收(付)票據、帳款  |                 | 註 |
|-------------|-------------|-----|------|------------|--------|----------------|---|-------|-------------|-----------------|---|
|             |             |     | 交    | 易          | 情      | 形              | 之 | 單     | 額           | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |   |
| 進(銷)貨       | 進(銷)貨       | 金   | 額    | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期    | 問              | 單 | 無重大差異 | 無重大差異       | 無重大差異           |   |
| 信紘科技股份有限公司  | 全智通科技股份有限公司 | 子公司 | 進    | \$ 121,317 | 22.16% | 除購 90 天內付款     |   | 無重大差異 | (\$ 55,618) | 90.49%          |   |
| 全智通科技股份有限公司 | 信紘科技股份有限公司  | 母公司 | 銷    | 122,033    | 85.98% | 除銷 90 天內收款     |   | 無重大差異 | 55,617      | 100%            |   |

註：於編制合併財務報告時，業已全數沖銷。

信紘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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 交易人          | 名稱           | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 2) | 交易       |          | 往來    |                       | 情形 |  |
|-------------|--------------|--------------|--------|---------------|----------|----------|-------|-----------------------|----|--|
|             |              |              |        |               | 科目       | 金額 (註 4) | 交易條件  | 佔合併總資產或總營業收入之比率 (註 3) |    |  |
| 0           | 信鈺科技股份有限公司   | 漢泰先進材料股份有限公司 | 1      | 進貨            | \$ 9,391 | 無重大差異    | 0.93% |                       |    |  |
| 0           | 信鈺科技股份有限公司   | 漢泰先進材料股份有限公司 | 1      | 應付帳款          | 5,844    | 無重大差異    | 0.11% |                       |    |  |
| 0           | 信鈺科技股份有限公司   | 漢泰先進材料股份有限公司 | 1      | 銷貨收入          | 609      | 無重大差異    | 0.06% |                       |    |  |
| 0           | 信鈺科技股份有限公司   | 漢泰先進材料股份有限公司 | 1      | 應收帳款          | 303      | 無重大差異    | 0.02% |                       |    |  |
| 0           | 信鈺科技股份有限公司   | 漢泰先進材料股份有限公司 | 1      | 其他應收款         | 150      | 無重大差異    | 0.01% |                       |    |  |
| 0           | 信鈺科技股份有限公司   | 漢泰先進材料股份有限公司 | 1      | 租金收入          | 719      | 無重大差異    | 0.07% |                       |    |  |
| 0           | 信鈺科技股份有限公司   | 漢泰先進材料股份有限公司 | 1      | 租金費用          | 1,800    | 無重大差異    | 0.18% |                       |    |  |
| 0           | 信鈺科技股份有限公司   | 漢泰先進材料股份有限公司 | 1      | 存入保證金         | 226      | 無重大差異    | 0.01% |                       |    |  |
| 0           | 信鈺科技股份有限公司   | 漢泰先進材料股份有限公司 | 1      | 利息收入          | 89       | 無重大差異    | 0.01% |                       |    |  |
| 0           | 信鈺科技股份有限公司   | 漢泰先進材料股份有限公司 | 1      | 其他收入          | 70       | 無重大差異    | 0.01% |                       |    |  |
| 0           | 信鈺科技股份有限公司   | 全智通科技股份有限公司  | 1      | 進貨            | 48,318   | 無重大差異    | 4.81% |                       |    |  |
| 0           | 信鈺科技股份有限公司   | 全智通科技股份有限公司  | 1      | 製造費用          | 73,555   | 無重大差異    | 7.33% |                       |    |  |
| 0           | 信鈺科技股份有限公司   | 全智通科技股份有限公司  | 1      | 應付帳款          | 55,617   | 無重大差異    | 3.29% |                       |    |  |
| 0           | 信鈺科技股份有限公司   | 全智通科技股份有限公司  | 1      | 其他收入          | 700      | 無重大差異    | 0.07% |                       |    |  |
| 0           | 信鈺科技股份有限公司   | 全智通科技股份有限公司  | 1      | 存入保證金         | 149      | 無重大差異    | 0.01% |                       |    |  |
| 0           | 信鈺科技股份有限公司   | 全智通科技股份有限公司  | 1      | 其他應收款         | 222      | 無重大差異    | 0.01% |                       |    |  |
| 0           | 信鈺科技股份有限公司   | 全智通科技股份有限公司  | 1      | 租金收入          | 1,320    | 無重大差異    | 0.13% |                       |    |  |
| 1           | 漢泰先進材料股份有限公司 | 全智通科技股份有限公司  | 3      | 銷貨收入          | 1,760    | 無重大差異    | 0.18% |                       |    |  |

註 1：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 2：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 3：交易往來金額佔合併總營業收入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，以期中累積金額佔合併總營業收入之方式計算。

註 4：相關交易已於合併財務報告沖銷。

信 絃 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 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

附 表 四  
 單 位：除 另 予 註 明 者 外  
 ， 為 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 金 額 ( 註 2 ) |                    |           | 期 末    |           |             | 有 限 公 司 持 有 金 額 | 被 投 資 公 司 本 期 ( 註 3 ) 之 損 益 | 本 期 認 列 之 損 益 ( 註 3 ) | 註 備   | 註 |
|---------------------|-------------------------|---------|-----------------------------------|---------------------|--------------------|-----------|--------|-----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------|-------|---|
|                     |                         |         |                                   | 本 期                 | 末 期                | 去 年       | 數 比    | 率         | 帳 面         |                 |                             |                       |       |   |
| 信 絃 科 技 股 份 有 限 公 司 | 漢 泰 先 進 材 料 股 份 有 限 公 司 | 台 灣     | 自 動 控 制 設 備 工 程 製 造 及 相 關 買 賣 業 務 | \$ 65,000           | \$ 25,000          | 6,500,000 | 100.00 | \$ 53,869 | \$ 1,156    | \$ 1,156        | 1,156                       | 1,156                 | 子 公 司 |   |
|                     | 全 智 通 科 技 股 份 有 限 公 司   | 台 灣     | 自 動 控 制 設 備 工 程 業 務               | 15,000              | 15,000             | 6,000,000 | 100.00 | 92,728    | 25,824      | 26,973          | 26,973                      | 26,973                | 子 公 司 |   |
|                     | HKP MASTER HOLDING LTD. | 薩 摩 亞   | 投 資 相 關 業 務                       | (USD 214 仟元)        | 5,665 (USD 184 仟元) | 214,450   | 100.00 | 2,222     | (USD 19 仟元) | (USD 19 仟元)     | (USD 19 仟元)                 | (USD 19 仟元)           | 子 公 司 |   |

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。  
 註 2：新台幣係按 107 年 12 月 31 日之美元中心匯率換算。  
 註 3：新台幣係按 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之美元平均匯率換算。  
 註 4：期末帳面價值及本期認列之投資損益於編制合併財務報告時業已沖銷。

信鈺科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

附表五

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目   | 費用                 | 投資資本額          | 投資方式<br>(註 1) | 本期初<br>自台灣匯出<br>累積投資金額<br>(註 2) | 本期匯出或收回<br>金額      | 本期自<br>累積投資金額<br>(註 2) | 被投資公司<br>本期損益<br>(註 3) | 本公司直接或<br>間接投資比例 | 本期認<br>列損益<br>(註 3) | 期末<br>投資價值        | 截至本<br>期止已備<br>資收 | 註 |
|-----------|----------|--------------------|----------------|---------------|---------------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---|
| 大陸被投資公司   | 自動控制設備業務 | \$<br>(USD 160 仟元) | 4,914<br>(註 5) | (2)           | \$<br>(USD 160 仟元)              | \$<br>(USD 160 仟元) | \$<br>(USD 160 仟元)     | (\$<br>(USD 18 仟元)     | 100%             | (\$<br>(USD 18 仟元)  | \$<br>(USD 44 仟元) | \$<br>(USD 44 仟元) | - |

|                                          |                                 |               |                        |                                 |               |                        |                                 |               |                        |                                 |               |                        |                                 |
|------------------------------------------|---------------------------------|---------------|------------------------|---------------------------------|---------------|------------------------|---------------------------------|---------------|------------------------|---------------------------------|---------------|------------------------|---------------------------------|
| 本期期末<br>赴大陸<br>累計<br>\$4,914 (USD160 仟元) | 本期初<br>自台灣匯出<br>累積投資金額<br>(註 2) | 本期匯出或收回<br>金額 | 本期自<br>累積投資金額<br>(註 2) | 本期初<br>自台灣匯出<br>累積投資金額<br>(註 2) | 本期匯出或收回<br>金額 | 本期自<br>累積投資金額<br>(註 2) | 本期初<br>自台灣匯出<br>累積投資金額<br>(註 2) | 本期匯出或收回<br>金額 | 本期自<br>累積投資金額<br>(註 2) | 本期初<br>自台灣匯出<br>累積投資金額<br>(註 2) | 本期匯出或收回<br>金額 | 本期自<br>累積投資金額<br>(註 2) | 本期初<br>自台灣匯出<br>累積投資金額<br>(註 2) |
|                                          |                                 |               |                        |                                 |               |                        |                                 |               |                        |                                 |               |                        |                                 |

註 1：投資方式區分為下列三種：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註 2：係按 107 年 12 月 31 日美元中心匯率換算。

註 3：係按 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之美元平均匯率換算。

註 4：係按 107 年底本公司之淨值之 60% 計算。

註 5：期末帳面價值及本期認列之投資損益於編制合併財務報告時業已沖銷。

附件二

## 信紘科技股份有限公司

### 個體財務報告暨會計師查核報告

民國107及106年度

地址：苗栗縣竹南鎮公義里友義路66號

電話：(037)580-791



## § 目 錄 §

| 項  | 目                         | 頁        | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|---------------------------|----------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                       | 1        |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                       | 2        |   | -                  |
| 三、 | 會 計 師 查 核 報 告             | 3~6      |   | -                  |
| 四、 | 個 體 資 產 負 債 表             | 7        |   | -                  |
| 五、 | 個 體 綜 合 損 益 表             | 8~9      |   | -                  |
| 六、 | 個 體 權 益 變 動 表             | 10       |   | -                  |
| 七、 | 個 體 現 金 流 量 表             | 11~12    |   | -                  |
| 八、 | 個 體 財 務 報 告 附 註           |          |   |                    |
|    | (一) 公司沿革                  | 13       |   | 一                  |
|    | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 13       |   | 二                  |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 13~18    |   | 三                  |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 18~31    |   | 四                  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 31~32    |   | 五                  |
|    | (六) 重要會計項目之說明             | 32~53    |   | 六~二六               |
|    | (七) 關係人交易                 | 54~56    |   | 二六                 |
|    | (八) 質押之資產                 | 56       |   | 二八                 |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | -        |   | -                  |
|    | (十) 重大之災害損失               | -        |   | -                  |
|    | (十一) 重大之期後事項              | -        |   | -                  |
|    | (十二) 其他                   | 57       |   | 二九                 |
|    | (十三) 附註揭露事項               |          |   |                    |
|    | 1. 重大交易事項相關資訊             | 57~60    |   | 三十                 |
|    | 2. 轉投資事業相關資訊              | 57~58、61 |   | 三十                 |
|    | 3. 大陸投資資訊                 | 58、62    |   | 三十                 |
|    | (十四) 部門資訊                 | -        |   | -                  |
| 九、 | 重要會計項目明細表                 | 63~75    |   | -                  |

### 會計師查核報告

信紘科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

信紘科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，足以允當表達信紘科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與信紘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，對信紘科技股份有限公司民國 107 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。

茲對信紘科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 工程收入之認列

信紘科技股份有限公司於民國 107 年度之工程收入為 926,879 仟元，其工程收入之認列係以合約之完工程度（每份合約至報導期間結束日累計已發生合約成本佔預估合約總成本之比例）計算，而估計合約總成本時倚賴過去經驗及原材料價格波動影響，涉及管理階層重大判斷且對工程收入認列之正確性有重大影響，因此將工程收入之認列認定為本年度關鍵查核事項。

有關工程收入認列之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四、五及十九。

本會計師針對工程收入之認列已執行之主要查核程序包括：

1. 瞭解銷貨及收款作業循環之內部控制制度，並抽樣測試其設計與執行之有效性。
2. 針對本年度重大之工程，檢視工程合約總價與計算工程收入之合約總價相符並測試估計合約總成本之合理性。
3. 針對本年度重大之工程，取得當年度之成本費用明細表，抽樣驗證其相關憑證，以確認工程損益彙總表之投入成本金額正確，並驗證完工比例及工程收入認列金額之允當性。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估信紘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信紘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。

信紘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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對信紘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，以及使信紘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信紘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. 對於信紘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，並負責形成信紘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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對信紘科技股份有限公司民國 107 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 簡 明 彥

簡 明 彥



會計師

韋 亮 發

韋 亮 發



金融監督管理委員會核准文號

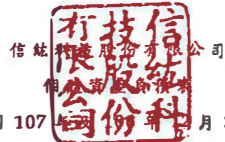
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 18 日





民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                        | 107年12月31日 |           |     | 106年12月31日 |           |     |
|------|----------------------------|------------|-----------|-----|------------|-----------|-----|
|      |                            | 金          | 額         | %   | 金          | 額         | %   |
|      | 流動資產（附註四）                  |            |           |     |            |           |     |
| 1100 | 現金（附註四及六）                  | \$         | 237,338   | 14  | \$         | 165,092   | 11  |
| 1140 | 合約資產-流動（附註四、五及十九）          |            | 402,058   | 24  |            | -         | -   |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資-流動（附註四、七及二八）  |            | -         | -   |            | 1         | -   |
| 1150 | 應收票據（附註四及八）                |            | -         | -   |            | 3,995     | -   |
| 1170 | 應收帳款-非關係人（附註四、五、八及十九）      |            | 134,608   | 8   |            | 165,321   | 11  |
| 1180 | 應收帳款-關係人（附註四、八、十九及二七）      |            | 303       | -   |            | 505       | -   |
| 1330 | 存貨（附註四、五及十）                |            | 52,479    | 3   |            | 75,324    | 5   |
| 1190 | 應收建造合約款（附註四、五及九）           |            | -         | -   |            | 260,043   | 18  |
| 1210 | 其他應收款-關係人（附註八及二七）          |            | 372       | -   |            | 8,214     | 1   |
| 1410 | 預付款項（附註二七）                 |            | 8,015     | -   |            | 1,681     | -   |
| 1470 | 其他流動資產（附註八及二七）             |            | 553       | -   |            | 155       | -   |
| 11XX | 流動資產總計                     |            | 835,726   | 49  |            | 680,331   | 46  |
|      | 非流動資產                      |            |           |     |            |           |     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十一）           |            | 148,819   | 9   |            | 92,915    | 7   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十二、十四、二十及二八） |            | 441,164   | 26  |            | 148,441   | 10  |
| 1760 | 投資性不動產（附註四、十三、十四、二十及二八）    |            | 248,182   | 15  |            | 515,028   | 35  |
| 1780 | 其他無形資產（附註四及二十）             |            | 3,568     | -   |            | 3,909     | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二一）            |            | 4,492     | -   |            | 3,061     | -   |
| 1915 | 預付設備款                      |            | 5,320     | 1   |            | 19,085    | 2   |
| 1990 | 其他非流動資產（附註二四）              |            | 1,481     | -   |            | 1,402     | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                    |            | 853,026   | 51  |            | 783,841   | 54  |
| 1XXX | 資 產 總 計                    | \$         | 1,688,752 | 100 | \$         | 1,464,172 | 100 |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                  |            |           |     |            |           |     |
|      | 流動負債（附註四及五）                |            |           |     |            |           |     |
| 2130 | 合約負債-流動（附註四、五及十九）          | \$         | 31,734    | 2   | \$         | -         | -   |
| 2150 | 應付票據                       |            | 131       | -   |            | -         | -   |
| 2170 | 應付帳款-非關係人                  |            | 157,857   | 9   |            | 96,084    | 7   |
| 2180 | 應付帳款-關係人（附註二七）             |            | 61,462    | 4   |            | 27,744    | 2   |
| 2190 | 應付建造合約款（附註四、五及九）           |            | -         | -   |            | 58,622    | 4   |
| 2209 | 其他應付款（附註十五）                |            | 85,601    | 5   |            | 81,513    | 6   |
| 2220 | 其他應付款-關係人（附註二七）            |            | -         | -   |            | 38        | -   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二一）            |            | 10,953    | 1   |            | 18,481    | 1   |
| 2250 | 負債準備-流動（附註四及十六）            |            | 74,565    | 4   |            | 6,479     | -   |
| 2320 | 一年內到期長期借款（附註十二、十三、十四及二八）   |            | 3,875     | -   |            | 3,809     | -   |
| 2399 | 其他流動負債                     |            | 266       | -   |            | 249       | -   |
| 21XX | 流動負債總計                     |            | 426,444   | 25  |            | 293,019   | 20  |
|      | 非流動負債                      |            |           |     |            |           |     |
| 2540 | 長期借款（附註十二、十三、十四及二八）        |            | 453,768   | 27  |            | 491,353   | 34  |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二一）            |            | -         | -   |            | 4         | -   |
| 2600 | 其他非流動負債（附註二四及二七）           |            | 3,345     | -   |            | 4,361     | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                    |            | 457,113   | 27  |            | 495,718   | 34  |
| 2XXX | 負債總計                       |            | 883,557   | 52  |            | 788,737   | 54  |
|      | 權益（附註四、十八、二一及二三）           |            |           |     |            |           |     |
|      | 股 本                        |            |           |     |            |           |     |
| 3110 | 普通股股本                      |            | 347,489   | 21  |            | 312,859   | 21  |
| 3200 | 資本公積                       |            | 155,596   | 9   |            | 69,748    | 5   |
|      | 保留盈餘                       |            |           |     |            |           |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                     |            | 66,819    | 4   |            | 54,739    | 4   |
| 3320 | 特別盈餘公積                     |            | 194       | -   |            | -         | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                      |            | 235,270   | 14  |            | 238,283   | 16  |
| 3300 | 保留盈餘總計                     |            | 302,283   | 18  |            | 293,022   | 20  |
|      | 其他權益                       |            |           |     |            |           |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額          | (          | 173)      | -   | (          | 194)      | -   |
| 3XXX | 權益總計                       |            | 805,195   | 48  |            | 675,435   | 46  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計              | \$         | 1,688,752 | 100 | \$         | 1,464,172 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：簡士堡



經理人：簡士堡



會計主管：王怡文





信紘科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 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  |                           | 107年度          |           | 106年度          |           |
|------|---------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|      |                           | 金 額            | %         | 金 額            | %         |
| 4000 | 營業收入（附註四、五及二七）            | \$ 976,471     | 100       | \$ 901,939     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註四、五、十、十六、二十、二三及二七） | <u>773,991</u> | <u>79</u> | <u>671,288</u> | <u>75</u> |
| 5900 | 營業毛利                      | <u>202,480</u> | <u>21</u> | <u>230,651</u> | <u>25</u> |
|      | 營業費用（附註四、五、八、十二、二十、二三及二七） |                |           |                |           |
| 6100 | 推銷費用                      | 36,934         | 4         | 31,998         | 3         |
| 6200 | 管理費用                      | 74,810         | 7         | 62,765         | 7         |
| 6300 | 研究發展費用                    | <u>26,468</u>  | <u>3</u>  | <u>24,968</u>  | <u>3</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                    | <u>138,212</u> | <u>14</u> | <u>119,731</u> | <u>13</u> |
| 6900 | 營業淨利                      | <u>64,268</u>  | <u>7</u>  | <u>110,920</u> | <u>12</u> |
|      | 營業外收入及支出                  |                |           |                |           |
| 7190 | 其他收入（附註四、二十及二七）           | 45,770         | 5         | 36,453         | 4         |
| 7590 | 其他利益及損失（附註四及二十）           | ( 6,322)       | ( 1)      | ( 11,987)      | ( 1)      |
| 7510 | 財務成本（附註二七）                | ( 7,987)       | ( 1)      | ( 10,019)      | ( 1)      |
| 7070 | 採用權益法之子公司損益份額（附註四及十一）     | <u>27,554</u>  | <u>3</u>  | <u>23,475</u>  | <u>2</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                | <u>59,015</u>  | <u>6</u>  | <u>37,922</u>  | <u>4</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |               | 107年度      |    | 106年度      |    |
|------|---------------|------------|----|------------|----|
|      |               | 金 額        | %  | 金 額        | %  |
| 7900 | 稅前淨利          | \$ 123,283 | 13 | \$ 148,842 | 16 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二一) | 20,164     | 2  | 28,043     | 3  |
| 8200 | 本年度淨利         | 103,119    | 11 | 120,799    | 13 |
|      | 其他綜合損益        |            |    |            |    |
|      | 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(附註四)       | 18         | -  | (42)       | -  |
| 8399 | 與可能重分類之項      |            |    |            |    |
|      | 目相關之所得稅       |            |    |            |    |
|      | (附註四及二        |            |    |            |    |
|      | 十)            | 3          | -  | 7          | -  |
| 8300 | 本年度其他綜合損      |            |    |            |    |
|      | 益(稅後淨額)       | 21         | -  | (35)       | -  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額     | \$ 103,140 | 11 | \$ 120,764 | 13 |
|      | 每股盈餘(附註二二)    |            |    |            |    |
| 9710 | 基 本           | \$ 3.24    |    | \$ 3.91    |    |
| 9810 | 稀 釋           | \$ 3.15    |    | \$ 3.78    |    |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：簡士堡



經理人：簡士堡



會計主管：王怡文





信誠股份有限公司

民國 107 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                   | 股本<br>(附註十八) | 資本公積<br>(附註四、十八及二三) | 保留盈餘<br>公積 | 特別盈餘<br>公積 | (附註八)      | 未分配<br>盈餘 | 其他權益項目                    |                           | 權益總額       |
|-------------------|--------------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------------------|---------------------------|------------|
|                   |              |                     |            |            |            |           | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |            |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ 305,359   | \$ 59,907           | \$ 45,033  | \$ -       | \$ 174,118 | \$ -      | 159                       | \$ -                      | \$ 584,258 |
| 105 年度盈餘指撥及分配     | -            | -                   | 9,706      | -          | (9,706)    | -         | -                         | -                         | -          |
| 法定盈餘公積            | -            | -                   | -          | -          | (46,928)   | -         | -                         | (46,928)                  | -          |
| 現金股利—每股 1.53 元    | -            | -                   | -          | -          | -          | -         | -                         | -                         | -          |
| 員工認股權計劃下發行之普通股    | 7,500        | 7,500               | -          | -          | -          | -         | -                         | 15,000                    | -          |
| 股份基礎給付交易          | -            | 2,341               | -          | -          | -          | -         | -                         | 2,341                     | -          |
| 106 年度淨利          | -            | -                   | -          | -          | 120,799    | -         | -                         | 120,799                   | -          |
| 106 年度稅後其他綜合損益    | -            | -                   | -          | -          | -          | -         | (35)                      | (35)                      | -          |
| 106 年度綜合損益總額      | -            | -                   | -          | -          | 120,799    | -         | (35)                      | 120,764                   | -          |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | 312,859      | 69,748              | 54,739     | -          | 238,283    | -         | 194                       | 675,435                   | -          |
| 106 年度盈餘指撥及分配     | -            | -                   | 12,080     | -          | (12,080)   | -         | -                         | -                         | -          |
| 法定盈餘公積            | -            | -                   | -          | 194        | (194)      | -         | -                         | -                         | -          |
| 提列特別盈餘公積          | -            | -                   | -          | -          | (93,858)   | -         | -                         | (93,858)                  | -          |
| 現金股利—每股 3 元       | -            | -                   | -          | -          | -          | -         | -                         | -                         | -          |
| 現金增資              | 31,500       | 80,808              | -          | -          | -          | -         | -                         | 112,308                   | -          |
| 員工認股權計劃下發行之普通股    | 3,130        | 3,443               | -          | -          | -          | -         | -                         | 6,573                     | -          |
| 股份基礎給付交易          | -            | 1,597               | -          | -          | -          | -         | -                         | 1,597                     | -          |
| 107 年度淨利          | -            | -                   | -          | -          | 103,119    | -         | -                         | 103,119                   | -          |
| 107 年度稅後其他綜合損益    | -            | -                   | -          | -          | -          | -         | 21                        | 21                        | -          |
| 107 年度綜合損益總額      | -            | -                   | -          | -          | 103,119    | -         | 21                        | 103,140                   | -          |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | \$ 347,489   | \$ 155,596          | \$ 66,819  | \$ 194     | \$ 235,270 | \$ -      | (173)                     | \$ 805,195                | -          |

後附之附註係本個體財務報表之一部分



董事長：簡士堡



經理人：簡士堡



會計主管：王怡文

信紘科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                     | 107年度      | 106年度      |
|--------|---------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量           |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利             | \$ 123,283 | \$ 148,842 |
| A20010 | 收益費損項目              |            |            |
| A20100 | 折舊費用（含投資性不動產）       | 39,062     | 28,311     |
| A20200 | 攤銷費用                | 2,307      | 3,269      |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益／呆帳迴轉利益   | ( 54)      | ( 34)      |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本           | 1,597      | 2,341      |
| A20900 | 財務成本                | 7,987      | 10,019     |
| A22600 | 不動產、廠房及設備及預付設備款轉列費用 | 236        | 16         |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益份額       | ( 27,554)  | ( 23,475)  |
| A21200 | 利息收入                | ( 209)     | ( 131)     |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失           | 3,210      | 1,925      |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利益）損失   | ( 76)      | 953        |
| A23200 | 處分採用權益法之投資損失        | -          | 13         |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數        |            |            |
| A31125 | 合約資產                | ( 88,794)  | -          |
| A31130 | 應收票據                | 3,995      | ( 3,428)   |
| A31150 | 應收帳款                | 30,713     | 121,834    |
| A31160 | 應收帳款－關係人            | 202        | ( 370)     |
| A31190 | 其他應收款－關係人           | ( 193)     | ( 148)     |
| A31170 | 應收建造合約款             | -          | 94,862     |
| A31200 | 存 貨                 | 19,635     | 23,765     |
| A31230 | 預付款項                | ( 6,334)   | ( 643)     |
| A31240 | 其他流動資產              | ( 344)     | 28         |
| A32130 | 應付票據                | 131        | ( 1)       |
| A32150 | 應付帳款                | 61,773     | ( 132,097) |
| A32160 | 應付帳款－關係人            | 33,718     | ( 31,124)  |
| A32180 | 其他應付款               | 6,329      | 4,620      |
| A32190 | 其他應付款－關係人           | ( 38)      | 5          |
| A32125 | 合約負債                | ( 22,588)  | -          |
| A32170 | 應付建造合約款             | -          | ( 20,155)  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 107年度             | 106年度              |
|-----------|-----------------|-------------------|--------------------|
| A32200    | 負債準備            | \$ 10,565         | (\$ 3,129)         |
| A32230    | 其他流動負債          | <u>17</u>         | <u>196</u>         |
| A33000    | 營運產生之現金流入       | 198,576           | 226,264            |
| A33100    | 收取之利息           | 244               | 96                 |
| A33300    | 支付之利息           | ( 8,167)          | ( 10,402)          |
| A33500    | 支付之所得稅          | ( <u>29,124</u> ) | ( <u>16,340</u> )  |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入      | <u>161,529</u>    | <u>199,618</u>     |
| 投資活動之現金流量 |                 |                   |                    |
| B00700    | 處分無活絡市場之債務工具投資  | 1                 | 66,004             |
| B01900    | 採用權益法之清算價款      | -                 | 41                 |
| B01800    | 取得採用權益法之長期股權投資  | ( 40,879)         | -                  |
| B07100    | 預付設備款增加         | ( 4,690)          | ( 19,101)          |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備     | ( 48,781)         | ( 15,046)          |
| B04500    | 購置無形資產          | ( 1,966)          | ( 4,205)           |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款   | 76                | 330                |
| B03800    | 存出保證金(增加)減少     | ( 79)             | 1,148              |
| B04300    | 其他應收款—關係人減少(增加) | 8,000             | ( 8,000)           |
| B07600    | 收取子公司之股利        | <u>12,547</u>     | <u>8,694</u>       |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流(出)入   | ( <u>75,771</u> ) | <u>29,865</u>      |
| 籌資活動之現金流量 |                 |                   |                    |
| C00200    | 短期借款減少          | -                 | ( 120,000)         |
| C01700    | 償還長期借款          | ( 37,519)         | ( 91,583)          |
| C03000    | 存入保證金(減少)增加     | ( 1,016)          | 4,130              |
| C03700    | 其他應付款—關係人減少     | -                 | ( 49,600)          |
| C04500    | 發放現金股利          | ( 93,858)         | ( 46,928)          |
| C04600    | 現金增資            | 112,308           | -                  |
| C04800    | 員工執行認股權         | <u>6,573</u>      | <u>15,000</u>      |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出      | ( <u>13,512</u> ) | ( <u>288,981</u> ) |
| EEEE      | 現金淨增加(減少)       | 72,246            | ( 59,498)          |
| E00100    | 年初現金餘額          | <u>165,092</u>    | <u>224,590</u>     |
| E00200    | 年底現金餘額          | <u>\$ 237,338</u> | <u>\$ 165,092</u>  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：簡士堡



經理人：簡士堡



會計主管：王怡文





信紘科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 107 年及 106 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

信紘科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 84 年 10 月 17 日經核准成立，本公司主要營業項目為提供系統整合工程，包含化學供應系統、氣體供應系統、研磨液供應系統、氣液混合設備、儀電控制系統等產品服務以及製程機能水及製程特殊廢液處理三大領域。

本公司股票自 107 年 11 月 13 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報表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 108 年 3 月 18 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。



## 金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

| 金融資產類別              | 衡 量 種 類 |          | 帳 面 金 額    |            | 說 明 |
|---------------------|---------|----------|------------|------------|-----|
|                     | IAS 39  | IFRS 9   | IAS 39     | IFRS 9     |     |
| 現 金                 | 放款及應收款  | 按攤銷後成本衡量 | \$ 165,092 | \$ 165,092 | (2) |
| 無活絡市場之債務<br>工具投資—流動 | 放款及應收款  | 按攤銷後成本衡量 | 1          | 1          | (1) |
| 應收票據、應收帳款<br>及其他應收款 | 放款及應收款  | 按攤銷後成本衡量 | 169,821    | 169,821    | (2) |

|                           | 107 年 1 月 1 日            |            | 107 年 1 月 1 日            |  | 說 明     |
|---------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|--|---------|
|                           | 帳 面 金 額<br>( I A S 3 9 ) | 重 分 類      | 帳 面 金 額<br>( I F R S 9 ) |  |         |
| 按攤銷後成本衡量之<br>金融資產         | \$ -                     | \$ -       | \$ -                     |  |         |
| 加：自放款及應收款<br>(IAS 39) 重分類 | -                        | 334,914    | 334,914                  |  | (1)、(2) |
| 合 計                       | \$ -                     | \$ 334,914 | \$ 334,914               |  |         |

(1) 原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量之金融資產—流動。

(2) 現金、應收票據及應收帳款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，建造合約之工程進度請款、已認列成本與利潤（損失）之淨結果依 IAS 11 係認列為應收（付）建造合約款。

若有虧損性客戶合約，本公司係依規定認列存貨減損或認列虧損性合約負債準備。適用 IFRS 15 前，建造合約之預期損失係依 IAS 11 衡量並調整應收（付）建造合約款。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15。

106 年 12 月 31 日以前之所有合約修改，本公司不予逐次重編該合約之處理，而以能反映所有修改彙總影響之方式辨認履約義務、決定交易價格及分攤交易價格。此將降低追溯適用之複雜度及成本，且不致影響應有之財務資訊。

首次適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

|         | 107年1月1日<br>重編前金額 | 首 次 適 用<br>之 調 整 | 107年1月1日<br>重編後金額 |
|---------|-------------------|------------------|-------------------|
| 合約資產—流動 | \$ -              | \$ 313,264       | \$ 313,264        |
| 應收建造合約款 | 260,043           | ( 260,043 )      | -                 |
| 資產影響    |                   | <u>\$ 53,221</u> |                   |
| 合約負債—流動 | -                 | \$ 54,322        | 54,322            |
| 應付建造合約款 | 58,622            | ( 58,622 )       | -                 |
| 負債準備—流動 | -                 | <u>57,521</u>    | 57,521            |
| 負債影響    |                   | <u>\$ 53,221</u> |                   |

107 年若本公司繼續採用 IAS 11「建造合約」與採用 IFRS 15「客戶合約收入」差異之參考資訊列示如下：

|         | 107年12月31日<br>( IFRS 15 ) | I F R S 1 5<br>之適用影響數 | 107年12月31日<br>( I A S 1 1 ) |
|---------|---------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 應收建造合約款 | \$ -                      | \$ 345,927            | \$ 345,927                  |
| 合約資產—流動 | <u>402,058</u>            | ( <u>402,058</u> )    | <u>-</u>                    |
| 資產影響    | <u>\$ 402,058</u>         | ( <u>\$ 56,131</u> )  | <u>\$ 345,927</u>           |
| 應付建造合約款 | \$ -                      | \$ 42,374             | \$ 43,374                   |
| 合約負債—流動 | 31,734                    | ( 31,374 )            | -                           |
| 負債準備—流動 | <u>74,565</u>             | ( <u>66,771</u> )     | <u>7,794</u>                |
| 負債影響    | <u>\$ 106,299</u>         | ( <u>\$ 56,131</u> )  | <u>\$ 50,168</u>            |

首次適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 之影響彙總如下：

資產及負債項目之本期之影響

|                  | 107年1月1日<br>重編前金額 | 首次適用<br>之調整      | 107年1月1日<br>重編後金額 | 說明      |
|------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------|
| <u>資產及負債之影響</u>  |                   |                  |                   |         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | \$ -              | \$ 1             | \$ 1              | (1)     |
| 無活絡市場之債務工具投資－流動  | 1                 | ( 1)             | -                 | (1)     |
| 合約資產－流動          | -                 | 313,264          | 313,264           | (2)、(3) |
| 應收建造合約款          | 260,043           | ( 260,043)       | -                 | (2)     |
| 資產影響             |                   | <u>\$ 53,221</u> |                   |         |
| 合約負債－流動          | -                 | \$ 54,322        | 54,322            | (2)     |
| 應付建造合約款          | 58,622            | ( 58,622)        | -                 | (2)     |
| 負債準備－流動          | -                 | <u>57,521</u>    | 57,521            | (3)     |
| 負債影響             |                   | <u>\$ 53,221</u> |                   |         |

(1) 適用 IFRS 9 前分類為無活絡市場之債務工具投資－流動並按攤銷後成本衡量之債券投資，於適用 IFRS 9 後分類為按攤銷後成本衡量之金融資產－流動。

(2) 適用 IFRS 15 前之應收（付）建造合約款，於適用 IFRS 15 後分類為合約資產（負債）。

(3) 適用 IFRS 15 前之建造合約預期損失係調整應收（付）建造合約款，於適用 IFRS 15 後認列於負債準備。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>     | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---------------------------|------------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」       | 2019 年 1 月 1 日         |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」   | 2019 年 1 月 1 日（註2）     |
| IFRS 16「租賃」               | 2019 年 1 月 1 日         |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 2019 年 1 月 1 日（註3）     |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日         |
| IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」     | 2019 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期間生效。

註 2：金管會允許公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日之適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

#### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

#### 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將依 IFRS 16 之租賃定義重評估合約是否係屬（或包含）租賃。依 IFRS 16 重評估符合租賃定義之合約，將依其過渡規定處理。

#### 本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。

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

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

#### 本公司為出租人

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

首次適用 107 年適用之 IFRSs 預期受影響之彙總如下：

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益項目預期之影響

|                 | 107 年 12 月 31<br>日帳面金額 | 首次適用<br>之調整 | 108 年 1 月 1 日<br>調整後<br>帳面金額 |
|-----------------|------------------------|-------------|------------------------------|
| <u>資產及負債之影響</u> |                        |             |                              |
| 使用權資產           | \$ -                   | \$ 6,346    | \$ 6,346                     |
| 租賃負債－流動         | \$ -                   | \$ 1,434    | \$ 1,434                     |
| 租賃負債－非流動        | -                      | 4,912       | 4,912                        |
| 負債影響            | \$ -                   | \$ 6,346    | \$ 6,346                     |

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、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 3 之修正「業務之定義」                           | 2020 年 1 月 1 日(註 2) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定                  |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2021 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」                   | 2020 年 1 月 1 日(註 3) |

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期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

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

本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。



本公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

#### (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，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

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財務報表予以銷除。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) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十) 有形及無形資產之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

##### (1) 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### A. 衡量種類

##### 107 年

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。

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

#### 106 年

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款（包括應收帳款、現金與無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

#### B. 金融資產之減損

#### 107 年

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

應收帳款及合約資產均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。

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。

#### 106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面



金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

#### C. 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。

於一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。

### 2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

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

## (十二) 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。

### 1. 虧損性合約

當本公司預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約可獲得之經濟效益時，認列因虧損性合約產生之現時義務為負債準備。

### 2. 保 固

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

## (十三) 收入認列

### 107 年

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

### 1 商品銷貨收入

商品銷貨收入主係來自機能水設備之銷售。由於機能水設備於運抵客戶指定地點並進行安裝測試後，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利之主要責任，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／合約資產並於履行剩餘義務後轉列應收帳款。

### 2 工程收入

主係高科技產業製程之廠務系統整合工程及附屬設備與相關供應系統之建造合約，於建造過程中即受客戶控制，本公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，本公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。本公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之

工程保留款旨在確保本公司完成所有合約義務，於本公司履約完成前係認列為合約資產。

#### 106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

##### 1 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

##### 2 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

#### 適用於 106 年末追溯適用 IFRS 15 之建造合約

建造合約之結果若能可靠估計，於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以累計已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於金額能可靠衡量且很有可能收現之範圍內，始將其納入合約收入。

建造合約之結果若能可靠估計，成本加成合約之收入係參照當期發生之可回收成本加計已賺得之服務費，且按累計已發生成本占估計總合約成本之比例衡量。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

當建造合約累計已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失超過工程進度請款金額時，該差額係列示為應收建造合約款。當建造合約之工程進度請款金額超過累計已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失時，該差額係列示為應付建造合約款。於相關工作進行前所收到之款項帳列預收工程款。依照已完成工作開立帳單而客戶尚未付款之金額帳列應收帳款。

#### (十五) 租賃

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

##### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

##### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

#### (十七) 股份基礎給付協議

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

## (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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



### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

#### (一) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

#### (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

#### (三) 建造合約

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。適用 IFRS 15 之合約，合約約定之獎勵金、賠償款等變動對價，僅於相關不確定性後續消除時，將該等金額納入並認列之累積收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉，始將其納入合約收入。未適用 IFRS 15 之合約，若遇有合約工作之變更、求償



及獎勵金之情形，僅於很有可能產生收入且金額能可靠衡量之範圍內，始將其納入合約收入。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。(參閱附註十九、收入及附註九、應收(付)建造合約款)。

#### 六、現金

|          | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 149            | \$ 199            |
| 活期存款     | 237,189           | 164,893           |
|          | <u>\$ 237,338</u> | <u>\$ 165,092</u> |

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，活期存款利率區間分別為 0.001%~0.480% 及 0.001%~0.350%。

#### 七、無活絡市場之債務工具投資－106 年

|           | 106年12月31日  |
|-----------|-------------|
| <u>流動</u> |             |
| 質押銀行存款    | <u>\$ 1</u> |

截至 106 年 12 月 31 日止，存款利率區間為 0.08%。

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二八。

#### 八、應收票據、應收帳款及其他應收款

|                | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據           | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 3,995</u>   |
| <u>應收帳款</u>    |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量       |                   |                   |
| 總帳面金額          | \$ 134,989        | \$ 166,035        |
| 減：備抵損失         | ( <u>381</u> )    | ( <u>714</u> )    |
|                | <u>\$ 134,608</u> | <u>\$ 165,321</u> |
| 應收帳款－關係人(附註二七) | <u>\$ 303</u>     | <u>\$ 505</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 107年12月31日    | 106年12月31日      |
|------------|---------------|-----------------|
| 其他應收款      |               |                 |
| (帳列其他流動資產) | \$ 2,532      | \$ 2,328        |
| 減：備抵呆帳     | ( 2,155)      | ( 2,209)        |
|            | <u>\$ 377</u> | <u>\$ 119</u>   |
| 其他應收款－關係人  |               |                 |
| (附註二七)     | <u>\$ 372</u> | <u>\$ 8,214</u> |

(一) 應收票據及帳款

107年1月1日至12月31日

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收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使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。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，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

|                      | 未逾<br>期          | 逾<br>期<br>1 ~ 90 天 | 逾<br>期<br>91 ~ 180 天 | 逾期181~<br>3 6 5 天 | 逾期超過<br>3 6 6 天 | 合<br>計           |
|----------------------|------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| 總帳面金額                | \$132,707        | \$ 2,205           | \$ -                 | \$ -              | \$ 381          | \$135,292        |
| 備抵損失（存續期間預期信用<br>損失） | -                | -                  | -                    | -                 | ( 381)          | ( 381)           |
| 攤銷後成本                | <u>\$132,707</u> | <u>\$ 2,205</u>    | <u>\$ -</u>          | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>     | <u>\$134,911</u> |

應收帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

|                       | 107年1月1日<br>至12月31日 |
|-----------------------|---------------------|
| 期初餘額（IAS 39 及 IFRS 9） | \$ 714              |
| 減：本期實際沖銷              | ( 333)              |
| 期末餘額                  | <u>\$ 381</u>       |

106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

|         | 106年12月31日        |
|---------|-------------------|
| 未逾期     | \$ 151,093        |
| 1~90 天  | 14,219            |
| 365 天以上 | 723               |
| 合 計     | <u>\$ 166,035</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|         | 106年12月31日       |
|---------|------------------|
| 1~90 天  | \$ 14,219        |
| 365 天以上 | 9                |
| 合 計     | <u>\$ 14,228</u> |

應收款項之備抵呆帳於 106 年度並無變動。

## (二)其他應收款

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| <u>其他應收款</u> |                 |
| 106年1月1日餘額   | \$ 2,243        |
| 減：本期迴轉呆帳費用   | ( 34)           |
| 106年12月31日餘額 | 2,209           |
| 減：本期迴轉呆帳費用   | ( 54)           |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 2,155</u> |

## 九、應收（付）建造合約款—106年

|                              | 106年12月31日        |
|------------------------------|-------------------|
| <u>應收建造合約款</u>               |                   |
| 累計已發生成本及已認列利潤<br>（減除已認列損失）   | \$ 658,865        |
| 減：累計工程進度請款金額                 | ( 398,822)        |
| 應收建造合約款                      | <u>\$ 260,043</u> |
| <u>應付建造合約款</u>               |                   |
| 累計工程進度請款金額                   | \$ 306,393        |
| 減：累計已發生成本及已認列<br>利潤（減除已認列損失） | ( 247,771)        |
| 應付建造合約款                      | <u>\$ 58,622</u>  |

## 十、存 貨

|       | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 原 料   | \$ 32,705        | \$ 33,221        |
| 在 製 品 | 5,855            | -                |
| 製 成 品 | <u>13,919</u>    | <u>42,103</u>    |
|       | <u>\$ 52,479</u> | <u>\$ 75,324</u> |

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 773,991 仟元及 671,288 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 3,210 仟元及 1,925 仟元。

## 十一、採用權益法之投資

|                         | 107年12月31日        | 106年12月31日       |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| 全智通科技股份有限公司             | \$ 92,728         | \$ 78,302        |
| 漢泰先進材料股份有限公司            | 53,869            | 12,713           |
| HKP MASTER HOLDING LTD. | <u>2,222</u>      | <u>1,900</u>     |
|                         | <u>\$ 148,819</u> | <u>\$ 92,915</u> |

| 子 公 司 名 稱               | 所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比 |            |
|-------------------------|-------------------------|------------|
|                         | 107年12月31日              | 106年12月31日 |
| 全智通科技股份有限公司             | 100%                    | 100%       |
| 漢泰先進材料股份有限公司            | 100%                    | 100%       |
| HKP MASTER HOLDING LTD. | 100%                    | 100%       |

107 及 106 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

本公司於 106 年 8 月 4 日經董事會決議解散清算持股 100%之子公司 CDS MASTER HOLDING LTD.，並認列清算損失 137 仟元。

為充實子公司 HKP MASTER HOLDING LTD.營運資金，本公司於 107 年 2 月經董事會決議後現金增資子公司 HKP MASTER HOLDING LTD.，增資金額為美金 30 仟元，增資後 HKP MASTER HOLDING LTD.之資本額由美金 184 仟元增加至 214 仟元。

因子公司漢泰先進材料股份有限公司拓展市場及未來營運所需，本公司於 107 年 8 月經董事會決議後現金增資子公司漢泰先進材料股份有限公司，增資金額為 40,000 仟元，增資後漢泰先進材料股份有限公司之資本額由 25,000 仟元增加至 65,000 仟元。

## 十二、不動產、廠房及設備

|                   | 自 有 土 地          | 建 築 物            | 機 器 設 備         | 運 輸 設 備         | 其 他 設 備          | 合 計               |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>        |                  |                  |                 |                 |                  |                   |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ 61,571        | \$ 79,270        | \$ 6,636        | \$ 4,402        | \$ 15,031        | \$ 166,910        |
| 增 添               | 12               | 11,355           | 418             | 2,690           | 4,797            | 19,272            |
| 處 分               | -                | -                | ( 42)           | ( 41)           | ( 2,209)         | ( 2,292)          |
| 重 分 類             | 28,956           | 18,520           | -               | -               | 2,130            | 49,606            |
| 移轉至投資性不動產         | ( 27,350)        | ( 14,041)        | -               | -               | -                | ( 41,391)         |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>63,189</u>    | <u>95,104</u>    | <u>7,012</u>    | <u>7,051</u>    | <u>19,749</u>    | <u>192,105</u>    |
| <u>累計折舊</u>       |                  |                  |                 |                 |                  |                   |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | -                | 19,959           | 2,877           | 3,217           | 5,331            | 31,384            |
| 處 分               | -                | -                | ( 10)           | ( 41)           | ( 958)           | ( 1,009)          |
| 折舊費用              | -                | 11,095           | 1,163           | 771             | 4,637            | 17,666            |
| 移轉至投資性不動產         | -                | ( 4,377)         | -               | -               | -                | ( 4,377)          |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | -                | <u>26,677</u>    | <u>4,030</u>    | <u>3,947</u>    | <u>9,010</u>     | <u>43,664</u>     |
| 106 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 63,189</u> | <u>\$ 68,427</u> | <u>\$ 2,982</u> | <u>\$ 3,104</u> | <u>\$ 10,739</u> | <u>\$ 148,441</u> |

( 接 次 頁 )

( 承前頁 )

|              | 自有土地       | 建築物        | 機器設備     | 運輸設備     | 其他設備      | 合計         |
|--------------|------------|------------|----------|----------|-----------|------------|
| 成本           |            |            |          |          |           |            |
| 107年1月1日餘額   | \$ 63,189  | \$ 95,104  | \$ 7,012 | \$ 7,051 | \$ 19,749 | \$ 192,105 |
| 增添           | -          | 39,753     | 1,715    | 517      | 4,735     | 46,720     |
| 處分           | -          | ( 21,925)  | ( 3,389) | ( 451)   | ( 2,050)  | ( 27,815)  |
| 重分類          | -          | 18,219     | -        | -        | -         | 18,219     |
| 自投資性不動產重分類   | 151,000    | 115,402    | -        | -        | -         | 266,402    |
| 107年12月31日餘額 | 214,189    | 246,553    | 5,338    | 7,117    | 22,434    | 495,631    |
| 累計折舊         |            |            |          |          |           |            |
| 107年1月1日餘額   | -          | 26,677     | 4,030    | 3,947    | 9,010     | 43,664     |
| 處分           | -          | ( 21,925)  | ( 3,389) | ( 451)   | ( 2,050)  | ( 27,815)  |
| 折舊費用         | -          | 21,297     | 2,581    | 950      | 5,905     | 30,733     |
| 自投資性不動產重分類   | -          | 7,885      | -        | -        | -         | 7,885      |
| 107年12月31日餘額 | -          | 33,934     | 3,222    | 4,446    | 12,865    | 54,467     |
| 107年12月31日淨額 | \$ 214,189 | \$ 212,619 | \$ 2,116 | \$ 2,671 | \$ 9,569  | \$ 441,164 |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|          |       |
|----------|-------|
| 建築物及附屬設備 | 3至15年 |
| 機器設備     | 3至14年 |
| 運輸設備     | 5年    |
| 其他設備     | 1至5年  |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

### 十三、投資性不動產

|              | 土 地        | 建 築 物      | 合 計        |
|--------------|------------|------------|------------|
| 成本           |            |            |            |
| 106年1月1日餘額   | \$ -       | \$ -       | \$ -       |
| 重分類          | 291,742    | 196,917    | 488,659    |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | 27,350     | 14,041     | 41,391     |
| 106年12月31日餘額 | \$ 319,092 | \$ 210,958 | \$ 530,050 |
| 累計折舊         |            |            |            |
| 106年1月1日餘額   | \$ -       | \$ -       | \$ -       |
| 折舊費用         | -          | 10,645     | 10,645     |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | -          | 4,377      | 4,377      |
| 106年12月31日餘額 | \$ -       | \$ 15,022  | \$ 15,022  |
| 106年12月31日淨額 | \$ 319,092 | \$ 195,936 | \$ 515,028 |

( 接次頁 )



(承前頁)

|                   | 土                  | 地 | 建                  | 築 | 物 | 合                  | 計 |
|-------------------|--------------------|---|--------------------|---|---|--------------------|---|
| 成 本               |                    |   |                    |   |   |                    |   |
| 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ 319,092         |   | \$ 210,958         |   |   | \$ 530,050         |   |
| 重 分 類             | ( <u>151,000</u> ) |   | ( <u>115,402</u> ) |   |   | ( <u>266,402</u> ) |   |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 168,092</u>  |   | <u>\$ 95,556</u>   |   |   | <u>\$ 263,648</u>  |   |
| 累計折舊              |                    |   |                    |   |   |                    |   |
| 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ -               |   | \$ 15,022          |   |   | \$ 15,022          |   |
| 折舊費用              | -                  |   | 8,329              |   |   | 8,329              |   |
| 轉列為不動產、廠房及設備      | -                  |   | ( <u>7,885</u> )   |   |   | ( <u>7,885</u> )   |   |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>        |   | <u>\$ 15,466</u>   |   |   | <u>\$ 15,466</u>   |   |
| 107 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 168,092</u>  |   | <u>\$ 80,090</u>   |   |   | <u>\$ 248,182</u>  |   |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物及附屬設備 3 至 15 年

投資性不動產之公允價值係由品佑不動產估價師聯合事務所資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係採收益法及比較法，所採用之重要不可觀察輸入值包括收益資本化率、折現率、市場上比較標的之資訊等，107 年 12 月 31 日評價所得公允價值為 269,587 元

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

#### 十四、借 款

|               | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款（附註二八）    |                   |                   |
| 銀行借款(1)       | \$ 457,643        | \$ 495,162        |
| 減：列為 1 年內到期部分 | ( <u>3,875</u> )  | ( <u>3,809</u> )  |
| 長期借款          | <u>\$ 453,768</u> | <u>\$ 491,353</u> |

1. 該銀行借款係以本公司部分銀行存款、自有土地、建築物及投資性不動產抵押擔保（參閱附註二八），借款到期日分別為 115 年 4 月 1 日及 126 年 1 月 5 日，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.55%~1.72% 及 1.65%~1.72%。

## 十五、其他應付款

|         | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 42,581        | \$ 42,330        |
| 應付員工酬勞  | 12,020           | 12,206           |
| 應付勞務費   | 4,782            | 1,135            |
| 應付保險費   | 3,649            | 3,566            |
| 應付營業稅   | 3,536            | 4,082            |
| 應付設備款   | 2,292            | 6,944            |
| 應付退休金   | 2,113            | 2,037            |
| 應付董事酬勞  | 1,200            | 1,096            |
| 其 他     | 13,428           | 8,117            |
|         | <u>\$ 85,601</u> | <u>\$ 81,513</u> |

## 十六、負債準備

|            | 107年12月31日       | 106年12月31日      |
|------------|------------------|-----------------|
| <u>流 動</u> |                  |                 |
| 員工福利(一)    | \$ 7,567         | \$ 6,217        |
| 保 固(二)     | 227              | 262             |
| 虧損性合約(三)   | 66,771           | -               |
|            | <u>\$ 74,565</u> | <u>\$ 6,479</u> |

|                   | 保             | 固 |
|-------------------|---------------|---|
| 107 年 1 月 1 日餘額   | \$ 262        |   |
| 本年度新增             | 135           |   |
| 本年度使用             | ( 170)        |   |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 227</u> |   |

(一) 員工福利負債準備係包含員工既得服務休假權利之估列。

(二) 保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

(三) 虧損性合約負債準備係建造合約預期損失之估列。

## 十七、退職後福利計劃

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。

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>40,000</u>     | <u>40,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$ 400,000</u> | <u>\$ 400,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>34,749</u>     | <u>31,286</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$ 347,489</u> | <u>\$ 312,859</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

105 年度第一次員工認股權於 106 年 6 月執行 750 仟股，每股面額 10 元，執行後實收股本為 312,859 仟元。

本公司於 107 年 9 月 7 號經董事會決議於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事會通過本公司申請股票上櫃案後，辦理現金增資發行新股共計 3,150 仟股作為股票初次上櫃公開承銷，每股面額 10 元，共計 31,500 仟元，發行價格為每股 37.02 元，已於 107 年 9 月 26 日日證櫃審字第 1070026106 號函申報生效。

上述現金增資發行新股包含公開申購、供員工認購及競價拍賣股數分別為 525 仟股、472 仟股及 2,143 仟股，其中公開申購及員工認購均以每股 37.02 元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價每股 37.02 元溢價發行，扣除發行相關直接成本後共計募得現金 112,308 仟元。

105 年度第二次員工認股權於 107 年 10 月至 12 月執行 313 仟股，每股面額 10 元。執行後實收資本額為 347,489 千元。

## (二) 資本公積

|                             | 107年12月31日        | 106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                      | \$ 150,351        | \$ 66,100        |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                   |                  |
| 員工認股權執行之股票發行溢價              | 2,083             | 1,050            |
| 現金增資保留員工認購                  | 248               | -                |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                   |                  |
| 員工認股權                       | 2,874             | 2,598            |
| 失效認股權                       | 40                | -                |
|                             | <u>\$ 155,596</u> | <u>\$ 69,748</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資本額之一定比率為限。

## (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，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(五)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係採股票股利及現金股利互相配合方式發放，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之；其中現金股利分派之比例以不低於股利總額之 10% 為原則。

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。

本公司於 107 年 6 月 13 日及 106 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

|        |           |          | 每股股利（元） |       |
|--------|-----------|----------|---------|-------|
|        | 106年度     | 105年度    | 106年度   | 105年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 12,080 | \$ 9,706 | \$ -    | \$ -  |
| 特別盈餘公積 | 194       | -        | -       | -     |
| 現金股利   | 93,858    | 46,928   | 3       | 1.53  |

本公司 108 年 3 月 18 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈餘分配案     | 每股股利（元） |
|--------|-----------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$ 10,312 | \$ -    |
| 特別盈餘公積 | ( 21)     | -       |
| 現金股利   | 97,344    | 2.8     |

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 10 日召開之股東常會決議。

#### 十九、收入

|              | 107年度             | 106年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 客戶合約收入       |                   |                   |
| 商品銷貨收入       | \$ 49,592         | \$ 27,892         |
| 工程收入         | <u>926,879</u>    | <u>874,047</u>    |
|              | <u>\$ 976,471</u> | <u>\$ 901,939</u> |
| <u>合約餘額</u>  |                   |                   |
|              |                   | 107年12月31日        |
| 應收票據及帳款（附註八） |                   | <u>\$ 134,911</u> |
| 合約資產         |                   |                   |
| 工程建造         |                   | <u>\$ 402,058</u> |
| 合約負債         |                   |                   |
| 工程建造         |                   | <u>\$ 31,734</u>  |

## 二十、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

### (一) 其他收入

|      | 107年度            | 106年度            |
|------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 44,070        | \$ 31,718        |
| 利息收入 | 209              | 131              |
| 其 他  | <u>1,491</u>     | <u>4,604</u>     |
|      | <u>\$ 45,770</u> | <u>\$ 36,453</u> |

### (二) 其他利益及損失

|               | 107年度             | 106年度              |
|---------------|-------------------|--------------------|
| 折舊費用－投資性不動產   | (\$ 8,329)        | (\$ 10,645)        |
| 處分不動產、廠房及設備損益 | 76                | ( 953)             |
| 淨外幣兌換損益       | 2,007             | ( 327)             |
| 子公司清算損失       | -                 | ( 13)              |
| 其他損失          | <u>( 76)</u>      | <u>( 49)</u>       |
|               | <u>(\$ 6,322)</u> | <u>(\$ 11,987)</u> |

### (三) 折舊及攤銷

|           | 107年度            | 106年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 30,733        | \$ 17,666        |
| 投資性不動產    | 8,329            | 10,645           |
| 無形資產      | <u>2,307</u>     | <u>3,269</u>     |
| 合 計       | <u>\$ 41,369</u> | <u>\$ 31,580</u> |

#### 折舊費用依功能別彙總

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
| 營業成本  | \$ 17,363        | \$ 10,467        |
| 營業費用  | 13,370           | 7,199            |
| 營業外支出 | <u>8,329</u>     | <u>10,645</u>    |
|       | <u>\$ 39,062</u> | <u>\$ 28,311</u> |

#### 無形資產攤銷費用依功能別彙總

|      |                 |                 |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 1,273        | \$ 1,059        |
| 推銷費用 | 201             | 186             |
| 管理費用 | 789             | 2,011           |
| 研發費用 | <u>44</u>       | <u>13</u>       |
|      | <u>\$ 2,307</u> | <u>\$ 3,269</u> |



(四) 員工福利費用

|             | 107年度             | 106年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利       |                   |                   |
| 確定提撥計畫      | \$ 8,263          | \$ 7,793          |
| 權益交割之股份基礎給付 | <u>1,597</u>      | <u>2,341</u>      |
| 短期員工福利      |                   |                   |
| 薪資費用        | 183,144           | 175,702           |
| 勞健保費用       | 16,287            | 15,208            |
| 其他員工福利      | <u>15,573</u>     | <u>14,781</u>     |
|             | <u>215,004</u>    | <u>205,691</u>    |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 224,864</u> | <u>\$ 215,825</u> |
| 依功能別彙總      |                   |                   |
| 營業成本        | \$ 147,420        | \$ 144,033        |
| 營業費用        | <u>77,444</u>     | <u>71,792</u>     |
|             | <u>\$ 224,864</u> | <u>\$ 215,825</u> |

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 257 人及 242 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司 106 年度係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年 3 月 18 日及 107 年 4 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 107年度 | 106年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 8.8%  | 7.5%  |
| 董事酬勞 | 0.9%  | 0.7%  |

金 額

|      | 107年度     | 106年度     |
|------|-----------|-----------|
|      | 現 金       | 現 金       |
| 員工酬勞 | \$ 12,020 | \$ 12,206 |
| 董事酬勞 | 1,200     | 1,096     |

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。

106 及 105 年度員工酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

|             | 107年度            | 106年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 20,133        | \$ 23,997        |
| 未分配盈餘加徵     | 1,467            | 4,042            |
| 以前年度之調整     | ( 4 )            | 7                |
|             | <u>21,596</u>    | <u>28,046</u>    |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | ( 905 )          | ( 3 )            |
| 稅率變動        | ( 531 )          | -                |
| 以前年度之調整     | 4                | -                |
|             | <u>( 1,432 )</u> | <u>( 3 )</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 20,164</u> | <u>\$ 28,043</u> |

會計所得與所得稅費用調節如下：

|               | 107年度             | 106年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利          | <u>\$ 123,283</u> | <u>\$ 148,842</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之  |                   |                   |
| 所得稅           | \$ 24,657         | \$ 25,303         |
| 免稅所得          | ( 5,544 )         | ( 4,045 )         |
| 未分配盈餘加徵       | 1,467             | 4,042             |
| 未認列之可減除暫時性差異  | 115               | 7                 |
| 補繳超額分配股東可扣抵稅額 | -                 | 2,729             |
| 稅率變動          | ( 531 )           | -                 |
| 以前年度之當期所得稅費用  |                   |                   |
| 於本年度之調整       | -                 | 7                 |
| 認列於損益之所得稅費用   | <u>\$ 20,164</u>  | <u>\$ 28,043</u>  |

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|              | 107年度       | 106年度       |
|--------------|-------------|-------------|
| <u>遞延所得稅</u> |             |             |
| 稅率變動         | (\$ 7)      | \$ -        |
| 本年度產生者       |             |             |
| — 國外營運機構換算   | 10          | 7           |
|              | <u>\$ 3</u> | <u>\$ 7</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

|         | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅負債 |                  |                  |
| 應付所得稅   | <u>\$ 10,953</u> | <u>\$ 18,481</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：

107 年度

|                      | 年 初 餘 額         | 認列於損益           | 認列於其他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額         |
|----------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                 |                 |                  |                 |
| 暫時性差異                |                 |                 |                  |                 |
| 備抵存貨跌價及呆             |                 |                 |                  |                 |
| 滯損失                  | \$ 1,711        | \$ 944          | \$ -             | \$ 2,655        |
| 備抵呆帳                 | 209             | 23              | -                | 232             |
| 應付休假給付               | 1,057           | 457             | -                | 1,514           |
| 保固負債準備               | 44              | 2               | -                | 46              |
| 未實現兌換損失              | -               | 2               | -                | 2               |
| 國外營運機構兌換             |                 |                 |                  |                 |
| 損益                   | 40              | -               | 3                | 43              |
|                      | <u>\$ 3,061</u> | <u>\$ 1,428</u> | <u>\$ 3</u>      | <u>\$ 4,492</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                 |                 |                  |                 |
| 暫時性差異                |                 |                 |                  |                 |
| 未實現兌換利益              | <u>\$ 4</u>     | <u>(\$ 4)</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>     |

## 106 年度

|                      | 年 初 餘 額         | 認 列 於 損 益     | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額         |
|----------------------|-----------------|---------------|----------------------|-----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                 |               |                      |                 |
| 暫時性差異                |                 |               |                      |                 |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失          | \$ 1,384        | \$ 327        | \$ -                 | \$ 1,711        |
| 備抵呆帳                 | 8               | 201           | -                    | 209             |
| 應付休假給付               | 769             | 288           | -                    | 1,057           |
| 保固負債準備               | 864             | ( 820)        | -                    | 44              |
| 國外營運機構兌換損益           | 33              | -             | 7                    | 40              |
|                      | <u>\$ 3,058</u> | <u>(\$ 4)</u> | <u>\$ 7</u>          | <u>\$ 3,061</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                 |               |                      |                 |
| 暫時性差異                |                 |               |                      |                 |
| 未實現兌換利益              | <u>\$ 11</u>    | <u>(\$ 7)</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 4</u>     |

### (五) 未於資產負債中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

|          | 107年12月31日      | 106年12月31日      |
|----------|-----------------|-----------------|
| 可減除暫時性差異 |                 |                 |
| 權益法之投資損失 | <u>\$ 3,946</u> | <u>\$ 3,371</u> |

### (六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 105 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二二、每股盈餘

|        | 單位：每股元         |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 107年度          | 106年度          |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 3.24</u> | <u>\$ 3.91</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 3.15</u> | <u>\$ 3.78</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

|                  | 107年度             | 106年度             |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 103,119</u> | <u>\$ 120,799</u> |

| 股 數                  | 單位：仟股  |        |
|----------------------|--------|--------|
|                      | 107年度  | 106年度  |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 31,788 | 30,908 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |        |        |
| 員工酬勞                 | 384    | 285    |
| 員工認股權                | 516    | 779    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 32,688 | 31,972 |

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。

## 二三、股份基礎給付協議

### 員工認股權計畫

本公司於 105 年 8 月共發行 3 次員工認股權，每次均發行 750 單位，合計 2,250 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司員工。認股權之存續期間分別為 0.907 年、3.159 年及 4.162 年，憑證持有人分別於發行屆滿 0.833 年、2.167 年及 3.167 年之日起，可行使被給與之 100% 認股權。認股權行使價格不得低於發行當日本公司最近期經會計師查核簽證財務報表之淨值。

員工認股權之相關資訊如下：

|        | 107年度    |                       | 106年度    |                       |
|--------|----------|-----------------------|----------|-----------------------|
|        | 單位 ( 仟 ) | 加權平均<br>執行價格<br>( 元 ) | 單位 ( 仟 ) | 加權平均<br>執行價格<br>( 元 ) |
| 員工認股權  |          |                       |          |                       |
| 年初流通在外 | 1,466    | \$ 21.5               | 2,250    | \$ 21                 |
| 本年度執行  | ( 313 )  | 21                    | ( 750 )  | 20                    |
| 本年度失效  | ( 87 )   | 21.5                  | ( 34 )   | 21.5                  |
| 年底流通在外 | 1,066    | 21.6                  | 1,466    | 21.5                  |
| 年底可執行  | 377      |                       | -        |                       |

於 107 年度行使之員工認股權，其於行使日之加權平均股價為 37.48 元。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下

|               | 107年12月31日   | 106年12月31日    |
|---------------|--------------|---------------|
| 執行價格之範圍（元）    | \$21 - \$ 22 | \$ 21 - \$ 22 |
| 加權平均剩餘合約期限（年） | 1.39 年       | 2.24 年        |

本公司於 105 年 8 月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：

|         | 105年8月  |         |         |
|---------|---------|---------|---------|
|         | 第 一 次   | 二 次     | 第 三 次   |
| 給與日參考股價 | 18.15 元 | 18.15 元 | 18.15 元 |
| 執行價格    | 20 元    | 21 元    | 22 元    |
| 預期波動率   | 30.41%  | 31.72%  | 29.11%  |
| 存續期間    | 0.907 年 | 3.159 年 | 4.162 年 |
| 預期股利率   | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%   |
| 無風險利率   | 0.89%   | 1.07%   | 0.48%   |

107 及 106 年度認列之酬勞成本分別為 1,349 仟元及 2,341 仟元。

#### 二四、營業租賃協議

##### (一) 本公司為承租人

營業租賃主係承租廠房辦公室及運輸設備，租賃期間各為 1～12 年。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 482 仟元及 850 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|         | 107年12月31日       | 106年12月31日      |
|---------|------------------|-----------------|
| 不超過 1 年 | \$ 2,646         | \$ 3,812        |
| 1～5 年   | 8,938            | 185             |
| 超過 5 年  | <u>2,841</u>     | <u>-</u>        |
|         | <u>\$ 14,425</u> | <u>\$ 3,997</u> |

##### (二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司之房屋及建築，租賃期間為 1～5 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。



截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之存入保證金分別為 3,115 仟元及 2,944 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|         | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 不超過 1 年 | \$ 21,989        | \$ 18,132        |
| 1~5 年   | <u>52,139</u>    | <u>58,137</u>    |
|         | <u>\$ 74,128</u> | <u>\$ 76,269</u> |

## 二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保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。

本公司資本結構係由本公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層不定期重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新股等方式平衡其整體資本結構。

## 二六、金融商品工具

### (一) 公平價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為所有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

|              | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>  |            |            |
| 放款及應收款（註1）   | \$ -       | \$ 334,914 |
| 按攤銷後成本衡量之    |            |            |
| 金融資產（註2）     | 373,997    | -          |
| <u>金融負債</u>  |            |            |
| 以攤銷後成本衡量（註3） | 762,694    | 700,541    |

註 1：餘額係包含現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及應收帳款－淨額（含關係人）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款－淨額、其他應收款及工程存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）及長期借款（含一年內到期長期借款）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### （三）財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括無活絡市場之債務工具投資、應收帳款、應收票據、應付票據、應付帳款及其他應付款。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之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### （1）匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險，惟持有該金融資產及負債佔本公司資產總額之比重甚低，是以匯率之波動，應不致對本公司造成重大之影響。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

##### 敏感度分析

有關外幣匯率風險敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當本公司之功能性貨幣對各攸關幣別升值／貶值 1% 時，本公司於 107 年度之稅前

淨利將減少／增加 219 仟元；106 年度之稅前淨利將減少／增加 30 仟元。

因前述之敏感度分析係依據資產負債表日之外幣暴險金額計算，故管理階層認為該敏感度分析無法反映年終暴險情形。

## (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| －金融資產     | \$ -       | \$ 1       |
| －金融負債     | -          | -          |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| －金融資產     | 237,189    | 164,893    |
| －金融負債     | 457,643    | 495,162    |

### 敏感度分析

有關利率風險敏感度分析，本公司係以資產負債表日之金融資產及金融負債為基礎進行計算。本公司以市場利率上升／下降 0.5% 作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降 0.5%，具現金流量利率風險之金融資產及金融負債將對本公司 107 年度之稅前淨利分別減少／增加 1,102 仟元；106 年度之稅前淨利分別增加／減少 1,651 仟元。

## 2. 信用風險

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

本公司之信用風險主要係集中於本公司 A 及 B 客戶，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 54.61% 及 55.34%。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### (1) 流動性利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，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。

##### 107 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於1個月    | 1～3個月            | 3個月～1年          | 1～5年              | 5年以上              |
|---------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                  |                 |                   |                   |
| 無附息負債   | \$ 128,578        | \$ 72,299        | \$ -            | \$ -              | \$ -              |
| 浮動利率工具  | <u>926</u>        | <u>1,798</u>     | <u>8,264</u>    | <u>175,362</u>    | <u>336,810</u>    |
|         | <u>\$ 129,504</u> | <u>\$ 74,097</u> | <u>\$ 8,264</u> | <u>\$ 175,362</u> | <u>\$ 336,810</u> |

##### 106 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於1個月   | 1～3個月            | 3個月～1年          | 1～5年              | 5年以上              |
|---------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                  |                 |                   |                   |
| 無附息負債   | \$ 95,556        | \$ 44,869        | \$ -            | \$ -              | \$ -              |
| 浮動利率工具  | <u>1,010</u>     | <u>2,967</u>     | <u>7,996</u>    | <u>126,975</u>    | <u>439,331</u>    |
|         | <u>\$ 96,566</u> | <u>\$ 47,836</u> | <u>\$ 7,996</u> | <u>\$ 126,975</u> | <u>\$ 439,331</u> |

#### (2) 融資額度

|           | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款額度 |                   |                   |
| — 已動用金額   | \$ -              | \$ -              |
| — 未動用金額   | <u>320,000</u>    | <u>310,000</u>    |
|           | <u>\$ 320,000</u> | <u>\$ 310,000</u> |
| 有擔保銀行借款額度 |                   |                   |
| — 已動用金額   | \$ 457,643        | \$ 495,162        |
| — 未動用金額   | <u>89,487</u>     | <u>51,968</u>     |
|           | <u>\$ 547,130</u> | <u>\$ 547,130</u> |

## 二七、關係人交易

本公司之子公司為全智通科技股份有限公司、漢泰先進材料股份有限公司及 HKP MASTER HOLDING LTD.，於 107 年及 106 年 12 月 31 日持有子公司普通股均為 100%。

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱               | 與 本 公 司 之 關 係 |
|-------------------------|---------------|
| 全智通科技股份有限公司（全智通）        | 子 公 司         |
| 漢泰先進材料股份有限公司（漢泰先進）      | 子 公 司         |
| HKP MASTER HOLDING LTD. | 子 公 司         |
| 上海基翊貿易有限公司              | 孫 公 司         |
| 簡 士 堡                   | 本公司之董事長       |

### (二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 107年度  | 106年度    |
|---------|-----------|--------|----------|
| 銷貨收入    | 子 公 司     | \$ 609 | \$ 1,199 |

本公司對關係人之銷貨價格及收款條件與一般客戶相當。

### (三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 107年度             | 106年度            |
|-----------------|-------------------|------------------|
| 子 公 司           |                   |                  |
| 全 智 通           | \$ 122,395        | \$ 70,054        |
| 其 他             | 9,391             | 2,438            |
|                 | <u>\$ 131,786</u> | <u>\$ 72,492</u> |

本公司向關係人進貨交易之價格與交易條件與一般供應商條件相同，約定之付款條件亦相當。

### (四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 107年12月31日    | 106年12月31日    |
|---------|-----------------|---------------|---------------|
| 應收帳款    | 子 公 司           |               |               |
|         | 漢泰先進            | \$ 303        | \$ 471        |
|         | 其 他             | -             | 34            |
|         |                 | <u>\$ 303</u> | <u>\$ 505</u> |
| 其他應收款   | 子 公 司           |               |               |
|         | 漢泰先進            | \$ 150        | \$ 70         |
|         | 全 智 通           | 222           | 114           |
|         | 其 他             | -             | 30            |
|         |                 | <u>\$ 372</u> | <u>\$ 214</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107 及 106 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱 | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|---------|----------|------------------|------------------|
| 應付帳款    | 子 公 司    |                  |                  |
|         | 全 智 通    | \$ 55,618        | \$ 26,050        |
|         | 漢泰先進     | <u>5,844</u>     | <u>1,694</u>     |
|         |          | <u>\$ 61,462</u> | <u>\$ 27,744</u> |
| 其他應付款   | 子 公 司    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 38</u>     |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

| 關 係 人 類 別 | 107年12月31日  | 106年12月31日    |
|-----------|-------------|---------------|
| 子 公 司     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 100</u> |

(七) 對關係人放款

| 關 係 人 類 別／名 稱 | 107年12月31日  | 106年12月31日      |
|---------------|-------------|-----------------|
| 其他應收款         |             |                 |
| 子 公 司         |             |                 |
| 漢泰先進          | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,000</u> |

| 關 係 人 類 別 | 107年度        | 106年度        |
|-----------|--------------|--------------|
| 利息收入      |              |              |
| 子 公 司     | <u>\$ 89</u> | <u>\$ 35</u> |

本公司提供短期無擔保放款予子公司，利率為 1.45%，該利率與市場利率相近。

| 關 係 人 類 別 | 107年度       | 106年度        |
|-----------|-------------|--------------|
| 利息費用      |             |              |
| 子 公 司     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 98</u> |

本公司於 106 年 4 月 27 日及 105 年 11 月 15 日分別向關係人借款 40,000 仟元及 49,600 仟元，且本公司已分別於 106 年 6 月 30 日及 106 年 1 月 20 日償還借款。



本公司向關係人借款之借款利率皆為 1%，該利率與市場利率相當。向子公司之借款皆為無擔保借款。

(十) 其 他

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 107年12月31日    | 106年12月31日    |
|---------|-----------|---------------|---------------|
| 存入保證金   | 子 公 司     | <u>\$ 375</u> | <u>\$ 204</u> |

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 107年度           | 106年度           |
|---------|-----------|-----------------|-----------------|
| 租金收入    | 子 公 司     | <u>\$ 2,040</u> | <u>\$ 797</u>   |
| 租金支出    | 子 公 司     | <u>\$ 1,800</u> | <u>\$ 1,700</u> |
| 租金支出    | 主要管理階層    | <u>\$ 718</u>   | <u>\$ 1,722</u> |

(十一) 主要管理階層薪酬

|        | 107年度            | 106年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 29,153        | \$ 28,866        |
| 退職後福利  | 785              | 750              |
| 股份基礎給付 | <u>271</u>       | <u>598</u>       |
|        | <u>\$ 30,209</u> | <u>\$ 30,214</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

|                               | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 土 地                           | <u>\$ 214,189</u> | <u>\$ 354,931</u> |
| 建築物－淨額                        | 164,848           | 56,037            |
| 投資性不動產                        | 212,594           | 186,757           |
| 質押銀行存款（帳列無活絡市場<br>之債務工具投資－流動） | <u>-</u>          | <u>1</u>          |
|                               | <u>\$ 591,631</u> | <u>\$ 597,726</u> |

## 二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

| 外幣資產          | 107年12月31日 |        |          | 106年12月31日 |        |          |
|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|----------|
|               | 外幣         | 匯率     | 帳面金額     | 外幣         | 匯率     | 帳面金額     |
| <u>貨幣性項目</u>  |            |        |          |            |        |          |
| 美元            | \$ 747     | 30.715 | \$22,948 | \$ 109     | 29.760 | \$ 3,242 |
| 人民幣           | 33         | 4.472  | 146      | 26         | 4.565  | 116      |
| <u>非貨幣性項目</u> |            |        |          |            |        |          |
| 採權益法之子公司      |            |        |          |            |        |          |
| 美元            | 72         | 30.715 | 2,222    | 64         | 29.760 | 1,900    |
| <u>外幣負債</u>   |            |        |          |            |        |          |
| <u>貨幣性項目</u>  |            |        |          |            |        |          |
| 美元            | 38         | 30,715 | 1,154    | 9          | 29.760 | 269      |

本公司於 107 及 106 年度外幣兌換損益已實現及未實現分別為利益 2,007 仟元及損失 327 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。

## 三十、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：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：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：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

10. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、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：(附表四)。
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：無
  - (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。
  - (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。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (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。
  - (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。

信 益 科 技 股 份 有 限 公 司  
資 金 貸 與 他 人

民 國 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，其  
餘金額為新台幣仟元

| 編<br>號 | 貸出資金之公司    | 貸<br>與<br>對<br>象 | 往來項目           | 是否為<br>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<br>性質<br>(註一) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列帳<br>額 | 抵<br>擔<br>名<br>稱 | 保<br>價 |        | 對<br>象<br>貸<br>與<br>限<br>額<br>(註二) | 資<br>金<br>總<br>額<br>(註二) | 貸<br>與<br>額<br>度<br>(註二) | 註 |
|--------|------------|------------------|----------------|------------|-----------|-----------|--------|-------|--------------------|--------|--------------|----------|------------------|--------|--------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
|        |            |                  |                |            |           |           |        |       |                    |        |              |          |                  | 保<br>額 | 保<br>價 |                                    |                          |                          |   |
| 0      | 信益科技股份有限公司 | 漢泰先進材料股份有限公司     | 其他應收款<br>— 關係人 | 是          | \$ 10,000 | \$ 10,000 | \$ -   | 1.55% | 2                  | \$ -   | - 購置設備       | \$ -     | -                | -      | -      | 80,520                             | \$ 332,078               |                          |   |

註一：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。

註二：因短期融通資金需求者：資金貸與總額以不超過本公司最近財務報表淨值 40%為限，及個別對象貸與限額不超過本公司淨值 10%為限。

信紘科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司    | 交易對象名稱      | 關係  | 交易情形  |    |         | 交易條件與一般交易及 |          |          | 應收(付)票據、帳款  | 備註              |
|-------------|-------------|-----|-------|----|---------|------------|----------|----------|-------------|-----------------|
|             |             |     | 交     | 易  | 情       | 信          | 授        | 信        |             |                 |
|             |             |     | 進(銷)貨 | 金  | 額       | 佔總進(銷)貨之比率 | 除購90天內付款 | 除銷90天內收款 | 額           | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |
| 信紘科技股份有限公司  | 全智通科技股份有限公司 | 子公司 | 進     | \$ | 121,317 | 22.16%     | 除購90天內付款 |          | (\$ 55,618) | 90.49%          |
| 全智通科技股份有限公司 | 信紘科技股份有限公司  | 母公司 | 銷     | 貨  | 122,033 | 85.98%     | 除銷90天內收款 |          | 55,617      | 100%            |

信 絃 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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 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 金 額 ( 註 2 )   |                       | 期 末    |     | 持 有 被 投 資 公 司 本 期 ( 註 3 ) |                        | 本 期 認 列 之 備 註          |       |
|---------------------|-------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------|-----|---------------------------|------------------------|------------------------|-------|
|                     |                         |         |                       | 本 期                   | 去 期                   | 數 比    | 率 帳 | 金 額                       | 益 資 ( 損 )              | 益 ( 損 )                | 註     |
| 信 絃 科 技 股 份 有 限 公 司 | 漢泰先進材料股份有限公司            | 台 灣     | 自動控制設備工程<br>製造及相關買賣工程 | \$ 65,000             | \$ 25,000             | 100.00 | \$  | 53,869                    | \$ 1,156               | \$ 1,156               | 子 公 司 |
|                     | 全智通科技股份有限公司             | 台 灣     | 自動控制設備工程<br>業務        | 15,000                | 15,000                | 100.00 |     | 92,728                    | 25,824                 | 26,973                 | 子 公 司 |
|                     | HKP MASTER HOLDING LTD. | 薩 摩 亞   | 投資相關業務                | 6,587<br>(USD 214 仟元) | 5,665<br>(USD 184 仟元) | 100.00 |     | 2,222                     | ( 575 )<br>(USD 19 仟元) | ( 575 )<br>(USD 19 仟元) | 子 公 司 |

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

註 2：新台幣係按 107 年 12 月 31 日之美元中心匯率換算。

註 3：新台幣係按 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之美元平均匯率換算。





信紘科技股份有限公司



負責人：簡士堡

