

海華科技股份有限公司
AzureWave Technologies, Inc.

一一〇年度年報

刊印日期：中華民國一一一年四月三十日
查詢本公司年報之網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人：洪慶義

職稱：副總經理

聯絡電話：(02)5599-5599

電子郵件信箱：investor@azurewave.com

代理發言人：李瓊如

職稱：資深專員

聯絡電話：(02)5599-5599

電子郵件信箱：investor@azurewave.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：新北市新店區寶中路94號8樓

總公司電話：(02) 5599-5599

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段210號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com>

電話：(02) 2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：劉書琳會計師、徐文亞會計師

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、公司網址：<http://www.azurewave.com>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事及主要經理人資料.....	9
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	17
四、公司治理運作情形.....	22
五、會計師公費資訊.....	45
六、更換會計師資訊.....	46
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	47
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情形.....	48
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	49
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.....	49
肆、募資情形.....	50
一、資本及股份.....	50
二、公司債辦理情形.....	54
三、特別股辦理情形.....	54
四、海外存託憑證辦理情形.....	54
五、員工認股權憑證辦理情形.....	54
六、限制員工權利新股辦理情形.....	55
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	57
八、資金運用計畫執行情形.....	57

伍、營運概況	58
一、業務內容.....	58
二、市場及產銷概況.....	65
三、從業員工.....	71
四、環保支出資訊.....	72
五、勞資關係.....	72
六、資通安全管理.....	73
七、重要契約.....	74
陸、財務概況	75
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	75
二、最近五年度財務分析.....	79
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	82
四、最近年度之合併財務報告.....	83
五、最近年度之個體財務報告.....	149
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響.....	209
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	210
一、財務狀況.....	210
二、經營結果.....	211
三、現金流量.....	212
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	213
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.....	213
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	214
七、其他重要事項.....	216
捌、特別記載事項	217
一、關係企業相關資料.....	217
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	223
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.....	223
四、其他必要補充說明事項.....	223
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.....	223

壹、致股東報告書

各位股東女士/先生：

2021 年是 COVID-19 疫情爆發的第二年，也是全球經濟強勢復甦的一年。依 IMF 數據顯示 2021 年全球經濟增速有望達到 5.9%，創近 40 年來新高，回升至高於疫情前水準，但各國景氣表現有相當大的落差，致許多國家迄今仍未回升至疫情前水準，這主要受到疫苗分配不均、疫情控制情形以及政府推出的紓困及刺激政策規模影響。就先進國家而言，在疫苗接種率高，能採取與病毒共存策略，放寬防疫限制使經濟所受衝擊有限，加上政府採取財政紓困案及預算追加案，使民眾消費力增加而並未造成顯著的財政懸崖，對景氣有所助益；以新興市場來說，受限疫苗取得不易導致接種率偏低，加上變種病毒株入侵及防疫疲乏而爆發疫情，拖累其復甦表現，也由於主權評等較差之故而採取財政撙節措施來取信投資人，對其景氣復甦有較大不利影響。

由於遠距教學與辦公變成人們新的生活方式，這也拉動了 PC 市場近兩年來的高速成長。2021 年全球 PC 出貨量達 3.49 億台，較 2020 年成長 14.8%，並創 2012 年以來新高。雖然市場預期這一波數位經濟轉型效應所衍生需求減退，然隨著上游供應鏈缺貨狀況逐漸緩解、物流與運輸問題開始改善及受歐美企業陸續回歸辦公室帶動商用換機潮，將為 PC 市場帶來小幅度成長。本公司多年來在無線通訊產品方面除持續耕耘 PC 市場外，更透過多年來研發技術累積的實力，來拓展產品應用的廣度與深度，我們持續進行利基型微型化系統級封裝 SiP 生產製程改良，進一步微縮傳統模組大小及提供最新、最快速的無線技術模組來滿足高流量無線網路需求；數位影像產品研發持續在更窄更薄影像模組，並與 CPU 廠商合作推動整合於單一晶片及在類系統產品上加強軟體服務，以符合每一個新世代產品潮流保持優勢。2021 年我們因疫情需求挹注下，產能及出貨均大幅增加，使得營運及獲利表現繳出不錯的成績單。

茲將本公司去年度經營績效以及未來營運展望說明如下：

一、營收及獲利方面

110 年度海華合併營業收入為新台幣 11,446,655 仟元，較 109 年度之 9,591,767 仟元，年成長 19.34%，主要係因遠距商機、個人生活數位化需求及 WIFI 6 新一代模組推出等情形增加，使得對筆記型電腦及電腦週邊產品需求大幅增加；營業成本隨著營收成長而相對增加，加上主要零組件因缺貨影響帶動成本上漲，綜上述原因使全年度毛利率則由 109 年度的 12.21% 下降至 110 年度的 10.56%；110 年度稅後淨利為新台幣 308,878 仟元，較 109 年度上升新台幣 4,780 仟元，每股稅後盈餘新台幣 2.05 元。

二、研究開發方面

110 年度研究發展費用為新台幣 473,189 仟元，佔年度營收的比例 4.13%，較 109 年度研究發展費用新台幣 414,106 仟元，增加新台幣 59,083 仟元。

本年度產品開發重點仍以搭載於筆記型電腦、遊戲機、消費性電子產品及其他物聯網相關產品之無線通訊模組及數位影像模組產品為主。

在無線通訊產品的研發方面，將持續進行微型化系統級封裝 SiP 產品設計與特殊封裝製程開發，預計在 2022 年推出世界最小 Wi-Fi 6/6E SiP 產品，且已獲得 TIER1 客戶導入此特殊 SiP 製程；並且除了無線網路、藍芽等主要產品之外，將持續增加不同無線技術如 Zigbee、Wi-Fi HaLow、UWB 的產品開發及系統級模組 SoM 產品研發投入，以增加產品線的廣度。

在數位影像模組的研發方面，NB 產品影像模組朝向高解析度發展，搭配深耕覆晶封裝(Flip Chip)技術，開發寬度更窄、厚度更薄的攝像頭產品。另一方面，搭配 3D+AI 的晶片模組，提供筆記型電腦客戶更高的影像模組附加價值。除了傳統 CPU 與 ISP 分別存在的架構，全球主要 CPU 廠商規劃將 ISP 與 CPU 整合至單一晶片中，因此客戶會需要影像模組供應者提供影像品質調適(IQ Tuning)的服務，研發部門現已著手建立相關能量，預期 2022 年開始與 CPU 廠商合作推動；除 PC 產品外，影像模組應用多元，例：IoT 產品、物流車、各式機器人等系統都有影像模組的需求，為因應市場變化，研發部門持續開發大廣角及主動式調焦(Active Alignment)相關技術，以滿足客戶的多樣需求。

未來筆記型主流除了輕薄外規格會漸漸向高階移動，FHD 逐漸為主流爾後往 2K、5M 或更高 8M 發展，1080P FHD 模組高度則要求為 2.15-2.5 mm/寬度要求 2.8mm 至 3mm，2K QHD 模組高度要求為 2.73-3.2mm/寬度要求 3.85mm 至 5mm，物聯網市場也需求大於 180 度視角的大廣角影像模組。目前本公司已採用 Flip-chip (覆晶封裝)+GOS (IR Glass on Sensor)+AA(主動式調對焦)製程可使 camera 模組高度更薄，達到市場所要求的超薄/超窄型，並且與相關感應器、鏡頭、ISP 與 PCB 零組件廠商配合，開發更符合未來兩年筆記型電腦、手持式產品與物聯網市場所要求的高階數位影像模組。此外也與國際科技大廠合作前期開發並投入 IQ tuning resource。另本公司於工業物聯網的影像模組亦積極投入，並配合相關的客戶開發高解析的 Barcode Scan 模組、IR 生物識別/深度識別、IP Camera 影像模組、3D 識別影像模組、具備 AI 影像識別模組與大廣角鏡頭模組的研發和設計。由於數位影像模組產業規格日益趨嚴，要求的產品 Alignment(組裝)精度日益提高，產品生產自動化也扮演不可或缺的角色。本公司將持續投入人力與資源於自動化設備開發，以提供高水準的品質及穩定的生產良率。

三、業務發展方面

受到疫情因素帶動全球電腦出貨量爆量，使得公司營業收入較前一年度成長 19.34%，出貨量較前一年度增長 13.35%，全年營收及出貨量持續創造近年來新高。

(1) 在無線通訊產品方面

近年來數位轉型帶動個人電腦需求持續創新高，年成長達 14.5%，其中筆記型電腦出貨量高達兩億六千萬台，本公司不僅提供最新、最快的 Wi-Fi 6 技術模組至電腦、遊戲機、網路會議等終端系統設備，以滿足居家上班、上課、視訊會議的高流量無線網路需求之外，面對供應鏈艱困缺料狀況下，盡全力增加產能供應客戶增量急單，使市場不虞匱乏。在家電、消費性產品、工業控制、網通等設備上所使用的 Wi-Fi、Bluetooth、ZigBee、Wi-Fi HaLow、SoM 等模組也是公司的重要產品，本公司不僅可以依據不同應

用需求提供效能最快、距離最遠、體積最小或是耗電最省等不同功能的無線模組產品，也在品質、時效、技術上提供客戶最佳的服務，拓展銷售客戶群。

(2) 在數位影像產品方面

本公司目前出貨量已位列筆記型電腦攝像頭模組產業前三名，客戶群也十分廣泛，筆記型品牌客戶中多數已由本公司提供產品支援服務。由於疫情因素，個人電腦市場已經發生根本性的轉變，這轉變著實也影響到電競、消費與商務/教育型筆記型電腦的攝像頭模組規格與需求的影像品質往上發展。隨著疫情發展導致娛樂、遠距工作與教學的視訊需求上升，本公司除了配合原有客戶群，持續在筆記型電腦市場銷售並提供更高影像品質的攝像頭模組以滿足客戶需求外，同時以超薄超窄模組之產品領先優勢，持續在筆記本電腦窄邊框螢幕搭配的攝像頭模組爭取更高的市佔率與拓展 Value IoT 與手持裝置之應用，期能為數位影像產品業務發展帶來更具體的貢獻。

從產品規格看，積極與客戶合作，與相關策略供應商發展紅外線(IR)生物識別、深度識別/3D 識別、大廣角(大於 180 度)和 AI 影像識別鏡頭模組。同時搭配深度研發窄邊顯示器的攝像頭產品技術與厚植量產能力，定位成為業界超薄化/超窄化的技術及方案領導者。隨著自動化生產的產能逐步擴大與客戶群的布建，期望銷售數量能夠穩定成長。

四、一一一年營運展望

2022 年全球經濟在復甦的過程中將遇到「多重挑戰」，包括：地緣政治與軍事衝突風險升高衝擊全球經濟活動、國際原物料價格漲及勞動市場緊俏造成高通膨更持久、主要央行貨幣政策正常化步伐受干擾與金融市場波動加劇，及變種病毒危害健康與氣候變遷加劇全球糧食危機。人們雖逐漸習慣與疫情共存，但產業仍持續面臨全球晶片短缺及惡化供應鏈瓶頸問題，為因應未來所面對的挑戰，相信我們無線通訊產品多年耕耘，並領先提供最新、最快速技術模組及數位影像產品在技術上掌握模組薄型化之關鍵零組件，利用系統整合能力之強項，未來將會有更大的發展空間，尤其在新一代無線技術 WiFi7 及車載方面的應用，更是我們需要投注發展的重點。另經營團隊將持續推動智能製造腳步拉升生產效率及品質穩定度，並對人力和庫存加強調控，以提高營運效率來強化未來的成長動能，為股東創造最大的利益！

董事長 程建中



經理人 鄭光志



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國九十四年四月十三日

二、公司沿革：

- 94年04月 海華科技股份有限公司設立完成，實收資本額為新台幣165,000仟元。
- 95年05月 購入易威科技股份有限公司100%股權，計新台幣5,015仟元。
- 95年06月 辦理減資新台幣24,090仟元以彌補虧損，累計實收資本額為新台幣140,910仟元。
- 95年08月 集團投資架構調整，華碩電腦股份有限公司及其他股東將股權100%轉讓予 Azurewave(Cayman) Holding Inc。本公司因應法人股東變更進行董事、監察人改選，由徐世昌先生擔任董事長。
- 96年01月 辦理現金增資新台幣104,320仟元，累計實收資本額為新台幣245,230仟元。
- 96年03月 經經濟部投審會核准轉投資大陸生產據點紘華電子科技(上海)有限公司，計美金2,000仟元。
- 97年12月 合併雙漢科技股份有限公司，辦理合併發行新股新台幣344,770仟元，累計實收資本額達新台幣590,000仟元。
- 98年01月 發佈全球第一款支援中國WLAN 自主規範WAPI之微型化模組IC。
- 98年02月 為擴充生產產能，經經濟部投審會核准對紘華電子科技(上海)有限公司增資美金8,000仟元。
- 98年07月 辦理現金增資新台幣94,700仟元，累計實收資本額為新台幣684,700仟元。
- 98年07月 購入富宇科技材料股份有限公司100%股權，計新台幣25,000仟元。
- 98年08月 Azurewave(Cayman) Holding Inc.將本公司多數股權轉讓予集團母公司華碩電腦及聯屬公司。本公司因應法人股東變更進行董事、監察人改選，由徐世昌先生擔任董事長。
- 98年08月 辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣218,035仟元，累計實收資本額達新台幣902,735仟元。
- 98年10月 首次辦理股票公開發行及登錄興櫃市場。
- 98年10月 為擴充生產產能，經經濟部投審會核准對紘華電子科技(上海)有限公司增資美金2,000仟元。
- 98年11月 經經濟部投審會核准轉投資大陸生產據點紘華光電科技(揚州)有限公司，金額美金5,000仟元。
- 99年08月 經經濟部投審會核准轉投資大陸產品研發、設計、銷售據點海聯達電子通訊科技(上海)有限公司，金額美金1,000仟元。
- 99年10月 辦理盈餘轉增資新台幣90,273仟元，累計實收資本額達新台幣993,008仟元。
- 100年2月 金管會證期局核准上市。
- 100年4月 辦理現金增資新台幣105,380仟元，累計實收資本額新台幣1,098,388仟元。
- 100年5月 公司股票於台灣證券交易所上市買賣。
- 100年8月 為擴充生產產能，經經濟部投審會核准對紘華電子科技(上海)有限公司增資美金3,000仟元。
- 100年8月 為因應營運發展及拓展大陸地區業務需要，經經濟部投審會核准對海聯達電子通訊科技(上海)有限公司增資美金1,000仟元。

- 100年9月 為擴充生產產能，經經濟部投審會核准對紘華光電科技(揚州)有限公司增資美金5,000仟元。
- 101年2月 辦理現金增資新台幣200,000仟元，累計實收資本額新台幣1,298,388仟元。
- 101年8月 通過BSI認證，取得ISO/IEC 27001:2005資訊安全管理證書。
- 101年9月 為擴充生產產能，經經濟部投審會核准對紘華電子科技(上海)有限公司增資美金5,000仟元。
- 102年3月 為因應營運發展及拓展大陸地區業務需要，經經濟部投審會核准對海聯達電子通訊科技(上海)有限公司增資美金2,100仟元。
- 102年4月 全世界首發應用於筆記型電腦之802.11ac無線網路模組。
- 103年3月 領先同業推出單晶片無線物聯網模組。
- 105年4月 董事長徐世昌先生因個人生涯規劃，於105年4月27日董事會請辭董事長一職，當次董事會重新推選程建中先生為新任董事長，並於選任後隨即就任。
- 106年1月 成功研發第一支結合RGB+IR 2M Single Sensor超薄相機模組方案並通過Microsoft Windows Hello 3.0認證的IR照相機模組。
- 106年6月 辦理發行限制員工權利新股新台幣36,550仟元，累計實收資本額新台幣1,334,938仟元。
- 107年1月 全球首發新一代的NB-IOT模組，並率先通過多家行動通訊運營商入網認證。
- 107年4月 研華投資參與私募增資新台幣175,000仟元，累計實收資本額新台幣1,509,938仟元。
- 107年8月 成功研發第一支結合RGB+IR HD Single Sensor超薄(Z=2.5mm)超窄(Y=3.0mm)相機模組方案並通過Microsoft Windows Hello認證的IR照相機模組。
- 108年2月 成功研發筆記本電腦用的彈跳式HD攝像頭模組並開始量產出貨。
- 109年2月 成功研發出HD攝像頭模組並提供給智慧音箱產品量產出貨使用。
- 109年3月 與台系晶片商合作，作為前期合作伙伴完成Wi-Fi 6/6E無線網路模組開發與量產。
- 109年8月 成功研發出5M AF攝像頭模組提供給Chromebook量產出貨使用。
- 109年12月 成功研發出人臉辨識3D攝像頭模組並開始量產出貨。
- 110年1月 成功研發出3D測距攝像頭模組並開始量產出貨。
- 110年3月 成功研發出4M(2K Video)+IR Windows Hello攝像頭模組。
- 110年3月 總經理李聰結先生因個人健康因素，於110年3月23日董事會辭任總經理職位，當次董事會決議自110年05月01日起，由程建中董事長兼任總經理一職。
- 110年8月 因應公司未來業務及營運發展之需要，於110年8月5日董事會晉升鄭光志執行副總經理為本公司總經理暨執行長，並自董事會通過日起生效；原程建中董事長兼任之總經理職務得免兼之。

- 110年9月 成功研發出 8M(4K Video) Streaming 攝像頭模組。
- 110年12月 成功研發出結合機械快門的 HD 攝像頭模組並量產。
- 111年1月 辦理發行限制員工權利新股新台幣 30,000 仟元，累計實收資本額新台幣 1,534,418 仟元。
- 111年3月 成功研發出 3D+AI 筆電模組並量產。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門別	主要職掌
稽核室	內部控制制度、異常事項等內部稽核相關事項之規劃、執行與追蹤；各項制度、辦法、作業之稽核；並定期與審計委員會與董事會報告執行情形。
總經理室	負責公司經營企劃、經營分析、管理體系整合規劃、經營績效管理、投資分析、企業資源整合。
事業中心	<ol style="list-style-type: none"> 1.統籌無線通訊模組及影像模組兩事業群之新產品、新技術之規劃開發、研究與產品標準規範之建立。 2.無線通訊模組及影像模組兩事業群之新產品試產導入、執行及檢討。 3.無線通訊模組及影像模組兩事業群之現有產品降低成本與品質提昇之研究改良。 4.無線通訊模組及及影像模組兩事業群銷售推廣、技術支援、品質規劃、物料供應等事宜。
營運中心	<ol style="list-style-type: none"> 1.統籌公司會計、財務及稅務等事宜。 2.統籌公司行政管理、總務及人力資源等事宜。 3.電腦資訊系統軟硬體採購、維護及網路環境及通訊系統之建置與管理。 4.原物料採購及進出口業務等事宜。 5.產品品質可靠度測試及驗證。
製造中心	負責產品之製造及滿足客戶所需之交期及品質等相關業務。

二、董事及主要經理人資料

(一) 董事資料：

1. 董事資料

111年04月25日

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	初次選任日期	選任日期	任期	選時持有股份		現持有股數		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	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	和碩聯合科技(股)公司 代表人： 程建中	男 61~70	98.08.25	110.07.15	三年	35,750,000	23.68%	35,750,000	23.31%	—	—	—	—	—	—	—	和碩聯合科技(股)公司副董事長暨副策略長、海華科技(股)公司董事長、復揚科技(股)公司董事長、緋華光電(股)公司董事長、Casetek Holdings Limited(CAYMAN)董事長、Pegatron Technology India Private Limited 董事長、華緯投資(股)公司董事長、華輪投資(股)公司董事長、華旭投資(股)公司董事長、日冠金屬(股)公司董事長、Pegatron Czech s.r.o. 董事、Pegatron USA, Inc. 董事、Azware Holdings (Samoa) Inc. 董事、環宇通訊半導體控股(股)公司獨立董事、安國國際科技(股)公司董事、財團法人時代基金會董事	—	—	—
董事	中華民國	和碩聯合科技(股)公司 代表人： 姚德慈	女 61~70	105.05.01	110.07.15	三年	35,750,000	23.68%	35,750,000	23.31%	—	—	—	—	—	—	—	和碩聯合科技(股)公司營運長暨資深副總經理、復揚科技(股)公司總經理、Fuyang Flex Holding Ltd. 董事、Pegatron Technology Texas Inc 董事長、Pegatron Electronics Inc 董事長、海華科技(股)公司董事	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	初次選任日期	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
董事	中華民國	和碩聯合科技(股)公司 代表人： 鄭光志	男 51~60	110.07.22	110.07.22	35,750,000	23.76%	35,750,000	23.31%	—	—	—	—	淡江大學資訊工程學碩士、淡江大學電子工程學士、華碩電腦研發協理、和碩聯合科技(股)研發副總經理	海華科技(股)公司總經理暨執行長、海華科技(股)公司董事長、華擎科技(股)公司董事長、華碩電子科技(上海)董事長、海聯科技(揚州)董事長、海聯電子通訊科技(上海)董事長	—	—
董事	中華民國	研華投資(股)公司 代表人： 林之寅	男 41~50	110.07.15	110.07.15	29,599,000	19.67%	29,599,000	19.30%	—	—	—	—	國立交通大學資訊管理博士、大同(股)公司企業發展處處長、麻省理工學院訪問科學家、廣達電腦(股)公司研究部經理及醫療事業部行銷業務總監、財團法人工業技術研究院軟體工程師	研華(股)公司新興事業機會管理協理	—	—
董事 (註1)	中華民國	和碩聯合科技(股)公司 代表人： 童子賢	男 61~70	98.08.25	107.06.14	35,750,000	23.68%	35,750,000	23.76%	—	—	—	—	台北科技大學電腦通訊與控制碩士、台北科技大學榮譽工學博士、華碩電腦副董事長、景碩科技(股)公司董事長、晶碩光學公司董事長	和碩聯合科技(股)公司董事長暨策略長、景碩科技(股)公司董事長、華擎科技(股)公司董事長、晶碩光學(股)公司董事長、景碩投資(股)公司董事長、捷揚光電(股)公司董事長、華瑋投資(股)公司董事長、華旭投資(股)公司董事長、日冠金屬(股)公司董事長、晶濺科技(股)公司董事長、美彤國際(股)公司董事長、復揚科技(股)公司董事長、華永投資有限公司董事長、華翔旅行社有限公司董事長、華維投資有限公司董事長、華偉國際有限公司董事長、Casetek Holdings	—	—

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現持有股數		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
董事 (註2)	中華民國	李聰結	男 51~60	98.08.25	107.06.14	三年	3,285,544	2.18%	3,635,544	2.37%	—	—	—	—	台灣大學工商管理系、威盛電子副總經理、立衛科技董事長	齊益電子(股)公司董事長、華立捷科技(股)董事長、Azurewave (USA) 董事、穎崴科技(股)獨立董事	—	—
獨立董事	中華民國	張琦棟	男 61~70	107.06.14	110.07.15	三年	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學機械工程碩士、Tredent Microsystems 工程師	安國國際科技(股)董事長、群峰投資(股)法人代表、展匯科技(股)法人代表、Alcor Micro Technology (HK)Ltd. 董事	—	—	
獨立董事	中華民國	周明智	男 51~60	107.06.14	110.07.15	三年	—	—	—	—	—	—	—	台灣科技大學管理碩士、華碩電腦(股)公司電腦中心經理	明鑫創業投資(股)董事長、智鑫投資(股)董事長、瑞軒科技(股)董事長、飛宏科技(股)董事長、宏軒創業投資(股)公司法人代表、中軒創業投資(股)公司董事長、萬大創業投資(股)公司董事長、天芯科技(股)公司董事長、台科之星創業投資(股)公司法人代表、數可科技(股)公司董事長	—	—	
獨立董事	中華民國	陳青雲	男 51~60	107.06.14	110.07.15	三年	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學國際貿易系、日盛聯合會計師事務所執業31年、眾信聯合會計師事務所審計部副理	日盛聯合會計師事務所副所長	—	—	

註1：和碩聯合科技(股)代表人：童子賢於民國一〇〇七年七月十五日卸任，其持有股數及持股比例及兼任本公司及其他公司之職務係截至民國一〇〇七年七月十五日之資訊。

註2：李聰結於民國一〇〇七年七月十五日卸任，其持有股數及持股比例及兼任本公司及其他公司之職務係截至民國一〇〇七年七月十五日之資訊。另自一一〇〇年五月一日起，程建中先生擔任本公司董事長兼總經理，領導集團關聯企業共同因應產業變化趨勢及消費者需求，整合集團資源進行佈局。本屆董事會共七席董事(含三席獨立董事)，其中已有過半董事未兼任員工或經理人，考量長遠公司治理之需求，董事會已於一一〇〇年八月五日晉升鄭光志為本公司總經理暨執行長。

2.法人股東之主要股東

111年04月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
和碩聯合科技(股)公司	華碩電腦(股)公司(16.81%)、童子賢(3.54%)、施崇棠(2.51%)、徐世昌(2.11%)、元大台灣高股息基金專戶(2.33%)、花旗託管新加坡政府投資專戶(2.27%)、匯豐託管希爾契斯特國際價值股票信託(2.02%)、中國信託商業銀行受託保管和碩聯合科技公司(1.69%)、匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶(1.55%)、國泰世華銀行託管專業聯盟公司投資專戶(1.44%)
研華投資(股)公司	研華股份有限公司(100%)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

111年04月10日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華碩電腦(股)公司	施崇棠(4.05%)、國泰世華銀行託管專業聯盟公司投資專戶(2.78%)、花旗(台灣)受託管華碩存託憑證(2.65%)、元大台灣高股息基金專戶(1.88%)、新制勞工退休基金(1.88%)、匯豐(台灣)受託管摩根士丹利國際有限公司投資專戶(1.67%)、匯豐託管希爾契斯特國際價值股票信託投資專戶(1.49%)、富邦人壽保險(股)公司(1.35%)、摩根銀行台北分行託管梵加德股票市場投資專戶(1.34%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數投資專戶(1.22%)

111年03月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
研華股份有限公司	華碩電腦(股)公司(13.30%)、科辰投資(股)公司(11.78%)、研本投資(股)公司(11.64%)、劉克振(3.63%)、財團法人研華文教基金會(2.37%)、傳飛投資(股)公司(2.37%)、匯豐託管首源投資人公司斯圖爾特投資人亞洲太平洋領導永續基金(2.36%)、莊永順(2.26%)、匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管遠望合夥人基金有限合夥投資專戶(1.55%)、中華郵政(股)公司(1.30%)

(二) 董事資料：

1.董事具專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露之情形：

姓名	條件	專業資格與經驗(註)	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
和碩聯合科技(股)公司 代表人：程建中		畢業於美國南加州大學電機工程碩士，現任為和碩聯合科技(股)副董事長暨副策略長及安國國際科技(股)董事等，具有五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，致力於電腦及週邊設備產業相關領域近 25 年，擁有國際觀、全球化專業市場競爭判斷、領導決策、危機處理、營運管理及策略規劃之能力，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。	不適用	無
和碩聯合科技(股)公司 代表人：姚德慈		畢業於台灣大學心理學系碩士及美國 Thunderbird 商學院國際管理碩士，現任和碩聯合科技(股)資深副總經理暨營運長，並曾任緯創資通資財管理副總經理以及宏碁電腦之總稽核、運籌總監及全球營運協理。具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，擁有國際觀，全球化專業市場競爭判斷及豐富的經營管理、領導能力及產業知識。	不適用	無
和碩聯合科技(股)公司 代表人：鄭光志		畢業於淡江大學資訊工程學碩士，現任本公司總經理暨執行長、華擎科技(股)董事等，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，並曾任華碩電腦研發協理、和碩聯合科技(股)研發副總經理，於電腦及週邊設備產業相關領域近 20 年，擁有國際市場觀，專精於產品技術研發、產業知識、經營管理及決策能力。	不適用	無
研華投資(股)公司 代表人：林之寅		現任研華(股)新興事業機會管理協理，具有國立交通大學資訊管理博士學位及十五年以上科技研發、市場行銷與企業發展的專業歷練，具備商務、技術、策略等公司所需工作經驗。	不適用	無
張琦棟		畢業於台灣大學機械工程碩士，為本公司薪資報酬委員會召集人及審計委員會委員，現任安國國際科技(股)董事長、群峰投資(股)法人代表董事長、群勝科技(深圳)有限公司法人代表董事、展匯科技(股)法人代表董事長、Alcor Micro Technology (HK)Ltd. 董事，並曾任 Tredent Microsystems 工程協理，具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗，專精於企業營運、工程及經營分析管理，擁有豐富產業經驗。	為獨立董事，於選任前二年及任職期間，皆已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性評估條件。包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
周明智		畢業於台灣科技大學管理碩士，為本公司薪資報酬委員會及審計委員會委員，現任明鑫創業投資(股)公司董事長、瑞軒科技(股)公司董事、飛宏科技(股)公司董事等職務，並曾任華碩電腦(股)公司電腦中心經理，具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗，專精於電子資訊科技及財務規劃，對產業具豐富規劃經驗。		無
陳青雲		畢業於淡江大學國際貿易系、中華民國會計師高考及格，擁有會計師合格專業證照並執業超過 30 年，為本公司審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員，現任日盛聯合會計師事務所副所長，具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所需工作經驗及專業資格，專精於企業財務金融及會計事務，對產業具豐富規劃經驗。		無

註：本公司全體董事皆未有公司法第 30 條各項情事之一。

2.董事會多元化及獨立性：

a.董事會多元化

- 本公司於公司治理實務守則第20條訂定董事會成員多元化政策，本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，遵守「董事與監察人選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。
- 本次第七屆董事中，除有1名女性成員外，在產業界中任職多年，具豐富的經營管理、領導決策及產業知識的程建中、姚德慈；董事鄭光志亦在此產業多年有產業經營及科技研發專業、董事林之寅具十五年以上科技研發、市場行銷與企業發展的專業歷練，長於商務、技術、策略能力；獨立董事張琦棟長於工程及經營分析管理、獨立董事周明智曾是華碩電腦中心經理，長於資訊安全事務；獨立董事陳青雲具有會計師資格。
- 本公司具員工身份之董事佔14%，獨立董事占比為43%、女性董事占比為14%，3位獨立董事任期年資在4-6年，3位董事年齡在61~70歲，4位在60歲以下。本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為28%以上，會依公司營運方向規劃於逐屆增加1名女性，兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一且獨立董事任期均未超過三屆。
- 董事會就成員組成擬訂多元化

董事姓名	基本組成									多元化核心能力 (最主要5個)							
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資			電子科技	財務會計	生產製造	資訊科技	領導決策	經營管理	行銷管理	風險管理
				40至60	61至70	71至75	3年以下	3至9年	9年以上								
和碩聯合科技(股)公司 代表人：程建中	中華民國	男		✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
和碩聯合科技(股)公司 代表人：姚德慈	中華民國	女		✓						✓		✓	✓	✓			✓
和碩聯合科技(股)公司 代表人：鄭光志	中華民國	男	V	✓						✓		✓	✓	✓			✓
研華投資(股)公司 代表人：林之寅	中華民國	男		✓						✓		✓	✓	✓	✓		
張琦棟	中華民國	男		✓				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
周明智	中華民國	男		✓				✓		✓	✓	✓		✓			✓
陳青雲	中華民國	男		✓				✓			✓		✓	✓			✓

b.董事會獨立性：

本公司董事共7席，其中獨立董事3席，獨立董事均具有獨立性，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數，未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(二) 主要經理人資料：

111 年 04 月 25 日

職稱	姓名	性別	就日	任期	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	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
總經理 (註1)	李聰結	男	94.04.01			3,635,544	2.37%				台灣大學工管系 威盛電子(股)公司行銷業務副總經理 立衛科技(股)公司董事長	齊益電子(股)公司董事長、螞蟻數位、 董事、華立捷科技(股)董事長、 Azurewave (USA)董事、穎歲科技(股)獨立董事			
總經理暨執行長 (註2)	鄭光志	男	110.08.05								淡江大學資訊工程學碩士、 淡江大學電子工程學士、 華碩電腦研發協理、和碩聯合科技(股)研發副總經理	海華科技(股)公司總經理暨執行長、 海華科技(股)公司董事、華學科技(股)公司董事、絃華電子科技(上海)董事長、絃華光電科技(揚州)董事長、海聯達電子通訊科技(上海)董事長			
副總經理	洪慶義	男	96.01.01			266,662	0.17%				政治大學企管系 雙漢科技(股)公司協理	易威科技(股)公司董事長 絃華光電(股)公司董事 晶采科技(股)公司董事			
資深協理 (註3)	王化立	男	109.01.02								雲林科技大學工管所 旺宏電子(股)公司經理 深超光電有限公司處長	絃華電子科技(上海)廠長			
資深協理 (註4)	謝明亨	男	109.01.20			15,000	0.01%				美國喬治華盛頓大學工程管理系碩士 美國亞利桑那州立大學治工業設計系學士	無			

註1：李聰結於民國一一〇年五月一日解任，其持股份比例及兼任其他公司之職務係截至民國一一〇年五月一日之資訊。

註2：鄭光志於民國一一〇八月五日新任。

註3：王化立於民國一一一年三月三十一日解任。

註4：謝明亨於民國一一一年三月二十八日解任，其持股份比例及兼任其他公司之職務係截至民國一一一年三月二十八日之資訊。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金：

1.最近年度(110年度)支付董事之酬金

董事(含獨立董事)之酬金

年度；單位：仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		
		本公司		本公司		本公司		本公司		本公司		
		財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	和碩聯合科技(股)公司 法人代表：程建中	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	和碩聯合科技(股)公司 法人代表：姚德慈	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	和碩聯合科技(股)公司 法人代表：鄭光志(註)	-	-	-	-	1,870	2,121	-	-	1,870 0.61%	2,121 0.69%	-
董事	研華投資(股)公司 法人代表：林之賓(註)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	和碩聯合科技(股)公司 法人代表：童子賢(註)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	李聰結(註)	-	-	-	-	2,269	2,806	-	-	2,269 0.73%	2,806 0.91%	-
獨立董事	張琦棟	1,000	1,000	-	-	-	-	40	40	1,040 0.34%	1,040 0.34%	-
獨立董事	周明智	1,000	1,000	-	-	-	-	30	30	1,030 0.33%	1,030 0.33%	-
獨立董事	陳青雲	1,000	1,000	-	-	-	-	40	40	1,040 0.34%	1,040 0.34%	-

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司之獨立董事皆擔任審計委員會及薪資報酬委員會之委員支領固定報酬及出席車馬費，其餘董事不支領其他報酬，所有董事皆不支領酬勞。
依公司章程第六條訂定公司年度如有獲利，應提撥不低於2%為董事酬勞，公司依每年執行董事會績效評估所得之評估結果外，由薪資報酬委員會審議全體董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌國內業界同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議。
除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

2. 註：民國一〇七年七月十五日董事任期屆滿改選，原和碩聯合科技(股)代表人：童子賢與李聰結卸任，改由和碩聯合科技(股)公司代表人：鄭光志與研華投資(股)公司代表人：林之賓新任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	和碩聯合科技(股)法人代表：程建中、姚德慈、童子賢、鄭光志 研華投資(股)公司：林之寅 李聰結	和碩聯合科技(股)法人代表：程建中、姚德慈、童子賢、鄭光志 研華投資(股)公司：林之寅 李聰結	和碩聯合科技(股)法人代表：程建中、姚德慈、童子賢、鄭光志 研華投資(股)公司：林之寅 李聰結	和碩聯合科技(股)法人代表：程建中、姚德慈、童子賢、鄭光志 研華投資(股)公司：林之寅 李聰結
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	張琦棟、周明智、陳青雲	張琦棟、周明智、陳青雲	張琦棟、周明智、陳青雲	張琦棟、周明智、陳青雲
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	和碩聯合科技(股)法人代表：鄭光志 李聰結	和碩聯合科技(股)法人代表：鄭光志 李聰結
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	9	9	9	9

2.最近年度(110年度)支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
總經理暨執行長	鄭光志(註)	1,870	2,121	-	-	-	-	-	-	-	-	1,870	2,121	0.61%	0.69%	-
總經理	李聰結(註)	1,619	2,156	-	-	650	650	-	-	-	-	2,269	2,806	0.73%	0.91%	-
副總經理	洪慶義	1,777	2,475	-	-	1,025	1,025	-	-	-	-	2,802	3,500	0.91%	1.13%	-

註：鄭光志總經理暨執行長於民國一〇〇八年八月五日就任，原李聰結總經理於民國一〇〇五年五月一日卸任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	鄭光志	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	李聰結、洪慶義	鄭光志、李聰結、洪慶義
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

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

3. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理暨執行長	鄭光志(註1)	1,870	2,121	—	—	—	—	—	—	—	—	1,870 0.61%	2,121 0.69%	—
總經理	李聰結(註1)	1,619	2,156	—	—	650	650	—	—	—	—	2,269 0.73%	2,806 0.91%	—
副總經理	洪慶義	1,777	2,475	—	—	1,025	1,025	—	—	—	—	2,802 0.91%	3,500 1.13%	—
資深協理	謝明亨(註2)	1,897	2,219	—	—	880	880	—	—	—	—	2,777 0.90%	3,099 1.00%	—
資深協理	王化立(註3)	1,889	2,426	—	—	800	800	—	—	—	—	2,689 0.87%	3,226 1.04%	—

註1：鄭光志於民國一一〇年八月五日新任；李聰結於民國一一〇年五月一日卸任

註2：謝明亨於民國一一一年三月二十八日卸任

註3：王化立於民國一一一年三月三十一日卸任

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元；110年12月31日

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總 計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總 經 理	李聰結	—	—	—	—
	總經理暨 執行長	鄭光志				
	副總經理 財務主管	洪慶義				

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

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體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

項目 職稱	酬金總額佔稅後純益比例				說明
	109 年度		110 年度		
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	
董 事	2.67%	2.80%	2.35%	2.60%	本公司盈餘分配之董事酬勞及員工酬勞均依公司章程規定辦理
監 察 人	-	-	-	-	
總經理及 副總經理	2.74%	3.09%	2.25%	2.73%	

(2) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

A. 董事酬金：

1. 董事酬勞：依公司章程第廿六條訂定公司年度如有獲利，應提撥不高於2%內，做為當年度董事之酬金，並考量公司營運成果及參酌對公司績效貢獻度，給予合理報酬，並依規定經薪資報酬委員會提出建議後提交董事會討論。
2. 董事出席費：依其出席董事會、薪資報酬委員會及審計委員會等功能性委員會之次數為核發標準。

B. 總經理及副總經理：依公司章程第廿六條訂定公司年度如有獲利，應提撥4%至12%為員工酬勞；另依所擔任之職務及所承擔之責任，除參考公司整體營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人績效達成率及對公司績效的貢獻度(例：公司營收、稅後淨利達成率、部門法令遵循及作業風險重大缺失等)而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

一一〇年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出 (列) 席 次數(B)	委託出席次數	實際出 (列) 席率 (%)【B/A】	備註
董 事 長	和碩聯合科技(股) 法人董事：程建中	7	0	100	110.7.15 改選
董 事	和碩聯合科技(股) 法人董事：童子賢	0	3	0	110.7.15 解任
董 事	和碩聯合科技(股) 法人董事：姚德慈	7	0	100	110.7.15 改選
董 事	李聰結	4	0	100	110.7.22 解任
董 事	和碩聯合科技(股) 法人董事：鄭光志	3	0	100	110.7.22 新任
董 事	研華投資(股) 法人董事：林之寅	4	0	100	110.7.15 新任
獨立董事	張琦棟	7	0	100	110.7.15 改選
獨立董事	周明智	6	1	86	110.7.15 改選
獨立董事	陳青雲	7	0	100	110.7.15 改選

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 所列事項請參閱董事會重要決議。

(二) 除前開事項外，本公司無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。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：本公司已訂定董事會績效評估辦法，依辦法完成 110 年度董事績效評估，並於 111.03.07 向董事會報告 110 年度之評估結果。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	110.01.01~110.12.31	董事會、個別董事成員及審計/薪酬委員會	董事成員自評、董事會內部自評及委員會內部自評	董事成員自評： 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制 董事會內部自評： 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修	董事會成員對董事會運作效率均有正面評價 本公司董事會整體運作情況符合公司治理精神，並後續擬建議提高女性董事席次、適度增加獨立董事席次及建置適當功能性委員會，

				5.內部控制	另提供董事多方面進修課程參考
				委員會內部自評： 1.對公司營運之參與程度 2.委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.委員會組成及成員選任 5.內部控制	各委員贊同目前委員會運作情形與效率

四、當年度及最近年度加強董事會職能目標與執行情形評估：

- (一)、本公司董事 7 席中，獨立董事為 3 席，已超過全體董事席次之三分之一，並由全體獨立董事組成審計及薪資報酬委員會，協助董事會履行監督職責，並定期向董事會報告運作情形。
- (二)、為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，公司每年均為董事及經理人投保責任險，且定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求，並將其保險內容於董事會報告。
- (三)、本公司董事長未兼任公司經理人職務，職權明確劃分，提高制衡機制及重要管理階層之接班培養規劃，以確保永續經營。
- (四)、本公司定期提供董事進修課程資訊，使董事便利取得進修管道，以保持其核心價值及專業優勢與能力。
- (五)、本公司除已依法訂定董事會議事規則，董事會相關職能及運作，均依本規則及相關法令執行外，內部稽核/財會主管亦出席董事會報告內部稽核/財務狀況，並出具相關報告供董事參考。

(二)審計委員會運作情形：

一一〇年度審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) 【B/A】	備註
獨立董事	張琦棟	4	0	100	
獨立董事	周明智	3	1	75	
獨立董事	陳青雲	4	0	100	

其他應記載事項：

本公司審計委員會由 3 位獨立董事組成(成員專業資格與經驗詳第 13 頁“4.董事具專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露之情形”)，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會審議的事項主要包括：

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

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
● 當年度運作情形					
一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：					
審計委員會屆次	議案		獨立 董事 意見	公司對 獨立董 事意見 處理	決議情形
110.3.23 第三屆第十一次	1. 本公司一〇九年度營業報告書及各項決算表冊案 2. 本公司一〇九年度盈虧撥補案 3. 本公司一〇九年度「內部控制制度聲明書」案 4. 本公司變更簽證會計師案		無	無	經主席徵詢全體出席董事意見均無異議，照案通過
110.5.6 第三屆第十二次	1. 本公司一一〇年度第一季財務報表案 2. 發行限制員工權利新股案		無	無	經主席徵詢全體出席董事意見均無異議，照案通過
110.8.5 第四屆第一次	1. 推選審計委員會之召集人及會議主席案 2. 本公司一一〇年度第二季財務報表案 3. 本公司對孫公司絃華電子科技(上海)有限公司背書保證案		無	無	經主席徵詢全體出席董事意見均無異議，照案通過
110.11.10 第四屆第二次	1. 本公司一一〇年度第三季財務報表案 2. 追認修訂本公司「110 年度限制員工權利新股發行辦法」案		無	無	經主席徵詢全體出席董事意見均無異議，照案通過
111.03.07 第四屆第三次	1. 本公司一一〇年度營業報告書及各項決算表冊案 2. 本公司一一〇年度盈虧撥補案 3. 本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」案 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案		無	無	經主席徵詢全體出席董事意見均無異議，照案通過
二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。					
三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：					
1. 本公司稽核主管依年度稽核計劃執行狀況，每月底前提交上月份稽核報告，每季並做成改善追蹤報告交付各委員查閱；若有疑義則隨時以電話、信件做充分溝通，並於每季召開之審計委員會及董事會向各委員報告本公司及子公司之重要稽核業務報告，若遇重大異常事項時得立即做成報告向各委員通報陳核；截至最近一次會議，尚無特殊狀況。					
2. 本公司簽證會計師於審計委員會中列席，針對財務報告(含合併財務報告)查核結果及其他相關法令要求事項，向獨立董事進行報告與溝通；若有疑義則隨時以電話、信件做充分溝通。					

(三) 薪酬委員會之組成及運作情形：

薪資報酬委員會由全體獨立董事組成，運作方式依本公司薪資報酬委員會組織規程辦理，本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。主要職責如下：

一、定期檢討本規程並提出修正建議。

二、訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

三、定期評估並訂定本公司董事及經理人之薪資報酬

薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

一、確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

二、董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

三、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而事逾越公司風險胃納之行為。

四、針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (註1)	姓名	條件	專業資格與經驗 獨立性情形	兼任其他 公司開發 行薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事 (召集人)	張琦棟		參閱第 13 頁至第 15 頁， 4. 董事具專業資格及獨立董事獨立性資 訊揭露之情形相關內容	無
獨立董事	周明智			無
獨立董事	陳青雲			無

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：110 年 7 月 15 日至 113 年 7 月 14 日。

一一〇年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) 【B/A】	備註
召集人	張琦棟	4	0	100	連任，改選日期：110.07.15
委員	陳青雲	4	0	100	連任，改選日期：110.07.15
委員	周明智	3	1	75	連任，改選日期：110.07.15

其他應記載事項：

一、董事會是否有不採納或修正薪資報酬委員會建議之情事：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項是否有成員持反對或保留意見之情事：無。

三、薪酬委員會之討論事由與決議結果：

薪資報酬委員會 屆次	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委 員會意見之處理
110.05.06 第四屆第七次	本公司經理人委任案	經主席徵詢全體出席 董事意見均無異議， 照案通過	提董事會由全體出 席董事同意通過
110.08.05 第五屆第一次	1.擬推選薪資報酬委員會之召集人及會議主席案 2.本公司第七屆董事報酬案 3.本公司總經理暨執行長薪資報酬及異動案	經主席徵詢全體出席 董事意見均無異議， 照案通過	提董事會由全體出 席董事同意通過
110.11.10 第五屆第二次	本公司經理人一一〇年度第一次限制員工權利新 股分配案	經主席徵詢全體出席 董事意見均無異議， 照案通過	提董事會由全體出 席董事同意通過
110.12.23 第五屆第三次	本公司一一〇年度經理人年終獎金發放案	經主席徵詢全體出席 董事意見均無異議， 照案通過	提董事會由全體出 席董事同意通過

(四) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，且不定時依主管機關規範及公司實際需求修訂之，並於公開資訊觀測站及公司網站之公司治理專區揭露。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(一) 本公司已設置發言人制度並訂有股務作業程序及設有股務專責人員處理股東建議、疑義及糾紛事項，若涉及法律問題，則將請本公司聘任之法律顧問協助處理。 (二) 本公司委由專門之股務機構並隨時掌握董事、經理人及實際控制公司之主要股東，每月依規定向公司持股異動情形，亦於每年年報公布前十大股東名單。 (三) 本公司已於內部控制制度中訂立相關辦法以建立適當風險控管機制及訂有關係企業交易相關作業辦法，落實對子公司監理作業。 (四) 本公司訂定「內部重大資訊處理作業程序」與「道德行為準則」規範所有成員迴避與其職務有關之利益衝突，亦不得利用或洩漏所知悉之未公開資訊從事內線交易。	無差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 1. 本公司於公司治理實務守則第20條訂定董事會成員多元化政策，本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，遵守「董事與監察人選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 2. 本次第七屆董事中，除有1名女性成員外，在產業界中任職多年，具豐富的經營管理、領導決策及產業知識的程建中、姚德慈；董事鄭光志亦在此產業多年有產業經營及科技研發專業、董事林之寅具十五年以上科技研發、市場行銷與企業發展的專業歷練，長於商務、技術、策略能力；獨立董事張琦棟長於工程及經營分析管理、獨立董事周明智曾是華碩電腦中心經理，長於資訊安全事務；獨立董事陳青雲具有會計師資格。	無差異

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	
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>			<p>3. 本公司具員工身份之董事佔14%，獨立董事占比為43%、女性董事占比為14%，3位獨立董事任期年資在4-6年，3位董事年齡在61~70歲，4位在60歲以下。本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為28%以上，會依公司營運方向規劃於逐屆增加1名女性，兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一且獨立董事任期均未超過三屆。</p> <p>4. 董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>(二)本公司已設置薪酬及審計委員，並訂定其組織規章，尚未設置其他功能性委員會。未來將視公司營運情形及法令規定增設其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年定期進行績效評估，110年度董事會績效評估結果，已於111年3月7日向董事會呈報。同時本公司薪資報酬委員會參酌各董事對公司營運之參與程度等不同構面，於每年下半年度評估前一年度各董事之績效。</p> <p>(四)本公司由審計委員會依「上市上櫃公司治理實務守則規範」及本公司審計委員會組織規程，每年至少一次評估簽證會計師獨立性及績效，評估內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1). 檢視會計師個人是否無訴訟或主管機關糾正或處分案件 (2). 其未擔任各公司董事、經理人或重大影響職務及利益衝突情形 (3). 未連續委任簽證服務達七年 (4). 每年取得會計師出具之獨立性聲明 (5). 簽證會計師是否未涉及本公司制訂決策之管理職能亦未兼任本公司經常性工作，支領固定薪給 (6). 簽證會計師未有仲介本公司所發行之股票或其他證券 <p>最近期評估於111年3月7日審計委員會審議完成，經審核以上要件皆符合無虞，並經董事會決議通過。</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
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司以股務室負責公司治理相關事務，主要職責：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 研擬規劃每年度董事會開會議程，並依規定於前七日通知所有董事出席並提供會議資料，以利董事瞭解相關議案內容。 2. 每年依法令期限召開股東會，於公告期限前將開會通知書、議事手冊及股東會議事錄上傳公開資訊觀測站，並於修訂章程或董事改選後辦理變更登記。 3. 提供每年董事進修課程資訊及經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。 4. 依法於公開資訊觀測站申報揭露董事會或股東會重大決議之相關訊息，確保重訊內容之適法性及正確性，以提昇資訊透明度，並處理與投資人關係相關之事務。 	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？	V		<p>本公司於公司網站設置利害關係人專區，設有 Honest_Box@azurewave.com 信箱提供利害關係人申訴，並有專責人員負責處理及回應利害關係人關切之議題及溝通管道，相關利害關係人關注議題及溝通管道請參閱本年報-相關利害關係人關注議題及溝通管道(註1)</p>	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？	V		<p>本公司委任元大證券(股)公司股務代理辦理股東會事務。</p>	無差異
<p>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	V		<p>(一)本公司網站設有投資人關係專區，揭露財務業務及公司治理資訊，確保資訊揭露透明化。</p> <p>(二)本公司除落實發言人制度外，並設有專責部門負責公司各項資料之蒐集及揭露，網站之資訊皆同時以中英文揭露，法人說明會之資料及過程亦揭露於公司網站隨時可供查詢。</p> <p>(三)年度財務報告、每季財務報告與各月份營運，公司均遵守規定於期限內公布，考量合併報表呈報集團母公司，資訊揭露一致性原則，並未提前公布。</p>	無差異

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
八、公司是否建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案及投入資通安全管理之資源，並揭露於公司網站或年報？			<p>1. 本公司於 2021 年 5 月通過 ISO/IEC 27001:2013 資訊安全管理系統驗證(有效期：2024/5/17)，每年實施一次定期對員工培訓並內部自行檢核及一次外部第三方單位的覆核以維持證書有效性，每三年也將進行重新認證。</p> <p>2. 本公司資訊安全管理以智能工程部為主軸，聚焦資安治理(風險及及強化防範)、法令遵循(定期檢視及修訂內部作業規範)及科技運用(運用大數據分析、預測資訊安全風險並提出安全決策)，以確認無侵害顧客隱私權或遺失顧客資料之情事。</p> <p>3. 本公司訂有資訊安全政策，並依此政策訂定執行之各項工作規範並實施，以確保下列安全功效</p> <p>1.1 保護資訊資產的機密性、完整性與可用性。</p> <p>1.2 落實遵守資訊安全有關法律及規定。</p> <p>1.3 建立災難復原、系統備援機制，以維持公司業務永續運作。</p> <p>1.4 強化員工資訊安全認知。</p> <p>1.5 建置資訊安全控管設備與及時偵測機制以防止駭客入侵及病毒破壞。</p> <p>1.6 建立即時通報系統，以期於安全事件發生時，可即時採取因應措施。</p> <p>4. 確保資訊安全管理體系之有效性，公司每年定期進行內部審核。</p>	無差異
九、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？		V	<p>1. 本公司依循法令規章制定工作規則，將人權及員工權益之保障明文規範在內，有關員工權益及僱員關懷請參閱本年報-「勞資關係」。</p> <p>2. 對於往來之供應商、客戶、投資人等利害關係人皆維持良好關係及順暢之溝通管道。</p> <p>3. 本公司依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度，控管功能尚屬健全。</p>	無差異

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	
			<p>4. 每年度為全體董事投保責任保險，將投保金額、承保範圍等重要內容提董事會報告，並公告於公開資訊觀測站。現有保單有效期至 112 年 1 月 1 日。</p> <p>5. 本公司董事已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修，並公告於公開資訊觀測站。</p> <p>6. 本公司在規劃接班計劃中，接班人除了必需具備卓越的科技產業之工作能力外，亦能認同公司經營理念並落實，其人格特質必需包括「恭寬信敏惠」海華五德，且重承諾、創新及贏得客戶信任。本公司高階領導透過接任關係企業和集團子公司之重要職位以熟悉董事會運作，如：鄭光志總經理暨執行長擔任華擎科技(股)公司董事及絃華電子科技(上海)董事長、洪慶義副總經理擔任絃華光電(股)公司董事及易威科技(股)公司董事長、王化立資深協理擔任絃華電子科技(上海)廠長及謝明亨資深協理擔任 AZWAVE(USA)董事，除借重其經驗及專業豐富董事會的觀點，並期能藉由不同職務歷練，嫻熟集團整體資源的統合運用，培養略擬定、決策判斷及危機處理能力。本公司亦會持續培訓年輕世代管理團隊，作為未來經營團隊傳承之人才規劃。</p>

十、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

本公司依據第八屆公司治理評鑑項目進行內部檢討，不符評鑑項目提出改善對策。彙總如下：

指標項目	改善情形說明
公司是否於五月底前召開股東常會？	往後年度儘早規劃相關作業時程，提早開立股東會。
公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？	110 年度年報已補充說明
公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照？	鼓勵稽核人員進修並補助稽核證照班課程。
公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？	110 年報已說明績效評估與酬金連結情形。
公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形？	依公司實際營運狀況，適時增加功能性委員會。

註1：相關利害關係人關注議題及溝通管道：

利害關係人	優先關注議題	溝通管道及回應方式
政府 與 主管機關	1.法規遵循 2.客戶保護與溝通 3.公司治理 4.主管機關溝通	不定期參與主管機關之政策宣導會 配合主管機關監理與查核 設立聯絡窗口，與主管機關維持良好互動 聯絡窗口李小姐(Email：vicky.li@azurewave.com)
員工	1.員工雇用、留任狀況 2.員工考核機制 3.營運績效 4.勞資關係 5.職業安全衛生落實程度	內部網站或內部電子郵件公告：不定期公告各項員工福利事項(健檢、團險等)、福委會資訊、公司重要營運訊息、教育訓練課程資訊、年度績效管理作業等訊息 透過員工意見調查收集員工意見 人力資源處楊小姐(Email：hr@azurewave.com)
股東與投資人	1.公司治理 2.永續發展策略 3.股東參與 4.營運績效	重大訊息：公開資訊觀測站/公告重要訊息，如公司治理、重要業務發展、營運績效等股東及投資人關注之相關資訊 每年召開一次股東會並出版年報 每年舉辦一次法人說明會 設置股務及投資人關係聯絡窗口進行雙向溝通 不定期接待國內外法人分析師來訪 財務部李小姐(Email：investor@azurewave.com)
供應商	1.資訊安全 2.企業形象 3.供應商管理 4.原物料採購狀況 5.環境法規符合情形	供應商稽核 與供應商作雙向溝通 RBA-Online 平台
客戶	1.資訊安全 2.客戶保護與溝通 3.資訊透明 4.服務品質	提供客戶多元溝通管道：包括服務專線、客戶申訴專線及信箱(Email：sales@azurewave.com) 客戶稽核 RBA-Online 平台

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司目前仍持續致力於永續發展之推行，相關事務均向總經理報告。惟尚未設置推動永續發展專(兼)職單位。	
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	<p>本公司已訂定企業社會責任實務準則，明定本公司之企業社會責任政策、制度及執行方式，作為履行企業社會責任之準則依據，並依據下列原則，實踐企業社會責任：</p> <p>一、落實公司治理。</p> <p>二、發展永續環境。</p> <p>三、維護社會公益。</p> <p>四、加強企業社會責任資訊揭露。</p> <p>1. 本公司110年落實企業社會責任政策外，亦優先採用公益團體產品餽贈客戶，以襄助社會公益發展，110年度採購金額為92仟元；另也透過華碩文教基金會將閒置電腦轉贈於偏鄉孩童。</p> <p>2. 110年重大性議題：</p> <p>甲、環境：本公司為追求人類生命之延續及永保地球綠色環境，除在產品設計、使用與廢棄等活動中經由製程安全與採用PDCA管理方法，有效降低了污染的排放與對環境所造成的衝擊。同時積極推動節能減碳之宣導，培養員工「環保、節能、愛地球」的觀念。</p> <p>乙、社會：本公司重視職業安全，落實《RBA責任商業聯盟行為準則》，每日進行巡檢，確保工作環境安全並每年定期舉行消防演練，培養員工緊急應變和自我管理的能力；產品安全致力於各項產品遵守政府規範的法令，符合歐盟RoHS規範，無任何危害物質。並經由品質系統管理，提供客戶穩定的產品品質，提昇客戶滿意</p>	無差異

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			度。 丙、公司治理：透過落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V		<p>(一) 本公司已依據ISO 14001(環境管理系統)建立適宜之環境管理系統，並取得第三方公正單位認證，迄成每年皆依循管理系統制度(PDCA)及要求確實管控，其證書已公開揭露於公司官網。</p> <p>(二) 從產品設計、綠色原料的使用、生產製程，到廢棄物處理，本公司以降低環境衝擊為最主要考量，並應用在研發與製造消費性電子產品上，以徹底降低對環境的污染；公司廠區使用綠建築並持續推動電子流程作業，以期降低紙量，以達節能減碳及溫室氣體減量之效；產品所採用之原物料均符合國際環保標準及客戶要求。</p> <p>(三) (四)</p> <p>1. 本公司關注全球氣候變遷問題，並針對氣候變遷對營運將會帶來之衝擊進行評估。此外本公司積極採取行動以降低溫室氣體排放，每年進行溫室氣體盤查及內外部查證，以107年為基準年，每年計劃降低0.1%單位產品排放量，範圍有範疇一及範疇二，覆蓋率100%。</p> <p>2. 本公司主要耗能來自於外購電力，以及緊急發電機之柴油及公務車汽油。最近2年主要排放源為外購電力，占整體排放量99.3%以上，其餘為固定排放源(緊急發電機之柴油)、移動排放源(公務車之汽油)及逸散排放源(冷媒、化糞池、滅火器)；公司亦</p>	無差異

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																
	是	否																																	
			<p>關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起，將可利用之水資源發揮更大效益。2021年我們用水總量為181,060立方公尺，取水來源分別為自來水(80.33%)與回收水(19.67%)，2021年我們加強雨水回收、空調冷凝水與冷卻水回收，平均用水量相較2020年節省4.26%，本公司仍將持續思考水資源回收與再探討進化方式，提升整體用水效率；廢棄物主要為同仁日常服務產生廢棄物及廠內組織產生固體和液體廢棄物處理產生的碳排放量，估間接溫室氣體排放源0.25%，因此並未列為本公司重大性議題，處理方式按照各地政府規定處理，2021年相較2020年減少2.22%。雖然廢棄物管理並非本公司重大性議題，但我們仍透過精進作業流程，以減少過程中所產生的廢棄物碳排量。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">溫室氣體排放量</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>碳排放量 (tCO₂e/年/千克)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2020</td> <td>0.0656</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0.0551</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">用水量</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>用水量 (立方公尺)</th> <th>員工總數 (人)</th> <th>平均用水量 (立方公尺)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2020</td> <td>141,829</td> <td>1,200</td> <td>118.19</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>181,060</td> <td>1,600</td> <td>113.16</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">危險廢棄物處置</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>碳排放量(噸/年)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2020</td> <td>16.649</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>16.279</td> </tr> </tbody> </table>	溫室氣體排放量		年度	碳排放量 (tCO ₂ e/年/千克)	2020	0.0656	2021	0.0551	用水量				年度	用水量 (立方公尺)	員工總數 (人)	平均用水量 (立方公尺)	2020	141,829	1,200	118.19	2021	181,060	1,600	113.16	危險廢棄物處置		年度	碳排放量(噸/年)	2020	16.649	2021	16.279
溫室氣體排放量																																			
年度	碳排放量 (tCO ₂ e/年/千克)																																		
2020	0.0656																																		
2021	0.0551																																		
用水量																																			
年度	用水量 (立方公尺)	員工總數 (人)	平均用水量 (立方公尺)																																
2020	141,829	1,200	118.19																																
2021	181,060	1,600	113.16																																
危險廢棄物處置																																			
年度	碳排放量(噸/年)																																		
2020	16.649																																		
2021	16.279																																		

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			3. 廠區亦自主實施節能減碳項目，例：無塵室溫度調高1℃，年節省電量130,368KWH、餐廳空調定時開關控制，年節省電量16,238KWH、液氮汽化氣冷量回收，年節省電量13,211KWH、廠區潔淨室溫水改造，年節省電量35,824KWH、庫房和辦公區屋頂安裝防曬網，年節省電量44,373KWH。另外本公司已加入政府電子交換機制，使收發文作業更便捷，節省公文傳遞時間、紙本作業及郵資成本，大量減少紙張耗用等資源。	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		<p>(一)本公司身為「責任商業聯盟(RBA, Responsible Business Alliance)」會員(Member of RBA)，承諾遵守RBA行為準則(RBA Code of Conduct)，其準則涵蓋五大面向，包括勞工、健康與安全、環境、道德規範及管理體系，並致力將行為準則並推廣至供應鏈，以其善盡社會責任。本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，並尊重國際公認之基本人權原則，同時制定相關之管理政策與程序，並至少每兩年重新識別、評估並控制勞動權益相關風險，以保障員工之基本勞動人權，包括勞工安全。我們僱用員工首重適才適所，重視機會平等，禁止任何形式之騷擾、歧視或以不人道方式對待員工，並定期追蹤相關投訴案件，致力於維護良好的勞雇關係。110年度進行42人次，共42小時教育訓練；另因應客戶需求，針對上海廠區進行VAP稽核(初審)，獲得分數為180.5(總分200分)，並將完整稽核報告透過RBA-Online平台透明地提供給</p>	無差異

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?</p> <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?</p>			<p>公司客戶。</p> <p>(二)本公司於公司章程明訂提撥員工酬勞之方式並依此提撥。支付給勞工的工資符合相關薪酬法令,包括有關最低工資、加班和法定福利等。且於每年參考經濟指標、國內物價水準及同業薪資水平進行檢視調整,並將經營績效適當反映於員工薪酬:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.董事會設有薪資報酬委員會,主責薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2.定期考評及獎金發放:考核結果為晉升、核發獎金及酬勞發放之依據;另獎金高低與個人職位及公司經營績效、年度淨利及員工考核相結合。 <p>本公司重視職場之多元與平等,女性職員佔全公司比例為40%,而經理級以上之女性佔公司比例為2.15%。</p> <p>(三)目前台北無工廠,僅有辦公室。並於新人報到時均會舉辦職前教育訓練說明工作環境及場所;每半年向新北市消防局申報消防安全報告;提供符合法令規定之健康檢查項目與頻率、依法設置急救人員、醫務室及僱用從事勞工健康服務之護理人員,致力於降低對員工安全及健康之危害因子,並對員工定期實施安全與健康教育訓練;依法成立職工福委會,設置員工休憩專區及哺乳室友善區、年度員工旅遊、員工健康檢查、部門聚餐等福利。製造工廠設於上海,原有取得OHSAS認證,後因執行RBA責任商業聯盟行為準則(舊EICC)中含環境及健康安全,並可直接於RBA網站查得分數,紘華分數為180.5(總分200分)。</p> <p>(四)本公司依據各部門組織與功能,每年提出年度教育訓練需求並</p>

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>		<p>編列預算，不定期內部及外聘講師進行內部教育訓練，同時依據職務特性輔以外部專業課程訓練，使員工達成組織績效及職能發展。訓練體系分為專業職能訓練、主管才能訓練、一般職能訓練等三大類。</p> <p>(五)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司屬製造業性質，遵循政府法規；因無自有品牌，故不與消費者直接聯繫。對於客戶之申訴意見，皆由事業中心客戶技術服務及營運中心品質部門負責公司產品技術諮詢服務。 2. 為保護地球及降低對生態系統之破壞，並使產品能符合歐盟RoHS及其他相關環境指令要求，並與資訊管理系統(PLM)相結合，以落實綠色產品政策。另本公司亦要求供應商所提供之原料須符合RoHS之規範。 <p>(六) 本公司與主要供應商之契約內容包含須遵守企業社會責任相關法令要求，並同意依循RBA所制定之「電子行業行為準則」。當供應商違反相關規範而遭主管機關處罰或對社會或環境有顯著負面影響時，即隨時終止或解除雙方契約關係，本公司得終止合約並取消所有訂貨單。</p>	
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>		<p>本公司於年報揭露公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任之情形，但尚未編製永續報告書。</p>	<p>未來依據公司營運狀況研議是否辦理</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定企業社會責任實務守則並公開揭露於官網。</p>			
<p>七、他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一)、環安衛成果：</p> <p>身為地球村的一份子及企業應盡的社會責任，本公司致力於環境保護、職業安全及健康促進之提昇，積極進行環安衛相關管理系統之建置與執行(ISO14001)，符合國際趨勢及潮流；提倡節約能源與推廣資源回收，包含落實垃圾分類、全面採用節能燈管、空調開放時間控管</p>			

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																			
	是	否	摘要說明																																				
			<p>與溫度控制等實際措施；公司設有保全系統24小時連線，以保障公司人員及財產之安全；每季定期辦理防災演練與消防設備維護，以提升人員災害應變能力，降低災害損失；公司推行無紙化運動，內部流程等表單文件採用線上電子簽核控管，以減少紙張浪費，為地球環保持續貢獻心力。</p> <p>(二)、公益活動： 公司將汰舊換新之電腦經過測試整理，不定期捐贈給社福團體再利用；本公司亦不定期與大專院校學生進行產學合作、捐贈發票及獻血活動。</p> <p>(三)、人權議題： 為能促進對人權保障的重視及避免人權侵害事件的發生，公司遵守相關勞動法規，不強迫員工勞動，禁止非法僱用童工，並提供員工身心健康、安全之工作環境，保障其權益；為維護性別工作平等，工作守則明訂嚴禁工作場所之性騷擾行為，並訂有申訴程序與懲戒規定。</p>																																				
八、			<p>公司產品或永續報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 近年來海華科技在產品開發設計和製造方面，均致力於以節能及綠色環保產品為發展主軸，並要求供應商零件及製造商製程均須符合RoHS標準，同時子公司紘華電子科技(上海)有限公司已取得IECQ QC080000有害物質管理系統認證，以使本公司所有產品均能確實落實環保無有害物質之概念及精神，以善盡企業之社會責任。相關認證彙總如下：</p>																																				
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>認證品項</th> <th>名稱</th> <th>認證單位</th> <th>證照到期日</th> <th>頻率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ISO 27001</td> <td>資訊安全標準</td> <td>TUV</td> <td>2024.05.17</td> <td>每年一次(三年換證)</td> </tr> <tr> <td>IATF16949</td> <td>汽車生產件及相關服務件組織的質量管理體系</td> <td>TUV</td> <td>2024.04.18</td> <td>每年一次(三年換證)</td> </tr> <tr> <td>TL 9000-H/ISO9001</td> <td>通訊行業質量管理體系標準/質量管理體系標準</td> <td>TUV</td> <td>2024.05.08</td> <td>每年一次(三年換證)</td> </tr> <tr> <td>ISO14001</td> <td>環境管理系統</td> <td>SGS</td> <td>2022.10.07</td> <td>每年一次(三年換證)</td> </tr> <tr> <td>QC 080000</td> <td>有害物質管理系統</td> <td>SGS/IECQ</td> <td>2024.12.03</td> <td>每年一次(三年換證)</td> </tr> <tr> <td>RBA VAP</td> <td>責任商業聯盟行為準則</td> <td>協會聯盟</td> <td>2021.07.09</td> <td>每年一次</td> </tr> </tbody> </table>	認證品項	名稱	認證單位	證照到期日	頻率	ISO 27001	資訊安全標準	TUV	2024.05.17	每年一次(三年換證)	IATF16949	汽車生產件及相關服務件組織的質量管理體系	TUV	2024.04.18	每年一次(三年換證)	TL 9000-H/ISO9001	通訊行業質量管理體系標準/質量管理體系標準	TUV	2024.05.08	每年一次(三年換證)	ISO14001	環境管理系統	SGS	2022.10.07	每年一次(三年換證)	QC 080000	有害物質管理系統	SGS/IECQ	2024.12.03	每年一次(三年換證)	RBA VAP	責任商業聯盟行為準則	協會聯盟	2021.07.09	每年一次	
認證品項	名稱	認證單位	證照到期日	頻率																																			
ISO 27001	資訊安全標準	TUV	2024.05.17	每年一次(三年換證)																																			
IATF16949	汽車生產件及相關服務件組織的質量管理體系	TUV	2024.04.18	每年一次(三年換證)																																			
TL 9000-H/ISO9001	通訊行業質量管理體系標準/質量管理體系標準	TUV	2024.05.08	每年一次(三年換證)																																			
ISO14001	環境管理系統	SGS	2022.10.07	每年一次(三年換證)																																			
QC 080000	有害物質管理系統	SGS/IECQ	2024.12.03	每年一次(三年換證)																																			
RBA VAP	責任商業聯盟行為準則	協會聯盟	2021.07.09	每年一次																																			

(六) 公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、 訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> <p>(三) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V		<p>本公司依循104年12月18日董事會通過的「誠信經營守則」及「道德行為準則」等規定運作：</p> <p>(一) 1. 本公司於內部規章及對外有關文件中明示誠信經營之政策，董事會與管理階層亦承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。 2. 公司110年度參與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含公司治理、職業道德及法律責任、會計制度及內部控制等相關課程)計20人次，合計84人小時。預計明年度增加課程內容，讓更多人參與課程培訓。</p> <p>(二) 本公司將相關防範不誠信行為方案、違規懲戒及申訴制度納入「商業道德行為準則」中，以誠信、廉潔、保密、尊重為最高標準並落實執行。</p> <p>(三) 本公司已分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，加強相關防範措施。如有任何違反規定之行為，均由法務單位等相關單位依法辦理。</p>	無差異
<p>二、 落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告</p>	V		<p>(一) 本公司於商業往來前，考量往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並與往來廠商簽有「誠實廉潔保密承諾書」，明訂違反誠信原則之違約責任。</p> <p>(二) 誠信經營為本公司奉行之最高原則及核心價值，係由人資行政部、財務法務部、</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
<p>其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>			<p>稽核室等相關單位共同負責誠信經營與防範方案之制定，並要求各單位如採購單位及所有員工於業務範圍及商業往來時落實執行，若有發生誠信經營相關案子時，均應向稽核室舉報並將定期向董事會報告執行情形。</p> <p>(三) 本公司「董事會議事規範」與「誠信經營守則」均訂有董事利益迴避條款，對董事會所列議案，與其自身其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞，應予迴避；另同仁於執行業務時，如遇有利益衝之情事，應陳報直屬主管及專責單位。</p> <p>(四) 本公司已就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，內部稽核亦依據風險評估結果，由稽核人員及外部專業人員不定期查核其執行情形，作成稽核報告提報董事會。</p> <p>(五) 本公司於新進員工報到參與公司新人訓練課程中，有簽署『誠實廉潔保密承諾書』並同時安排1小時向其說明內容，110年度參與人次共計35人，合計約35小時，受訓比例100%。</p> <p>若員工對於課程內容有相關問題，可與課程承辦單位楊小姐 (hr@azurewve.com) 聯繫。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理</p>	V		<p>(一) 本公司明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並於公司網站利害關係人專區設有商業道德申訴舉報</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？			信箱及舉報專線，由稽核單位專責受理檢舉事項。 (二)本公司針對檢舉事項訂有檢舉調查流程，包含檢舉管道及受理處置流程。針對舉報事項，將會釐清檢舉內容的人事物等相關事證，公司將視情節輕重採取各項適當之處分，對於檢舉人身份及檢舉內容確實保密。 (三)對於舉發違反誠信經營規定及參與調查過程之人員，公司給予保護以避免遭受不公平的對待或報復。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則，亦加強商業道德宣導，包括高層主管宣示對於正直誠信經營的信念，以及對組織紀律與團隊榮譽的重視，亦蒐集相關報導並不定期更新資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：公司會通過政府工商網站及徵信系統查詢綜合考量往來交易對象之合法性及信用行為紀錄，並與所有合作廠商簽訂『誠信廉潔暨保密承諾書』，明訂違反誠信原則之違約責任承擔。			

(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章者，其揭露及查詢方式：

本公司已訂定公司治理實務守則及相關規章，揭露於公開資訊觀測站及本公司投資人關係網站「公司治理」專區之「重要公司內規」：

<http://www.azurewave.com/corporate-governance.html>。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

海華科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：111年03月07日

本公司民國一一〇年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一〇年十二月三十一日的內部控制制度(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一一一年三月七日董事會通過，出席董事七人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

海華科技股份有限公司

董事長：程建中

總經理：鄭光志



簽章



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股 東 會	
開會日期	重要決議及執行情形
110.07.15	1.承認一〇九年度決算表冊
	2.承認一〇九年盈虧撥補案 執行情形：依公司法第二三〇條規定經董事會通過後，經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認
	3.通過修訂本公司「董事與監察人選舉辦法」部分條文案 執行情形：已於股東會當日公告於公開資訊觀測站並依修訂後程序辦理
	4.通過發行限制員工權利新股案 執行情形：本公司業於110年10月4日向金管會證券期貨局申報生效，並訂增資基準日為111年1月3日，增資發行新股總數3,000仟股，並於111年1月19日辦妥法定變更登記程序。
	5.選任本公司董事案 董事當選名單：和碩聯合科技(股)公司代表人：程建中、姚德慈、李聰結、研華投資(股)公司代表人：林之寅 獨立董事當選名單：張琦棟、周明智、陳青雲 執行情形：已於股東會當日發佈重大訊息公告，其和碩聯合科技(股)公司於110年7月22日改派代表人鄭光志，並於110年7月30日獲經濟部准予登記。
	6.通過解除新任董事競業禁止案 執行情形：已於股東會當日發佈重大訊息公告

董 事 會	
開會日期	重要決議
110.03.23	1.本公司一〇九年度營業報告書及各項決算表冊案
	2.本公司一〇九年度盈虧撥補案
	3.通過本公司一〇九年度「內部控制制度聲明書」案
	4.本公司變更簽證會計師案
	5.本公司總經理異動案
	6.修訂本公司「董事與監察人選舉辦法」部份條文案
	7.本公司第七屆董事(含獨立董事)選任案
	8.解除新任董事競業禁止之限制案
	9.本公司一一〇年股東常會召開時間、地點及議程案
110.05.06	1.本公司一一〇年度第一季財務報表案
	2.本公司發行限制員工權利新股案
	3.訂定本公司「董事會績效評估辦法」案
	4.本公司經理人委任及解除經理人競業禁止案
	5.提名並審查董事及獨立董事候選人名單
	6.補充本公司一一〇年股東常會召開時間、地點及議程案
110.06.28	訂定一一〇年股東常會延期召開時間及地點案
110.07.15	1.新任董事推選董事長案
	2.新任董事選聘第五屆薪資報酬委員會委員案
110.08.05	1.本公司一一〇年度第二季財務報表案
	2.本公司第七屆董事報酬案
	3.本公司總經理暨執行長異動及解除經理人競業禁止案
	4.本公司對孫公司絃華電子科技(上海)有限公司背書保證案
110.11.10	1.本公司一一〇年度第三季財務報表案
	2.追認本公司修訂後之「110年度限制員工權利發行辦法」案
	3.本公司發行一一〇年度第一次限制員工權利新股分配案
110.12.23	1.訂定本公司一一一年度內部稽核計畫案
	2.本公司發行限制員工權利新股案
111.03.07	1.本公司一一〇年度營業報告書及各項決算表冊案
	2.本公司一一〇年度盈虧撥補案
	3.通過本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」案
	4.註銷本公司買回之限制員工權利新股案
	5.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案
	6.本公司一一〇年董事會及功能性委員會績效評估報告案
	7.本公司一一一年股東常會召開時間、地點及議程案

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

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

111年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	李聰結	94.04.01	110.04.30	辭職，個人健康因素
資深協理	謝明亨	99.12.01	111.03.28	辭職，個人生涯規劃
資深協理	王化立	108.12.09	111.03.31	辭職，個人生涯規劃

五、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳	110.01.01~110.12.31	3,390	693	4,083	稅務服務、查帳機票款、打字印刷費及車資等
	徐文亞					

1. 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無
2. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無

(一)關於前任會計師：

更換日期	110.03.23(董事會決議日)		
更換原因及說明	為維持會計師之獨立性，並落實勤業眾信聯合會計師事務所會計師內部輪調機制，自一一〇年第一季起，簽證會計師由劉書琳會計師及施錦川會計師，變更為劉書琳會計師及徐文亞會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	劉書琳、徐文亞
委任之日期	110.03.23(董事會決議日)
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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：

(1)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	110 年度		111 年 1 月 1 日至 4 月 30 日止		備 註
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	
董事/大股東	和碩聯合科技(股)公司 代表人：程建中	—	—	—	—	
董事/大股東	和碩聯合科技(股)公司 代表人：童子賢	—	—	—	—	110.07.15 解任
董事/大股東	和碩聯合科技(股)公司 代表人：姚德慈	—	—	—	—	
董事/大股東	和聯合科技(股)公司 代表人：李聰結	—	—	—	—	110.07.22 解任
董事/大股東	和聯合科技(股)公司 代表人：鄭光志	—	—	—	—	110.07.22 新任
董事/大股東	研華投資(股)公司 代表人：林之寅	—	—	—	—	110.07.15 新任
董事	李聰結	—	—	—	—	110.07.15 解任
總經理	李聰結	—	—	—	—	110.05.01 解任
總經理	鄭光志	—	—	—	—	110.08.05 新任
獨立董事	張琦棟	—	—	—	—	
獨立董事	周明智	—	—	—	—	
獨立董事	陳青雲	—	—	—	—	
副總經理	洪慶義	—	—	—	—	
資深協理	王化立	—	—	—	—	111.03.31 解任
資深協理	謝明亨	14,000	—	—	—	111.03.28 解任
大股東	和碩聯合科技(股)公司	—	—	—	—	
大股東	研華投資(股)公司	—	—	—	—	

(2)股權移轉資訊：無此情形。

(3)股權質押資訊：無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

111年04月25日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間為關係人或為配偶、二等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（或姓名）	關係	
和碩聯合科技(股)公司 代表人：童子賢	35,750,000 2,601,965	23.31% 1.70%	— —	— —	— —	— —	華旭投資(股)公司 華毓投資(股)公司 童子賢	同屬和碩集團 董事長	—
研華投資(股)公司 代表人：劉克振	29,599,000 0	19.30% 0.00%	— —	— —	— —	— —	無	無	—
華毓投資(股)公司 代表人：童子賢	7,000,000 2,601,965	4.56% 1.70%	— —	— —	— —	— —	和碩聯合科技(股)公司 華旭投資(股)公司 童子賢	同屬和碩集團 同屬和碩集團 董事長	—
華旭投資(股)公司 代表人：童子賢	6,696,930 2,601,965	4.37% 1.70%	— —	— —	— —	— —	和碩聯合科技(股)公司 華毓投資(股)公司 童子賢	同屬和碩集團 同屬和碩集團 董事長	—
李聰結	3,635,544	2.37%	—	—	—	—	無	無	—
威旭投資有限公司 代表人：劉翔致	3,189,514 0	2.08% 0.00%	— —	— —	— —	— —	無	無	—
童子賢	2,601,965	1.70%	—	—	—	—	和碩聯合科技(股)公司 華旭投資(股)公司 華毓投資(股)公司	董事長 董事長 董事長	—
中國信託商業銀行 受託保管海華科技 (股)公司員工有 表決權有股利分配 權之限制型股票信 託專戶	2,544,000	1.66%	—	—	—	—	無	無	—
中國信託商銀受兆 南投資有限公司信 託財產專戶	2,207,827	1.44%	—	—	—	—	無	無	—
鄭萬來	1,409,000	0.92%	—	—	—	—	無	無	—

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：

110年12月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數 (仟股)	持股 比例	股數(仟股)	持股比例	股數 (仟股)	持股 比例
易威科技股份有限公司	500	100%	-	-	500	100%
Azwave Holding (Samoa) Inc.	70,177	100%	-	-	70,177	100%
Azurewave Technologies (U.S.A) Inc.	650	100%	-	-	650	100%
紘華光電股份有限公司	2,000	100%	-	-	2,000	100%

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一) 股本來源：

1. 股份種類：

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	153,396,808	46,603,192	200,000,000	上市

2. 股本形成經過：

單位：新台幣仟元；仟股

年 月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
107.04	17.10	200,000	2,000,000	150,994	1,509,938	私募現金增資 299,250 仟元	—	註 1
107.08	10	200,000	2,000,000	150,686	1,506,858	限制員工權利新股減資註銷 3,080 仟元	—	註 2
108.04	10	200,000	2,000,000	150,658	1,506,578	限制員工權利新股減資註銷 280 仟元	—	註 3
108.08	10	200,000	2,000,000	150,598	1,505,978	限制員工權利新股減資註銷 600 仟元	—	註 4
109.02	10	200,000	2,000,000	150,496	1,504,958	限制員工權利新股減資註銷 1,020 仟元	—	註 5
109.04	10	200,000	2,000,000	150,442	1,504,418	限制員工權利新股減資註銷 540 仟元	—	註 6
111.01	10	200,000	2,000,000	153,442	1,534,418	限制員工權利新股 30,000 仟元	—	註 7
111.04	10	200,000	2,000,000	153,397	1,533,968	限制員工權利新股減資註銷 450 仟元	—	註 8

註 1：經濟部 107 年 04 月 18 日經授商字第 10701040090 號函核准。

註 2：經濟部 107 年 08 月 23 日經授商字第 10701109720 號函核准。

註 3：經濟部 108 年 04 月 19 日經授商字第 10801041320 號函核准。

註 4：經濟部 108 年 08 月 27 日經授商字第 10801118770 號函核准。

註 5：經濟部 109 年 02 月 05 日經授商字第 10901008250 號函核准。

註 6：經濟部 109 年 04 月 14 日經授商字第 10901059370 號函核准。

註 7：經濟部 111 年 01 月 19 日經授商字第 11101008850 號函核准。

註 8：經濟部 111 年 04 月 01 日經授商字第 11101048130 號函核准。

3. 總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構：

111年4月25日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數(人)	0	0	30	6,851	29	6,910
持有股數(股)	0	0	91,018,904	60,254,654	2,123,250	153,396,808
持有比例(%)	0.00	0.00	59.34	39.28	1.38	100.00

(三) 股權分散情形：

1. 普通股股份股權分散情形 (每股面額十元)

111年04月25日

持 股 分 級	股東人數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	653	107,302	0.07%
1,000 至 5,000	4,707	10,227,903	6.67%
5,001 至 10,000	736	6,095,275	3.97%
10,001 至 15,000	209	2,753,104	1.79%
15,001 至 20,000	157	2,960,856	1.93%
20,001 至 30,000	141	3,711,324	2.42%
30,001 至 40,000	76	2,745,249	1.79%
40,001 至 50,000	48	2,239,119	1.46%
50,001 至 100,000	95	6,927,252	4.52%
100,001 至 200,000	42	6,114,999	3.99%
200,001 至 400,000	23	6,848,123	4.46%
400,001 至 600,000	8	3,717,303	2.42%
600,001 至 800,000	2	1,257,000	0.82%
800,001 至 1,000,000	2	1,909,219	1.24%
1,000,001 以上	11	95,782,780	62.45%
合 計	6,910	153,396,808	100.00%

2. 特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

(四) 主要股東名單：

111年04月25日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
和碩聯合科技股份有限公司		35,750,000	23.31%
研華投資股份有限公司		29,599,000	19.30%
華毓投資股份有限公司		7,000,000	4.56%
華旭投資股份有限公司		6,696,930	4.37%
李聰結		3,635,544	2.37%
咸旭投資有限公司		3,189,514	2.08%
童子賢		2,601,965	1.70%
中國信託商業銀行受託保管海華科技(股)公司員工有表決權有股利分配權之限制型股票信託專戶		2,544,000	1.66%
中國信託商銀受兆南投資有限公司信託財產專戶		2,207,827	1.44%
鄭萬來		1,409,000	0.92%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目	年度		109年度	110年度	當年度截至111年03月31日(註8)
	每股市價(註1)	最高	38.30	35.10	27.40
	最低	10.80	18.60	20.15	
	平均	23.25	24.76	23.43	
每股淨值(註2)	分配前	12.18	13.86	14.14	
	分配後	—	—	—	
每股盈餘(註3)	加權平均股數	150,454,201	150,441,808	153,366,641	
	每股盈餘	2.02	2.05	0.03	
每股股利	現金股利	—	—	—	
	無償配股	—	—	—	
	盈餘配股	—	—	—	
	資本公積配股	—	—	—	
	累積未付股利(註4)	—	—	—	
投資報酬分析	本益比(註5)	11.51	12.08	—	
	本利比(註6)	—	—	—	
	現金股利殖利率(註7)	—	—	—	

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：資料來源係本公司109及110年度經會計師查核簽證之財務報告。

註3：係指隔年度發放該年度之盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘係111年第一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位係截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所定之股利政策

本公司章程中關於股利政策條文如下：

第廿七條：本公司每年度決算所得純益，除依法提繳所得稅、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。其次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。其餘部分加計以前年度累積未分配盈餘後由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

本公司屬資本密集、技術密集之高科技事業，亦係長期持續大幅成長之產業，資金需求龐大，故本公司之股利政策首要考量公司未來資本預算規劃來衡量未來資金需求，以決定現金股利與股票股利之比率，可分派之股東紅利，應不低於當年度可分配盈餘之百分之十，其中現金股利不得低於股利總額百分之三十；另當公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。惟公司考量財務、業務、營運、資本結構及各項因素，得將資本公積全部或一部份提出以股票股利之方式分派各股東。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：本公司 110 年稅後淨利新台幣 308,877,984 元，期末仍為累積虧損，故未分配股利。

(七) 本次股東會議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

公司章程第廿六條規定：本公司年度決算如有獲利時，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下，但公司尚有累積虧損時，應於獲利中預先保留彌補虧損數額後再行提撥：

一、員工酬勞百分之四至百分之十二，員工酬勞得以現金或股票支付之，分配員工股票酬勞時，得包括符合條件之從屬公司員工，該條件由董事會訂定之。

二、董事酬勞不高於百分之二。

前述獲利係指扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利。

本公司執行員工庫藏股、員工認股權憑證、員工承購新股、限制員工權利新股及員工酬勞等給付對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該條件由董事會訂定之。

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：無此情形。

3. 董事會通過之分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：無。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期無配發員工股票紅利之情形，故不適用。

4. 上年度盈餘用以配發員工、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：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、員工認股權憑證情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)尚未全數達既得條件之限制員工權利新股截至年報刊印日止之辦理情形及對股東權益之影響：

截至民國一一年四月三十日止

限制員工權利新股種類	1 限	1 制	0 員	年	第	1 次	股
申報生效日期	110年10月04日						
發行日期	111年01月03日						
已發行限制員工權利新股股數	3,000,000股						
發行價格	0元						
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	1.956%						
員工限制權利新股之既得條件	<p>(一)在職期滿一年，於第一既得年度考績均達 B 以上，且未曾有違反法令、公司服務協議及誠信廉潔暨保密承諾書、公司工作規則、商業道德行為守則等相關規範及約定之情事，既得 20% 股份。</p> <p>(二)在職期滿二年，於第二既得年度考績均達 B 以上，且未曾有違反法令、公司服務協議及誠信廉潔暨保密承諾書、公司工作規則、商業道德行為守則等相關規範及約定之情事，既得 40% 股份。</p> <p>(三)在職期滿三年，於第三既得年度考績均達 B 以上，且未曾有違反法令、公司服務協議及誠信廉潔暨保密承諾書、公司工作規則、商業道德行為守則等相關規範及約定之情事，既得 40% 股份。</p>						
員工限制權利新股之受限制權利	<p>(一)員工依本辦法獲配之限制員工權利新股(包含股票股利)，於未達既得條件前應先全數交付信託保管。</p> <p>(二)除前項保管約定限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股(包含股票股利)，在未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。</p> <p>(三)員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利包括但不限於股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份權益相同。</p> <p>(四)股東會提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項：委託交付信託保管機關依相關法令規定代為行使之。</p>						

限制員工權利新股種類	110年第1次 限制員工權利新股
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管機關共3,000,000股
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	如有未達既得條件者，其認購股份本公司全數以發行價格買回並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股數	576,000 股
已解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股之股數	2,424,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（ % ）	1.58%
對股東權益影響	<p>1.可能費用化之金額： 以增資基準日 111 年 01 月 03 日收盤價每股新台幣 26.95 元，既得期間三年並考量離職率預估之全數發行可能費用化之金額約新台幣 72,765 仟元。</p> <p>2.對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項： 目前流通在外股數 153,396,808 股，預計發行限制員工權利新股占目前實際流通在外股份總數之比率約為 1.58%。且以發行限制員工權利新股後流通在外股數計算，年度費用化金額累計對每股盈餘稀釋約新台幣 0.064~0.252 元，尚不致對股東權益造成重大影響。</p>

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：

截至民國一一年四月三十日止

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利			未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額
經理人	總經理	鄭光志	750,000	0.50	300,000	0		450,000	0	0	0.30
	副總經理	洪慶義									
	資深協理	王化立(註1)									
	資深協理	謝明亨(註1)									
員工	協理	王彥華	1,031,000	0.69	210,000	0		821,000	0	0	0.55
	協理	廖志豪									
	協理	黃麟程(註2)									
	協理	林谷峰									
	處長	施志穎(註2)									
	處長	許哲銘									
	處長	郭溫良									
	資深經理	陳建宏									
	經理	張緯兆									
	經理	林俊豪									
	經理	陳男政									
經理	李怡成										

註1：王化立於民國一一年三月三十一日解任；謝明亨於民國一一年三月二十八日解任。

註2：黃麟程於民國一一年四月二十日離職；施志穎於民國一一年三月十一日離職。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1.所營業務之主要內容

本公司主要以無線網路、無線通訊及數位影像等相關模組之研究開發、生產製造以及銷售服務等為主要業務範疇。

2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

產品	109 年度		110 年度	
	營業收入淨額	比重%	營業收入淨額	比重%
無線通訊模組	5,623,494	58.63	7,301,340	63.79
數位影像模組	3,854,280	40.18	4,019,303	35.11
其他產品	113,993	1.19	126,012	1.10
總計	9,591,767	100.00	11,446,655	100.00

3.公司目前之商品（服務）項目

(1)無線通訊產品：

- A. Wi-Fi 無線網路模組
- B. Bluetooth 藍牙模組
- C. Zigbee 無線模組
- D. LPWA 低功耗廣域網路模組
- E. IoT 無線物聯網模組
- F. Wireless SOM 無線系統模組

(2)數位影像模組產品：

- A. 超薄/超窄定焦模組
- B. 超薄/超窄自動對焦模組
- C. IR(紅外線)生物辨識定焦模組
- D. RGB+IR(紅外線) 雙鏡頭生物辨識定焦模組
- E. 雙鏡頭 3D/深度識別模組
- F. Barcode Scan 攝像頭模組
- G. IP Camera/Door Bell 攝像頭模組

4.計畫開發之新商品（服務）

(1) Wi-Fi 7 無線模組：

Wi-Fi 7 是 Wi-Fi Alliance 基於 IEEE 802.11be Extremely High Throughput (EHT)技術所制定的次世代無線網路標準。Wi-Fi 7 的最大頻寬及天線數量由原本 Wi-Fi 6 的 160MHz 及 8 天線擴增到 320MHz 及 16 天線。此外，最高調變方式也由原本 Wi-Fi 6 的 1024 QAM升級到Wi-Fi 7 的 4096 QAM (正交振幅調變)，無線網路的傳輸

速率也因此而大增，並透過載波聚合及負載平衡的多連結模式(MLO)、前導碼刪除 (Preamble Puncturing)、等方式提高效率，以達成Wi-Fi 7 高頻寬、低延遲的目標。

- (2) GOS(Glass on Sensor)結合 Flipchip 技術，開發業界相同規格下之模組高度最薄型之相機模組。
- (3) 運用 Active Alignment 與 Molding 技術，結合 Flipchip 技術開發超窄邊框模組。
- (4) 結合第三方演算法運用與晶片設計，開發 3D+AI 攝像頭模組。針對客戶需求，提高產品附加價值。
- (5) 摩托車、物流車等車載鏡頭開發應用。
- (6) IoT & 機器人等攝像頭開發，發展於生產製造上的物件偵測、瑕疵檢測、智慧物流等都可運用。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)無線通訊模組產業

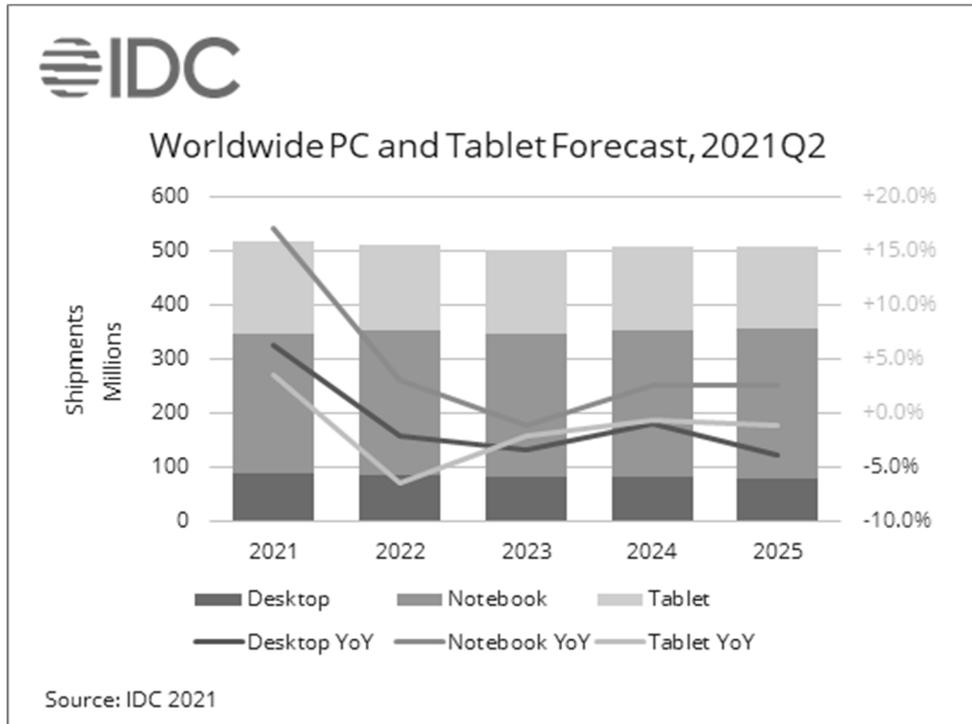
隨著後疫情時代的來到，全球漸漸解封的生活方式也淡化宅經濟市場的需求，再加上去年對於因缺料的恐慌而產生的過度拉貨，整體產業將由去年的爆炸性成長轉而回歸正常，在產品的備料生產、開發方向及推廣方式應有所調整。

(2)數位影像模組產業

本公司數位影像模組產品係由筆記型電腦的應用切入，隨市場需求的擴展，也進入 Value IOT 與手持裝置影像模組市場。隨著數位影像產品裝置的發展愈趨成熟，筆記型/平板型電腦市場成長持平與智慧型手機市場低度成長，各品牌廠商為追求產品差異化，筆記型電腦超薄型與二合一產品、IR(紅外線)雙鏡頭生物辨識相機模組、大廣角的相機模組及智慧型手機光學防手震/雙鏡頭數位影像模組與工業互聯網攝像頭模組的需求日漸增加。

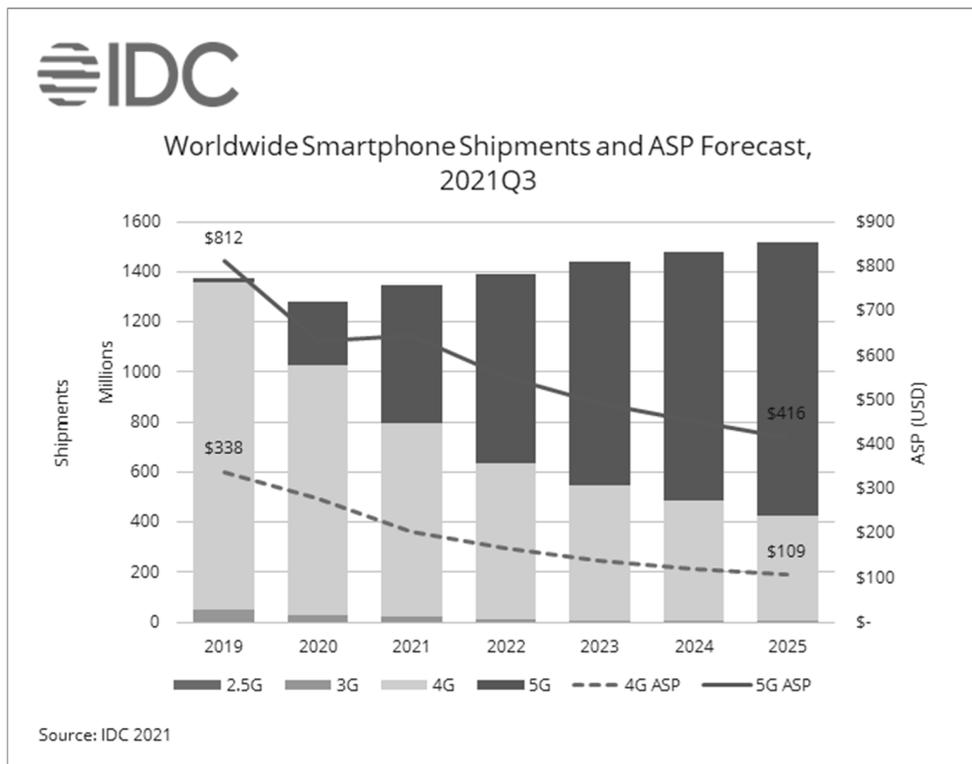
根據最新 IDC 調研數據顯示，2021 年 PC 電腦出貨量將持續 2020 年的增長勢頭，更有希望達到 18.2%的增長率，也就是約 3.5 億台。但從具體 PC 電腦出貨量預測圖也可發現，2022 年的增長率或者會急劇下降至零點以下。從 2019 年到 2021 年 PC 電腦出貨量或將迎來連續三年的增長態勢，而受疫情影響已經消耗掉了不少潛在購買力，因此預計 2022 年及以後的三年裡 PC 電腦出貨量將增長放緩，因此擺在上游芯片廠商和 OEM 廠商面前的難題唯有創新與細分消費人群才能有效解決。

2021-2025 PC 電腦出貨量及平板出貨趨勢：



Source IDC 2021 Q2

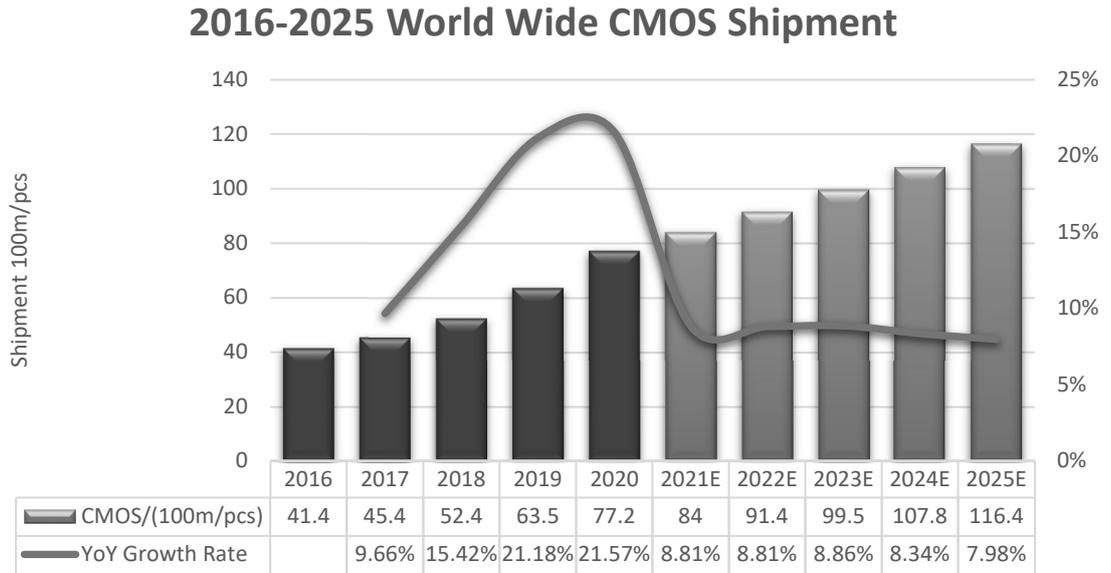
2019-2025 手機出貨量趨勢：



2020 疫情以來全球整體 CMOS 市場表現非常亮麗，全球出貨量來到 77.2 顆，銷售額高達 179.1 億美元。市場發展從過去主導的智慧手機市場逐漸朝向汽車、監控安防、醫療、VR 及工業等諸多細分市場滲透覆蓋。

其中以安防監控、汽車電子和其他新興領域快速增長以及多攝像頭手機的普及，CMOS 傳感器整體出貨量及銷售額不斷擴大。自 2016-2020 年出貨量從 44.1 億顆增長至 77.2 億顆，短短 4 年幾乎翻倍成長，期間複合成長率高達 16.9%，這樣成長趨勢預估 2021-2025 年全球 CMOS 圖像傳感器將繼續保持 8.5% 年複合增長率 2025 預計將達 116.4 億顆的出貨量。

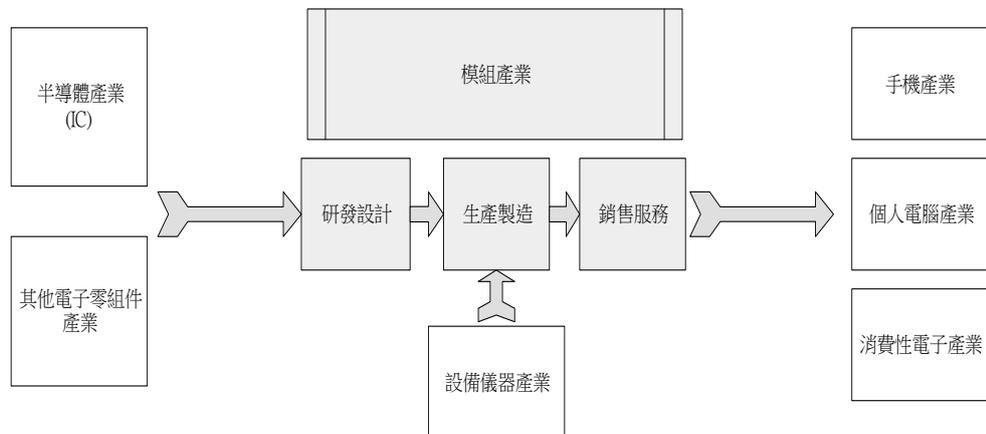
2016-2025 CMOS 全球出貨量:



Source: Frost & Sullivan 2021

2. 產業上、中、下游之關聯性

基於上游 IC 供應商 (Wi-Fi、Bluetooth、GPS、FM、NFC、3G、LTE 等晶片) 及其它電子零組件廠商提供之方案，因應不同的客戶需求，研發設計各種不同之模組產品，以提供給包括手機、個人電腦、消費性電子等不同產業的客戶。模組產業之上、中、下游關係如下圖。



3. 產品之各種發展趨勢

(1) 無線通訊模組產品

無線通訊模組除了 Wi-Fi 一直往更高的傳輸率、更多的設備連結與更低的延遲性等方向一再進化之外，也有針對不同的需求與使用場景而發展出來的其他射頻(RF)無線技術，如：為了長距離、低功耗的應用所開發的 Wi-Fi HaLow 或 LoRa；也有為了大面積覆蓋及可靠度而發展無線網狀網路(Mesh Network)的 ZigBee；也有以高安全機制的短距離無線技術如：NFC 及 UWB。

(2) 數位影像模組產品

A. 畫素要求

自 2019 COVID-19 疫情發生以來，人類的生活已發生巨大的改變。資訊產品配備的鏡頭模組，因為使用的機會大增，相關的產品規格與影像品質被消費者重視的程度與日俱增。以筆記型電腦之相機模組規格來看，目前主要產品大致劃分為 VGA/HD 低端產品線，與 Full HD/5M/8M 之高端相機模組。惟 VGA 成本下降不易，品牌廠至 2020 年逐步減少 VGA Camera 的需求佔比往 HD/Full HD 相機模組移動。2021 年起，Microsoft Windows Hello 推廣 IR 生物辨識雙鏡頭模組，同時各 PC 大廠與 Google Chromebook，為了提升筆記型電腦規格差異化，推出二合一平板筆記型電腦(Two-in-One)，其相機模組規格設定為 5 百萬與 8 百萬畫素之規格。而智慧手機與平板電腦對於手機後置相機模組規格要求則在 5000 萬畫素至一億畫素，5G 手機更有超過一億萬畫素。其中，2400 至 5000 萬畫素已成為手機前置攝像模組的基本入門規格。

B. 薄型化與窄型化

筆記型電腦各品牌為追求產品差異化所推出的超輕薄型筆電與超窄邊框顯示器規格，對於目前筆記型電腦所內建之相機模組高度與模組寬度要求將更為嚴格。依目前 2022 年超輕薄型主流型筆電與超窄邊框顯示器規格筆記型電腦所需之相機模組，分別為 1080P FHD 模組高度則要求為 2.15-2.5 mm, 寬度要求 2.8mm 至 3mm，2K QHD 模組高度求為 2.73-3.2mm, 寬度要求 3.85mm 至 5mm。目前本公司已採用 GOS+Flipchip+AA 製程，並與相關零組件廠商配合，開發完成推出符合 2022-2023 年筆電廠商所要求的超薄/超窄型相機模組。

智慧型手機顯示面板應用趨勢強調高屏佔比與 OLED 薄型化，相關前鏡頭模組高度要求已達 8M、4.06 mm 以下。目前公司已採用 Flipchip 製程搭配公司 SIP 技術，積極開發筆記本電腦/手持式裝置相關需求的相機模組。

C. IoT Camera 應用

全球各地越來越多的 IoT 技術應用，監視器能更有效地監控並保護基礎設施與個人資產，提升人身安全與居住品質。導入 IoT 有助於減少生產設備可節省成本，也可應用在防疫方面，例如確認社交距離及人們是否配戴口罩，或無接觸式停車管理等，在疫情控制工作中扮演重要角色，同時由於 5G 可以傳輸大量數據，非常適合應用在影像相關技

術中，相機模組應用發展亦不可或缺。

4. 競爭情形

(1) 無線通訊模組產品

目前物聯網(IoT)的市場蓬勃發展，Wi-Fi 無線網路模組在各種終端設備的搭載率也相對提高。因此，市場對 Wi-Fi 無線模組的大量需求也吸引更多廠商投入 Wi-Fi 模組的供應商行列，競爭情況變得更加激烈。再加上 2022 年的缺貨問題太過嚴重，讓大多數的客戶都開始思考增加第二家甚至是第三家 Wi-Fi 模組的供應商，使得市場競爭更加劇。在這種在這種強況下，惟有藉由高品質的服務與產品建立口碑、創造價值，才能永續經營。

(2) 數位影像模組產品

在 NB Camera 組裝上，這幾年由於價格競爭激烈，廠商毛利率下降，部份廠商開始出現異業合併或是以多樣化模組產品組合來增加競爭力。本公司在 NB Camera 市佔率經數年努力，出貨數量已為 Top3 領導廠商，並持續採掠奪式的競爭策略成長，並在技術上掌握模組薄型化之關鍵零組件，利用系統整合能力之強項，將數位相機模組與無線網路進行整合。在移動裝置產業部分，手機與平板仍為本產業最主要之兩大應用領域。目前該領域之競爭廠家，主要為來自中國、韓國與日本，因各移動裝置一線品牌大廠大多自有其供應鏈，故該市場之主要競爭者可概分為兩類：一為具備有高度產能，另一類則為具有開發超薄型/超窄型或高畫素之利基型廠家，本公司以後者方式並尋找開發如摩托車、Drone、IoT 等所需的鏡頭模組，以避開這個競爭激烈的市場為目標。

(三) 技術與研發方面

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	110 年度	111年第一季
研發費用 (A)	473,189	130,144
營收淨額 (B)	11,446,655	2,297,370
(A)/(B) %	4.13	5.66

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年 度	研 發 成 果
110年度至 111年度第一季	<ul style="list-style-type: none">● 與台系晶片商合作，作為前期合作伙伴完成 Wi-Fi 6/6E 無線網路模組開發與量產● 成功研發出 3D 測距攝像頭模組並開始量產出貨● 成功研發出 4M(2K Video)+IR Windows Hello 攝像頭模組● 成功研發出 8M(4K Video) Streaming 攝像頭模組● 成功研發出結合機械快門的 HD 攝像頭模組並量產● 成功研發出 3D+AI 筆電模組並量產

(四)長、短期發展計畫

1.短期發展計畫

- (1) 研究發展策略：持續投入對新技術的研究與開發，如：微型化模組開發、開發影像演算法、Flip Chip 結構增強與差異化增加、IQ Tuning 研發、3D 影像模組開發，大廣角影像模組開發、結合機構件之影像模組開發，於每一個新世代產品潮流保持優勢。
- (2) 行銷策略：鎖定目標客戶，提供合適的產品服務，進而製造需求。
- (3) 生產策略：追蹤關鍵零組件交期及品質，提升產能利用率及生產良率，視產業狀況調整資本支出及導入自動化生產與優化生產系統。
- (4) 營運及財務規劃策略：深化現有客戶合作關係，積極導入客戶關係管理系統(CRM)，推動主要客戶的服務再升級，以提升業務開發效率與績效。加強客戶帳款管理及匯率風險管理機制，降低呆帳及匯率變動造成的財務損失。

2.長期發展計畫

- (1) 研究發展策略：培養研發類系統產品的能力，如：系統光機開發、系統級光學整合及 AI 機台開發，並在類系統產品上加強軟體服務的價值。
- (2) 行銷策略：運用軟體服務及高整合度硬體設計優勢增加高毛利產品的專案並提升高毛利產品的出貨比例。
- (3) 生產策略：提升自動生產程度減少人為疏失及人力成本，並規劃天災或不可抗因素而無法生產的備案。
- (4) 營運及財務規劃策略：加強研發、生產、銷售、與後勤支援單位的系統整合，以提供經營分析、策略決策等有效地支援，建立公司有效之營運管理制度。利用國內、外資本市場募集資金，以充實營運資金；並謹慎使用金融市場的理財工具，以分散財務風險。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1. 主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

年度 地區		109 年度		110 年度	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷		2,125,813	22.16	2,742,231	23.96
外銷	香港及大陸	7,184,358	74.90	8,196,456	71.60
	歐洲	42,867	0.45	114,317	1.00
	其他	238,729	2.49	393,651	3.44
合計		9,591,767	100.00	11,446,655	100.00

2. 市場占有率：

根據目前全球電腦用之無線網路模組總出貨量約為 3.49 億台。本公司無線通訊模組及數位影像模組於筆記型電腦之銷售量大約為 153,031 仟片與 41,051 仟片，市佔率大約各為 43.85% 及 11.76%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

無線通訊技術由於更快的傳輸速率和更高的效能帶來各種高階應用，進而為未來產品和使用者的互聯及上網提供各種新的可能性。在傳輸品質有效的提升下，所有終端產品講求的是隨時、隨地的無線上網。新一代資訊技術不斷成熟演進，行動裝置將同時具備行動運算、雲端服務功能，以及社交與各種相關分析等特性，使得無線通訊技術應用範圍擴大，無線通訊市場也持續成長中。

4. 競爭利基：

(1) 專業的模組廠商

有別於目前主要競爭者皆以系統產品代工為主要的營業項目，模組產品佔其營收比重皆不高。而本公司目前著眼于建立無線通訊及數位影像模組兩大類產品的市場領導地位。對於此類型產品已建立由規格制定、硬體開發、元器件選定、安裝調試與組裝測試出貨等一站式服務。

(2) DMSS 營運模式

有別於目前主要競爭者大部分是以純專業代工 (EMS) 為主的經營模式，本公司是以專業的 DMSS (Design, Manufacturing, Software Service) 解決方案提供者為主要的營運方針。不僅提供生產製造的服務，更專注於投入研究發展的工作，提供更多元化的軟體硬體解決方案，以滿足更多不同客戶的需求。

(3) 優秀的研發團隊

本公司的研發團隊均學有專精、擁有豐富之產業經驗。不僅專業於無線網路及數位影像之領域，也同時擁有半導體相關的核心能

力。結合不同領域的專業，使本公司能提供更多樣的產品解決方案。利用半導體封裝的 Molding 技術，本公司率先研發出輕薄短小、低功耗、更易於生產的微型化模組 IC，有助於可攜式產品開發業者增加產品的功能、縮短研發時程以及快速將產品導入市場。除了硬體設計的能力，本公司也著重於軟體開發的資源投入。不僅擁有自行開發軟體的能力，更能提供客戶客製化的軟體服務，以幫助客戶開發具差異化的產品、增加產品的競爭力。

(4)無縫連接的資訊溝通平臺

公司營運重要成敗在於是否建構一個有效率的資訊溝通平臺。可以在任何時間、任何地點、不同場合都能迅速有效的提供各類資訊供經營者、銷售客服人員、計畫單位、製造部門、行政管理人員及運輸部門參考並下決策或執行業務。此系統的可靠性及客制化選擇方案對客戶來說已是不可或缺的因素。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.終端應用市場仍有很大的成長空間

現今社會人們的生活型態改變，對網路的依賴程度也越來越高。由於無線網路使用上的便利性，早已取代有線的乙太網路已經成為連網的主要方式，所以市場對於無線網路模組的需求也持續成長。再加上物聯網的崛起，應用面更進一步擴大到家電或其他原先並不具備連網功能的設備，所以無線網路模組市場未來的發展是值得被期待的。

B.提供多樣化的模組種類

因應客戶新產品應用，本公司能提供多樣化的無線網路及數位影像模組，以滿足客戶在各種不同領域產品裝置上的需求。

(2)不利因素及因應對策

由於目前晶片的整合程度越來越高，使得應用線路的設計、周邊零件及性能調適變得較為簡單，再加上如智慧型手機等行動裝置對機身厚度的要求，有些廠商會直接在系統主板上設計無線網路晶片而不使用無線網路模組，這是對無線網路模組市場的推廣較為不利的因素。但是因為無線網路模組的使用上除了可以減低射頻工程師人力的投入之外，也可以不需要投資價值高昂的射頻測試儀器；對客戶而言，使用無線網路模組而是可以節省多的研發開支及開發時間。此外，客戶的系統也可以引用無線網路模組的射頻認證，節省昂貴的認證費用及時間。

因應對策

(A)提供更多的產品附加價值

透過提供軟體的服務，增加產品的附加價值，提高公司的整體競爭力。藉由增加產品的附加價值，不僅可以差異化產品，更可以

藉此強化客戶關係，降低競爭者低價競爭策略的影響。

(B)提供更多的產品選擇

不僅提供基於現有技術的模組產品，更藉由整合不同的技術，研發符合客戶需求的產品，以完整的產品線策略，滿足客戶一次購買(One-Stop-Shopping) 與簡化供應商管理複雜度的需求，降低競爭者低價競爭的衝擊。

(C)提供更完善的售後服務

建立完整的售後服務系統，提供即時與當地的技術支援。不僅協助客戶的產品開發進度，也可以快速解決客戶量產的問題。藉由提供更好的服務，鞏固客戶關係，減少低價競爭的影響。

(D)貼近客戶需求

貼近市場、聆聽客戶的聲音，積極參與客戶的產品開發，以提供更好的產品與服務，並正確的分析市場趨勢與需求，以先期投入前瞻性產品的研發。

(E)增進企業營運效率

以公司健全的管理制度有效管理產銷流程，提升管理績效，藉由營運效率的提升，強化公司的競爭力，來面對外界企業經營不確定性的挑戰。

(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

(1)無線通訊模組產品

以提供無線上網、行動網路為主要應用，並拓展無線資料傳輸與影音傳輸等功能，主要應用於筆記型電腦、消費性電子、手機、家電、遊戲機及其他手持式電子產品上。

(2)數位影像模組產品

以數位影像模組之拍照及錄像功能應用於筆記型電腦、手持式裝置/IOT 影像記錄與傳輸功能。

2.主要產品之產製過程

(1)無線通訊模組產品

進料檢查→錫膏塗佈→零組件安裝→平坦化熱處理→光學檢測→PCB板分割→SMT 品保→測試→測試品保→目檢→包裝→包裝品保→出貨→出貨品管

(2)數位影像模組產品

燒錄 FW→SMT→SMT 品保→Underfill 點膠/清潔→Underfill 烘烤→Sensor 清潔→Holder Mount→烘烤固化→分板→震動→MIC 測試→調焦測試→點螺牙 UV 膠→UV 固化→外觀檢驗→QA 檢驗→貼鏡頭保護膜→包裝→包裝品保→出貨

(三) 主要原料之供應狀況：

(1) 無線網路模組

主要原料	供應廠商	供應狀況
IC	B公司/C公司/D公司/H公司/丁公司/ 辛公司/申公司	穩定

註：與供應商簽有保密合約

(2) 數位影像模組

主要原料	供應廠商	供應狀況
Lens	先進/久禾/新鉅/光耀	穩定
CIS(CMOS Image Sensor)	OVT/Sony/ Himax	穩定
PCB/FPC	競國/高德/博敏/台郡 /旗勝	穩定
Backend IC	H 公 司 /Sonix/Sunplus IT	穩定

(四) 最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨淨額百分之十以上之進銷貨客戶：

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	109 年				110 年				111 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	午公司	825,843	9.82	無	D 公司	1,013,569	10.54	無	D 公司	308,122	16.27	無
2	辰公司	791,645	9.42	無	辰公司	899,689	9.35	無	午公司	236,617	12.49	無
3	寅公司	466,963	5.55	無	寅公司	831,540	8.65	無	辰公司	207,421	10.95	無
4	D 公司	157,113	1.87	無	午公司	779,298	8.10	無	寅公司	188,128	9.93	無
	其他	6,165,604	73.34	—	其他	6,094,619	63.36	—	其他	953,501	50.36	-
	進貨淨額	8,407,168	100.00	—	進貨淨額	9,618,715	100.00	—	進貨淨額	1,893,789	100.00	-

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應廠商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查簽證核閱之財務資料，應並予揭露。

註3：增減變動原因:配合業務需求。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	109年			110年			111年度截至第一季止					
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	丁公司	2,474,997	25.80	—	庚公司	2,301,892	20.11	—	庚公司	469,235	20.42	—
2	庚公司	1,702,944	17.75	—	丁公司	2,218,866	19.38	—	丁公司	298,551	13.00	—
	其他	5,413,826	56.45	—	其他	6,925,897	60.51	—	其他	1,529,584	66.58	—
	銷貨淨額	9,591,767	100.00	—	銷貨淨額	11,446,655	100.00	—	銷貨淨額	2,297,370	100.00	—

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查簽證核閱之財務資料，應並予揭露。

(五) 最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元；仟片(組)

生產量值 主要商品	年度	109 年度			110 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
無線通訊模組		168,000	130,459	5,382,304	180,000	152,682	6,990,317
數位影像模組		65,000	40,717	3,760,049	65,000	41,196	3,918,884
其他		—	—	113,993	—	—	126,012
合計		233,000	171,176	9,256,346	245,000	193,878	11,035,213

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元；仟片

銷售量值 主要產品	年度	109 年度				110 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		銷貨量	銷貨值	銷貨量	銷貨值	銷貨量	銷貨值	銷貨量	銷貨值
無線通訊模組		9,572	719,422	121,179	4,904,072	14,848	1,440,447	138,183	5,860,893
數位影像模組		16,079	1,335,232	24,400	2,519,048	15,055	1,202,607	25,996	2,816,696
其他		—	71,159	—	42,834	—	99,177	—	26,835
合計		25,651	2,125,813	145,579	7,465,954	29,903	2,742,231	164,179	8,704,424

三、最近二年度從業員工人數資料：

(一) 本國員工：

年 度		109 年度	110 年度	111 年度截至 3 月 31 日
員工 人數	一般人員	86	82	76
	研發人員	106	105	110
	合計	192	187	186
平均年齡		38.58	39.04	39.56
平均服務年資(年)		5.59	5.96	5.95
學歷分布 比率(%)	博 士	0.52	1.07	1.08
	碩 士	36.98	39.58	38.17
	大 專	61.46	58.29	59.68
	高中(含以下)	1.04	1.06	1.07

(二) 外國員工(上海)：

年 度		109 年度	110 年度	111 年度截至 3 月 31 日
員工 人數	一般人員	676	684	533
	研發人員	203	228	327
	合計	879	912	860
平均年齡		31	31	31
平均服務年資(年)		3.63	3.79	4
學歷分布 比率(%)	博 士	0	0	0
	碩 士	0.11	0.33	0.12
	大 專	38.34	39.14	41.05
	高中(含以下)	61.55	60.53	58.84

四、環保支出情形：

因汙染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，及未來因應對策與可能之支出：

最近一年截至年報刊印日止，本公司皆符合環保法規要求且無因重大環境汙染而遭受損失及處分。本公司透過建置環境管理系統，鑑別及管理各環境考量面以確保執行成效，並通過 ISO 14001(環境管理系統)之驗證，另依照法規要求設立環保專職人員進行環保業務之執行，包括廢棄物清理、廢污水處理、環境檢測以及化學物質管理等，皆訂定相關管理程序加以控管，並定期委託第三方單位進行檢測，力求在組織活動過程當中降低對於環境之汙染及衝擊。另因應國際法規及客戶要求，本公司亦導入 IECQ QC080000(有害物質流程管理系統)，確保產品符合國際法規及客戶要求，同時要求原物料供應商提供聲明書及第三方測試報告，確保其產品不含對環境有害之禁用物質。主要的環保支出包括汙染防治費用、廢棄物處理費用、環境監測費用、產品有害物質檢測費用、環境管理系統認證費用、環保專責人事費用、教育訓練費用等。

五、勞資關係：

1. 列示公司各項福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

本公司員工福利措施，除依勞基法及政府法令辦理外，並成立職工福利委員會，除對員工之婚、喪、病及生育予以各項補助外，另定期辦理各項社團及旅遊活動、慶生、晚會等，以調劑員工身心並加強員工互動。以上各項福利措施，實行以來皆頗受員工好評。

(2) 進修及訓練情形

本公司注重員工職涯規劃並致力人才培育，積極鼓勵員工參加各項訓練課程，包含公司內部及外部訓練課程。內部訓練課程係針對公司內部專業技術的交流，提升員工工作能力；外部訓練課程則視公司需要，指派員工參加外部單位之辦之課程或研討會，提供公司員工良好之培訓機會。

本公司及子公司 110 年度教育訓練資訊：

教育訓練費(元)	教育訓練時數(小時)	教育訓練人次
206,558	1,514.5	434

(3) 退休制度與實施狀況

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂有員工退休辦法，依該辦法規定，員工服務年資依勞基法規定計算，最高以 45 基數為限；員工退休金之計算及支付，係根據相關規定辦理。94 年 7 月 1 日起勞工退休金條例實行，員工得自由選擇新舊制，並依照相關規定按月提繳員工工資之 6% 至勞工保險局個人退休金專戶。本公司及國內子公司依「勞動基準法」規定按月就薪資總額 2% 提撥退休金基金至臺灣銀行舊制退休準備金專戶中滿足目前相關員工的退休需求。

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門。本集團民國 110 年及 109 年度已提撥金額分別為 84,536 仟元及 27,873 仟元(因 COVID-19 疫情政府減免節省約 51,419 仟元)。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一向重視員工福利及照顧，勞資關係和諧，加以本公司重視員工意見，勞資間可透過系統平台及電子郵件溝通意見，員工可充分表達心聲，反應問題，勞資之間維持良好互動關係。

(5)員工行為或倫理守則

為追求企業永續發展並落實誠信經營原則，本公司制定了「商業道德行為準則」，並要求全體同仁遵從「誠信」、「廉潔」、「保密」等應有之道德標準，以共同維護公司及利害關係人等之權益，以強化公司競爭力。

2.說明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：無。

六、資通安全管理：

(一)、資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源情形：

1. 資通安全風險管理架構

本公司資訊安全管理以資訊暨智能工程部為主軸，聚焦資安治理(風險及強化防範)、法令遵循(定期檢視及修訂內部作業規範)及科技運用(運用大數據分析、預測資訊安全風險並提出安全決策)，以確認無侵害公司、顧客隱私權或遺失顧客資料之情事。為有效落實資安管理，透過單位定期會議，依據PDCA(Plan-Do-Check-Act)管理循環機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，確保可靠度目標之達成且持續改善。

2. 資通安全政策

(1). 本公司資訊安全政策，包含三個面向：

- I. 制度規範：訂定公司資訊安全管理制度，規範人員作業行為。
- II. 科技運用：建置資訊安全管理設備，落實資安管理措施。
- III. 人員訓練：進行資訊安教育訓練，提昇全體同仁資安意識。

(2). 管理措施說明：

- I. 制度規範：本公司內部訂定多項資安規範與制度，以規範本公司人員資訊安全行為，每年度定期檢視相關制度是否符合營運環境變遷，並依需求適時調整。每年定期執行內部稽核、會計師資訊查核、ISO 27001外部稽核，以強化本公司機密資料之作業管理。本公司ISO 27001認證自107年取得後，持續每年皆有請外部做監督審查，區域包含新北市總公司,新竹研發中心,以及上海製造工廠。涵蓋範圍為-涉及無線通訊、照相模組產品研發、設計、軟體服務及支援；各項資訊系統的開發、調適、維護、服務；以及各關鍵營運流程與資訊系統相關基礎設施的維運。
- II. 科技運用：本公司為防範各種外部資安威脅，除採多層式網路架構設計外，更建置各式資安防護系統，以提昇整體資訊環境之安全性。

III. 人員訓練：本公司實施新進人員資訊安全教育訓練以及年度 ISO27001教育訓練，110年度共計約633小時。並定期以通訊軟體或Email傳達公司最新的資安規定及注意事項。

3. 資訊安全具體管理方案：

- (1). 實體機房管控安全等級提升
- (2). 主機與用戶端防毒佈置
- (3). 程式代碼集中化管控
- (4). 定期資安宣導
- (5). 堡壘機資訊安全平臺建置
- (6). AlienVault資安日誌分析平臺建置

4. 投入資通安全管理之資源：

- (1). 防毒軟體佈建率為100%，能有效避免主機中毒感染與危害公司內部資訊資產。
- (2). 程式代碼集中化管控，IT使用GitLab將公司重點系統專案於內網中進行集中化管控，分層分權集中控管，避免代碼丟失/誤刪/覆蓋等風險。
- (3). 年度駭客滲透(APT)測試，偕同外部廠商進行年度駭客滲透檢測(APT攻擊)，可避免惡意性駭客潛伏竊取公司商業資料。
- (4). 堡壘機資訊安全平臺建置，納管重點Server，如：ERP/PLM/MES/HRM等系統，集中審計管理，可強化核心系統Server端操控安全性。
- (5). 建置AlienVault資安平臺，可針對核心主機進行資安日誌收集與系統漏洞掃描分析。

111年資安成果綜覽



(二)、最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

七、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及損益表

1. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
流動資產		1,678,751	2,633,330	2,306,342	2,582,667	3,329,288
不動產、廠房及設備		29,916	40,450	37,880	58,807	40,908
無形資產		4,776	1,613	—	—	1,400
其他資產		1,190,401	1,035,625	1,262,829	1,774,607	2,202,930
資產總額		2,903,844	3,711,018	3,607,051	4,416,081	5,574,526
流動負債	分配前	1,271,792	1,940,324	1,959,983	2,548,260	3,456,138
	分配後	—	—	—	—	—
非流動負債		20,254	20,968	41,148	35,840	33,022
負債總額	分配前	1,292,046	1,961,292	2,001,131	2,584,100	3,489,160
	分配後	—	—	—	—	—
歸屬母公司之業主權益		1,611,798	1,749,726	1,605,920	1,831,981	2,085,366
股本		1,334,938	1,506,858	1,504,958	1,504,418	1,504,418
資本公積		933,683	1,061,293	1,062,913	1,066,058	1,066,058
保留盈餘	分配前	(606,988)	(725,462)	(839,795)	(535,744)	(226,535)
	分配後	—	—	—	—	—
其他權益		(49,835)	(92,683)	(122,156)	(202,751)	(258,575)
庫藏股票		—	(280)	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,611,798	1,749,726	1,605,920	1,831,981	2,085,366
	分配後	—	—	—	—	—

註：以上各年度之財務資料均經會計師查核簽證。

2. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	106年	107年	108年	109年	110年	截至111年 度第一季會 計師核閱數
		流動資產	2,485,621	2,950,808	3,148,993	4,290,231	
不動產、廠房及設備		1,129,306	1,411,220	1,437,800	1,321,318	1,267,889	1,235,091
無形資產		7,871	3,827	4,003	5,509	5,541	5,012
其他資產		99,608	94,640	375,081	314,321	256,451	250,413
資產總額		3,722,406	4,460,495	4,965,877	5,931,379	6,402,928	6,143,919
流動負債	分配前	2,110,594	2,710,756	3,119,371	3,901,500	4,171,170	3,833,389
	分配後	—	—	—	—	—	—
非流動負債		14	13	240,586	197,898	146,392	141,031
負債總額	分配前	2,110,608	2,710,769	3,359,957	4,099,398	4,317,562	3,974,420
	分配後	—	—	—	—	—	—
歸屬母公司之業主權益		1,611,798	1,749,726	1,605,920	1,831,981	2,085,366	2,169,499
股本		1,334,938	1,506,858	1,505,978	1,504,418	1,504,418	1,533,968
預收股本		—	—	(1,020)	—	—	—
資本公積		933,683	1,061,293	1,062,913	1,066,058	1,066,058	1,109,273
保留盈餘	分配前	(606,988)	(725,462)	(839,795)	(535,744)	(226,535)	(221,610)
	分配後	—	—	—	—	—	—
其他權益		(49,835)	(92,683)	(122,156)	(202,751)	(258,575)	(252,132)
庫藏股票		—	(280)	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,611,798	1,749,726	1,605,920	1,831,981	2,085,366	2,169,499
	分配後	—	—	—	—	—	—

註1：以上各年度之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：111年第一季合併財務資料業經會計師核閱，並出具保留式核閱意見。

3.個體簡明損益表

單位：除每股盈餘為元外，其他為新台幣仟元

項目 \ 年度	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
營業收入	4,456,315	5,071,090	5,420,460	6,745,783	8,908,270
營業毛利	501,824	345,745	7,714	328,127	470,059
營業損益	153,685	(7,604)	(311,080)	(8,038)	105,237
營業外收入及支出	(119,416)	(114,091)	196,694	312,136	204,025
稅前淨利(損)	34,269	(121,695)	(114,386)	304,098	309,262
繼續營業部門本期淨利(損)	34,269	(118,427)	(114,386)	304,098	308,878
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	34,269	(118,427)	(114,386)	304,098	308,878
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(40,715)	(47,848)	(31,711)	(80,987)	(55,493)
本期綜合損益總額	(6,446)	(166,275)	(146,097)	223,111	253,385
淨利(損)歸屬於母公司業主	34,269	(118,427)	(114,386)	304,098	308,878
淨利(損)歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(6,446)	(166,275)	(146,097)	223,111	253,385
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘(虧損)	0.26	(0.81)	(0.76)	2.02	2.05

4.合併簡明損益表

單位：除每股盈餘為元外，其他為新台幣仟元

項目 \ 年度	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	截至 111 年 度第一季會 計師核閱數
營業收入	6,229,047	6,923,957	7,678,552	9,591,767	11,446,655	2,297,370
營業毛利	780,997	716,789	761,412	1,170,705	1,208,873	246,042
營業損益	31,435	(108,618)	(64,253)	318,475	264,095	3,563
營業外收入及支出	2,826	(13,077)	(50,133)	(14,084)	61,134	1,696
稅前淨利(損)	34,261	(121,695)	(114,386)	304,391	325,229	5,259
繼續營業部門本期淨利(損)	34,269	(118,427)	(114,386)	304,098	308,878	4,925
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	34,269	(118,427)	(114,386)	304,098	308,878	4,925
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(40,715)	(47,848)	(31,711)	(80,987)	(55,493)	69,852
本期綜合損益總額	(6,446)	(166,275)	(146,097)	223,111	253,385	74,777
淨利(損)歸屬於母公司業主	34,269	(118,427)	(114,386)	304,098	308,878	4,925
淨利(損)歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(6,446)	(166,275)	(146,097)	223,111	253,385	74,777
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘(虧損)	0.26	(0.81)	(0.76)	2.02	2.05	0.03

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳、施錦川	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳、施錦川	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳、施錦川	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳、施錦川	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳、徐文亞	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1. 個體財務分析

分析項目		年度				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
財務結構 (%)	負債佔資產比率	44.49	52.85	55.48	58.52	62.59
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	5,387.75	4,325.65	2,503.18	2,403.24	3,631.67
償債能力 (%)	流動比率	132.00	135.72	117.67	101.35	96.33
	速動比率	90.23	109.70	86.30	75.63	70.06
	利息保障倍數	7.38	(6.04)	(3.01)	31.12	28.89
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.68	4.30	4.00	4.54	4.50
	平均收現日數	77.99	84.88	91.25	80.34	81.16
	存貨週轉率(次)	9.17	9.24	9.90	10.36	11.00
	應付款項週轉率(次)	10.54	7.93	6.20	4.76	4.25
	平均銷貨日數	39.80	39.50	36.87	35.22	33.18
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	148.96	144.13	102.03	94.00	178.67
	總資產週轉率(次)	1.53	1.37	1.50	1.68	1.78
獲利能力	資產報酬率(%)	1.50	(3.16)	(2.50)	7.78	6.36
	權益報酬率(%)	2.15	(7.05)	(6.82)	17.69	15.77
	稅前純益占實收資本額比率(%)	2.57	(8.08)	(7.60)	20.21	20.56
	純益率(%)	0.77	(2.34)	(2.11)	4.51	3.47
	每股盈餘(元)	0.26	(0.81)	(0.76)	2.02	2.05
現金流量	現金流量比率(%)	0.00	0.00	0.00	23.52	0.00
	現金流量允當比率(%)	0.00	0.00	0.00	38.39	0.00
	現金再投資比率(%)	0.00	0.00	15.16	29.24	0.00
槓桿度	營運槓桿度	1.12	(1.10)	0.90	(1.71)	1.33
	財務槓桿度	1.04	0.31	0.92	0.44	1.12
最近二年度各項財務比率變動原因：						
1.財務結構：110 年長期資金佔不動產、廠房及設備比率較 109 年增加，主要係因本年度長期資金增加幅度大於本年度購置不動產、廠房及設備增加幅度所致。						
2.經營能力：110 年不動產、廠房及設備週轉率(次)較 109 年增加，主要係因本期營收增加幅度大於不動產、廠房及設備增加幅度所致。						
3.獲利能力：110 年度純益率較 109 年度減少，主要係因本期長期投資認列投資收益減少，使得本期稅後淨利增加幅度小於營收增加幅度所致。						
4.現金流量：本期營業活動所產生的淨現金流出所致。						
5.營運槓桿度：主要係 110 年度係營業利益，109 年度係營業損失所致。						
6.財務槓桿度：主要係 110 年度係營業利益，109 年度係營業損失所致。						

2.合併財務分析

分析項目		年 度					截至111年 度第一季 會計師核 閱數
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	56.70	60.77	67.66	69.11	67.43	64.69
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	136.34	119.85	104.33	127.30	150.30	159.80
償債能力 (%)	流動比率	117.77	108.86	100.95	109.96	116.83	121.39
	速動比率	72.56	69.43	67.03	66.47	70.57	63.43
	利息保障倍數	5.49	(5.45)	(1.76)	15.25	17.53	2.17
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.04	4.59	4.36	4.81	4.72	4.17
	平均收現日數	72.42	79.52	83.72	75.88	77.40	87.51
	存貨週轉率(次)	6.45	5.82	6.03	5.81	5.41	3.78
	應付款項週轉率(次)	4.80	4.75	4.75	3.43	3.66	2.99
	平均銷貨日數	56.59	62.71	60.53	62.82	67.52	96.49
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.52	5.24	4.75	6.95	8.84	7.34
	總資產週轉率(次)	1.67	1.55	1.55	1.76	1.86	1.46
獲利能力	資產報酬率(%)	1.18	(2.53)	(1.72)	5.89	5.26	0.14
	權益報酬率(%)	2.15	(7.05)	(6.82)	17.69	15.77	0.23
	稅前純益占實收資本額比率(%)	2.57	(8.08)	(7.60)	20.23	21.62	0.34
	純益率(%)	0.55	(1.71)	(1.49)	3.17	2.70	0.21
	每股盈餘(元)	0.26	(0.81)	(0.76)	2.02	2.05	0.03
現金流量	現金流量比率(%)	0.00	0.00	23.83	13.98	0.00	22.86
	現金流量允當比率(%)	133.43	58.33	74.27	57.06	26.81	59.73
	現金再投資比率(%)	0.00	0.00	19.45	13.29	0.00	17.95
槓桿度	營運槓桿度	8.14	(2.48)	(4.82)	2.35	2.80	36.19
	財務槓桿度	1.32	0.85	0.61	1.07	1.08	(3.76)
最近二年度各項財務比率變動原因：							
1.財務結構：110年長期資金佔不動產、廠房及設備比率較109年增加，主要係因本年度累積虧損大幅下降所致。							
2.償債能力：110年利息保障倍數較109年增加，主要係因本期稅前淨利增加所致。							
3.經營能力：110年度不動產、廠房及設備週轉率(次)率較109年度增加，主要係因本年度營業收入增加所致。							
4.現金流量：本期營業活動所產生的淨現金流出所致。							

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

海華科技股份有限公司審計委員會查核報告書

茲 准

董事會造送本公司一一〇年度財務報表，嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

另董事會造送本公司一一〇年度營業報告書及盈虧撥補案，經本審計委員會查核，認為符合公司法及相關法令規定，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報告如上。

敬請 鑒核

此致

海華科技股份有限公司一一一年股東常會

海華科技股份有限公司

審計委員會召集人：陳青雲



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 七 日

四、最近年度之合併財務報告：

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：海華科技股份有限公司



負責人：程 建 中



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 7 日

會計師查核報告

海華科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

海華科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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暨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，足以允當表達海華科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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，與海華科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以做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，對海華科技股份有限公司及其子公司民國 110 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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對海華科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

海華科技股份有限公司及其子公司於銷貨時，係於客戶取得商品之控制並滿足履約義務時認列收入。海華科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度對部分客戶銷售收入成長大於合併公司整體增加幅度且其銷貨毛利率較高者，該等客戶之銷貨收入對合併財務報表之影響係屬重大，我國審計準則預設收入認列存有舞弊風險，本會計師認為因管理階層存在達成預定目標之壓力，暨考量其銷售作業流程後，故銷售金額成長且毛利率較高之部分客戶為本會計師關注之重點，因是將該等客戶之銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。

海華科技股份有限公司及其子公司有關收入認列之會計政策請參閱附註四。

本會計師瞭解客戶銷貨收入真實性之主要內部控制制度設計與執行，並針對上述特定客戶之全年度銷貨收入進行抽核及函證程序，藉以測試對特定客戶銷貨之真實性。

其他事項

海華科技股份有限公司業已編製民國 110 及 109 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暨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海華科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算海華科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

海華科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對於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，惟其目的非對海華科技股份有限公司及其子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，以及使海華科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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海華科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對海華科技股份有限公司及其子公司民國 110 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 劉書琳



劉書琳

會計師 徐文亞



徐文亞

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 7 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 273,930	4	\$ 470,124	8
1170	應收帳款淨額(附註四、五及七)	2,635,118	41	2,064,958	35
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、七及二七)	32,494	1	56,909	1
1200	其他應收款(附註四及七)	2,102	-	1,168	-
130X	存貨(附註四、五及八)	1,868,031	29	1,623,513	27
1470	其他流動資產(附註四及十四)	61,372	1	73,559	1
11XX	流動資產總計	<u>4,873,047</u>	<u>76</u>	<u>4,290,231</u>	<u>72</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十)	1,267,889	20	1,321,318	22
1755	使用權資產(附註四及十一)	183,579	3	233,829	4
1760	投資性不動產淨額(附註四及十二)	33,433	1	39,416	1
1801	無形資產—電腦軟體(附註四及十三)	5,541	-	5,509	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	21,404	-	21,788	1
1920	存出保證金(附註十四)	10,173	-	10,893	-
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及十八)	4,403	-	4,168	-
1990	其他非流動資產—其他(附註十四)	3,459	-	4,227	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,529,881</u>	<u>24</u>	<u>1,641,148</u>	<u>28</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,402,928</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,931,379</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五)	\$ 1,130,330	18	\$ 787,437	13
2170	應付帳款(附註十六)	2,741,922	43	2,848,883	48
2180	應付帳款—關係人(附註十六及二七)	746	-	2,411	-
2200	其他應付款(附註十七及二七)	232,967	3	206,630	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	7,530	-	88	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十一)	42,421	1	41,135	1
2399	其他流動負債(附註十七)	15,254	-	14,916	-
21XX	流動負債總計	<u>4,171,170</u>	<u>65</u>	<u>3,901,500</u>	<u>66</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債—非流動(附註四及十一)	146,379	2	197,885	3
2645	存入保證金(附註十七)	13	-	13	-
25XX	非流動負債總計	<u>146,392</u>	<u>2</u>	<u>197,898</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>4,317,562</u>	<u>67</u>	<u>4,099,398</u>	<u>69</u>
	權益(附註十九及二三)				
	股本				
3110	普通股	1,504,418	24	1,504,418	25
3200	資本公積	1,066,058	17	1,066,058	18
	保留盈餘				
3350	待彌補虧損	(226,535)	(4)	(535,744)	(9)
3400	其他權益	(258,575)	(4)	(202,751)	(3)
3XXX	權益總計	<u>2,085,366</u>	<u>33</u>	<u>1,831,981</u>	<u>31</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 6,402,928</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,931,379</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：程建中



經理人：鄭光志



會計主管：洪慶義



海華科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二七）				
4100	銷貨收入	\$11,413,590	100	\$ 9,544,599	100
4800	其他營業收入	<u>33,065</u>	<u>-</u>	<u>47,168</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	<u>11,446,655</u>	<u>100</u>	<u>9,591,767</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註八、二十及二七）				
5110	銷貨成本	10,231,970	90	8,420,868	88
5800	其他營業成本	<u>5,812</u>	<u>-</u>	<u>194</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>10,237,782</u>	<u>90</u>	<u>8,421,062</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	<u>1,208,873</u>	<u>10</u>	<u>1,170,705</u>	<u>12</u>
	營業費用（附註十八、二十及二七）				
6100	推銷費用	162,037	1	148,664	2
6200	管理費用	306,148	3	289,460	3
6300	研究發展費用	473,189	4	414,106	4
6450	預期信用減損損失	<u>3,404</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>944,778</u>	<u>8</u>	<u>852,230</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>264,095</u>	<u>2</u>	<u>318,475</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註二十及三十）				
7050	財務成本	(19,679)	-	(21,363)	-
7100	利息收入	107	-	226	-
7190	其他收入	183	-	173	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益	100,391	1	-	-
7230	兌換利益	9,291	-	11,588	-
7590	其他利益及損失	2,594	-	1,207	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7610	處分不動產、廠房及設備損失	-	-	(5,915)	-
7673	不動產、廠房及設備減損損失	(31,753)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>61,134</u>	<u>1</u>	(<u>14,084</u>)	<u>-</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	325,229	3	304,391	3
7950	所得稅費用(附註四及二一)	(<u>16,351</u>)	<u>-</u>	(<u>293</u>)	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>308,878</u>	<u>3</u>	<u>304,098</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益(附註十八及十九)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	331	-	(47)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(<u>55,824</u>)	(<u>1</u>)	(<u>80,940</u>)	(<u>1</u>)
8300	其他綜合損益(淨額)合計	(<u>55,493</u>)	(<u>1</u>)	(<u>80,987</u>)	(<u>1</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 253,385</u>	<u>2</u>	<u>\$ 223,111</u>	<u>2</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>\$ 308,878</u>	<u>3</u>	<u>\$ 304,098</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>\$ 253,385</u>	<u>2</u>	<u>\$ 223,111</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 2.05</u>		<u>\$ 2.02</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：程建中



經理人：鄭光志



會計主管：洪慶義



海華科技股份有限公司

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	普通	待註銷股本	資本	公積	待彌補虧損	其他權益項目			權益總額
						營運	換算	未賺得酬勞	
A1	109 年 1 月 1 日餘額	(\$ 1,505,978)	(\$ 1,020)	\$ 1,062,913	(\$ 839,795)	(\$ 121,811)	(\$ 345)		\$ 1,605,920
N1	股份基礎給付交易	(1,560)	1,020	3,145	-	-	345		2,950
D1	109 年度淨利	-	-	-	304,098	-	-		304,098
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	(47)	(80,940)	-		(80,987)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	304,051	(80,940)	-		223,111
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	1,504,418	-	1,066,058	(535,744)	(202,751)	-		1,831,981
D1	110 年度淨利	-	-	-	308,878	-	-		308,878
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	331	(55,824)	-		(55,493)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	309,209	(55,824)	-		253,385
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,504,418	\$ -	\$ 1,066,058	(\$ 226,535)	(\$ 258,575)	\$ -		\$ 2,085,366

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：程建中



經理人：鄭光志



會計主管：洪慶義



海華科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 325,229	\$ 304,391
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用（含投資性不動產折舊）	471,610	405,336
A20200	攤銷費用（含其他非流動資產攤銷）	4,433	3,196
A20300	預期信用減損損失	3,404	-
A20900	財務成本	19,679	21,363
A21200	利息收入	(107)	(226)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	1,160
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失	(100,391)	5,915
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	4,921	-
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	31,753	-
A29900	租賃修改及減讓利益	(89)	(10,649)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31130	應收票據	-	44
A31150	應收帳款	(573,564)	(298,112)
A31160	應收帳款－關係人	24,415	(24,835)
A31180	其他應收款	(934)	(809)
A31200	存 貨	(244,518)	(633,133)
A31220	預付退休金	96	239
A31240	其他流動資產	12,174	(5,849)
A32150	應付帳款	(106,961)	790,424
A32160	應付帳款－關係人	(1,665)	98
A32180	其他應付款	35,872	8,984
A32230	其他流動負債	338	(558)
A33000	營運產生之現金流（出）入	(94,305)	566,979
A33100	收取之利息	107	226

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A33300	支付之利息	(19,679)	(21,363)
A33500	支付之所得稅	(8,512)	(220)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(122,389)	545,622
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(507,232)	(300,876)
B02800	處分不動產、廠房及設備(含使用 權資產)	152,371	10,883
B03800	存出保證金減少	466	140
B04500	購置無形資產	(3,925)	(4,392)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(358,320)	(294,245)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	342,893	(25,225)
C04020	租賃本金償還	(43,795)	(31,464)
C04900	收回限制員工權利新股	-	(540)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	299,098	(57,229)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,583)	(15,619)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(196,194)	178,529
E00100	年初現金及約當現金餘額	470,124	291,595
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 273,930	\$ 470,124

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：程建中



經理人：鄭光志



會計主管：洪慶義



海華科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 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

海華科技股份有限公司(以下簡稱本公司或海華公司)於 94 年 4 月 13 日奉准設立，主要營業項目為無線網路開發與電腦及事務性機器設備、電信器材及資訊軟體之批發及零售、電腦週邊硬體及行動電子商務服務之提供等。100 年 2 月行政院金融監督管理委員會證券期貨局(現更名為金融監督管理委員會證券期貨局)核准海華公司股票上市，於同年 5 月股票正式掛牌公開買賣。

海華公司最終母公司為和碩聯合科技股份有限公司，於 110 年及 109 年 12 月 31 日對海華公司綜合持股均為 32.87%。

本合併財務報告係以海華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 111 年 3 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 16 之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正，將實務權宜作法之適用條件展延至 111 年 6 月 30 日以前到期之給付，實務權宜作法相關會計政策請參閱附註四。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。

合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。

並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

3. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。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至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、持股比例及營業項目，參閱附註九、附表六及附表七。

(五) 外 幣

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

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

1. 為供未來生產使用之在建資產相關外幣借款，其產生之兌換差額若屬於外幣借款利息成本之調整，係納入該等資產成本；
2. 為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額；及
3. 應收或應付國外營運機構之貨幣性項目，該項目之清償目前既無計畫亦不可能於可預見之未來發生（故構成對該國外營運機構淨投資之一部分），則其兌換差額原始係認列於其他綜合損益，並於處分淨投資時，自權益重分類至損益。

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，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、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及累計減損損失後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按係採直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊。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。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之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及累計減損損失後之金額衡量。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) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額

減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子零組件產品之銷售。由於電子零組件產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自產品設計及測試服務，相關收入係於勞務提供時認列。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或殘值保證下預期支付金額有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列變動租賃給付費用減項），並相對調減租賃負債。

(十四) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 離職福利

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

(十六) 股份基礎給付協議

給予員工之限制員工權利股票

限制員工權利股票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—限制員工權利新股及其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積—限制員工權利新股。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利新股估計數量。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—限制員工權利新股。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於合併公司之預期則可能會產生重大減損損失。此外，因新型冠狀病毒肺炎疫情後續發展之不確定性以及金融市場之波動對金融資產信用風險所造成之影響，致違約機率之估計具較大之不確定性。

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，應收帳款（含關係人）帳面金額分別為 2,667,612 仟元及 2,121,867 仟元（係分別扣除備抵損失 34,105 仟元及 30,774 仟元後之淨額）。

(二) 存貨之評價

由於存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，合併公司評估財務報導期間結束日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，合併公司存貨之帳面金額分別為 1,868,031 仟元及 1,623,513 仟元（係分別扣除備抵跌價損失 148,396 仟元及 148,015 仟元後之淨額）。

六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金	\$ 715	\$ 554
銀行支票及活期存款	<u>273,215</u>	<u>469,570</u>
	<u>\$ 273,930</u>	<u>\$ 470,124</u>

七、應收帳款及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
按攤銷後成本衡量總帳面金額		
應收帳款	\$ 2,669,223	\$ 2,095,732
應收帳款－關係人	32,494	56,909
減：備抵損失	(<u>34,105</u>)	(<u>30,774</u>)
	<u>\$ 2,667,612</u>	<u>\$ 2,121,867</u>
其他應收款	<u>\$ 2,102</u>	<u>\$ 1,168</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間約為 90 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由合併公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶。

在接受新客戶之前，合併公司係透過外部公開資訊評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視一次，其中未發生實際減損之應收帳款係屬最佳信用等級。

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、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此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。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款（不含關係人）之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期超過90天	合計
預期信用損失率	0.5-1%	20-30%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 2,608,988	\$ 55,458	\$ 4,455	\$ 322	\$ 2,669,223
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>14,918</u>)	(<u>16,637</u>)	(<u>2,228</u>)	(<u>322</u>)	(<u>34,105</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 2,594,070</u>	<u>\$ 38,821</u>	<u>\$ 2,227</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,635,118</u>

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期超過90天	合計
預期信用損失率	0.5-1%	20-30%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 2,051,329	\$ 31,702	\$ 12,701	\$ -	\$ 2,095,732
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>17,612</u>)	(<u>6,812</u>)	(<u>6,350</u>)	-	(<u>30,774</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 2,033,717</u>	<u>\$ 24,890</u>	<u>\$ 6,351</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,064,958</u>

合併公司對關係人不提列備抵損失。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 30,774	\$ 30,808
加：本期提列減損損失	3,404	-
外幣換算差額	(73)	(34)
年底餘額	<u>\$ 34,105</u>	<u>\$ 30,774</u>

八、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
製成品	\$ 697,318	\$ 611,903
在製品	96,463	82,542
原物料	<u>1,074,250</u>	<u>929,068</u>
	<u>\$ 1,868,031</u>	<u>\$ 1,623,513</u>

110 及 109 年度之銷貨成本包括存貨跌價及報廢損失分別為 121,520 仟元及 184,673 仟元。

九、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		明 說
			110年12月31日	109年12月31日	
海華公司	Azwave Holding (Samoa) Inc.	一般投資業	100.00%	100.00%	-
	易威科技股份有限公司 (易威科技公司)	事務機器、電子零組件與電腦及其周邊設備製造等	100.00%	100.00%	-
	紘華光電股份有限公司 (紘華光電公司)	電子材料銷售	100.00%	100.00%	-
	Azurewave Technologies (USA) Inc.	市場開發	100.00%	100.00%	-
Azwave Holding (Samoa) Inc.	紘華電子科技(上海)有限公司	電腦產品設計、製造及買賣業務等	100.00%	100.00%	-
	紘華光電科技(揚州)有限公司	發光二極管及相關室內外照明產品製造與銷售	100.00%	100.00%	-
	海聯達電子通訊科技(上海)有限公司	電子產品、通訊器材之開發設計與銷售	100.00%	100.00%	-

上述列入合併財務報表之子公司皆經會計師查核簽證，另合併公司於編製合併財務報表時，業已沖銷合併公司間重大之交易及其餘額。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十、不動產、廠房及設備

	110年12月31日	109年12月31日
每一類別之帳面金額		
房屋及建築	\$ -	\$ 43,242
機器設備	720,705	655,504
運輸設備	667	1,244
辦公設備	331	564
租賃改良	273,269	290,149
其他設備	267,464	318,454
未完工程及待驗設備	5,453	12,161
	<u>\$ 1,267,889</u>	<u>\$ 1,321,318</u>

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成本								
110年1月1日餘額	\$ 85,840	\$ 2,243,588	\$ 5,794	\$ 2,904	\$ 447,260	\$ 501,523	\$ 12,161	\$ 3,299,070
增添	275	282,784	-	39	54,222	152,693	7,684	497,697
處分	(81,762)	(63,840)	-	(41)	-	(1,549)	-	(147,192)
重分類	2,890	69,627	-	-	8,708	(69,627)	(13,629)	(2,031)
淨兌換差額	(314)	(64,441)	(143)	(66)	(27,371)	(20,120)	(763)	(113,218)
110年12月31日餘額	<u>\$ 6,929</u>	<u>\$ 2,467,718</u>	<u>\$ 5,651</u>	<u>\$ 2,836</u>	<u>\$ 482,819</u>	<u>\$ 562,920</u>	<u>\$ 5,453</u>	<u>\$ 3,534,326</u>
累計折舊及減損								
110年1月1日餘額	\$ 42,598	\$ 1,588,084	\$ 4,550	\$ 2,340	\$ 157,111	\$ 183,069	\$ -	\$ 1,977,752
折舊費用	2,927	227,253	459	212	61,603	132,844	-	425,298
處分	(39,470)	(54,545)	-	(37)	-	(1,160)	-	(95,212)
重分類	949	6,534	-	-	-	(6,534)	-	949
認列減損損失	-	31,753	-	-	-	-	-	31,753
淨兌換差額	(75)	(52,066)	(25)	(10)	(9,164)	(12,763)	-	(74,103)
110年12月31日餘額	<u>\$ 6,929</u>	<u>\$ 1,747,013</u>	<u>\$ 4,984</u>	<u>\$ 2,505</u>	<u>\$ 209,550</u>	<u>\$ 295,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,266,437</u>
成本								
109年1月1日餘額	\$ 92,902	\$ 2,381,637	\$ 6,055	\$ 32,317	\$ 450,789	\$ 347,278	\$ 55,988	\$ 3,366,966
增添	-	139,434	-	45	14,637	158,866	7,547	320,529
處分	(7,057)	(171,675)	-	(26,975)	(17,113)	(4,677)	-	(227,497)
重分類	-	2,737	-	(29)	20,431	24,951	(48,090)	-
淨兌換差額	(5)	(108,545)	(261)	(2,454)	(21,484)	(24,895)	(3,284)	(160,928)
109年12月31日餘額	<u>\$ 85,840</u>	<u>\$ 2,243,588</u>	<u>\$ 5,794</u>	<u>\$ 2,904</u>	<u>\$ 447,260</u>	<u>\$ 501,523</u>	<u>\$ 12,161</u>	<u>\$ 3,299,070</u>
累計折舊及減損								
109年1月1日餘額	\$ 44,789	\$ 1,625,892	\$ 3,897	\$ 31,425	\$ 123,014	\$ 100,149	\$ -	\$ 1,929,166
折舊費用	5,013	195,711	583	210	57,483	98,651	-	357,651
處分	(7,038)	(156,213)	-	(26,960)	(16,806)	(3,682)	-	(210,699)
重分類	-	(123)	-	(24)	-	147	-	-
淨兌換差額	(166)	(77,183)	70	(2,311)	(6,580)	(12,196)	-	(98,366)
109年12月31日餘額	<u>\$ 42,598</u>	<u>\$ 1,588,084</u>	<u>\$ 4,550</u>	<u>\$ 2,340</u>	<u>\$ 157,111</u>	<u>\$ 183,069</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,977,752</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	10~20年
機器設備	4~6年
運輸設備	5年
辦公設備	2~5年
租賃改良	2~10年
其他設備	1~5年

合併公司建築物之重大組成部分主要有廠房主建物及機電工程等，並分別按其耐用年限 20 年及 10 年予以計提折舊。

合併公司於 110 年 5 月經董事會通過，預計於未來一年內處分部分廠房及使用權資產－土地，該廠房及土地原先係供本公司之生產部門使用，故將該廠房及使用權資產－土地重分類為待出售非流動資產，後於 110 年 10 月完成過戶手續，計產生處分不動產、廠房及設備利益 105,991 仟元。

110 年度不動產、廠房及設備重分類減少係因未完工程及代驗設備轉列費用金額 4,921 仟元及投資性不動產轉列為房屋及建築 1,941 仟元。

因營運部門生產部分產品視市場需求作出產能調整，合併公司預期用於生產該產品之機器設備之未來經濟效益減少，致評估其可回收金額小於帳面金額，故於 110 年度認列減損損失 31,753 仟元。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ -	\$ 792
建築物	182,124	232,225
其他	<u>1,455</u>	<u>812</u>
	<u>\$ 183,579</u>	<u>\$ 233,829</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 12,860</u>	<u>\$ 8,185</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 7	\$ 20
建築物	42,554	44,164
其他	<u>717</u>	<u>488</u>
	<u>\$ 43,278</u>	<u>\$ 44,672</u>

除以上所列增添及認列費用外，合併公司於 110 年度處分使用權資產－土地，相關說明請詳附註十，另 110 及 109 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 42,421</u>	<u>\$ 41,135</u>
非流動	<u>\$ 146,379</u>	<u>\$ 197,885</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
建築物	0.90%~4.22%	3.30%~4.22%
其他	2.50%	2.50%

(三) 重要承租活動及條款

109年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與出租人進行租約協商減免部分租金。合併公司於109年度認列前述租金減讓之影響數10,458仟元（帳列費用減項）。

合併公司承租之辦公場所、土地及運輸工具等，租賃期間為1至10年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃房地並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十二。

	110年12月31日	109年12月31日
短期租賃費用	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 106</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,319</u>	<u>\$ 1,205</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 54,276)</u>	<u>(\$ 43,801)</u>

十二、投資性不動產

	110年12月31日	109年12月31日
投資性不動產	<u>\$ 33,433</u>	<u>\$ 39,416</u>
	110年度	109年度
<u>成本</u>		
年初金額	\$ 57,994	\$ 61,013
重分類	(2,890)	-
淨兌換差額	(1,638)	(3,019)
年底金額	<u>\$ 53,466</u>	<u>\$ 57,994</u>

	110年度	109年度
<u>累計折舊</u>		
年初金額	\$ 18,578	\$ 16,517
折舊費用	3,034	3,013
重分類	(949)	-
淨兌換差額	(630)	(952)
年底金額	<u>\$ 20,033</u>	<u>\$ 18,578</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 20 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 77,660 仟元及 79,461 仟元，該公允價值未經獨立評價人員進行評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值進行評估，並參考鄰近類似不動產交易價格作為評價之參考依據。

十三、無形資產

	110年12月31日	109年12月31日
電腦軟體	<u>\$ 5,541</u>	<u>\$ 5,509</u>
	110年度	109年度
<u>成本</u>		
年初金額	\$ 79,445	\$ 75,846
單獨取得	3,925	4,392
淨兌換差額	(423)	(793)
年底金額	<u>\$ 82,947</u>	<u>\$ 79,445</u>
<u>累計折舊</u>		
年初金額	\$ 73,936	\$ 71,843
攤銷費用	3,778	2,549
淨兌換差額	(308)	(456)
年底金額	<u>\$ 77,406</u>	<u>\$ 73,936</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 5 年

十四、其他資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
留抵稅額	\$ 44,501	\$ 55,079
預付款項	16,635	18,292
存出保證金	10,173	10,893
暫付款	136	135
應收營業稅退稅款	75	-
應收營所稅退稅款	25	38
其他	<u>3,459</u>	<u>4,242</u>
	<u>\$ 75,004</u>	<u>\$ 88,679</u>
流動		
— 其他資產	<u>\$ 61,372</u>	<u>\$ 73,559</u>
非流動		
— 存出保證金	<u>\$ 10,173</u>	<u>\$ 10,893</u>
— 其他資產	<u>\$ 3,459</u>	<u>\$ 4,227</u>

十五、短期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$1,130,330</u>	<u>\$ 787,437</u>

銀行週轉性借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 0.75%-1.14% 及 0.80%-0.99%。

十六、應付帳款（含關係人）

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付帳款	\$ 2,741,922	\$ 2,848,883
應付帳款—關係人	<u>746</u>	<u>2,411</u>
	<u>\$ 2,742,668</u>	<u>\$ 2,851,294</u>

應付帳款平均賒帳期間為 60 天至 90 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十七、其他負債

	110年12月31日	109年12月31日
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 129,743	\$ 82,122
應付設備款	26,571	36,106
應付賠償款	22,891	22,177
應付推廣費	6,120	3,455
應付水電費	5,466	4,765
應付加工費	1,096	2,798
其 他	41,080	55,207
	<u>\$ 232,967</u>	<u>\$ 206,630</u>

註：應付賠償款係易威科技公司依據仲裁結果所估列之金額。

	110年12月31日	109年12月31日
其他負債		
預收款項	\$ 11,798	\$ 10,348
代收款	3,449	4,345
存入保證金	13	13
其 他	7	223
	<u>\$ 15,267</u>	<u>\$ 14,929</u>
流 動		
—其他應付款	<u>\$ 232,967</u>	<u>\$ 206,630</u>
—其他負債	<u>\$ 15,254</u>	<u>\$ 14,916</u>
非流動		
—其他負債	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 13</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之海華公司及絃華光電公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之海華公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委

員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 1,876)	(\$ 1,908)
計畫資產公允價值	<u>6,279</u>	<u>6,076</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 4,403</u>	<u>\$ 4,168</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產 (負 債)
109年1月1日	(\$ 1,269)	\$ 5,723	\$ 4,454
服務成本			
前期服務成本	(402)	-	(402)
利息(費用)收入	(13)	58	45
認列於損益	(415)	58	(357)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	177	177
精算損失—財務假設變動	(153)	-	(153)
精算損失—經驗調整	(71)	-	(71)
認列於其他綜合損益	(224)	177	(47)
雇主提撥	-	118	118
109年12月31日	(\$ 1,908)	\$ 6,076	\$ 4,168
110年1月1日	(\$ 1,908)	\$ 6,076	\$ 4,168
服務成本			
當期服務成本	(223)	-	(223)
利息(費用)收入	(12)	38	26
認列於損益	(235)	38	(197)

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 資產(負債)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	\$ 64	\$ 64
精算損失—人口假設變動	(91)	-	(91)
精算利益—財務假設變動	184	-	184
精算利益—經驗調整	<u>174</u>	<u>-</u>	<u>174</u>
認列於其他綜合損益	<u>267</u>	<u>64</u>	<u>331</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>101</u>	<u>101</u>
110年12月31日	<u>(\$ 1,876)</u>	<u>\$ 6,279</u>	<u>\$ 4,403</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110年度	109年度
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	44	15
管理費用	53	94
研發費用	<u>100</u>	<u>248</u>
	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 357</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率	1.000%	0.625%
薪資預期增加率	3%	3%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
折現率		
增加 0.5%	(\$ <u>221</u>)	(\$ <u>201</u>)
減少 0.5%	<u>\$ 254</u>	<u>\$ 230</u>
薪資預期增加率		
增加 0.5%	<u>\$ 246</u>	<u>\$ 222</u>
減少 0.5%	(\$ <u>216</u>)	(\$ <u>196</u>)

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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 101</u>
確定福利義務平均到期期間	29.4年	30.3年

合併公司每年進行資產負債配合研究，從而就風險報酬面分析其策略性投資政策之成效。該基金之精算及技術政策文件中所載之主要策略性選擇說明如下：

資產組合以 42.45% 為權益工具、39.17% 為債務工具及 18.38% 為現金。

十九、權益

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
股本		
普通股	\$ 1,504,418	\$ 1,504,418
資本公積	1,066,058	1,066,058
待彌補虧損	(226,535)	(535,744)
其他權益項目	(<u>258,575</u>)	(<u>202,751</u>)
	<u>\$ 2,085,366</u>	<u>\$ 1,831,981</u>

(一) 股本

普通股

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>150,442</u>	<u>150,442</u>
已發行股本	\$ 1,504,418	\$ 1,504,418
發行溢價	<u>904,754</u>	<u>904,754</u>
	<u>\$ 2,409,172</u>	<u>\$ 2,409,172</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。額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 15,000 仟股。另 110 年及 109 年 12 月 31 日已發行股本中計 17,500 仟股係海華公司於 107 年 4 月辦理之私募有價證券，該有價證券之轉讓應受證券交易法第四十三條之八之限制，即自該私募有價證券交付日起滿 3 年後，應先取具臺灣證券交易所核發符合上市標準之同意函，始得向證期局申報補辦公開發行。

海華公司 109 年度因員工離職已收回限制員工權利新股計 54 仟股，減資基準日為 109 年 3 月 25 日，請參閱附註二三。

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
股票發行溢價	\$ 904,754	\$ 904,754
合併溢額	147,185	147,185
限制員工權利新股	<u>14,119</u>	<u>14,119</u>
	<u>\$ 1,066,058</u>	<u>\$ 1,066,058</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、合併溢額、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權、限制員工權利新股及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。資本公積－限制員工權利新股相關說明請參閱附註二三。

(三) 保留盈餘及股利政策

依海華公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除依法提繳所得稅外，依下列順序分派：

1. 彌補虧損。
2. 提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達海華公司資本總額時，不在此限。
3. 依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。
4. 其餘部分加計以前年度未分配盈餘後由董事擬定盈餘分配案依下列原則提請股東會決議分配或保留之。

(1) 盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之。海華公司屬資本密集、技術密集之高科技事業，亦係長期持續大幅成長之產業，資金需求龐大，故海華公司之股利政策首要考量公司未來資本預算規劃來衡量未來資金需求，以決定現金股利與股票股利之比率，可分派之股東紅利，應不低於當年度可分配盈餘之 10%，其中現金股利不得低於股利總額 30%。

(2) 公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。惟公司考量財務、業務、營運、資本結構及各項因素，得將資本公積全部或一部分提出以股票股利之方式分派各股東。

海華公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

海華公司依金管證發字第 1010012865 號函（自 110 年 12 月 31 日廢止）、金管證發字第 1010047490 號函（自 110 年 3 月 31 日廢止）、金管證發字第 1030006415 號（自 110 年 12 月 31 日廢止）、金管證發字第 1090150022 號函、金管證發字第 10901500221 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

海華公司 110 年度盈虧撥補案，業於 111 年 3 月 7 日經董事會擬議，因海華公司尚為累積虧損，故無盈餘可供分配，有關 110 年度盈虧撥補案尚待股東會決議。

海華公司 109 及 108 年度盈虧撥補案，分別於 110 年 7 月 15 日及 109 年 6 月 24 日經股東會通過，有關股東會決議情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年度	109年度
年初餘額	(\$ 202,751)	(\$ 121,811)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(<u>55,824</u>)	(<u>80,940</u>)
年底餘額	(<u>\$ 258,575</u>)	(<u>\$ 202,751</u>)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於 105 年 6 月 16 日決議發行限制員工權利新股，相關說明請參閱附註二三。

	110年度	109年度
年初餘額	\$ -	(\$ 345)
認列股份基礎給付費用	-	<u>345</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二十、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	110年度	109年度
利息收入		
銀行存款	\$ 107	\$ 226

(二) 其他收入

	110年度	109年度
租金收入		
營業租賃租金收入	\$ 183	\$ 173

(三) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 10,514	\$ 9,244
租賃負債利息	8,720	11,026
其他	445	1,093
	<u>\$ 19,679</u>	<u>\$ 21,363</u>

(四) 減損損失

	110年度	109年度
應收帳款	\$ 3,404	\$ -
存貨跌價損失及報廢損失 (包含於營業成本)	121,520	184,673
不動產、廠房及設備	31,753	-
	<u>\$ 156,677</u>	<u>\$ 184,673</u>

(五) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 425,298	\$ 357,651
使用權資產	43,278	44,672
投資性不動產	3,034	3,013
無形資產	3,778	2,549
其他非流動資產	655	647
	<u>\$ 476,043</u>	<u>\$ 408,532</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 193,951	\$ 162,939
營業費用	274,625	239,384
其他損失	3,034	3,013
	<u>\$ 471,610</u>	<u>\$ 405,336</u>

	110年度	109年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,105	\$ 1,529
營業費用	<u>2,328</u>	<u>1,667</u>
	<u>\$ 4,433</u>	<u>\$ 3,196</u>

(六) 員工福利費用

	110年度	109年度
短期員工福利（包含薪資、獎金及勞健保費）	<u>\$ 747,908</u>	<u>\$ 593,605</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	65,854	57,098
確定福利計畫（附註十八）	<u>197</u>	<u>357</u>
	<u>66,051</u>	<u>57,455</u>
股份基礎給付（附註二三）		
權益交割	<u>-</u>	<u>1,160</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 813,959</u>	<u>\$ 652,220</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 298,250	\$ 229,948
營業費用	<u>515,709</u>	<u>422,272</u>
	<u>\$ 813,959</u>	<u>\$ 652,220</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司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 4%~12% 與不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞，因本公司尚有累積虧損，應先予彌補虧損後提撥，故 110 及 109 年度均無須估列員工酬勞及董事酬勞。年度合併財務報告通過發布日後若員工酬勞及董事酬勞金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司 109 及 108 年度盈虧撥補案業經董事會決議通過，均未發放員工酬勞及董事酬勞，與 109 及 108 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 7,422	\$ -
未分配盈餘加徵	101	293
土地增值稅	8,444	-
遞延所得稅		
本年度產生者	384	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 16,351</u>	<u>\$ 293</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 325,229</u>	<u>\$ 304,391</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得		
稅費用 (20%)	\$ 65,046	\$ 60,878
免稅所得	(39,951)	(59,986)
未認列之虧損扣抵／暫時性差異	(17,289)	(892)
土地增值稅	8,444	-
未分配盈餘加徵	101	293
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 16,351</u>	<u>\$ 293</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 38</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 7,530</u>	<u>\$ 88</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

合併公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
未實現兌換損失(利益)	\$ 4,228	(\$ 3,151)	\$ 1,077
未實現存貨跌價損失	1,103	-	1,103
其他	4,155	(187)	3,968
虧損扣抵	<u>12,302</u>	<u>2,954</u>	<u>15,256</u>
	<u>\$ 21,788</u>	<u>(\$ 384)</u>	<u>\$ 21,404</u>

109 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
未實現兌換損失(利益)	\$ 5,717	(\$ 1,489)	\$ 4,228
未實現存貨跌價損失	711	392	1,103
其他	4,405	(250)	4,155
虧損扣抵	<u>10,955</u>	<u>1,347</u>	<u>12,302</u>
	<u>\$ 21,788</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,788</u>

(四) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	110年12月31日	109年12月31日
虧損扣抵		
112 年度到期	\$ -	\$ 19,610
113 年度到期	50,786	51,695
117 年度到期	4,858	4,858
118 年度到期	63,070	63,069
119 年度到期	<u>1,147</u>	<u>2,949</u>
	<u>\$119,861</u>	<u>\$142,181</u>

(五) 未使用之虧損扣抵

截至 110 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵金額	最後扣抵年度
\$ 71,735	112
258,474	113
24,288	117
315,348	118
<u>5,736</u>	<u>119</u>
<u>\$ 675,581</u>	

(六) 所得稅核定情形

海華公司、絃華光電公司及易威科技公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關皆核定至 108 年度。

二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.05</u>	<u>\$ 2.02</u>
<u>本期淨利</u>		
	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 308,878</u>	<u>\$ 304,098</u>
<u>股數</u>		單位：仟股
	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>150,442</u>	<u>150,454</u>

二三、股份基礎給付協議－限制員工權利新股

海華公司於 105 年 6 月 16 日經股東會決議發行限制員工權利新股 5,000 仟股，授與對象為海華公司符合特定條件之全職員工為限，業已向金管會證券期貨局申報生效，於 106 年 3 月 13 日經董事會決議全數發行，給與日之公允價值為新台幣 14.55 元，增資基準日為同年 5 月 25 日。另海華公司於 106 年 6 月 5 日董事會決議調降發行新股數額為 3,655 仟股，增資基準日變更為同年 6 月 5 日。

獲配上述限制員工權利新股之員工得以新台幣 10 元認購海華公司股份，並自認購日起持續於海華公司任職滿一年、二年及三年時分別既得所獲配股份 20%、40%及 40%。員工將認購之限制員工權利新股交付信託保管，在未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分，依海華公司限制員工權利新股發行辦法規定之限制員工權利新股一經發行後，除依發行辦法交付信託保管及依發行辦法規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。另員工依發行辦法認購之限制員

工權利新股，遇有未達既得條件者，其股份由海華公司全數以發行價格買回並予註銷。

海華公司 108 年度因員工離職已收回限制員工權利新股計 162 仟股，其中 60 仟股已於當年度完成註銷程序，餘 102 仟股業於 109 年第一季全數註銷。另 109 年度因員工離職已收回限制員工權利新股計 54 仟股，經董事會決議減資基準日為 109 年 3 月 25 日，業已完成註銷程序。

海華公司於 109 年度因限制員工權利新股發行，認列之股份基礎給付酬勞成本為 1,160 仟元。

二四、非現金交易

合併公司於 110 及 109 年度購置不動產、廠房及設備價款 26,571 仟元及 36,106 仟元於報導期間結束日尚未支付。

二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於 109 年後並無變化。

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

二六、金融工具

(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及以成本法衡量之金融資產其公允價值無法可靠衡量。

(二) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 2,953,817	\$ 2,604,052
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	4,105,978	3,845,374

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

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款及存入保證金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應收帳款、應付帳款、短期借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調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(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

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

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有99%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有99%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下（包含合併報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>資 產</u>		
美 金	\$ 2,589,606	\$ 2,319,159
人 民 幣	276,351	62,440
<u>負 債</u>		
美 金	2,901,981	2,955,514
人 民 幣	184,426	188,355

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。敏感度分析之範圍包括借款中非以債權人或借款人功能性貨幣計價者。下表之正數係表示當各相關外幣相對於新台幣升值 1% 時，將使稅後淨利增加之金額；當各相關外幣相對於新台幣貶值 1% 時，其對淨利之影響將為同金額之負數。

	<u>美 金 之 影 響</u>		<u>人 民 幣 之 影 響</u>	
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
損 益	(\$ 2,499)	(\$ 5,091)	\$ 735	(\$ 1,007)

(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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
具公允價值利率風險 金融負債	\$ 1,319,130	\$ 569,457
具現金流量利率風險 金融負債	-	457,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司110及109年度之稅後淨利將分別減少／增加0仟元及366仟元，主因為合併公司之變動利率借款之暴險。

2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，並持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，且將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，每年亦複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

除了合併公司前五大客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶，截至110年及109年12月31日止，前五大客戶之應收帳款合計金額分別為1,772,336仟元及1,561,853仟元，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為66%及73%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

110年12月31日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債							
無附息負債	-	\$ 848,961	\$ 1,867,795	\$ 258,879	\$ 13	\$ -	\$ 2,975,648
租賃負債	0.90%~4.22%	3,673	7,352	31,396	146,379	-	188,800
固定利率工具	0.91%	967,000	110,732	52,598	-	-	1,130,330
		<u>\$1,819,634</u>	<u>\$1,985,879</u>	<u>\$ 342,873</u>	<u>\$ 146,392</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,294,778</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 42,421</u>	<u>\$146,379</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109年12月31日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債							
無附息負債	-	\$ 591,257	\$ 2,193,971	\$ 272,696	\$ 13	\$ -	\$3,057,937
租賃負債	2.50%~4.22%	3,454	6,887	30,794	173,281	24,604	239,020
浮動利率工具	0.96%	397,000	60,000	-	-	-	457,000
固定利率工具	0.92%	45,000	60,000	225,437	-	-	330,437
		<u>\$1,036,711</u>	<u>\$2,320,858</u>	<u>\$ 528,927</u>	<u>\$ 173,294</u>	<u>\$ 24,604</u>	<u>\$4,084,394</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 41,135</u>	<u>\$173,281</u>	<u>\$ 24,604</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 短期銀行融資額度

	110年12月31日	109年12月31日
已動用金額	\$ 1,130,330	\$ 787,437
未動用金額	<u>1,766,342</u>	<u>1,624,588</u>
	<u>\$ 2,896,672</u>	<u>\$ 2,412,025</u>

二七、關係人交易

海華公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
和碩聯合科技股份有限公司	本公司之母公司
景碩科技股份有限公司	兄弟公司
復揚科技股份有限公司	兄弟公司
復揚電子(蘇州)股份有限公司	兄弟公司
百碩電腦(蘇州)有限公司	兄弟公司
康碩電子(蘇州)有限公司	兄弟公司
名碩電腦(蘇州)有限公司	兄弟公司
重慶鑽碩商貿有限公司	兄弟公司
日冠金屬股份有限公司	兄弟公司
研華股份有限公司	實質關係人

(二) 營業交易

	110年度	109年度
1. 銷貨及其他營業收入		
本公司之母公司	\$ 156,039	\$ 192,359
兄弟公司	-	7,479
實質關係人	<u>56,031</u>	<u>32,691</u>
	<u>\$ 212,070</u>	<u>\$ 232,529</u>
2. 進 貨		
兄弟公司	<u>\$ 2,603</u>	<u>\$ 15,257</u>

對關係人之銷貨及進貨交易之價格及付款條件與非關係人相較並無重大差異。

3. 應收關係人款項

	110年12月31日	109年12月31日
本公司之母公司	\$ 22,785	\$ 56,789
實質關係人	<u>9,709</u>	<u>120</u>
	<u>\$ 32,494</u>	<u>\$ 56,909</u>

應收關係人款項未收取保證，110年及109年12月31日之應收關係人款項並未提列呆帳費用。

4. 應付關係人款項

	110年12月31日	109年12月31日
兄弟公司	<u>\$ 746</u>	<u>\$ 2,411</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

5. 應付費用

	110年12月31日	109年12月31日
本公司之母公司	\$ 267	\$ -
兄弟公司	<u>603</u>	<u>39</u>
	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 39</u>

(三) 主要管理階層之獎酬

110及109年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 17,862	\$ 19,820
股份基礎給付	<u>-</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 17,862</u>	<u>\$ 19,841</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。

(四) 其他關係人交易

1. 研究費

	110年度	109年度
兄弟公司	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ -</u>

2. 勞務費

	110年度	109年度
本公司之母公司	\$ 1,082	\$ 1,681
兄弟公司	<u>-</u>	<u>456</u>
	<u>\$ 1,082</u>	<u>\$ 2,137</u>

3. 保險費

	110年度	109年度
本公司之母公司	<u>\$ 640</u>	<u>\$ 363</u>

4. 加工費

	110年度	109年度
兄弟公司	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 205</u>

二八、重大或有事項及未認列之合約承諾

合併公司截至 110 年 12 月 31 日止，因進口貨物而向銀行開立關稅保證額度為 1,000 仟元。另合併公司因進口貨物先放稅委由銀行出具保證函，保證期間為 110 年 4 月 8 日至 111 年 4 月 7 日，保證金額為人民幣 3,000 仟元。

二九、其他事項

新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響帶動居家辦公及線上學習，致 110 年度營業收入較去年度增加；合併公司將持續評估繼續經營能力、資產減損、籌資風險揭露等事項時，將新冠肺炎疫情對企業造成之影響納入，且於財務報告附註為適當之揭露。

三十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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。

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

110年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 93,545	27.6830	\$ 2,589,606
人民幣	63,646	4.3420	276,351
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	104,829	27.6830	2,901,981
人民幣	42,475	4.3420	184,426

109年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 81,384	28.4965	\$ 2,319,159
人民幣	14,297	4.3674	62,440
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	103,715	28.4965	2,955,514
人民幣	43,128	4.3674	188,355

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	110年度		109年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美元	27.9975 (美元：新台幣)	\$ 13,903	29.6127 (美元：新台幣)	\$ 25,865
美元	6.4536 (美元：人民幣)	(<u>4,612</u>)	6.9129 (美元：人民幣)	(<u>14,277</u>)
		<u>\$ 9,291</u>		<u>\$ 11,588</u>

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 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。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
(無)
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
(無)
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(附表二)
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(附表一)
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。(附表七)

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

三二、營運部門財務資訊

(一) 部門資訊

合併公司主要係經營無線網路及電腦週邊產品之開發、製造與買賣，且營運決策者亦以無線網路及電腦週邊產品作為公司整體之經營活動、決策及評估績效之依據，故營業部門及應報導部門為單一部門，且部門損益、資產及負債資訊與合併公司之損益表及資產負債表所表達之資訊一致。

(二) 地區別資訊

合併公司 110 及 109 年度地區別收入明細如下：

	110年度	109年度
香港及大陸	\$ 8,196,456	\$ 7,184,358
台 灣	2,742,231	2,125,813
日 本	80,383	41,308
美 洲	178,694	61,762
歐 洲	114,317	42,867
其 他	134,574	135,659
	<u>\$11,446,655</u>	<u>\$ 9,591,767</u>

(三) 主要客戶資訊

合併公司 110 及 109 年度營業收入佔損益表上營業收入金額百分之十以上客戶資料如下：

客 戶	110年度		109年度	
	金 額	佔營業 淨額%	金 額	佔營業 淨額%
A 客 戶	\$ 2,301,892	20	\$ 1,702,944	18
B 客 戶	<u>2,218,866</u>	<u>19</u>	<u>2,474,997</u>	<u>26</u>
	<u>\$ 4,520,758</u>	<u>39</u>	<u>\$ 4,177,941</u>	<u>44</u>

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期末最高餘額	本期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳	擔保名稱	品對個別對象		與	
														價值	限額		資金
1	Azwave Holding (Samoa) Inc.	海聯達電子通訊(上海)有限公司	其他應收款	是	\$ 30,243 (USD 1,000)	\$ 27,683 (USD 1,000)	\$ - (USD -)	-%	融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 846,875 (註2)	\$ 846,875 (註2)	

註 1：本期末資金貸與餘額係採用期末（110 年 12 月 31 日）收盤價之匯率。

註 2：Azwave Holding (Samoa) Inc. 依據所訂定之「資金貸與及背書保證作業程序」，資金貸與公開發行公司母公司直接及間接持有表決權股本百分之百國外公司間，貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限；個別對象之貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

附表二 為他人背書保證：

單位：除另予註明者外，為新台幣
仟元／美金仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		單一企業 對背書保證 限額(註3)	本期最高背書 保證餘額(註4)	期末 背書保證 餘額(註5)	實際動支金額 (註6)	以財產擔保 背書保證金額	累計保證金 佔最近 財務報表淨 值之比率 (%)	背書 最高 保證 額 (註3)	屬對 母子公司 背書保證 (註7)	屬對 母子公司 背書保證 (註7)	屬大陸 地區 背書保證 (註7)	對 地區 背書保證 (註7)	註8
		名稱	關係 (註2)												
0	海華科技股份 有限公司	絃華電子(上海) 有限公司	母子公司	\$ 1,042,683	\$ 514,131 (USD 17,000)	\$ 138,415 (USD 5,000)	\$ -	\$ -	6.64%	\$ 1,042,683	Y	-	Y		註8

註1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填0。
 - (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
- (1) 有業務關係之公司。
 - (2) 直接持有普通股股權超過50%之子公司。
 - (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。
 - (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過50%之母公司。
 - (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
 - (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至期末舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註8：海華公司對單一企業背書保證不得超過當期淨值百分之五十，且對外背書保證總額不得超過當期淨值百分之五十。

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易			情形			應收(付)餘額	票據、帳款		註備
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期	單	價		授信期	因	
海華科技股份有限公司	和碩聯合科技股份有限公司	母公司	銷貨	(\$ 156,039)	(2%)	60~90 天	與非關係人雷同	與非關係人雷同	\$ 22,785	1%		
海華科技股份有限公司	海華電子科技(上海)有限公司	母子公司	進貨及加工費	1,984,542	30%	30~60 天	與非關係人雷同	較非關係人為短	(522,177)	(23%)		應付費用 5,328 仟元
海華電子科技(上海)有限公司	海華科技股份有限公司	母子公司	銷貨	(1,984,542)	(45%)	30~60 天	與非關係人雷同	較非關係人為短	527,505	26%		

附表四 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收公司之	交易對象	關係	應收關係人應款	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項		應收關係人後額	提損	列失	備金	抵額
						金額	方式					
絨華電子科技(上海)有限公司	海華科技股份有限公司	母子公司	\$ 527,505	4.97	\$ -	-	\$ 473,380	\$ -	\$ -	-	-	-

附表五 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易 往來 對象	與 交易 人之 關係 (註二)	交易		往來		交易 條件	情形 佔 合併 總 資 產 之 比 率 (註三)
				科目	金額	金額	金額		
0	<u>110年度</u> 海華科技股份有限公司	紘華電子科技(上海) 有限公司	1	進貨及加工費	\$1,984,542			與非關係人相同。付款期間為30~60天較非關係人為優。	17%
0	海華科技股份有限公司	紘華電子科技(上海) 有限公司	1	應付帳款	522,177			"	8%
0	海華科技股份有限公司	紘華電子科技(上海) 有限公司	1	應付費用	5,328			"	-

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收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期末 金額	原本期末 股數(仟股)	未 比	持 率 %	持 帳面金額		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
								上期末 金額	本期末 金額			
海華科技股份有限公司	易威科技股份有限公司 Azwave Holding (samoa) Inc.	新北市 薩摩亞群島	資訊產品服務業 一般投資業務	\$ 5,015 2,173,438	500 70,177		100 100	(\$ 23,110) 2,117,187	(\$ 714) 194,603	(\$ 714) 193,772		
海華科技股份有限公司	紘華光電股份有限公司 Azurewave Technologies (U.S.A.) Inc.	新北市 美國加州	電子材料銷售 市場開發	25,000 19,820	2,000 650		100 100	38,406 2,154	6,291 408	6,291 408		差異係逆流交易所致

附表七 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額		被投資公司損益	本公司直接或間接持股比例 %	本投資期認列帳面價值	未償還投資價值	截至本期末止之匯回投資收益
					匯出	匯入					
敏華電子科技(上海)有限公司	電子零組件製造業	人民幣133,927 (US\$ 20,000)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 637,541 (US\$ 20,000)	\$ -	\$ -	\$ 104,510	100	\$ 104,510	\$ 945,899	\$ -
敏華光電科技(揚州)有限公司	發光二極管及相關室內、室外照明產品製造與銷售	人民幣65,725 (US\$ 10,000)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	308,170 (US\$ 10,000)	-	-	90,384	100	90,384	192,754	-
海聯達電子通訊科技(上海)有限公司	電子產品、通訊器材之開發設計與銷售	人民幣25,921 (US\$ 4,100)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	122,913 (US\$ 4,100)	-	-	103	100	103	4,401	-

註：1. 華華科技(南京)有限公司實收資本額及累計自台灣匯出投資金額為 US\$1,500 仟元，已於 103 年 6 月清算完結。
2. 敏華科技(深圳)有限公司實收資本額及累計自台灣匯出投資金額為 HK\$30,000 仟元，已於 104 年 11 月清算完結。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
HK\$ 30,000 US\$ 35,600	HK\$ 30,000 US\$ 35,600	\$ 1,251,220

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易金額	交易類型	金額	交易價格		條件	應收(付)票據、帳款	未實現利益
					金額	百分比(%)			
敏華電子科技(上海)有限公司	本公司間接控制之子公司	\$ 1,984,542	進貨及加工費	\$ 1,984,542	與非關係人雷同	30~60 天	較非關係人為短	應付帳款 (\$ 522,177) 應付費用 (5,328)	\$ 6,634

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：請參閱附表二。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：請參閱附表一。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表八 主要股東資訊

主 要 股 東 名 稱	股 持 有 股 數 (股)		份 例
	持 有 股 數 (股)	比 例	
和碩聯合科技股份有限公司	35,750,000	23.76%	
研華投資股份有限公司	29,599,000	19.67%	

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

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

五、最近年度之個體財務報告：

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

海華科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

海華科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達海華科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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，與海華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，以做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，對海華科技股份有限公司民國 110 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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對海華科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

海華科技股份有限公司於銷貨時，係於客戶取得商品之控制並滿足履約義務時認列收入。海華科技股份有限公司民國 110 年度對部分客戶銷售收入成長大於公司整體增加幅度且其銷貨毛利率較高者，該等客戶之銷貨收入對財務報表之影響係屬重大，我國審計準則預設收入認列存有舞弊風險，本會計師認為因管理階層存在達成預定目標之壓力，暨考量其銷售作業流程後，故銷售金額成長且毛利率較高之部分客戶為本會計師關注之重點，因是將該等客戶之銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。

海華科技股份有限公司有關收入認列之會計政策請參閱附註四。

本會計師瞭解客戶銷貨收入真實性之主要內部控制制度設計與執行，並針對上述特定客戶之全年度銷貨收入進行抽核及函證程序，藉以測試對特定客戶銷貨之真實性。

採用權益法之投資餘額之評價

如個體財務報告附註九所述，海華科技股份有限公司於民國 110 年 12 月 31 日採用權益法認列之子公司為 2,157,747 仟元，占資產總額 39%，民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列子公司之投資收益為 199,757 仟元，占稅前淨利 65%。由於海華科技股份有限公司採用權益法認列子公司之餘額及投資收益對整體財務報告係屬重大，因是本會計師將採用權益法認列子公司投資餘額之評價，列為本年度關鍵查核事項。

針對採用權益法認列子公司投資餘額之評價適當性，本會計師執行查核程序包括：

1. 針對子公司之財務報表已依據一般公認審計準則規劃並執行查核工作，其財務報表業已依照海華科技股份有限公司一致之會計原則編製。
2. 取得民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益認列子公司之投資計算明細表，覆核其計算及評估相關會計項目認列之正確性及完整性。

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海華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海華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。

海華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在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. 對於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，惟其目的非對海華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，以及使海華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海華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. 對於海華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，並負責形成海華科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對海華科技股份有限公司民國 110 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 劉書琳



會計師 徐文亞



劉書琳

徐文亞

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 7 日

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 68,233	1	\$ 363,876	8
1170	應收帳款淨額(附註四、五及七)	2,318,910	42	1,507,700	34
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、七及二五)	32,494	1	55,566	1
1200	其他應收款(附註四、七及二五)	1,900	-	-	-
130X	存貨(附註四、五及八)	876,666	16	627,641	14
1470	其他流動資產(附註四及十三)	31,085	-	27,884	1
11XX	流動資產總計	<u>3,329,288</u>	<u>60</u>	<u>2,582,667</u>	<u>58</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及九)	2,157,747	39	1,727,775	39
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十)	40,908	1	58,807	1
1755	使用權資產(附註四及十一)	17,423	-	18,914	1
1801	無形資產(附註四及十二)	1,400	-	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)	21,404	-	21,788	1
1920	存出保證金(附註十三)	1,953	-	1,962	-
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及十七)	4,403	-	4,168	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,245,238</u>	<u>40</u>	<u>1,833,414</u>	<u>42</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,574,526</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,416,081</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十四)	\$ 1,077,732	19	\$ 787,437	18
2170	應付帳款(附註十五)	1,762,097	32	1,422,253	32
2180	應付帳款—關係人(附註十五及二五)	522,177	9	266,419	6
2200	其他應付款(附註十六及二五)	78,281	2	59,137	2
2280	租賃負債—流動(附註四及十一)	8,033	-	5,898	-
2399	其他流動負債(附註十六)	7,818	-	7,116	-
21XX	流動負債總計	<u>3,456,138</u>	<u>62</u>	<u>2,548,260</u>	<u>58</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債—非流動(附註四及十一)	9,912	-	13,444	-
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及九)	23,110	1	22,396	1
25XX	非流動負債總計	<u>33,022</u>	<u>1</u>	<u>35,840</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>3,489,160</u>	<u>63</u>	<u>2,584,100</u>	<u>59</u>
	權益(附註十八及二二)				
	股本				
3110	普通股股本	1,504,418	27	1,504,418	34
3200	資本公積	1,066,058	19	1,066,058	24
	保留盈餘				
3350	待彌補虧損	(226,535)	(4)	(535,744)	(12)
3400	其他權益	(258,575)	(5)	(202,751)	(5)
3XXX	權益總計	<u>2,085,366</u>	<u>37</u>	<u>1,831,981</u>	<u>41</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 5,574,526</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,416,081</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：程建中



經理人：鄭光志



會計主管：洪慶義



海華科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二五）				
4100	銷貨收入	\$ 8,874,948	100	\$ 6,698,615	99
4800	其他營業收入	<u>33,322</u>	-	<u>47,168</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>8,908,270</u>	<u>100</u>	<u>6,745,783</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註八、十九及二五）				
5110	銷貨成本	8,438,202	95	6,417,554	95
5800	其他營業成本	<u>9</u>	-	<u>102</u>	-
5000	營業成本合計	<u>8,438,211</u>	<u>95</u>	<u>6,417,656</u>	<u>95</u>
5900	營業毛利	<u>470,059</u>	<u>5</u>	<u>328,127</u>	<u>5</u>
	營業費用（附註七、十七、十九及二五）				
6100	推銷費用	93,180	1	80,850	1
6200	管理費用	123,645	1	110,137	2
6300	研究發展費用	144,593	2	145,178	2
6450	預期信用減損損失	<u>3,404</u>	-	<u>-</u>	-
6000	營業費用合計	<u>364,822</u>	<u>4</u>	<u>336,165</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利（損）	<u>105,237</u>	<u>1</u>	<u>(8,038)</u>	-
	營業外收入及支出（附註九、十九及二八）				
7050	財務成本	(11,090)	-	(10,096)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	199,757	3	298,855	4
7100	利息收入	98	-	211	-
7190	其他收入	183	-	173	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益	-	-	1,198	-
7225	其他利益及損失	2,204	-	1,113	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7230	兌換利益	12,880	-	20,682	-
7610	處分不動產、廠房及設備 損失	(7)	-	-	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>204,025</u>	<u>3</u>	<u>312,136</u>	<u>4</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	309,262	4	304,098	4
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	(384)	-	-	-
8200	本年度淨利	<u>308,878</u>	<u>4</u>	<u>304,098</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益 (附註十七及十八)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	331	-	(47)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(55,824)	(1)	(80,940)	(1)
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	(55,493)	(1)	(80,987)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 253,385</u>	<u>3</u>	<u>\$ 223,111</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	<u>\$ 308,878</u>	<u>3</u>	<u>\$ 304,098</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	<u>\$ 253,385</u>	<u>3</u>	<u>\$ 223,111</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二一) 來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 2.05</u>		<u>\$ 2.02</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：程建中



經理人：鄭光志



會計主管：洪慶義





海峽新報股份有限公司

個體財務報表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股本		公積	待彌補虧損	其他權益項目		權益總額
	普通股	待註銷股本			資本	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,505,978	(\$ 1,020)	\$ 1,062,913	(\$ 839,795)	(\$ 121,811)	\$ 1,605,920
N1	股份基礎給付交易	(1,560)	1,020	3,145	-	-	2,950
D1	109 年度淨利	-	-	-	304,098	-	304,098
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	(47)	(80,940)	(80,987)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	304,051	(80,940)	223,111
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	1,504,418	-	1,066,058	(535,744)	(202,751)	1,831,981
D1	110 年度淨利	-	-	-	308,878	-	308,878
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	331	(55,824)	(55,493)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	309,209	(55,824)	253,385
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,504,418	\$ -	\$ 1,066,058	(\$ 226,535)	(\$ 258,575)	\$ 2,085,366

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：程建中



經理人：鄭光志



會計主管：洪慶義

海華科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 309,262	\$ 304,098
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	34,461	31,918
A20200	攤銷費用	269	-
A20900	財務成本	11,090	10,096
A21200	利息收入	(98)	(211)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	1,160
A22400	採用權益法之子公司損益之份 額	(199,757)	(298,855)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	7	(1,198)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用 數	4,921	-
A29900	租金減讓利益	-	(191)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31150	應收帳款	(811,210)	(171,709)
A31160	應收帳款－關係人	23,072	(28,820)
A31180	其他應收款	(1,900)	184,478
A31200	存 貨	(249,025)	(36,702)
A31220	淨確定福利資產	96	239
A31240	其他流動資產	(3,214)	(3,884)
A32150	應付帳款	339,844	418,114
A32160	應付帳款－關係人	255,758	265,189
A32180	其他應付款	19,144	(63,784)
A32230	其他流動負債	702	(710)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(266,578)	609,228
A33100	收取之利息	98	211
A33300	支付之利息	(11,090)	(10,096)
A33500	退還(支付)之所得稅	13	(15)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(277,557)	599,328

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(\$ 285,325)	(\$ 302,430)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(13,553)	(46,267)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,289	4,712
B03700	存出保證金增加	(3)	(12)
B03800	存出保證金減少	12	2
B04500	取得購置無形資產	(1,669)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(298,249)	(343,995)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款	290,295	(25,225)
C04020	租賃本金償還	(10,132)	(9,895)
C04900	收回限制員工權利新股	-	(540)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	280,163	(35,660)
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(295,643)	219,673
E00100	期初現金及約當現金餘額	363,876	144,203
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 68,233	\$ 363,876

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：程建中



經理人：鄭光志



會計主管：洪慶義



海華科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於 94 年 4 月 13 日奉准設立，主要營業項目為無線網路開發與電腦及事務性機器設備、電信器材及資訊軟體之批發及零售、電腦週邊硬體及行動電子商務服務之提供等。100 年 2 月行政院金融監督管理委員會證券期貨局（現更名為金融監督管理委員會證券期貨局）核准本公司股票上市，於同年 5 月股票正式掛牌公開買賣。

本公司最終母公司為和碩聯合科技股份有限公司，於 110 年及 109 年 12 月 31 日對本公司綜合持股均為 32.87%。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報表於 111 年 3 月 7 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 16 之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

本公司選擇適用該修正，將實務權宜作法之適用條件展延至 111 年 6 月 30 日以前到期之給付，實務權宜作法相關會計政策請參閱附註四。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。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 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。

本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。

並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

3. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

除上述影響外，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及有關法令（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。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、關聯企業及合資損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

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

1. 為供未來生產使用之在建資產相關外幣借款，其產生之兌換差額若屬於外幣借款利息成本之調整，係納入該等資產成本；
2. 為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額；及
3. 應收或應付國外營運機構之貨幣性項目，該項目之清償目前既無計畫亦不可能於可預見之未來發生（故構成對該國外營運機構淨投資之一部分），則其兌換差額原始係認列於其他綜合損益，並於處分淨投資時，自權益重分類至損益。

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，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）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。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存貨

存貨包括原料、物料、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及關聯企業之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

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構成業務之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構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(八) 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及累計減損損失後之金額衡量。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。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司

估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至分攤至個別之現金產生單位。

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) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

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（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與其他應收款）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。

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子零組件產品之銷售。由於電子零組件產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自產品設計及測試服務，相關收入係於勞務提供時認列。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間殘值保證下預期支付金額有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列變動租賃給付費用減項），並相對調減租賃負債。

(十三) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 離職福利

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

(十五) 股份基礎給付協議

給予員工之限制員工權利股票

限制員工權利股票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—限制員工權利新股及其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積—限制員工權利新股。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利新股估計數量。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—限制員工權利新股。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本

公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於本公司之預期則可能會產生重大減損損失。此外，110年因新型冠狀病毒肺炎疫情後續發展之不確定性以及金融市場之波動對金融資產信用風險所造成之影響，致違約機率之估計具較大之不確定性。

截至110年及109年12月31日止，應收帳款（含關係人）帳面金額分別為2,351,404仟元及1,563,266仟元（係分別扣除備抵損失25,176仟元及21,772仟元後之淨額）。

(二) 存貨之評價

由於存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司存貨之帳面金額分別為 876,666 仟元及 627,641 仟元（均係扣除備抵跌價損失 14,932 仟元後之淨額）。

六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金	\$ 171	\$ 65
銀行支票及活期存款	<u>68,062</u>	<u>363,811</u>
	<u>\$ 68,233</u>	<u>\$363,876</u>

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>按攤銷後成本衡量總帳面金額</u>		
應收帳款	\$ 2,344,086	\$ 1,529,472
應收帳款－關係人	32,494	55,566
減：備抵損失	(<u>25,176</u>)	(<u>21,772</u>)
	<u>\$ 2,351,404</u>	<u>\$ 1,563,266</u>
	110年12月31日	109年12月31日
<u>其他應收款</u>		
其他應收款	\$ 10	\$ -
其他應收款－關係人	<u>1,890</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,900</u>	<u>\$ -</u>

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間約為 90 天，於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由本公司使用其

他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶。

在接受新客戶之前，本公司係透過外部公開資訊評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視一次，其中未發生實際減損之應收帳款係屬最佳信用等級。

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、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此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，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帳款（不含關係人）之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期超過 90 天	合計
預期信用損失率	0.5-1%	20-30%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 2,284,521	\$ 55,307	\$ 4,258	\$ -	\$ 2,344,086
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>12,283</u>)	(<u>10,785</u>)	(<u>2,108</u>)	-	(<u>25,176</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 2,272,238</u>	<u>\$ 44,522</u>	<u>\$ 2,150</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,318,910</u>

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期超過 90 天	合計
預期信用損失率	0.5-1%	20-30%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 1,513,299	\$ 10,163	\$ 6,010	\$ -	\$ 1,529,472
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>15,718</u>)	(<u>3,049</u>)	(<u>3,005</u>)	-	(<u>21,772</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 1,497,581</u>	<u>\$ 7,114</u>	<u>\$ 3,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,507,700</u>

本公司對關係人不提列備抵損失。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 21,772	\$ 21,772
加：本期提列減損損失	<u>3,404</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 25,176</u>	<u>\$ 21,772</u>

(二) 其他應收款

主要係對子公司提供勞務之應收款項，請參閱附註二五之說明。

八、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
製成品	\$ 317,207	\$ 360,043
在製品	1,175	27
原物料	<u>558,284</u>	<u>267,571</u>
	<u>\$ 876,666</u>	<u>\$ 627,641</u>

110 及 109 年年度之銷貨成本包括存貨跌價及報廢損失分別為 0 仟元及 9,790 仟元。

九、採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
投資子公司	<u>\$ 2,157,747</u>	<u>\$ 1,727,775</u>

投資子公司

	110年12月31日	109年12月31日
Azwave Holding (SAMOA) Inc.	\$ 2,117,187	\$ 1,693,858
易威科技股份有限公司	(23,110)	(22,396)
Azurewave Technologies (U.S.A.) Inc.	2,154	1,802
紘華光電股份有限公司	<u>38,406</u>	<u>32,115</u>
	2,134,637	1,705,379
加：採用權益法投資貸餘轉列其他負債	<u>23,110</u>	<u>22,396</u>
	<u>\$ 2,157,747</u>	<u>\$ 1,727,775</u>

所有權權益及表決權百分比

公 司 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
Azwave Holding (SAMOA) Inc.	100.00%	100.00%
易威科技股份有限公司	100.00%	100.00%
Azurewave Technologies (USA) Inc.	100.00%	100.00%
紘華光電股份有限公司	100.00%	100.00%

(一) Azwave Holding (SAMOA) Inc.分別於 110 及 109 年度辦理增資，金額分別為 285,325 仟元及 302,430 仟元。

(二) 上述採權益法評價之子公司，均以經會計師查核簽證之財務報表為依據，其中易威科技股份有限公司之股權淨值已為負數，本公司全數認列該投資損失，致帳面價值發生貸方餘額，帳列其他負債項下，110 及 109 年度採用權益法認列之子公司損益份額明細如下：

	110年度	109年度
Azwave Holding (SAMOA) Inc.	\$ 193,772	\$ 296,214
易威科技股份有限公司	(714)	(714)
Azurewave Technologies (USA) Inc.	408	1,096
紘華光電股份有限公司	6,291	2,259
	<u>\$ 199,757</u>	<u>\$ 298,855</u>

十、不動產、廠房及設備

每一類別之帳面金額	110年12月31日	109年12月31日
機器設備	\$ 24,859	\$ 25,871
運輸設備	361	490
租賃改良	6,130	13,066
其他設備	9,558	14,459
未完工程及待驗設備	-	4,921
	<u>\$ 40,908</u>	<u>\$ 58,807</u>

成本	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
110年1月1日餘額	\$ 159,594	\$ 777	\$ 725	\$ 24,483	\$ 36,674	\$ 4,921	\$ 227,174
增添	13,123	-	-	430	-	-	13,553
處分	(4,310)	-	-	-	-	-	(4,310)
重分類	-	-	-	-	-	(4,921)	(4,921)
110年12月31日餘額	<u>\$ 168,407</u>	<u>\$ 777</u>	<u>\$ 725</u>	<u>\$ 24,913</u>	<u>\$ 36,674</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 231,496</u>
累計折舊及減損							
110年1月1日餘額	\$ 133,723	\$ 287	\$ 725	\$ 11,417	\$ 22,215	\$ -	\$ 168,367
折舊費用	11,839	129	-	7,366	4,901	-	24,235
處分	(2,014)	-	-	-	-	-	(2,014)
110年12月31日餘額	<u>\$ 143,548</u>	<u>\$ 416</u>	<u>\$ 725</u>	<u>\$ 18,783</u>	<u>\$ 27,116</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190,588</u>
成本							
109年1月1日餘額	\$ 209,421	\$ 777	\$ 2,846	\$ 29,898	\$ 27,901	\$ 1,315	\$ 272,158
增添	22,190	-	-	11,698	7,893	4,486	46,267
處分	(72,017)	-	(2,121)	(17,113)	-	-	(91,251)
重分類	-	-	-	-	880	(880)	-
109年12月31日餘額	<u>\$ 159,594</u>	<u>\$ 777</u>	<u>\$ 725</u>	<u>\$ 24,483</u>	<u>\$ 36,674</u>	<u>\$ 4,921</u>	<u>\$ 227,174</u>

(接次頁)

(承前頁)

	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
累計折舊及減損							
109年1月1日餘額	\$ 192,472	\$ 158	\$ 2,846	\$ 21,384	\$ 17,418	\$ -	\$ 234,278
折舊費用	10,061	129	-	6,839	4,797	-	21,826
處分	(68,810)	-	(2,121)	(16,806)	-	-	(87,737)
109年12月31日餘額	<u>\$ 133,723</u>	<u>\$ 287</u>	<u>\$ 725</u>	<u>\$ 11,417</u>	<u>\$ 22,215</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 168,367</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

機器設備	4年
運輸設備	5年
辦公設備	5年
租賃改良	5年
其他設備	3年

110年度不動產、廠房及設備重分類減少係因未完工程及待驗設備轉列費用4,921仟元。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 17,423</u>	<u>\$ 18,914</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 11,499</u>	<u>\$ 6,885</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 10,226</u>	<u>\$ 10,092</u>

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 8,033</u>	<u>\$ 5,898</u>
非流動	<u>\$ 9,912</u>	<u>\$ 13,444</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
建築物	3.30%	3.30%

(三) 其他租賃資訊

	110年12月31日	109年12月31日
短期租賃費用	\$ -	\$ -
低價值資產租賃費用	\$ 903	\$ 1,101
租賃之現金流出總和	<u>(\$ 11,651)</u>	<u>(\$ 11,848)</u>

十二、無形資產

	110年12月31日	109年12月31日
電腦軟體	<u>\$ 1,400</u>	<u>\$ -</u>
	110年度	109年度
<u>成 本</u>		
期初金額	\$ 64,520	\$ 64,520
單獨取得	<u>1,669</u>	<u>-</u>
期末金額	<u>\$ 66,189</u>	<u>\$ 64,520</u>
	110年度	109年度
<u>累計折舊</u>		
期初金額	\$ 64,520	\$ 64,520
攤銷費用	<u>269</u>	<u>-</u>
期末金額	<u>\$ 64,789</u>	<u>\$ 64,520</u>

無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 5年

十三、其他資產

	110年12月31日	109年12月31日
留抵稅額	\$ 27,250	\$ 26,410
預付款項	3,674	1,301
存出保證金	1,953	1,962
暫付款	136	135
應收營所稅退稅款	<u>25</u>	<u>38</u>
	<u>\$ 33,038</u>	<u>\$ 29,846</u>
流 動	\$ 31,085	\$ 27,884
非 流 動	<u>1,953</u>	<u>1,962</u>
	<u>\$ 33,038</u>	<u>\$ 29,846</u>

十四、短期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$1,077,732</u>	<u>\$787,437</u>

銀行週轉性借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 0.75%-1.14% 及 0.80%-0.99%

十五、應付帳款（含關係人）

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付帳款	\$ 1,762,097	\$ 1,422,253
應付帳款－關係人	<u>522,177</u>	<u>266,419</u>
	<u>\$ 2,284,274</u>	<u>\$ 1,688,672</u>

應付帳款平均賒帳期間為 60 天至 90 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十六、其他負債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 53,638	\$ 31,855
應付加工費	6,424	8,215
應付研究費	2,464	5,097
應付推廣費	6,120	3,455
其 他	<u>9,635</u>	<u>10,515</u>
	<u>\$ 78,281</u>	<u>\$ 59,137</u>
<u>其他負債</u>		
預收款項	\$ 5,597	\$ 3,654
代收 款	<u>2,221</u>	<u>3,462</u>
	<u>\$ 7,818</u>	<u>\$ 7,116</u>
流 動		
－其他應付款	<u>\$ 78,281</u>	<u>\$ 59,137</u>
－其他負債	<u>\$ 7,818</u>	<u>\$ 7,116</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 1,876)	(\$ 1,908)
計畫資產公允價值	<u>6,279</u>	<u>6,076</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 4,403</u>	<u>\$ 4,168</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產(負債)
109年1月1日	(\$ 1,269)	\$ 5,723	\$ 4,454
服務成本			
前期服務成本	(402)	-	(402)
利息(費用)收入	(13)	<u>58</u>	<u>45</u>
認列於損益	(415)	<u>58</u>	(357)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	177	177
精算損失—財務假設變動	(153)	-	(153)
精算損失—經驗調整	(71)	-	(71)
認列於其他綜合損益	(224)	<u>177</u>	(47)
雇主提撥	-	<u>118</u>	<u>118</u>
109年12月31日	(\$ 1,908)	\$ 6,076	\$ 4,168

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產 (負 債)
110年1月1日	(\$ 1,908)	\$ 6,076	\$ 4,168
服務成本			
當期服務成本	(223)	-	(223)
利息(費用)收入	(12)	38	26
認列於損益	(235)	38	(197)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	64	64
精算損失—人口假設變動	(91)		(91)
精算利益—財務假設變動	184	-	184
精算利益—經驗調整	174	-	174
認列於其他綜合損益	267	64	331
雇主提撥		101	101
110年12月31日	(\$ 1,876)	\$ 6,279	\$ 4,403

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110年度	109年度
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	44	15
管理費用	53	94
研發費用	100	248
	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 357</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率	1.000%	0.625%
薪資預期增加率	3%	3%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ 221)	(\$ 201)
減少 0.5%	\$ 254	\$ 230
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 246	\$ 222
減少 0.5%	(\$ 216)	(\$ 196)

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

	110年12月31日	109年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 110	\$ 101
確定福利義務平均到期期間	29.4年	30.3年

本公司每年進行資產負債配合研究，從而就風險報酬面分析其策略性投資政策之成效。該基金之精算及技術政策文件中所載之主要策略性選擇說明如下：

資產組合以 42.45% 為權益工具、39.17% 為債務工具及 18.38% 為現金。

十八、權益

	110年12月31日	109年12月31日
股本		
普通股	\$ 1,504,418	\$ 1,504,418
資本公積	1,066,058	1,066,058
待彌補虧損	(226,535)	(535,744)
其他權益項目	(258,575)	(202,751)
	<u>\$ 2,085,366</u>	<u>\$ 1,831,981</u>

(一) 股本

普通股

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>150,442</u>	<u>150,442</u>
已發行股本	\$ 1,504,418	\$ 1,504,418
發行溢價	<u>904,754</u>	<u>904,754</u>
	<u>\$ 2,409,172</u>	<u>\$ 2,409,172</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。額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 15,000 仟股。另 110 及 109 年 12 月 31 日已發行股本中計 17,500 仟股係本公司於 107 年 4 月辦理之私募有價證券，該有價證券之轉讓應受證券交易法第四十三條之八之限制，即自該私募有價證券交付日起滿 3 年後，應先取具臺灣證券交易所核發符合上市標準之同意函，始得向證期局申報補辦公開發行。

海華公司 109 年度因員工離職已收回限制員工權利新股計 54 仟股，減資基準日為 109 年 3 月 25 日，請參閱附註二二。

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
股票發行溢價	\$ 904,754	\$ 904,754
合併溢額	147,185	147,185
限制員工權利新股	<u>14,119</u>	<u>14,119</u>
	<u>\$ 1,066,058</u>	<u>\$ 1,066,058</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、合併溢額、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權、限制員工權利新股及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。資本公積－限制員工權利新股相關說明請參閱附註二二。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除依法提繳所得稅外，依下列順序分派：

1. 彌補虧損。
2. 提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
3. 依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。
4. 其餘部分加計以前年度未分配盈餘後由董事擬定盈餘分配案依下列原則提請股東會決議分配或保留之。

(1) 盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之。本公司屬資本密集、技術密集之高科技事業，亦係長期持續大幅成長之產業，資金需求龐大，故本公司之股利政策首要考量公司未來資本預算規劃來衡量未來資金需求，以決定現金股利與股票股利之比率，可分派之股東紅利，應不低於當年度可分配盈餘之 10%，其中現金股利不得低於股利總額 30%。

(2) 公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。惟公司考量財務、業務、營運、資本結構及各項因素，得將資本公積全部或一部分提出以股票股利之方式分派各股東。

本公司章程規定員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九之

(七) 員工酬勞及董事酬勞。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函（自 110 年 12 月 31 日廢止）、金管證發字第 1010047490 號函（自 110 年 3 月 31 日廢止）、金管證發字第 1030006415 號（自 110 年 12 月 31 日廢止）、金管證發字第 1090150022 號函、金管證發字第 10901500221 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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

本公司 110 年度盈虧撥補案，業於 111 年 3 月 7 日經董事會擬議，因海華公司尚為累積虧損，故無盈餘可供分配，有關 110 年度盈虧撥補案尚待股東會決議。

有關本公司 109 年度及 108 年度盈虧撥補案，分別於 110 年 7 月 15 日及 109 年 6 月 24 日經股東會通過，有關股東會決議情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年度	109年度
年初餘額	(\$202,751)	(\$121,811)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(55,824)	(80,940)
年底餘額	(\$258,575)	(\$202,751)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於 105 年 6 月 16 日決議發行限制員工權利新股，相關說明請參閱附註二二。

	110年度	109年度
年初餘額	\$ -	(\$ 345)
認列股份基礎給付費用	-	345
年底餘額	\$ -	\$ -

十九、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	110年度	109年度
利息收入		
銀行存款	\$ 98	\$ 211

(二) 其他收入

	110年度	109年度
租金收入		
營業租賃租金收入	\$ 183	\$ 173

(三) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 10,474	\$ 9,244
租賃負債利息	616	852
	<u>\$ 11,090</u>	<u>\$ 10,096</u>

(四) 減損損失

	110年度	109年度
應收帳款	\$ 3,404	\$ -
存貨跌價損失及報廢損失（包含於營業成本）	-	9,790
	<u>\$ 3,404</u>	<u>\$ 9,790</u>

(五) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 24,235	\$ 21,826
使用權資產	10,226	10,092
無形資產	269	-
	<u>\$ 34,730</u>	<u>\$ 31,918</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	34,461	31,918
	<u>\$ 34,461</u>	<u>\$ 31,918</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	269	-
	<u>\$ 269</u>	<u>\$ -</u>

(六) 員工福利費用

	110年度	109年度
短期員工福利（包含薪資、獎金及勞健保費）	\$237,884	\$196,032
董事酬金	<u>3,110</u>	<u>3,000</u>
	<u>240,994</u>	<u>199,032</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	9,337	8,700
確定福利計畫（附註十七）	<u>197</u>	<u>357</u>
	<u>9,534</u>	<u>9,057</u>
股份基礎給付（附註二二）		
權益交割	<u>-</u>	<u>1,160</u>
員工福利費用合計	<u>\$250,528</u>	<u>\$209,249</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>250,528</u>	<u>209,249</u>
	<u>\$250,528</u>	<u>\$209,249</u>

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司平均員工人數（含董事）分別為 199 人及 189 人，未兼任員工之董事人數均為 6 人，平均員工福利費用分別為 1,282 仟元及 1,127 仟元，平均員工薪資及獎金費用分別為 1,144 仟元及 996 仟元，平均員工薪資及獎金費用調整變動情形 15%。本公司已設立審計委員會，無聘任監察人，故無監察人酬金。

本公司之薪酬政策如下：

1. 本公司董事之報酬，依其對公司營運參與程度及貢獻價值，不論營業盈虧得依同業通常水準授權董事會議定之。
2. 本公司董事之酬勞，依公司章程規定之盈餘分派比例給付董事酬勞。
3. 總經理及副總經理之報酬，係依所擔任之職務及所承擔之責任釐定。
4. 本公司設有薪資報酬委員會，訂定並定期檢討董事及經理人績效評估及薪資報酬之政策、制度、標準與結構，經董事會決議通過後給付。

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司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 4%~12% 與不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。因本公司尚有累積虧損，應先予彌補虧損後提撥，故 110 及 109 年度均無須估列員工酬勞及董事酬勞。年度個體財務報告通過發布日後若員工酬勞及董事酬勞金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司 109 及 108 年度盈虧撥補案業經董事會決議通過，均未發放員工酬勞及董事酬勞，與 109 及 108 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

110 及 109 年度認列於損益之所得稅金額均為零，另會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 309,262</u>	<u>\$ 304,098</u>
稅前淨損按法定稅率計算之所得		
稅費用 (20%)	\$ 61,852	\$ 60,820
免稅所得	(39,951)	(59,986)
未認列之虧損扣抵/暫時性差異	(21,517)	(834)
認列於損益之所得稅	<u>\$ 384</u>	<u>\$ -</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 38</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

本公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵，遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

遞延所得稅資產（負債）	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異			
未實現兌換損失（利益）	\$ 4,228	(\$ 3,151)	\$ 1,077
未實現存貨跌價損失	1,103	-	1,103
其 他	4,155	(187)	3,968
虧損扣抵	<u>12,302</u>	<u>2,954</u>	<u>15,256</u>
	<u>\$ 21,788</u>	<u>(\$ 384)</u>	<u>\$ 21,404</u>

109 年度

遞延所得稅資產（負債）	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異			
未實現兌換損失（利益）	\$ 5,717	(\$ 1,489)	\$ 4,228
未實現存貨跌價損失	711	392	1,103
其 他	4,405	(250)	4,155
虧損扣抵	<u>10,955</u>	<u>1,347</u>	<u>12,302</u>
	<u>\$ 21,788</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,788</u>

(四) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	110年12月31日	109年12月31日
虧損扣抵		
112 年度到期	\$ -	\$ 19,610
113 年度到期	50,786	51,695
117 年度到期	4,858	4,858
118 年度到期	63,070	63,069
119 年度到期	<u>1,147</u>	<u>2,949</u>
	<u>\$119,861</u>	<u>\$142,181</u>

(五) 未使用之虧損扣抵

截至 110 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵金額	最後扣抵年度
\$ 71,735	112
258,474	113
24,288	117
315,348	118
<u>5,736</u>	119
<u>\$ 675,581</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至108年度。

二一、每股盈餘

	單位：每股元	
	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.05</u>	<u>\$ 2.02</u>
<u>本期淨利</u>		
	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$308,878</u>	<u>\$304,098</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>150,442</u>	<u>150,454</u>

二二、股份基礎給付協議－限制員工權利新股

本公司於105年6月16日經股東會決議發行限制員工權利新股5,000仟股，授與對象為本公司符合特定條件之全職員工為限，業已向金管會證券期貨局申報生效，於106年3月13日經董事會決議全數發行，給與日之公允價值為新台幣14.55元，增資基準日為同年5月25日。另本公司於106年6月5日董事會決議調降發行新股數額為3,655仟股，增資基準日變更為同年6月5日。

獲配上述限制員工權利新股之員工得以新台幣10元認購本公司股份，並自認購日起持續於本公司任職滿一年、二年及三年時分別既得所獲配股份20%、40%及40%。員工將認購之限制員工權利新股交付信託保管，在未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分，依本公司限制員工權利新股發行辦法規定之限制員工權利新股一經發行後，除依發行辦法交付信託保管及依發行辦法規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。另員工依發行辦法認購之限制員工權利

新股，遇有未達既得條件者，其股份由海華公司全數以發行價格買回並予註銷。

本公司 108 年度因員工離職已收回限制員工權利新股計 162 仟股，其中 60 仟股已於當年度完成註銷程序，餘 102 仟股業於 109 年第一季全數註銷。另 109 年度因員工離職已收回限制員工權利新股計 54 仟股，經董事會決議減資基準日為 109 年 3 月 25 日，業已完成註銷程序。

本公司於 109 年度因限制員工權利新股發行，認列之股份基礎給付酬勞成本為 1,160 仟元。

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於 109 年後並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、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。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值及以成本法衡量之金融資產其公允價值無法可靠衡量。

(二) 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 2,423,490	\$ 1,929,104
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	3,440,287	2,535,246

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款（含關係人）及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、短期借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調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（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

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。本公司之銷售額中約有 99% 非以發生交易個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 99% 非以發生交易個體之功能性貨幣計價。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>資 產</u>		
美 金	\$ 2,413,847	\$ 1,764,158
人 民 幣	881	131
<u>負 債</u>		
美 金	2,453,600	1,795,211

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當美金相對於新台幣升值 1% 時，將使稅後淨利增加之金額；當美金相對於新台幣貶值 1% 時，其對淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	110年度	109年度
損 益	(\$ 318)	(\$ 248)
權 益	(7,238)	(5,176)

(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：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融負債	\$ 1,095,677	\$ 349,779
具現金流量利率風險		
— 金融負債	-	457,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 110 及 109 年度之稅後淨利將分別減少／增加 0 仟元及 366 仟元，主因為本公司之變動利率借款之暴險。

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本公司資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，並持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，且將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，每年亦複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

除了本公司前五大客戶外外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。本公司之信用風險主要係集中於本公司前五大客戶，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 73% 及 74%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

110 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債							
無附息負債	-	\$ 749,899	\$ 831,600	\$ 781,056	\$ -	\$ -	\$2,362,555
租賃負債	3.30%	861	1,726	5,446	9,912	-	17,945
固定利率工具	0.92%	967,000	110,732	-	-	-	1,077,732
		<u>\$1,717,760</u>	<u>\$ 944,058</u>	<u>\$ 786,502</u>	<u>\$ 9,912</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,458,532</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 8,033</u>	<u>\$ 9,912</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109年12月31日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債							
無附息負債	-	\$ 518,811	\$ 690,096	\$ 538,902	\$ -	\$ -	\$1,747,809
租賃負債	3.30%	574	1,096	4,228	13,444	-	19,342
浮動利率工具	0.96%	397,000	60,000	-	-	-	457,000
固定利率工具	0.92%	45,000	60,000	225,437	-	-	330,437
		<u>\$ 961,385</u>	<u>\$ 811,192</u>	<u>\$ 768,567</u>	<u>\$ 13,444</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,554,588</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 5,898</u>	<u>\$ 13,444</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 短期銀行融資額度

	110年12月31日	109年12月31日
已動用金額	\$ 1,077,732	\$ 787,437
未動用金額	<u>1,738,614</u>	<u>1,549,276</u>
	<u>\$ 2,816,346</u>	<u>\$ 2,336,713</u>

二五、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
和碩聯合科技股份有限公司	本公司之母公司
景碩科技股份有限公司	兄弟公司
復揚科技股份有限公司	兄弟公司
復揚電子(蘇州)股份有限公司	兄弟公司
百碩電腦(蘇州)有限公司	兄弟公司
康碩電子(蘇州)有限公司	兄弟公司
名碩電腦(蘇州)有限公司	兄弟公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
重慶鑽碩商貿有限公司	兄弟公司
日冠金屬股份有限公司	兄弟公司
紘華電子科技(上海)有限公司	間接投資之子公司
研華股份有限公司	實質關係人

(二) 營業交易

	110年度	109年度
1. 銷貨及其他營業收入		
母公司—和碩聯合科技股 份有限公司	\$ 157,023	\$ 184,733
實質關係人	56,031	32,691
兄弟公司	-	7,479
	<u>\$ 213,054</u>	<u>\$ 224,903</u>
2. 進貨及加工費		
兄弟公司	\$ 102	\$ 4,757
間接投資之子公司	<u>1,984,542</u>	<u>1,338,613</u>
	<u>\$ 1,984,644</u>	<u>\$ 1,343,370</u>

對關係人之銷貨及進貨交易之價格及付款條件與非關係人相較並無重大差異。

3. 資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
母公司—和碩聯合科技股 份有限公司	\$ 22,785	\$ 55,446
實質關係人	<u>9,709</u>	<u>120</u>
	<u>\$ 32,494</u>	<u>\$ 55,556</u>

應收關係人款項未收取保證，110及109年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

4. 資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
兄弟公司	\$ -	\$ 213
間接投資之子公司	<u>522,177</u>	<u>266,206</u>
	<u>\$ 522,177</u>	<u>\$ 266,419</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(三) 主要管理階層之獎酬

110 及 109 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利	\$ 15,589	\$ 16,796
股份基礎給付	<u>-</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 15,589</u>	<u>\$ 16,817</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。

(四) 其他關係人交易

1. 其他應收款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
子公司	<u>\$ 1,890</u>	<u>\$ -</u>

主要係對子公司提供勞務之應收款項。

2. 其他應付款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
母公司—和碩聯合科技股份有限公司	\$ 267	\$ 39
間接投資之子公司	<u>5,328</u>	<u>5,417</u>
	<u>\$ 5,595</u>	<u>\$ 5,456</u>

3. 研究費

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
兄弟公司	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ -</u>

4. 勞務費

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
母公司	\$ 1,082	\$ 1,681
兄弟公司	<u>-</u>	<u>456</u>
	<u>\$ 1,082</u>	<u>\$ 2,137</u>

5. 保險費

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
母公司	<u>\$ 640</u>	<u>\$ 363</u>

二六、重大或有事項及未認列之合約承諾

本公司截至 110 年 12 月 31 日止，因進口貨物而向銀行開立關稅保證額度為 1,000 仟元。另本公司因進口貨物先放稅委由銀行出具保證函，保證期間為 110 年 4 月 8 日至 111 年 4 月 7 日，保證金額為人民幣 3,000 仟元。

二七、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響帶動居家辦公及線上學習，致 110 年度營業收入較去年度增加；本公司將持續評估繼續經營能力、資產減損、籌資風險揭露等事項時，將新冠肺炎疫情對企業造成之影響納入，且於財務報告附註為適當之揭露。

二八、外幣金融資產及負債資訊

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

110 年 12 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	87,196		27.6830		\$	2,413,847	
人 民 幣		203		4.3420			881	
<u>採權益法之投資</u>								
美 金		76,557		27.6830			2,119,341	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		88,632		27.6830			2,453,600	

109 年 12 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	61,908		28.4965		\$	1,764,158	
人 民 幣		30		4.3674			131	
<u>採權益法之投資</u>								
美 金		59,504		28.4965			1,695,660	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣 匯 率		帳 面 金 額
	貨 幣 性 項 目		
美 金	62,998	28.4965	1,795,211

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	110年度		109年度	
	匯 率	淨 兌 換 損 益	匯 率	淨 兌 換 損 益
美 元	27.9975 (美元：新台幣)	<u>\$ 12,880</u>	29.6127 (美元：新台幣)	<u>\$ 20,682</u>

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（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。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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。(附表六)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(無)

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(無)

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(附表二)

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(附表一)

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。(附表六)

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表七)

三十、營運部門財務資訊

請參閱 110 年度合併財務報告。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元 / 美金仟元		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 (註1)	期末餘額 (註1)	實際動支金額 (註1)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保名稱	品價	對個別對象資金貸與限額	貸與限額
1	Azwave Holding (Samoa) Inc.	海聯達電子通訊(上海)有限公司	其他應收款	是	\$ 30,243 (USD 1,000)	\$ 27,683 (USD 1,000)	\$ - (USD -)	%	融通資金	\$ -	-	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 846,875 (註2)	\$ 846,875 (註2)

註1：本期期末資金貸與餘額採用期末(110年12月31日)收盤價之匯率。

註2：Azwave Holding (Samoa) Inc.依據所訂定之「資金貸與及背書保證作業程序」，資金貸與公開發行公司直接及間接持有表決權股本百分之百國外公司間，貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限；個別對象之貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

附表二 為他人背書保證：

單位：除另予註明者外，為新台幣
仟元／美金仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		單一企業 對背書保證 限額(註3)	本期最高背書 保證額(註4)	期末 背書保證 餘額(註5)	實際動支金額 (註6)	以財產擔保 背書保證金額	累計保證 佔最近 財務報表 淨值之 比率 (%)	背書 金額 最近 期 淨 率	背書 最高 限額 (註3)	屬對 母子公司 背書保 證(註7)	屬對 母子公司 背書保 證(註7)	屬大陸 地區 背書保 證(註7)	對 地區 背書保 證(註7)	註8
		名稱	關係 (註2)													
0	海華科技股份 有限公司	絃華電子(上海) 有限公司	母子公司	\$ 1,042,683	\$ 514,131 (USD 17,000)	\$ 138,415 (USD 5,000)	\$ -	\$ -	6.64%		\$ 1,042,683	Y	-	Y		註8

註1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填0。
 - (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
- (1) 有業務關係之公司。
 - (2) 直接持有普通股股權超過50%之子公司。
 - (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。
 - (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過50%之母公司。
 - (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
 - (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至期末舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註8：海華公司對單一企業背書保證不得超過當期淨值百分之五十，且對外背書保證總額不得超過當期淨值百分之五十。

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之原因		應收(付)票據、帳款		備註		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間		應收(付)票據、帳款之比率%	應收(付)票據、帳款之比率%
海華科技股份有限公司	和碩聯合科技股份有限公司	母公司	銷貨	(\$ 157,023)	(2%)	60~90 天	無	無	\$ 22,785	1%	
海華科技股份有限公司	海華電子科技(上海)有限公司	母子公司	進貨及加工費	1,984,542	30%	30~60 天	無	較非關係人為短	(522,177)	(23%)	應付費用 5,328 仟元
海華電子科技(上海)有限公司	海華科技股份有限公司	母子公司	銷貨	(1,984,542)	(45%)	30~60 天	無	較非關係人為短	527,505	26%	

附表四 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上：

單位：新台幣千元

帳列應收公司	交易對象	對象關係	應收關係	應收項餘額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項		應收項回	關係人後額	提損額	列失	備金	抵額
							金額	方式						
紘華電子科技(上海)有限公司	海華科技股份有限公司		母子公司	\$ 527,505	4.97	\$ -	-	\$ 473,380			\$ -			

附表五 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期末	投資期末	資金額末	期數(仟股)	末比	持率%	持帳面金額	有被投資公司本	本期認列之投資損益	備註
海華科技股份有限公司	易威科技股份有限公司	新北市 薩摩亞群島	資訊產品服務業	\$ 5,015	\$ 5,015	\$ 5,015	500	100	100	(\$ 23,110)	(\$ 714)	714	
海華科技股份有限公司	Azwave Holding (samoa) Inc.		一般投資業務	\$ 2,173,438	\$ 1,888,113	\$ 1,888,113	70,177	100	100	2,117,187	(\$ 194,603)	193,772	差異係逆流交易所致
海華科技股份有限公司	紘華光電股份有限公司	新北市 美國加州	電子材料銷售	25,000	25,000	25,000	2,000	100	100	38,406	6,291	6,291	
海華科技股份有限公司	Azurewave Technologies (U.S.A.) Inc.		市場開發	19,820	19,820	19,820	650	100	100	2,154	408	408	

附表六 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自積累金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自積累金額	被投資公司損益	本公司直接或間接持股比例	本期末認列損益	期末帳面價值	截至匯回投資	止本期之溢收
					匯出	匯回							
緻華電子科技(上海)有限公司	電子零組件製造業	人民幣133,927 (US\$ 20,000)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 637,541 (US\$ 20,000)	\$ -	\$ -	\$ 637,541 (US\$ 20,000)	104,510	100	104,510	\$ 945,899	\$ -	-
緻華光電科技(揚州)有限公司	發光二極管及相關室內、室外照明產品製造與銷售	人民幣65,725 (US\$ 10,000)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	308,170 (US\$ 10,000)	-	-	308,170 (US\$ 10,000)	90,384	100	90,384	192,754	-	-
海聯達電子通訊科技(上海)有限公司	電子產品、通訊器材之開發設計與銷售	人民幣25,921 (US\$ 4,100)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	122,913 (US\$ 4,100)	-	-	122,913 (US\$ 4,100)	103	100	103	4,401	-	-

註：1. 業華科技(南京)有限公司實收資本額及累計自台灣匯出投資金額為 US\$1,500 仟元，已於 103 年 6 月清算完結。

2. 緻華科技(深圳)有限公司實收資本額及累計自台灣匯出投資金額為 HK\$30,000 仟元，已於 104 年 11 月清算完結。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
HK\$ 30,000	HK\$ 30,000	
US\$ 35,600	US\$ 35,600	\$ 1,251,220

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易金額	交易類型	交易條件	與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	
						應收	應付
緻華電子科技(上海)有限公司	本公司間接控制之子公司	\$ 1,984,542	加工費	與非關係人雷同	較非關係人為短	522,177	23
						(5,328)	
							6,634
							\$

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：請參閱附表二。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：請參閱附表一。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表七 主要股東資訊

主 要 股 東 名 稱	股 持 有 股 數 (股)		份 例
	持 有 股 數 (股)	比 例	
和碩聯合科技股份有限公司	35,750,000	23.76%	
研華投資股份有限公司	29,599,000	19.67%	

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

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

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一一〇年度	一〇九年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		4,873,047	4,290,231	582,816	13.58
採用權益法之投資		—	—	—	—
不動產、廠房及設備		1,267,889	1,321,318	(53,429)	(4.04)
無形資產		5,541	5,509	32	0.58
其他資產		256,451	314,321	(57,870)	(18.41)
資產總額		6,402,928	5,931,379	471,549	7.95
流動負債		4,171,170	3,901,500	269,670	6.91
非流動負債		146,392	197,898	(51,506)	(26.03)
負債總額		4,317,562	4,099,398	218,164	5.32
股 本		1,504,418	1,504,418	—	—
資本公積		1,066,058	1,066,058	—	—
待彌補虧損		(226,535)	(535,744)	309,209	(57.72)
其他權益		(258,575)	(202,751)	(55,824)	27.53
庫藏股票		—	—	—	—
股東權益總額		2,085,366	1,831,981	253,385	13.85
負債及權益總額		6,402,928	5,931,379	471,549	7.95
<p>增減比例變動分析說明：</p> <p>1.流動資產：本期較上期增加 582,816 仟元，主要是本年度營業收入較去年成長 19.34%，使得期末應收帳款相較去年底增加 545,745 仟元。</p> <p>2.其他資產：本期因使用權資產攤提折舊費及租約修改，使得使用權資產較去年同期減少 50,250 仟元。</p> <p>3.非流動負債：本期償還租賃負債及租約修改，使得租賃負債-非流動較去年同期減少 51,506 仟元。</p> <p>4.待彌補虧損：本期待彌補虧損較去年同期減少，主要係因本期淨利所致。</p> <p>5.其他權益：其他權益本期較上期減少 55,824 仟元，係因美元對新台幣及人民幣貶值所產生對國外營運機構財務報表換算之兌換差額。</p>					

二、經營結果：

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	一一〇年度	一〇九年度	增 減	
				金額	%
營業收入		11,446,655	9,591,767	1,854,888	19.34
營業成本		10,237,782	8,421,062	1,816,720	21.57
營業毛利		1,208,873	1,170,705	38,168	3.26
營業費用		944,778	852,230	92,548	10.86
營業損益		264,095	318,475	(54,380)	(17.08)
營業外收入及支出		61,134	(14,084)	75,218	(534.07)
繼續營業部門 稅前損益		325,229	304,391	20,838	6.85
所得稅利益(費用)		(16,351)	(293)	(16,058)	5,480.55
本期損益		308,878	304,098	4,780	1.57
其他綜合損益		(55,493)	(80,987)	25,494	(31.48)
本期綜合損益總額		253,385	223,111	30,274	13.57
<p>增減比例變動分析說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 營業收入：本年受惠 WIFI6 開始出貨，微軟遊戲機及中國筆電需求增加等因素致使本期營業收入較上期增加 19.34 %。 營業毛利：本年度因零組件有缺貨疑慮，導致材料成本上漲幅度大於營收成長幅度，使本期營業毛利入較上期增加 3.26%。 營業外收入及支出：主要係本期處分不動產廠房及設備利益 100,391 仟元及提列減損損失 31,753 仟元所致。 繼續營業部門稅前損益：綜合上述原因致使本公司 110 年度稅前淨利較 109 年度增加 20,838 仟元。 所得稅費用：主要係因本期淨利致所得稅費用增加所致。 其他綜合損益：係因匯率波動產生之國外營運機構財務報表換算之兌換損失較去年下降所致。 					

(二) 營業毛利變動分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度		增減金額	變動比例
	109年度	110年度		
營業收入淨額	9,591,767	11,446,655	1,854,888	19.34%
營業毛利	1,170,705	1,208,873	38,168	3.26%
毛利率	12.21%	10.56%	(1.65%)	(13.51%)

(三) 未來一年度預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

疫情帶動遠距需求大爆發，筆記型電腦出現難得一見的榮景；面對各國疫苗施打率提升，市場憂心宅經濟趨勢帶動的筆記型電腦需求可能退燒，但隨著歐美企業陸續回歸辦公室帶動商用換機潮，帶動筆電需求處於穩定態勢，產品銷售量仍穩健成長。不過，值得注意產業仍持續面臨全球晶片短缺及惡化供應鏈瓶頸問題，本公司除掌握料況並及時靈活調整產能，以滿足客戶需求；另持續投入研發資源以保持技術領先並與雲端及系統商合作整合，使產品更多元化，應能有助於公司未來之營收表現。

三、現金流量：

(一) 現金流量變動分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度		增減	
	109年度	110年度	金額	%
營業活動現金流入(出)	545,622	(122,389)	(668,011)	(122.43)
投資活動現金流入(出)	(294,245)	(358,320)	(64,075)	21.78
融資活動現金流入(出)	(57,229)	299,098	356,327	(622.63)

最近年度現金流量變動之主要原因：

(1) 營業活動現金流出增加：主要原因為本年度受 Wifi 6 新模組推出及遊戲機訂單增加影響致使期末應收帳款及存貨增加，再者主要零組件授信天數較短致使期末應付帳款減少；綜上因素影響使得本期營業活動產生現金流出增加所致。

(2) 投資活動現金流出增加：主要原因是本期購置不動產、廠房及設備增加所致。

(3) 融資活動現金流入增加：主要原因為短期借款增加所致。

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流入量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
273,930	650,052	26,344	300,274	—	—
1.現金流量變動情形分析： (1)營業活動現金流入主要係預計民國 111 年度之營收成長，而產生營業活動之現金流入。 (2)投資活動現金流出主要係預計民國 111 年度廠房改善及購置機器設備。 (3)籌資活動現金流出主要係預計民國 111 年償還銀行借款。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一)本公司轉投資政策：

本公司決策當局基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，由相關單位提供專業資訊，並由財務單位彙整資料後向權責主管提出建議，投資建議案產生後，應針對被投資公司過去及未來之展望、市場狀況及經營體質進行評估，以作為決策當局進行投資決策之依據。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

被投資公司	持 股 比率(%)	最近年度認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
易威科技(股)公司	100.00	(714)	營運未若預期致持續虧損	—
紘華光電(股)公司	100.00	6,291	穩定客戶訂單及減少營業費用所致	—
Azwave Holding (Samoa) Inc.	100.00	193,772	轉投資大陸地區子公司紘華電子科技(上海)有限公司獲利所致	—
Azurewave Technologies (U.S.A.) Inc.	100.00	408	持續深耕美國市場，對母公司營收已有顯著貢獻	—

(三)未來一年投資計畫：

目前尚無相關產業投資整合之規劃。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項評估：

(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：

單位：新台幣仟元

項目	109 年度		110 年度	
	金額	佔稅前淨利 比率(%)	金額	佔稅前淨利 比率(%)
利息收入	226	0.07	107	0.03
利息支出	21,363	7.02	19,679	6.05
兌換損益	11,588	3.81	9,291	2.86

資料來源：109年度及110年度為經會計師查核簽證之財務報告

(1)利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 109 年度及 110 年度利息收入分別為 226 仟元及 107 仟元，佔該年度稅前淨利為 0.07%及 0.03%，109 年度及 110 年度利息支出分別為 21,363 仟元及 19,679 仟元，佔該年度稅前淨利比率分別為 7.02%及 6.05%，利息收入及支出對本公司損益之風險尚屬可控。本公司利率風險主要來自於為因應營運資金需求所產生之短期銀行借款及短期資金之運用。針對銀行借款利率方面，加強與銀行密切聯繫、瞭解利率走勢，以爭取最優惠的借款利率。

(2)匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 109 年度及 110 年度兌換損益分別為 11,588 仟元及 9,291 仟元，佔該年度稅前淨利比率分別為 3.81%及 2.86%。本公司產品主要以外銷為主，外銷產品計價多以美元為基準，且大部分進貨亦以美元計價向國外採購，除部份之資本支出及製造成本以非美元之其他貨幣支付，應收付款項相沖抵而產生一定之自然避險效果。然而，任何顯著而不利的國際匯率變動對本公司財務狀況仍可能造成匯兌上有利之影響。為因應潛在之匯兌風險，本公司採取之具體措施如下：

- 蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，並與銀行保持密切聯繫，充分掌握匯率走勢，適時調整外幣部位，以規避匯兌風險。
- 業務報價時將匯率因素列入考慮，以維持公司利潤。

(3)通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

依行政院主計處公佈 110 年度消費者物價指數上升 2.62%及躉售物價指數上升 12.25%。通貨膨脹情形係屬輕微，對本公司 110 年度損益並無重大影響。本公司隨時注意市場價格之波動，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司亦會適當調整銷貨價格及原物料與庫存量。

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

本公司資金貸與他人、背書保證皆依據本公司「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」所訂定之政策及因應措施辦理，相關作

業皆已考慮風險狀況及相關規定謹慎執行。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證(除子公司外)及衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司最近年度朝整合性、高附加價值之產品發展，相關研發計畫與進度皆按原規劃進行，未來將持續投入產品研發，不斷開發利基型產品，掌握人才、資金、技術等關鍵因素，追求研發能力之領先地位。本公司預計未來投入之研發費用仍將維持在營業收入 5% 金額以上，並視營運實況調整之。

單位：新台幣仟元

年度 項目	106	107	108	109	110
研發費用(A)	373,069	386,480	409,984	414,106	473,189
營業收入(B)	6,229,047	6,923,957	7,678,552	9,591,767	11,446,655
(A)/(B)%	5.99%	5.58%	5.34%	4.32%	4.13%

本公司除原有產品線外，亦逐步擴充其他產品，在無線通訊模組產品項下致力研究開發如下產品：

(1)車規無線通信模組

(2)5G 行動通訊模組

在數位影像產品項下則有：

(1)雙鏡頭 3D/深度識別模組

(2)Barcode Scan 攝像頭模組

(3)IP Camera/Door Bell 攝像頭模組

(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：

本公司遵循主管機關針對公司治理、公司法、證交法等重要政策及相關法律。此外，本公司管理階層隨時觀察與注意國內外重要政策及法律變動，以充分掌握並因應市場環境變化。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未有因國內外重要政策及法律變動而使公司財務業務受有影響之情形。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，掌握市場趨勢，並評估其對公司營運所帶來之影響，最近年度及截至年報刊印日止並無重大科技改變或產業變化致對本公司財務業務有重大影響之情事。

本公司及子公司推動資訊安全相關政策、落實資通安全事件通報及相關應變處理，對於重要資訊資產以風險評估方法論進行辨識並加以控管，以防範各種安全威脅確保公司營運。亦定期實施資通安全教育訓練，並擬定資通安全維護計劃實施情形之稽核機制，嚴格落實資通安全風險管理。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司係專業之無線網路產品供應商，自成立以來企業形象一向良好，並遵守法令規定，最近年度及截至年報刊印日止並無企業形象改變而造成企業危機之情事發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及當年度截至年報刊印日止，並無進行併購之相關計畫，將來若有相關之併購計畫時，將秉持審慎態度進行必要之作業，評估併購能否為公司帶來綜效，以確保原來股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司持續針對總體經濟及產業情況作觀察，以了解整體市場需求及預測客戶訂單變化，做為是否擴充廠房及產能的參考，近年度及截至目前為止，本公司產能擴充效益尚符合公司預期。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨：本公司主要進貨原料為IC晶片，其進貨廠商包括多家國際晶片大廠及國內上市櫃公司，透過大量採購得以降低進貨成本，隨著營運規模之擴大，在本公司分散採購原則下，重要原物料之採購均維持兩家以上供應來源，故本公司無進貨過度集中之風險。

(2)銷貨：本公司主要銷售產品為無線通訊及數位影像模組產品，目前應用以筆記型電腦、智慧型手機及遊戲機為主，銷售客戶為手機運營商、筆記型電腦廠商及其代工廠等，由於產品應用面更廣、新客戶不斷的開發與增加，所以銷貨集中之情形已明顯改善，本公司除產能陸續開出外，不斷提昇技術與改善製程，已因應市場需求變化及產品應用發展。

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

最近年度及截至年報刊印日止並無董事、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之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無股權大量移轉致經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件：

1.截至年報刊印日止本公司公司重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件及發生證券交易法第一百五十七條規定情事，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險：民國一一〇年間至年報刊印日為止，本公司並無其他重要風險事項。

七、其他重要事項：無。

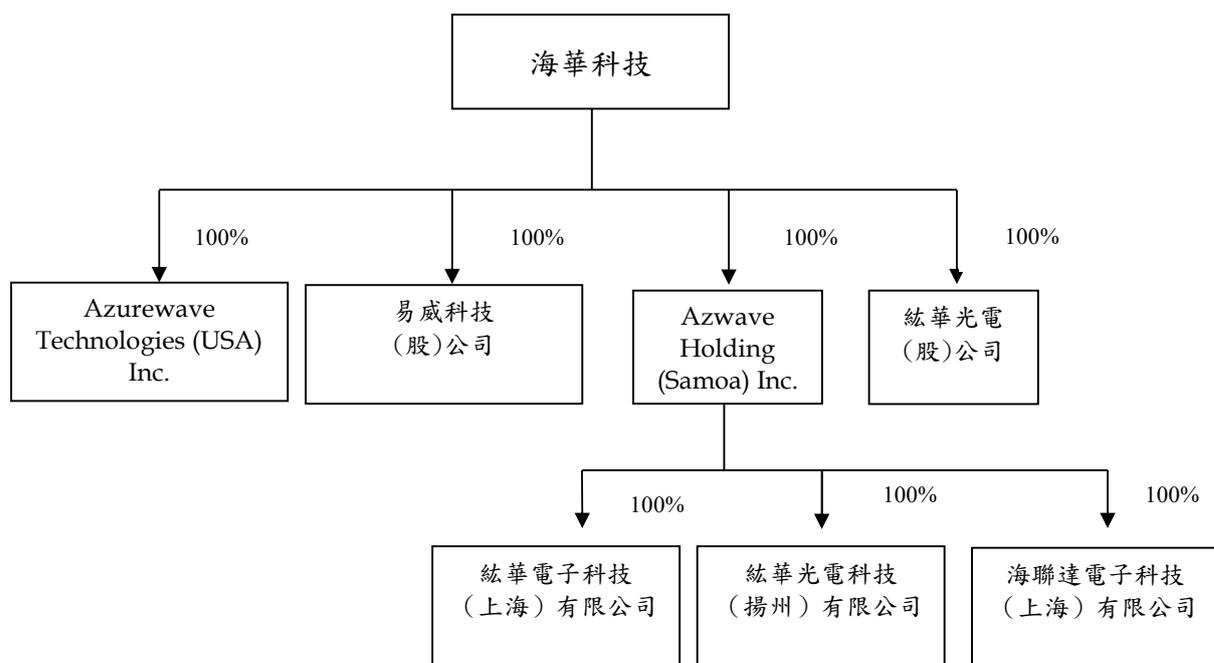
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 控制公司與從屬公司 (110年12月31日)

控制公司與從屬公司：



相互投資公司：無。

2. 各關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
控制公司： 海華科技股份有限公司	94.04.13	新北市新店區寶中路 94 號 8 樓	新台幣 1,504,418	無線網路開發與電腦及事務性 機器設備、電信器材及資訊軟 體之批發及零售、電腦週邊硬 體及行動電子商務服務。
從屬公司： 易威科技股份有限公司	93.10.01	新北市新店區寶中路 94 號 10 樓 之 1	新台幣 5,000	資訊產品服務業
Azwave Holding (samoa) Inc.	96.03.01	Unit 25, 2 nd Floor, Nia Mall, Saleufi Street, Apia, Samoa	美金 70,177 新台幣 1,942,714	一般投資業務
絃華光電股份有限公司	92.12.01	新北市新店區寶中路 94 號 10 樓 之 2	新台幣 20,000	電子材料銷售
Azurewave Technologies (USA) Inc.	103.02.21	467 Saratoga Ave. #108, San Jose, CA USA	美金 650 新台幣 17,994	市場開發
絃華電子科技（上海）有限公司	94.04.27	中國上海市嘉定區馬陸鎮嘉新公 路 1355 號 2 幢	美金 20,000 新台幣 553,660	電子零組件製造業
海聯達電子通訊科技（上海）有 限公司	99.08.27	中國上海市長寧區仙霞路 345 號 13C 室	美金 4,100 新台幣 113,500	電子產品、通訊器材之開發設計 與銷售
絃華光電科技（揚州）有限公司	98.09.27	中國揚州經濟技術開發區揚子江 中路 186 號智谷大廈 B 座 512- 8	美金 10,000 新台幣 276,830	發光二極管及相關室內外照明 產品製造與銷售

註：資產負債表日外幣兌換匯率如下：新台幣 / 美元：1 / 27.6830

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料情形：無

4.關係企業所營業務及其相互之關聯：

(1)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

1.本業：

無線網路開發與電腦及事務性機器設備、電信器材及資訊軟體之批發及零售、電腦週邊硬體及行動電子商務服務。

2.一般投資業：

對各種生產事業之投資及投資諮詢業務。

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭二、各關係企業基本資料一覽表所示。

(2)整體關係企業分工情況：

以海華科技股份有限公司之無線網路開發與電腦及事務性機器設備、電信器材及資訊軟體之批發及零售、電腦週邊硬體及行動電子商務服務為起點，展開各項水平分工及垂直分工，紘華光電股份有限公司主要業務為發光二極體銷售，易威科技股份有限公司主要業務為資訊產品服務業，紘華電子科技(上海)有限公司主要業務為電子零組件製造業，Azwave Holding (samoa) Inc.主要業務為一般投資業務，Azurewave Technologies (USA) Inc. 主要業務為為市場開發業務，紘華光電科技(揚州)有限公司主要業務為發光二極管及相關室內外照明產品製造與銷售，海聯達電子通訊科技(上海)有限公司主要業務為電子產品、通訊器材之開發設計與銷售。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			數 量	持 股 比 例 %
控制公司： 海華科技股份有限公司	董 事 長	和碩聯合科技股份有限公司代表人： 程建中	35,750,000	23.76%
	董 事	和碩聯合科技股份有限公司代表人： 姚德慈	-	-
	董 事	和碩聯合科技股份有限公司代表人： 鄭光志	35,750,000	23.76%
	董 事	研華投資股份有限公司代表人： 林之寅	-	-
	獨立董事	張琦	29,599,000	19.67%
	獨立董事	周明	-	-
	獨立董事	陳青雲	-	-
	董 事 長	海華科技股份有限公司代表人： 洪慶義	500,000	100.00%
	董 事	海華科技股份有限公司代表人： 李彥銳	500,000	100.00%
從屬公司： 易威科技股份有限公司	董 事	海華科技股份有限公司代表人： 李敬祥	500,000	100.00%
	董 事	李敬祥	-	-

(接次頁)

(承前頁)

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份 數	持 有 股 份 比 例 %
Azwave Holding (samoa) Inc.	監 察 人	海華科技股份有限公 司代表人： 李 瓊 如	500,000	100.00%
絃華光電股份有限公 司	董 事 長	海華科技股份有限公 司代表人： 程 建 中	70,177,160	100.00%
	董 事 長	海華科技股份有限公 司代表人： 程 建 中	2,000,000	100.00%
	董 事	海華科技股份有限公 司代表人： 呂 紹 裕	2,000,000	100.00%
	董 事	海華科技股份有限公 司代表人： 洪 慶 義	2,000,000	100.00%
	監 察 人	海華科技股份有限公 司代表人： 李 瓊 如	2,000,000	100.00%
Azurewave Technologies (USA) Inc.	董 事	海華科技股份有限公 司代表人： 李 聰 結	650,000	100.00%
絃華電子科技（上海）有 限公 司	董 事 長	Azwave Holding (samoa) Inc 代 表人： 鄭 光 志	-	100.00%
海聯達電子通訊科技（上 海）有 限公 司	董 事 長	Azwave Holding (samoa) Inc 代 表人： 鄭 光 志	-	100.00%
絃華光電科技（揚州）有 限公 司	董 事 長	Azwave Holding (samoa) Inc 代 表人： 鄭 光 志	-	100.00%

各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利 (損)	本期(損) (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
控制公司： 海華科技股份有限公司	\$ 1,504,418	\$ 5,574,526	\$ 3,489,160	\$ 2,085,366	\$ 8,908,270	\$ 105,237	\$ 308,878	\$ 2.05
從屬公司： 易威科技股份有限公司	5,000	16	23,126	(23,110)	-	-	(714)	(1.43)
Azwave Holding (samoa) Inc.	1,942,714	2,117,187	-	2,117,187	-	(191)	194,603	1.00
紘華光電股份有限公司	20,000	79,287	40,881	38,406	89,890	5,120	6,291	3.15
紘華電子科技(上海)有限公司	553,660	5,007,741	4,061,842	945,899	10,899,194	157,469	104,510	-
海聯達電子通訊科技(上海)有限公司	113,500	3,932	8,333	(4,401)	-	(87)	(103)	-
紘華光電科技(揚州)有限公司	276,830	202,426	9,672	192,754	-	(4,966)	90,384	-
Azurewave Technologies (USA) Inc.	17,994	2,273	119	2,154	4,692	407	408	0.63

貳、關係企業合併財務報表

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」及財政部證券暨期貨管理委員會台財證第 04448 號函，本公司依國際財務報導準則第 10 號規定應編製母子公司合併財務報表及出具該函附件一之聲明書，本公司業已出具，並置於母子公司合併財務報表首頁，敬請參閱。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

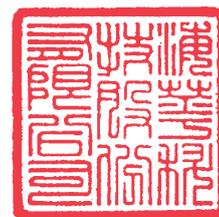
三、最近年度及至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

本公司總經理李聰結先生因個人健康因素，於 110 年 3 月 23 日董事會辭任總經理職位，當次董事會決議改由程建中先生兼任總經理一職，後於 110 年 8 月 5 日董事會，為因應未來業務及營運發展之需求，晉升鄭光志執行副總經理為本公司總經理暨執行長，並自董事會通過日起生效；原程建中董事長兼任之總經理職務得免兼之。此異動並無證券交易法第三十六條第三項第二款對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

海華科技股份有限公司



董事長：程 建 中



