

股票代碼：6667



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

中華民國108年度年報  
Annual Report 2019

中華民國109年5月22日 刊印

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

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

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、電話及電子郵件信箱

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

二、公司地址及電話

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

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：第一金證券股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市大安區安和路一段27號六樓  
網 址：<http://www.firstsec.com.tw>  
電 話：(02)2563-5711

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：簡明彥、陳俊宏會計師  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地 址：台北市信義區松仁路100號20樓  
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>  
電 話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：<http://www.trusval.com.tw>

## 目 錄

壹、致股東報告書 .....	2
貳、公司簡介 .....	5
一、公司簡介 .....	5
(一)設立日期 .....	5
(二)公司沿革 .....	5
參、公司治理報告 .....	7
一、組織系統 .....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	10
三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....	18
四、公司治理運作情形 .....	22
五、會計師公費資訊 .....	43
六、更換會計師資訊 .....	43
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形 .....	43
八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	44
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊。 .....	46
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 .....	48
肆、募資情形 .....	49
一、資本及股份 .....	49
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 .....	55
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	58
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	58
八、資金運用計畫執行情形 .....	58
伍、營運概況 .....	59
一、業務內容 .....	59
二、市場及產銷概況 .....	67
三、員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 .....	77
四、環保支出資訊 .....	77
五、勞資關係 .....	77

六、重要契約 .....	79
陸、財務概況 .....	81
一、最近五年度簡明財務報表 .....	81
二、最近五年度財務分析 .....	86
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	91
四、最近年度財務報告 .....	92
五、最近年度個體財務報告 .....	92
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對公司 財務狀況之影響 .....	92
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....	93
一、財務狀況 .....	93
二、財務績效 .....	93
三、現金流量 .....	94
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	95
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 .....	95
六、風險事項及評估 .....	96
七、其他重要事項 .....	98
捌、特別記載事項 .....	99
一、關係企業相關資料 .....	99
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	102
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 .....	102
四、其他必要補充說明事項 .....	102
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 .....	102
附件一、108年度合併財務報告及會計師查核報告	
附件二、108年度個體財務報告及會計師查核報告	

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

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

### 一、108年度營運成果

#### 1.營業計劃實施成果

本公司民國108年度營業收入及本期淨利分別為新台幣1,245,395千元及40,065千元，分別較107年度增加24.04%及減少61.15%。本公司108年度因策略性接單使得大型擴建廠案件營收比重增加，進而影響整體獲利表現，惟伴隨大型擴建廠案件之營運規模擴大並取得建廠實績效益，同時提升自有研發技術層次，增加客戶黏著度以及產品多樣化策略，長期而言有助於整體營運並帶來正面挹注。本公司未來將秉持穩健經營原則，保持穩定成長及獲利為目標，期使本公司營運再創佳績。

2.預算執行：本公司未公開財務預測，故不適用。

#### 3.財務收支及獲利能力分析

單位：千元

項 目		107年度	108年度	增(減)比例	
財務收支	營業收入	1,004,049	1,245,395	24.04%	
	營業毛利	244,858	176,529	(27.91%)	
	稅後淨利	103,119	40,065	(61.15%)	
獲利能力 分析	資產報酬率(%)	7.03%	2.74%	(61.02%)	
	股東權益報酬率(%)	13.93%	5.14%	(63.10%)	
	估實收資本比 率(%)	營業利益	29.11%	3.85%	(86.77%)
		稅前純益	37.48%	14.34%	(61.74%)
	純益率(%)	10.27%	3.22%	(68.65%)	
每股盈餘(分配前)(元)	3.24	1.15	(64.51%)		

### 二、109年度營運計畫概要

#### 1.經營方針及實施概況

隨著全球產業板塊的快速演進，廠商間之競爭已由單純的速度、品質、技術、彈性及製造成本，提升至全球平台的運籌及集團企業的資源整合，本公司不僅持續紮根於高科技產業廠務工程及製程設備領域，成立至今已擁有工程專案管理與高潔淨輸送系統設計的能力，並成為業內主要高科技產業廠務系統供應商之一，另本公司透過服務據點及集團佈局不僅貼近客戶需求，亦可拓展海內外市場及多角化經營。近年來更力求轉型突破，積極佈

局未來成長動能，以落實提供客戶整體性、長期、穩定且快速反應的服務，滿足客戶在潔淨度、安全、穩定、發展綠色製程解決方案四大面向嚴格需求之經營理念，並進行集團內垂直整合，同時也創造更多的股東價值。

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

## 2.重要產銷政策：

- (1) 高科技產業技術發展快速，產品推陳出新，經由與國內外知名大廠合作，開創新技術以滿足客戶需求並擴大市場佔有率。
- (2) 拓展設備銷售（廠務供應設備、機能水、特殊廢液處理）至海外市場：中國、北美、日本、新馬等。
- (3) 持續協助先進製程客戶，推出製程永續解決方案，提升研發技術能力及服務為導向加深客戶黏著度，創造穩健長遠合作關係。

## 3.研究發展狀況

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

## 三、競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### 1.競爭情形

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

信紘科近年積極與最先進的半導體客戶與合作夥伴合作，發展綠色製程解決方案。以

往製程機能水領域多為美商、日商的主製程設備商提供，藉以增加製程設備在清洗過程中的效率。隨著先進製程持續進步，晶圓線距更小，提高製程清洗效率顯得格外重要，伴隨先進半導體廠的需求拉動下，製程機能水設備以新的型態，漸漸獨立於主製程設備商而問世，本公司以特有技術設計之設備設計，協助客戶由源頭節能並達成綠色製造。另一方面，環保意識抬頭及面臨日趨嚴謹的環保法規挑戰，除持續追求最先進的製程技術外，更講求如何將能源、資源最佳使用、並減少對環境危害。由於先進製程變動快，導致製程產生的廢液成分複雜且變動性高，而不易處理。本公司以獨特的技術與高效率的處理方式設計，解決客戶過去難以處理的廢液問題。因此本公司透過持續延攬優秀人才及深化研發技術，為客戶提供優質的服務與完善的解決方案為最終目標，以因應市場的需求變化及取得未來的發展利基點。

## 2.法規環境

遵循誠信經營理念，貫徹執行承諾準則為本公司政策之一，故經營向以遵行法規、誠信、企業社會責任為基本前提。除隨時留意及蒐集國內外政經環境及法令變動趨勢外，並即時建立、更新、調整內部管理程序規章，以隨時因應調整營運策略。

## 3.總體經營環境

本公司服務對象包括半導體產業鏈中游之IC製造廠、晶圓製造廠、其相關生產製程設備商、光罩廠、化學品供應商及下游之IC封裝測試廠為主要客戶群，以及面板業、光電業、太陽能產業或電子級化學供應商等，然近年以半導體產業資本支出為大宗，而依據SEMI統計資料，2020年度半導體新建廠投資支出台灣預估較2019年度成長96.6%，將超越中國成為設備資本支出第二大地區，而2020年度半導體設備投資支出中國預估較2019年度成長48.2%，成為投資金額第一大地區。綜觀半導體市場整體發展朝先進製程以及環保政策邁進，預估本公司有機會受惠相關資本支出需求，進而擴大整體市占率。

## 四、未來公司發展策略

信紘科以綠色製程解決方案提供者為使命，秉持著「可靠、先進、永續」的核心理念，鞭策自身發展「製程機能水」、「製程特殊廢液處理」、「系統整合」三大領域，持續提供客戶綠色製程解決方案，協助客戶達到綠色製造。

董事長：簡士堡



經理人：簡士堡



會計主管：王怡文



## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

#### (一)設立日期：

本公司設立於中華民國84年10月17日。

#### (二)公司沿革

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

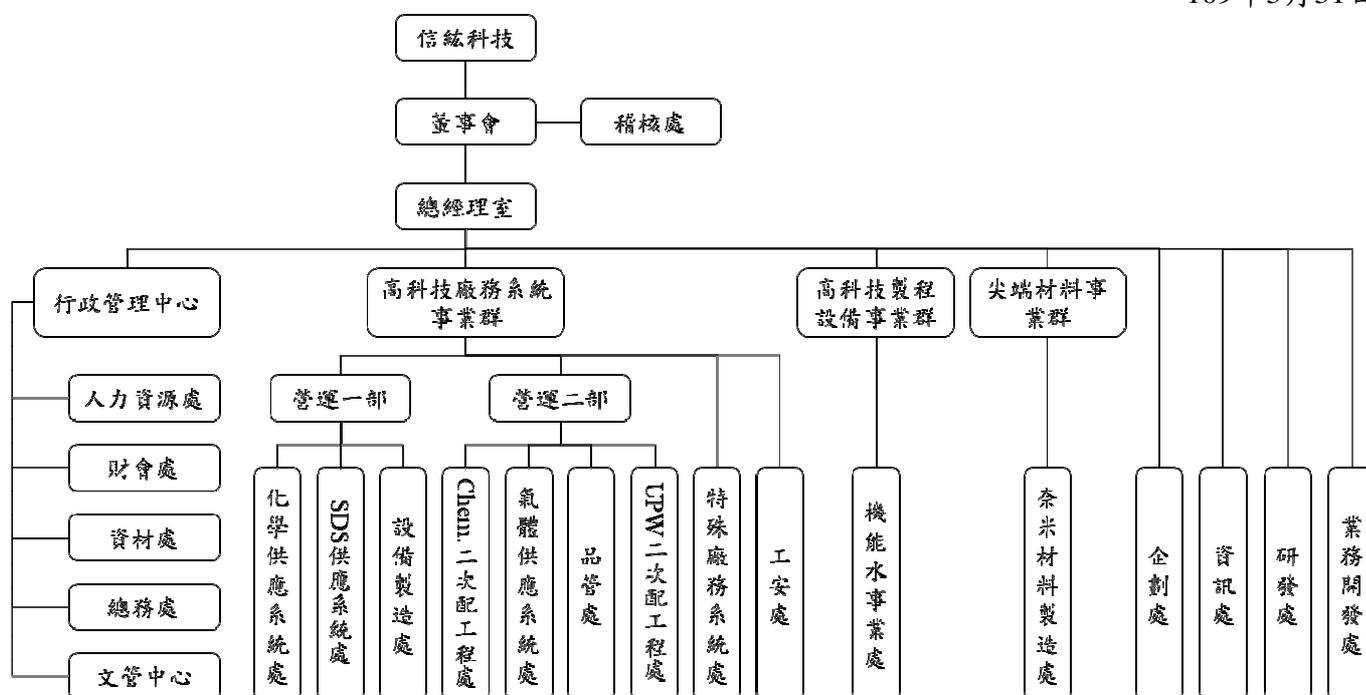
年度	重要記事
民國106年7月	1.員工認股權增資新台幣7,500,000元，實收資本額增為新台幣312,858,780元整。 2.公司變更地址為苗栗縣竹南鎮公義里友義路66號。
民國106年9月	證券櫃檯買賣中心核准首次公開發行
民國106年11月	登錄興櫃
民國107年11月	1.現金增資新台幣31,500,000元，實收資本額增為新台幣344,358,780元整。 2.中華民國財團法人櫃檯買賣中心核准通過正式上櫃掛牌。
民國108年1月	員工認股權增資新台幣 2,770,000 元，實收資本額增為新台幣 347,128,780 元整。
民國108年4月	員工認股權增資新台幣 530,000 元，實收資本額增為新台幣 347,658,780 元整。
民國108年6月	公司提高資本額定為新台幣陸億元整。
民國108年9月	員工認股權增資新台幣 690,000 元，實收資本額增為新台幣 348,348,780 元整。
民國108年12月	員工認股權增資新台幣 1,410,000 元，實收資本額增為新台幣 349,758,780 元整。
民國109年4月	員工認股權增資新台幣 980,000 元，實收資本額增為新台幣 350,738,780 元整。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構

109年3月31日



#### (二)各主要部門所營業務

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

部門	工作執掌
	3. 勞動法令遵循與產業人力資源相關調查分析檢討。 4. 員工薪資福利之規劃、執行與檢討。 5. 勞資委員會之規劃、執行與檢討。 6. 制修訂人事相關管理辦法。
財 會 處	1. 建立及維護會計相關帳冊、制度及經營管理報表分析。 2. 財務規劃、資金調度及預算編制。 3. 有價證券投資管理及利率、匯率風險管理。 4. 股務作業及投資人關係維護。 5. 稅務規劃及法令遵循之執行。
資 材 處	1. 詢價、比價、議價作業，訂購作業、進貨請款作業之管理。 2. 訂購單進度之控制協調。 3. 存貨追蹤與控管。 4. 供應商管理。
總 務 處	1. 固定資產管理。 2. 資產出租管理。 3. 廠務設備管理維護。 4. 庶務性物品管控。
文 管 中 心	1. 公司文件發行及文件管理。 2. 收發文管理、印信管理、合約管理。
高科技廠務系統 事業群	1. 案件訊息情報戰情中心，參與篩選及風險評估。 2. 報價單及發票開出及成交及執行案件報表管理追縱檢討。 3. 應收帳款管理。
化學供應系統處	負責化學供應系統及設備之業務開發、生產、組裝、測試、驗收及客戶服務。
SDS供應系統處	負責Slurry Dispense System研磨液供應系統及設備之業務開發、生產、組裝、測試、驗收及客戶服務。
設備製造處	整合設備系統之開發、生產、組裝、測試、驗收及客戶服務。
Chem. 二次配 工程處	負責Chemical(化學)二次配工程系統及設備之業務開發及客戶服務。
氣體供應系統處	負責氣體供應系統及設備之業務開發、生產、組裝、測試、驗收及客戶服務。
品 管 處	負責公司品質管理業務，提供最佳之品質管理。
U P W 二次配 工程處	負責Ultra Pure Water(純水)二次配工程系統及設備之業務開發、生產、組裝、測試、驗收及客戶服務。
特殊廠務處	負責特殊廠務系統及設備之業務開發及客戶服務。
工 安 處	1. 擬訂、規劃及推動安全衛生管理事項，並指導有關部門實施 2. 安全衛生管理系統維護。
高科技製程設備 事業群 機能水事業處	1. 機能水與綠色製程相關之市場情報收集、銷售策略擬定、銷售產品組合擬定、銷售執行、接單、帳款催收。 2. 機能水解決方案之開發、測試、與客戶/合作夥伴共同進行製程驗證。 3. 機能水設備之性能測試、量產設備之優化方案提出與執行。 4. 機能水新設備開發使用者需求收集、跨部門開發團隊整合、專利分

部門	工作執掌
	析、競品分析。 5. 機能水設備與解決方案之機能水設備供應、主設備改造整合、機能水設備 Utility 整合規劃。 6. 機能水設備參數調整、定期巡檢、維修。
尖端材料事業群 奈米材料製造處	1. 奈米材料之市場情報收集、量產規劃。 2. 生產排程之安排、控管及成品檢驗、包裝與出貨等品質管理。 3. 量產條件之修正與最適化調整。 4. 生產設備之維護保養。
企 劃 處	遵循公司發展規劃決策，擬定執行計畫。
資 訊 處	資訊環境建置、維護及資訊安全管理。
研 發 處	1. 新技術及新設備的開發。 2. 實驗機台製作/ 組裝 / 測試。 3. 分析技術的開發。 4. 氣體/液體樣品檢驗、技術支援。 5. 新材料合成、應用及測試。
業 務 開 發 處	國外地區之推廣行銷、策略擬定建議、案件訊息情報蒐集、評估分析。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

日期：109年4月11日  
股數單位：千股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	簡士堡	男	106/12/5	3年	96/11/26	1,549,282	4.95	1,324,282	3.77	110,679	0.31	-	-	國立政治大學 EMBA-經營管理碩士 逢甲大學應用數學系	信紘科技(股)公司總經理 全智通科技(股)公司董事長 漢泰先進材料(股)公司董事長 上海基翊貿易有限公司負責人 HKP MASTER HOLDING LTD 負責人 翊鼎投資(股)公司董事長 堡鼎投資(股)公司董事長 湘鼎投資(股)公司董事長 元又興業(股)公司董事長 又新投資(股)公司董事長 元又室內裝修(股)公司董事	法人董事代表人	米湘菱	配偶	註2
董事	中華民國	陳偉明(註1)	男	106/12/5	3年	98/6/19	322,300	1.03	110,300	0.31	-	-	-	-	逢甲大學電機系 信紘科技(股)公司副總經理	-	經理	陳裕隆	二親等	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
	中華民國	湘鼎投資股份有限公司	法人		3年	106/6/15	4,099,968	13.10	4,391,968	12.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	中華民國	代表人：米湘菱	女	106/12/5	3年	96/11/26	-	-	110,679	0.31	1,324,282	3.77	-	-	稚暉高級工業家事職業學校 美工科	漢泰先進材料股份有限公司董事 全智通科技股份有限公司董事 翊鼎投資股份有限公司董事 堡鼎投資股份有限公司董事 湘鼎投資股份有限公司董事	董事長	簡士堡	配偶	
董事	中華民國	吳盧亮	男	106/12/5	3年	106/12/5	681,615	2.18	491,615	1.40	680,000	1.94	-	-	台北市立大安高級工業職業學校	昶茂貿易股份有限公司董事長 上海建茂應用材料有限公司董事長 昇茂貿易股份有限公司董事長 昶翰應用材料股份有限公司董事	-	-	-	註2
獨立董事	中華民國	高添水	男	106/12/5	3年	106/12/5	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學商學院經營管理碩士	中國石油化學工業開發股份有限公司資訊長 果實夥伴(股)公司監察人 信紘科技(股)公司薪酬委員會及審計委員會委員	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	張元晨	男	106/12/5	3年	106/12/5	-	-	-	-	-	-	-	-	英國蘭卡斯特大學財務管理博士 國立中山大學企業管理系碩士 國立臺灣大學經濟學系學士	國立政治大學財務管理學系教授 信紘科技(股)公司薪酬委員會及審計委員會委員	-	-	-	註2
獨立董事	中華民國	邱蔭久	女	106/12/5	3年	106/12/5	-	-	-	-	-	-	-	-	紐約州立大學石溪分校工商管理學碩士 長島大學工商管理學碩士	台灣雅芳股份有限公司總經理 信紘科技(股)公司薪酬委員會及審計委員會委員	-	-	-	

註1：董事陳偉明於109年1月1日辭任。

註2：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行能力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人才；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理。目前本公司已有下列具體措施：

- 1.為強化董事會之獨立性，已選任三席獨立董事並成立審計委員會，其分別在財務及經營管理產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2.每年度安排各董事參加基金會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- 3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

## (二)董事、監察人屬法人股東代表者其主要股東

109年4月11日

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

(三)法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無此情形。

## (四)董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家 數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關關係之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他與 公司業務所 需之國家考 試及格領有 證書之專 門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
簡士堡	-	-	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	-
湘鼎投資 股份有限 公司代表 人:米湘菱	-	-	✓	✓	-	-	-	-	-	-	-	✓	-	✓	-	-
陳偉明 (註1)	-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	-
吳盧亮	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
高添水	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
張元晨	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
邱蔭久	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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

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

會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註1：109/1/1辭任

(五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

日期：109年4月11日  
股數單位：千股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	簡士堡	男	88/11/11	1,324,282	3.77	110,679	0.31	-	-	國立政治大學 EMBA-經營管理碩士 逢甲大學應用數學系	全智通科技(股)公司董事長 漢泰先進材料(股)公司董事長 上海基翊貿易有限公司負責人 HKP MASTER HOLDING LTD 負責人 翊鼎投資(股)公司董事長 堡鼎投資(股)公司董事長 湘鼎投資(股)公司董事長 元又興(股)公司董事長 又新投資(股)公司董事長 元又室內裝修(股)公司董事	-	-	-	註1
副總經理	中華民國	陳偉明(註2)	男	91/1/2	110,300	0.31	-	-	-	-	逢甲大學電機系 信紘科技(股)公司副總經理	-	經理	陳裕隆	二親等	
協理	美國	陳啟泰(註2)	男	103/12/1	20,000	0.06	-	-	-	-	Northrop university 機械工程 交通大學(上海)-EMBA Megaflo Corp Executive VP	無	-	-	-	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名	關係	
協理	中華民國	古彥和	男	92/3/1	233,708	0.67	15,600	0.04	-	-	大華工專電機系 宸沅國際(股)公司工務經理	無	-	-	-	
協理	中華民國	陳艷程	男	101/11/1	3,173	0.01	-	-	-	-	清華大學原子科學系博士 Aukotec inc.co., (上海分公司) 技術總監 Fujitec inc.co(上海分公司)副 總經理	全智通科技(股)公司董事 漢泰先進材料(股)公司董 事	-	-	-	
協理	中華民國	李仁捷 (註2)	男	101/11/1	782	0.00	-	-	-	-	大華工專電機系 亞洲福聚科技(股)公司副總經 理 旭福(股)公司經理	無	-	-	-	
協理	中華民國	黃連信 (註2)	男	105/8/1	25,000	0.07	-	-	-	-	台北工專電子工程系 上海新陽半導體材料(股)公司 副總經理 越峰電子材料(股)公司總經理 特助 SEM上海華誼微電子材料有 限公司總經理	無	-	-	-	註1
協理	中華民國	周一忠 (註3)	男	108/1/2	-	-	-	-	-	-	泰山高中汽車科 長興股份有限公司廠務廠長 漢填股份有限公司廠務廠長	無	-	-	-	
經理	中華民國	龔楚喬 (註2)	男	108/1/15	4,680	0.01	-	-	-	-	中山大學經濟系 政治大學企管所碩士	無	-	-	-	
經理	中華民國	陳裕隆	男	98/5/11	-	-	-	-	-	-	東吳大學商數系 大眾電腦(股)公司系統分析師 弘偉建設(股)公司總經理	無	副總	陳偉明	二親等	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名	關係	
協理	中華民國	林欣德	男	92/1/2	61,385	0.17	8,003	0.02	-	-	崑山科技大學電機工程系 福特建富汽車維修技師 福特久和汽車維修技師	無	-	-	-	
經理	中華民國	李淑敏 (註4)	女	90/2/1	44,930	0.13	43,736	0.12	-	-	東吳高級工業家事職業學校 資訊系	無	-	-	-	
財務兼會計主管	中華民國	王怡文	女	105/3/1	60,000	0.17	-	-	-	-	交通大學 財金所 康和綜合證券(股)公司承銷部 副理 資誠聯合會計師事務所	全智通科技(股)公司董事 漢泰先進材料(股)公司董事	-	-	-	註1
稽核主管	中華民國	賴好蕎 (註2)	女	106/9/11	1,000	0.00	-	-	-	-	明新技術學院 企管系 朋億股份有限公司 稽核 弘塑科技股份有限公司 稽核 內部稽核師	無	-	-	-	

註1：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行能力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人才；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理。目前本公司已有下列具體措施：

1. 為強化董事會之獨立性，已選任三席獨立董事並成立審計委員會，其分別在財務及經營管理專業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排各董事參加基金會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

註2：於109/1/1解任。

註3：108/10/16解任。

註4：109/1/1就任。

### 三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 董事酬金(含獨立董事)

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		薪資、獎金及特支費等(E)					退職退休金(F)		員工酬勞(G)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司
董事長	簡士堡	-	-	-	-	300	400	12	212	0.78	1.53	3,497	3,615	-	-	150	-	9.88	10.93	無
董事	湘鼎投資股份有限公司 (代表人：米湘菱)	-	-	300	300	9	300	9	9	0.77	0.77	-	-	-	-	-	-	0.77	0.77	無
董事	陳偉明(註1)	-	-	300	385	9	194	9	194	0.77	1.45	6,265	6,265	108	108	-	-	16.68	17.36	無
董事	吳盧亮	-	-	300	300	12	300	12	12	0.78	0.78	-	-	-	-	-	-	0.78	0.78	無
獨立董事	張元晨	300	300	-	-	-	-	30	30	0.82	0.82	-	-	-	-	-	-	0.82	0.82	無
獨立董事	高添水	300	300	-	-	-	-	30	30	0.82	0.82	-	-	-	-	-	-	0.82	0.82	無
獨立董事	邱蔭久	300	300	-	-	-	-	30	30	0.82	0.82	-	-	-	-	-	-	0.82	0.82	無

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：

本公司董事酬金，依公司章程規定，本公司年度如有獲利，以不高於5%為董事酬勞。另依本公司TP-HR06董事及經理人薪資辦法給付標準辦法，每年領取固定酬金及參加董事會之車馬費。獨立董事經本公司董事會委任為功能性委員會委員者，額外領取委員會之車馬費。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

註1：董事陳偉明於109年1月1日辭任。

(二) 監察人酬金：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(三) 總經理及副總經理酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資 (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等四項總額占稅後純益之比例 (%)		有無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	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
總經理	簡士堡	2,817	2,935	-	-	680	680	150	-	-	150	-	-	9.10	9.40	無
副總經理	陳偉明	3,255	3,255	108	108	3,010	3,010	-	-	-	-	-	-	15.91	15.91	無

(四) 公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 (%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		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	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
總經理	簡士堡	2,817	2,935	-	-	680	680	150	-	-	150	-	-	9.10	9.40	無
副總經理	陳偉明	3,255	3,255	108	108	3,010	3,010	-	-	-	-	-	-	15.91	15.91	無
協理	林欣德	1,188	1,188	70	70	627	627	250	-	-	250	-	-	5.33	5.33	無
協理	古彥和	1,246	1,246	79	79	699	699	180	-	-	180	-	-	5.50	5.50	無
協理	陳艷程	1,287	1,287	76	76	454	454	225	-	-	225	-	-	5.10	5.10	無

## (五)分配員工酬勞之經理人姓名及分派情形

日期：108年12月31日

單位:新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經             理             人	總經理	簡士堡	-	1,478	1,478	3.69%
	副總經理	陳偉明(註1)				
	協理	林欣德				
	協理	古彥和				
	協理	陳艷程				
	協理	李仁捷(註1)				
	協理	陳啟泰(註1)				
	協理	黃連信(註1)				
	協理	周一忠(註2)				
	經理	龔楚喬(註1)				
	經理	陳裕隆				
	經理	李淑敏(註3)				
	財務兼會計 主管	王怡文				
	稽核主管	賴好蕎(註1)				

註1：109年01月01日解任。

註2：108年10月16日解任。

註3：109年01月01日就任。

(六)本公司及合併報告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給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬等之金額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣千元

職稱	107 年度				108 年度			
	酬金總額		佔稅後純益比率		酬金總額		佔稅後純益比率	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	2,355	2,355	2.28%	2.28%	2,232	2,802	5.57%	6.99%
總經理及副總經理	7,633	7,753	7.40%	7.52%	10,020	10,138	25.01%	25.30%

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

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

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

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

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

(1)108年度本公司董事會共召開4【A】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	簡士堡	4	0	100%	任期內應出席4次
董事	陳偉明	3	1	75%	任期內應出席4次
董事	吳盧亮	4	0	100%	任期內應出席4次
董事	湘鼎投資(股) 公司代表人 米湘菱	3	1	75%	任期內應出席4次
獨立 董事	高添水	4	0	100%	任期內應出席4次
獨立 董事	邱蔭久	4	0	100%	任期內應出席4次
獨立 董事	張元晨	4	0	100%	任期內應出席4次

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

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

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：請參閱四、公司治理運作情形(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

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，並填列(2)董事會評鑑執行情形。

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

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

- (一) 本公司董事成員，由股東提名選任，成員結構多元，董事會具備因應環境競爭與經營風險之能力。
- (二) 設置獨立董事 3 席，並訂定「獨立董事之職責範疇規則」，俾利獨立董事行使職權並強化董事會職能。
- (三) 為提升董事專業職能與落實公司治理，本公司安排董事持續進修公司治理相關課程。
- (四) 成立薪資報酬委員會及審計委員會，達到監督董事會運作之功能。
- (五) 依據本公司章程及公司治理守則等規定，本公司自 107 年 4 月 1 日起為董事及經理人投保責任保險，以分散董事及經理人法律責任風險，並提升公司治理能力。

本公司重大營運相關訊息、財務資訊等，皆依規定公告於公開資訊觀測站。

## (2) 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
不適用				

註：預定於109年度規劃董事會評鑑辦法並執行。

## (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

### 1. 審計委員運作情形：

106年12月5日股東臨時會選任三席獨立董事，並由其組成審計委員會。108年度本公司審計委員會共召開4次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數【B】	委託出席次數	實際列席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	高添水	4	0	100%	任期內應出席4次
獨立董事	邱蔭久	4	0	100%	任期內應出席4次
獨立董事	張元晨	4	0	100%	任期內應出席4次

### 其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

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

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

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

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

本公司之稽核單位定期皆會提供獨立董事公司內部查核之稽核報告，並透過董事會

報告最新的稽核情形，獨立董事並得隨時查閱本公司之財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。另與會計師溝通情形方面，若獨立董事對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

2. 監察人參與董事會運作情形：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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

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	
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？ 4. 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		持定期紀錄及追蹤。  4. 本公司審計委員會及董事會每年一次定期檢視會計師之獨立，評估標準為會計師與本公司除財稅簽案件費用外，無其他財務利害關係，會計師與助理人員亦確守誠實、公正及獨立性；會計師之輪調遵守相關規定辦理。  評估結果於108年11月8日提報審計委員會及董事會審議，經評估勤業眾信聯合會計師事務所簡明彥及陳俊宏會計師均符合本公司獨立性評估標準。	定報酬未發放變動報酬。  無差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、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)？		✓	本公司目前係由總經理室兼任公司治理事務單位，負責提供董事有關執行業務之所需資料，並依規定辦理公司變更登記事項、編製董事會及股東會等會議相關資料、製作會議記錄等。	尚未指定公司治理主管
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，相關聯絡資訊均依規定公開於公開資訊觀測站，同時在公開資訊觀測站亦公告財務及股務等相關資訊，以建立與投資人良好之溝通管道。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任-第一金證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。	無差異
七、資訊公開 1. 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		1. 本公司已架設公司網站 (http : //www.trusval.com.tw) 揭	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	
<p>2. 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?</p> <p>3. 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>	✓		<p>露財務業務相關資訊，亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。</p> <p>2. 本公司指定專人負責交易所公開資訊觀測站揭露之工作，及公司網站資訊維護更新，並落實發言人制度專責對外溝通本公司相關資訊。</p> <p>3. 本公司財務報告及各月份營運情形，均依規定公告並申報於公開資訊觀測站並揭露於公司網站。</p>	
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?</p>	✓		<p>1. 員工權益：本公司訂定工作規則規範公司與同仁間之勞動權利義務以茲雙方遵循，並報經地方主管機關核備。成立職工福利委員會及提撥職工退休金，並依勞基法保障各項員工合法權益。</p> <p>2. 僱員關懷：本公司相當注重員工的安全與身心健康，安排定期健康檢查及規劃員工保險，並重視勞工關係，提供平等就業機會。公司成立職工福利委員會讓同仁享有福利政策之各項補助，包括：結婚/生育補助、節慶禮金、生日禮金、員工旅遊及社團補助、眷屬死亡奠儀金....等各項福利措施。</p> <p>3. 投資者關係：本公司向來以追求股東權益最大化為首要經營目標，為使投資者便於瞭解公司經營狀況，本公司除依規定揭露資訊於公開資訊觀測站外，並進一步於公司網站架設”投資人專區”，定期更新各項股務財務資訊，並設置發言人制度專責處理</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	
			股東建議。 4. 供應商關係：本公司與供應商之間具有長期穩定之合作關係。 5. 利害關係人之權利：本公司與利害關係人皆保持良好之關係，並秉持誠信原則，提供充足之經營資訊適當維護其應有之合法權益。 6. 董事進修與訓練之情形：本公司之董事及經理人均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，本公司亦不定時安排董監事參與公司治理相關進修課程（註1）。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對風險控管訂有各項內部規範以資遵循。 8. 客戶政策之執行情形：本公司未來將依實際需要制定相關客戶政策。 9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險之工作，以強化股東權益之保障。	

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

本公司於108年度首次依主管機關要求接受評鑑，評鑑結果公布後，本公司已檢視尚未達成評鑑標準之項目，並召集相關單位擬訂改善對策，逐步落實。

註1：107年度及108年截至公開說明書刊印日止各董事進修公司治理相關訓練

進修日期	主辦單位	訓練名稱	時數	受訓人員
107/2/9	社團法人中華公司治理協會	公開發行公司董事與股東會實務；公司重大資訊揭露與董監責任	3小時	董事： 簡士堡、陳偉明、米湘菱、吳盧亮
		營業秘密與競業禁止	3小時	獨立董事： 張元晨、邱蔭久、高添水
107/3/23	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3小時	董事： 簡士堡、陳偉明、米湘菱、吳盧亮

進修日期	主辦單位	訓練名稱	時數	受訓人員
		內線交易防制與因應之道	3小時	獨立董事： 張元晨、邱蔭久、 高添水
108/5/10	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務與案例分析	3小時	董事： 簡士堡、陳偉明、 米湘菱、吳盧亮
		經營權爭奪與案例分析	3小時	獨立董事： 張元晨、邱蔭久、 高添水

(四) 公司如設有薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

本公司於106年10月成立薪酬委員會，其成員資料及運作情形如下：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	高添水	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	符合法令 規定
獨立董事	張元晨	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	符合法令 規定
獨立董事	邱蔭久	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	符合法令 規定

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

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

2.薪資報酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。

3.薪資報酬員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期:106年12月05日至109年12月04日，最近年度(108年度)薪資報酬委員會開會2【A】次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 ( B )	委託出 席次數	實際出席 率 (%) 【 B/A 】	備註
召集人	高添水	2	0	100%	任期內應出席2次
委員	張元晨	2	0	100%	
委員	邱蔭久	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及其成員意見之處理：

日期	重要決議事項	薪酬委員會表決情形	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108/3/18	1. 通過本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形案。 2. 通過本公司新聘任經理人敘薪案。 3. 通過修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」案。	全體出席委員同意照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
108/11/08	1.通過本公司 108 年度經理人年終獎金暨年終工作獎金發放金額案。	全體出席委員同意照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五) 履行社會責任情形

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	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		環境議題，我們致力開發綠色製程解決方案，協助客戶達成綠色製程、製程廢液再利用及減量，以減少環境污染； 社會議題，我們通過OHSAS 18001職業安全衛生管理系統之認證，由工安單位協調各單位研議及規劃安全衛生相關議題並著重減少職業災害發生及保障員工健康與安全； 公司治理議題，董事會運作之強化、誠信經營之落實，相關法令之宣導為主要策略。	無差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	本公司尚未設置推動企業社會責任相關單位，由總經理不定期於董事會報告企業社會責任推動情形。	1. 未設置推動單位 2. 未經由董事會授權
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？  (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (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	✓		1. 本公司積極推動執行節能、減廢及垃圾分類等環境保護，並訂定「安全衛生工作守則」維護員工之工作安全，除要求本公司同仁及協力廠商確實依照本公司規範及客戶要求執行作業，同時對於作業環境、活動、各項儀器及設備之管理控制，並實施作業環境之監測及檢查。 2. 本公司非屬重大污染及能源密集產業，惟本公司除了以獨特的技術、高效率的設備設計，協助客戶由源頭節能並達成綠色製造外。更講求	無差異

<p>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>		<p>如何將能源、資源最佳使用、並減少對環境危害，解決了客戶過去難以處理的廢液問題。</p> <p>3. 本公司將照明及空調透過儀控，以達節電及減少浪費功效。並推動無紙化作業、垃圾分類、環保節源之設備優先使用及水資源再利用等政策。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <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>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際</p>	<p>✓</p>	<p>1. 本公司依循法令規章制定工作規則，將人權（如性騷擾防治）及員工權益之保障明文規範。</p> <p>2. 本公司章程明定員工酬勞比例、設置職工福利委員會、依法投保勞健保及退休金、員工急難傷病慰問，定期辦理員工健康檢查、教育訓練、員工聚餐及國內外員工旅遊活動等。</p> <p>3. 本公司提供員工明亮之舒適環境，配合定期職業醫學專業醫師及勞工健康護理師到廠，員工可直接取得各項身心健康之諮詢。</p> <p>4. 本公司持續成長與員工與時俱進密不可分。因此，為不斷提升同仁專業能力、培養各職務適任人選，每年依據組織需求、員工個人工作性質，擬定年度教育訓練計畫，整合公司內外部資源，進行各項教育訓練，並執行專業技術認證考試，以拔擢優秀專業、管理人才。</p> <p>5. 本公司取得ISO9001品質管理系統之認證，本</p>	<p>無差異</p>

<p>準則，並制定相關保護消費者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>公司產品自生產製造至出貨皆遵循相關政策及要求標示，並訂定客訴及客戶滿意度調查程序。</p> <p>6. 本公司訂有供應商管理程序，於往來前透過訪廠、徵信等評估程序，並要求供應商遵循環保、安全衛生及勞動人權等規範，透過每年定期評鑑，作為合格供應商資格之維護。</p>	
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>		<p>✓</p>	<p>本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>尚在規劃討論</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無</p>				
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無</p>				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要情形	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>1. 公司是否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>2. 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> <p>3. 公司是否於對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施，並定期檢討修</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>1. 本公司訂有「誠信經營守則」經106/8/4董事會通過及108/11/8修訂通過，以作為落實誠信經營之基本前提並訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」經106/8/4董事會過後公告生效遵循，並於公司網站及年報中揭露。</p> <p>2. 守則第6條明示本公司應清楚詳盡訂定不誠信行為之防範方案，第7條具體例示須建立7種行為之防範措施，同時第22條亦規定應結合員工績效考核及人力資源政策，設立明確有效之獎懲制度。第23條更要求訂定具體檢舉制度並確實執行，如建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線，或指派檢舉受理專責人員或單位，並且記錄、保存檢舉案件受理、調查過程、調查結果之相關文件。至於違規之懲戒及申訴制度請詳守則第24條，本公司即時於內部網站上揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。如本公司人員違反誠信行為情節重大者，依程序指南第23條第2項，本公司應依相關法令或公司人事辦法予以解任或解僱。</p> <p>3. 對於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第2項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，本公司有訂定防範措施，防範之範圍如守</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要情形	
正前揭方案？			則第7條第2項各款之情形，並對第10條至第16條再分別就第7條第2項各款情形作出具體限制，再依程序指南第7、8、9、10、11條規定之程序辦理。另有關侵害商業秘密、從事不公平競爭等情形亦受程序指南所約束，每年檢討修正相關方案。	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>1. 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>2. 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>3. 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>4. 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位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>5. 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>1. 本公司對於商業活動之書件往來或與他人簽訂合約等重要文件時，均需會簽相關權責單位或法務單位審查，並經有權決定者核決後為之，以維誠信經營商業活動。</p> <p>2. 本公司由總經理室協調人事負責推動企業誠信經營目標，並於董事會報告執行情形。</p> <p>3. 董事及經理人若有任何決策或交易有利益衝突情形，不得參與決策或表決。</p> <p>4. 公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討改善；內部稽核人員依不誠信行為風險評估擬訂相關稽核計畫，據以查核並做成稽核報告提報董事會。</p> <p>5. 本公司定期於主管會議及各內部會議宣導誠信經營等相關事項。</p>	尚無重大差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>1. 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，</p>	<p>✓</p>		<p>參照本公司守則與程序指南，說明如下：</p> <p>1. 本公司本於誠信經營原則，以</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要情形	
及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？			公平與透明之方式進行商業活動，於商業往來之前，需依程序指南第17條第2項列舉事項，對商業往來對象進行查核，先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄。如本公司與上述商業往來交易對象簽訂契約，該契約內容需包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信之行為時，本公司得隨時終止或解除契約之條款，守則第9條第3項，以及程序指南第20條均有明文要求。	
2. 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？	✓		2. 本公司行為指南第21條訂定相關檢舉事項之標準作業程序及後續處理相關措施及保密機制。	
3. 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		3. 本公司承諾保護檢舉人，不因檢舉情事而遭受不當之處置	
四、加強資訊揭露				
1. 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		1. 本公司設有網站，揭露相關公司資料，並於公開資訊觀測站公告相關資訊。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有公司誠信經營守則，以資遵循運作，整體運作與所訂守則並無顯著差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。				
2. 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。				
3. 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢，或蒐集與個人職務不相關				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p> <p>4. 本公司向來秉持誠信原則經營，遵循相關法規及內部控制制度良善經營，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並設有中立單位作為必要之諮詢及審定之依據。</p> <p>5. 本公司已為董事、經理人及重要僱員投保董事及經理人責任保險，可充份降低相關人員執行職務對公司產生之風險，保障投資人權益。</p>

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

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

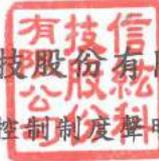
## (九)內部控制制度執行狀況

### 1.內部控制聲明書



信紘科技股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：民國109年03月20日

本公司民國108年01月01日至民國108年12月31日之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年03月20日董事會通過，出席董事6人(含獨立董事3人)中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

信紘科技股份有限公司

董事長： 簽章

總經理： 簽章

2.會計師專案審查內部控制者應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

#### 1.股東會

會議名稱	召開日期	重要決議事項	表決情形
108年股東常會	108.06.10	<p>承認事項</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>通過 107 年度營業報告書暨決算表冊。</li> <li>通過 107 年度盈餘分配案。</li> </ol> <p>討論事項</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>修訂本公司「公司章程」案。</li> <li>修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>解除董事競業禁止之限制案。</li> </ol>	<p>承認事項</p> <p>股東會決議照案通過</p> <p>訂定108年7月9日為除息基準日，108年7月31日為發放日，每股分配現金股息2.795元，合計97,344,458元。</p> <p>討論事項</p> <p>股東會決議照案通過</p>

#### 2.董會事

會議名稱	召開日期	重要決議事項	利益迴避及表決情形
第八屆第十二次董事會	108.3.18	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司107年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>通過本公司107年度盈餘分配案。</li> <li>通過修訂本公司章程案。</li> <li>通過解除董事競業禁止之限制案。</li> <li>通過召開108年股東常會日期、地點、召集事由及受理股東提案權相關事宜。</li> <li>通過向中國信託商業銀行及彰化商業銀行辦理授信額度續約案。</li> <li>通過董事及經理人責任險到期續保事項案。</li> <li>通過訂定本公司執行105年度第二次員工認股權憑證認購新股增資基準日，以辦理資本額變更登記案。</li> <li>通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</li> </ol>	<p>解除董事競業禁止之限制案，排除應利益迴避之董事後，經主席徵詢全體出席董事，一致無異議通過。</p>

會議名稱	召開日期	重要決議事項	利益迴避及表決情形
		10. 通過本公司107年度內部控制制度聲明書案。 11. 通過本公司107年度員工酬勞及董事酬勞分配情形案。 12. 通過本公司新聘任經理人敘薪案。 13. 通過修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」案。	
第八屆第十三次董事會	108.5.10	1. 通過本公司財務報表簽證會計師變更案。 2. 通過本公司108年第一季財務報表案。 3. 通過修訂「核決權限管理辦法」案。	經主席徵詢全體出席董事，一致無異議通過。
第八屆第十四次董事會	108/8/12	1. 通過本公司108年上半年度財務報表案。 2. 通過訂定本公司執行105年度第二次員工認股權憑證認購新股增資基準日，以辦理資本額變更登記。 3. 通過向第一商業銀行辦理授信額度續約案。 4. 通過修訂「董事會議事規則」案 5. 通過訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」案	經主席徵詢全體出席董事，一致無異議通過。
第八屆第十五次董事會	108/11/8	1. 通過本公司109年度財務預算案。 2. 通過本公司108年前三季財務報表案。 3. 通過本公司109年度會計師公費審核案。 4. 通過訂定本公司執行105年度第二次員工認股權憑證暨105年度第三次員工認股權憑證，認購新股增資基準日，以辦理資本額變更登記案。 5. 通過109年度內部稽核計劃案。 6. 通過修訂本公司「誠信經營守則」案。 7. 通過本公司109年組織架構調整案。 8. 通過公司108年度經理人年終獎金暨年終工作獎金發放金額案。 9. 通過指派代表人擔任子公司(全智通科技股份有限公司/漢泰先進材料股份有限公司)董事及監察人案。	108 年度經理人年終獎金暨年終工作獎金發放金額案。排除應利益迴避之董事及利害關係人後，經主席徵詢全體出席董事，一致無異議通過。

會議名稱	召開日期	重要決議事項	利益迴避及表決情形
第八屆第十六次董事會	109/3/20	1. 通過本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過本公司 108 年度盈餘分配案。 3. 通過訂定本公司執行 105 年度第三次員工認股權憑證認購新股增資基準日，以辦理資本額變更登記案。 4. 通過本公司 109 年股東常會擬改選董事案。 5. 通過提名董事及獨立董事候選人名單案。 6. 通過解除新任董事及其代表人、獨立董事競業禁止之限制案。 7. 通過召開 109 年股東常會日期、地點、召集事由及受理股東提案、提名權相關事宜案。 8. 通過向台新國際商業銀行、中國信託商業銀行及彰化商業銀行辦理授信額度續約案。 9. 通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 10. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」案。 11. 通過本公司 108 年度內部控制制度聲明書案。 12. 通過董事及經理人責任險到期續保事項案。 13. 通過本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形案。 14. 通過補通過本公司 109 年度經理人薪資調幅比例案。	108 年度經理人年終獎金暨年終工作獎金發放金額案。排除應利益迴避之利害關係人後，經主席徵詢全體出席董事，一致無異議通過。

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

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

109 年 5 月 22 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副總經理	陳偉明	91年1月2日	109年01月01日	個人生涯規劃

## 五、會計師公費資訊

### (一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥	陳俊宏	108.01.01~108.12.31	無

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

### (二)審計公費與非審計公費資訊：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥 陳俊宏	2,090	-	-	-	220	-	108.01.01~108.12.31	-

註：為108年度營利事業所得稅查核報告之服務公費。

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

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

六、更換會計師資訊：配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調，故自民國108年度第1季起本公司財務報表簽證會計師更換為簡明彥會計師及陳俊宏會計師。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	108年度		109年 截至4月11日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長兼總經理	簡士堡	-	-	-	-
董事 兼副總經理	陳偉明(註1)	(54,000)	-	(138,000)	-
董事/大股東	湘鼎投資股份有限公司	292,000	-	-	-
董事	代表人：米湘菱(註2)	-	-	-	-
董事	吳盧亮	-	-	(30,000)	-
獨立董事	張元晨	-	-	-	-
獨立董事	邱蔭久	-	-	-	-
獨立董事	高添水	-	-	-	-
協理	古彥和	(40,000)	-	(88,000)	-
協理	陳啟泰(註1)	20,000	-	-	-
協理	陳艷程	(5,000)	-	(20,000)	-
協理	李仁捷(註1)	(16,000)	-	(9,000)	-
協理	黃連信(註1)	15,000	-	-	-
協理	林欣德	(12,000)	-	(9,000)	-
經理	陳裕隆	(3,000)	-	-	-
協理	周一忠(註3)	-	-	-	-
經理	龔楚喬(註1)	6,000-	-	(15,000)	-
經理	李淑敏(註4)	(87,000)	-	-	-
財務兼會計主管	王怡文	30,000	-	-	-
稽核主管	賴好蕎(註1)	(5,000)	-	-	-
大股東	翊鼎投資股份有限公司	-	-	-	-
大股東	堡鼎投資股份有限公司	-	-	-	-

註1：109/1/1解任。

註2：106/6/15股東常會法人董事代表人。

註3：108/10/16解任。

註4：109/1/1就任。

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

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

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人、二親等以內之親屬關係資訊

日期：109年4月11日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
翊鼎投資股份有限公司	5,992,700	17.05%	-	-	-	-	1. 堡鼎投資(股)公司 2. 湘鼎投資(股)公司	董事長同一人	-
堡鼎投資股份有限公司	5,650,197	16.08%	-	-	-	-	簡士堡 1. 翊鼎投資(股)公司 2. 湘鼎投資(股)公司	該公司董事長 董事長同一人	-
湘鼎投資股份有限公司	4,391,968	12.50%	-	-	-	-	簡士堡 1. 翊鼎投資(股)公司 2. 堡鼎投資(股)公司	該公司董事長 董事長同一人	-
東鋒投資有限公司	1,829,450	5.21%	-	-	-	-	簡士堡 OCEANIC SKYLINE LIMITD	該公司董事長 母公司	-
簡士堡	1,324,282	3.77%	110,679	0.31%	-	-	1. 翊鼎投資(股)公司 2. 堡鼎投資(股)公司 3. 湘鼎投資(股)公司	該公司董事長	-
吳盧豪	771,000	2.19%	-	-	-	-	吳盧亮 吳蟻淑華	二親等以內之親屬	-

單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或其為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
吳蟻淑華	680,000	1.94%	491,615	1.40%	-	-	吳盧亮	配偶	-
OCEANIC SKYLINE LIMITED	500,000	1.42%	-	-	-	-	吳盧豪	二親等以內之親屬	-
吳盧亮	491,615	1.40%	680,000	1.94%	-	-	東鋒投資有限公司	母子公司	-
振鑫投資股份有限公司	444,000	1.26%	-	-	-	-	吳蟻淑華	配偶	-
							吳盧豪	二親等以內之親屬	-
							-	-	-

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

日期：108年12月31日

單位：千股

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

註：係公司採用權益法之投資

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

日期：109年4月11日

單位：新台幣元；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
101年8月	10	10,585,920	105,859,200	10,585,920	105,859,200	盈餘轉增資 1,764,320元	-	註1
101年12月	10	11,785,920	117,859,200	11,785,920	117,859,200	現金增資 12,000,000元	-	註2
102年8月	10	14,143,104	141,431,040	14,143,104	141,431,040	盈餘轉增資 23,571,840元	-	註3
103年8月	10	16,971,717	169,717,170	16,971,717	169,717,170	盈餘轉增資 28,286,130元	-	註4
104年1月	18	40,000,000	400,000,000	17,971,717	179,717,170	現金增資 10,000,000元	-	註5
104年8月	10	40,000,000	400,000,000	23,363,232	233,632,320	盈餘轉增資 53,915,150元	-	註6
105年8月	10	40,000,000	400,000,000	28,035,878	280,358,780	盈餘轉增資 46,726,460元	-	註7
106年1月	28	40,000,000	400,000,000	30,535,878	305,358,780	現金增資 25,000,000元	-	註8
106年7月	20	40,000,000	400,000,000	31,285,878	312,858,780	員工認股權 7,500,000元	-	註9
107年11月	37.02	40,000,000	400,000,000	34,435,878	344,358,780	現金增資 31,500,000元	-	註10
108年1月	21	40,000,000	400,000,000	34,712,878	347,128,780	員工認股權 2,770,000元	-	註11
108年4月	21	40,000,000	400,000,000	34,765,878	347,658,780	員工認股權 530,000元	-	註12
108年9月	21	60,000,000	600,000,000	34,834,878	348,348,780	員工認股權 690,000元	-	註13 註14
108年12月	21	60,000,000	600,000,000	34,971,878	349,718,780	員工認股權 1,370,000元	-	註15
108年12月	22	60,000,000	600,000,000	34,975,878	349,758,780	員工認股權 40,000元	-	註16
109年4月	22	60,000,000	600,000,000	35,073,878	350,738,780	員工認股權 980,000元	-	註17
109年4月	22	60,000,000	600,000,000	35,142,878	351,428,780	員工認股權 690,000元	-	註18

註 1：101.8.20 經授中字第10132384560號函核准

註 2：101.12.14 經授中字第10132836710號函核准

註 3：102.8.20 經授中字第10233822360號函核准

註 4：103.8.13 經授中字第10333582320號函核准

- 註 5：104.1.28 經授中字第10433079840號函核准  
 註 6：104.8.12 經授中字第10433635770號函核准  
 註 7：105.8.30 經授中字第10534298300號函核准  
 註 8：106.1.5 經授中字第10633010650號函核准  
 註 9：106.7.6 經授中字第10633394510號函核准  
 註10：107.11.26 經授中字第10733694440號函核准  
 註11：108.1.3 經授中字第10833003990號函核准  
 註12：108.4.1 經授中字第10833194170號函核准  
 註13：108.6.21 經授中字第10833378430號函核准(提高核定資本額)  
 註14：108.9.2 經授中字第10833538870號函核准  
 註15：108.12.3 經授中字第10833729820號函核准  
 註16：108.12.3 經授中字第10833729820號函核准  
 註17：109.4.6 經授中字第10933174150號函核准  
 註18：員工已認股，惟尚未完成經濟部變更登記

## 2. 股份種類

日期：109年4月11日  
 單位：股

股 種	份 類	核定股本			備註
		流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股		35,142,878	24,857,122	60,000,000	上櫃股票 (尚有69,000股未 辦理經濟部登記)

3. 總括申報制度相關資訊：本公司未辦理總括申報制度。

## (二) 股東結構

109年4月11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	-	1	8	3,607	10	3,626
持股股數	-	339,000	18,315,315	15,730,002	758,561	35,142,878
持股比例	0.00%	0.96%	52.12%	44.76%	2.16%	100.00%

## (三) 股權分散情形

109年4月11日

持股分組	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	121	15,582	0.04%
1,000至5,000	3,096	5,457,668	15.53%
5,001至10,000	236	1,862,762	5.31%
10,001至15,000	60	773,815	2.20%
15,001至20,000	34	632,649	1.80%
20,001至30,000	26	666,847	1.90%

持股分組	股東人數	持有股數	持股比例
30,001至50,000	22	907,674	2.58%
50,001至100,000	10	756,477	2.15%
100,001至200,000	8	1,131,484	3.22%
200,001至400,000	3	862,708	2.45%
400,001至600,000	3	1,435,615	4.09%
600,001至800,000	2	1,451,000	4.13%
800,001至1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001以上	5	19,188,597	54.60%
合計	3,626	35,142,878	100.00%

(四)主要股東名單

日期：109年4月11日

單位：股

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
翊鼎投資股份有限公司	5,992,700	17.05%
堡鼎投資股份有限公司	5,650,197	16.08%
湘鼎投資股份有限公司	4,391,968	12.50%
東鋒投資有限公司	1,829,450	5.21%
簡士堡	1,324,282	3.77%
吳盧豪	771,000	2.19%
吳蟻淑華	680,000	1.93%
OCEANIC SKYLINE LIMITED	500,000	1.42%
吳盧亮	491,615	1.40%
振鑫投資股份有限公司	444,000	1.26%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目		年 度		107年度	108年度
		最 高	最 低		
每股市價	最 高			46	91.3
	最 低			35	30.75
	平 均			39.56	71.96
每股淨值	分 配 前			23.17	21.53
	分 配 後			20.37	-
每股盈餘	加 權 平 均 股 數 ( 仟 股 )			31,788	34,853
	追 溯 調 整 前			3.24	1.15
	追 溯 調 整 後			-	-
每股股利	現 金 股 利			2.8	2(註1)
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		-	-
		資 本 公 積 配 股			-
	累 積 未 付 股 利			-	-
投資報酬分析	本 益 比			12.21	62.57
	本 利 比			14.13	35.98
	現 金 股 利 殖 利 率			7.08%	2.78%

註1：截至年報刊印日，本公司108年盈餘分配案尚未經股東會通過。

註2：本益比 = 當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比 = 當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率 = 每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

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

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

## 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司經109年03月20日董事會及擬於109年06月09日股東會通過之股利分配案如下：

單位：新台幣元

項目	金額
期初餘額	127,635,693
加：108年度稅後淨利	40,064,757
減：提列10%法定盈餘公積	4,006,476
減：提列盈餘公積	47,009
可供分配盈餘	163,646,965
分配項目：	
股東紅利-約每股2元現金股利	70,147,756
期末未分配盈餘	93,499,209

3. 本公司預期未來股利政策並無重大變動。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情形。

## (八)員工、董事及監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

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

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

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

### 3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司業於民國109年03月20日董事會決議通過分派民國108年度員工酬勞新台幣1,200,000元，董事酬勞9,169,400元，共計10,369,400元，將採現金發放，與估列數並無差異。

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

本公司經民國108年03月18日董事會決議通過之民國107年度盈餘分配案，業經民國108年06月10日股東常會照案通過，實際分配情形與決議案相同，實際配發金額與認列金額並無差異。

單位：新台幣元

項目	前一年度(107 年度盈餘)			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通 過擬議配發	差異數	差異原因
1.員工酬勞	12,020,000	12,020,000	-	無
2.董監事酬勞	1,200,000	1,200,000	-	無

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響

日期：109年4月11日

員工認股權憑證種類	105年第三次 員工認股權憑證
申報生效日期	不適用
發行日期	105.8.3
存續期間	105.8.3~109.9.30
發行單位數	750單位(註1)
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	2.13%
得認股期間	108.10.1~109.9.30
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	一年(100%)
已執行取得股數	279單位(註2)
已執行認股金額	3,762千元
未執行認股數量	471單位(註1)
未執行認股者其每股認購價格	22元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	1.34%
對股東權益影響	本認股權憑證係為吸引及留任公司優秀人才，並激勵員工及增加員工向心力，以期共同創造公司利益，故對股東權益影響有限。

註1：每單位可認購1,000股。

註2：包含因離職失效共108單位

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

日期：109年4月11日  
單位：股；元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發行股份總數比率	已執行				未執行			
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經	總經理 簡士堡	186,000	0.53%	0	22	0	0%	186,000	22	4,092,000	0.53%
	副總經理 陳偉明(註1)										
	協理 林欣德										
	協理 古彥和										
	協理 陳啟泰(註1)										
	協理 陳艷程										
	協理 周一忠(註2)										
	協理 李仁捷(註1)										
	協理 黃連信(註1)										
	經理 陳裕隆										
	經理 龔楚喬(註1)										
	經理 李淑敏(註3)										
人	財務兼會計主管 王怡文										
	稽核主管 賴好蕎(註1)										

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發行股份總數比率	已執行				未執行			
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行總數比率
員           工	副理	105,000	0.30%	12,000	22	264,000	0.03%	93,000	22	2,046,000	0.27%
	副理										
	經理										
	經理										
	經理										
	副理										
	經理										
	副理										
	副理										
	副理										

註1：109/1/1解任。

註2：108/10/16解任。

註3：109/1/1就任。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情事。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

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

##### 2.主要產品之營業比重

108年12月31日

項 目	營 業 比 重
高科技產業製程之廠務供應系統整合	92.25%
綠色製程解決方案	5.56%
其 他	2.19%
合 計	100.00%

### 3. 公司目前之商品(服務)項目:

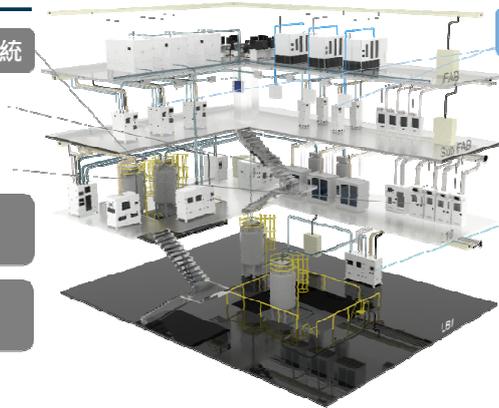
## 1. 高科技產業製程之廠務供應系統

### A. 高科技製程之供應系統

- (A) 化學供應系統
- (B) 研磨液供應系統
- (C) 氣體供應系統

### B. 高科技製程之現場工程設計與施工

### C. 高科技製程之控制系統設計與工程



## 2. 綠色製程解決方案

### A. 製程機能水供應系統

- (A) 取代製程習用化學品
- (B) 減量製程習用化學品
- (C) 特殊表面清洗

### B. 製程特殊廢液處理系統

- (A) 製程特殊廢液減量
- (B) 製程廢液危害物質去除系統
- (C) 高科技製程特殊廢液再利用系統
- (D) 高科技製程特殊廢液專利配方銷售

資料提供：本公司整理

信紘科多年來秉持「可靠、先進、永續，走在製程創新的先端」的理念，以高效的整合服務，提供客戶專屬最佳解決方案。產品分為兩大塊，一為「高科技產業製程之廠務供應系統整合」，信紘科於廠務供應系統深耕二十多年，不僅為客戶提供潔淨、穩定、安全的完整解決方案，更以即時服務及良好的施工品質，獲得半導體龍頭大廠的青睞；二為「綠色製程解決方案」，近年來信紘科與先進製程客戶合作，透過「製程機能水解決方案」，降低、去除現行製程習用化學品之使用，並透過「製程特殊廢液處理系統」，使製程殘留之習用廢液能得到最適當的減量、去除甚至再利用。信紘科近年來致力於協助高科技產業走向更高效與環保的綠色製程，成為產業升級的隱形推手。

### (1) 高科技產業製程之廠務供應系統整合

#### A. 高科技製程之供應系統

- (A) 化學供應系統
- (B) 研磨液供應系統
- (C) 氣體供應系統

#### B. 高科技製程之現場工程設計與施工

#### C. 高科技製程之控制系統設計與工程

### (2) 綠色製程解決方案

#### A. 製程機能水供應系統

- (A) 取代製程習用化學品之機能水供應系統
- (B) 減量製程習用化學品之機能水供應系統
- (C) 特殊表面清洗之機能水供應系統

#### B. 製程特殊廢液處理系統

- (A) 高科技製程特殊廢液減量
- (B) 高科技製程廢液危害物質去除系統
- (C) 高科技製程特殊廢液再利用系統
- (D) 高科技製程特殊廢液專利配方銷售

#### 4.計劃開發之新商品（服務）：

# 綠色製程

## 解決方案



資料提供：本公司整理

本公司未來著重於協助高科技先進製程轉型綠色製程之技術與應用，未來計畫開發之新商品項目如下：

- (1)各項特殊機能水取代濕製程化學品之解決方案
- (2)各項機能水於特殊表面清洗之解決方案
- (3)先進製程廢液處理配方
- (4)先進製程廢液處理系統

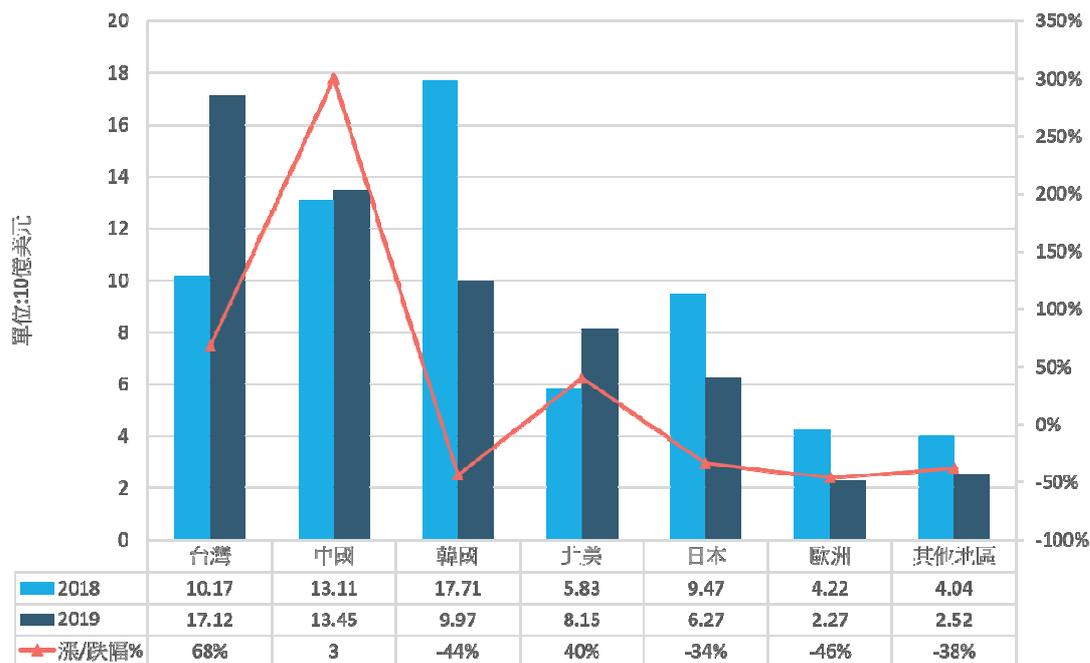
#### (二)產業概況

##### 1.產業之現況與發展：

###### A.半導體產業概況

在5G、AI及物聯網的發展下，指標半導體大廠紛紛朝向先進製程技術布建，進而帶動新建廠投資，2019年全球晶圓建廠投資總額約380億美元，台灣及大陸成為兩大晶圓廠投資重點區域，此外，根據國際半導體產業協會公布「全球半導體設備市場報告」指出，2019年全球半導體製造設備銷售總額為598億美元，相較於2018年銷售總額645億美元，總體金額呈現年下降7%，在整體銷售金額減少下，台灣卻逆勢成長68%，銷售總額來到171.2億美元，為去年半導體設備銷售之冠。而中國則為第二大半導體設備銷售市場，銷售額為134.5億美元。

全球各地區年度半導體出貨統計數量



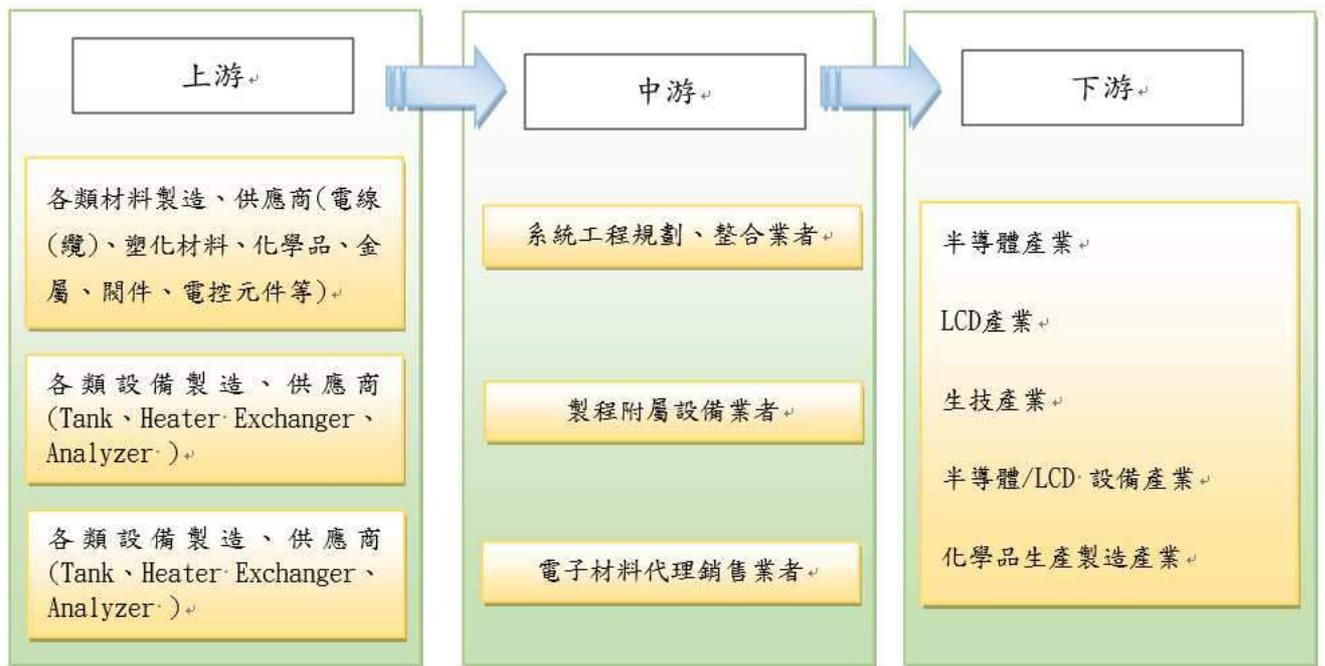
資料來源：SEMI國際半導體協會，本公司整理

#### B. 半導體產業環保綠能趨勢

面對氣候變遷、環保法規日趨嚴格，國際各大半導體廠對於節能減碳、廢棄物減量、資源再利用、空氣汙染防制、水汙染防治等環保議題均不遺餘力，並致力於提倡「綠色製造」，將綠色管理融入企業經營，除了追求企業成長與突破，綠色廠房、綠色製程及綠色供應鏈布建是國際各大半導體廠持續努力的方向。不僅追求能源與資源的最佳使用效率，成為企業競爭優勢，更期許企業營運能與環境共生共榮，達到對環境永續發展的承諾。

以台積電為例，在永續治理下關注六大目標，包含「誠信經營」、「創新與服務」、「責任供應鏈」、「綠色製造」、「包容職場」及「共好社會」。在永續產品的概念中，因應我國水汙染防治法14條之一的要求，事業機構必須減少排放至廢水的危害物質，以減少環境與健康風險。自民國105年開始進行製程使用危害物質N-甲基吡咯烷酮(NMP)減量計畫，此計畫於民國106年持續推動。此外，在綠色製造目標下，台積電首創半導體業硫酸廠內回收創舉；於民國104年成功導入廢硫酸再生系統，並於民國105年起全面應用於各廠區，使得廢硫酸得以在廠內與氨氮廢液結合後循環使用，將原有需中和的氨氮廢水轉為可用的資源，除了降低廢硫酸委外處理量，也減少了工業級硫酸的外購量。以台積電近年在永續發展目標的實際作為，可以看出半導體產業朝向綠色環保製程發展的趨勢明確。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性：



## 3. 產品之各種發展趨勢與競爭情形：

### A. 高科技產業製程之廠務供應系統

高科技製程之廠務供應系統包含化學品、氣體、研磨液、超純水等不同類別供應系統，整體經營項目分為三大部分：主系統與設備、一次配管工程（主管路配管）、二次配管工程（連結製程設備的分支管路配管）。經過數十年的發展，廠務供應系統之技術已十分成熟，惟其工程管理複雜、快速反應的服務性質，仍十分考驗業者靈活調動在地的工程團隊與彈性配合的特殊工班，才能滿足製程持續變動演進的工程需求，特別是高科技製程廠務供應之內容物具有一定危險性，需符合高安全性、高穩定性、高潔淨度及自動化的設計與品質規範，而在先進半導體客戶持續產生的二次配管工程，十分依賴業者對其廠區與環安及工安規範的熟悉程度，以此提供準確、即時、安全的製程設備調配支援服務，使得整體經營上的管理門檻高，將使潛在競爭者難以進入市場。

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

### B. 製程機能水供應系統

先進半導體廠新建廠與半導體廠製程改善將創造市場需求，由於先進半導體廠為了保持高良率，製程將持續從批次式轉向單晶圓處理設備；並為求高產出，單晶圓式處理設備的數量將持續大幅上升，其相對應的製程附屬設備數量也將大幅增加，帶動半導體產業對製程機能水供應設備的需求。目前於製程機能水市場中主要為美、日主製程設備商把持，但在先進製程的持續提升下，既有解決方案已漸漸無法滿足晶圓線距更小的尖端製程清洗需求，且也無法滿足綠能、環保替代方案的技術要求。

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

綜合以上所述，製程機能水在環保意識驅動下，將會強力帶動取代既有製程之習用化學品的需求，配合先進製程半導體廠的新廠建置與成熟半導體廠的製程汰舊換新，未來市場動能可期。

### C. 製程特殊廢液處理系統

全球暖化與氣候變遷加速，已經嚴重威脅生存環境，為解決這些棘手之環境問題，公共環保已然成為國際各大半導體場所重視的議題，有效的降低廢液對環境的污染，進而回收再利用，皆為先進半導體大廠在尋求的解決方案，以追求永續發展為目標，相關產品未來成長動能可期。

半導體產業濕製程處理已有數十年的發展進程，當中大宗使用的化學品如硫酸、磷酸、氫氟酸等等具有相當的危害性以及對環境的破壞，近年來的先進製程為求更細緻、更精準的控制效果，持續在化學品上下足苦工，再締造製程佳績的同時，卻也創造更多成分複雜、對環境破壞更嚴重的化學化合物。這些先進製程化學廢液，造成其使用結束後極高的處理困難度，從處理方法來看，單獨的化學原料多有問世已久的處理方法，但當多種化學原料以特殊、不確定比例混合而成時，其特性為使用後處理困難度極高，需要相當高的技術含量才能將其成分分離、降解、進而開發對應的解決方案。另外，因製程生命週期的縮短與持續創新，造成先進製程化學廢液的成分變動性高，需在成分複雜且變動性高的先進製程化學廢液處理需求中，持續深化處理技術並彈性開發相對泛用性高的解決方案。

再者，半導體廠與化學品供應商多將其使用或銷售的化學品成分視為商業機密，因此要取得客戶先進製程特殊廢液具有相當困難度，必須擁有良好的客戶信賴關係、深厚的成分分析技術與經驗，才有機會與客戶合作開發最適合的處理系統。縱使業內不乏化學廢液處理廠商，但要掌握先進製程化學廢液的商機，需具備三大條件：複雜的廢液分離及處理技術、高彈性的廢液處理系統設計與執行、緊密的顧客信任關係，以上三種條件都為相當高的進入障礙，非傳統廢液處理供應商可掌握。

### (三) 技術及研發概況

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

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

(1) 微量分析實驗小組：目前主要設備包括氣相層析質譜儀，高效液相層析質譜儀以及紫

外-可見光光譜儀等精密儀器設備，對於已知或未知化學成分鑑定，具關鍵重要性。

- (2)基礎化學分析及反應動力學實驗小組：本實驗小組成立的目的是進行化學反應，藉由化學反應實驗開發各種環保減廢技術，並為後續系統設計提供基礎控制參數。
- (3)半透膜材料實驗小組：本實驗小組主要的成立目的為針對先進客戶的特殊廢液處理的膜分離技術。
- (4)奈米材料實驗小組：本實驗小組於2017年開始籌畫，2018年正式成立，初期研究方向以奈米光觸媒材料及光觸媒高級氧化法的廢水處理技術為主，此外也積極開發高頻通信材料電磁波防護以及被動元件所需的奈米材料；此實驗室的成立對於本公司邁向綠色製程之技術與應用以及拓展多元化的經營領域有極重要的意義。透過本公司市場及客戶回饋的信息，目前本小組積極開發的產品包括以石墨烯複合材料為主的3C產品散熱及電磁波防護產品、用於替代部分被動元件用途的碳複合導電漿料、高介電係數的塑膠奈米複合薄膜材料以及鋁電極薄膜材料。2019年度已投入包括磁控濺鍍機、鍍膜機、真空退火爐、奈米材料合成設備、研磨設備以及一批電性分析設備：垂直熱傳導係數分析儀，新設備的投入將有助於加快奈米材料研發的進程。

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	108 年度	109 年截至 3 月 31 日
A.研發費用	34,604	8,997
B.營業收入	1,245,395	343,652
A/B	2.8%	2.6%

2.最近年度開發成功之技術或產品：

年度	類別	項目
107	新材料產品	石墨烯散熱材料
		石墨烯/高分子電磁波防護複合材料
		高介電係數奈米複合薄膜材料 (塑膠薄膜電容核心原料)
		超順磁鐵氧體材料合成
	新系統開發	高濃度臭氧機能水系統, 半導體製程清洗用途
		小型化氨水機(機能水系統), 半導體製程清洗用途
		清洗廢液的濃縮萃取方法(中華民國 發明專利 I627138)
新型/發明專利	化學藥液循環攪拌系統(中華民國 新型專利M564481)	
	化學藥液循環混合系統(中華民國 新型專利M566616)	
108	新材料產品	石墨烯散熱塗料
		中低頻電磁波防護複合材料
		高介電係數奈米複合薄膜材料
		鋰電池正負極材料
	新型鋁電解電容封裝材料及技術	
新型/發明專利	具除泡功能的化學藥液過濾供應回路裝置(中華民國 新型專利M572786)	

年度	類別	項目
		具有過濾器更換穩壓功能之充填裝置(中華民國 新型專利 M573069)
		含過氧化氫硫酸溶液的回收系統(中華民國 新型專利 M575450)
		氣液混合系統(中華民國 新型專利 M574514)
		自動槽充對接裝置 (中華民國 發明專利 I657036)
		氣液溶解裝置(中華民國 發明專利 I665009)
		高效能散導熱及電磁吸收防護紙一體之製作方法(中華民國 發明專利 I672219)

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期業務發展計畫

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

##### 2.長期業務發展計畫

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

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品(服務)之銷售提供地區

單位：新台幣千元

銷售地區 \ 年度		107年度		108年度	
		銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷	台灣	938,605	93.48	1,174,994	94.35
	美國	691	0.07	0	0.00
外銷	其他	64,753	6.45	70,401	5.65
合計		1,004,049	100.00	1,245,395	100.00

#### 2.市場佔有率

##### A.高科技產業製程之廠務供應系統

信紘科自民國84年來創立至今，致力於高科技製程之廠務供應系統發展，並追隨著頂尖客戶的腳步，為客戶先進製程的廠務系統提供解決方案。近五年來國內先進半導體廠、面板廠的新建廠、廠務系統擴充案、製程轉變設備拆移機二次配，信紘科皆參與其中。另二次配工程為本公司重要業務模式，配合頂尖客戶建廠、擴廠、產能調配的腳步，需要高效工程專案管理與人機料動員的能力，目前為業內化學品供應系統二次配工程主要供應商。歷年來提供先進半導體廠、面板廠、封測廠、電子及化學廠等知名公司之製程系統設備與系統設計整合，已於業界建立相當優異的口碑。

##### B.製程機能水供應系統

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

此外於2019年推出的全新製程機能水供應系統於半導體龍頭大廠取得認證，不僅獲得國內半導體龍頭大廠之設備新訂單，也陸續與其他半導體廠驗證中，未來可望為公司營運注入成長活水。

##### C.製程特殊廢液處理系統

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

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

### 3.市場未來之供需狀況與成長性

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

#### A.高科技產業製程之廠務供應系統

廠務供應系統分為供應設備及系統工程，其中系統工程又包含一次配管工程與二次配管工程，以市場機會而言，新建廠將產生供應設備、系統工程的商機，而成熟廠則會有供應設備擴充與系統工程擴充的商機。在國內先進半導體廠的製程頻繁創新的特色下，一旦製程因產品調整、轉換、升級，設備會需要於廠區內、跨廠區移動，因此產生以設備為中心的拆移機二次配需求，此特殊的商業模式為國內先進半導體廠的特色，也將隨著新建廠、擴廠的腳步持續創造穩定市場需求。

##### (A)國內半導體廠於先進製程投資規模大、穩定，且技術持續領先

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

##### (B)半導體廠拆移機商機

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

由於客戶端特殊生產模式，故二次配工程為穩健且持續產生的收益模式，預期此部分需求將依客戶產能、訂單及技術層次而穩定成長，且透過信紘科對於專案管理能力、即時服務專業能力、自身研發技術提升等方式加深客戶黏著度，創造長遠合作關係。

##### (C)海外供應標準化供應設備

信紘科耕耘廠務供應系統領域超過二十年，深刻體會廠務系統領域為在地化程度相當高的產業，在技術趨向成熟、產品趨向精緻的客製化的過程中，對在地客戶的熟悉程度、當地人力調度、環保工安法規意識均成為長期耕耘的關鍵，外來者相當容易被在地業者取代。因此，信紘科於海外市場便以銷售標準設備為主體，搭配當地工程公司，利用在台灣多年與先進製程客戶群之合作經驗，作為取得新客群合作的利基點。

#### B.製程機能水供應系統

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

(A)以機能水供應設備取代化學品

本公司機能水設備瞄準最先進製程客戶的需求所發展，一旦經製程採用便能大量複製於既有成熟廠區，且未來新建廠也將持續沿用。此外，經最先進製程客戶測試通過且實際使用之新製程方法，未來此實績可成為推廣至其他半導體客戶強而有力的銷售點。

(B)以特殊製造機能水技術，滿足節能減碳的綠能需求

本公司機能水設備具有特殊的混合技術，在製造機能水過程當中零浪費水、零浪費氣，此特性對應到國際碳足跡與客戶企業社會責任(CSR)的艱困議題，符合各企業對於節能減碳、綠色製程之目標，滿足企業對於節能環保的需求。

(C)海外標準設備與系統的銷售

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

C.製程特殊廢液處理系統

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

(A)先進半導體廠化學品使用量增加

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

(B)再利用模式的建立

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

(C)海外標準設備與系統的銷售

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

#### 4.競爭利基

##### A.高科技產業製程之廠務供應系統

###### (A)在地化即時服務能力

高科技製程之廠務供應系統是在地化需求相當高的經營項目，一次配管工程與二次配管工程，皆需要業者靈活調動在地的工程團隊，才能滿足製程持續變動演進的工程需求，快速反應的服務性質，十分考驗業者的組織應變能力。

信紘科不僅於北、中、南均設有服務據點，且長期於客戶廠區內建置的工程及工安團隊可提供即時專業服務，就近解決客戶問題。除此之外，信紘科與重要元件供應商及施工團隊皆長期配合，並且保持良好合作關係，有效掌控施工人力與重要元件因應瞬息萬變的工程需求，提升工程管理的效能，協助信紘科建立專業即時服務的尖兵形象，進而建立起與客戶之間良好關係，為信紘科不可取代之競爭力。

###### (B)系統整合專業能力

高科技製程之廠務供應系統規劃範疇包含系統規劃、自動化儀電控制設計、設備設計、監控系統規劃、管路工程規劃、設備製造、工程施工與管理等核心範疇。因高科技製程之廠務供應系統的品質涉及客戶製程的良率，故對於系統的整合性、設備的穩定性及安全性要求甚高。信紘科擁有設備設計與製造、現場工程規劃與施工、控制系統設計與施工的專業部門及人才，皆累積優良的工程實績及口碑，信紘科更為業界少數跨足化學、氣體、研磨液三大供應系統，並且能夠客製化設計的廠商。信紘科提供之廠務整合性服務可以協助高科技廠務效率優化，也進而協助客戶精進營運成本，為全面性的解決方案。

###### (C)穩健的客戶合作關係

高科技製程之廠務供應系統技術已十分成熟，惟其工程管理複雜，特別是高科技製程廠務供應之內容物具有一定危險性，需符合高安全性、高穩定性、高潔淨度及自動化的設計與品質規範，而在先進半導體客戶持續產生的二次配工程，更依賴業者對其廠區與環安及工安規範的熟悉程度，藉以提供準確、即時、安全的製程設備調配支援服務。

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

##### B.綠色製程解決方案

###### (A)研發能力及專精之技術人才

本公司於2012年成立研發處，大力延攬具產業經驗的化工領域碩博士人才，成立化學分析實驗小組、氣體分析實驗小組、半透膜實驗小組，著重開發化學廢液處理技術（高級氧化法）、氣液單相雙相混合技術、半透膜技術等核心技術，並以多年化學、氣體供應系統經驗與氣液混合技術，每年投入3~4%營收持續開發核心技術，方能與先進客戶共同開發解決方案。目前透過半透膜技術、高級氧化技術，已為主要客戶提供了數種高濃度工業廢水去除雙氧水及有機溶劑濃縮再利用的解決方案，未來將持續不斷於相關領域研發

更具競爭力技術及產品。

#### (B)穩健的客戶合作關係

半導體廠與化學品供應商多將其使用或銷售的化學品成分視為商業機密，而最先進的製程需求也必須為良好的合作夥伴才能夠取得第一手資訊。信紘科深耕國內廠務工程多年，客戶群廣佈半導體廠、面板廠、光電廠、太陽能廠、封測廠、電子級化學廠，與客戶建立深厚的合作夥伴關係，因此能夠第一時間取得市場資訊並快速反應，以技術創新協助客戶解決於先進製程開發下之問題。

### 5.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

#### A.有利因素

##### (A)深耕廠務系統20年，奠定良好基礎

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

##### (B)應用範圍廣泛

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

##### (C)專屬服務團隊垂直整合

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

##### (D)研發創新能力

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

#### B.不利因素及因應對策

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

##### 因應對策：

i. 雖國內新建廠數量未有成長，但半導體廠則朝向「高端技術之先進製程」邁進，對於製程技術拉高，相對單位投入成本亦為拉升，整體投資未必減少，

但對於供應商之管理、技術層次亦須持續創新，貼近客戶需求。本公司亦早將成長動能方向鎖定高濃度的工業廢水處理領域，大力延攬具產業經驗的化工領域碩博士人才，成立研發處，瞄準客戶需求開發新產品。

- ii. 綠色廠製程改善商機（特殊廢液處理及機能水設備），以高技術門檻產品與先進客戶持續合作，推動綠色製程之附屬製程設備，藉以深化客戶黏著度及拓展產品線。
- iii. 以特殊廢液處理、機能水設備拉動以設備為整合目標的廠務供應（水、氣、電、化）統包需求，進一步拉升廠務供應系統需求及客戶黏著度。
- iv. 採廠務標準化供應設備與綠色製程解決方案海外銷售。

(B)廠務供應系統技術成熟競爭激烈、在地化程度高

**因應對策：**

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

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

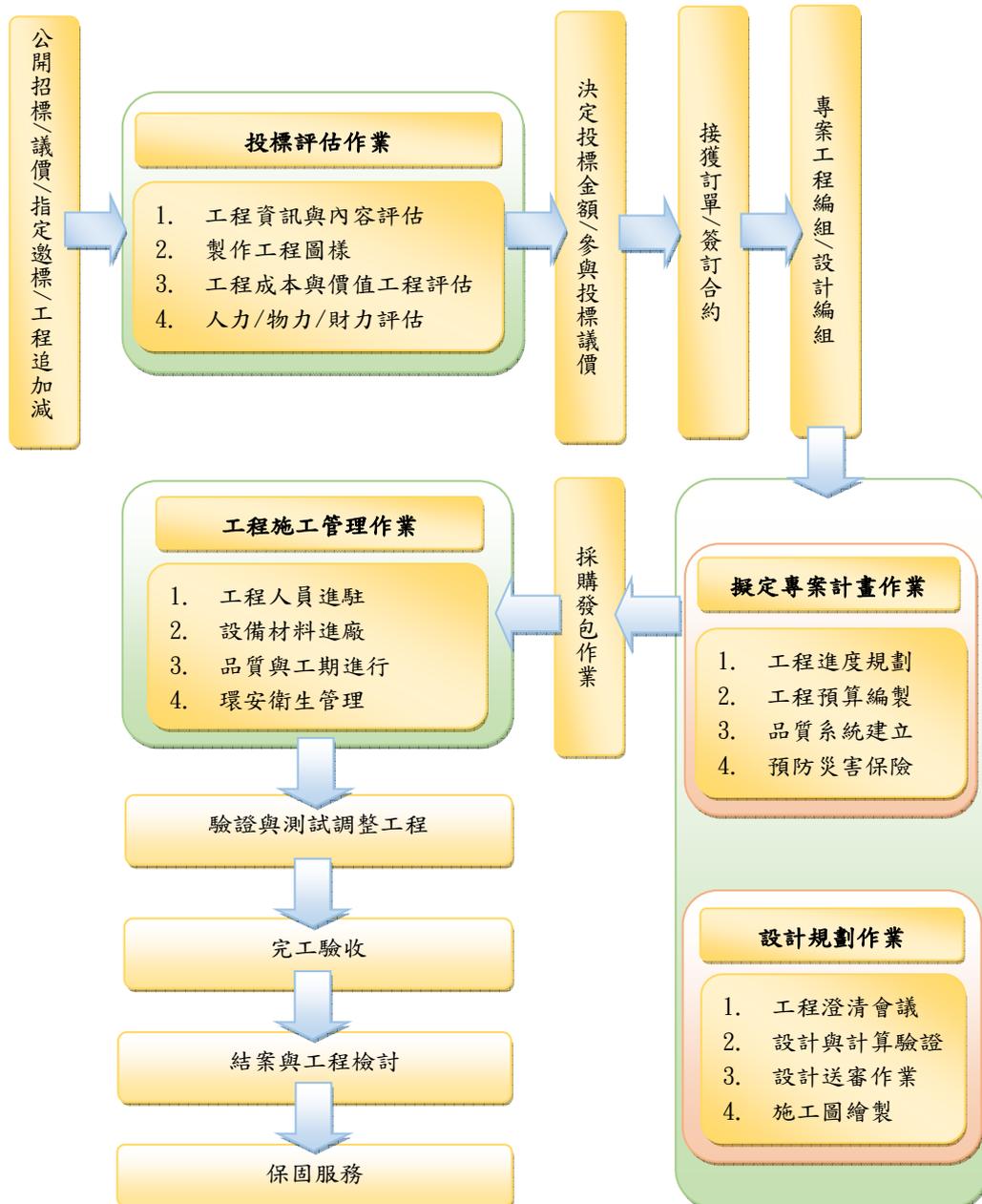
信紘科除了致力於高科技廠務系統及相關工程中持續精進產品效能與服務品質，亦藉由提供製程附屬設備與製程廢液處理系統的建置，於產業節能減廢之理論面、系統設計面、系統製造面、操作面，提供最佳方案。信紘科所提供之設備、技術及服務，不僅可在安全的條件下提升生產效能，更可以減少原物料或能源的耗費，進而精進營運成本，甚至在生產過程排放之廢棄物進行減量、去除、或再利用之處理，降低對環境面的負荷並有效降低處理成本，協助客戶邁向綠色製程。

主要之產品		用途範圍
高科技製程之廠務系統整合	廠務供應系統設備	高科技產業廠務系統設備之設計與製造。
	系統整合工程	高科技產業廠務系統中的設備、儀電、現場管路等進行整體規劃、設計、施工與維護。
	自動化控制系統	確保高度精密自動化的產業中每個生產製造的流程流暢及設備運作穩定，並保障現場人員的工作安全。
綠色製程解決方案	製程機能水供應系統	提供彈性範圍大的CO <sub>2</sub> 流量、導電度，滿足客戶去除靜電、酸鹼中和的晶圓清洗需求。
	製程廢液處理系統	高科技製程特殊廢液處理系統整體規劃與建置，解決客戶廢液排流與清運難題。

## 2. 產製過程

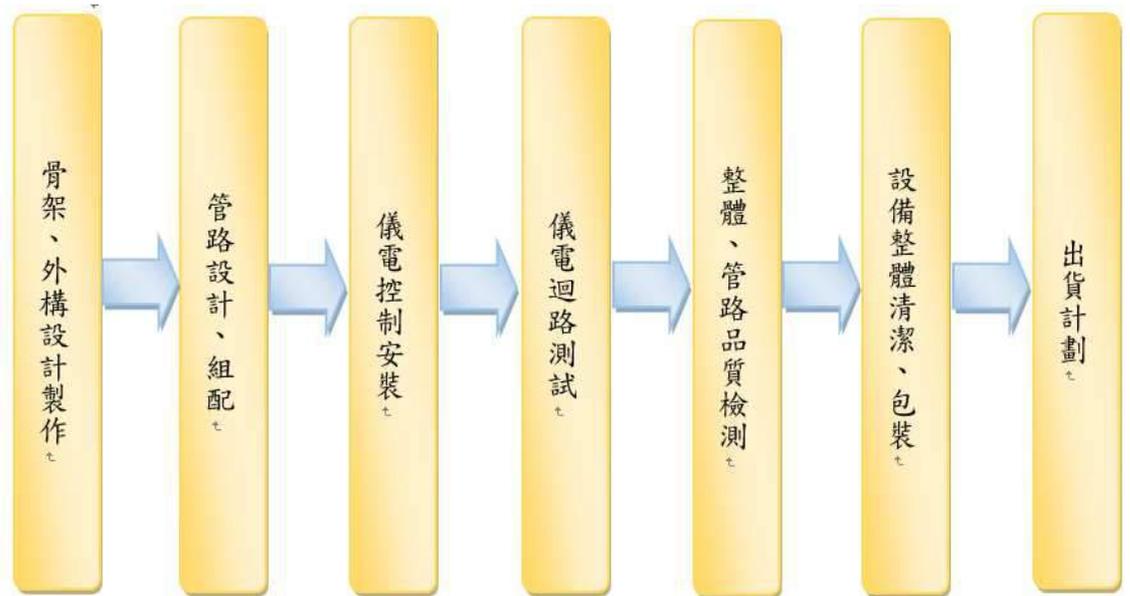
本公司主要產製過程如下所示：

### A. 系統設計及施工類



圖片來源：本公司整理

## B.設備製造類



圖片來源：本公司整理

### (三)主要原料之供應狀況

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

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

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元

項目	107年				108年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	無	-	-	-	無	-	-	-

註：本公司最近兩年度無供應商進貨金額達總進貨總額百分之十以上者。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

項目	107年				108年			
	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	S1	670,466	66.78	無	S1	834,430	67.00	無
	其他	333,583	33.22	無	其他	410,965	33.00	無
	銷貨淨額	1,004,049	100.00		銷貨淨額	1,245,395	100.00	

變動說明：本公司主要依照客戶需求提供高科技產業先進製程之系統整合方案，各年度銷貨金額隨專案金額大小及完工程度而有所變動。S1客戶108年度銷貨金額較去年同期增加，主係策略性承接大型建廠案件所致。

(六) 最近二年度生產量值

單位：新台幣千元

生產量值 主要產品別	107年度			108年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
高科技產業製程之 廠務供應系統	註	註	608,241	註	註	939,813
綠色製程解決方案			144,495			90,214
其他			6,455			38,839
合計			759,191			1,068,866

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

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣千元

銷售量值 主要產品別	107年度				108年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
高科技產業製程之 廠務供應系統	註	778,286	註	65,167	註	1,082,765	註	66,081
綠色製程解決方案		149,604		-		64,975		4,320
其他		10,715		277		27,254		-
合計		938,605		65,444		1,174,994		70,401

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

### 三、員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；%

項目		年度	107年度	108年度	109年度 截至03月31日
員工 人數 (人)	行政管理人員		72	78	82
	工程人員		178	189	200
	業務人員		13	16	21
	合計		263	283	303
平均年歲(歲)			34	35	35
平均服務年資(年)			4.73	4.85	4.70
學歷分 布比率 (%)	博士		0.38%	1.06%	1.00%
	碩士		12.17%	10.60%	10.23%
	大專		79.46%	79.14%	80.19%
	高中		7.99%	9.20%	8.58%
	高中以下		0%	0%	0%

### 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失，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，應說明其無法合理估計之事實：無。

(二)未來因應對策及可能之支出

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

### 五、勞資關係

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

1.員工福利措施：

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

本公司之主要員工福利措施如下：

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

2.進修與訓練：

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

3.退休制度與其實施情形：

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

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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

5.各項權益維護措施情形：

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

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

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

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
合作契約	國立政治大學	2017/10/12~2020/12/04	贊助學術研究	-
長期擔保放款	彰化商業銀行	2016/04/01~2026/04/01	臺南市安定區蘇林里蘇厝 1 之 50 號貸款	-
長期擔保放款	彰化商業銀行	2017/01/05~2037/01/05	苗栗縣竹南鎮友義路 66 號貸款	-
綜合額度	彰化商業銀行	2019/05/10~2020/04/30 (續約中)	短期放款	
綜合額度	第一商業銀行	2019/08/05~2020/08/04	短期放款	-
綜合額度	中國信託商業銀行	2020/04/01~2021/03/31 (續約中)	短期放款	
租賃合約	台竣實業(股)公司	2018/05/20~2023/05/19	台中廠辦租賃	
租賃合約	望隼科技(股)公司	2017/06/15~2022/08/31	苗栗縣竹南鎮友義路 66、68 號 3 樓	-
租賃合約	鈺博科技(股)公司	2017/07/01~2022/07/31	苗栗縣竹南鎮友義路 66、68 號 4 樓	-
租賃合約	漢泰先進材料(股)公司	2018/07/01~2022/06/30(2019/01/01 提前終止)	苗栗縣竹南鎮友義路 66 號二樓產線辦公室 B、一樓倉庫 A	-
租賃合約	全智通科技(股)公司	2018/07/01~2022/06/30(2019/01/01 提前終止)	苗栗縣竹南鎮友義路 66 號二樓產線辦公室 A	-
租賃合約	漢泰先進材料(股)公司	2018/11/01~2023/10/31	苗栗縣竹南鎮友義路 66 號土地租賃契約	-
租賃合約	漢泰先進材料(股)公司	2019/01/01~2021/12/31	苗栗縣竹南鎮友義路 66 號一樓倉庫 A 租賃契約	-
租賃合約	漢泰先進材料(股)公司	2019/01/01~2021/12/31(2019/05/31 提前終止)	苗栗縣竹南鎮友義路 66 號一樓倉庫 B 租賃契約	-
租賃合約	漢泰先進材料(股)公司	2019/01/01~2021/12/31	苗栗縣竹南鎮友義路 66 號二樓產線辦公室 A 租賃契約	-
租賃合約	全智通科技(股)公司	2019/01/01~2021/12/31	苗栗縣竹南鎮友義路 66 號二樓產線辦公室 B 租賃契約	-
租賃合約	簡士堡	2019/01/01~2029/08/31	土地、房屋租賃契約書(竹南鎮廣源路段 1288 地號部份及房屋)	-
租賃合約	王錦源	2019/02/01~2029/08/31	土地租賃契約書(竹南鎮廣源路段 1289 地號)	-
租賃合約	點序科技股份有限公司	2019/08/15~2021/08/14	新竹市公道五路二段 83 號三樓之 2	

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	曾浴圖	2019/07/01~2020/06/30	桃園辦公室租賃契約	
租賃合約	望隼科技股份有限公司	2022/09/01~2027/08/31	三樓全層廠辦租賃	
授權合約	S18	2016/10/26~2021/10/25	技術授權合約	保密承諾
技術合作	S19	2019/12/16~2020/12/15	技術合作計畫	保密承諾
技術授權	S20	2020/03/20~2021/12/31	技術授權評估計畫	保密承諾
工程及設備合約	S16 公司	2018/9/5~2019/8/15 完成驗收	工程合約	保密、保固承諾
工程及設備合約	三福化工股份有限公司	2018/11/23~2019/1/31 完成驗收	工程合約	保固承諾
工程及設備合約	S21 公司	2019/07/01-2024/06/30	訂購產品或服務事宜	保密、保固承諾
服務合約	S22 公司	2019/07/22-2024/07/22	設備銷售合約	保密承諾
服務合約	S23 公司	2019/10/31-2020/12/31	設備服務協議	保密承諾
工程及設備合約	S24 公司	2019/12/01-2021/06/30	設備合約	保密承諾
工程及設備合約	S25 公司	2020/01/01 起二年內有效	工程合約	保密、保固承諾

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務報表

#### (一)簡明資產負債表

##### 1.合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					109年度 第一季
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
流動資產		661,370	1,062,869	789,962	920,098	986,897	987,491
不動產、廠房 及設備		140,301	136,623	164,039	479,657	468,887	462,744
投資性不動產		-	-	501,534	211,592	205,258	203,808
使用權資產		-	-	-	-	25,556	24,623
無形資產		4,477	2,478	3,909	3,568	2,380	2,044
其他資產		8,689	544,339	24,962	17,844	63,395	71,177
資產總額		814,837	1,746,309	1,484,406	1,623,759	1,752,373	1,751,887
流動負債	分配前	358,339	581,568	313,457	370,826	520,435	528,154
	分配後	381,702	628,496	407,315	468,170	註1	不適用
非流動負債		17,212	580,483	495,514	456,738	477,250	472,840
負債總額	分配前	375,551	1,162,051	808,971	827,564	997,685	1,000,994
	分配後	398,914	1,208,979	902,829	924,908	註1	不適用
歸屬於母公司業 主之權益		439,286	584,258	675,435	805,195	754,688	750,893
股本		233,632	305,359	312,859	347,489	350,519	351,419
資本公積		13,600	59,907	69,748	155,596	159,385	160,465
保留盈餘	分配前	192,190	219,151	293,022	302,283	245,004	239,228
	分配後	122,100	172,223	199,164	204,939	註1	不適用
其他權益		(136)	(159)	(194)	(173)	(220)	(219)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	439,286	584,258	675,435	805,195	754,688	750,893
	分配後	415,923	537,330	581,577	707,851	註1	不適用

資料來源：105~108年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

109年度第一季經會計師核閱簽證之合併財務報告。

註1：108年度盈餘分配案俟股東會決議後定案。

2.個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 目	最近五年度財務資料					
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
流動資產	589,138	1,036,053	680,331	780,412	862,906	
採權益法之 投資	54,032	78,261	92,915	148,819	138,828	
不動產、廠房 及設備	139,200	135,526	148,441	441,164	424,320	
投資性不動產	-	-	515,028	248,182	246,339	
無形資產	4,477	2,478	3,909	3,568	2,380	
使用權資產	-	-	-	-	25,556	
其他資產	8,295	543,873	23,548	11,293	40,360	
資產總額	795,142	1,796,191	1,464,172	1,633,438	1,740,689	
流動負債	分配前	338,670	631,450	293,019	371,130	508,255
	分配後	362,033	678,378	386,877	468,474	註1
非流動負債	17,186	580,483	495,718	457,113	477,746	
負債總額	分配前	355,856	1,211,933	788,737	828,243	986,001
	分配後	379,219	1,258,861	882,595	925,587	註1
歸屬於母公司業 主之權益	439,286	584,258	675,435	805,195	754,688	
股本	233,632	305,359	312,859	347,489	350,519	
資本公積	13,600	59,907	69,748	155,596	159,385	
保留盈餘	分配前	192,190	219,151	293,022	302,283	245,004
	分配後	122,100	172,223	199,164	204,939	註1
其他權益	(136)	(159)	(194)	(173)	(220)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	439,286	584,258	675,435	805,195	754,688
	分配後	415,923	537,330	581,577	707,851	註1

資料來源：105~108年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

註1：108年度盈餘分配案俟股東會決議後定案。

(二)簡明綜合損益表

1.合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					109年度 第一季
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
營業收入	1,080,487	1,072,663	929,232	1,004,049	1,245,395	343,652
營業毛利	223,959	225,659	262,919	244,858	176,529	26,526
營業損益	124,155	123,695	138,191	101,152	13,492	(13,366)
營業外收入及支出	448	(3,211)	13,932	29,070	36,786	6,187
稅前淨利	124,603	120,484	152,123	130,222	50,278	(7,179)
繼續營業單位 本期淨利	105,569	97,051	120,799	103,119	40,065	(5,776)
本期淨利	105,569	97,051	120,799	103,119	40,065	(5,776)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(276)	(23)	(35)	21	(47)	1
本期綜合損益總額	105,293	97,028	120,764	103,140	40,018	(5,775)
淨利歸屬於 母公司業主	105,569	97,051	120,799	103,119	40,065	(5,776)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	105,293	97,028	120,764	103,140	40,018	(5,775)
每股盈餘	3.77	3.46	3.91	3.24	1.15	(0.16)

資料來源：105~108年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

109年度第一季經會計師核閱簽證之合併財務報告。

2.個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
營業收入	1,073,346	1,063,407	901,939	976,471	1,214,596
營業毛利	197,965	183,378	230,651	202,480	138,841
營業損益	106,871	91,363	110,920	64,268	(6,440)
營業外收入及支出	14,737	21,468	37,922	59,015	53,299
稅前淨利	121,608	112,831	148,842	123,283	46,859
繼續營業單位 本期淨利	105,569	97,051	120,799	103,119	40,065
本期淨利	105,569	97,051	120,799	103,119	40,065
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(276)	(23)	(35)	21	(47)
本期綜合損益總額	105,293	97,028	120,764	103,140	40,018
淨利歸屬於 母公司業主	105,569	97,051	120,799	103,119	40,065
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	105,293	97,028	120,764	103,140	40,018
每股盈餘	3.77	3.46	3.91	3.24	1.15

資料來源：105~108年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

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

## 二、最近五年度財務分析

### (一)合併財務比率分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					109年度 第一季
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	46.09	66.54	54.50	50.69	56.93	57.14
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	324.37	172.58	170.92	179.65	168.79	168.03
償債能力 %	流動比率	184.57	182.76	252.02	248.12	189.63	186.97
	速動比率	89.08	104.20	139.36	134.07	86.09	64.06
	利息保障倍數	88.81	39.13	16.32	17.28	7.33	(3.37)
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.72	5.16	3.91	6.22	6.21	6.90
	平均收現日數	38	71	93	59	59	53
	存貨週轉率(次)	1.02	0.63	0.51	0.81	1.03	0.95
	應付款項週轉率(次)	5.26	3.51	3.46	4.83	5.74	6.19
	平均銷貨日數	358	580	716	451	354	384
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.92	2.63	1.37	1.45	1.74	1.89
	總資產週轉率(次)	1.50	0.84	0.58	0.64	0.74	0.78
獲利能力	資產報酬率(%)	14.87	7.78	7.99	7.03	2.74	(1.02)
	權益報酬率(%)	26.69	18.96	19.18	13.93	5.14	(3.07)
	稅前純益占實收資本比率(%)	53.33	39.46	48.62	37.48	14.34	(8.17)
	純益率(%)	9.77	9.05	13.00	10.27	3.22	(1.68)
	每股盈餘(元)	3.77	3.46	3.91	3.24	1.15	(0.16)
現金流量	現金流量比率(%)	36.84	(15.04)	71.32	46.55	(27.64)	4.44
	現金流量允當比率(%)	註	註	註	77.48	27.01	16.56
	現金再投資比率(%)	20.38	(9.29)	14.40	5.93	(18.06)	1.76
槓桿度	營運槓桿度	1.07	1.13	1.23	1.40	4.42	0.13
	財務槓桿度	1.01	1.03	1.08	1.09	2.43	0.89

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.流動比率及速動比率減少:主要係因承接大型建廠案須增加營運週轉金,故108年度新增銀行短期借款約1.44億元,致流動負債增加。
- 2.利息保障倍數減少:主要係因108年度大型建廠案件比重增加,因產品組合不同使得淨利減少所致。
- 3.存貨週轉率增加、平均銷貨日數減少:主要係因108年度大型建廠案件投入工程成本大幅增加。

- 4.不動產、廠房及設備週轉率增加:主要係因108年度承接大型建廠案件使得營業收入增加。
- 5.獲利能力各項比率減少:主要係因108年度承接大型建廠案件使得淨利減少所致。
- 6.現金流量各項比率減少:主要係因108年度承接大型建廠案件使得108年度營運活動為淨流出所致。
- 7.營運及財務槓桿度增加:主要係因108年度承接大型建廠案件使得淨利減少所致。

資料來源：上列各年度財務資料均經會計師查核或核閱簽證。

註:採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度。

計算公式如下：

1. 財務結構

A. 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

A. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

B. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

C. 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

B. 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

C. 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

E. 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

F. 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

G. 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

B. 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

C. 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

A. 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

B. 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

## (三) 個體財務比率分析-國際財務報導準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.75	67.47	53.87	50.71	56.64
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	326.93	172.86	171.58	181.71	174.86
償債 能力 %	流動比率	173.96	164.08	232.18	210.28	169.78
	速動比率	77.12	91.63	117.15	100.55	77.07
	利息保障倍數	86.70	36.00	15.86	16.44	7.00
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	9.92	5.24	3.93	6.39	6.39
	平均收現日數	37	70	93	57	57
	存貨週轉率(次)	1.08	0.68	0.53	0.87	1.12
	應付款項週轉率 (次)	5.12	3.43	3.27	4.51	5.06
	平均銷貨日數	338	537	689	419	327
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	8.94	2.61	1.33	1.42	1.74
	總資產週轉率(次)	1.52	0.82	0.55	0.63	0.72
獲利 能力	資產報酬率(%)	15.07	7.70	7.92	7.07	2.75
	權益報酬率(%)	26.69	18.96	19.18	13.93	5.14
	稅前純益占實收 資本比率(%)	52.05	36.95	47.57	35.48	13.37
	純益率(%)	9.84	9.13	13.39	10.56	3.30
	每股盈餘(元)	3.77	3.46	3.91	3.24	1.15
現金 流量	現金流量比率(%)	30.11	(16.32)	68.12	43.52	(17.04)
	現金流量允當比率 (%)	註	註	註	66.02	27.12
	現金再投資比率 (%)	14.00	(10.60)	12.45	5.10	(22.27)
槓桿 度	營運槓桿度	1.08	1.17	1.28	1.64	(6.00)
	財務槓桿度	1.01	1.04	1.10	1.14	0.45

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.流動比率及速動比率減少:主要係因承接大型建廠案須增加營運週轉金,故108年度新增銀行短期借款約1.44億元,致流動負債增加。
- 2.利息保障倍數減少:主要係因108年度大型建廠案件比重增加,因產品組合不同使得淨利減少所致。
- 3.存貨週轉率增加、平均銷貨日數減少:主要係因108年度大型建廠案件投入工程成本大幅增加。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率增加:主要係因108年度承接大型建廠案件使得營業收入增加。
- 5.獲利能力各項比率減少:主要係因108年度承接大型建廠案件使得淨利減少所致。
- 6.現金流量各項比率減少:主要係因108年度承接大型建廠案件使得108年度營運活動為淨流出所致。
- 7.營運及財務槓桿度增加:主要係因108年度承接大型建廠案件使得淨利減少所致。

資料來源:上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註:採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度。

計算公式如下:

1. 財務結構

A.負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2. 償債能力

A.流動比率=流動資產/流動負債。

B.速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

C.利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3. 經營能力

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

B.平均收現日數=365/應收款項週轉率。

C.存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

E.平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

F.不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

G.總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4. 獲利能力

A.資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

B.權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

C.純益率=稅後損益/銷貨淨額。

D.每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5. 現金流量

A.現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

B. 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告



## 審計委員會審查報告書

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

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

此致

信紘科技股份有限公司 一百零七年股東常會

信紘科技股份有限公司 審計委員會

召集人：



中 華 民 國 一 百 零 八 年 三 月 十 八 日

四、最近年度財務報告：請參閱附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附件二。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣千元

項 目	年度	107年度	108年度	差異	
				金額	%
流動資產		920,098	986,897	66,799	7.26
不動產、廠房及設備		479,657	468,887	(10,770)	(2.25)
投資性不動產		211,592	205,258	(6,334)	(2.99)
使用權資產		-	25,556	25,556	-
其他資產		21,412	65,775	44,363	207.19
資產總額		1,632,759	1,752,373	119,614	7.33
流動負債		370,826	520,435	149,609	40.34
非流動負債		456,738	477,250	20,512	4.49
負債總額		827,564	977,685	150,121	18.14
股本		347,489	350,519	3,030	0.87
資本公積		155,596	159,385	3,789	2.44
保留盈餘		302,283	245,004	(57,279)	(18.95)
其他權益		(173)	(220)	(47)	27.17
權益總額		805,195	754,688	(50,507)	(6.27)
<p>重要變動項目（前後期變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者）之主要原因及其影響分析如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.其他資產增加:主要係因拓展新產品線所需之設備及廠房，使得其他資產相較去年同期增加。</li> <li>2.使用權資產:因應IFRS16新準則故將營業租賃項目改在資產負債表內認列使用權資產及租賃負債。</li> <li>3.流動負債增加:主要係因108年度因承接大型建廠案為充實營運資金，故新增銀行短期借款。</li> </ol>					

### 二、財務績效

#### (一)財務績效比較分析表

單位：新台幣千元

項 目	年度	107年度	108年度	增（減）	
				金額	變動比例（%）
營業收入		1,004,049	1,245,395	241,346	24.04
營業成本		759,191	1,068,866	309,675	40.79
營業毛利		244,858	176,529	(68,329)	(27.91)
營業費用		143,706	163,037	19,331	13.45
營業利益		101,152	13,492	(87,660)	(86.66)
營業外收入及支出		29,070	36,786	7,716	26.54

項目	年度	107年度	108年度	增(減)金額	變動比例(%)
稅前淨利		130,222	50,278	(79,944)	(61.39)
所得稅費用		27,103	10,213	(16,890)	(62.32)
本期淨利		103,119	40,065	(63,054)	(61.15)
重要變動項目(前後期變動比例達百分之二十以上,且變動金額達新台幣一仟萬元以上之主要原因及其影響分析如下: 1.營業收入及營業成本增加:主要係因108年度承接大型建廠案件所致。 2.營業毛利及營業利益減少:主要係因108年度策略性承接大型建廠案,使得營收增加而毛利率下滑,致營業毛利及營業利益較去年同期減少案件。 3.稅前淨利及本期淨利及所得稅費用減少:主要係因108年度策略性承接大型建廠案,使得營收增加而毛利率下滑,致稅前淨利及本期淨利及所得稅費用減少。					

(二)預期銷售數量與其依據,對本公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

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

### 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位:新台幣千元

項目	年度	107年度	108年度	增(減)比例
營業活動現金流入(出)		172,604	(143,830)	(183.33)
投資活動現金流入(出)		(62,912)	(68,272)	8.52
籌資活動現金流入(出)		(13,683)	47,981	(450.66)
最近年度現金流量變動之主要原因如下: (1)營業活動現金流入減少:主要係因108年度承接大型建廠案,案件依進度請款致應收帳款收現數減少,而產生營業活動現金淨流出。 (2)投資活動現金流入減少:主要係因設置新產品線使得預付設備款項增加所致。 (3)籌資活動現金流入增加:主係因108年度承接大型建廠案,為充實營運資金增加短期銀行借款增加,致籌資活動現金流入增加。				

(二)流動性不足之改善計畫:108年度營業活動產生淨流出主要係因策略性承接大型建廠案,因工程案件多依照進度請款,使得應收帳款現金流量為減少,待工程結案後應可陸續收款完成,故尚無資金流動性不足的情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	預計全年來 現金流入量	預計全年現 金流出量	預計現金剩 餘數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
189,512	1,630,530	1,616,540	203,502	不適用	不適用
(1)未來一年現金流量變動情形分析： 1.全年現金流入量：預計109年度因營運狀況穩健，致產生現金流入。 2.全年現金流出量：除支付貨款及薪資等營運支出外，另發放現金股利及償還銀行借款。					
(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度無重大資本支出，故不適用。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1.轉投資政策：

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

2.最近年度轉投資獲利或損失之獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位:新台幣千元

說明 項目	108年度認列 之投資(損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
全智通科技股份有限公司	15,813	承接工程案件	不適用
漢泰先進材料股份有限公司	(2,112)	機械、化學原料批發	預計新增產品線，增加銷售管道擴大營業規模
上海基翊貿易有限公司	(364)	配合未來大陸銷售接單需要而設立	拓展海外市場訂單
HKP MASTER HOLDING LTD.	(392)	海外控股公司	拓展海外市場訂單

3.未來一年投資計畫：無。

## 六、風險事項及評估

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

#### 1.利率方面

本公司及所屬子公司(以下簡稱"本公司")108年度及109年第一季利息支出分別為7,948千元及1,641千元，占營業收入比重為0.64%及0.48%，本公司利息支出甚低，故市場利率變動對本公司無重大影響。本公司亦隨時注意經濟環境變動情形，密切注意利率走勢，藉由適當財務規劃運用，以降低利率變動風險。

#### 2.匯率方面

本公司營運主體以台灣為主，進銷貨廠商以國內居多，且多數以新台幣計價，108年度及109年第一季兌換(損)益分別為(1,673)千元及296千元，占稅前純益之比例分別為(3.33)%及(4.12)%，匯率變動雖對本公司之獲利影響極小。本公司在外幣資金管理上採穩健保守原則，盡力規避匯率變動所可能造成之不利影響，本公司財務人員也隨時與銀行保持密切聯繫，持續蒐集匯率相關資訊，以期充分掌握匯率走勢並做外幣部位調節，以降低匯率風險。

#### 3.通貨膨脹

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

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

1.本公司專注於本業經營，並未從事其他高風險、高槓桿投資，故風險尚屬有限。

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

### (三) 來研發計畫及預計投入之研發計畫：

#### 1.未來研發計畫

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

A.新世代半導體產業高潔淨化學品供應系統開發：

- (A)更潔淨耐用的化學品供酸系統
  - (B)提升化學品分配閥箱安全及可靠性
  - B.獨創的高安全性的特殊氣體供應設備
  - C.高精度特殊氣體混氣技術
  - D.高級氧化法基礎技術開發：
    - (A)臭氧/雙氧水氧化降解技術
    - (B)紫外光-可見光/雙氧水氧化降解技術
    - (C)光觸媒技術
    - (D)電化學氧化技術/搭配其他氧化技術
  - E.環保用途相關的薄膜材料技術：
    - (A)高效能散熱塗料
    - (B)EMI防護材料
  - F.功能性材料表面鍍膜
    - (A)工具刀、鑽頭、車刀、銑刀功能性表面鍍膜
    - (B)鋰電正負極材料鍍碳膜、TiO<sub>2</sub>膜
  - G.新型鋁電解電容封裝技術
- 2.本公司預計投入之研發費用

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

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司長年耕耘廠務供應系統，並與客戶深度合作，提供客戶具整體性、長期、穩定且快速反應的服務，滿足客戶在潔淨度、安全、穩定、發展綠色製程解決方案四大面向的嚴格需求，致力成為高效整合服務之系統及製程之最佳解決方案者，並已於半導

體、面板、太陽能、LED及生技等產業中累積相當豐富之良好實績。最近年度及截至年報刊印日止，並無企業形象改變造成危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購本公司外其他公司計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有重大擴充廠房計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中風險及因應措施：

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

2.銷貨集中風險及因應措施：

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

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無經營權改變之情事。

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

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

七、其他重要事項：無。

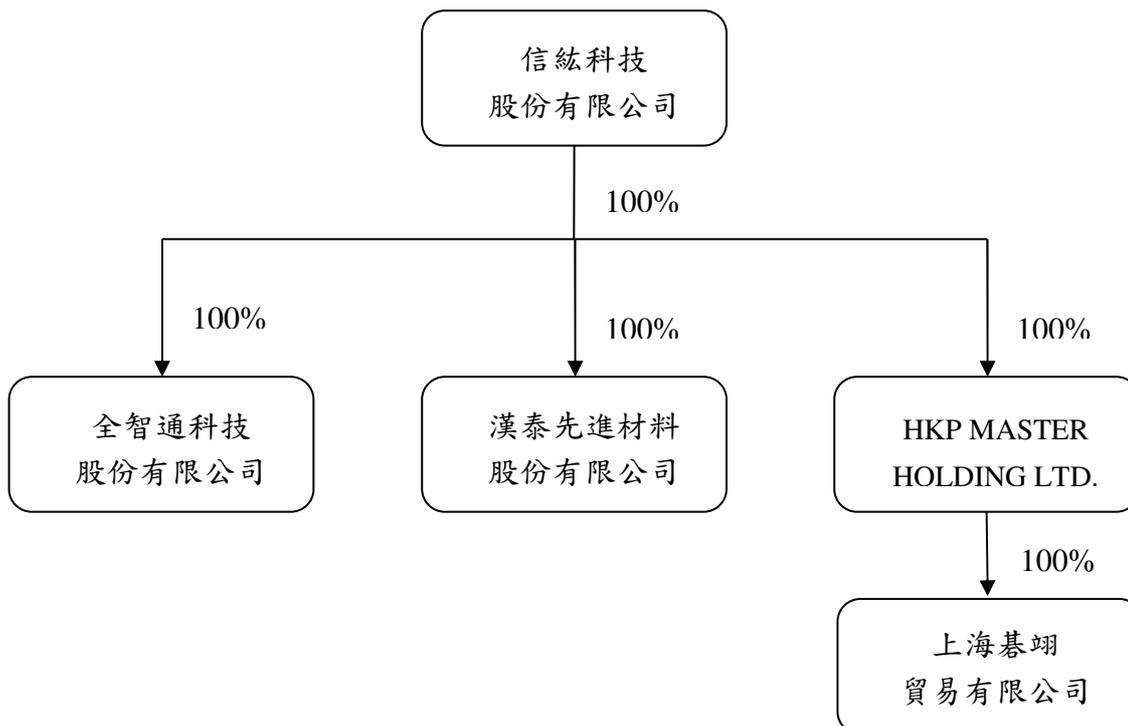
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖

108年12月31日



##### 2.各關係企業基本資料

108年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (千元)	主要營業或生產項目
全智通科技(股)公司	2014/05/14	苗栗縣	60,000	機械設備製造、自動控制工程及機械安裝業等
漢泰先進材料(股)公司	2004/12/02	苗栗縣	65,000	機械批發、化學原料批發業等
HKP MASTER HOLDING LTD.	2010/05/20	薩摩亞	6,429 (USD214)	海外投資控股
上海基翊貿易有限公司	2011/01/28	上海市	4,797 (USD160)	電子製程設備及零組件等

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及關係企業所經營之業務包括。

## 5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

日期：108年12月31日

單位：股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
全智通科技 股份有限公司	董事長	信紘科技(股)公司(代表人：簡士堡)	6,000,000	100.00
	董 事	信紘科技(股)公司(代表人：米湘菱)		
	董 事	信紘科技(股)公司(代表人：呂志堃)		
	董 事	信紘科技(股)公司(代表人：陳艷程)		
	董 事	信紘科技(股)公司(代表人：王怡文)		
	監察人	信紘科技(股)公司(代表人：許景翔)		
	總經理	陳偉明	-	-
漢泰先進材料 股份有限公司	董事長	信紘科技(股)公司(代表人：簡士堡)	6,500,000	100.00
	董 事	信紘科技(股)公司(代表人：米湘菱)		
	董 事	信紘科技(股)公司(代表人：蘇俊鳴)		
	董 事	信紘科技(股)公司(代表人：陳艷程)		
	董 事	信紘科技(股)公司(代表人：王怡文)		
	監察人	信紘科技(股)公司(代表人：許景翔)		
	總經理	簡士堡	-	-
HKP MASTER HOLDING LTD.	負責人	信紘科技(股)公司(代表人：米湘菱)	214,450	100.00
上海基翊 貿易有限公司	董事長	簡士堡	-	-
	監察人	米湘菱	-	-

6.各關係企業營運概況

日期：108年12月31日  
單位：新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期淨利(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
全智通科技(股)公司	60,000	123,693	38,409	85,284	144,771	19,738	15,797	2.63(註1)
漢泰先進材料(股)公司	65,000	78,957	27,090	51,867	42,123	(3,935)	(2,002)	(0.31)(註1)
HKP MASTER HOLDING LTD.	6,429	1,771	0	1,771	-	(32)	(392)	註2
上海慕翊貿易有限公司	4,797	1,010	57	953	-	(361)	(364)	註2

註1：以期末股本計算。

註2：有限公司，故不適用。

(二)最近年度關係企業合併財務報表：請詳附件一。

(三)最近年度關係報告書：不適用。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項說明：無此情形。
- 六、與我國股東權益保障規定重大差異：無。

附件一

信紘科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國108及107年度

地址：苗栗縣竹南鎮公義里友義路66號

電話：(037)580-791

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~7		-
五、合併資產負債表	8		-
六、合併綜合損益表	9~10		-
七、合併權益變動表	11		-
八、合併現金流量表	12~13		-
九、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~17		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~27		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27		五
(六) 重要會計科目之說明	28~49		六~二四
(七) 關係人交易	49~50		二五
(八) 質抵押之資產	50		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	50		二七
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	51~57		二八
2. 轉投資事業相關資訊	51、56		二八
3. 大陸投資資訊	51~52、57		二八
(十四) 部門資訊	52		二九

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：信紘科技股份有限公司

負責人：簡 士 堡



中 華 民 國 109 年 3 月 20 日

### 會計師查核報告

信紘科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達信紘集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與信紘集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

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

茲對信紘集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 工程收入之認列

信紘集團於民國 108 年度之工程收入為新台幣 1,216,369 仟元，其工程收入之認列係以合約之完工程度（每份合約至報導期間結束日累計已發生合約成本佔預估合約總成本之比例）計算，而估計合約總成本時倚賴過去經驗及原材料價格波動影響，涉及管理階層重大判斷且對工程收入認列之正確性有重大影響，因此將工程收入之認列認定為本年度關鍵查核事項。

有關工程收入認列之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四、五及十八。

本會計師針對工程收入之認列已執行之主要查核程序包括：

1. 瞭解工程承攬及收款作業循環之內部控制制度，並抽樣測試其設計與執行之有效性。
2. 針對本年度重大之工程，檢視工程合約總價與計算工程收入之合約總價相符並取得外部佐證文件。
3. 針對本年度重大之工程，抽查並執行回溯性分析，對於最終成本與原始預估成本進行差異分析，取得追加減工程外部佐證文件。
4. 檢視期後完工工程之客戶驗收情形，確認是否有大幅之追加減情事。

#### **其他事項**

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

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

信紘集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對信絃集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使信絃集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致信絃集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師

簡明彥

簡明彥



會計師

陳俊宏

陳俊宏



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 109 年 3 月 20 日

信 技 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 資 產 負 債 表  
民 國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產 (附註四)				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 189,512	11	\$ 353,692	22
1140	合約資產—流動 (附註四、五及十八)	434,672	25	355,495	22
1150	應收票據 (附註四、七及十八)	414	-	345	-
1170	應收帳款—淨額 (附註四、七及十八)	257,660	14	141,705	9
1330	存貨 (附註四、五及八)	68,642	4	58,839	3
1220	本期所得稅資產 (附註四及二十)	-	-	869	-
1410	預付款項	35,523	2	8,599	-
1470	其他流動資產 (附註七)	474	-	554	-
11XX	流動資產總計	<u>986,897</u>	<u>56</u>	<u>920,098</u>	<u>56</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十、十三、十九及二六)	468,887	27	479,657	30
1755	使用權資產 (附註四、十一、十九及二五)	25,556	2	-	-
1760	投資性不動產 (附註四、十二、十三、十九及二六)	205,258	12	211,592	13
1780	其他無形資產 (附註四及十九)	2,380	-	3,568	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)	5,823	-	4,983	-
1915	預付設備款	55,723	3	11,181	1
1990	其他非流動資產 (附註二五)	1,849	-	1,680	-
15XX	非流動資產總計	<u>765,476</u>	<u>44</u>	<u>712,661</u>	<u>44</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,752,373</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,632,759</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債 (附註四及五)				
2100	短期借款 (附註十二、十三及二六)	\$ 144,000	8	\$ -	-
2130	合約負債—流動 (附註四、五及十八)	75,191	4	58,917	4
2150	應付票據	-	-	131	-
2170	應付帳款	181,048	11	190,957	12
2209	其他應付款 (附註十四)	91,863	5	90,394	5
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)	7,217	1	15,920	1
2250	負債準備—流動 (附註四及十五)	13,172	1	10,357	1
2280	租賃負債—流動 (附註四、十一及二五)	3,491	-	-	-
2320	一年內到期長期借款 (附註十、十二、十三及二六)	3,973	-	3,875	-
2399	其他流動負債	480	-	275	-
21XX	流動負債總計	<u>520,435</u>	<u>30</u>	<u>370,826</u>	<u>23</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十、十二、十三及二六)	449,775	26	453,768	28
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)	26	-	-	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十一及二五)	22,483	1	-	-
2600	其他非流動負債	4,966	-	2,970	-
25XX	非流動負債總計	<u>477,250</u>	<u>27</u>	<u>456,738</u>	<u>28</u>
2XXX	負債總計	<u>997,685</u>	<u>57</u>	<u>827,564</u>	<u>51</u>
	權益 (附註四、十七、二十及二二)				
	股 本				
3110	普通股股本	350,519	20	347,489	21
3200	資本公積	159,385	9	155,596	10
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	77,131	4	66,819	4
3320	特別盈餘公積	173	-	194	-
3350	未分配盈餘	167,700	10	235,270	14
3300	保留盈餘總計	<u>245,004</u>	<u>14</u>	<u>302,283</u>	<u>18</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 220 )	-	( 173 )	-
3XXX	權益總計	<u>754,688</u>	<u>43</u>	<u>805,195</u>	<u>49</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,752,373</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,632,759</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡士堡



經理人：簡士堡



會計主管：王怡文



信紘科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註四、五及十八）	\$ 1,245,395	100	\$ 1,004,049	100
5000	營業成本（附註四、五、八、十、十一、十五、十九及二二）	<u>1,068,866</u>	<u>86</u>	<u>759,191</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>176,529</u>	<u>14</u>	<u>244,858</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註四、七、十、十一、十九、二二及二五）				
6100	推銷費用	50,242	4	39,567	4
6200	管理費用	78,191	6	77,163	7
6300	研究發展費用	<u>34,604</u>	<u>3</u>	<u>26,976</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>163,037</u>	<u>13</u>	<u>143,706</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>13,492</u>	<u>1</u>	<u>101,152</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註四及十九）	52,242	4	42,958	4
7590	其他利益及損失（附註四、十二及十九）	( 7,508)	-	( 5,889)	-
7510	財務成本（附註四、十九及二五）	( <u>7,948</u> )	( <u>1</u> )	( <u>7,999</u> )	( <u>1</u> )
7000	營業外收入及支出合計	<u>36,786</u>	<u>3</u>	<u>29,070</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	50,278	4	130,222	13
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>10,213</u>	<u>1</u>	<u>27,103</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>40,065</u>	<u>3</u>	<u>103,119</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
	後續可能重分類至損益				
	之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註四)	(\$ 59)	-	\$ 18	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四及二 十)	12	-	3	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(47)	-	21	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 40,018</u>	<u>3</u>	<u>\$ 103,140</u>	<u>10</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9710	基 本	<u>\$ 1.15</u>		<u>\$ 3.24</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.13</u>		<u>\$ 3.15</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡士堡



經理人：簡士堡



會計主管：王怡文



信誼科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本 (附註十七及二二)	資本公積 (附註四、十七及二二)	保留盈餘			其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註四及二十)	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	107年1月1日餘額	\$ 312,859	\$ 69,748	\$ 54,739	\$ -	\$ 238,283	(\$ 194)	\$ 675,435
	106年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	12,080	-	( 12,080)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	194	( 194)	-	-
B5	現金股利—每股3元	-	-	-	-	( 93,858)	-	( 93,858)
E1	現金增資	31,500	80,808	-	-	-	-	112,308
N1	員工認股權計劃下發行之普通股	3,130	3,443	-	-	-	-	6,573
T1	股份基礎給付	-	1,597	-	-	-	-	1,597
D1	107年度淨利	-	-	-	-	103,119	-	103,119
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	21	21
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	103,119	21	103,140
Z1	107年12月31日餘額	347,489	155,596	66,819	194	235,270	( 173)	805,195
	107年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	10,312	-	( 10,312)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	( 21)	21	-	-
B5	現金股利—每股2.79元	-	-	-	-	( 97,344)	-	( 97,344)
N1	員工認股權計劃下發行之普通股	3,030	3,413	-	-	-	-	6,443
T1	股份基礎給付	-	376	-	-	-	-	376
D1	108年度淨利	-	-	-	-	40,065	-	40,065
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 47)	( 47)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	40,065	( 47)	40,018
Z1	108年12月31日餘額	\$ 350,519	\$ 159,385	\$ 77,131	\$ 173	\$ 167,700	(\$ 220)	\$ 754,688

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡士堡



經理人：簡士堡



會計主管：王怡文



信紘科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 50,278	\$ 130,222
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用 (含投資性不動產)	44,089	38,553
A20200	攤銷費用	2,093	2,307
A20300	預期信用減損損失 (迴轉利益)	382	( 15)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	376	1,597
A20900	財務成本	7,948	7,999
A22600	不動產、廠房及設備及預付設 備款轉列費用	-	236
A21200	利息收入	( 219)	( 207)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	2,797	3,583
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	( 76)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 69)	4,273
A31150	應收帳款	( 116,401)	31,777
A31125	合約資產	( 79,177)	( 80,041)
A31200	存 貨	( 12,600)	16,808
A31230	預付款項	( 26,924)	( 6,173)
A31240	其他流動資產	144	( 335)
A32130	應付票據	( 131)	131
A32150	應付帳款	( 9,909)	67,922
A32180	其他應付款	958	10,522
A32125	合約負債	16,274	( 16,872)
A32200	負債準備	2,815	( 501)
A32230	其他流動負債	205	22
A33000	營運產生之現金流 (出) 入	( 117,071)	211,732
A33100	收取之利息	219	207
A33300	支付之利息	( 8,129)	( 8,694)
A33500	支付之所得稅	( 18,849)	( 30,641)
AAAA	營業活動之淨現金流 (出) 入	( 143,830)	172,604

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	\$ -	\$ 1
B07100	預付設備款增加	( 47,477)	( 10,551)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 19,721)	( 50,224)
B04500	購置無形資產	( 905)	( 1,966)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	76
B03800	存出保證金增加	( 169)	( 248)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 68,272)	( 62,912)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	144,000	-
C01700	償還長期借款	( 3,895)	( 37,519)
C03000	存入保證金增加(減少)	1,996	( 1,187)
C04020	租賃本金償還	( 3,219)	-
C04500	發放現金股利	( 97,344)	( 93,858)
C04600	現金增資	-	112,308
C04800	員工執行認股權	6,443	6,573
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	47,981	( 13,683)
DDDD	匯率變動對現金之影響	( 59)	18
EEEE	現金淨(減少)增加數	( 164,180)	96,027
E00100	年初現金餘額	353,692	257,665
E00200	年底現金餘額	\$ 189,512	\$ 353,692

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡士堡



經理人：簡士堡



會計主管：王怡文



信紘科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

## 租賃定義

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

## 合併公司為承租人

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

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

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

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

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.56%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 14,425
減：適用豁免之短期租賃	( 889 )
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 13,536</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 11,027</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 11,027</u>

### 合併公司為出租人

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

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

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 11,027	\$ 11,027
資產影響	\$ -	\$ 11,027	\$ 11,027
租賃負債—流動	\$ -	\$ 1,651	\$ 1,651
租賃負債—非流動	-	9,376	9,376
負債影響	\$ -	\$ 11,027	\$ 11,027

### (二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

### (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」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 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。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註九及附表三。

#### (五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (六) 存貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目

為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

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

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (十) 有形及無形資產之減損

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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。

## (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）及合約資產之減損損失。

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

認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十二) 負債準備

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

### 1. 虧損性合約

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

### 2. 保 固

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

## (十三) 收入認列

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

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入主係來自機能水設備之銷售。由於機能水設備於運抵客戶指定地點並進行安裝測試後，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款／合約資產並於履行剩餘義務後轉列應收帳款。

### 2. 工程收入

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

## (十四) 租 賃

### 108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

### 107 年

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

#### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

#### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十五) 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。

### (十六) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司辦理現金增資保留員工認購，係確認員工認購股數之日為給與日。

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

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 存貨之減損

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

#### (二) 建造合約

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

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。(參閱附註十八、收入)。

## 六、現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 182	\$ 172
活期存款	<u>189,330</u>	<u>353,520</u>
	<u>\$ 189,512</u>	<u>\$ 353,692</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，活期存款利率區間分別為 0.001%~0.35% 及 0.001%~0.48%。

## 七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	<u>\$ 414</u>	<u>\$ 345</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$258,106	\$142,086
減：備抵損失	<u>( 446 )</u>	<u>( 381 )</u>
	<u>\$257,660</u>	<u>\$141,705</u>
其他應收款（帳列其他流動資產）	\$ 2,117	\$ 2,533
減：備抵損失	<u>( 2,091 )</u>	<u>( 2,155 )</u>
	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 378</u>

### (一) 應收票據及帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天，應收帳款不予計息。

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

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾期	逾期1~90天	逾期91~180天	逾期181~365天	逾期超過366天	合計
總帳面金額	\$ 247,283	\$ 2,327	\$ -	\$ 8,910	\$ -	\$ 258,520
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	(446)	-	(446)
攤銷後成本	<u>\$ 247,283</u>	<u>\$ 2,327</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,464</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 258,074</u>

107年12月31日

	未逾期	逾期1~90天	逾期91~180天	逾期181~365天	逾期超過366天	合計
總帳面金額	\$ 139,845	\$ 2,205	\$ -	\$ -	\$ 381	\$ 142,431
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	(381)	(381)
攤銷後成本	<u>\$ 139,845</u>	<u>\$ 2,205</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,050</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 381	\$ 2,281
加：本年度提列減損損失	446	39
減：本年度實際沖銷	(381)	(1,939)
年底餘額	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 381</u>

(二) 其他應收款

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 2,155	\$ 2,209
減：本年度迴轉減損損失	(64)	(54)
年底餘額	<u>\$ 2,091</u>	<u>\$ 2,155</u>

八、存貨

	108年12月31日	107年12月31日
原料	\$ 20,777	\$ 35,510
在製品	8,763	5,854
製成品	18,252	13,920
商品	20,850	3,555
	<u>\$ 68,642</u>	<u>\$ 58,839</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,068,866 仟元及 759,191 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 2,797 仟元及 3,583 仟元。

## 九、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			108年 12月31日	107年 12月31日
本 公 司	全智通科技股份有限公司	自動控制設備工程業務	100%	100%
本 公 司	漢泰先進材料股份有限公司	自動控制設備工程製造及相關買賣業	100%	100%
本 公 司	HKP MASTER HOLDING LTD.	投資相關業務	100%	100%
HKP MASTER HOLDING LTD.	上海基翊貿易有限公司	自動控制設備業務	100%	100%

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

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

## 十、不 動 產、廠 房 及 設 備

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 71,347	\$ 100,611	\$ 10,215	\$ 7,051	\$ 19,778	\$ 209,002
增 添	-	38,605	1,715	517	4,735	45,572
處 分	-	( 21,925)	( 3,389)	( 451)	( 2,050)	( 27,815)
重 分 類	-	18,219	438	-	-	18,657
自投資性不動產重分類	173,234	116,926	-	-	-	290,160
淨兌換差額	-	-	-	-	( 10)	( 10)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>244,581</u>	<u>252,436</u>	<u>8,979</u>	<u>7,117</u>	<u>22,453</u>	<u>535,566</u>
累 計 折 舊						
107 年 1 月 1 日餘額	-	26,848	5,128	3,947	9,040	44,963
處 分	-	( 21,925)	( 3,389)	( 451)	( 2,050)	( 27,815)
折舊費用	-	20,592	3,221	950	5,905	30,668
自投資性不動產重分類	-	8,103	-	-	-	8,103
淨兌換差額	-	-	-	-	( 10)	( 10)
107 年 12 月 31 日餘額	-	<u>33,618</u>	<u>4,960</u>	<u>4,446</u>	<u>12,885</u>	<u>55,909</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 244,581</u>	<u>\$ 218,818</u>	<u>\$ 4,019</u>	<u>\$ 2,671</u>	<u>\$ 9,568</u>	<u>\$ 479,657</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
成本						
108年1月1日餘額	\$ 244,581	\$ 252,436	\$ 8,979	\$ 7,117	\$ 22,453	\$ 535,566
增添	-	11,236	2,528	127	6,522	20,413
處分	-	-	( 373)	( 75)	( 1,138)	( 1,586)
重分類	-	1,890	-	-	1,045	2,935
自投資性不動產重分類	328	222	-	-	-	550
108年12月31日餘額	<u>244,909</u>	<u>265,784</u>	<u>11,134</u>	<u>7,169</u>	<u>28,882</u>	<u>557,878</u>
累計折舊						
108年1月1日餘額	-	33,618	4,960	4,446	12,885	55,909
處分	-	-	( 373)	( 75)	( 1,138)	( 1,586)
折舊費用	-	24,522	2,365	964	6,778	34,629
自投資性不動產重分類	-	39	-	-	-	39
108年12月31日餘額	-	<u>58,179</u>	<u>6,952</u>	<u>5,335</u>	<u>18,525</u>	<u>88,991</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 244,909</u>	<u>\$ 207,605</u>	<u>\$ 4,182</u>	<u>\$ 1,834</u>	<u>\$ 10,357</u>	<u>\$ 468,887</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產－108年

使用權資產帳面金額	108年12月31日
土地	\$ 11,371
建築物	13,795
運輸設備	<u>390</u>
	<u>\$ 25,556</u>
使用權資產之增添	108年度
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 18,166</u>
土地	\$ 1,139
建築物	2,387
運輸設備	<u>111</u>
	<u>\$ 3,637</u>

(二) 租賃負債－108 年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流    動	<u>\$ 3,491</u>
非 流 動	<u>\$ 22,483</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土    地	1.56%
建 築 物	1.56%
運輸設備	1.56%

(三) 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。

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 3,830</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 882</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 8,357)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之若干其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

108 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾（含資產負債表日以後開始之短期租賃承諾）金額為 1,548 仟元。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 2,646
1~5年	8,938
超過5年	<u>2,841</u>
	<u>\$ 14,425</u>

十二、投資性不動產

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>物</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成 本</u>							
107年1月1日餘額	\$	310,934	\$	205,451	\$	516,385	
轉列為不動產、廠房及設備	(	173,234)	(	116,926)	(	290,160)	
107年12月31日餘額	\$	<u>137,700</u>	\$	<u>88,525</u>	\$	<u>226,225</u>	
<u>累計折舊</u>							
107年1月1日餘額	\$	-	\$	14,851	\$	14,851	
折舊費用	-		7,885		7,885		
轉列為不動產、廠房及設備	-		(	8,103)	(	8,103)	
107年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>14,633</u>	\$	<u>14,633</u>	
107年12月31日淨額	\$	<u>137,700</u>	\$	<u>73,892</u>	\$	<u>211,592</u>	
<u>成 本</u>							
108年1月1日餘額	\$	137,700	\$	88,525	\$	226,225	
轉列為不動產、廠房及設備	(	328)	(	222)	(	550)	
108年12月31日餘額	\$	<u>137,372</u>	\$	<u>88,303</u>	\$	<u>225,675</u>	
<u>累計折舊</u>							
108年1月1日餘額	\$	-	\$	14,633	\$	14,633	
折舊費用	-		5,823		5,823		
轉至不動產、廠房及設備	-		(	39)	(	39)	
108年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>20,417</u>	\$	<u>20,417</u>	
108年12月31日淨額	\$	<u>137,372</u>	\$	<u>67,886</u>	\$	<u>205,258</u>	

投資性不動產出租之租賃期間為1~5年，承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

108年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>108年12月31日</u>
第1年	\$ 17,024
第2年	15,883
第3年	13,693
第4年	12,642
第5年	12,773
超過5年	<u>34,748</u>
	<u>\$106,763</u>

107 年不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 16,746
1~5年	<u>38,319</u>
	<u>\$ 55,065</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物及附屬設備	3至15年
----------	-------

投資性不動產之公允價值係由品佑不動產估價師聯合事務所於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係採收益法及比較法，所採用之重要不可觀察輸入值包括收益資本化率、折現率、市場上比較標的之資訊等，108 年及 107 年評價所得公允價值分別為 265,114 仟元及 250,163 仟元。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二六。

### 十三、借 款

#### (一) 短期借款 (107 年 12 月 31 日：無)

	108年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註二六)	
銀行借款	\$ 29,000
<u>無擔保借款</u>	
銀行信用借款	<u>115,000</u>
	<u>\$144,000</u>

銀行信用借款之利率於 108 年 12 月 31 日為 1.24%~2%。

#### (二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註二六)		
銀行借款 (註)	\$453,748	\$457,643
減：列為 1 年內到期部分	( <u>3,973</u> )	( <u>3,875</u> )
長期借款	<u>\$449,775</u>	<u>\$453,768</u>

註：該銀行借款係以合併公司自有土地、建築物及投資性不動產抵押擔保 (參閱附註二六)，借款到期日分別為 115 年 4 月 1 日

及 126 年 1 月 5 日，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，有效  
年利率分別為 1.4% 及 1.55%~1.72%。

#### 十四、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 49,074	\$ 44,725
應付員工酬勞	10,029	12,505
應付營業稅	8,281	4,693
應付勞務費	1,976	4,902
其 他	<u>22,503</u>	<u>23,569</u>
	<u>\$ 91,863</u>	<u>\$ 90,394</u>

#### 十五、負債準備

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
員工福利(一)	\$ 8,518	\$ 8,034
保固(二)	297	227
虧損性合約(三)	<u>4,357</u>	<u>2,096</u>
	<u>\$ 13,172</u>	<u>\$ 10,357</u>

	<u>保</u>	<u>固</u>
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 227	
本年度新增		116
本年度使用		( <u>46</u> )
108 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 297</u>

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

#### 十六、退職後福利計劃

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

## 十七、權益

### (一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>60,000</u>	<u>40,000</u>
額定股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 400,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>35,052</u>	<u>34,749</u>
已發行股本	<u>\$ 350,519</u>	<u>\$ 347,489</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。

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

上述現金增資發行新股包含公開申購、供員工認購及競價拍賣股數分別為 535 仟股、472 仟股及 2,143 仟股，每股發行價格係以競價拍賣得標加權平均數 37.02 元溢價發行，並於 107 年 11 月 9 日收足股款計 116,613 仟元。

105 年度第二次及第三次員工認股權於 108 年 1 月至 12 月分別執行 223 仟股及 80 仟股，每股面額 10 元。執行後實收資本額為 350,519 仟元。

### (二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 153,764	\$ 150,351
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
員工認股權執行之股票發行溢價	3,067	2,083
現金增資保留員工認購	248	248

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	\$ 1,758	\$ 2,874
失效認股權	<u>548</u>	<u>40</u>
	<u>\$ 159,385</u>	<u>\$ 155,596</u>

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

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

本公司於 108 年 6 月 10 日及 107 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107年度	106年度
法定盈餘公積	<u>\$ 10,312</u>	<u>\$ 12,080</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 21)</u>	<u>\$ 194</u>
現金股利	<u>\$ 97,344</u>	<u>\$ 93,858</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 2.8</u>	<u>\$ 3</u>

本公司 109 年 3 月 20 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108年度
法定盈餘公積	<u>\$ 4,006</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 47</u>
現金股利	<u>\$ 70,148</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 2</u>

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 9 日召開之股東常會決議。

#### 十八、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 29,026	\$ 57,276
工程收入	<u>1,216,369</u>	<u>946,773</u>
	<u>\$ 1,245,395</u>	<u>\$ 1,004,049</u>

#### 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收票據及帳款 (附註七)	<u>\$ 258,074</u>	<u>\$ 142,050</u>	<u>\$ 178,139</u>
合約資產			
工程建造	<u>\$ 434,672</u>	<u>\$ 355,495</u>	<u>\$ 275,454</u>
合約負債			
工程建造	<u>\$ 75,191</u>	<u>\$ 58,917</u>	<u>\$ 75,789</u>

## 十九、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

### (一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租金收入	\$ 48,808	\$ 42,030
利息收入	219	207
其他	<u>3,215</u>	<u>721</u>
	<u>\$ 52,242</u>	<u>\$ 42,958</u>

### (二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折舊費用—投資性不動產	(\$ 5,823)	(\$ 7,885)
處分不動產、廠房及設備損益	-	76
淨外幣兌換損益	( 1,673)	2,042
其他損失	<u>( 12)</u>	<u>( 122)</u>
	<u>(\$ 7,508)</u>	<u>(\$ 5,889)</u>

### (三) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行借款利息	(\$ 7,522)	(\$ 7,999)
租賃負債之利息	<u>( 426)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 7,948)</u>	<u>(\$ 7,999)</u>

### (四) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 19,684	\$ 16,681
營業費用	18,582	13,987
營業外支出	<u>5,823</u>	<u>7,885</u>
	<u>\$ 44,089</u>	<u>\$ 38,553</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,079	\$ 1,273
營業費用	<u>1,014</u>	<u>1,034</u>
	<u>\$ 2,093</u>	<u>\$ 2,307</u>

(五) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 9,603	\$ 8,618
權益交割之股份基礎給付	<u>376</u>	<u>1,597</u>
短期員工福利		
薪資費用	211,483	191,314
勞健保費用	19,263	16,988
其他員工福利	<u>19,486</u>	<u>16,220</u>
	<u>250,232</u>	<u>224,522</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 260,211</u>	<u>\$ 234,737</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 167,483	\$ 154,632
營業費用	<u>92,728</u>	<u>80,105</u>
	<u>\$ 260,211</u>	<u>\$ 234,737</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於5%提撥員工酬勞及董事酬勞。108及107年度員工酬勞及董事酬勞分別於109年3月20日及108年3月18日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	16.0%	8.8%
董事酬勞	2.1%	0.9%

金 額

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 9,169		\$ 12,020	
董事酬勞		1,200		1,200

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

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

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二十、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 11,039	\$ 26,619
未分配盈餘加徵	-	1,467
以前年度之調整	( 24)	( 6)
	<u>11,015</u>	<u>28,080</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 802)	( 284)
稅率變動	-	( 699)
以前年度之調整	-	6
	<u>( 802)</u>	<u>( 977)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 10,213</u>	<u>\$ 27,103</u>

會計所得與所得稅費用調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	<u>\$ 50,278</u>	<u>\$ 130,222</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 12,815	\$ 31,440
稅上不可減除之費損	84	406
免稅所得	( 2,740)	( 5,626)
未分配盈餘加徵	-	1,467
未認列之可減除暫時性差異	78	115
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 24)	-
稅率變動	-	( 699)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 10,213</u>	<u>\$ 27,103</u>

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108 年度	107 年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	(\$ 7)
本年度產生者	<u>12</u>	<u>10</u>
— 國外營運機構換算	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 3</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 869</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 7,217</u>	<u>\$ 15,920</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 3,052	\$ 560	\$ -	\$ 3,612
未實現減損損失	233	( 219)	-	14
應付休假給付	1,607	97	-	1,704
保固負債準備	46	13	-	59
未實現兌換損失	2	( 2)	-	-
國外營運機構兌換差額	<u>43</u>	<u>-</u>	<u>12</u>	<u>55</u>
	4,983	449	12	5,444
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>379</u>	<u>-</u>	<u>379</u>
	<u>\$ 4,983</u>	<u>\$ 828</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 5,823</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 1,985	\$ 1,067	\$ -	\$ 3,052
未實現減損損失	463	( 230 )	-	233
應付休假給付	1,123	484	-	1,607
保固負債準備	44	2	-	46
未實現兌換損失	3	( 1 )	-	2
國外營運機構兌換差額	40	-	3	43
	3,658	1,322	3	4,983
虧損扣抵	349	( 349 )	-	-
	<u>\$ 4,007</u>	<u>\$ 973</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 4,983</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 4	( \$ 4 )	\$ -	\$ -

(五) 未於合併資產負債中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異		
權益法之投資損失	<u>\$ 4,338</u>	<u>\$ 3,946</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

	單位：每股元	
	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.15</u>	<u>\$ 3.24</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.13</u>	<u>\$ 3.15</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 40,065</u>	<u>\$ 103,119</u>

股 數	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	34,853	31,788
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	194	384
員工認股權	<u>393</u>	<u>516</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>35,440</u>	<u>32,688</u>

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

## 二二、股份基礎給付協議

### 員工認股權計畫

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

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	108年度		107年度	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	1,066	\$ 21.6	1,466	\$ 21.5
本年度行使	( 303)	21.3	( 313)	21
本年度喪失	( 42)	22	( 75)	21.6
本年度逾期失效	( <u>154</u> )	21	( <u>12</u> )	21
年底流通在外	<u>567</u>	22	<u>1,066</u>	21.6
年底可行使	<u>567</u>		<u>377</u>	

於 108 及 107 年度行使之員工認股權，其於行使日之加權平均股價分別為 62.62 元及 37.48 元。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
執行價格之範圍（元）	\$ 22	\$ 21-\$ 22
加權平均剩餘合約期限（年）	0.75 年	1.39 年

本公司於 105 年 8 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

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

108 及 107 年度認列之酬勞成本分別為 376 仟元及 1,597 仟元。

### 二三、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

### 二四、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所有非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

## (二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之		
金融資產(註1)	\$ 449,461	\$ 497,800
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	875,625	742,095

註1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款—淨額、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、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(含一年內到期長期借款)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

## (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收票據、應收帳款、應付票據、應付帳款、其他應付款及短期借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

### 1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### (1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

### 敏感度分析

有關外幣匯率風險敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當合併公司之功能性貨幣對各攸關幣別升值／貶值 1% 時，合併公司於 108 年度之稅前淨利將減少／增加 419 仟元；107 年度之稅前淨利將減少／增加 219 仟元。

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

### (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	\$ 115,000	\$ -
具現金流量利率風險		
－金融資產	189,330	353,520
－金融負債	482,748	457,643

### 敏感度分析

有關利率風險敏感度分析，合併公司係以資產負債表日之金融資產及金融負債為基礎進行計算。合併公司以市場利率上升／下降 0.5% 作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降 0.5%，具現金流量利率風險之金融資產及金融負債將對合併公司 108 年度之稅前淨利分別減少／增加 1,467 仟元；107 年度之稅前淨利分別減少／增加 523 仟元。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行

義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司最大客戶 A，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款及合約資產合計數來自前述客戶之比率分別為 63.1% 及 58.5%。

### 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) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

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

#### 108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 105,311	\$ 103,166	\$ 14,761	\$ -	\$ -
租賃負債	314	628	2,926	12,834	11,013
浮動利率工具	868	1,703	36,757	178,471	320,821
固定利率工具	<u>115,048</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 221,541</u>	<u>\$ 105,497</u>	<u>\$ 54,444</u>	<u>\$ 191,305</u>	<u>\$ 331,834</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>\$ 3,868</u>	<u>\$ 12,834</u>	<u>\$ 11,013</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 129,898	\$ 62,311	\$ 44,389	\$ 28	\$ -
浮動利率工具	<u>926</u>	<u>1,798</u>	<u>8,264</u>	<u>175,362</u>	<u>336,810</u>
	<u>\$ 130,824</u>	<u>\$ 64,109</u>	<u>\$ 52,653</u>	<u>\$ 175,390</u>	<u>\$ 336,810</u>

## (2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 115,000	\$ -
— 未動用金額	<u>235,000</u>	<u>360,000</u>
	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 360,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 482,748	\$ 457,643
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>89,487</u>
	<u>\$ 482,748</u>	<u>\$ 547,130</u>

## 二五、關係人交易

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
簡士堡	本公司之董事長

### (二) 承租協議

#### 取得使用權資產

合併公司向合併公司之董事長承租土地及廠房，租金支出係採按月支付，租約內容係依租賃雙方協議訂定。

關係人類別 / 名稱	108年度
取得使用權資產	
簡士堡	<u>\$ 17,664</u>

帳列項目 / 關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
租賃負債 / 應付租賃款		
簡士堡	<u>\$ 16,205</u>	<u>\$ -</u>

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
利息費用		
主要管理階層	<u>\$ 263</u>	<u>\$ -</u>
租賃費用		
主要管理階層	<u>\$ -</u>	<u>\$ 718</u>

### (三) 其他

帳列項目 / 關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金		
簡士堡	<u>\$ 360</u>	<u>\$ -</u>

(四) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 30,626	\$ 29,307
退職後福利	793	785
股份基礎給付	106	271
	<u>\$ 31,525</u>	<u>\$ 30,363</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
土地	\$ 217,559	\$ 244,581
建築物—淨額	162,355	171,046
投資性不動產	205,258	176,004
	<u>\$ 585,172</u>	<u>\$ 591,631</u>

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

	108年12月31日			107年12月31日		
	外幣	匯率	帳面金額	外幣	匯率	帳面金額
<u>外幣資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 1,693	29.980	\$ 50,743	\$ 747	30.715	\$ 22,945
人民幣	33	4.305	141	33	4.472	146
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	300	29.980	9,007	40	30.715	1,218

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換損益已實現及未實現分別為損失 1,673 仟元及利益 2,042 仟元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表四。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

## 二九、部門資訊

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

合併公司主要商品之銷售地區為臺灣；另 108 及 107 年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶 A	<u>\$ 834,430</u>	<u>\$ 670,466</u>

信敏科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，其餘金額為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	抵額	擔		對個別對象資金(註二)	資金總額(註二)	貸與金額	註
														名稱	價值				
0	信敏科技股份有限公司	漢泰先進材料股份有限公司	其他應收款 — 關係人	是	\$ 10,000	\$	\$	1.55%	2	\$	購置設備	\$	-	-	-	\$ 75,469	\$	301,875	

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者填 2。

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

信紘科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易之情形		授信及原		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	授信	授信	應收(付)票據、帳款之比率			
信紘科技股份有限公司	全智通科技股份有限公司	子公司	進貨	\$ 76,668	9.31%	除購 90 天內付款	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	(\$ 33,872)	16.48%
全智通科技股份有限公司	信紘科技股份有限公司	母公司	銷貨	136,245	94.11%	除銷 90 天內收款	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	33,872	80.25%

信紘科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
 為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易		往來		情形	
					科目	金額 (註 4)	交易條件	佔合併資產之比率 (註 3)		
0	信紘科技股份有限公司		漢泰先進材料股份有限公司	1	進貨	\$ 16,422	無重大差異	1.32%		
0	信紘科技股份有限公司		漢泰先進材料股份有限公司	1	應付帳款	5,750	無重大差異	0.33%		
0	信紘科技股份有限公司		漢泰先進材料股份有限公司	1	銷貨收入	500	無重大差異	0.04%		
0	信紘科技股份有限公司		漢泰先進材料股份有限公司	1	工程收入	453	無重大差異	0.04%		
0	信紘科技股份有限公司		漢泰先進材料股份有限公司	1	預付款項	235	無重大差異	0.01%		
0	信紘科技股份有限公司		漢泰先進材料股份有限公司	1	租金收入	2,352	無重大差異	0.19%		
0	信紘科技股份有限公司		漢泰先進材料股份有限公司	1	租金支出	1,877	無重大差異	0.15%		
0	信紘科技股份有限公司		漢泰先進材料股份有限公司	1	存入保證金	323	無重大差異	0.02%		
0	信紘科技股份有限公司		漢泰先進材料股份有限公司	1	研發費用	231	無重大差異	0.02%		
0	信紘科技股份有限公司		漢泰先進材料股份有限公司	1	其他費用	126	無重大差異	0.01%		
0	信紘科技股份有限公司		漢泰先進材料股份有限公司	1	進貨	76,668	無重大差異	0.15%		
0	信紘科技股份有限公司		全智通科技股份有限公司	1	製造費用	2,948	無重大差異	6.24%		
0	信紘科技股份有限公司		全智通科技股份有限公司	1	研發費用	1,549	無重大差異	0.12%		
0	信紘科技股份有限公司		全智通科技股份有限公司	1	應付帳款	33,872	無重大差異	1.93%		
0	信紘科技股份有限公司		全智通科技股份有限公司	1	其他收入	200	無重大差異	0.02%		
0	信紘科技股份有限公司		全智通科技股份有限公司	1	租金收入	1,552	無重大差異	0.12%		
1	漢泰先進材料股份有限公司		全智通科技股份有限公司	3	銷貨收入	308	無重大差異	0.02%		

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：相關交易已於合併財務報告沖銷。

信紘科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 (註 2)		期	末		持有	被投資公司	本期認列之	備	註
				本	去		數	比					
信紘科技股份有限公司	漢泰先進材料股份有限公司	台 灣	自動控制設備工程 製造及相關買賣工程	\$ 65,000	\$ 65,000	6,500,000	100.00	\$ 51,757	(\$ 2,002)	(\$ 2,112)	子 公 司		
	全智通科技股份有限公司	台 灣	自動控制設備工程 業務	15,000	15,000	6,000,000	100.00	85,300	15,797	15,813	子 公 司		
	HKP MASTER HOLDING LTD.	薩 摩 亞	投資相關業務	6,429 (USD 214 仟元)	6,587 (USD 214 仟元)	214,450	100.00	1,771	392) (USD 13 仟元)	392) (USD 13 仟元)	子 公 司		

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

註 2：新台幣係按 108 年 12 月 31 日之美元中心匯率換算。

註 3：新台幣係按 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之美元平均匯率換算。

註 4：期末帳面價值及本期認列之投資損益於編制合併財務報告時業已沖銷。

信誼科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 期 自 累 積 投 資 金 額 (註 2)	本 期 初 出 匯 金 額 (註 2)	本期匯出或收回投資金額		本 期 自 累 積 投 資 金 額 (註 4)	被 投 資 公 司 損 益 (註 3)	本 公 司 直 接 投 資 或 間 接 持 股 之 比 例	本 期 認 列 損 益 (註 3)	期 末 面 額 (註 2)	投 資 價 值 (註 2)	截 至 本 期 止 回 收 資 金 總 額	已 備 註
						出 匯	回 收								
上海基翊貿易有限公司	自動控制設備業務	\$ 4,797 (USD 160 仟元) (註 5)	(2)	\$ 4,797 (USD 160 仟元)	\$ 4,797 (USD 160 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 4,797 (USD 160 仟元)	(\$ 364) (USD 12 仟元)	100%	(\$ 364) (USD 12 仟元)	\$ 953 (USD 32 仟元)	\$ -	\$ -	-

本 期 自 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 金 額	依 會 審 核 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額	\$ 4,797 (USD 160 仟元)	\$ 452,813
---	---	-----------------------	------------

註 1：投資方式區分為下列三種：

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

註 2：係按 108 年 12 月 31 日美元中心匯率換算。

註 3：係按 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之美元平均匯率換算。

註 4：係採 108 年底本公司之淨值之 60% 計算。

註 5：期末帳面價值及本期認列之投資損益於編制合併財務報告時業已沖銷。

附件二

## 信紘科技股份有限公司

### 個體財務報告暨會計師查核報告 民國108及107年度

地址：苗栗縣竹南鎮公義里友義路66號

電話：(037)580-791

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報告附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~16		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~27		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27		五
(六) 重要會計項目之說明	28~49		六~二四
(七) 關係人交易	50~53		二五
(八) 質押之資產	53		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其他	53		二七
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	54~57		二八
2. 轉投資事業相關資訊	54~55、57		二八
3. 大陸投資資訊	54、58		二八
(十四) 部門資訊	-		-
九、重要會計項目明細表	59~77		-

### 會計師查核報告

信絃科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

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

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

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與信絃科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

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

茲對信紘科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 工程收入之認列

信紘科技股份有限公司於民國 108 年度之工程收入為新台幣 1,210,070 仟元，其工程收入之認列係以合約之完工程度（每份合約至報導期間結束日累計已發生合約成本佔預估合約總成本之比例）計算，而估計合約總成本時倚賴過去經驗及原材料價格波動影響，涉及管理階層重大判斷且對工程收入認列之正確性有重大影響，因此將工程收入之認列認定為本年度關鍵查核事項。

有關工程收入認列之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四、五及十八。

本會計師針對工程收入之認列已執行之主要查核程序包括：

1. 瞭解工程承攬及收款作業循環之內部控制制度，並抽樣測試其設計與執行之有效性。
2. 針對本年度重大之工程，檢視工程合約總價與計算工程收入之合約總價相符並取得外部佐證文件。
3. 針對本年度重大之工程，抽查並執行回溯性分析，對於最終成本與原始預估成本進行差異分析，取得追加減工程外部佐證文件。
4. 檢視期後完工工程之客戶驗收情形，確認是否有大幅之追加減情事。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

信紘科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對信絃科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使信絃科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致信絃科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於信紘科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成信紘科技股份有限公司查核意見。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 簡 明 彥

簡明彥



會計師 陳 俊 宏

陳俊宏



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日



信有科技股份有限公司  
108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產 (附註四)				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 146,929	8	\$ 237,338	15
1140	合約資產-流動 (附註四、五及十八)	392,516	23	346,744	21
1150	應收票據 (附註四、七及十八)	4	-	-	-
1170	應收帳款-非關係人 (附註四、七及十八)	244,343	14	134,608	8
1180	應收帳款-關係人 (附註四、七、十八及二五)	-	-	303	-
1210	其他應收款-關係人 (附註七及二五)	7	-	372	-
1330	存貨 (附註四、五及八)	45,452	3	52,479	3
1410	預付款項 (附註二五)	33,237	2	8,015	1
1470	其他流動資產 (附註七)	418	-	553	-
11XX	流動資產總計	862,906	50	780,412	48
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及九)	138,828	8	148,819	9
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十、十三、十九、二五及二六)	424,320	24	441,164	27
1755	使用權資產 (附註四、十一、十九及二五)	25,556	2	-	-
1760	投資性不動產 (附註四、十二、十三、十九及二六)	246,339	14	248,182	15
1780	其他無形資產 (附註四及十九)	2,380	-	3,568	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)	4,620	-	4,492	-
1915	預付設備款	34,148	2	5,320	1
1990	其他非流動資產 (附註二五)	1,592	-	1,481	-
15XX	非流動資產總計	877,783	50	853,026	52
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,740,689	100	\$ 1,633,438	100
	負債及權益				
	流動負債 (附註四及五)				
2100	短期借款 (附註十二、十三及二六)	\$ 119,000	7	\$ -	-
2130	合約負債-流動 (附註四、五及十八)	70,060	4	41,097	2
2150	應付票據	-	-	131	-
2170	應付帳款-非關係人	165,873	10	157,857	10
2180	應付帳款-關係人 (附註二五)	39,621	2	61,462	4
2209	其他應付款 (附註十四)	82,719	5	85,601	5
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)	6,293	-	10,953	1
2250	負債準備-流動 (附註四及十五)	16,770	1	9,888	1
2280	租賃負債-流動 (附註四、十一及二五)	3,491	-	-	-
2320	一年內到期長期借款 (附註十、十二、十三及二六)	3,973	-	3,875	-
2399	其他流動負債	455	-	266	-
21XX	流動負債總計	508,255	29	371,130	23
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十、十二、十三及二六)	449,775	26	453,768	28
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)	26	-	-	-
2580	租賃負債-非流動 (附註四、十一及二五)	22,483	1	-	-
2600	其他非流動負債 (附註二五)	5,462	1	3,345	-
25XX	非流動負債總計	477,746	28	457,113	28
2XXX	負債總計	986,001	57	828,243	51
	權益 (附註四、十七、二十及二二)				
	股本				
3110	普通股股本	350,519	20	347,489	21
3200	資本公積	159,385	9	155,596	10
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	77,131	4	66,819	4
3320	特別盈餘公積	173	-	194	-
3350	未分配盈餘	167,700	10	235,270	14
3300	保留盈餘總計	245,004	14	302,283	18
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 220 )	-	( 173 )	-
3XXX	權益總計	754,688	43	805,195	49
	負債與權益總計	\$ 1,740,689	100	\$ 1,633,438	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：簡士堡



經理人：簡士堡



- 166 -

會計主管：王怡文



信紘科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、五、十八及二五）	\$ 1,214,596	100	\$ 976,471	100
5000	營業成本（附註四、五、八、十、十一、十五、十九、二二及二五）	<u>1,075,755</u>	<u>88</u>	<u>773,991</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>138,841</u>	<u>12</u>	<u>202,480</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註四、七、十、十一、十九、二二及二五）				
6100	推銷費用	40,603	3	36,934	4
6200	管理費用	68,663	6	74,810	7
6300	研究發展費用	<u>36,015</u>	<u>3</u>	<u>26,468</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>145,281</u>	<u>12</u>	<u>138,212</u>	<u>14</u>
6900	營業淨（損）利	( <u>6,440</u> )	-	<u>64,268</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註四及九）	13,309	1	27,554	3
7190	其他收入（附註四、十九及二五）	56,163	5	45,770	5
7510	財務成本（附註四、十九及二五）	( 7,813 )	( 1 )	( 7,987 )	( 1 )
7590	其他利益及損失（附註四、十二及十九）	( <u>8,360</u> )	( <u>1</u> )	( <u>6,322</u> )	( <u>1</u> )
7000	營業外收入及支出合計	<u>53,299</u>	<u>4</u>	<u>59,015</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 46,859	4	\$ 123,283	13
7950	所得稅費用(附註四及二十)	<u>6,794</u>	<u>1</u>	<u>20,164</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>40,065</u>	<u>3</u>	<u>103,119</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益				
	後續可能重分類至損益				
	之項目：				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額(附註四)	( 59)	-	18	-
8399	與可能重分類之項				
	目相關之所得稅				
	(附註四及二				
	十)	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>3</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損				
	益(稅後淨額)	( <u>47</u> )	<u>-</u>	<u>21</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 40,018</u>	<u>3</u>	<u>\$ 103,140</u>	<u>11</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9710	基 本	<u>\$ 1.15</u>		<u>\$ 3.24</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.13</u>		<u>\$ 3.15</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：簡士堡



經理人：簡士堡



會計主管：王怡文





民國 108 年 12 月 31 日

信結科技股份有限公司  
信結科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	附註四及二十 (\$ 194)	附註七 \$ 238,283	附註八 \$ 54,739	附註九 \$ 69,748	附註十 \$ 312,859	民國 107 年 1 月 1 日餘額	
						107 年 1 月 1 日餘額	108 年 12 月 31 日餘額
106 年度盈餘指撥及分配							
法定盈餘公積	-	(12,080)	12,080	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	(194)	-	-	-	-	-
現金股利一每股 3 元	-	(93,858)	-	-	-	-	(93,858)
現金增資	31,500	-	-	80,808	-	-	112,308
員工認股權計劃下發行之普通股	3,130	-	-	3,443	-	-	6,573
股份基礎給付交易	-	-	-	1,597	-	-	1,597
107 年度淨利	-	103,119	-	-	-	103,119	103,119
107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	21	21
107 年度綜合損益總額	-	103,119	-	-	-	103,119	103,140
107 年 12 月 31 日餘額	-	235,270	194	155,596	347,489	66,819	805,195
107 年度盈餘指撥及分配							
法定盈餘公積	-	(10,312)	10,312	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	21	-	-	-	-	-
現金股利一每股 2.79 元	-	(97,344)	-	-	-	-	(97,344)
員工認股權計劃下發行之普通股	3,030	-	-	3,413	-	-	6,443
股份基礎給付交易	-	-	-	376	-	-	376
108 年度淨利	-	40,065	-	-	-	40,065	40,065
108 年度稅後其他綜合損益	-	(47)	-	-	-	(47)	(47)
108 年度綜合損益總額	-	40,065	-	-	-	40,065	40,018
108 年 12 月 31 日餘額	-	167,200	173	159,385	350,519	77,131	754,688

後附之附註係本通譯財務報表之一部分。

經理人：簡士堡

會計主管：王怡文



董事長：簡士堡

信紘科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 46,859	\$ 123,283
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用(含投資性不動產)	43,012	39,062
A20200	攤銷費用	2,093	2,307
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	382	( 54)
A20900	財務成本	7,813	7,987
A21200	利息收入	( 144)	( 209)
A21900	員工認股權酬勞成本	376	1,597
A22400	採用權益法之子公司損益份額	( 13,309)	( 27,554)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	( 76)
A22600	不動產、廠房及設備及預付設 備款轉列費用	-	236
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,976	3,210
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 45,772)	( 83,000)
A31130	應收票據	( 4)	3,995
A31150	應收帳款	( 110,181)	30,713
A31160	應收帳款—關係人	303	202
A31190	其他應收款—關係人	365	( 193)
A31200	存 貨	5,051	19,635
A31230	預付款項	( 25,222)	( 6,334)
A31240	其他流動資產	199	( 344)
A32125	合約負債	28,963	( 17,524)
A32130	應付票據	( 131)	131
A32150	應付帳款	8,016	61,773
A32160	應付帳款—關係人	( 21,841)	33,718
A32180	其他應付款	( 3,263)	6,329
A32190	其他應付款—關係人	-	( 38)
A32200	負債準備	6,882	( 293)
A32230	其他流動負債	189	17
A33000	營運產生之現金流(出)入	( 67,388)	198,576

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33100	收取之利息	\$ 144	\$ 244
A33300	支付之利息	( 7,834)	( 8,167)
A33500	支付之所得稅	( 11,544)	( 29,124)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 86,622)	161,529
投資活動之現金流量			
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	-	1
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	( 40,879)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 17,815)	( 48,781)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	119	76
B03800	存出保證金增加	( 111)	( 79)
B04300	其他應收款—關係人減少	-	8,000
B04500	購置無形資產	( 905)	( 1,966)
B07100	預付設備款增加	( 31,418)	( 4,690)
B07600	收取子公司之股利	23,241	12,547
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 26,889)	( 75,771)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加	119,000	-
C01700	償還長期借款	( 3,895)	( 37,519)
C03000	存入保證金增加(減少)	2,117	( 1,016)
C04020	租賃本金償還	( 3,219)	-
C04500	發放現金股利	( 97,344)	( 93,858)
C04600	現金增資	-	112,308
C04800	員工執行認股權	6,443	6,573
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	23,102	( 13,512)
EEEE	現金淨(減少)增加	( 90,409)	72,246
E00100	年初現金餘額	237,338	165,092
E00200	年底現金餘額	\$ 146,929	\$ 237,338

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：簡士堡



經理人：簡士堡



會計主管：王怡文



信紘科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IFRS 16「租賃」

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

### 租賃定義

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

### 本公司為承租人

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

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

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

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

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.56%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 14,425
減：適用豁免之短期租賃	( 889 )
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ 13,536
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 11,027
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ 11,027

### 本公司為出租人

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

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

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 11,027	\$ 11,027
資產影響	\$ -	\$ 11,027	\$ 11,027
租賃負債—流動	\$ -	\$ 1,651	\$ 1,651
租賃負債—非流動	-	9,376	9,376
負債影響	\$ -	\$ 11,027	\$ 11,027

### (二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

### (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」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 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。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

#### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目

為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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。

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後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

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

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十) 有形及無形資產之減損

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

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

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

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交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、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決

定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

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。

## (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）及合約資產之減損損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十二) 負債準備

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

### 1. 虧損性合約

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

### 2. 保 固

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

### (十三) 收入認列

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

#### 1 商品銷貨收入

商品銷貨收入主係來自機能水設備之銷售。由於機能水設備於運抵客戶指定地點並進行安裝測試後，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款／合約資產並於履行剩餘義務後轉列應收帳款。

#### 2 工程收入

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

### (十四) 租 賃

#### 108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

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

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

## 107年

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(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。

(十六) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係確認員工認購股數之日為給與日。

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

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 存貨之減損

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

#### (二) 建造合約

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

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。(參閱附註十八、收入)。

六、現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 163	\$ 149
活期存款	<u>146,766</u>	<u>237,189</u>
	<u>\$ 146,929</u>	<u>\$ 237,338</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，活期存款利率區間分別為 0.001%~0.35% 及 0.001%~0.48%。

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 244,789	\$ 134,989
減：備抵損失	( <u>446</u> )	( <u>381</u> )
	<u>\$ 244,343</u>	<u>\$ 134,608</u>
應收帳款－關係人（附註二五）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 303</u>
其他應收款		
（帳列其他流動資產）	\$ 2,117	\$ 2,532
減：備抵損失	( <u>2,091</u> )	( <u>2,155</u> )
	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 377</u>
其他應收款－關係人		
（附註二五）	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 372</u>

(一) 應收票據及帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期超過 366 天	合計
總帳面金額	\$ 234,195	\$ 1,688	\$ -	\$ 8,910	\$ -	\$ 244,793
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	-	-	( 446)	-	( 446)
攤銷後成本	<u>\$ 234,195</u>	<u>\$ 1,688</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,464</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 244,347</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期超過 366 天	合計
總帳面金額	\$132,707	\$ 2,205	\$ -	\$ -	\$ 381	\$135,292
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	( 381)	( 381)
攤銷後成本	<u>\$132,707</u>	<u>\$ 2,205</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$134,911</u>

應收帳款 (含關係人) 備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 381	\$ 714
加：本年度提列減損損失	446	-
減：本年度實際沖銷	( 381)	( 333)
年底餘額	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 381</u>

(二) 其他應收款

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 2,155	\$ 2,209
減：本年度迴轉減損損失	( 64)	( 54)
年底餘額	<u>\$ 2,091</u>	<u>\$ 2,155</u>

#### 八、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 18,437	\$ 32,705
在 製 品	8,763	5,855
製 成 品	18,252	13,919
	<u>\$ 45,452</u>	<u>\$ 52,479</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,075,755 仟元及 773,991 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 1,976 仟元及 3,210 仟元。

#### 九、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
全智通科技股份有限公司	\$ 85,300	\$ 92,728
漢泰先進材料股份有限公司	51,757	53,869
HKP MASTER HOLDING LTD.	1,771	2,222
	<u>\$ 138,828</u>	<u>\$ 148,819</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	108年12月31日	107年12月31日
全智通科技股份有限公司	100%	100%
漢泰先進材料股份有限公司	100%	100%
HKP MASTER HOLDING LTD.	100%	100%

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

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

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

## 十、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
<b>成 本</b>						
107年1月1日餘額	\$ 63,189	\$ 95,104	\$ 7,012	\$ 7,051	\$ 19,749	\$ 192,105
增 添	-	39,753	1,715	517	4,735	46,720
處 分	-	( 21,925)	( 3,389)	( 451)	( 2,050)	( 27,815)
重 分 類	-	18,219	-	-	-	18,219
自投資性不動產重分類	<u>151,000</u>	<u>115,402</u>	-	-	-	<u>266,402</u>
107年12月31日餘額	<u>214,189</u>	<u>246,553</u>	<u>5,338</u>	<u>7,117</u>	<u>22,434</u>	<u>495,631</u>
<b>累計折舊</b>						
107年1月1日餘額	-	26,677	4,030	3,947	9,010	43,664
處 分	-	( 21,925)	( 3,389)	( 451)	( 2,050)	( 27,815)
折舊費用	-	21,297	2,581	950	5,905	30,733
自投資性不動產重分類	-	7,885	-	-	-	7,885
107年12月31日餘額	-	<u>33,934</u>	<u>3,222</u>	<u>4,446</u>	<u>12,865</u>	<u>54,467</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 214,189</u>	<u>\$ 212,619</u>	<u>\$ 2,116</u>	<u>\$ 2,671</u>	<u>\$ 9,569</u>	<u>\$ 441,164</u>
<b>成 本</b>						
108年1月1日餘額	\$ 214,189	\$ 246,553	\$ 5,338	\$ 7,117	\$ 22,434	\$ 495,631
增 添	-	11,236	451	127	6,403	18,217
處 分	-	-	( 259)	( 173)	( 1,118)	( 1,550)
重 分 類	-	1,890	-	-	700	2,590
轉列為投資性不動產	( <u>2,764</u> )	( <u>2,073</u> )	-	-	-	( <u>4,837</u> )
108年12月31日餘額	<u>211,425</u>	<u>257,606</u>	<u>5,530</u>	<u>7,071</u>	<u>28,419</u>	<u>510,051</u>
<b>累計折舊</b>						
108年1月1日餘額	-	33,934	3,222	4,446	12,865	54,467
處 分	-	-	( 238)	( 75)	( 1,118)	( 1,431)
折舊費用	-	23,850	1,416	929	6,686	32,881
轉列為投資性不動產	-	( <u>186</u> )	-	-	-	( <u>186</u> )
108年12月31日餘額	-	<u>57,598</u>	<u>4,400</u>	<u>5,300</u>	<u>18,433</u>	<u>85,731</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 211,425</u>	<u>\$ 200,008</u>	<u>\$ 1,130</u>	<u>\$ 1,771</u>	<u>\$ 9,986</u>	<u>\$ 424,320</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產—108年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土 地	\$ 11,371
建築物	13,795
運輸設備	<u>390</u>
	<u>\$ 25,556</u>

	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 18,166</u>
使用權資產之折舊費用	
土    地	\$ 1,139
建築物	2,387
運輸設備	<u>111</u>
	<u>\$ 3,637</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流    動	<u>\$ 3,491</u>
非流動	<u>\$ 22,483</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土    地	1.56%
建築物	1.56%
運輸設備	1.56%

(三) 其他租賃資訊

本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。

108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 5,271</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 816</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 9,732)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物符合低價值資產租賃之若干其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

108年12月31日適用認列豁免之短期租賃承諾(含資產負債表日以後開始之短期租賃承諾)金額為1,498仟元。

## 107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 2,646
1~5年	8,938
超過5年	<u>2,841</u>
	<u>\$ 14,425</u>

## 十二、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
107年1月1日餘額	\$ 319,092		\$ 210,958			\$ 530,050	
轉列為不動產、廠房及設備	( 151,000)		( 115,402)			( 266,402)	
107年12月31日餘額	<u>\$ 168,092</u>		<u>\$ 95,556</u>			<u>\$ 263,648</u>	
<u>累計折舊</u>							
107年1月1日餘額	\$ -		\$ 15,022			\$ 15,022	
折舊費用	-		8,329			8,329	
轉列為不動產、廠房及設備	-		( 7,885)			( 7,885)	
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 15,466</u>			<u>\$ 15,466</u>	
107年12月31日淨額	<u>\$ 168,092</u>		<u>\$ 80,090</u>			<u>\$ 248,182</u>	
<u>成 本</u>							
108年1月1日餘額	\$ 168,092		\$ 95,556			\$ 263,648	
來自不動產、廠房及設備	2,764		2,073			4,837	
108年12月31日餘額	<u>\$ 170,856</u>		<u>\$ 97,629</u>			<u>\$ 268,485</u>	
<u>累計折舊</u>							
108年1月1日餘額	\$ -		\$ 15,466			\$ 15,466	
折舊費用	-		6,494			6,494	
來自不動產、廠房及設備	-		186			186	
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 22,146</u>			<u>\$ 22,146</u>	
108年12月31日淨額	<u>\$ 170,856</u>		<u>\$ 75,483</u>			<u>\$ 246,339</u>	

投資性不動產出租之租賃期間為1~5年，承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。



銀行信用借款之利率於 108 年 12 月 31 日為 1.24%~1.65%。

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款(附註二六)		
銀行借款	\$ 453,748	\$ 457,643
減：列為1年內到期部分	( <u>3,973</u> )	( <u>3,875</u> )
長期借款	<u>\$ 449,775</u>	<u>\$ 453,768</u>

該銀行借款係以本公司自有土地、建築物及投資性不動產抵押擔保(參閱附註二六)，借款到期日分別為 115 年 4 月 1 日及 126 年 1 月 5 日，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.4% 及 1.55%~1.72%。

十四、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 43,084	\$ 42,581
應付員工酬勞	9,169	12,020
應付營業稅	8,281	3,536
應付勞務費	1,832	4,782
其他	<u>20,353</u>	<u>22,682</u>
	<u>\$ 82,719</u>	<u>\$ 85,601</u>

十五、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
員工福利(一)	\$ 7,211	\$ 7,567
保固(二)	297	227
虧損性合約(三)	<u>9,262</u>	<u>2,094</u>
	<u>\$ 16,770</u>	<u>\$ 9,888</u>
		保 固
108年1月1日餘額		\$ 227
本年度新增		116
本年度使用		( <u>46</u> )
108年12月31日餘額		<u>\$ 297</u>

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

#### 十六、退職後福利計劃

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

#### 十七、權益

##### (一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>60,000</u>	<u>40,000</u>
額定股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 400,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>35,052</u>	<u>34,749</u>
已發行股本	<u>\$ 350,519</u>	<u>\$ 347,489</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。

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

上述現金增資發行新股包含公開申購、供員工認購及競價拍賣股數分別為 535 仟股、472 仟股及 2,143 仟股，每股發行價格係以競價拍賣得標加權平均數 37.02 元溢價發行，並於 107 年 11 月 9 日收足股款計 116,613 仟元。

105 年度第二次及第三次員工認股權於 108 年 1 月至 12 月分別執行 223 仟股及 80 仟股，每股面額 10 元。執行後實收資本額為 350,519 仟元。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 153,764	\$ 150,351
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
員工認股權執行之股票發行溢價	3,067	2,083
現金增資保留員工認購	248	248
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	1,758	2,874
失效認股權	548	40
	<u>\$ 159,385</u>	<u>\$ 155,596</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

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

本公司於 108 年 6 月 10 日及 107 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	<u>107 年度</u>	<u>106 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 10,312</u>	<u>\$ 12,080</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 21)</u>	<u>\$ 194</u>
現金股利	<u>\$ 97,344</u>	<u>\$ 93,858</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 2.8</u>	<u>\$ 3</u>

本公司 109 年 3 月 20 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>108 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 4,006</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 47</u>
現金股利	<u>\$ 70,148</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 2</u>

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 9 日召開之股東常會決議。

#### 十八、收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 4,526	\$ 49,592
工程收入	<u>1,210,070</u>	<u>926,879</u>
	<u>\$ 1,214,596</u>	<u>\$ 976,471</u>

#### 合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
應收票據及帳款 (附註七)	<u>\$ 244,347</u>	<u>\$ 134,911</u>	<u>\$ 169,821</u>
合約資產			
工程建造	<u>\$ 392,516</u>	<u>\$ 346,744</u>	<u>\$ 263,744</u>
合約負債			
工程建造	<u>\$ 70,060</u>	<u>\$ 41,097</u>	<u>\$ 58,621</u>

## 十九、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

### (一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租金收入	\$ 52,698	\$ 44,070
利息收入	144	209
其他	<u>3,321</u>	<u>1,491</u>
	<u>\$ 56,163</u>	<u>\$ 45,770</u>

### (二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折舊費用—投資性不動產	(\$ 6,494)	(\$ 8,329)
處分不動產、廠房及設備損益	-	76
淨外幣兌換損益	( 1,861)	2,007
其他損失	<u>( 5)</u>	<u>( 76)</u>
	<u>(\$ 8,360)</u>	<u>(\$ 6,322)</u>

### (三) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行借款利息	(\$ 7,387)	(\$ 7,987)
租賃負債之利息	<u>( 426)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 7,813)</u>	<u>(\$ 7,987)</u>

### (四) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 32,881	\$ 30,733
使用權資產	3,637	-
投資性不動產	6,494	8,329
無形資產	<u>2,093</u>	<u>2,307</u>
合計	<u>\$ 45,105</u>	<u>\$ 41,369</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 19,628	\$ 17,363
營業費用	16,890	13,370
營業外支出	<u>6,494</u>	<u>8,329</u>
	<u>\$ 43,012</u>	<u>\$ 39,062</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,079	\$ 1,273
營業費用	<u>1,014</u>	<u>1,034</u>
	<u>\$ 2,093</u>	<u>\$ 2,307</u>

(五) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 8,673	\$ 8,263
權益交割之股份基礎給付	<u>376</u>	<u>1,597</u>
短期員工福利		
薪資費用	188,622	183,144
勞健保費用	17,504	16,287
其他員工福利	<u>17,530</u>	<u>15,573</u>
	<u>223,656</u>	<u>215,004</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 232,705</u>	<u>\$ 224,864</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 154,364	\$ 147,420
營業費用	<u>78,341</u>	<u>77,444</u>
	<u>\$ 232,705</u>	<u>\$ 224,864</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司 108 年度係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1%及不高於 5%提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 20 日及 108 年 3 月 18 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	16.0%	8.8%
董事酬勞	2.1%	0.9%

金 額

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	9,169	\$	12,020
董事酬勞		1,200		1,200

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

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

有關本公司108及107年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 6,884	\$ 20,133
未分配盈餘加徵	-	1,467
以前年度之調整	-	(4)
	<u>6,884</u>	<u>21,596</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 90)	( 905)
稅率變動	-	( 531)
以前年度之調整	-	4
	<u>( 90)</u>	<u>( 1,432)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,794</u>	<u>\$ 20,164</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 46,859</u>	<u>\$ 123,283</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 9,372	\$ 24,657
稅上不可減除之費損	84	82

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
免稅所得	(\$ 2,740)	(\$ 5,626)
未分配盈餘加徵	-	1,467
未認列之可減除暫時性差異	78	115
稅率變動	-	(531)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,794</u>	<u>\$ 20,164</u>

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	(\$ 7)
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	<u>12</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 3</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 6,293</u>	<u>\$ 10,953</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 2,655	\$ 395	\$ -	\$ 3,050
未實現減損損失	232	( 218)	-	14
應付休假給付	1,514	( 72)	-	1,442

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
保固負債準備	\$ 46	\$ 13	\$ -	\$ 59
未實現兌換損失	2	( 2)	-	-
國外營運機構兌換 差額	43	-	12	55
	<u>\$ 4,492</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 4,620</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	\$ 26	\$ -	\$ 26

107 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損 失	\$ 1,711	\$ 944	\$ -	\$ 2,655
未實現減損損失	209	23	-	232
應付休假給付	1,057	457	-	1,514
保固負債準備	44	2	-	46
未實現兌換損失	-	2	-	2
國外營運機構兌換 差額	40	-	3	43
	<u>\$ 3,061</u>	<u>\$ 1,428</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 4,492</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 4	(\$ 4)	\$ -	\$ -

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異		
權益法之投資損失	<u>\$ 4,338</u>	<u>\$ 3,946</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.15</u>	<u>\$ 3.24</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.13</u>	<u>\$ 3.15</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 40,065</u>	<u>\$ 103,119</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	34,853	31,788
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	194	384
員工認股權	<u>393</u>	<u>516</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>35,440</u>	<u>32,688</u>

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

## 二二、股份基礎給付協議

### 員工認股權計畫

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

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	108年度		107年度	
	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	1,066	\$ 21.6	1,466	\$ 21.5
本年度行使	( 303)	21.3	( 313)	21
本年度喪失	( 42)	22	( 75)	21.6
本年度逾期失效	( 154)	21	( 12)	21
年底流通在外	<u>567</u>	22	<u>1,066</u>	21.6
年底可行使	<u>567</u>		<u>377</u>	

於 108 及 107 年度行使之員工認股權，其於行使日之加權平均股價分別為 62.62 元及 37.48 元。

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
執行價格之範圍(元)	\$ 22	\$21 - \$ 22
加權平均剩餘合約期限(年)	0.75 年	1.39 年

本公司於 105 年 8 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

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

108 及 107 年度認列之酬勞成本分別為 376 仟元及 1,597 仟元。

### 二三、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

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

### 二四、金融工具

#### (一) 公平價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

#### (二) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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)	\$ 392,901	\$ 374,479
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	866,423	766,039

註1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款淨額（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、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款、長期借款（含一年內到期長期借款）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

本公司主要金融工具包括應收票據、應收帳款、應付票據、應付帳款、其他應付款及短期借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

##### 敏感度分析

有關外幣匯率風險敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當本公司之功能性貨幣對各攸關幣別升值／貶值 1% 時，本公司於 108 年度之稅前淨利將減少／增加 421 仟元；107 年度之稅前淨利將減少／增加 219 仟元。

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

## (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$ 90,000	\$ -
具現金流量利率風險		
—金融資產	146,766	237,189
—金融負債	482,748	457,643

### 敏感度分析

有關利率風險敏感度分析，本公司係以資產負債表日之金融資產及金融負債為基礎進行計算。本公司以市場利率上升／下降 0.5% 作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降 0.5%，具現金流量利率風險之金融資產及金融負債將對本公司 108 年度之稅前淨利分別減少／增加 1,680 仟元；107 年度之稅前淨利分別減少／增加 1,102 仟元。

## 2. 信用風險

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

本公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款及合約資產合計數來自前述客戶之比率分別為 68.6% 及 60.4%。

## 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集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

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

108年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
無附息負債	\$ 122,432	\$ 107,386	\$ 15,312	\$ -	\$ -
租賃負債	314	628	2,926	12,834	11,013
浮動利率工具	868	1,703	36,757	178,471	320,821
固定利率工具	<u>90,026</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 213,640</u>	<u>\$ 109,717</u>	<u>\$ 54,995</u>	<u>\$ 191,305</u>	<u>\$ 331,834</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
	<u>\$ 3,868</u>	<u>\$ 12,834</u>	<u>\$ 11,013</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
無附息負債	\$ 124,988	\$ 65,844	\$ 71,479	\$ 28	\$ -
浮動利率工具	<u>926</u>	<u>1,798</u>	<u>8,264</u>	<u>175,362</u>	<u>336,810</u>
	<u>\$ 125,914</u>	<u>\$ 67,642</u>	<u>\$ 79,743</u>	<u>\$ 175,390</u>	<u>\$ 336,810</u>

(2) 融資額度

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 90,000	\$ -
— 未動用金額	<u>230,000</u>	<u>320,000</u>
	<u>\$ 320,000</u>	<u>\$ 320,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 482,748	\$ 457,643
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>89,487</u>
	<u>\$ 482,748</u>	<u>\$ 547,130</u>

## 二五、關係人交易

本公司之子公司為全智通科技股份有限公司、漢泰先進材料股份有限公司及 HKP MASTER HOLDING LTD.，於 108 年及 107 年 12 月 31 日持有子公司普通股均為 100%。

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
全智通科技股份有限公司 (全智通)	子 公 司
漢泰先進材料股份有限公司 (漢泰先進)	子 公 司
HKP MASTER HOLDING LTD.	子 公 司
上海基翊貿易有限公司	孫 公 司
簡士堡	本 公 司 之 董 事 長

### (二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 500	\$ 609
工程收入	子 公 司	453	-
		<u>\$ 953</u>	<u>\$ 609</u>

本公司對關係人之銷貨價格及收款條件與一般客戶相當。

### (三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
子 公 司		
全智通	\$ 76,668	\$ 121,840
漢泰先進	<u>16,638</u>	<u>9,391</u>
	<u>\$ 93,306</u>	<u>\$ 131,231</u>

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

### (四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	子 公 司		
	漢泰先進	<u>\$ -</u>	<u>\$ 303</u>

帳列項目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款	子公司		
	漢泰先進	\$ -	\$ 150
	全智通	<u>7</u>	<u>222</u>
		<u>\$ 7</u>	<u>\$ 372</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	子公司		
	全智通	\$ 33,872	\$ 55,618
	漢泰先進	<u>5,749</u>	<u>5,844</u>
		<u>\$ 39,621</u>	<u>\$ 61,462</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
子公司	<u>\$ 235</u>	<u>\$ -</u>

(七) 取得之不動產、廠房及設備 (107年度：無)

關係人類別／名稱	取得價款 108年度
子公司	
漢泰先進	<u>\$ 127</u>

(八) 處分不動產、廠房及設備 (107年度：無)

關係人類別／名稱	處分價款 108年度	處分(損)益 108年度
全智通	<u>\$ 119</u>	<u>\$ -</u>

(九) 承租協議

取得使用權資產

本公司向本公司之董事長承租土地及廠房，租金支出係採按月支付，租約內容係依租賃雙方協議訂定。

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年度</u>
<u>取得使用權資產</u>	
簡士堡	<u>\$ 17,664</u>

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債	簡士堡	<u>\$ 16,205</u>

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>利息費用</u>		
主要管理階層	<u>\$ 263</u>	<u>\$ -</u>
<u>租賃費用</u>		
主要管理階層	\$ -	\$ 718
子公司	<u>1,877</u>	<u>1,800</u>
	<u>\$ 1,877</u>	<u>\$ 2,518</u>

(十) 對關係人放款

利息收入

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89</u>

此本公司提供短期放款予子公司為無擔保放款，利率與市場利率相近。截止 108 年及 107 年 12 月 31 日對關係人放款皆無餘額。

(十一) 其 他

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
存入保證金	子公司	<u>\$ 495</u>	<u>\$ 375</u>
存出保證金	簡士堡	<u>\$ 360</u>	<u>\$ -</u>

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租金收入	子公司	<u>\$ 3,905</u>	<u>\$ 2,040</u>
其他收入	子公司	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 770</u>
製造費用	子公司	<u>\$ 2,948</u>	<u>\$ 555</u>
管理費用	子公司	<u>\$ 126</u>	<u>\$ -</u>
研發費用	子公司	<u>\$ 1,780</u>	<u>\$ -</u>

## (十二) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 30,426	\$ 29,153
退職後福利	793	785
股份基礎給付	106	271
	<u>\$ 31,325</u>	<u>\$ 30,209</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
土地	\$ 184,075	\$ 214,189
建築物—淨額	154,759	164,848
投資性不動產	246,338	212,594
	<u>\$ 585,172</u>	<u>\$ 591,631</u>

## 二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

	108年12月31日			107年12月31日		
	外幣	匯率	帳面金額	外幣	匯率	帳面金額
<u>外幣資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 1,679	29.980	\$ 50,344	\$ 747	30.715	\$ 22,948
人民幣	33	4.305	141	33	4.472	146
<u>非貨幣性項目</u>						
採權益法之子公司						
美元	59	29.980	1,771	72	30.715	2,222
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	279	29.980	8,360	38	30.715	1,154

本公司於 108 及 107 年度外幣兌換損益已實現及未實現分別為損失 1,861 仟元及利益 2,007 仟元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：(附表四)。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

信維科技股份有限公司  
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，其餘金額為新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	貸與性質	是否為關係人	本期最高總額	未結餘	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有礙財務健全之原由	提供擔保	列帳金額	名稱	年終價格	品類	對別項資產		與
																	金額	佔淨值	
0	信維科技股份有限公司	孫安先認購股份有限公司	其他應收款 --關係人	是	\$ 10,000	\$	\$	1.55%	2	\$	-	購買設備	\$	-	-	\$	75,469	\$	300,875

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者填 1。
- (2) 有短期融通資金之必要者填 2。

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

信益科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易條件之		應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	價授	信期			
信益科技股份有限公司	全智通科技股份有限公司	子公司	進貨 \$ 76,668	9.31%	賒購90天內付款	無重大差異	無重大差異	(\$ 33,872)	16.48%	
全智通科技股份有限公司	信益科技股份有限公司	母公司	銷貨 136,245	94.11%	賒銷90天內收款	無重大差異	無重大差異	33,872	80.25%	

信誠科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 (註 2)		期	未		持有帳面金額	被投資公司本期 (損) 益	本公司本期 (損) 益	本期認列之 (損) 益 (註 3)	註
				本	末		數	比					
信誠科技股份有限公司	深泰先進材料股份有限公司	台 灣	自動控制設備工程 製造及相關買賣業	\$ 65,000	\$ 65,000	6,500,000	100.00	\$ 51,757	(\$ 2,002)	(\$ 2,112)	2,112	子公司	
	全智通科技股份有限公司	台 灣	自動控制設備工程 業務	15,000	15,000	6,000,000	100.00	85,300	15,797	15,813	15,813	子公司	
	HKP MASTER HOLDING LTD.	薩 摩 亞	投資相關業務	6,429	6,587	214,450	100.00	1,771	(USD 13 仟元)	(USD 13 仟元)	(USD 13 仟元)	392	子公司

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

註 2：新台幣係按 108 年 12 月 31 日之美元中心匯率換算。

註 3：新台幣係按 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之美元平均匯率換算。

信越科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外  
：為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本 (註 2)	投資 (註 1)	本期期初		本期期末		本公司直接或間接持有之持股比例	本期認列溢(損)益 (註 3)	期末未實現匯差	截至本期末已償還之匯票	註
				自台灣匯出金額 (註 2)	自大陸匯出金額 (註 2)	自台灣匯出金額 (註 2)	自大陸匯出金額 (註 2)					
上海基明貿易有限公司	國際經銷服務	\$ 4,797 (USD 160 仟元)	(2)	\$ 4,797 (USD 160 仟元)	\$ -	\$ 4,797 (USD 160 仟元)	\$ -	100%	\$ 364 (USD 12 仟元)	\$ 953 (USD 32 仟元)	\$ -	-

本期期末累計自大陸地區匯出總金額	本期期末自台灣匯出總金額	本期期末自大陸匯出總金額	本期期末自台灣匯出總金額
\$ 4,797 (USD 160 仟元)	\$ 4,797 (USD 160 仟元)	\$ -	\$ 4,797 (USD 160 仟元)

註 1：投資方式區分為下列三種：

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

註 2：係按 108 年 12 月 31 日美元中心匯率換算。

註 3：係按 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之美元平均匯率換算。

註 4：係按 108 年底本公司之淨值之 60% 計算。

信紘科技股份有限公司



負責人：簡士堡

