

股票代碼：6967



汎瑋材料科技股份有限公司  
TRANS-SUN MATERIALS TECHNOLOGY CO., LTD.

民國一一二年度年報

中華民國一一三年五月七日 刊 印

本公司網站查詢年報網址：<https://www.trans-sun.com.tw/>

公開資訊觀測站查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

**一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱**

發言人姓名：李輝祥

職稱：總經理

電話：(04)2359-2471

電子郵件信箱：jason@trans-sun.com.tw

代理發言人姓名：蔡博安

職稱：財務經理

電話：(04)2359-2471

電子郵件信箱：eason@trans-sun.com.tw

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

總公司地址：臺中市西屯區協和里工業區38路185之2號

電話：(04)2359-2471

分公司：無

工廠：無

**三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區重慶南路1段2號5樓

網址：<http://www.kgi.com.tw>

電話：(02)2389-2999

**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：李麗鳳會計師、陳重成會計師

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、公司網址：<https://www.trans-sun.com.tw>**

# 年報目錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、最近年度給付董事、總經理、及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	20
五、簽證會計師公費資訊.....	47
六、更換會計師資訊.....	48
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	48
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.....	48
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資 訊.....	49
十、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股 數，並合併計算綜合持股比例.....	50
肆、募資情形.....	51
一、資本及股份.....	51
二、公司債辦理情形.....	55
三、特別股辦理情形.....	55
四、海外存託憑證辦理情形.....	55
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.....	55
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	55
八、資金運用計劃執行情形.....	55
伍、營運概況.....	56
一、業務內容.....	56
二、市場及產銷概況.....	66
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	84
四、環保支出資訊.....	84
五、勞資關係.....	85
六、資通安全管理.....	86
七、重要契約.....	87

陸、財務概況.....	88
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	88
二、最近五年度財務分析 .....	94
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	97
四、最近年度財務報告 .....	97
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告 .....	97
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情 事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	97
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項.....	227
一、財務狀況 .....	227
二、財務績效 .....	228
三、現金流量 .....	230
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	230
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計 畫 .....	231
六、風險事項之分析評估 .....	231
七、其他重要事項 .....	234
捌、特別記載事項.....	235
一、最近年度關係企業相關資料 .....	235
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價券辦理情形 .....	237
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 .....	237
四、其他必要補充說明事項 .....	237
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	237

# 汎瑋材料科技股份有限公司

## 營業報告書

### 一、民國 112 年度營業結果

#### (一) 經營成果報告

本公司 112 年度合併營收為新台幣 1,334,084 仟元，營業毛利為 320,442 仟元，營業淨利為 126,829 仟元，毛利率及營業淨利率分別為 24.02%及 9.51%，較前一年度分別增加 1.31 及 1.43 個百分點。營業外收入計 8,119 仟元。稅前淨利為 134,948 仟元，所得稅費用 32,001 仟元，稅後淨利為新台幣 102,947 仟元。基本每股盈餘為新台幣 4.56 元。112 年因後疫情影響及通膨壓力，致本公司營收及獲利未達以往年度獲利水準，113 年是充滿挑戰的一年。因 AI 的普及率逐漸提升，受惠 AI 新領域應用，為功能性材料帶來新運用及新材料導入的契機，本公司會持續專注本業，偕同客戶開發新產品。本公司於 113 年將有越南及馬來西亞子公司加入營運，期盼透過全球化布局，達到營收及獲利成長的目標。

單位：新台幣仟元；%

項 目	112 年	111 年	增（減）變動	
			變動金額	變動比%
營業收入	1,334,084	1,341,711	(7,627)	(0.57)
營業成本	1,013,642	1,036,987	(23,345)	(2.25)
營業毛利	320,442	304,724	15,718	5.16
營業費用	193,613	196,314	(2,701)	(1.38)
營業淨利	126,829	108,410	18,419	16.99
營業外收入及支出	8,119	28,962	(20,843)	(71.97)
稅前淨利	134,948	137,372	(2,424)	(1.76)
所得稅費用	32,001	31,279	722	2.31
稅後淨利	102,947	106,093	(3,146)	(2.97)

#### (二) 預算執行情形

本公司未對外公開財務預測，故無預算執行情形。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

項目		112 年度	111 年度
財務收支	營業收入淨額 (仟元)	1,334,084	1,341,711
	營業毛利 (仟元)	320,442	304,724
	稅後純益 (仟元)	102,947	106,093
財務結構	負債占資產比率	38.41	37.16
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	492.26	591.55
償債能力	流動比率 (%)	219.44	229.62
	速動比率 (%)	196.28	200.49
獲利能力	資產報酬率 (%)	9.53	9.23
	權益報酬率 (%)	14.94	16.12
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	59.78	60.86
	純益率 (%)	7.72	7.91
	基本每股盈餘 (元)	\$4.56	\$7.13

### (四) 研究發展狀況

公司主要業務為電子功能性材料解決方案，每年依發展需求排定製程開發及加工技術提升專案，並將研發成果申請專利。民國 112 年共計提出 10 項專利申請，已獲得 4 項專利，其餘尚在審核中，期望持續提供客戶高品質的產品，提升本身材料整合知識及技術的深度和廣度。

## 二、民國 113 年度營業計劃概要

### (一) 業務經營方針

受客戶調整生產基地及新舊機種變換時程不確定的影響下，市場狀況變數增加，營業計畫重點如下：

1. 越南子公司量產及增設馬來西亞分公司，除滿足現有電子功能性材料客戶需求外，更積極增取當地新客戶。
2. 持續拓展新客戶，現有客戶深化，新舊客戶發展並重。
3. 持續強化工廠管理效率，努力優化生產流程、技術，以降低成本、提升生產良率。
4. 持續導入作業自動化，提升效能，並順應企業社會責任趨勢。
5. 積極向客戶推廣研發專利成果，讓客戶了解公司相關技能，簡化客戶製程，

提升產品價值。

## (二) 預期銷售數量及其依據

本公司主要從事電子功能性材料之生產及銷售，整體銷售預期上，參酌總體經濟發展以及主要銷售客戶之生產排程預估。而隨著國際衝突動盪，總體經濟環境不明確，衝擊企業活動，加劇國際金融市場利率與匯率變動，影響公司對匯率、利率與成本的預估，為此公司將小心應對公司相關業務推展的影響。本公司依法令相關規定，截至目前無須公開財務預測及預期銷售數量，故不適用。

## (三) 重要之產銷政策

1. 積極開拓電動汽車及筆電、工業電腦、平板、智慧型手機、手持式裝置等消費性電子產品市場。
2. 持續配合客戶專案開發新產品，強化樣品開發設計能力，縮短交樣時間。
3. 就近服務，滿足客戶需求，及時反饋及解決客戶問題。
4. 藉由集團各子公司產能的彈性運用及整合，縮短產品交期，滿足顧客需求。

## 三、未來公司發展策略

- (一) 持續開發具彈性效率及提升良率製程研發。
- (二) 透過客戶需求的掌握，逐步向上游基礎材料運用方向發展。
- (三) 數位轉型與智慧化生產推動，提高整體競爭力。
- (四) 活用海外據點擴大效益，除現有電子功能性材料業務外，持續評估經銷業務發展的可行性。
- (五) 關注永續發展及 139 年淨零碳排議題並提前規劃因應措施。

## 四、外部環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望 113 年，國際區域衝突不斷，全球貿易市況仍受通膨影響，終端消費需求疲軟，消費性產品需求預期平淡，上半年仍是保守看待。預期產業鏈持續進行庫存調節，可望於第二季後段回補，並於上半年的淡季效應與庫存調整後，能迎來下半年的復甦。

隨著客戶生產基地轉移，為就近提供客戶需求，及時解決客戶問題，在整合各子公司資源下，為公司業務開創帶來新的發展契機。

法規環境影響上，本公司應遵循國家政策及法令，在財務及內部稽核單位對重要政策或法律變動都能確實掌握內容，使能符合現行法規規範，並觀察世界潮流趨勢，以確保公司的運作順暢。

113 年預期全球經濟將更趨保守，若區域衝突及通膨長期持續，進而造成企業資金斷鏈與信用危機，將加劇國際金融市場利率與匯率的變動，影響公司對匯率、利率與成本的預估，為此本公司將仔細評估對公司客戶相關業務與推展的影響。諸如地緣政治衝突，貿易壁壘等潛在之非系統風險，持續注意金融市場震盪等各種可能之因素。作為本公司評估各項投資與經營方針，並將參酌產業現況並觀察總體經濟的發展，整合內部開發及技術資源，以創造有利商機。

最後，謹代表公司經營團隊感謝所有股東對公司的支持、鼓勵與愛護，經營團隊將持續關注整體市場變化，做好風險控管並創造更好價值，懇切希望能持續給予我們支持與鼓勵。敬祝各位股東身體健康，萬事如意。

董事長：李家旺



總經理：李輝祥



會計經理：蔡博安



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 81年3月3日

### 二、公司沿革

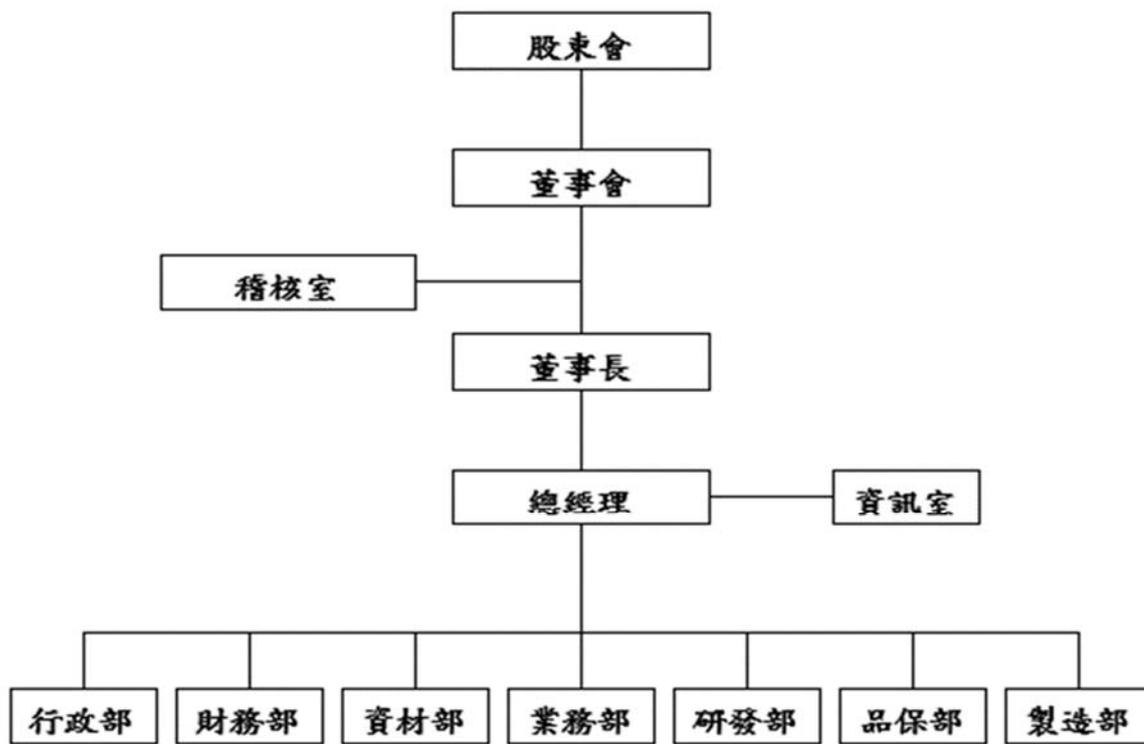
年度	重要紀事
民國81年3月	汎瑋企業有限公司，係於民國81年3月3日奉准設立額定及實收資本額為新台幣100萬元，每股面額10元。主要營業項目為工業用塑膠製品製造、黏性膠帶製造、電子材料批發、塑膠膜批發、工業助劑批發等。設立於台中市西屯區工業區一路六巷10號9樓之1。
民國82年2月	現金增資新台幣30萬元，實收資本額新台幣130萬元。
民國84年3月	公司營業地址遷移至台中市西屯區工業區一路六巷10號1樓之2。
民國87年6月	公司營業地址遷移至台中市西屯區中工一路68號。
民國89年12月	集團公司恒瑋電子材料（昆山）有限公司設立
民國94年7月	現金增資新台幣270萬元，實收資本額達新台幣400萬元。
民國95年1月	更名為汎瑋企業股份有限公司；公司營業地址遷移至台中市西屯區工業區42路9號。
民國99年1月	現金增資新台幣200萬元及盈餘轉增資新台幣1,000萬元，實收資本額達新台幣1,600萬元。
民國99年11月	盈餘轉增資新台幣2,000萬元，實收資本額達新台幣3,600萬元。
民國101年1月	盈餘轉增資新台幣400萬元，實收資本額達新台幣4,000萬元。
民國107年8月	通過ISO90001：2015(CNS12681:2016)認證。
民國109年9月	開發完成光學解黏雙面膠類產品製程及生產環境認證，並配合完成檢驗機台，機台取得「一種雙面膠帶加工用彩色檢驗機」取得實用新型專利授權。
民國109年11月	減資分割1,260萬元，實收資本額達新台幣2,740萬元。並更名為汎瑋材料股份有限公司。
民國110年2月	子公司VIET NAM TRANS-SUN TECHNOLOGY CO., LTD（汎瑋越南）設立
民國110年4月	開發斜邊泡棉沖形先進製程與異質整合，運用筆記型電腦結構件裡面起到填充與固定作用，其製程技術亦取得「一種斜切機構」實用新型專利授權。
民國110年4月	股份轉換增資新台幣1,270萬元，實收資本額達新台幣4,010萬元。
民國110年6月	通過ISO90001：2015認證。
民國110年7月	集團公司恒瑋電子材料（重慶）有限公司設立
民國110年12月	資本公積轉增資新台幣9,228萬元，實收資本額達新台幣13,238萬元。

年度	重要紀事
民國110年12月	減資退還股款新台幣10,498萬元，實收資本額達新台幣2,740萬元。
民國110年12月	擴大營業規模，公司營業地址遷移至台中市西屯區工業區38路185-2號。
民國111年5月	盈餘轉增資新台幣12,001萬元，實收資本額達新台幣14,741萬元。
民國111年6月	開發階梯狀銅箔在平板電腦部件中起到導電與屏蔽功能，其製作工藝取得「一種銅箔二段式折彎90度治具」實用新型專利授權。
民國111年7月	減資分割4,669萬元，實收資本額達新台幣10,072萬元。
民國111年12月	現金增資新台幣12,500萬元，實收資本額達新台幣22,572萬元。
民國112年4月	本公司轉投資子公司汎瑋越南(實收資本額美金3,076仟元)，擴建廠房工程動工
民國112年6月	112年6月6日證櫃審字第11200004928號申報生效股票公開發行。
民國112年9月	112年9月20日證櫃審字第1120009977號登入興櫃一般板。
民國112年11月	112年11月22日汎瑋材料科技榮獲經濟部主辦第26屆小巨人獎。
民國113年01月	子公司TECH SUN INTERNATIONAL (MALAYSIA) SDN. BHD. (汎瑋馬來西亞) 設立。

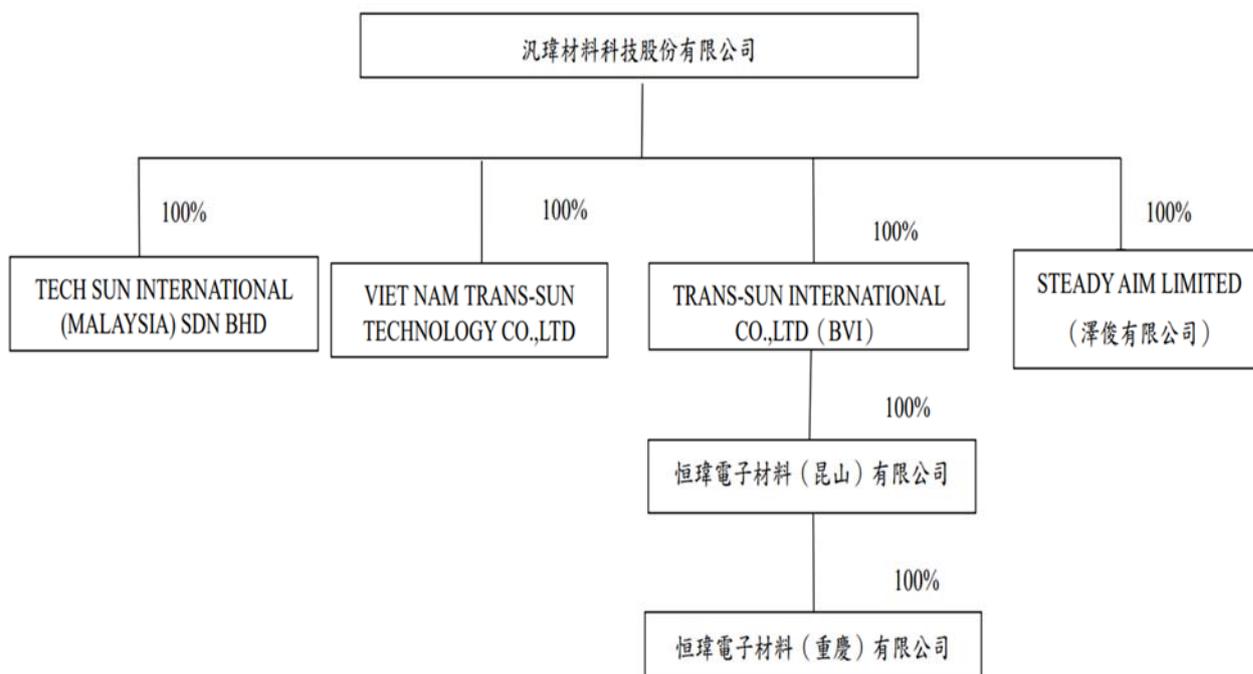
## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構



#### (二) 關係企業圖



(二) 各主要部門所營業務

部門別	主要職責
稽核室	<p>內部控制制度稽核，檢查及評估內部控制制度之缺失。</p> <p>內部稽核計劃制定與執行，適時提供改進建議。</p> <p>評估各項制度之健全性、合理性及有效性實施。</p> <p>跨部門協助各部門進行合理的作業構性之修正與導入。</p>
董事長室	<p>訂定公司長期經營發展目標與策略之擬定。</p> <p>公司企業形象塑造、公共關係之建立。</p>
總經理室	<p>經營策略目標、方針、施行政策之擬訂與推進。</p> <p>執行董事會決議事務。</p> <p>各部門進行協調與運作，以達成營運目標。</p> <p>公司政策經營方針評估規劃及制度之擬定。</p> <p>定期檢討公司營運成果，並針對重大差異進行分析改善。</p> <p>與政府相關部門、往來銀行、客戶、供應商、大眾投資者，建立及保持良好關係。</p> <p>緊急重大偶發事件立即應變及處置。</p> <p>綜理全公司經營管理事務。</p> <p>綜理各單位組織業務之協調。</p>
資訊室	<p>電腦軟硬體規劃及維護。</p> <p>公司內部資訊系統維護及控管。</p> <p>網路系統及電話系統管理及維護。</p> <p>電腦資料管理與安全維護。</p>
行政部	<p><u>總務：</u></p> <p>廠房、財產及設備維護暨保全之管理。</p> <p>庶務性請購、採購、驗收流程之評估與執行。</p> <p>文件及收發管制。</p> <p>庶務行政事務規劃與執行。</p> <p><u>人資：</u></p> <p>負責人力資源管理與組織發展相關業務，並提供集團內人資相關業務支援。</p> <p>擬定公司組織結構、人力配置及職責劃分之維護。</p> <p>擬定人力資源政策，訂定選、訓、用、留的計畫。</p> <p>勞資爭議、員工諮商等人資議題處理。</p> <p><u>職安：</u></p> <p>職業安全衛生推動與維護。</p> <p>廠區消防安全執行與維護。</p> <p><u>股務：</u></p> <p>協助集團董事會、股東會及功能性委員會運作及召開事宜。</p> <p>協助股東會年報及議事手冊等會議資料編製。</p>
財務部	<p>年度預算之彙編、控制及執行結果之分析與報告。</p> <p>財務管理與會計制度之研究、設計、推行及修訂。</p> <p>管理會計及財務報表編制與分析。</p> <p>長短期資金之運用與調度及各項投資之處理。</p> <p>財務、會計、出納、稅務事項之辦理。</p>

部門別	主要職責
資材部	供應商選擇與評鑑。 生產原物料採購。 採購資料文件管理與保存。 規劃生產排程、設備資源。 管控庫存物料，收貨，庫存管理規劃。
業務部	負責國內外客戶之OEM/ODM專案開發及管理。 規劃國內外商展，參與企劃、協調、行銷活動。 提供客製化代工專業服務並掌握後續商品規劃及生產情況。 維護客戶關係建立長期良好的永續合作。 商品開發以及工廠程序，與客戶及內部溝通及協調。 掌握競業訊息及提供市場銷售分析。
研發部	設備機械設計變更及研發作業。 模具開發設計作業。 研發專案管理。 特殊研發專案之執行。
品保部	負責品質管理系統適用性及有效性。 品質管制計畫制定及品質活動實施改善。 製程巡檢及製程中的成品抽樣檢驗及留樣。 原物料及成品之物性、環境監測、出廠檢驗證明COA開立。
製造部	製程生產管制與調配。 生產進度追蹤，達成產能及出貨目標。 生產品質監控。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人：

1. 董事及監察人資料

113年03月31日 單位：股 / %

職稱	姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	初次選 任日期	選任 日期	任期	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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	瑋基股份 有限公司	-	中 華 民 國	112.08.07	112.08.07	3年	4,290,766	19.01%	4,289,766	19.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	李家旺	男 61-70		82.02.04	112.08.07	3年	444,600	34.02%	1,099,995	4.87%	600,952	2.66%	10,905,375	48.31%	中國文化大學新聞系學士 汎準企業(股)公司業務	註1	-	-	-	-
董 事	李輝祥	男 51-60	中 華 民 國	95.01.03	112.08.07	3年	30,000	7.50%	601,623	2.67%	285,084	1.26%	-	-	陸軍官校專科班電機科副學士 中華民國陸軍連長 汎瑋材料科技(股)公司業務部副 總經理	註2	-	-	-	-
董 事	鮑宗賜	男 61-70	中 華 民 國	111.11.01	112.08.07	3年	509,459	2.26%	729,459	3.23%	-	-	-	-	沙鹿國中 盛發機器製造廠技術員 裕昌商標印刷廠技術員 中興彩色印刷廠技術員 愛美開發有限公司負責人 恒瑋電子絕緣材料(南京)有限 公司副總經理 恒瑋絕緣材料(東莞)有限公司 副總經理 恒揚光電科技(鄭州)有限公司 副總經理	註3	-	-	-	-
董 事	鍾依華	男 61-70	中 華 民 國	112.08.07	112.08.07	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學電機系學士 群登科技(股)公司董事長	註4	-	-	-	-
獨立 董事	翁永裕	男 40-50	中 華 民 國	112.08.07	112.08.07	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學企業管理學士 統一證券資本市場處專案襄理 中國信託證券企業理財部襄理 中國信託銀行法金處襄理 國泰證券承銷部業務協理 玉山證券承銷部經理 亞東證券承銷部協理	聯發國際獨立董事 暨薪酬委員	-	-	-	-

職稱	姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	初次選 任日期	選任 日期	任期	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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	郭泰佑	男 71-80	中 華 民 國	112.08.07	112.08.07	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中興大學食品化學工程系 學士 寶成國際集團成衣廠經營管理 部總經理	-	-	-	-	
獨立 董事	鄭秀惠	女 40-50	中 華 民 國	112.08.07	112.08.07	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國西北大學法律碩士 建業法律事務所律師 財團法人醫院評鑑暨醫療品質 策進會醫院評鑑觀察員 世新大學智慧財產暨傳播科技 法律研究所客座講師 天蔥國際(股)公司獨立董事	弘鼎法律事務所律 師	-	-	-	

註1：恒璋電子材料(昆山)有限公司代表人兼總經理、恒璋電子材料(重慶)有限公司代表人、STEADYAIMLIMITED(澤俊有限公司)代表人、VIETNAMTRANS-SUNTECHNOLOGYCOMPANY董事、璋基(股)公司代表人、恒達(股)公司代表人、信民(股)公司監察人、達璋生技(股)公司監察人、達偉新創高新材料科技(昆山)有限公司代表人、TECH SUN INTERNATIONAL (MALAYSIA) SDN. BHD.代表人、泰達聖(股)公司董事、久利物業(股)代表人。

註2：汎璋材料科技(股)公司總經理兼行政部及資材部主管、恒璋電子材料(昆山)有限公司董事、恒璋電子材料(重慶)有限公司監察人、泰達聖(股)公司董事長、達璋生技(股)公司監察人、達偉新創高新材料科技(昆山)有限公司監察人、廣西達璋新創高新材料科技有限公司監察人。

註3：恒璋電子材料(昆山)有限公司董事兼副總經理、環宇國際(股)公司代表人、銀瀚(股)公司代表人、英浩(股)公司代表人、瑾辰(股)公司代表人、達璋生技(股)公司董事、達偉新創高新材料科技(昆山)有限公司總經理。

註4：豐泰企業(股)公司董事、群登科技(股)公司董事長、鈺叡股份有限公司董事、華星光通科技(股)公司獨立董事。

註5：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。

註6：本公司董事會於112年8月7日全面改選。

2.法人股東之主要股東：

113 年 03 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率(%)
瑋基股份有限公司	李家旺	82.05

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：無。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
瑋基(股)公司 代表人： 李家旺		中國文化大學新聞系學士，現任本公司董事長，具豐富之相關產業及企業經營管理經驗，未有公司法第 30 條各款情事。	董事間並未有證券交易法第 26 條之 3 第三項及第四項之情形。	-
李輝祥		陸軍官校專科班電機科副學士，現任本公司總經理，具豐富之相關產業及企業經營管理經驗，未有公司法第 30 條各款情事。	董事間並未有證券交易法第 26 條之 3 第三項及第四項之情形。	-
鮑宗賜		沙鹿國中，現任本公司副總經理，具豐富之相關產業及企業經營管理經驗，未有公司法第 30 條各款情事。	董事間並未有證券交易法第 26 條之 3 第三項及第四項之情形。	-
鍾依華		清華大學電機系學士，現任群登科技(股)公司董事長，具豐富之財務相關經驗，未有公司法第 30 條各款情事。	董事間並未有證券交易法第 26 條之 3 第三項及第四項之情形。	-

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
翁永裕		東海大學企業管理學士，現任聯發國際獨立董事暨薪酬委員，具豐富之財務相關經驗及企業經營管理經驗，未有公司法第 30 條各款情事。	<p>公司已獲得每位獨立董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。聲明內容包含：</p> <p>(1) 本人、配偶、二親等以內親屬及三親等以內直系血親親屬均未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有本公司股份。</p> <p>(3) 未擔任與本司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項第 5 款</p>	1
郭泰佑		國立中興大學食品化學工程系學士，具豐富之相關產業及企業經營管理經驗，未有公司法第 30 條各款情事。	<p>至第 8 款規定)之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(4) 最近 2 年本人、配偶及所任職公司均未為公司或關係企業提供審計、商務、法務財務、會計等相關服務取得報酬。</p>	-
鄭秀惠		美國西北大學法律碩士，現任弘鼎法律事務所律師，具豐富之相關產業及法律經驗，未有公司法第 30 條各款情事。	<p>(5) 與其他董事間未具有配偶或二親等以內親屬關係。</p> <p>(6) 非公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選</p> <p>本公司經核對所取得之資料，三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第 14 條之 2 所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第 14 條之 3 賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。</p>	-

## 5. 董事會多元化及獨立性：

### (1) 董事會成員多元化政策

本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- A. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- B. 專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化核心項目 董事姓名	基本條件與價值						產業經驗				專業能力		
	國籍	性別	兼任本公司之工	年齡		獨立董事任期年資		經營與管理	財務與金融	資訊與科技	電子材料	法律	會計
				31-50歲	51-70歲	連續2屆以下	連續3屆以上						
李家旺	中華民國	男			✓			✓			✓		
李輝祥	中華民國	男	✓		✓			✓			✓		
鮑宗賜	中華民國	男	✓		✓			✓			✓		
鍾依華	中華民國	男			✓			✓		✓	✓		
翁永裕	中華民國	男		✓				✓	✓		✓		✓
郭泰佑	中華民國	男			✓			✓	✓				✓
鄭秀惠	中華民國	女		✓								✓	

### (2) 董事會成員多元化落實情形

本公司現任董事會共7席董事，其中包含三名獨立董事。董事成員具備產業、營運、財會、法律、管理等領域之豐富經驗與專業，且董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，本屆董事成員包含女性董事1席。

綜觀本公司董事成員多元面向及專業互補之落實，合於公司所提倡董事會多元化之政策，未來將視董事會運作、公司營運情形及發展需求適時增修多元化政策之面向及標準，以加強董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

### (3) 董事會獨立性

本公司董事計7席，其中獨立董事3席占比為42.86%，每位獨立董事均具超然獨立身份，其獨立性請參看「4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」；董事會7席董事中，董事間皆不具有互為配偶或為二親等以內之親屬關係，故無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年03月31日 單位：股

職稱	姓名	性別	國籍	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			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
總經理	李輝祥	男	中華民國	110/2/1	601,623	2.67	285,084	1.26	-	-	陸軍官校專科班電機科副學士 中華民國陸軍連長 汎瑋材料科技(股)公司業務部副總經理	註1	-	-	-	-	-
昆山汎瑋副總經理	鮑宗賜	男	中華民國	111/7/1	729,459	3.23	-	-	-	-	沙鹿國中 盛發機器製造廠技術員 裕昌商標印刷廠技術員 中興彩色印刷廠技術員 愛美開發有限公司負責人 汎瑋電子絕緣材料(南京)有限公司副總經理 汎瑋絕緣材料(東莞)有限公司副總經理 汎瑋光電科技(鄭州)有限公司副總經理	註2	-	-	-	-	-
業務部經理	蘇宗奕	男	中華民國	103/7/1	1,000	-	-	-	-	-	嶺東科技大學資訊管理系學士 汎瑋材料科技(股)公司業務部業務	-	-	-	-	-	-
財務部經理	蔡博安	男	中華民國	109/12/1	180,000	0.8	-	-	-	-	台北商業大學會計資訊系學士 勤業眾信聯合會計師事務所審計部組長 越南凱撒衛浴(股)公司財務部財務長	-	-	-	-	-	-
製造部副理	林桂朱	女	中華民國	110/7/1	18,000	0.08	-	-	-	-	嘉義農專食品加工科副學士 汎瑋材料科技(股)公司製造部生管	-	-	-	-	-	-
品保部課長	楊荏翔	男	中華民國	110/7/1	9,000	0.04	-	-	-	-	台中商專會計統計科副學士 汎瑋材料科技(股)公司品保部專員	-	-	-	-	-	-
稽核主管	陳迦慧	女	中華民國	112/9/11	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學企業管理系學士 旭東機械(股)公司稽核課長 高僑自動化科技(股)公司稽核專員 保勝光學(股)公司主任	-	-	-	-	-	-
公司治理主管	張月馨	女	中華民國	113/1/1	-	-	-	-	-	-	靜宜大學會計系學士 靜宜大學EMBA會審稅法組碩士 拓凱實業(股)公司經營管理專員 鋁泰工業(股)公司稽核室專員 東林科技(股)公司稽核室專員 吉茂精密(股)公司稽核主管	-	-	-	-	-	-

註1：汎瑋材料科技(股)公司總經理兼行政部及資材部主管、汎瑋電子材料(昆山)有限公司董事、汎瑋電子材料(重慶)有限公司監察人、泰達聖(股)公司董事長、達瑋生技(股)公司監察人、達瑋新創高新材料科技(昆山)有限公司監察人、廣西達瑋新創高新材料科技(股)有限公司監察人。

註2：汎瑋電子材料(昆山)有限公司董事兼副總經理、環宇國際(股)公司代表人、銀瀚(股)公司代表人、英浩(股)公司代表人、瑾辰(股)公司代表人、達瑋生技(股)公司董事、達瑋新創高新材料科技(昆山)有限公司總經理。

註3：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。

三、最近年度給付董事、總經理、及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

112年12月31日

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金							A、B、C及D 等四項總額及 占稅後純益之 比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額及占稅後純 益之比例		領取自 子公司 以外 轉業 母司 或公 酬金			
		報酬(A)		退職退休 金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)			薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)							
		本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司		財務報告 內所有公 司		本公司		財務報告 內所有 公司		
董事長	李家旺	750	750	-	-	1,910	1,910	4,562	6,881	7,222 7.02%	9,541 9.27%	6,179	7,768	183	183	309	-	309	-	14,202 13.80%	17,492 16.99%	-
董事	鄭憶慧 (註3)																					
董事	李輝祥																					
董事	鮑宗賜 (註1)																					
董事	鍾依華(註 2)																					
董事	蔡博安 (註1) (註3)																					
獨立 董事	翁永裕 (註2)																					
獨立 董事	郭泰佑 (註2)																					
獨立 董事	鄭秀惠 (註2)																					

註1：鮑宗賜及蔡博安於111年11月1日股東臨時會新任。

註2：於112年8月7日股東臨時會選任。

註3：於112年8月7日全面改選後解任

1、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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

2、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：

(1)依本公司章程規定，董事之報酬授權董事會依董事對營運參與度及貢獻價值並酌同業水準議定。

(2)獨立董事報酬之給付以領取固定薪酬為原則，係包含擔任獨立董事之固定報酬及出席會議之車馬費，得酌定與一般董事不同之合理酬金。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	鄭憶慧、李輝祥、鍾依華 鄭秀惠、翁永裕、郭泰佑 鮑宗賜、蔡博安	鄭憶慧、李輝祥、鍾依華 鄭秀惠、翁永裕、郭泰佑 鮑宗賜、蔡博安	鄭憶慧、鮑宗賜、鍾依華 鄭秀惠、翁永裕、郭泰佑	鄭憶慧、鍾依華 鄭秀惠、翁永裕、郭泰佑
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-	-	鮑宗賜
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-	蔡博安	蔡博安
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	李家旺	-	李家旺、李輝祥	李輝祥
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	李家旺	-	李家旺
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	9人	9人	9人	9人

(二) 總經理及副總經理之酬金

112年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四 項總額及占稅後純 益之比例(%)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告 內所有公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	李輝祥	2,553	3,984	108	108	1,483	1,796	176	-	176	-	4,305	5,894	-
副總經理	鮑宗賜											4.18%	5.73%	

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	鮑宗賜	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	鮑宗賜
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	李輝祥	李輝祥
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	2人	2人

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112年12月31日

單位：新臺幣仟元；%

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理	李輝祥	-	380	380	0.37%
	財務部經理	蔡博安				
	公司治理主管(註)	張月馨				

註：本公司公司治理主管張月馨於112年12月27日經董事會任命，並於113年1月1日生效。

(四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	111年度 酬金總額占稅後純益(損)比例(%)		112年度 酬金總額占稅後純益(損)比例(%)	
		本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
		董事	11.02%	14.86%	13.80%
監察人	0.30%	0.30%	0.38%	0.38%	
總經理及副總經理	4.06%	5.64%	4.18%	5.73%	

註：本公司111及112年度稅後盈餘分別為106,093仟元及102,947仟元。

(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. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

本公司董事、監察人酬金提撥比例係明訂於章程中，由董事會決議董監酬勞分派案，並向股東會報告；總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞等，係依所擔任職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準後議定。

B. 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司支付董監事、總經理及副總經理之酬金，係綜合考量公司未來營運發展與經營風險，與營運績效具正向關聯性，並依未來風險因素而調整，避免董監事、總經理及副總經理為追求酬金從事逾越公司風險之行為，以謀永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形：

(1)第十二屆董事會於112年8月7日起，截至112年12月31日止，本公司董事會(含臨時會)開會3次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 【B】	委託出 席次數	實際出席率 (%)【B/ A】	備註
董事長	瑋基股份有限公司 代表人:李家旺	3	-	100%	112年8月7日以瑋基股 份有限公司代表人選 任
董事	李輝祥	3	-	100%	連任
董事	鮑宗賜	3	-	100%	連任
董事	鍾依華	3	-	100%	112年8月7日新任
獨立董事	翁永裕	3	-	100%	112年8月7日新任
獨立董事	鄭秀惠	3	-	100%	112年8月7日新任
獨立董事	郭泰佑	3	-	100%	112年8月7日新任

(2)第十一屆董事會於112年4月6日至112年8月7日止，本公司董事會開會4次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 【B】	委託出 席次數	實際出席率 (%)【B/ A】	備註
董事長	李家旺	4	-	100%	連任
董事	李輝祥	4	-	100%	連任
董事	鄭憶慧	4	-	100%	連任
董事	鮑宗賜	4	-	100%	於111年11月1日選 任。
董事	蔡博安	4	-	100%	於111年11月1日選 任。
監察人	莊仁颯	-	-	-	於110年11月29日選 任。
監察人	張玉琳	-	-	-	於111年11月1日選 任。

註 1：實際出席率(%)係以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算。

註 2：本公司於 112 年 8 月 7 日董事全面改選，舊任開會次數為 4 次，新任開會次數 3 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：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定。有關證券交易法第14條之5所列事項之說明，相關資料請參閱本報審計委員會運作情形。

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

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
112.10.25 (第十二屆第二次)董事會第一~三案	鮑宗賜 李輝祥	提交薪酬委員會預審經理人案	與自身有利害關係	依法迴避未參與表決
	李家旺 鮑宗賜 李輝祥	111年度董監酬勞及經理人員工酬勞發放事宜	與自身有利害關係	依法迴避未參與表決
	李家旺 鮑宗賜 李輝祥 鍾依華 翁永裕 鄭秀惠 郭泰佑	董事及經理人酬勞管理辦法	與自身有利害關係	依法迴避未參與表決 (董事薪酬由獨立董事審核；獨立董事薪酬由董事審核)
112.12.27 (第十二屆第三次)董事會第七案	李家旺 李輝祥 鮑宗賜	112年度董事及經理人年終獎金案	與自身有利害關係	依法迴避未參與表決

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，並填列附表董事會評鑑執行情形：本公司已於112年10月25日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於113年02月執行董事會績效評估，並於113年3月12日董事會報告，評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊請詳下表。

評估週期	每年一次
評估期間	112 年度
評估範圍	1.董事會 2.個別董事成員 3.功能性委員會之績效評估
評估方式	1.董事會內部自評 2.董事成員自評 3.功能性委員會成員自評
評估內容	1.董事會內部自評 (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制 2.董事成員自評 (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 3.功能性委員會之績效評估 (1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制
評鑑結果	已於 113 年 3 月 12 日於董事會報告 112 年董事會及功能性委員會績效評核結果。

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：

- (1)本公司由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會履行監督職責，並定期向董事會報告運作情形。
- (2)本公司董事會參照「公開發行公司董事會議事辦法」之規範，訂定「董事會議事規範」以資遵循。
- (3)為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」，使其全心全意發揮職能，為股東創造最大利益。
- (4)本公司秉持營運透明、注重股東權益，於公司網站設有「投資人專區」、「企業社會責任」及「公司治理」，及時提供相關資訊。

(二) 審計委員會運作情形

本公司於 112 年 8 月 7 日成立第一屆審計委員會，取代監察人制度，本屆(第一屆)委員任期自 112 年 8 月 7 日至 115 年 8 月 6 日。最近年度(112 年度)審計委員會共召開 2 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
召集人	翁永裕	2	0	100%	112年8月7日新任
委員	鄭秀惠	2	0	100%	112年8月7日新任
委員	郭泰佑	2	0	100%	112年8月7日新任

其他應記載事項：

審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

會議日期	議案內容及後續處理	證交法 14-5所列事項	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容
112/10/25	第一案 內部稽核主管追任案	✓	無
	第二案 財務報告編製能力評估報告案。	✓	無
	第三案 訂定本公司公司治理相關辦法案。	✓	無
	第四案 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。	✓	無
	第五案 子公司VIET NAM TRANS-SUN TECHNOLOGY COMPANY興建廠房追加工程預算案。	✓	無
	審計委員會決議：審計委員會全體成員照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
112/12/27	第一案 本公司擬制定預先核准非確信服務政策之一般性原則案。	✓	無
	第二案 本公司113年度稽核計畫案	✓	無
	第三案 委任113年度簽證會計師案	✓	無
	第四案 擬訂定本公司管理辦法增修案	✓	無
	第五案 增設馬來西亞子公司案	✓	無
	審計委員會決議：審計委員會全體成員照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

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

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

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

(一) 本公司獨立董事與內部稽核主管有直接聯繫管道，定期將內部稽核報告交付獨立董事查閱，並出席參與每一次審計委員會，定期就本公司內部稽核業務執行情形向獨立董事報告。112 年度內部稽核主管歷次溝通情形摘要如下：

日期	溝通事項	溝通結果
112/10/25 審計委員會	1、112 年 7-8 月稽核業務執行情形進行報告，並就相關問題進行溝通與討論。	本次會議無意見，提報董事會。
112/12/27 審計委員會	1、112 年 9-11 月稽核業務執行情形進行報告，並就相關問題進行溝通與討論。 2、自編財報追蹤案報告。 3、稽核室提出 113 年度稽核計畫報告案。	本次會議無意見，提報董事會。

(二) 會計師每年至少一次就財務報告查核結果、關鍵查核事項，以及重要法令修訂情形等進行溝通交流。112 年度獨立董事與會計師溝通情形摘要如下：

日期	溝通重點	建議及結果
112/12/27	安排會計師向審計委員會報告年度查核規劃及關鍵查核事項簡報	委員同意報告結果，對本次會議無其他建議事項

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」並於本公司網站及公開資訊觀測站揭露，運作情形無特別差異	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司已設置發言人、代理發言人制度對外處理溝通事宜，且於公司網站設置利害關係人專區，可妥善處理股東建議、疑義及糾紛事宜。另委託專業股務代理公司處理相關權益等問題。	尚無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司每月依內部人(董事、經理人及持股10%以上大股東)之持股變動申報書，且委由專業股務代理公司負責依法處理股務事項，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。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 已依法令規定設置內部相關作業程序，本公司訂有「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」、「子公司監督與管理辦法」，並由稽核人員定期監督執行情形，另本公司已實際運行之關係企業，財務管理各自獨立運行，並確實執行風險控管及防火牆機制。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
三、董事會之組成及職責				

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) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司已訂定「公司治理實務守則」之規定董事成員具多元化，本公司董事會成員由7名董事(含3位獨立董事)，為不同專業背景或領域之專才，成員擁有營運判斷、經營管理、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力、會計及財務分析能力與法律等專業背景與專業能力，能有效公司落實經營及未來發展策略，符合多元化之政策，另本公司為強化董事會多元化目標，目前7位董事中，有1位女性董事。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二) 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？	V		(二)本公司遵循主管機關之規定設置薪酬委員會及審計委員會，並建立作業規範；未來依主管機關之規定視公司營運所需設置各類功能性委員會。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司董事會於112年10月25日通過「董事會績效評估辦法」，績效評估方式及執行情形，請參閱上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊。本公司已於113年3月12日於董事會報告自評結果，評定結果為「優」及「極優」。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司聘任之簽證會計師勤業眾信聯合會計師事務所之會計師，與本公司無利害關係，故無欠缺獨立性之情事，且本公司每年定期進行簽證會計師獨立性評估，最近一年度評估結果	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

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																					
			業經113年03月12日審計委員會討論通過後，並於同日提報董事會決議通過。																					
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		<p>本公司業已依規於 112 年 12 月 27 日經董事會任命股務專員張月馨擔任本公司治理主管，並負責公司治理相關事務，包括董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會會議相關事宜、協助董事就任申報事宜及持續進修、提供董事執行業務所需之資料及協助董事遵循法令等，以下就已辦理公司治理事務之相說說明：</p> <p>1. 協助辦理113年度董事進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>參與董事</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113/02/02</td> <td>鄭秀惠 獨立董事</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董監事暨公司治理主管系列課程-碳權交易機制及碳管理應用</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113/02/27</td> <td>郭泰佑 獨立董事</td> <td>財團法人會計研究發展基金會</td> <td>公司經營權爭奪相關法律責任與案例解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113/03/07</td> <td>翁永裕 獨立董事</td> <td>社團法人中華民國內部稽核協會</td> <td>破解財務報表，解析企業的舞弊及騙局</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 112年度本公司承保「董監事暨重要職員責任保險」，且將承保內容於董事會提報。</p> <p>3. 不定期召集會計師、獨立董事、稽核主管之溝</p>	進修日期	參與董事	主辦單位	課程名稱	進修時數	113/02/02	鄭秀惠 獨立董事	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程-碳權交易機制及碳管理應用	3	113/02/27	郭泰佑 獨立董事	財團法人會計研究發展基金會	公司經營權爭奪相關法律責任與案例解析	3	113/03/07	翁永裕 獨立董事	社團法人中華民國內部稽核協會	破解財務報表，解析企業的舞弊及騙局	3	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
進修日期	參與董事	主辦單位	課程名稱	進修時數																				
113/02/02	鄭秀惠 獨立董事	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程-碳權交易機制及碳管理應用	3																				
113/02/27	郭泰佑 獨立董事	財團法人會計研究發展基金會	公司經營權爭奪相關法律責任與案例解析	3																				
113/03/07	翁永裕 獨立董事	社團法人中華民國內部稽核協會	破解財務報表，解析企業的舞弊及騙局	3																				

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>通會議，以落實內稽內控制度。</p> <p>4. 依法令辦理董事會及功能性委員會之會議相關事宜：於董事會及委員會召開前七日通知所有董事及委員出席並提供充分之會議資料，以利董事瞭解議案相關內容；如董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，將給予當事人事前提醒利益迴避；於會後20日內分送各董事會議記錄。</p> <p>5. 協助於董事會及股東會會後發布重要決議之重大訊息或公告，確保揭露資訊之適法性及正確性，以保障投資人取得即時資訊。</p> <p>6. 不定期提供董事有關執行業務、公司治理或經營業務相關之新頒佈法令資訊。</p>	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司於公司網站設有「利害關係人專區」，提供利害關係人溝通管道並妥適回應。本公司對內設有員工溝通管道，員工可透過E-Mail方式反映意見。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任「凱基證券股務代理部」辦理股東會事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司已架設公司網站 ( <a href="https://www.trans-sun.com.tw">https://www.trans-sun.com.tw</a> )，並揭露財務、業務及公司治理資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集	V		(二) 本公司已架設英文網站，對外資訊皆有相關部門負責依規定蒐集及揭露，且依規定落實發言人制度。另外本公司法人說明會的相關	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

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>及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	V		<p>內容除了揭露在公開資訊觀測站上，亦揭露於公司網站。</p> <p>(三)本公司係屬興櫃公司，僅依規定於期限內公告第二季及年度財務報告與各月份營運情形。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
<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>	V		<p>(一)員工權益：本公司依法遵守政府各項法律規章，注意勞工權益，舉凡員工之聘僱、離職、退休各項福利措施等，均依勞動基準法及相關法令規定辦理。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司成立福委會，並定期舉辦勞資會議，增加勞資雙方良好之互動，溝通管道順暢，勞資關係和諧穩定。</p> <p>(三)投資者關係：本公司依相關法令規定召集股東會，亦給予股東充分發問及提案之機會，另設有發言人及代理發言人處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依規定公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商、員工及往來銀行等，均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司設有發言人及代理發言人，直接與利害關係人溝通，尊重及維護其應有合法權益。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

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>(六)董事進修：本公司董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，公司亦不定期提供董事有關公司治理及證券法規等相關課程資訊，讓董事選修。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：除依法訂定各種內部規章及制度，進行各種風險管理及評估、由內部稽核定期查核執行情形外，另投保相關保險如財產保險等以規避風險。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司秉持誠信經營守則，與客戶均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。</p> <p>(九)本公司為董事及經理人購買責任保險之情形：已為董事及重要僱員購買責任保險，保險期間為112年9月1日至113年9月1日。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司未列入受評公司，故不適用。</p>				

(四) 公司如有設置薪酬委員會者應揭露其組成、職責、及運作情形：

1. 薪酬委員會組成人員

身分別 (註1)	姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家
獨立董事	鄭秀惠 (註2)	美國西北大學法律碩士 世新大學智慧財產暨傳播科技法律研究所客座講師 財團法人醫院評鑑暨醫療品質策進會醫院評鑑觀察員 建業法律事務所律師 天蔥國際(股)公司獨立董事 弘鼎法律事務所律師 (101年~迄今)	註 1：本公司薪酬委員會成員，均為本公司之獨立董事。	0
獨立董事	翁永裕	東海大學企業管理學士 統一證券資本市場處專案襄理 中國信託證券企業理財部襄理 中國信託銀行法金處襄理 國泰證券承銷部業務協理 玉山證券承銷部經理 (108年12月~109年9月) 亞東證券承銷部協理 (109年10月~111年10月) 聯發國際獨立董事 (109年12月~迄今)	註2：鄭秀惠獨立董事係為本公司薪酬委員會之召集人。 註3：未有公司法第 30 條各款情事。 註4：本公司三位獨立董事並無違反「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」中有關獨立性規範之情事	1
獨立董事	郭泰佑	國立中興大學食品化學工程系 學士 寶成國際集團成衣廠經營管理部總經理 (65年9月~105年6月)		0

註1：本公司薪酬委員會成員，均為本公司之獨立董事。

註2：鄭秀惠獨立董事係為本公司薪酬委員會之召集人。

註3：未有公司法第 30 條各款情事。

註4：本公司三位獨立董事並無違反「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」中有關獨立性規範之情事。

## 2. 職責

(1) 訂定並定期檢討董事、獨立董事、各功能性委員會委員及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2) 定期評估並訂定董事、獨立董事、各功能性委員會委員及經理人之薪資報酬。

## 3. 運作情形：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：第一屆薪資報酬委員會任期為112年8月7日至115年8月6

日，最近年度(112年度)及當年度截至年報刊印止，委員出席情形如下：

A. 第四屆薪資報酬委員會112年8月7日起，本公司薪資報酬委員會開會3次

【A】，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集人	鄭秀惠	3	-	100%	
委員	翁永裕	3	-	100%	
委員	郭泰佑	3	-	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於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：目前無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：目前無此情形。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司未來將規劃推動永續發展兼職單位，預計未來每年向董事會提報編列慈善捐助及贊助公益活動發展之相關預算，並定期向董事會提報，以落實企業社會責任。	未來將視情形訂定。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	本公司已訂定「道德行為準則」、「誠信經營業務程序及行為指南」、「防範內線交易之管理辦法」、「永續發展實務守則」等，未來將依據重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險並擬定相關之因應對策。	本公司將持續評估，並依法令規定計畫辦理中。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？		V	本公司主要從事經銷業務及電子功能性材料解決方案業務，製造過程中並無產生空汙、汙染廢棄物之產生，本公司對於環境管理，均依相關法規辦理。	無重大差異之情事。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？		V	本公司致力於節能減碳改善，同仁皆依規定遵循隨手關燈及冷氣以有效節約能源、推動無紙化線上簽核作業，以有效降低紙張及雙面列印用紙、鼓勵同仁使用非拋棄式之飲食器皿並落實垃圾分類及資源本公司致力於源頭改善，同仁皆依規定遵循隨手關燈及冷氣以有效節約能源、鼓勵同仁使用非拋棄式之器皿並落實垃圾分類及資源回收，以降低對環境之衝擊。	無重大差異之情事。
(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		V	本公司自行評估氣候變遷的風險是電和水，為生產不可或缺之資源，氣候變遷導致之水電供應短缺，或費用升高，可能對公司之生產及營運成本造成負面影響。另本公司113年與客戶一	無重大差異之情事。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
採取相關之因應措施？			同申請產業發展署-中小型製造業(經常僱用員工數10人以上)低碳及智慧化升級轉型個案補助專案，導入溫室氣體盤查，藉此持續推動產業綠色轉型並監測各項能源耗用量與節能指標。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	<p>本公司112年首次實施溫室氣體盤查，113年尚未統計過去兩年溫室氣體排放量；針對用水量的部分過年兩年度之用水量分別為7,139公噸及6,624公噸；廢棄物部分汎璋委託經環保署核發乙級廢棄物處理之合格廠場「同陞環保公司」協助處理本公司事業廢棄物-廢塑膠，由於本公司生產過程產生之廢塑膠數量不多，故委由環保公司整袋托運，未有統計實際重量；昆山恒璋委託「蘇州王長紅再生資源有限公司」協助處理事業廢棄物，經統計最近兩年度處理工業垃圾及可回收垃圾分別為190噸及195噸。</p> <p>另外本公司制定日常節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之管理確實履行以下措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 辦公室宣導僅於上班時間開啟，照明及電腦設備除必要外，皆於下班後關閉，響應節能減碳政策。</li> <li>2. 推動線上簽核無紙化作業降低紙張及相關耗材之使用。</li> <li>3. 鼓勵同仁使用非拋棄式之飲食器皿，並落實垃圾分類及資源回收。</li> </ol> <p>綜上所述，除本公司尚未進行兩年度之溫室氣體盤查外，用水量兩年度呈現逐期遞減之趨勢；廢棄物因生產過程事業廢棄物生產量不高故則無重大異。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>4. 本公司對於廢棄物管理及清運係依照法令之相關規範處理，產出之廢棄物皆有所管制與處理。</li> </ol>	本公司已於112年5月23日已首次辦理計算溫室氣體排放，故尚未統計過年報間之溫室氣體排放，113年度預計於下半年度辦理。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與		V	本公司遵守相關勞動法規及國際人權公約，制定內控制度管理辦法，對員工任免、薪酬、工時、休假、退休、就業權益等，確保員工基本權益。	無重大差異情形。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
程序？																				
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司已訂定「工作規則」、「員工薪資管理辦法」、「董事及經理人薪酬管理辦法」，其內容包含薪酬、休假及其他員工福利措施，本公司亦將經營成果適當反應於員工薪酬，並與員工共享。	無重大差異情形。																
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司定期對員工實施健康檢查措施及工作安全與消防逃生演練。 截至年報刊印日止，本公司職業災害0件。	無重大差異情形。																
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>本公司訂定「教育訓練管理程序」，員工每年參加訓練至少6小時，並依每年訂定教育訓練計劃執行，執行內容包含：新人訓練(通識、勞工安全)、內部訓練(稅務查核重點、資訊安全宣導、交通安全、CPR及哈姆立克法、消防安全、製造業常見危害預防)、外部訓練(含特定人員專業進修、資訊安全、ESG揭露、數位化生產管理)等，由員工自願參加訓練，或各部門主管安排人員工作內容需求參加訓練。</p> <p>112年教育訓練實施情形統計及支出如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>112年教育訓練</th> <th>新進人員訓練</th> <th>內部訓練</th> <th>外部訓練</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>訓練時數</td> <td>52</td> <td>294</td> <td>237</td> </tr> <tr> <td>訓練人次</td> <td>16</td> <td>172</td> <td>53</td> </tr> <tr> <td>訓練費用</td> <td>0</td> <td>32,700</td> <td>58,340</td> </tr> </tbody> </table>	112年教育訓練	新進人員訓練	內部訓練	外部訓練	訓練時數	52	294	237	訓練人次	16	172	53	訓練費用	0	32,700	58,340	無重大差異情形。
112年教育訓練	新進人員訓練	內部訓練	外部訓練																	
訓練時數	52	294	237																	
訓練人次	16	172	53																	
訓練費用	0	32,700	58,340																	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵	V		本公司內部管理辦法制定有「客戶滿意度調查管制辦法」、內部控制「客訴處理作業」等，保護客戶權益。	無重大差異情形。																

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？				
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司主要原材供應商係為知名公司3M，該公司對於環保、職業安全衛生及勞動人權等議題應屬高度關注公司，另針對本公司之其他供應商，主要係針對本公司生產需求協助代工，本公司為秉持永續精營理念，已要求供應商填具『供應商社會責任與商業道德同意書』一起響應企業社會責任。	未來將視情形訂定。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司目前不屬於法令規定應編製永續報告書之範圍，故目前尚未編製永續報告書，未來將視法令規定及公司營運需要編製。但本公司已於公司網站、年報及公開資訊觀測站等處揭露公司非財務資訊情形，並不定期於公司網站更新相關資訊供大眾參閱。	未來將視公司發展及配合法令規定辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：公司已訂定永續發展實務守則，無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司網站已初建「企業社會責任」專區，未來陸續將永續發展情形揭露於該區。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否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>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		(一) 本公司董事會通過訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」，並揭示公開交易資訊觀測站及公司網站，具體規範本公司全體同仁於執行業務時應注意事項，載明管理階層及員工以作為落實誠信經營之基本。	無重大差異情形。
	V		(二) 本公司已於「誠信經營守則」第七條載明禁止不誠信行為之態樣，並業已含概「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項之行為，上開法條規範層級包含董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者。	無重大差異情形。
	V		(三) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」等相關辦法，明確規定不合法行為，以及發現違規時受理之檢舉管道及處理流程，懲戒之規定則依照「工作規則」處置，另上述之管理辦法亦定期檢視，如有增修之必要時，將會進行修改並依辦法核決程序辦理。	無重大差異情形。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信</p>	V		(一) 本公司秉持誠信經營服務客戶，並依據往來交易記錄予以評估本公司之商業夥伴之誠信狀況，作次年度的授信考評評估事項，未來視公司營運狀況於相關辦法及使用契約明定誠信契約條款。	無重大差異情形。
	V		(二) 本公司目前尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，預計每年安排誠信經營相關課程及每年由相關單位負責安排相關誠信經營課程及宣導，各部門主管協助推動誠信經營政策與防範方案；稽核單	未來將視公司發展及配合法令規定辦理。

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	摘要說明	
行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		位定期查核公司誠信經營落實情形。 (三) 本公司已依法令制定「誠信經營守則」及「道德行為準則」等相關辦法，利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行。	無重大差異情形。
	V		(四) 本公司已依據「誠信經營守則」建立有效的會計制度、內部控制制度，遵循誠信原則與執行，並隨時檢討，俾確保其持續有效進行。稽核人員定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，另本公司截至年報刊印日止未有發生不誠信行為之情事。	無重大差異情形。
		V	(五) 本公司未來將定期規劃行為準則、公司治理等誠信經營相關課程及針對董事、經理人、新進與在職人員宣導，並視需求安排相關人員接受內外訓練課程。	未來將視公司發展及配合法令規定辦理。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一) 本公司設有申訴受理電話與檢舉信箱作為申述管道，對於違規誠信相關情事，員工可以匿名透過電話與信箱或向稽核、人資單位或管理階層反應申訴。	無重大差異情形。
	V		(二) 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定相關檢舉，由稽核室人員受理檢舉，本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條敘明，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異情形。
	V		(三) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條敘明，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，且對檢舉人身分及檢舉內容確實保密，以維護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異情形。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開	V		公開資訊觀測站已揭露「誠信經營守則」、「道德行為準則」；本公司外部網站「公司治	無重大差異情形。

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	摘要說明	
資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？			理專區」的「公司規章制度」已揭露誠信經營守則」、「道德行為準則」、「防範內線交易之管理辦法」及「內部重大資訊處理作業程序辦法」等辦法。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，以建立誠信經營之企業文化，實際運作與守則並無重大差異。				
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）				
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司遵守公司法、證交法、商業會計法及上市上櫃相關規章，以作為誠信經營之基本要求。</li> <li>2. 本公司「董事會議事規則」明定董事回避之相關規定，董事會所列之議案，如涉自身利益，於表決程序應自行回避，並不得代理其他董事協助表決，此外本公司於「防範內線交易之管理辦法」第五條規定「董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。」，以預防內線交易，並保障投資人及維護本公司權益。</li> </ol>				

(七)公司如定有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定「永續發展實務守則」、「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，及「申訴及檢舉辦法」，以落實公司治理之運作及推動，相關內容請至公開資訊觀測站或本公司網站<https://www.trans-sun.com.tw> 查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 投保董事責任保險：本公司每年均為董事及重要職員購買責任保險。
2. 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，規範公司董事及全體員工對內部重大資訊之處理方式，本程序業經董事會通過，並置於公司內部網路公用區及本公司網站，俾利全體員工據以遵守。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：詳第40頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：詳第41頁至第43頁。

汎瑋材料科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：113年3月12日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112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發行說明書之主要內容，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113年3月12日董事會通過，出席董事7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。

汎瑋材料科技股份有限公司

董事長：李家旺



總經理：李輝祥



### 內部控制制度審查 會計師合理確信報告

汎瑋材料科技股份有限公司 公鑒：

汎瑋材料科技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行情形及於民國 113 年 3 月 12 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 112 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行必要程序竣事。

#### 確信標的、確信標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊分別為汎瑋材料科技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行情形及汎瑋材料科技股份有限公司於民國 113 年 3 月 12 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 112 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，詳附件。

用以衡量或評估上開確信標的及標的資訊之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

#### 先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故汎瑋材料科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

## **管理階層之責任**

管理階層之責任係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

## **會計師之責任**

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的及標的資訊執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的及標的資訊在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達作成結論。

## **獨立性及品質管理規範**

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及適用之法令規範相關之政策或程序。

## **所執行程序之彙總說明**

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關標的及標的資訊之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他確信程序。

## **確信結論**

依本會計師意見，汎瑋材料科技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面已遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度

有效性判斷項目可維持有效性；汎瑋材料科技股份有限公司於民國 113 年 3 月 12 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面係屬允當表達。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 李 麗 凰



會計師 陳 重 成



中 華 民 國 113 年 4 月 26 日

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議事項及執行情形

開會日期	會議	議案及執行情形
112.05.17	股東會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1 承認 110年度合併暨個體財務報表案</li> <li>2 承認 111年度營業報告書及財務報表案</li> <li>3 承認 111年度盈餘分配案</li> <li>4 通過資本公積配發現金案</li> <li>5 通過修訂本公司「股東會議事規則」案</li> </ol>
112.08.07	股東臨時會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1 承認初次申請上櫃前辦理現金增資發行新股公開承銷案，擬提請原股東全數放棄優先認股權利案。</li> <li>2 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 執行情形：決議結果依相關法令辦理。</li> <li>3 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 執行情形：決議結果依相關法令辦理。</li> <li>4 通過重新訂定本公司「董事選任程序」案。 執行情形：決議結果依相關法令辦理。</li> </ol>

## 2. 董事會重要決議事項

開會日期	會議	議案
112.04.06	第11屆 第21次 董事會	<p>決議通過本公司民國110年度合併暨個體財務報告。</p> <p>決議通過本公司111年度員工酬勞及董事酬勞案。</p> <p>決議通過本公司民國111年度合併暨個體財務報告及營業報告書案。</p> <p>決議通過本公司民國111年度盈餘分配案案。</p> <p>決議通過資本公積發放現金案。</p> <p>決議通過本公司擬申請補辦公開發行案。</p> <p>決議通過本公司發言人及代理發言人任命案。</p> <p>決議通過本公司內部控制制度聲明書案。</p> <p>決議通過本公司因業務發展所需，擬向金融機構申請授信額度案。</p> <p>決議通過擬修訂本公司「股東會議事規則」案。</p> <p>決議通過本公司民國 112 年股東常會受理股東提案、提名董事候選人相關事宜。</p>
112.05.18	第11屆 第22次 董事會	<p>決議通過本公司內部稽核主管任命案。</p>
112.06.20	第11屆 第23次 董事會	<p>決議通過修訂本公司「公司章程」部分條文。</p> <p>決議通過本公司全面改選董事案。</p> <p>決議通過提名暨審查獨立董事候選人名單案。</p> <p>決議通過解除本公司新任董事（含獨立董事）競業禁止之限制案。</p> <p>決議訂定獨立董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。</p> <p>決議通過本公司申請股票興櫃掛牌案。</p> <p>決議通過本公司擬申請股票上櫃案。</p> <p>決議通過初次申請上櫃前辦理現金增資發行新股公開承銷案。</p> <p>決議通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。</p> <p>決議通過重新訂定本公司「董事選任程序」案。</p> <p>決議通過擬增訂本公司公司治理相關辦法。</p> <p>決議通過增訂本公司之子公司VIET NAM TRANS-SUN TECHNOLOGY COMPANY「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」。</p> <p>決議通過增訂本公司之子公司TRANS-SUN INTERNATIONAL CO., LTD「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」。</p> <p>決議通過金融機構申請授信額度案。</p> <p>決議通過擬定本公司召開112年第一次股東臨時會之相關事宜。</p>

開會日期	會議	議案
112.08.07	第11屆 第24次 董事會	決議通過本公司112年第二季合併財務報告案。 決議通過設置審計委員會暨訂定「審計委員會組織規程」案。 決議通過設置薪酬委員會暨訂定「薪資報酬委員會組織規程」案。 決議通過訂定「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。 決議通過董事投保責任保險案。 決議通過金融機構申請授信額度案。 決議通過本公司背書保證專用印鑑章設立保管人案。
112.08.07	第12屆 第01次 董事會	選任董事長案。 委任薪酬委員會委員案(書面推選召集人)案。 委任審計委員會委員案(書面推選召集人)案。
112.10.25	第12屆 第02次 董事會	決議通過本公司提交薪酬委員會預審適用經理人案。 決議通過本公司111年度董監酬勞及經理人員工酬勞發放相關事宜案。 決議通過訂定本公司「董事及經理人薪酬管理辦法」案。 決議通過本公司董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構，暨現行薪酬案。 決議通過本公司內部稽核主管追任案。 決議通過財務報告編製能力評估報告案。 決議通過訂定本公司公司治理相關辦法案。 決議通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 決議通過子公司VIET NAM TRANS-SUN TECHNOLOGY COMPANY興建廠房追加工程預算案。
112.12.27	第12屆 第03次 董事會	擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。 決議通過本公司113年度預算案。 決議通過本公司113年度稽核計畫案。 決議通過本公司公司治理主管任命案。 決議通過組織調整案。 決議通過公司治理主管薪酬案。 決議通過經理人年終獎酬案。 決議通過財務報告簽證會計師之委任及報酬案。 決議通過管理辦法增修案。 決議通過金融機構授信額度案。 決議通過馬來西亞投資設立公司案。
113.03.12	第12屆 第04次 董事會	決議通過本公司員工酬勞及董監酬勞案。 決議通過民國112年度合併暨個體財務報告及營業報告書案。 決議通過民國112年度盈餘分配案。

開會日期	會議	議案
		決議通過資本公積發放現金案。 決議通過本公司擬與主辦承銷商簽定「過額配售協議書」案。 決議通過本公司113年第二~三季財務預測資訊案。 決議通過出具112年度內部控制制度聲明書案。 決議通過112年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 決議通過修訂「董事會議事規則」部分條文案。 決議通過修訂「審計委員會行使職權辦法」部分條文案。 決議通過修訂「印鑑管理辦法」部分條文案。 決議通過金融機構授信額度案。 決議通過擬對子公司TRANS-SUN INTERNATIONALCO., LTD現金增資案。 決議通過擬資金貸與越南子公司。 決議通過召集本公司113年股東常會案。 決議通過受理113年股東常會股東提案之相關事宜案。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	張月馨	112/05/18	112/9/11	職務調整

#### 五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰	112年1月1日至 112年12月31日	2,320	1,270	3,590	
	陳重成					

註：非審計服務為內部控制專案審查1,120仟元、稅務簽證案件150仟元。

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

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

六、更換會計師資訊：無。

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

單位：股

職稱	姓名	111年度		112年度		113年度	
		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	截至3月31日止	
						持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事	瑋基股份有限公司	3,974,201	-	(221,000)	-	-	-
	代表人：李家旺(註1)	725,254	-	218,000	-	-	-
董事暨總經理	李輝祥(註1)	526,880	-	(60,000)	-	-	-
董事	鮑宗賜(註1)	509,459	-	220,000	-	-	-
董事	鍾依華(註1)	-	-	-	-	-	-
董事	鄭憶慧(註1)	600,785	-	(137,000)	-	-	-
董事	蔡博安(註1)	180,000	-	-	-	-	-
獨立董事	翁永裕(註1)	-	-	-	-	-	-
獨立董事	郭泰佑(註1)	-	-	-	-	-	-
獨立董事	鄭秀惠(註1)	-	-	-	-	-	-
監察人	莊仁颯(註2)	325,000	-	(77,580)	-	-	-
監察人	張玉琳(註2)	12,000	-	-	-	-	-
持股10%以上之股東	恒達股份有限公司	3,698,539	-	-	-	-	-
持股10%以上之股東	信民股份有限公司	2,362,083	-	(220,000)	-	-	-

註1：本公司於112年8月7日股東臨時會全面改選，選任瑋基股份有限公司法人代表人李家旺、李輝祥、鮑宗賜、鍾依華、翁永裕、郭泰佑及鄭秀惠擔任本公司之董事及獨立董事，鄭憶慧及蔡博安董事於股東會後解任。

註2：本公司於112年8月7日股東臨時會進行全面改選，並成立審計委員會取代監察人。

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉股權移轉之相對人為關係人者

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
李家旺	取得	112.5.18	瑋基股份有限公司	其代表人為本公司董事	215,000	31.50
李家旺	取得	112.5.18	信民股份有限公司	其代表人為本公司董事之配偶	220,000	31.50
鮑宗賜	取得	112.5.18	環宇國際股份有限公司	其代表人為本公司董事	220,000	31.50
莊仁颯	取得	112.5.18	瑋基股份有限公司	其代表人為本公司董事	5,000	31.50

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

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

113年3月31日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
瑋基股份有限公司 代表人：李家旺	4,289,766	19.00	-	-	-	-	恒達(股)公司	代表人同一人	-
	1,099,995	4.87	600,952	2.66	10,905,375	48.31	信民(股)公司	代表人為配偶關係	-
恒達股份有限公司 代表人：李家旺	4,243,940	18.80	-	-	-	-	鄭憶慧	配偶	-
	1,099,995	4.87	600,952	2.66	10,905,375	48.31	李宇豪、李芷緹	子女	-
信民股份有限公司 代表人：鄭憶慧	2,371,669	10.51	-	-	-	-	瑋基(股)公司、恒達(股)公司	代表人為配偶關係	-
	600,952	2.66	1,099,995	4.87	-	-	李家旺	配偶	-
李家旺	1,099,995	4.87	600,952	2.66			李宇豪、李芷緹	子女	-
							瑋基(股)公司、恒達(股)公司	代表人為本人	
							信民(股)公司	與代表人為配偶關係	
李宇豪	823,176	3.65					鄭憶慧	配偶	
							瑋基(股)公司、恒達(股)公司、信民(股)公司	與代表人為父母關係	
							李家旺、鄭憶慧	父母	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
							李芷緹	姐弟	
李芷緹	822,165	3.64	-	-	-	-	瑋基(股)公司、恒達(股)公司、信民(股)公司	與代表人為父母關係	
							李家旺、鄭憶慧	父母	
							李宇豪	姐弟	
鮑宗賜	729,459	3.23	-	-	-	-	環宇國際(股)公司	代表人同一人	
環宇國際(股)公司	715,000	3.17	-	-	-	-	-	-	-
代表人：鮑宗賜	729,459	3.23	-	-	-	-	鮑宗賜	本人	-
李輝祥	601,623	2.67	285,084	1.26	-	-	-	-	-
鄭憶慧	600,952	2.66	1,099,995	4.87	-	-	瑋基(股)公司 恒達(股)公司	代表人為配偶關係	
							信民(股)公司	代表人為本人	
							李家旺	配偶	
							李宇豪、李芷緹	子女	

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

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.公司最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份

單位：仟股；仟元(除發行價格外)

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
109.11	10	4,000	40,000	2,740	27,400	減資分割12,600仟元	無	註1
110.04	10	4,010	40,100	4,010	40,100	股份轉換增資發行新股12,700仟元	無	註2
110.11	10	30,000	300,000	13,238	132,380	資本公積轉增資92,280仟元	無	註3
110.12	10	30,000	300,000	2,740	27,400	減資退還股款104,980仟元	無	註4
111.05	10	30,000	300,000	14,741	147,412	盈餘轉增資120,012仟元	無	註5
111.07	10	30,000	300,000	10,073	100,725	減資分割46,687仟元	無	註6
111.12	29	30,000	300,000	22,572	225,725	現金增資125,000仟元	無	註7

註1：中華民國109年11月13日新北府經司字第1098079908號

註2：中華民國110年04月21日府授經登字第11007217860號

註3：中華民國110年12月06日府經授中字第11007702460號

註4：中華民國110年12月14日府經授中字第11007725030號

註5：中華民國111年05月27日府經授中字第11107312290號

註6：中華民國111年07月25日府經授中字第11107429120號

註7：中華民國111年12月15日府經授中字第11107756390號

113年3月31日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	22,572,477	27,427,523	50,000,000	本公司股票非屬上市或上櫃公司股票

2.經核准以總括申報制度募集發行有價證券之資訊：無。

(二) 股東結構

113年3月31日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	-	-	17	290	-	307
持有股數	-	-	13,781,778	8,790,699	-	22,572,477
持股比例(%)	-	-	61.06	38.94	-	100.00

(三) 股權分散情形

113年3月31日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	72	11,894	0.05
1,000至 5,000	133	264,811	1.17
5,001至 10,000	26	202,726	0.90
10,001至 15,000	9	114,356	0.51
15,001至 20,000	8	155,271	0.69
20,001至 30,000	13	355,772	1.58
30,001至 40,000	2	71,528	0.32
40,001至 50,000	5	237,256	1.05
50,001至 100,000	12	907,745	4.02
100,001至 200,000	10	1,222,723	5.42
200,001至 400,000	4	1,050,650	4.65
400,001至 600,000	3	1,680,000	7.44
600,001至 800,000	4	2,647,034	11.73
800,001至 1,000,000	2	1,645,341	7.29
1,000,001以上	4	12,005,370	53.19
合計	307	22,572,477	100.00

(四) 主要股東名單

持股比例達 5% 以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

113 年 3 月 31 日 單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
瑋基股份有限公司	4,289,766	19.00
恒達股份有限公司	4,243,940	18.80
信民股份有限公司	2,371,669	10.51
李家旺	1,099,995	4.87
李宇豪	823,176	3.65
李芷緹	822,165	3.64
鮑宗賜	729,459	3.23
環宇國際股份有限公司	715,000	3.17
李輝祥	601,623	2.67
鄭憶慧	600,952	2.66

(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；仟股

項目	年度		111年度	112年度	當年度截至 113年3月31日
	每股市價	最高	最低	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平均				
每股淨值	分配前		30.25	30.81	28.75
	分配後		26.57	27.31	28.75
每股盈餘	加權平均股數		14,870	22,572	22,572
	每股盈餘	追溯前	7.13	4.56	0.92
		追溯後	7.13	4.56	0.92
每股股利	現金股利		3.6888514 (註1)	3.5 (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		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比				
	現金股利殖利率				

註 1：112 年及 111 年分別含資本公積發放之現金股利 0.5 元及 0.8860348 元。

註 2：112 年度盈餘分派案尚未經股東會決議。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：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. 公司股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，如尚有盈餘先提列百分之十之法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時得不再提列；次按法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額則為年度未分配盈餘，其加計期初未分配盈餘後為累積可供分配盈餘，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。

本公司之股利政策，係配合目前及未來投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年以年度未分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東紅利，其中發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

### 2. 本年度擬(已)議股利分配情形

本公司於113年3月12日董事會決議通過每股配發現金股利新臺幣3元，及以資本公積發放現金股利每股新臺幣0.5元，合計每股配發現金股利新臺幣3.5元，並已於113年4月24日發放。

(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。

## (八) 員工、董事及監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於2%之董監酬勞，但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額後。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。董監酬勞僅得以現金為之。

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

本公司員工及董監事酬勞以公司章程所訂之成數為基礎，並依此原則於各年度進行估列，經董事會決議通過提報股東會。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理，將該差異列為決議年度之損益。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形

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

本公司113年3月12日董事會決議112年提列員工酬勞2,688仟元及董監酬勞2,298仟元，均以現金方式發放。

上述員工酬勞及董事監察人酬勞已於112年度認列費用，其列帳金額與董事會決議配發之金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司未以股票分派員工酬勞，故不適用。

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

本公司112年4月6日董事會決議111年提列員工酬勞1,843仟元及董監酬勞1,777仟元，均以現金方式發放。

上述員工酬勞及董事監察人酬勞已於111年度認列費用，其列帳金額與董事會決議配發之金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情事。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計劃執行情形：無此情事。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 本公司所營業務之主要內容：

- F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- F214030 汽、機車零件配備零售業
- F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- F114030 汽、機車零件配備批發業
- F401010 國際貿易業
- F107170 工業助劑批發業
- F107190 塑膠膜、袋批發業
- F119010 電子材料批發業
- F207170 工業助劑零售業
- F207190 塑膠膜、袋零售業
- F219010 電子材料零售業
- F106010 五金批發業
- CC01080 電子零組件製造業
- C802160 黏性膠帶製造業
- C804020 工業用橡膠製品製造業
- C805050 工業用塑膠製品製造業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
- F107060 毒性化學物質批發業
- F207060 毒性化學物質零售業

##### A. 電子功能性材料解決方案

本公司主要經營項目為提供各式電子產品所需之功能性材料解決方案，包含各種電子產品專用單面膠帶、雙面膠帶、絕緣膠帶、PET絕緣材料、高功能的發泡體及防震材料、PU、EVA泡棉...等材料之模切、分條及貼合等加工服務。是一家專注於高附加價值電子功能性材料解決方案之設計、製造與服務的綜合性公司。

##### B. 3M 汽車隔熱紙、膠帶及接著劑產品經銷業務

本公司為提供客戶全方位服務，另有代理美商3M之膠帶、接著劑及汽車隔熱紙等產品之經銷業務。

##### 2. 主要產品之營業比重

單位：新臺幣仟元；%

主要產品	111年度		112年度	
	營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
電子功能性材料	931,760	69.45	965,211	72.35
經銷業務	409,951	30.55	368,873	27.65
合計	1,341,711	100.00	1,334,084	100.00

資料來源：本公司經會計師查核之財務報告。

### 3. 公司目前之商品項目

本公司主要經營提供各項電子功能性材料解決方案之業務，電子功能性材料（或稱電子功能性材料，以下統稱電子功能性材料）是各式電子產品及其元件實現特定功能所需的元器件，主要用於電子產品狹小內部空間實現黏貼、固定、防震、密封、電磁遮罩、導電、絕緣等功能，或在電子產品表面實現防刮、防塵、防水、標識等功能。本公司電子功能性材料解決方案之業務，係指通過對多種功能材料如電子膠帶、絕緣材料、防護膜、層狀箔片、吸波遮罩材料、散熱材料等進行設計、組合、生產、加工（模切、沖壓、印刷、雕刻、成型、組裝、貼合等），以滿足客戶產品全方位之電子功能性材料需求。本公司主要產品及應用客戶整理如下：

產品項目		應用端客戶
黏貼固定材料系列	螢幕固定膠、觸控背膠、鍵盤背膠、主板絕緣片與下蓋之間的黏貼固定雙面膠、FPC 組件黏貼固定雙面膠、FPC 與金屬件之間的黏貼固定熱熔膠	PC/NB 產業
	中框膠、相機模組膠、面板光學膠、按鍵黏貼固定雙面膠、天線黏貼固定雙面膠、天線黏貼固定雙面膠、電池黏貼固定雙面膠、喇叭黏貼固定雙面膠	手機/平板產業
	手錶用防水密封膠、眼鏡用防水密封膠、耳機噴塗遮蔽膠、面板模組與外框之間的黏貼固定雙面膠帶、FPC 組件黏貼固定雙面膠	智慧穿戴式產業
	中控螢幕框膠、外飾件銘牌背膠	電動汽車產業
導電及吸波屏蔽材料系列	導電銅箔、吸波材、遮罩貼片、PCB 與 FPC 之間的導電膠、數據線上包裹的導電布、面板模組與外框之間的金屬箔片	PC/NB 產業 手機/平板產業
	手錶用導電泡棉、數據線上包裹的導電布、吸波材、觸控螢幕內部的金屬箔片、各通訊端口之間的金屬箔片	智慧穿戴式產業
	中控電腦吸波片	電動汽車產業
絕緣材料系列	遮光絕緣片、功能型保護膜、絕緣墊片、FPC 組件間絕緣片、天線與其他零件之間的絕緣片、主板電子組件與金屬件的絕緣片	PC/NB 產業 手機/平板產業
	螢幕保護膜、鏡片保護膜、各通訊端口之間的絕緣片、FPC 組件間絕緣片、面板模組與外框之間絕緣片	智慧穿戴式產業
	中控螢幕保護膜、儀錶保護膜、內飾件保護膜	電動汽車產業
保護、緩衝材料系列	攝影鏡頭及喇叭緩衝泡棉、FPC 組件之間的緩衝墊片、面板與外框之間緩衝塊、其他緩衝泡棉	PC/NB 產業 手機/平板產業
	目鏡墊片、麥克風密封塞	智慧穿戴式產業
	充電門限位緩衝泡棉、變速箱緩衝泡棉	電動汽車產業

產品項目		應用端客戶
散熱料系列	主板和機殼之間的超薄石墨片、電池散熱石墨片、 面板散熱超薄石墨片	PC/NB 產業 手機/平板產業 智慧穿戴式產業
	鋰電池導熱隔膜	電動汽車產業
防水防塵材料系列	喇叭、聽筒防塵網	PC/NB 產業 手機/平板產業 智慧穿戴式產業

#### 4. 計劃開發之新產品（服務）

電子功能性材料之設計生產是公司核心能量與價值，具備高度客製化、多樣性之特性。機台與製程之彈性，以及快速配合下游客戶的應用需求是產業目前核心競爭力。隨著產品應用擴及下游電動汽車、AR/VR 等新興領域，高性能之基礎材料研發是未來公司競爭利器。另外，靈活的商業模式與低碳生產是投入服務價值創造重心。公司未來核心研發方向，主要有下列六個面向：

##### A. 彈性|效率|高良率製程開發

電子功能性材料製程涉及材料複合、分條切割、模切沖型等多個流程，公司引進最新型高效率輪轉機搭配傳統平壓機，除提升整體製程生產效能與效率外，並可提高生產良率，且能有效因應多樣性生產，滿足客戶一站式採購。

##### B. 向上游之關鍵基礎材料應用的開發

下游新興科技產業應用的擴增，為提升電子產品性能、品質及穩定性，基礎材料的選擇至關重要，本公司藉由對客戶需求趨勢的掌握，公司不斷往上游材料領域拓展。通過在分子結構、膠水化學配方等創新材料的多元應用開發，可應用於包括手機、摺疊平版、穿戴式智能設備等新興領域。

##### C. 數位轉型與智慧化

目前公司已引進CDC自動檢測儀，基本上實現設計、生產、檢測自動化之目標邁進。隨著數位科技與人工智慧的不斷進步，公司將在自動化既有基礎上強化工廠的數位轉型，將從生產排程、投產及後續檢測之數據及時監控，並將其數據統計成資料庫，作未來智慧化預測與決策，強化工廠整體的競爭力。

##### D. 客戶服務體驗創造

由於本公司生產的產品屬於高度客製化產品，近年來，下游應用領域快速發展，對於功能性材料供應商的技術研發實力和綜合服務能力的要求越來越高，傳統“來圖加工”業務模式以難以應對未來的競爭挑戰。

未來將切入客戶設計階段，藉由材料選型推薦、產品打樣、產品測試、批量生產、結構改進和最佳交期等環節，並提供專業意見。藉由設計的參與，從源頭即為客

戶提供更為優秀的產品方案。

#### E. 擴大經銷業務服務

本公司另一營業項目係為經銷業務，隨著海外子公司及分公司佈建，為加速提升海外據點的價值創造，將擴導入互補性產品的經銷，滿足客戶多樣產品採購，創造東南亞佈局所建構業務通路之更大價值。

#### F. 低碳與永續

隨2050淨零碳排，以及下游品牌商的淨零目標，公司位在品牌供應鏈上，淨零轉型已經不只是環保課題，更是攸關公司國際競爭力之經營課題。本公司在低碳永續目標上，短期將著重減少大量廢料產生，以及透過設備更新減少能源消耗。並隨時觀注低碳永續政策提前規劃相關因應措施。

### (二) 產業概況

#### 1. 產業之現況與發展

電子功能性材料產業是一個全球性的產業，應用產業多元，例如手機、平板電腦、筆記型電腦等電子產品，也應用於醫療儀器、AR/VR、電動汽車等應用領域。然電子相關產品越來越精密、輕薄，因此廠商對於電子功能性材料材料之精確度要求也越來越高，故專業的功能性材料解決方案廠商扮演重要的角色。在相關解決方案中又以模切工藝(Die cutting)尤其重要，模切技術主要是通過使用各種模切機器將功能性材料如吸波材、導電材、絕緣材、緩衝材、散熱材...等，依客戶所需求功能性加以整合製造各種產品。產業需要高效、精確和可快速、多樣量產的製程技術來保證生產效率與產品品質。

電子功能性材料產品相當多元，可應用高科技行業亦可應用於一般產業，不同市場調查機構對電子功能性材料產品範圍設定不同，全球市場規模估值亦有所不同，根據Grand View Research、MarketsandMarkets、Transparency Market Research三家機構的報告，2020年全球電子功能性材料材料市場規模270億~492億美元，隨著下游應用新興領域穿戴式裝置、電動汽車及AR/VR的快速成長，預計到2025年年均復合成長率為4.6%~5.5%。其中，亞太地區的由於製造業增長和技術創新電子功能性材料產業發展速度較快，市場規模較大，預計在未來幾年仍將保持較高的增長率。而北美市場汽車、電子、航太、醫療和其他高科技行業中的應用可能會繼續增長；歐洲市場受到氣候和環保法規的影響，推動對可持續和環保型模切技術的需求增加。另外，隨著地緣供應鏈的生成，越南、印度、墨西哥等新興市場在製造業和出口方面顯著的成長，帶動電子功能性材料需求的上升。

在市場競爭方面，全球電子功能性材料產業存在一些主要廠商，包括美國、德國，和日本的幾家，這些公司憑藉其技術優勢、產品品質和創新能力在市場上佔據較大份額。此外，隨著新興市場的發展和技術進步，一些新的競爭者也進入了市場。

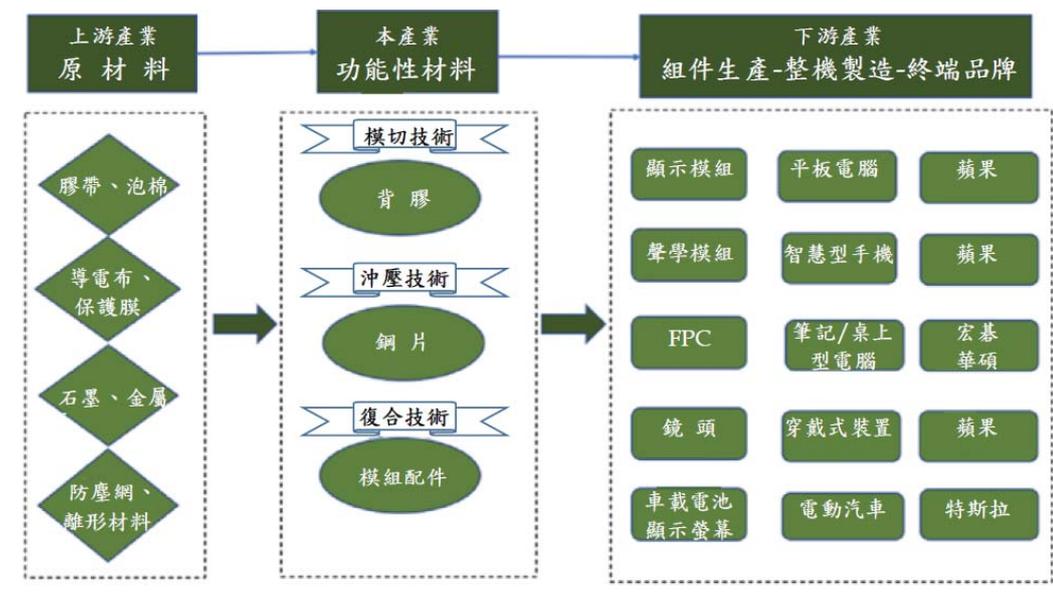
電子功能性材料產業也面臨著一些挑戰，例如成本壓力、市場競爭加劇和技術創新的不斷推進。此外，一些國家的環保法規和貿易政策也可能對產業產生影響，整體產業趨勢如下：

- A. 快速原型和生產的需求：功能性應用的開發通常需要進行快速的原型設計和生產，模切技術的需不斷的升級創新，以能滿足市場快速需求。
- B. 輕量化和新材料的需求：隨著對輕量化材料需求的增加，電子功能性材料市場也面臨著材料選擇的變化和挑戰，需要開發新的材料和解決新的問題。
- C. 多材料結構的應用：在一些應用中，多材料結構的使用日益普遍，模切技術需要適應不同材料的結合，以滿足日益複雜的產品結構。
- D. 數位化與智慧製造：隨著工業自動化的發展，越來越多的企業開始採用自動化與智慧化工作站，提高生產效率和品質，減少人力。
- E. 精密化發展：下游電子元件、醫療器械等精密性產業對於精確度和細部設計有著極高的要求，引領電子功能性材料產業走向精密化發展。
- F. 永續性發展：隨著全球環境問題的加劇，永續議題越來越受到關注。電子功能性材料廠商正在探索環保和可持續的生產方法，以減少對環境的影響。

總體而言，下游功能性應用的不斷發展為電子功能性材料產業帶來了成長的契機。透過不斷創新和技術提升，滿足不同產業客戶的功能性需求。支持下游新應用的開發與成長。電子功能性材料產業未來幾年將繼續保持穩定成長。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

電子功能性材料上、中、下游產業關聯圖



### A. 上游產業

上游產業包括膠帶、泡棉、導電布、保護膜、塗層材料、黏著劑、錫箔等材料供應商。這些材料是製造功能性材料的基礎，功能性材料產業的品質和效

果與這些材料的品質和性能直接相關。上游產品價格將直接影響產業內企業的生產成本；各種新材料的陸續出現將會促進本產業的創新，拓寬下游應用領域。

#### B. 中游產業(本公司所在產業)

中游產業包括模切設備製造商、模具製造商、以及功能性材料加工廠等。這些企業提供模切設備、模具和加工服務，以支持功能性材料的製造。隨著下游終端電子產品輕薄化、可攜式和高度模組化的發展，本產業在整個電子產業鏈中的地位將會越來越重要，有效提高了產業效率，並促進了最終產品的不斷創新。

#### C. 下游產業

下游產業包括各種應用領域，例如工業、3C、醫療、包裝等。功能性材料是這些產業的重要部分，例如，工業用功能性材料可以用於電子產品、汽車、航空航天、建築等領域；醫療用功能性材料可以用於手術室、醫療器械、醫用敷料等。終端電子產品的發展是本產業發展的關鍵因素。台灣企業在品牌，專業組裝代工及零配件生產佔有重要的地位，電子產業整體規模的持續擴大奠定了本產業的發展基礎，並推動其持續發展。

電子功能性材料產業與上游產業、中游產業、下游產業之間存在緊密的關聯性。其中，上游產業的質量和性能直接影響功能性材料的質量和效果；中游產業提供模切設備、模具和加工服務，使功能性材料得以生產；下游產業則是功能性材料的主要應用領域，決定功能性材料的需求量和市場前景。因此，功能性材料產業需要密切關注上游產業的材料研發和性能改善、中游產業的技術創新和生產效率、以及下游產業的市場需求和應用創新。

此外，功能性材料產業還需要關注相關政策法規、市場競爭環境、經濟發展趨勢等因素對產業的影響。例如，環保政策的加強和消費者對環保產品的需求上升，對功能性材料的材料選擇和製程技術提出了新的要求；經濟發展的不穩定和市場競爭加劇，對功能性材料的價格、品質和效率提出了更高的要求。

總之，功能性材料產業是一個重要的行業，涉及到多個上、中、下游產業。產業內外部環境的變化和發展趨勢，將對功能性材料的發展和市場趨勢產生重要影響，功能性材料產業需要密切關注這些變化和趨勢，進行產品升級和技術創新，以滿足市場需求和提高競爭力。

### 3. 產品之各種發展趨勢

A. 新應用產品不斷的發展：功能性材料應用到的散熱、遮蔽、導熱等材料較多且形狀、功能各有不同，且種類繁多。隨著下游 AR/VR 頭戴式裝置、電動汽車等新興產業不斷的快速成長，電子產業功能性材料的品種、規格型號將更加豐富，為電子功能性材料產業的發展提供了廣闊的市場發展空間。

B. 產品更新快速、功能要求不斷提升：隨著下游終端產品設計複雜度和各環節配合需求的提高，功能性材料的堆疊及複雜度、功能不斷提升，精密功能性材料需在狹小的物理空間內通過多層不同功能原材料的組合設計來滿足電子產品黏接、散熱、

遮蔽、導熱、標識等功能。終端產品的不斷更新加速功能性材料產業在製程、設計的不斷升級。

- C. 客製化是中高端功能性材料的重要趨勢：有別於一般功能性材料產業廠商，具客製化能力企業，在研發設計、製程技術與品質要求上皆極具競爭優勢。另外，在製造服務上，與下游客戶的圖紙定製之技術參數、協同參與產品設計與開發、模具設計與開發、產品技術指標測試等服務也將更形重要。
- D. 產品交期短：隨著下遊產業產品生命週期縮短，客戶要求上游功能性材料廠商能夠及時反映客戶需求，以應對設計方案變更和交期的靈活性。近年來，隨著各項電子智能產品的不斷發展，大陸地區及東南亞功能性料製造商快速發展並逐漸佔據成本優勢，未來公司將以更快的反應速率、更好的製造服務獲取訂單，伴隨客戶的壯大不斷成長。

#### 4. 競爭情形

電子功能性材料解決方案業者，主要依靠精密加工技術、快速反應客戶需求、高效的成本控管和品質控制取勝，具有客製化、多品項、多批次、小批量的特點。該產業內企業眾多，但大多數業者僅能經營成熟型產品或低階產品市場。僅少數具有一定規模的企業抓住了電子產業鏈分工深化的良好契機，透過資本化、製程研發與專利、製造服務三大面向切入中高端市場，拉開與一般廠商的競爭差異。公司將在此基礎上，搭上終端電子產品向智能化、輕薄化、多功能化、高性能化等方向發展，與終端品牌客戶建立戰略合作關係，透過下游產業的飛速成長迎來公司未來的新市場機會。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術與研究發展

功能性材料應用在 3C、穿戴式裝置、醫療、電動汽車等多元領域，因產品應用廣泛，故產業最大競爭利基是在製程變動不大時，快速量產多樣性產品，以滿足客戶各種材質、形狀與大小之客製化需求，即時性製程包含前端的模具設計、開發以及後端的生產製程。公司在產業內多年的經營，累積高品質快速生產、熟悉生產設備改進等核心技術能量，並逐漸向上游延伸，在功能性材料領域的高性能感壓膠等方面具備一定的技術積累。具體情況如下：

- A. 模具快速設計與製作：連結客戶數位圖檔，快速設計反應客戶需求，節省模具設計與開發成本。
- B. 設備與模具的改進調整與開發：面對多樣性的產品，製程工程師熟悉機台與製程屬性，能根據產品特色進行機台改進與最佳調整，使稼動率面對產品多樣性的量產仍能維持一定水平。
- C. 基礎材料能量：一款基礎材料可以開發多款新產品，有助於多樣生產的整合和新業務的開發，效益極佳。公司在基礎材料的能量包括在高性能感壓膠、高效益散熱

石墨層結構、高性能膠與 PET 基材、輕離型力的壓克力感壓膠乳液等。

D.製程技術研發：公司製程技術核心能量主要兩個面向，一是量產速率提升與良率提高，二是透過製程技術改進，同性提升產品性能。

專利取得是展現公司技術能量與研發展方向最好的指標。截至 113 年 3 月，本公司取得專利共計 54 項，超過 50% 是近三年取得。目前審查中的專利共計 13 項，其中發明佔 8 項，佔比達 61.54%。

就開發核心面向來看，”設備和模具開發”之專利取得數量佔比達到 59%，顯示公司短期在多樣化量產和加速製程上具有競爭能量；就長期競爭力來看，審查中的發明專利以”基礎材料”佔比最高，有助於公司未來新產品的開發，以及多樣生產的整合，創造實質競爭力，本公司取得及審查中專利整理如下：

研究發展	取得		審查中		目標效益
	發明	新型	發明	新型	
基礎材料研發 (長期競爭力)	-	3	2	-	新產品開發
設備與模具研發 (中長期競爭力)	1	31	3	3	快速製程、產品多樣化製程、減少能源消耗或提高能源使用效率
製程技術研發 (短期競爭力)	-	19	3	2	產品性能加值、提高量產效益
合計	54		13		-

本公司具備上、下游整合能力，未來，公司將致力於產品性能提升、新產品開發、高效製程技術開發與製造服務的投入，以及滿足下游客戶即時多樣需求，並與全球 3C 大廠、新興產業領域品牌廠策略合作，創造公司整體的競爭優勢。

## 2.最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
研發費用	註	49,137	49,559	38,773	39,498
營業收入淨額	註	1,373,628	1,651,946	1,341,711	1,334,084
研發費用佔營業收入淨額之比例	註	3.58%	3.00%	2.89%	2.96%

資料來源：本公司經會計師查核或核閱之財務報告。

註：本公司自 110 年起採用 IFRS 國際會計準則編列財務報告，併列 109 年採用 IFRS 國際會計準則財務資訊，另本公司 108 年未編製合併財務報告。

3.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	技術或產品
108	1.一種自動排廢機
	2.一種補片機
	3.自動補片機
109	1.片材貼覆裝置
	2.多層貼合裝置以及均熱片生產系統
	3.排廢裝置
110	1.一種雙面膠加工用彩色檢驗機
	2.一種用於雙面膠生產的送料機
	3.一種用於片狀產品的檢驗裝置
	4.一種用於膠帶的對貼裝置
	5.一種折拉耳機用保護膜裝配設備
	6.一種具有保護膜的耳機防護裝置
	7.一種具有保護膜的彩色檢驗機
	8.一種具有高穩定性輸送保護膜的靠邊機構
	9.一種便於檢修的雙面膠輸送裝置
	10.一種帶有雙面膠的裝配式耳機
	11.一種斜切機構
	12.一種輸送雙面膠用靠邊裝置
	13.一種輸送保護膜的送料機
	14.一種自動檢測排廢補片機
111	1.一種柔性線路板圓刀跳距模切裝置
	2.一種拼接式口字膠
	3.一種拉手折耳治具
	4.一種散熱石墨層結構
	5.一種用於汽車塑件曲面保護膜貼合的治具
	6.一種銅箔二段式折彎90度治具
	7.一種離型膜拉耳自動對折機構
	8.導電散熱片的成型治具
112	1.一種麥拉模切折彎一體機
	2.一種平刀模切模組
	3.一種柔性沖切模具
	4.一種非同步跳距轉貼裝置及圓刀機

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### (1) 短期業務發展計畫

###### A. 產品及行銷策略

- a. 配合客戶產能移至越南，汎瑋材料越南廠於 2024 年 7 月投產。
- b. 2024 年於馬來西亞巴生港附近設立子公司，就近服務工業電腦客戶。
- c. 既有客戶之新品項業務開發
- d. 新興應用領域 AR/VR、電動汽車應用產品之開發。
- e. 穩定供應鏈關係，充份掌握原料供貨來源。
- f. 導入互補性產品的經銷，持續開創東南亞新通路的附加價值。

###### B. 營運管理

- a. 逐步建構工廠的數位管理能量。
- b. 逐步建構工廠” 碳” 監控管理能量。
- c. 持續人才招募與培訓，配合公司穩定發展，提供客戶最好的服務。
- d. 落實改善專案管理，提高生產與研發進度之控管，降低品質不良率。

###### C. 財務管理規劃

- a. 降低資金成本，以因應未來營運所需。
- b. 加強財務專業培訓，增加風險控管能力，因應營運規模穩健成長所需，做好相關之財務規劃及準備。

##### (2) 長期業務發展計畫

###### A. 產品及行銷策略

1. 擴大工業電腦客戶之連結，以及馬來西亞子公司業務能量。
2. 利用海外據點持續拓展經銷業務，擴大子公司及分公司整體附加價值及營業效益。
3. 持續研發新產品、優化製程，以增加附加價值、降低成本，暨提升公司競爭力。
4. 配合客戶產能佈局，貼近客戶生產，再擴大海外生產佈局。
5. 淨零生產目標規劃，以及擴大低碳/再生材料開發、低碳製程開發。

###### B. 營運管理

- a. 工廠智慧化生產與管理。
- b. 工廠” 碳” 監控智慧管理。
- c. 持續進行人力培訓，強化人員多功能性技能培訓。
- d. 建立知識管理系統，整合公司各種知識資源，藉由搜尋引擎，達成知識分享，促進創新，提高勞動生產力。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	年度	111年度		112年度	
		金額	%	金額	%
台灣		468,040	34.88	562,649	39.47
中國		709,772	52.90	687,180	54.27
美洲		105,290	7.85	26,992	4.88
東南亞		58,609	4.37	57,263	1.38
合計		1,341,711	100.00	1,334,084	100.00

#### 2. 市場占有率

本公司係專業之電子功能性材料解決方案提供廠商，由於產品應用領域過於廣泛，不同研究機構的市場調查有所不同，根據市場不同研究機指出，2021年，全球電子功能性材料產值約為270億~492億美元，到2025年年均複合成長率為4.6%~5.5%。若以5.0%年均複合成長率推估，2023年全球電子功能性材料產值為298億~542億美元，以本公司2023年度營業額為0.43億美元，推估2023年本公司在市場佔有率約為0.08%~0.14%。本公司持續佈局新市場（如越南）及強化公司競爭力，期能將全球市場之佔有率逐年提升。

#### 3. 市場未來之供需狀況

近年來，全球電子功能性材料市場一直保持著持續成長，隨著AR/VR、電動汽車等新興應用領域的增加，以及製造成本有所降低，帶動更多的應用，市場將進一步擴大。根據Grand View Research和Mordor Intelligence的市場報告指出，全球功能性材料市場將以4.1%~4.6%年均複合成長率成長。

在全球市場中，亞洲地區是功能性材料市場的重要組成。亞洲地區的功能性材料市場產值約佔全球市場的三分之一份額，成長快速。成長主要是由於亞洲地區的經濟發展和消費市場的新需求所推動。同時，亞洲地區的製造業也在快速發展，許多全球知名的電子產品和汽車製造商都在亞洲設有生產基地，這些產業對功能性材料的需求量也在不斷增加。

公司電子功能性材料業務未來成長力道主要有三。一是產品附加值提升，既有供應鏈新產品的拓銷；二與既有品牌供應鏈國外設廠，主要新增越南廠的新增銷售；三是切入新興市場領域，包含智慧穿戴式產品、電動汽車等。以下就下游主要應用產業市場未成長動能說明如下：

## A.PC 和平板電腦市場

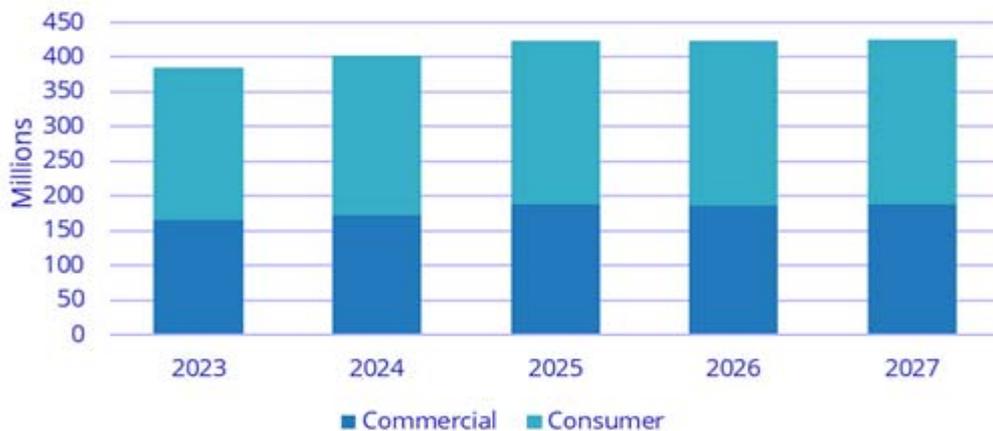
根據國際數據公司（IDC）2023 第四季資料，2023 年全球歷經脆弱的總體經濟環境，全球 PC 出貨量下降 13.8%，雖較 2022 年則下降 16.6% 減緩，IDC 表示這種連續兩位數的下滑在個人電腦市場上是前所未有的，但 2024 年因下列因素，市場將復甦，年成長率為 3.4%：

1. 商用 PC 更新潮：2024 年，商用 PC 的使用年度將達到四年大關，從 Windows 11 最近的需求不斷增長可看出端倪。
2. AI PC 產品的帶動：將 AI 功能整合到 PC 中，2024 年將帶動某些商用市場的升級需求，且未來將持續擴及更廣域的商用市場。
3. 個人使用市場的回穩：個人 PC 在 windows 的持續更新與安裝下，市場將呈現復甦。

根據 IDC 資料，2023~2027 年全球 PC 市場複合成長率為 3.6%。相較於個人電腦多重利基因素，全球平板電腦市場的表現的將為平淡，2023~2027 年平板電腦的複合成長率僅為 0.3%。

2023~2027 全球平板電腦/桌上型電腦市場

單位：出貨量(百萬台)



資料來源：IDC, 2023 Q1

在工業電腦(IPC)方面，受惠於 5G、物聯網 (AIoT) 工廠應用日益成熟、工業 4.0 概念的普及，應用層面更是蓬勃發展進一步推動了工業電腦市場需求，根據 MarketandMarket 市場分析，2023 年全球工業電腦(IPC)市場規模約 50 億美元，至 2028 年將達 66 億美元，年均複合成長率 CAGR 為 5.5%。台灣 IPC 領域主要廠商為研華與樺漢。

## B.筆記型電腦市場

根據TrendForce報告指出，2023 年全球筆記型電腦市場因高通膨、企業縮減支出，全年出貨量僅 1.66 億台，較去年同期減 10.8%。不過，與 2022 年大幅衰退 23% 相比，衰退幅度已明顯縮減。

展望 2024 年，上半年對現有庫存積壓有效舒緩，以及美國市場對潛在的降息抱有希望，加上微軟作業系統即將進行的升級，鼓勵企業用戶升級其以強化資安等因素，

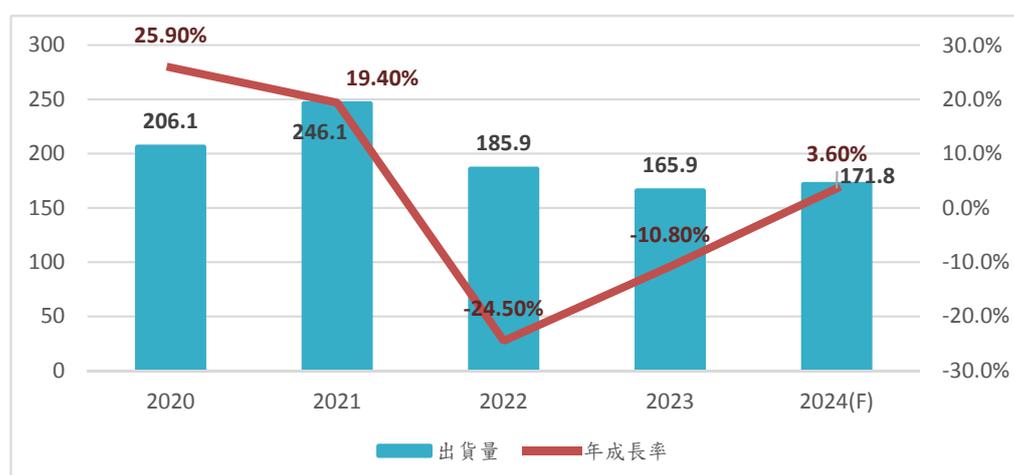
帶動筆記型電腦的需求。因此，TrendForce預計2024年筆電市場將逐季復甦，年成長率約3.6%，出貨量將達到1.72億台，另根據DIGITIMES的預測，全球筆記型電腦2023~2028年的複合成長率為3%。

2024年的一大亮點是人工智慧NB(AI NB)。AI NB在晶片性能以及內存、電池和冷卻系統等相關組件的大幅升級下，單價高，預期初期使用者以高端商業用戶、內容創作者為主。目前各大品牌廠，包括宏碁(2353)、華碩(2357)、戴爾、惠普緊鑼密鼓搶進AI PC領域，其中以宏碁跑最快，在英特爾的創新日上，宏碁攜手英特爾發表Wintel架構全新世代筆電，並預計於12/14同步與英特爾推出Acer AI應用程式套件，透過OpenVINO工具套件和共同發展的AI資料庫。根據Tractica統計數據，AI智慧邊緣設備的出貨量從2018年的全球1.6億台，到2025年將提升至26億台。而Business insider資料也顯示未來七年之內，AI邊緣運算市場規模將由2022年的156億美元成長到2029年的1074.7億美元，幾乎翻了十倍，年複合成長率高達35.7%。

雖然筆記型電腦市場未來成長放緩，但在英特爾和Nvidia都持續提高規格，增強消費者的用戶體驗，同時刺激潛在市場需求，預期高階筆電和電競型筆電銷量持續大幅成長，成為筆記型電腦最亮眼的款項。加上中美貿易戰爭導致地緣政治緊張局勢加劇，並促使主要電子品牌調整其供應鏈策略。越南因其地理環境、低成本勞動力與人口優勢成為遷移的熱門選擇，其中緯創資通、富士康和其他ODM製造商已開始在越南建造筆記型電腦組裝生產線以應對客戶的需求。因此相關供應鏈若能掌握上述商機，將有機會有效提升市場佔有率。

### 2020~2024全球筆記型電腦市場

單位：出貨量(百萬台)



資料來源：TrendForce, 2023

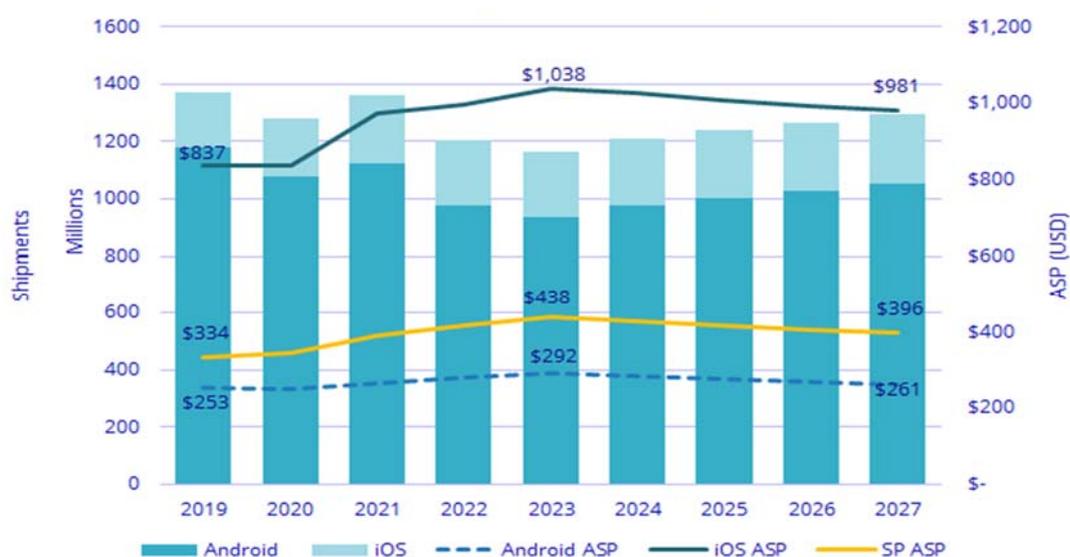
### C.全球手機市場趨勢

根據國際數據公司 (IDC) 的市場研究，2023年上半年受全球景氣和庫存增加影響，市場需求衰退，第三季開始回溫，第四季呈現正成長，整體市場正在迅速復甦。根據IDC全球季度手機追蹤報告的初步數據，2023年全球智慧型手機出貨量年衰退3.2%，至

11.7億部。2024年將預計將成長3.8%，隨著市場飽和，出貨量將呈現個位數成長，2022~2027年均複合成長率為1.4%。不過，好的一面是，2023年整體平均售價（ASP）上漲5.5%，達到438美元，是連續第四年成長。

5G是市場重要推力，2023年全球5G手機出貨量預估成長11%，預計2024年將成長20%。5G市場佔比將從2023年的61%躍升至2027年的83%。5G手機2022年至2027年均複合成長率將達11.1%。

2019~2027全球手機市場出貨量與售價



資料來源:IDC, 2023

全球前五大廠商中，蘋果不僅是前三名中唯一一家呈現正成長的企業，且首次奪得年度第一，顯示高階階手機成長的態勢。此外，搭配以舊換新優惠、無息融資的推動，使蘋果市佔率超過20%。在Android手機方面，持續朝多元化發展，華為捲土重來，迅速進軍中國大陸，以及OnePlus、google等品牌都在低階市場中搶佔一席之地。

#### D.全球穿戴式市場

根據國際數據公司（IDC）指出，全球穿戴式裝置出貨量在2022年首次下降後(衰退3.3%)，2023年將呈現反彈，出貨總量達到5.041億台，年成長率為2.4%。展望未來，IDC預計市場將出現數年個位數成長，到2027年出貨量將達6.294億台，2023~2027年均複合成長率為5.0%。

就區域市場來看，北美與歐洲屬成熟市場，智慧手錶到達換新的巔峰，更新換代將成為市場主要推力，而屬新興市場的首用族群將推動市場持續成長。印度市場已超過中國大陸、美國成為全球第一大，其他兩國分別為第二大和第三大。在印度提供了大量廉價高性能產品下，預期印度未來仍將是全球最大市場。其他亞洲國家、中東和非洲將在出貨量成長方面將處於領先地位。

個別產品市場上，耳機、智慧手錶仍然是穿戴設備市場佔比最高的產品，且持續

吸引消費者的共鳴，特別是新興市場的首用戶。2023年兩者市佔率分別為62.1%、31.2%。不過，市場成長的最大推動力，是更小、更時尚設計的穿戴產品出現。Oura、Noise、BoAT、Circular等新品牌的智慧戒指預計將在未來幾季快速成長，同時也給現有品牌帶來競爭壓力。

### 2023~2027 全球穿戴式設備市場

出貨量：百萬單位

產品	2023 出貨量	2023 市佔率	2027 出貨量	2023-2027 CAGR
耳機	313.0	62.1%	390.6	4.9%
智慧手錶	157.3	31.2%	206.2	6.8%
手環	32.1	6.4%	30.1	(3.0)%
其他	1.7	0.3%	2.5	8.4%
<b>Total</b>	<b>504.1</b>	<b>100.0%</b>	<b>629.4</b>	<b>5.0%</b>

資料來源:IDC Worldwide Quarterly Wearable Device Tracker, June 23, 2023

就2023年第三季出貨量來看，全球前五大廠商分別為蘋果、印度的Imagine Marketing、小米、三星、華為，其中以印度的Imagine Marketing、小米呈現大幅的成長。

### 2023第三季全球穿戴式設備前五大廠商

出貨量：百萬單位

公司	3Q23 出貨量	3Q23 市場佔比	3Q23 年成長率
1. 蘋果	29.9	20.2%	(26.7)%
2. Imagine Marketing (印度)	14.3	9.6%	19.4%
3. 小米	11.6	7.8%	36.0%
4. 三星	10.7	7.2%	(9.1)%
5. 華為	8.5	5.7%	(4.4)%
6. 其他	73.4	49.4%	17.1%
<b>Total</b>	<b>148.4</b>	<b>100.0%</b>	<b>2.6%</b>

資料來源:IDC Worldwide Quarterly Wearable Device Tracker, December 4, 2023

### E.AR/VR 頭戴式設備市場

根據國際數據公司（IDC）指出，受家庭面臨的總體經濟壓力，加上企業相關領域支出的放緩，2023年擴增實境(AR)和虛擬實境(VR)頭戴裝置出貨量為810萬台，持續2022年負成長的態勢，較2022年衰退8.3%。

然受益於Meta的Quest 3和蘋果的Vision Pro兩款新產品的上市，AR/VR頭戴式設備將於2024年迎來巨大復甦的一年，2024年成長率預計將達46.4%。AR頭戴式設備銷量雖不如VR產品，但3D 沉浸式和互動式AR仍將受到極大關注，並將吸引企業用戶，加上混合現實的關注將提高AR的應用領域，AR未來將滿足不同的需求，預期2021~2027全球AR/VR頭戴裝置年均複合成長率為29%。

## 2021~2027年全球VR頭戴式裝置出貨量預測

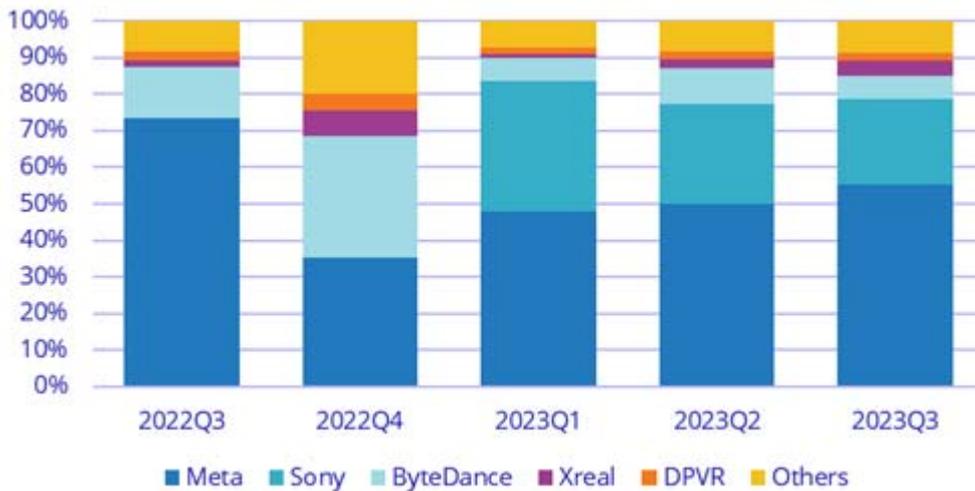


資料來源：IDC, 2023

價格親民的Meta Quest2長期以來一直在市場中佔據主導地位，Meta Quest 3也成功打入富人的娛樂市場。Xreal和Rokid等成本較低的產品的出現，可以作為顯示器的替代品，來提高生產力或改善媒體消費體驗，預計也會在2024年出現成長。

2023年市場前五大廠商分別為Meta、Sony、字節跳動、Xreal、DPVR。隨著更多廠商進入，以及更多企業導入AR做為教育培訓，未來幾年，AR/VR頭戴式裝置在商業應用領域成長將超越消費性領域。

### 2023全球五大AR/VR頭戴式設備公司之市場佔比



資料來源：IDC, 2023

## F. 電動汽車市場

根據國際電動汽車研發機構EVvolume.com指出，全球電動汽車銷量持續強勁，2023年受惠於中國大陸電動車市場銷個強勁，含純電動車(BEV)和油電混合車(PHEV)在內，全球銷售量達1410萬量，較2022年成長34%。相較於傳統汽車市場2023年僅成長9%，電動汽車的佔整個汽車市場的比重在2023年達到16%。

展望2024年，北美受制於電動車需求成長趨緩，以及德國、瑞典和英國等歐洲市場補貼的削減，將對市場銷售成長影響，其中以油電混合車的影響最大。因此，預計未來十年全球電動車的汽車市場佔比將低於先前的預測，至2025年達到23.5%；2030年達到45.3%；2035年為68.4%。預計至2027年全球電動車銷售量將達到3100萬輛以上，是2022年1,050萬量的兩倍，年均複合成長率為20.8%。

受中國大陸市場銷售強勁和油電式混合車產量增加的推動，比亞迪在2022年超越特斯拉，成為全球最大的電動車製造商。2023年，比亞迪預計將交付超過300萬輛電動車，而特斯拉則為180萬輛。然而，隨著Model 3的更新和Cybertruck的推出，加上2024、2026年將分別推出跨界休旅車和掀背車，預計從2025年起，特斯拉將重回全球領先的電動車製造商。同時，大眾汽車(VW)集團將於2024年突破100萬輛大關；現代汽車、通用汽車(GM)和Stellantis緊隨其後，預計於2025年突破100萬輛。

### 2015~2035全球電動汽車市場

單位：出貨量(百萬台)



資料來源：EVvolume.com, 2023

#### 4. 競爭利基

電子功能性材料是電子產品的重要組成部分，隨著技術的發展，隨著電子產品智慧化、輕薄化、輕質化和高性能化。輕薄化和輕質化的要求需要內部組件高度整合，並對電子產品內部組件的可靠性和散熱性要求更高。功能性材料將在此基礎上向高精密度和高性能方向發展，客戶將要求企業加快技術研發速度、不斷提高生產技術水準，同時加快對新材料的研發投入。未來，隨著新技術、新材料的出現，功能性材料產品的種類將更加豐富。

為因應整體市場趨勢，公司從基礎材料、製程設計開發與品牌供應鏈連結與客戶服務上建立核心的競爭能量，主要競爭利基主要有下列四大項：

#### A.研發利基

公司近年持續加大製程高新技術、設備模具與高性能材基礎料的三方面的研發。基礎材料開發能增加產品功能、提高性能，為客戶功能性材料創造高值化發展；製程技術與設備模具開發是透過不斷改進生產設備，優化精密模具設計，創新作業流程，為公司建構彈性多樣量產、快速反應客戶需求、材料產品高值化之競爭利基。

#### B.需求快速反應與量產利基

基於自身的材料理解能力、製程優化能力提供材料選擇、產品設計開發的全流程配套服務之產品解決方案，加以公司近年資本投資最新型輪轉機，生產效率與多樣量產彈性大幅增加。實現了原材料複合、模切、轉貼、排廢等多種技術流程的一體化作業，有效提升了生產速率，快速彈性因應多樣化生產，也大幅提升良率，減少原材料的損耗。使公司能因應客戶多樣性品項的需求，從設計至產出快速反應。公司所生產產品能够在規格、性能、精密度方面與能迅速滿足客戶的需要。

#### C.既有品牌供應鏈利基

功能性材料行業主要供應PC/NB、手機/平板電腦、智慧穿戴產品和電動汽車等科技與新興產業為主，不僅下游市場持續擴增帶動公司業務量的快速成長，目前公司切入下游品牌商供應鏈，不僅建立密切的供應商往來，更持續開發承接供應鏈上的新材料需求，在既有基礎之上，擴大商務合作範圍，在供應鏈上與品牌商建立更緊密的關係。

#### D.進入海外市場利基

公司產品品質符合下游國際大廠之認可，隨著國際大廠的海外生產基地的擴建，公司也將其進行海外設廠，就進直接供應鏈。對於本公司爭取更多國際合作及拓展海外市場具有極大之助益。

### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1)有利因素

##### a.規模優勢

規模優勢使公司得以投入資本進行自動化生產設備的投資，高效提升生產速率與良率，大幅降低生產成本，也能快速反應客戶的需求，創造服務優勢。規模優勢也讓公司投入更多的研發，創造新產品、高效益基礎材料等，從產品基本上就拉大與競爭對手的差距。

##### b.品質優勢

公司致力於對電子產品精密功能性材料的研發設計與製程技術的改良，嚴把產品質量關，通過了 ISO14001：2015 環境管理體系認證、ISO9001：2015 質量管理體系認證以及 IATF16949：2016 汽車產業質量管理體系等，建立了完善、有效的品質管理體系，品質控制貫穿研發設計、供應商管理、原材料檢驗、生產管理、銷售等

整個生產經營過程，形成了數十個產品質量程式控制文件，為產品的質量提供了強有力的保證。

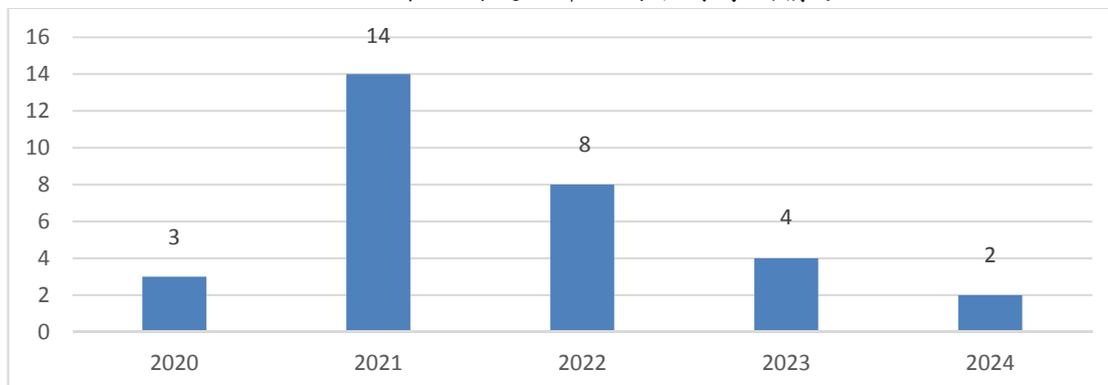
#### c. 客戶資源優勢

公司憑藉長期積累的技術資源、豐富的生產經驗、高精度的產品尺寸、高可靠性產品品質、快速反應能力得到了下游製造服務商、組件生產商及終端品牌商的高度認可。目前，公司已經成為國際知名筆電大廠供應商，進入其供應鏈體系。公司與知名客戶之間建立了長期穩固的合作關係，在原有產品和領域保持良好合作的基礎上，不斷在新產品、新項目上開展合作，提高企業知名度，進一步擴大在其他潛在優質客戶中的市場份額。通過與知名廠商建立合作關係，公司可以伴隨著客戶的成長而快速成長，並可以與客戶在原有產品和領域有著良好合作的基礎上擴大合作範圍、在其他產品或項目上開展合作。此外，公司長期為知名的終端品牌商供應產品有助於提高產業知名度並因此獲得其他潛在客戶認可而贏得其訂單。

#### d. 技術研發優勢

公司競爭利基主要集中在 1. 製程速率與快速客戶需求反應；2. 產品性能的加值提升；3. 高效益基礎材料與新產品開發，公司在近這三個面向持續擴大研發的投入，並形成了獨特的技術研發量能。自 2019 年起，公司近年加大研發投資，2020~2024 年專利取得數量大幅增加，共取得專利 31 項，研發成果與績效高。

本公司近 5 年公司取得專利情形

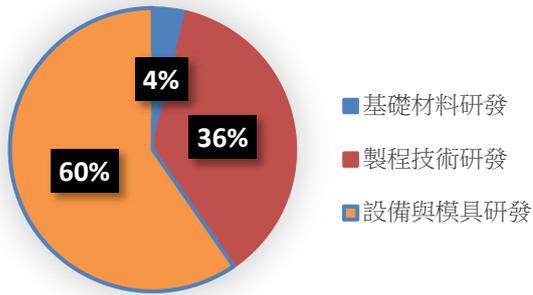


資料來源：本公司, 2024

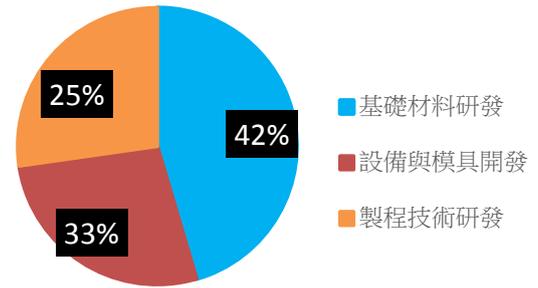
本公司在研發方面的優異表現，特別是在製程速率與效益研發方面，製程技術、設備與模具研發合計專利取得數量佔比高達 96%，佔比極高，這說明公司在短期內快速回應客戶需求，創造出高效率與高品質的製程方案，為公司帶來了極大的競爭優勢。

另外，就發明專利申請來看公司的長期佈局，公司的基礎材料開發向佔比最高，高達 42% 的發明專利申請數量，這顯示了公司長期以來的戰略規劃和新產品研發投入。此外，設備與模具面向佔比 33%，製程速率與加值佔比 25%，這些都是公司取得成功的關鍵因素，表明公司在不斷創新，提升產品性能和品質方面取得了不俗的成績。綜上所述，公司在研發領域的表現極其出色，將為公司未來的發展帶來更廣闊的前景和更多的機會。

短期競爭利基-專利取得分佈



長期競爭利基-發明專利申請分佈



本公司成立迄今已累積逾三十年之產業經驗，對產品設計、生產流程、製造製程技術等環節具有深刻理解，能夠對客戶的產品設計、功能需求、生產流程等問題做出快速準確的判斷，配合公司完善的產品研發設計流程和供應鏈管理體系，能夠及時高效地為客戶提供所需的產品及服務。

## (2) 不利因素與因應對策

### a. 少子化及人才短缺

台灣及中國大陸面臨少子化的問題，以及專業人材被晶圓等高科技產業吸納致使專業缺工的問題嚴重。雖然近年來功能性材料產業發展迅速，但技術人才的培養主要依靠企業，相關教育機構尚未對本產業所需的人才有針對性地培養，專業技術人才尤其是高端技術和生產人才相對缺乏，成為影響產業發展的不利因素之一。

#### 因應對策

- 自動化：短期投入新穎自動化設備之添購。
- 數位化轉型：中期投入工廠數位化轉型，投入生產流程數位化、檢數位化，提升工廠智慧化程度。
- 強化在職訓練：透過單位內問題的研討，彼此分享工作經驗，獎勵在職進修充實相關本質學能，提高待遇與福利維持人員穩定，並透過投入資本市場提升公司知名度，吸引優秀人材加入公司。

### b. 人力成本和原材料面臨上漲壓力

功能性材料傳統生產模式需要較多的人力資源，近年來，勞動力成本逐年提高，增加了企業的成本壓力，同時，上游原材料價格的上升也對企業的盈利造成一定影響，不利於企業快速發展。

#### 因應對策

- 原材料在地供應：公司特殊材料盡可能採用國內供應商，並陸續建立替代料制度；與上游供應商維持長期良好合作關係。
- 建立安全庫存量機制：依據客戶需求預測，進行安全庫存管理。

- 自動化：短期投入新穎自動化設備之添購。
- 數位化轉型：中期投入工廠數位化轉型，投入生產流程數位化、檢數位化，提升工廠智慧化程度。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

本公司自設立以來始終聚焦於功能性材料解決方案的設計、研發、生產和銷售，公司產品廣泛應用於桌機電腦(PC)、筆記型電腦(NB)、手機與平板電腦、智慧穿戴式產品、電動汽車、AR/VR，以及包含AI、醫療器材之其他等六大領域。公司產品主要功能及在各領域的應用如下：

#### A. 產品主要功能及其應用領域

##### a. 黏貼固定材料系列

黏貼、固定類功能性材料用於替代傳統的螺絲、卡簧等機械式緊固器件及焊接、點膠等技術，用以完成不同零件之間的物理連接和固定，使得消費電子產品可以做得更加輕薄短小、密合性更好。系列產品應用領域和名稱如下：

應用領域	核心產品名稱
1.PC/NB 領域	螢幕固定膠、觸控背膠、鍵盤背膠、主板絕緣片與下蓋之間的黏貼固定雙面膠、FPC 組件黏貼固定雙面膠、FPC 與金屬件之間的黏貼固定熱熔膠
2.手機/平板領域	中框膠、相機模組膠、面板光學膠、按鍵黏貼固定雙面膠、天線黏貼固定雙面膠、天線黏貼固定雙面膠、電池黏貼固定雙面膠、喇叭黏貼固定雙面膠
3.智慧穿戴式領域	手錶用防水密封膠、眼鏡用防水密封膠、耳機噴塗遮蔽膠、面板模組與外框之間的黏貼固定雙面膠帶、FPC 組件黏貼固定雙面膠
4.電動汽車領域	中控螢幕框膠、外飾件銘牌背膠

##### b. 導電及吸波屏蔽材料系列

因吸波材料的高導磁、低反射、高吸收、微穿透...等特性，於吸收電磁波的輻射能量後，能大幅度的減少磁波能量反射。系列產品應用領域和名稱如下：

應用領域	核心產品名稱
1.PC/NB 領域	導電銅箔、吸波材、遮罩貼片、PCB 與 FPC 之間的導電膠、數據線上包裹的導電布、面板模組與外框之間的金屬箔片
2.手機/平板領域	導電銅箔、吸波材、遮罩貼片、面板模組與外框之

應用領域	核心產品名稱
	間的金屬箔片、天線內數據線的導電布、主板與觸摸屏之間的金屬箔片、PCB 與 FPC 之間的導電膠
3.智慧穿戴式領域	手錶用導電泡棉、數據線上包裹的導電布、吸波材、觸摸屏內部的金屬箔片、各通訊端口之間的金屬箔片
4.電動汽車領域	中控電腦吸波片

### c.絕緣材料系列

絕緣類功能性材料具有特定形狀，在消費電子產品內部的零配件之間起隔離和絕緣作用，以避免緊鄰其他零件發生短路現象，保證其正常發揮功能。系列產品應用領域和名稱如下：

應用領域	產品名稱
1.PC/NB 領域	遮光絕緣片、功能型保護膜、絕緣墊片、FPC 組件間絕緣片、天線與其他零件之間的絕緣片、主板電子組件與金屬件的絕緣片
2.手機/平板領域	遮光絕緣片、印刷標籤、PI 絕緣膠帶、面板模組與外框之間絕緣片、天線與其他零件之間的絕緣片、各通訊端口之間的絕緣片
3.智慧穿戴式領域	螢幕保護膜、鏡片保護膜、各通訊端口之間的絕緣片、FPC 組件間絕緣片、面板模組與外框之間絕緣片
4.電動汽車領域	中控螢幕保護膜、儀錶保護膜、內飾件保護膜

#### d.保護、緩衝材料系列

保護、緩衝類功能性材料能夠避免或減輕震動在電子產品各部件之間的傳導，起到防護、防塵、減少清洗、清潔等作用。系列產品應用領域和名稱如下：

應用領域	核心產品名稱
1.PC/NB 領域	攝影鏡頭及喇叭緩衝泡棉、FPC 組件之間的緩衝墊片、觸控螢幕與外框之間緩衝塊
2.手機/平板領域	攝影鏡頭及喇叭緩衝泡棉、FPC 組件之間的緩衝墊片、觸控螢幕與外框之間緩衝塊、天線與其他零件之間的緩衝泡棉
3.智慧穿戴式領域	目鏡墊片、麥克風密封塞
4.電動汽車領域	充電門限位緩衝泡棉、變速箱緩衝泡棉

#### e.散熱材料系列

導熱、散熱類功能性材料用於輕薄型消費類電子產品，實現電子零器件工作產生的熱量傳遞、擴散，防止零件溫度過高，影響功能。系列產品應用領域和名稱如下：

應用領域	核心產品名稱
1.PC/NB 領域	主板和機殼之間的超薄石墨片、電池散熱石墨片、面板散熱超薄石墨片
2.手機/平板領域	主板和機殼之間的超薄石墨片、電池散熱石墨片、面板散熱超薄石墨片
3.智慧穿戴式領域	主板和機殼之間的超薄石墨片、電池散熱石墨片、面板散熱超薄石墨片
4.電動汽車領域	鋰電池導熱隔膜

#### f.防水防塵材料系列

標識類功能性材料用於對產品的品牌、型號、性能參數、警告事項、防偽等進行標示說明，此外還具備實現防塵、防刮、防反光、防爆等功能，通常使用在產品或組件的外部。系列產品應用領域和名稱如下：

應用領域	產品名稱
1.PC/NB 領域	喇叭、聽筒防塵網
2.手機/平板領域	喇叭、聽筒防塵網
3.智慧穿戴式領域	喇叭、聽筒防塵網

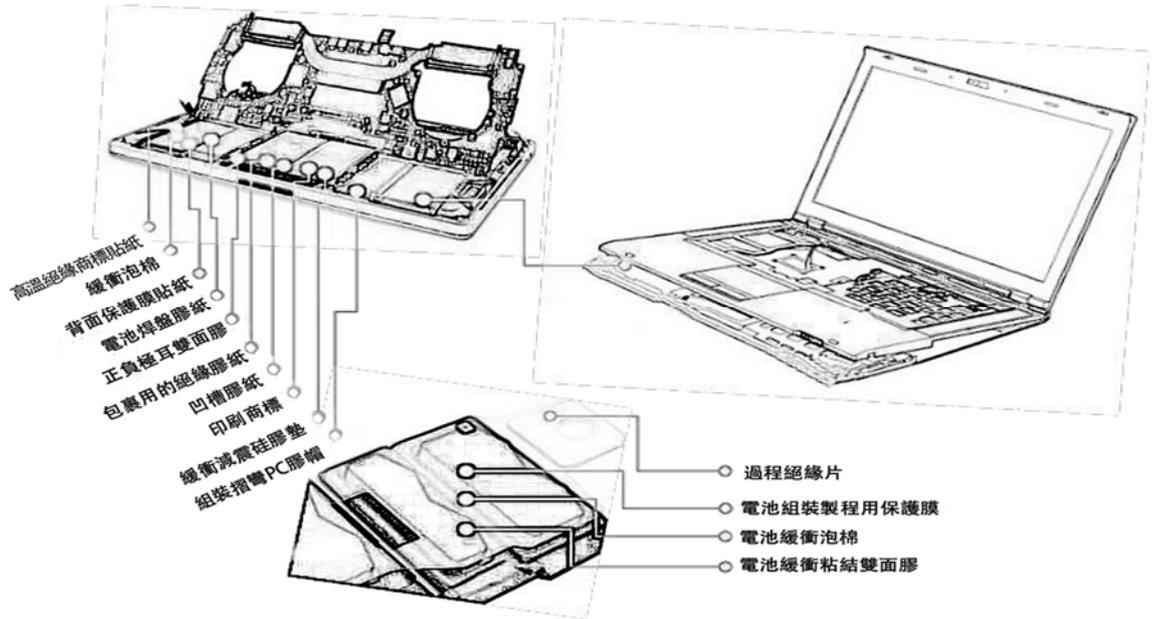
#### g.新興產業之應用產品開發

新興產業主要包括 AR/VR 領域、AI 領域，以及醫療器材領域。開發功能性材料包括 AR/VR 的電池固定膠、殼體密封膠、外殼保護膜、鏡片保護膜、支架緩衝墊片、喇叭、聽筒防塵網。AI 領域的超窄薄膜帶、親水模、

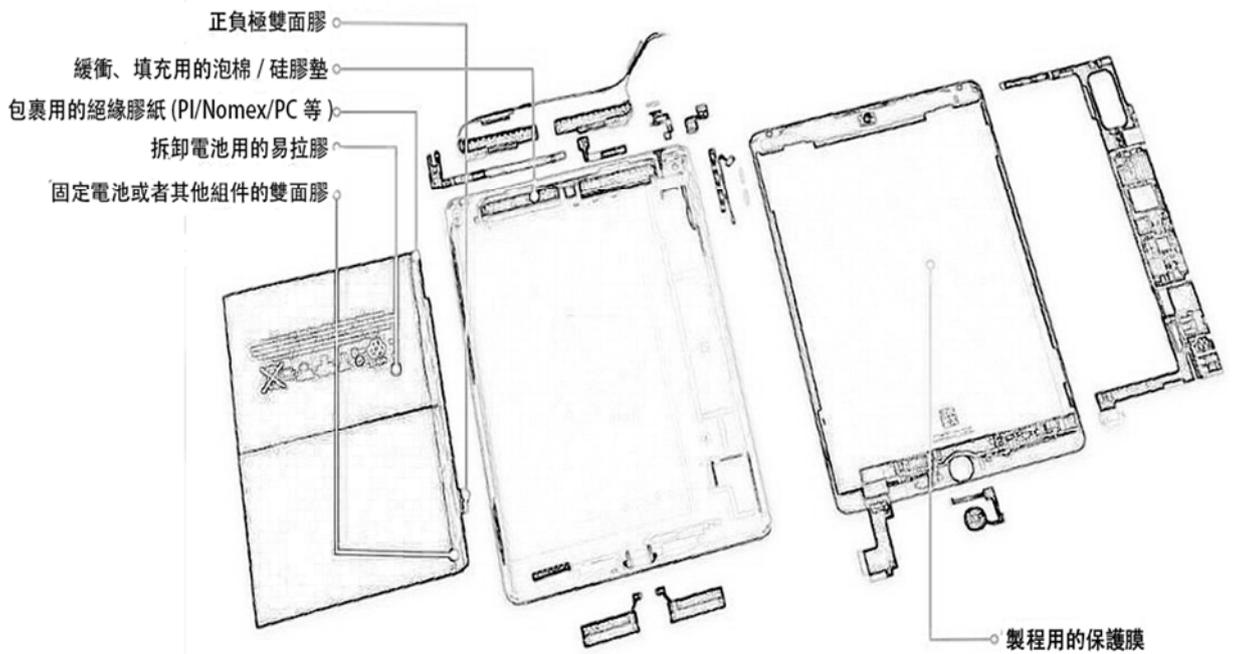
伺服器用標識卡以及醫療器材的血液分析微流板密封膠。

## B. 產品應用示意圖

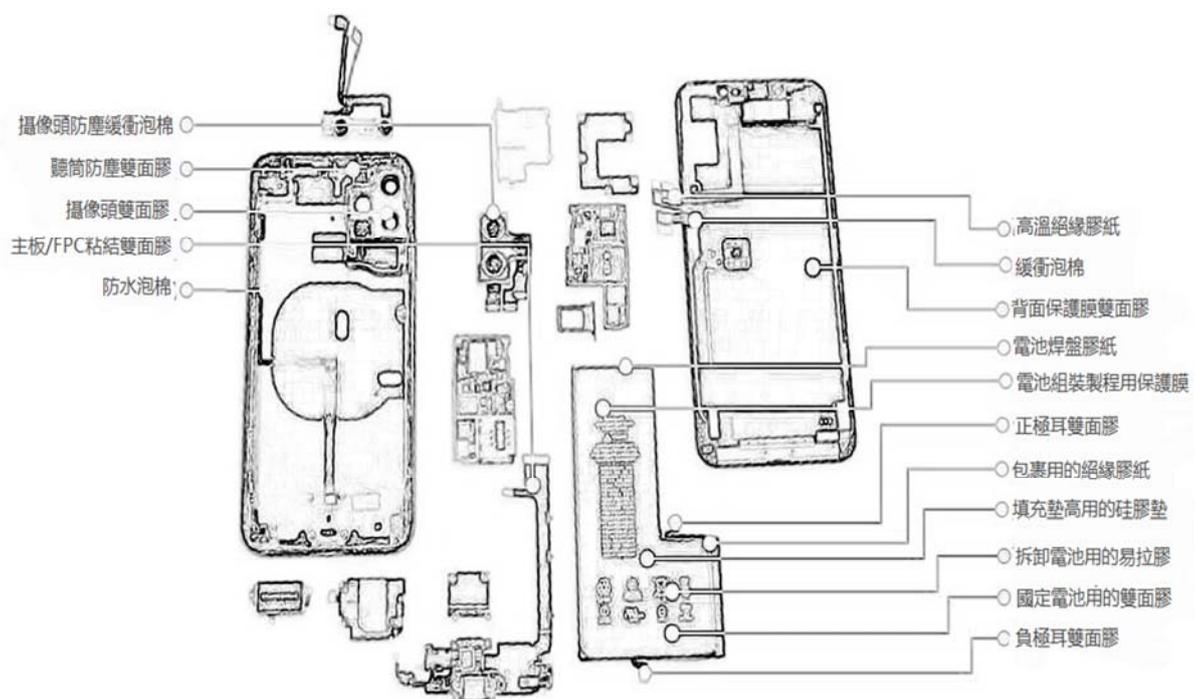
### a. 筆記型電腦



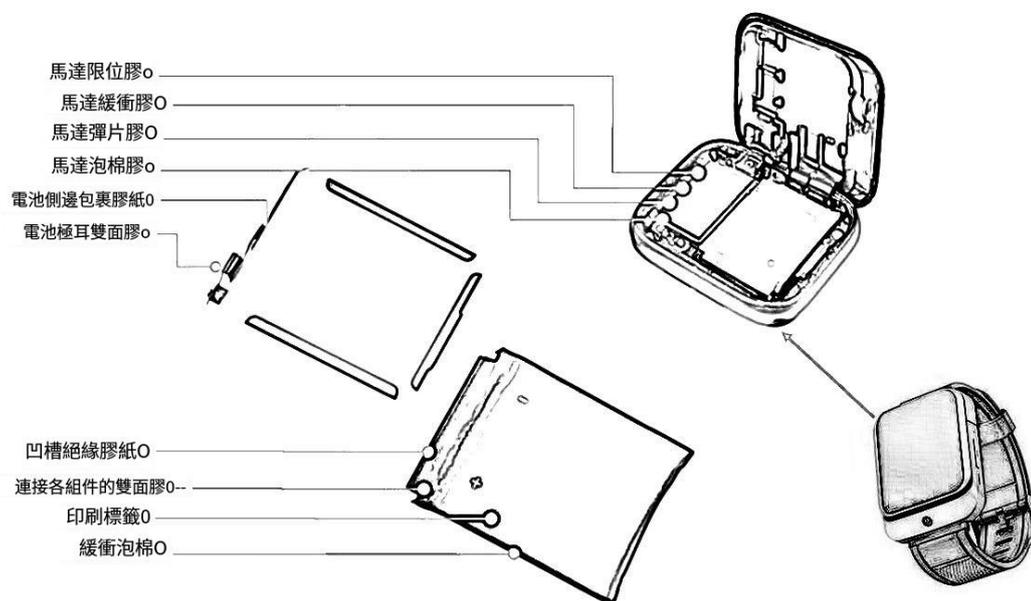
### b. 平板電腦



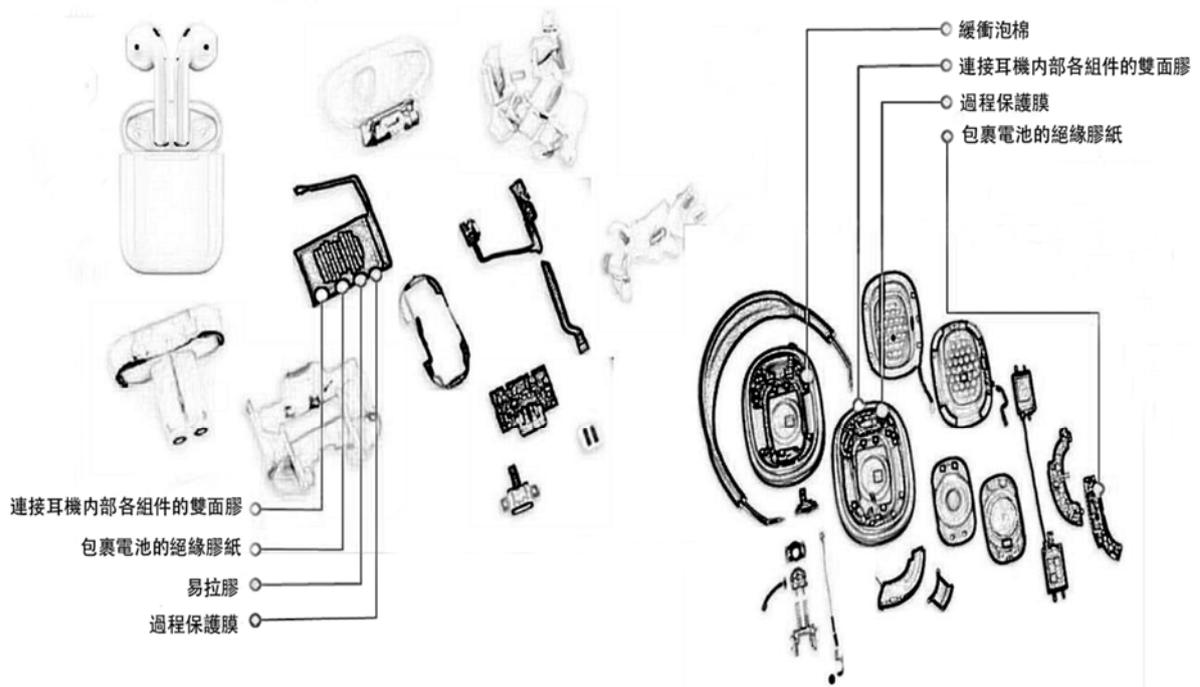
### c. 智慧型手機



### d. 穿戴式電子產品

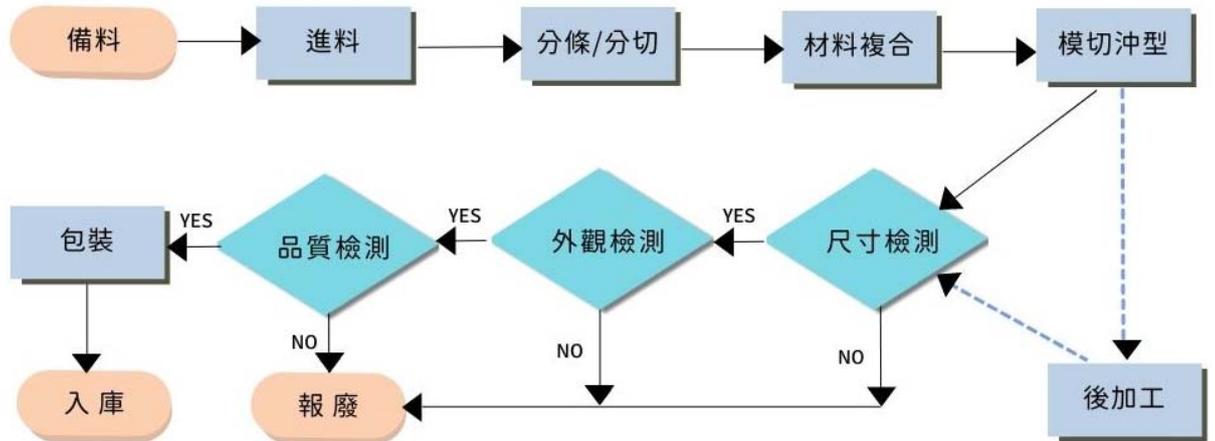


# 藍牙耳機及頭戴式耳機



#### 4. 主要產品產製過程

本公司各類型功能性器件產品生產工藝流程具體如下圖所示：



#### (三) 主要原料之供應狀況

本公司生產所需要的主要原材料包括各種膠帶（包含雙面膠、單面膠、熱熔膠、導電膠等各種膠帶）、保護膜、導電材料、金屬材料（鋼、銅、鋁）、離型材料等。本公司與主要原材料供應商建立了良好的合作關係，且主要原料皆有兩家以上之供應商，故供應情況良好。

#### (四) 主要進銷貨客戶名單

##### 1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比率

單位：新台幣仟元；%

項目	111年度				112年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	P1廠商	423,612	45	無	P1廠商	332,929	36	無
2	P2廠商	67,372	7	無	P2廠商	130,839	14	無
3	其他	455,624	48	無	其他	464,241	50	無
	進貨淨額	946,608	100	—	進貨淨額	928,009	100	—

增減變動原因：本公司最近二年度占進貨總額百分之十以上之供應商之P1廠商並無變動，惟比重降低9%係經銷業務組合調整；另112年度新增P2廠商係隨客戶訂單需求致進貨增加。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比率

本公司產品應用產業廣泛客戶多元，惟無其他占本公司銷貨總額百分之十以上之客戶。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟PCS；新臺幣仟元

生產量值 主要商品	年度	111年度			112年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電子功能性材料		1,023,792	772,014	1,006,783	1,012,704	774,905	972,351

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟 PCS；新臺幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	111年度				112年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電子功能性材料		112,925	318,068	601,551	613,692	162,237	287,501	606,984	677,710
經銷業務		693	149,971	8,840	259,980	127	211,819	2,574	157,054
合計		113,618	468,039	610,391	873,672	162,364	499,320	609,558	834,764

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年度		111年度	112年度	113年度 截至3月31日
員工	間接人員	132	138	143
	直接人員	134	111	112
	合計	266	249	255
平均年歲		36.05	38.14	37.98
平均服務年資		6.22	6.78	7.55
學歷分布 比率	博士	-	-	-
	碩士	2	3	3
	大學(專)	108	114	118
	高中	82	81	85
	高中以下	74	51	49

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 五、勞資關係

### (一)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

本公司依勞基法及相關法令規定辦理全體員工參與勞工保險、全民健康保險外，附加提供團體意外保險。員工福利措施有婚生喜慶補助、病喪慰問金及各項津貼，特定節日發放員工禮金(品)、年度員工旅遊，且設立職工福利委員會統籌各類員工福利計畫，並依營運結果及工作表現發放年終獎金、績效獎金等制度。

#### 2.員工進修、訓練

本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程等，各部門主管及員工亦可視需要派員或自行參加外部機構舉辦之課程與訓練，藉以提升員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

#### 3.員工退休制度與實施情形

本公司依勞工退休金條例之勞退新制，本公司員工每月按薪資提撥 6%退休金並存入勞工局所設立之員工退休金專戶內。

#### 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司依法遵守政府各項法律規章，注重勞工權益，舉凡員工之聘僱、離職、退休及各項福利措施等，均依勞動基準法及相關法令規定為辦理之基礎。定期舉辦勞資會議，增加勞資雙方良好之互動，溝通管道順暢，勞資關係和諧穩定，故未曾發生任何糾紛事故致需辦理勞資間之協議情形。

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

## 六、資通安全管理

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

### 1.資通安全風險管理架構

本公司負責資通安全相關政策的制定及資通安全措施之推動由資訊室負責，設有資訊安全主管、資訊人員，於任何資安事件發生時，聯合各相關部門業務流程負責人員進行危機處理。

稽核單位為資訊安全監理之督導單位，亦將資通安全檢查列入每年年度稽核計畫之項目，並定期向董事會呈報資通安全稽核報告。

### 2.資通安全政策

本公司資通安全政策明定資通安全管理作業之規定、標準、規範，包含但不限於電子硬體設備安全管理、作業系統及應用軟體之安裝、電子郵件管理控制、網路防火牆設置、網際網路使用授權設置、無線網路使用規範、防毒軟體設置、系統程式資料存取控制、內部伺服器更新維護及系統開發安全監控等。

### 3.具體管理方案

#### (1)電子硬體設備安全管理

- A.伺服器等主要設備均置於專用機房，機房並設有門禁，僅有權限人員可以鑰匙進出，並設有視訊監控設備雙重防護，以保護伺服器及機房安全。
- B.定期備份資料庫資料，除以實體備份之外，也同時進行異地備份，並規劃異地備援，以符合持續營運目標。
- C.公司電腦設備安裝防護軟體，病毒碼自動更新，確保能有效偵測病毒、惡意軟體行為。

#### (2)作業系統及應用軟體之安裝、管理控制：

- A.依據員工職能分別賦予不同存取權限，隨時宣導資訊安全資訊，提升員工資安意識。
- B.使用單位依所需之資訊功能、應用系統及程式使用提出權限申請，經單位主管及資訊單位主管根據其工作職責及申請表核准後，由資訊人員設定其使用權限。
- C.人員異動、離職時，資訊單位依異動資料即時修改其帳號及使用權限，確保資訊安全。

#### (3)網際網路使用授權

網路防火牆設置、防毒軟體設置及檢視內部網路電腦異常行為。

#### (4) 系統安全監控

- A. 機房主機配置不斷電與穩壓設備，防止停電或供電異常造成之系統損壞。
- B. 加強資料備份及復原機制，定期定時排程進行備份儲存，以強化系統復原完整度及效率。

#### 4. 資通安全管理之資源

- (1) 資訊人員會定期檢查公司內部的資訊安全管理運作狀況，提供報告及建議給管理階層及公司治理單位。
- (2) 稽核單位亦定期向董事會呈報資通安全稽核報告。
- (3) 依據風險影響的大小及改善成本以設定優先執行次序，持續提升資通安全能力及保護公司重要資訊資產。

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

#### 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信合約	玉山商業銀行	112/08/09~113/08/09	短期週轉授信額度	無
授信合約	臺灣中小企業銀行	113/02/16~114/02/16	短期週轉授信額度	無
授信合約	台北富邦銀行	112/10/03~113/10/03	短期週轉授信額度	無
授信合約	中國信託商業銀行	113/04/12~114/01/31	綜合融資授信額度	無
授信合約	永豐商業銀行	113/04/01~114/03/31	履約保證	無
採購合約	台灣明尼蘇達礦業製造(股)公司(3M)	113/1/1~114/3/31	授權經銷商合約	無
採購合約	台灣明尼蘇達礦業製造(股)公司(3M) 台灣明尼蘇達醫療產品股份有限公司	113/1/1~114/3/31	授權經銷商合約增補協議	無
租賃合約	鴻睿物業有限公司	110/09/01~115/08/31	廠房租賃	無
租賃合約	華旭矽材(股)公司	111/10/01~114/09/30	廠房租賃	無
租賃合約	李家旺	111/11/01~115/12/31	辦公室租賃	無
租賃合約	均宜有限公司	112/07/27~113/07/26	倉庫租賃	無
工程契約	東都投資建設發展股份公司	111/08/17~驗收完成	越南廠辦新建工程合約	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目		年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113年度截至 3月31日財務 資料
流動資產				1,022,990	1,099,797	875,159	903,259	900,580
不動產、廠房及設備				167,881	143,905	119,293	145,762	145,805
使用權資產				4,824	21,489	46,360	40,113	39,223
無形資產				1,236	2,500	2,124	1,519	2,349
其他資產				8,280	32,352	43,874	38,485	40,846
資產總額				1,205,211	1,300,043	1,086,810	1,129,138	1,128,803
流動負債	分配前			482,943	652,858	381,132	411,617	456,820
	分配後			482,943	688,861	444,398	479,334	456,820
非流動負債				1,768	14,104	22,758	22,071	22,934
負債總額	分配前			484,711	666,962	403,890	433,688	479,754
	分配後			484,711	702,965	467,156	501,405	479,754
歸屬於母公司業主之權益				305,821	334,222	682,920	695,450	649,049
共同控制下前手權益				507,173	359,118	—	—	—
共同控制下後手權益				(92,494)	(60,259)	—	—	—
股本				27,400	27,400	225,725	225,725	225,725
資本公積				—	—	238,361	218,361	207,075
法定盈餘公積				53,795	60,062	60,062	66,381	66,381
保留盈餘	分配前			224,626	247,195	154,366	187,728	140,669
	分配後			224,626	211,192	91,100	120,011	140,669
其他權益				—	(435)	4,406	(2,745)	9,199
庫藏股票				—	—	—	—	—
非控制權益				—	—	—	—	—
權益總額	分配前			720,500	633,081	682,920	695,450	649,049
	分配後			720,500	597,078	619,654	627,733	649,049

資料來源：經會計師查核簽證財務報告。

註1：本公司自 110 年起採用 IFRS 國際會計準則編列財務報告，併列109年採用 IFRS 國際會計準則財務資訊，另本公司108年未編製合併財務報告。

## (二) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則 (合併)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113年度截至3月31日 財務資料
營業收入		1,373,628	1,651,946	1,341,711	1,334,084	292,855
營業毛利		315,106	340,722	304,724	320,442	70,361
營業損益		166,236	150,877	108,410	126,829	19,477
營業外收入及支出		(3,249)	(5,161)	28,962	8,119	9,029
稅前淨利		162,987	145,716	137,372	134,948	28,506
繼續營業單位 本期淨利		138,238	121,457	106,093	102,947	20,658
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨(損)利		138,238	121,457	106,093	102,947	20,658
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	不適用 (註1)	6,407	(2,788)	13,020	(7,151)	11,944
本期綜合損益總額		144,645	118,669	119,113	95,796	32,602
淨利歸屬於 母公司業主		61,942	28,277	69,585	102,947	20,658
共同控制下前手權益		79,535	60,945	36,660	—	—
共同控制下後手權益		(3,239)	32,235	(152)	—	—
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸 於母公司業主		62,008	28,401	74,426	95,796	32,602
共同控制下前手權益		85,876	58,033	44,839	—	—
共同控制下後手權益		(3,239)	32,235	(152)	—	—
綜合損益總額歸 於非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘		9.38	8.24	7.13	4.56	0.92

資料來源：經會計師查核簽證財務報告。

註1：本公司自 110 年起採用 IFRS 國際會計準則編列財務報告，併列109年採用 IFRS 國際會計準則財務資訊，另本公司108年未編製合併財務報告。

## (三) 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年度		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
項目						
流動資產			489,229	586,709	434,089	418,664
不動產、廠房及設備			31,977	31,939	10,725	10,836
使用權資產			-	16,836	17,447	12,785
無形資產			951	1,778	1,454	958
其他資產			511,337	387,237	367,049	454,809
資產總額			1,033,494	1,024,499	830,764	898,052
流動負債	分配前		311,226	377,314	128,975	180,665
	分配後		311,226	413,317	192,241	248,382
非流動負債		不適用 (註1)	1,768	14,104	18,869	21,937
負債總額	分配前		312,994	391,418	147,844	202,602
	分配後		312,994	427,421	211,110	270,319
歸屬於母公司業主之權益			305,821	334,222	682,920	695,450
共同控制下前手權益			507,173	359,118	-	-
共同控制下後手權益			(92,494)	(60,259)	-	-
股本			27,400	27,400	225,725	225,725
資本公積			-	-	238,361	218,361
法定盈餘公積			53,795	60,062	60,062	66,381
保留盈餘	分配前		224,626	247,195	154,366	187,728
	分配後		224,626	211,192	91,100	120,011
其他權益			-	(435)	4,406	(2,745)
庫藏股票			-	-	-	-
非控制權益			-	-	-	-
權益總額	分配前		720,500	633,081	682,920	695,450
	分配後		720,500	597,078	619,654	627,733

資料來源：經會計師查核簽證財務報告。

註1：本公司自 110 年起採用 IFRS 國際會計準則編列財務報告，併列109年採用 IFRS 國際會計準則財務資訊。

## (四) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則 (個體)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入		773,424	982,734	732,550	671,207
營業毛利		133,644	148,033	129,430	128,492
營業損益		79,278	76,016	48,684	43,897
營業外收入及支出		73,770	57,715	76,169	85,523
稅前淨利		153,048	133,731	124,853	129,420
繼續營業單位 本期淨利		138,238	121,457	106,093	102,947
停業單位損失		—	—	—	—
本期淨(損)利		138,238	121,457	106,093	102,947
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	不適用 (註1)	6,407	(2,788)	13,020	(7,151)
本期綜合損益總額		144,645	118,669	119,113	95,796
淨利歸屬於 母公司業主		61,942	28,277	69,585	102,947
淨利歸屬於共同控制下前手權益		79,535	60,945	36,660	—
淨利歸屬於共同控制下後手權益		(3,239)	32,235	(152)	—
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		62,008	28,401	74,426	95,796
綜合損益總額歸屬於共同控制 下前手權益		85,876	58,033	44,839	—
綜合損益總額歸屬於共同控制 下後手權益		(3,239)	32,235	(152)	—
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—
每股盈餘		9.38	8.24	7.13	4.56

資料來源：經會計師查核簽證財務報告。

註1：本公司自 110 年起採用 IFRS 國際會計準則編列財務報告，併列109年採用 IFRS 國際會計準則財務資訊。

(五) 簡明資產負債表-我國企業會計準則(合併)

本公司 108、109 年度僅編製個體財務報告，另 110~112 年度係採用國際財務報導編製準則，故不適用。

(六) 簡明綜合損益表-我國企業會計準則(合併)

本公司 108、109 年度僅編製個體財務報告，另 110~112 年度係採用國際財務報導編製準則，故不適用。

(七) 簡明資產負債表-我國企業會計準則(個體)

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
流動資產		448,065	491,721	不適用(註1)	不適用(註1)	不適用(註1)
不動產、廠房及設備		46,382	31,977			
無形資產		—	951			
其他資產		122	93,292			
資產總額		494,569	617,941			
流動負債	分配前	144,987	310,212			
	分配後	237,830	310,212			
非流動負債		—	1,734			
其他負債		90	—			
負債總額	分配前	145,077	311,946			
	分配後	237,920	311,946			
股本		40,000	27,400			
資本公積		—	—			
保留盈餘	分配前	309,492	279,323			
	分配後	216,649	279,323			
其他權益		—	(728)			
庫藏股票		—	—			
權益總額	分配前	349,492	305,995			
	分配後	256,649	305,995			

資料來源：經會計師查核簽證財務報告。

註1：本公司自110年起採用IFRS國際會計準則編列財務報告。

## (八) 簡明綜合損益表-我國企業會計準則(個體)

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		764,924	773,424	不適用(註1)	不適用(註1)	不適用(註1)
營業毛利		107,795	133,610			
營業損益		38,354	80,036			
營業外收益及費損		775	(2,368)			
稅前淨利(淨損)		39,129	77,668			
繼續營業單位損益		25,381	62,674			
停業單位損益		—	—			
本期淨利(淨損)		25,381	62,674			
本期其他綜合損益		—	(728)			
本期綜合損益總額		25,381	61,946			

資料來源：經會計師查核簽證財務報告。

註1：本公司自110年起採用IFRS國際會計準則編列財務報告。

## (九) 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
108年	王仙聘	常譽會計師事務所	無保留意見
109年	陳慧銘	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
110年	李麗鳳	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見 加強調事項 段落
111年	李麗鳳、陳重成	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見 加強調事項 段落
112年	李麗鳳、陳重成	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見 加強調事項 段落

二、最近五年度財務分析

(一) 財務資料綜合分析-國際財務報導準則(合併)

分析項目		年 度					113年度截至3月31日財務資料
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
財結 務構 %	負債佔資產比率		40.22	51.30	37.16	38.41	42.50
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率		430.23	449.73	591.55	492.26	460.88
償債 能力 %	流動比率		211.82	168.46	229.62	219.44	197.14
	速動比率		176.56	151.62	200.49	196.28	177.05
	利息保障倍數		120.14	39.68	28.28	42.57	42.86
經營 能力	應收款項週轉率(次)	不適用 (註1)	2.95	3.02	2.34	2.58	2.36
	平均收現日數		124.00	121.00	156.00	141.00	155.00
	存貨週轉率(次)		7.13	9.44	9.55	10.06	9.74
	應付款項週轉率(次)		6.07	6.12	5.13	5.21	4.52
	平均銷貨日數		51.00	39.00	38.00	36.00	37.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		7.31	10.60	10.20	10.07	8.04
	總資產週轉率(次)		1.13	1.32	1.12	1.20	1.04
獲利 能力	資產報酬率(%)		11.48	9.94	9.23	9.53	7.51
	權益報酬率(%)		16.82	17.95	16.12	14.94	12.29
	稅前純益占實收資本比率(%)		594.84	531.81	60.86	59.78	50.51
	純益率(%)		10.06	7.35	7.91	7.72	7.05
	每股盈餘(元)		9.38	8.24	7.13	4.56	0.92
現金 流量	現金流量比率(%)		32.50	19.87	45.98	50.75	4.50
	現金流量允當比率(%)		55.81	57.90	65.73	79.27	81.5
	現金再投資比率(%)		(11.72)	(9.24)	0.65	14.96	2.54
槓桿 度	營運槓桿度		116.61	119.60	129.29	126.49	140.00
	財務槓桿度		100.83	102.65	104.87	102.63	103.62

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(就變動達 20%以上進行分析)

1. 利息保障倍數：112年較前期增加，主係因本期利息支出較前期減少所致。
2. 每股盈餘：112年較前期減少，主係因本期稅後淨利較前期減少所致。
3. 現金流量允當比率：112年現金流量比率較前期增加，主係因本期現金股利較前期減少所致。
4. 現金再投資比率：112年再投資比率較前期增加，主係因本期現金股利較前期減少所致。

註 1：本公司自 110 年起採用國際會計準則編列財務報告，併列 109 年採用國際會計準則財務資訊，另本公司 108 年度未編製合併財務報告。

## (二) 財務資料綜合分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目		年 度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財結 務構 %	負債佔資產比率			30.29	38.21	17.80	22.56
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率			2,258.71	2,026.32	6,543.49	6,620.40
償債 能力 %	流動比率			157.19	155.50	336.57	231.73
	速動比率			117.51	138.28	281.83	196.72
	利息保障倍數			112.88	47.13	47.73	135.53
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)			4.19	4.19	2.97	3.01
	平均收現日數			87	87	123	121
	存貨週轉率(次)			6.14	8.89	8.95	8.18
	應付款項週轉率(次)			10.81	9.64	7.84	6.49
	平均銷貨日數			59	41	41	45
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			23.58	30.75	34.34	62.26
	總資產週轉率(次)			0.74	0.96	0.79	0.78
獲 利 能 力	資產報酬率(%)			13.25	12.03	11.67	12.00
	權益報酬率(%)			16.82	17.95	16.12	14.94
	稅前純益占實收資本比率(%)			558.57	488.07	55.31	57.34
	純益率(%)			17.87	12.36	14.48	15.34
	每股盈餘(元)			9.38	8.24	7.13	4.56
現 金 流 量	現金流量比率(%)			15.85	18.11	53.04	47.30
	現金流量允當比率(%)			45.28	77.81	61.86	112.01
	現金再投資比率(%)			(5.86)	10.48	4.92	0.32
槓 桿 度	營運槓桿度			101.73	105.73	116.49	120.72
	財務槓桿度			101.76	103.96	105.81	102.24

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(就變動達 20%以上進行分析)

1. 負債占資產比率：112年較前期增加，主係因本期應付帳款-關係人增加所致。
2. 流動比率：112年較前期減少，主係因本期應付帳款-關係人增加所致。
3. 速動比率：112年較前期減少，主係因本期應付帳款-關係人增加所致。
4. 利息保障倍數：112年較前期增加，主係因本期利息費用減少所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率(次)：112年較前期增加，主係因不動產、廠房及設備金額減少所致。
6. 每股盈餘：112年較前期減少，主係因本期稅後淨利較前期減少所致。
7. 現金流量比率：112年現金流量允當比率較前期增加，主係因本期營業活動之淨現金流入增加所致。
8. 現金再投資比率：112年現金流量允當比率較前期減少，主係因本期支付現金股利較前期增加所致。

註1：本公司自110年起採用國際會計準則編列財務報告，併列109年採用國際會計準則財務資訊。

(三) 財務資料綜合分析-我國企業會計準則(合併)

本公司 108、109 年度僅編製個體財務報告，另 110~112 年度係採用國際財務報導編製準則，故不適用。

(四) 財務資料綜合分析-我國企業會計準則(個體)

分析項目		最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 %	負債占資產比率	29.33	50.48	不適用 (註1)	不適用 (註1)	不適用 (註1)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	753.70	962.35			
償債能力 %	流動比率	309.04	158.51			
	速動比率	246.22	117.91			
	利息保障倍數	37.67	57.79			
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.56	4.20			
	平均收現日數	103	87			
	存貨週轉率(次)	7.48	6.14			
	應付款項週轉率(次)	10.96	10.81			
	平均銷貨日數	49	59			
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.77	19.74			
	總資產週轉率(次)	1.53	1.39			
獲利能力	資產報酬率(%)	5.26	11.46			
	權益報酬率(%)	7.40	19.12			
	營業利益占實收資本比率(%)	95.89	292.10			
	稅前純益占實收資本比率(%)	97.82	283.46			
	純益率(%)	3.32	8.10			
	每股盈餘(元)	6.35	22.87			
現金流量	現金流量比率(%)	46.49	15.91			
	現金流量允當比率(%)	(23.94)	41.57			
	現金再投資比率(%)	14.65	(13.26)			
槓桿度	營運槓桿度	104.84	101.91			
	財務槓桿度	102.86	101.74			

註1：本公司自110年起採用IFRS國際會計準則編列財務報告。

上列財務分析資料之計算公式如下：

1.財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = ( 歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：詳第98頁

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳第99頁至第165頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。(不含重要會計項目明細表)：詳第166頁至第226頁

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

# 汎瑋材料科技股份有限公司

## 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表暨合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所李麗鳳會計師及陳重成會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為屬實。爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條規定，繕具報告書，敬請鑒察。

此致

汎瑋材料科技股份有限公司民國一一三年股東常會

審計委員會召集人：翁永裕



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 9 日

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：汎瑋材料科技股份有限公司



負責人：李 家 旺



中 華 民 國 113 年 3 月 29 日

### 會計師查核報告

汎瑋材料科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

汎瑋材料科技股份有限公司及其子公司（汎瑋集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達汎瑋集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與汎瑋集團保持超然獨立，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。

#### 強調事項

如財務報表附註十所述，汎瑋集團於 111 年取得 STEADY AIM LIMITED（澤俊有限公司）及恒瑋電子材料（昆山）有限公司 100% 之股權，以及處分富璟應用材料有限公司及分割「環保合成紙投資部門」，因皆適用共同控制重組之交易，自始追溯重編財務報表。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對汎瑋集團民國 112 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。

茲對汎瑋集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 特定銷售客戶銷貨收入發生之真實性

汎瑋集團主係從事各式電子產品所需之功能性材料之製造與加工，以及代理 3M 之膠帶、接著劑及汽車隔熱紙等產品之經銷業務，基於重要性及審計準則對收入認列預設為顯著風險，是以其收入認列之是否發生對財務報表之影響實屬重大，故本會計師將來自特定銷售客戶之銷貨收入出貨之真實性列為關鍵查核事項。收入認列之會計政策，請參閱附註四(十四)。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷售客戶之收入認列攸關內部控制之設計及執行。
2. 針對特定銷售客戶之收入交易抽核，核對客戶簽回之出貨單或相關貨運紀錄等文件，以確認銷貨真實發生。
3. 執行收款測試，並針對尚未收款之交易檢視收款條件相關的證明文件。
4. 檢視期後有無發生重大銷貨退回及折讓之情事，以確認銷貨真實發生。

## 其他事項

汎瑋材料科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，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汎瑋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汎瑋集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

汎瑋集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對汎瑋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，以及使汎瑋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，則須於合併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汎瑋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. 對於汎瑋集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對汎瑋集團民國 112 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 李麗鳳



李麗鳳

會計師 陳重成



陳重成

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1040024195 號

中 華 民 國 113 年 3 月 29 日

況璋材料科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六及二八)	\$ 262,648	23	\$ 230,796	21
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註七及二八)	30,705	3	-	-
1150	應收票據-非關係人(附註八、二十及二八)	11,149	1	5,573	1
1170	應收帳款-非關係人(附註八、二十及二八)	496,901	44	521,537	48
1200	其他應收款(附註八及二八)	1,042	-	1,315	-
130X	存貨(附註九)	93,080	8	108,457	10
1410	預付款項(附註十五)	7,734	1	7,416	1
1470	其他流動資產	-	-	65	-
11XX	流動資產總計	<u>903,259</u>	<u>80</u>	<u>875,159</u>	<u>81</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註十一、二六及三十)	145,762	13	119,293	11
1755	使用權資產(附註十二及三十)	40,113	4	46,360	4
1760	投資性不動產(附註十三、二六及三十)	25,925	2	27,019	2
1780	其他無形資產(附註十四及二六)	1,519	-	2,124	-
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	10,402	1	11,273	1
1990	其他非流動資產(附註十五)	2,158	-	5,582	1
15XX	非流動資產總計	<u>225,879</u>	<u>20</u>	<u>211,651</u>	<u>19</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$1,129,138</u>	<u>100</u>	<u>\$1,086,810</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六、二六及三十)	\$ 100,028	9	\$ 96,142	9
2170	應付帳款(附註二六及二八)	210,437	19	179,034	17
2200	其他應付款(附註十七及二八)	89,526	8	90,433	8
2230	本期所得稅負債(附註二二)	6,002	-	9,803	1
2280	租賃負債-流動(附註十二、二六及二八)	4,987	-	4,763	-
2300	其他流動負債(附註十七)	637	-	957	-
21XX	流動負債總計	<u>411,617</u>	<u>36</u>	<u>381,132</u>	<u>35</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	12,595	1	8,608	1
2580	租賃負債-非流動(附註十二、二六及二八)	8,956	1	13,630	1
2645	存入保證金(附註二六及二八)	520	-	520	-
25XX	非流動負債總計	<u>22,071</u>	<u>2</u>	<u>22,758</u>	<u>2</u>
2XXX	負 債 總 計	<u>433,688</u>	<u>38</u>	<u>403,890</u>	<u>37</u>
	權益(附註十九)				
	股 本				
3110	普通股	<u>225,725</u>	<u>20</u>	<u>225,725</u>	<u>21</u>
3200	資本公積	<u>218,361</u>	<u>19</u>	<u>238,361</u>	<u>22</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	66,381	6	60,062	6
3350	未分配盈餘	<u>187,728</u>	<u>17</u>	<u>154,366</u>	<u>14</u>
3300	保留盈餘總計	<u>254,109</u>	<u>23</u>	<u>214,428</u>	<u>20</u>
3400	其他權益	(2,745)	-	4,406	-
31XX	本公司業主之權益	<u>695,450</u>	<u>62</u>	<u>682,920</u>	<u>63</u>
3XXX	權益總計	<u>695,450</u>	<u>62</u>	<u>682,920</u>	<u>63</u>
	負債及權益總計	<u>\$1,129,138</u>	<u>100</u>	<u>\$1,086,810</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李家旺



經理人：李輝祥



會計主管：蔡博安



汎瑋材料科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十）	\$ 1,334,084	100	\$ 1,341,711	100
5000	營業成本（附註九及二一）	( 1,013,642)	( 76)	( 1,036,987)	( 77)
5900	營業毛利	<u>320,442</u>	<u>24</u>	<u>304,724</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註二十、二一 及二九）				
6100	推銷費用	( 76,042)	( 6)	( 77,475)	( 6)
6200	管理費用	( 81,385)	( 6)	( 78,465)	( 6)
6300	研究發展費用	( 39,498)	( 3)	( 38,773)	( 3)
6450	預期信用減損迴轉利益 （損失）	<u>3,312</u>	<u>-</u>	<u>( 1,601)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>( 193,613)</u>	<u>( 15)</u>	<u>( 196,314)</u>	<u>( 15)</u>
6900	營業淨利	<u>126,829</u>	<u>9</u>	<u>108,410</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出（附註二 一及二九）				
7100	利息收入	4,187	-	4,324	-
7010	其他收入	7,635	1	1,337	-
7020	其他利益及損失	( 457)	-	28,337	2
7050	財務成本	<u>( 3,246)</u>	<u>-</u>	<u>( 5,036)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>8,119</u>	<u>1</u>	<u>28,962</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	134,948	10	137,372	10
7950	所得稅費用（附註二二）	<u>( 32,001)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 31,279)</u>	<u>( 2)</u>
8200	本年度淨利	<u>102,947</u>	<u>8</u>	<u>106,093</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 8,939)	( 1)	\$ 11,298	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>1,788</u>	<u>-</u>	<u>1,722</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	( <u>7,151</u> )	( <u>1</u> )	<u>13,020</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 95,796</u>	<u>7</u>	<u>\$ 119,113</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 102,947	8	\$ 69,585	5
8620	共同控制下前手權益	-	-	36,660	3
8615	共同控制下後手權益	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>152</u> )	<u>-</u>
8600		<u>\$ 102,947</u>	<u>8</u>	<u>\$ 106,093</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 95,796	7	\$ 74,426	6
8720	共同控制下前手權益	-	-	44,839	3
8715	共同控制下後手權益	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>152</u> )	<u>-</u>
8700		<u>\$ 95,796</u>	<u>7</u>	<u>\$ 119,113</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 4.56</u>		<u>\$ 7.13</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.55</u>		<u>\$ 7.11</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李家旺



經理人：李輝祥



會計主管：蔡博安



汎瑋材料科技股份有限公司及子公司

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益										
	股數	金額	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計	共同控制下 前手權益	共同控制下 後手權益	權益總計	
A1	111年1月1日餘額	2,740	\$ 27,400	\$ -	\$ 60,062	\$ 247,195	(\$ 435)	\$ 334,222	\$ 359,118	(\$ 60,259)	\$ 633,081
B5	110年度盈餘指撥及分配 股東現金股利	-	-	-	-	( 36,003)	-	( 36,003)	( 133,841)	-	( 169,844)
B9	普通股股票股利	12,000	120,012	-	-	( 120,012)	-	-	-	-	-
H3	組織重組	( 4,668)	( 46,687)	-	-	( 6,399)	-	( 53,086)	( 270,116)	60,411	( 262,791)
E1	現金增資	12,500	125,000	237,500	-	-	-	362,500	-	-	362,500
G1	員工認股酬勞成本	-	-	861	-	-	-	861	-	-	861
D1	111年度淨利	-	-	-	-	69,585	-	69,585	36,660	( 152)	106,093
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,841	4,841	8,179	-	13,020
D5	111年度稅後綜合損益總額	-	-	-	-	69,585	4,841	74,426	44,839	( 152)	119,113
Z1	111年12月31日餘額	22,572	225,725	238,361	60,062	154,366	4,406	682,920	-	-	682,920
B13	111年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	6,319	( 6,319)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	( 63,266)	-	( 63,266)	-	-	( 63,266)
C15	其他資本公積變動： 資本公積配發現金股利	-	-	( 20,000)	-	-	-	( 20,000)	-	-	( 20,000)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	102,947	-	102,947	-	-	102,947
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 7,151)	( 7,151)	-	-	( 7,151)
D5	112年度稅後綜合損益總額	-	-	-	-	102,947	( 7,151)	95,796	-	-	95,796
Z1	112年12月31日餘額	22,572	\$ 225,725	\$ 218,361	\$ 66,381	\$ 187,728	(\$ 2,745)	\$ 695,450	\$ -	\$ -	\$ 695,450

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李家旺



經理人：李輝祥



會計主管：蔡博安



汎瑋材料科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 134,948	\$ 137,372
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	32,878	31,055
A20200	攤銷費用	715	696
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 3,312)	1,601
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之利益	-	( 603)
A20900	財務成本	3,246	5,036
A21200	利息收入	( 4,187)	( 4,324)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	861
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	4,939	( 609)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	13,713
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 11,206)	-
A29900	租賃修改損失	1	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 5,576)	4,943
A31150	應收帳款	27,904	83,619
A31180	其他應收款	983	500
A31190	其他應收款－關係人	-	95
A31200	存 貨	26,662	( 13,509)
A31230	預付款項	( 318)	( 404)
A31240	其他流動資產	65	324
A31990	其他非流動資產	6	15
A32125	合約負債	-	( 147)
A32150	應付帳款	31,403	( 45,931)
A32180	其他應付款	( 896)	( 6,864)
A32230	其他流動負債	( 320)	( 140)
A33000	營運產生之現金流入	237,935	207,299
A33100	收取之利息	3,477	4,482
A33300	支付之利息	( 3,257)	( 5,104)
A33500	支付之所得稅	( 29,254)	( 31,440)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>208,901</u>	<u>175,237</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 30,705)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	53,599
B00200	出售透過綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	31,816
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 60,097)	( 25,267)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,886	1,143
B03700	存出保證金增加	-	( 15)
B03800	存出保證金減少	5	-
B04400	其他應收款—關係人減少	-	95,442
B04500	購置無形資產	( 60)	( 235)
B05400	取得投資性不動產	-	( 198)
B07100	預付設備款增加	( 1,354)	( 2,381)
B07300	預付使用權資產—土地	2,378	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 87,947)	153,904
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	3,886	-
C00200	短期借款減少	-	( 213,540)
C03000	存入保證金增加	-	520
C03800	其他應付款—關係人減少	-	( 692)
C04020	租賃本金償還	( 4,751)	( 4,699)
C04500	支付股利	( 83,266)	( 169,844)
C04600	現金增資	-	362,500
C05400	取得子公司之淨現金流出	-	( 275,040)
C05500	處分關聯企業之淨現金流入	-	12,249
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 84,131)	( 288,546)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 4,971)	6,569
EEEE	現金及約當現金淨增加	31,852	47,164
E00100	期初現金及約當現金餘額	230,796	183,632
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 262,648	\$ 230,796

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李家旺



經理人：李輝祥



會計主管：蔡博安



汎瑋材料科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 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

汎瑋材料科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於民國 81 年 3 月奉准設立。主要經營之業務為：

1. 工業用塑膠製品製造業。
2. 黏性膠帶製造業。
3. 電子材料批發業。
4. 塑膠膜、袋批發業。
5. 工業助劑批發業。

合併公司於 111 年 11 月分別以現金 274,268 仟元及 772 仟元作為對價，取得恒瑋電子材料(昆山)有限公司及 STEADY AIM LIMITED (澤俊有限公司) 100%之股權，此交易因屬共同控制下之企業合併，應視為自始合併而追溯比較財務報表。

合併公司於 111 年 4 月及 111 年 6 月分別決議處分富璟應用材料有限公司及分割「環保合成紙投資部門」予泰達聖股份有限公司，此交易因屬共同控制下之交易，依合併公司之會計政策係選擇類推適用共同控制下之企業合併之會計處理規定，因此喪失重大影響之日不認列任何相關之利益或損失，並視為自始分割而追溯比較財務報表。

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 113 年 3 月 12 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「IFRS 會計準則」)

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

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

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

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

#### 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

合併公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展

會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正) 及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟

若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

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

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等

關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

##### (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。

##### (四) 共同控制下之企業合併

合併公司採用帳面價值法處理共同控制下之企業合併，並視為自始合併而重編前期比較資訊。

##### (五) 共同控制下喪失對關聯企業之重大影響

合併公司對於共同控制下處分關聯企業並導致對該關聯企業喪失重大影響之交易，選擇類推適用共同控制下之企業合併之會計處

理規定。因此，喪失重大影響之日不認列任何相關之利益或損失，並選擇重編前期比較資訊。

#### (六) 合併基礎

本合併財務報告係包含合併公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表五及六。

#### (七) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體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合併公司不同之子公司）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。

(八) 存 貨

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

(九) 不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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值變動之影響。

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。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

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。

## (十一) 無形資產

### 1. 單獨取得

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

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產、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、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。

### (十三) 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。

##### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投

資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十四) 收入認列

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

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自工業用塑膠製品之銷售，由於產品於運抵客戶指定地點或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

## (十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 合併公司為出租人

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

#### 2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

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

### (十六) 借款成本

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

所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十七) 政府補助

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

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

#### (十九) 股份基礎給付協議員工認股權

##### 給與員工之員工認股權

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值，並相對調整資本公積一員工認股權。

#### (二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八應收票據、應收帳款及其他應收款附註。若未來實際現金流量少於合併公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 51	\$ 45
銀行支票及活期存款	222,681	192,391
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	39,916	38,360
	<u>\$ 262,648</u>	<u>\$ 230,796</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.05%~1.45%	0.01%~1.1%
銀行定期存款	5.7%	4.8%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
原始到期日超過3個月之 定期存款	<u>\$ 30,705</u>	<u>\$ -</u>

截至112年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率為年利率5.03%。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 11,149	\$ 5,573
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 11,149</u>	<u>\$ 5,573</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 497,813	\$ 539,937
減：備抵呆帳	( <u>912</u> )	( <u>18,400</u> )
	<u>\$ 496,901</u>	<u>\$ 521,537</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ -	\$ 811
應收利息	780	70
其 他	<u>262</u>	<u>434</u>
	<u>\$ 1,042</u>	<u>\$ 1,315</u>

應收票據及應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 150 天，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 至 6 0 天	逾 期 6 1 至 1 2 0 天	逾 期 1 2 0 至 1 8 0 天	逾 期 1 8 0 天 以 上	合 計
預期信用損失率	0%~ 0.07%	0.01%~ 7.92%	2.54%~ 19.42%	4.35%~ 30.91%	100%	
總帳面金額	\$ 494,754	\$ 12,363	\$ 1,690	\$ 142	\$ 13	\$ 508,962
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	( <u>83</u> )	( <u>561</u> )	( <u>234</u> )	( <u>21</u> )	( <u>13</u> )	( <u>912</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 494,671</u>	<u>\$ 11,802</u>	<u>\$ 1,456</u>	<u>\$ 121</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 508,050</u>

111年12月31日

	未逾 期	逾 期				合 計
		1 至 6 0 天	6 1 至 1 2 0 天	1 2 0 至 1 8 0 天	1 8 0 天 以 上	
預期信用損失率	0.01%~ 0.2%	0.05%~ 87.69%	0.05%~ 100%	4.35%~ 100%	100%	
總帳面金額	\$ 508,385	\$ 21,797	\$ 348	\$ 1,014	\$ 13,966	\$ 545,510
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	( 586)	( 3,792)	( 10)	( 46)	( 13,966)	( 18,400)
攤銷後成本	<u>\$ 507,799</u>	<u>\$ 18,005</u>	<u>\$ 338</u>	<u>\$ 968</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 527,110</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 18,400	\$ 16,300
加：本年度提列減損損失	-	1,601
減：本年度迴轉減損損失	( 3,312)	-
減：本年度實際沖銷	( 14,220)	( 9)
外幣換算差額	44	508
年底餘額	<u>\$ 912</u>	<u>\$ 18,400</u>

## 九、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 物 料	\$ 34,523	\$ 48,325
在 製 品	1,974	4,151
製 成 品	26,759	30,763
商 品	26,507	25,218
在途商品	3,317	-
	<u>\$ 93,080</u>	<u>\$ 108,457</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,024,848	\$ 1,023,274
存貨跌價及呆滯(回升利益)損 失(一)	( 11,206)	13,713
	<u>\$ 1,013,642</u>	<u>\$ 1,036,987</u>

(一) 存貨淨變現價值回升係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

## 十、子公司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本公司	VIETNAM TRANS-SUN TECHNOLOGY CO.,LTD	各式電子專業用膠帶之製造加工及買賣	100%	100%	(1)、(6)
"	TRANS-SUN INTERNATIONAL CO.,LTD (BVI)	一般投資業務	100%	100%	(2)、(6)
"	STEADY AIM LIMITED (澤俊有限公司)	各式電子專業用膠帶之買賣	100%	100%	(3)、(6)
TRANS-SUN INTERNATIONAL CO.,LTD (BVI)	恒瑋電子材料(昆山)有限公司	各式電子專業用膠帶之製造加工及買賣	100%	100%	(4)、(7)
恒瑋電子材料(昆山)有限公司	恒瑋電子材料(重慶)有限公司	各式電子專業用膠帶之製造加工及買賣	100%	100%	(5)、(7)

- (1) VIETNAM TRANS-SUN TECHNOLOGY CO.,LTD 登記設立於越南北寧省，於 110 年 2 月經核准設立，係由本公司持股 100% 之子公司。
- (2) TRANS-SUN INTERNATIONAL CO.,LTD (BVI) 於 111 年 5 月登記設立於英屬維京群島，係合併公司因集團策略調整組織架構，而由本公司新增設立之持股 100% 之子公司。TRANS-SUN INTERNATIONAL CO.,LTD(BVI) 於 111 年 11 月以現金 274,268 仟元作為對價，取得恒瑋電子材料(昆山)有限公司 100% 之股權，此交易因屬共同控制下之企業合併，應視為自始合併而追溯比較財務報表，相關資訊請參閱附註三四。
- (3) STEADY AIM LIMITED (澤俊有限公司) 於 102 年 11 月登記設立於香港，本公司於 111 年 11 月以現金 772 仟元作為對價，取得 STEADY AIM LIMITED (澤俊有限公司) 100% 之股權，此交易因屬共同控制下之企業合併，應視為自始合併而追溯比較財務報表，相關資訊請參閱附註三四。
- (4) 恒瑋電子材料(昆山)有限公司於 89 年 12 月登記設立於中華人民共和國江蘇省昆山市，並於 111 年度因集團策略調整組織架構，重組後由 TRANS-SUN INTERNATIONAL CO.,LTD (BVI) 持股 100% 之子公司，此交易因屬共同控制下之企業合併，應視為自始合併而追溯比較財務報表。

(5) 恒瑋電子材料（重慶）有限公司於 110 年 7 月登記設立於中華人民共和國四川省重慶市，係由恒瑋電子材料（昆山）有限公司持股 100% 之子公司。

(6) 主要營業風險係匯率風險。

(7) 主要營業風險係政令及兩岸的變化所面臨之政治風險及匯率風險。

#### 十一、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	租	賃	改	良	未	完	工	程	合	計		
<b>成 本</b>																													
112 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	66,225	\$	204,667	\$	25,480	\$	16,223	\$	3,838	\$	15,077	\$	331,510													
增 添	-	-	-	-	20,136	2,690	186	581	36,504	60,097																			
處 分	-	(	1,674)	(	36,767)	(	3,634)	(	730)	-	-	(	42,805)																
重 分 類	-	-	1,276	2,279	50	-	713	(	713)	3,605																			
淨兌換差額	-	(	1,107)	(	3,070)	(	298)	(	172)	(	10)	(	1,666)	(	6,323)														
112 年 12 月 31 日餘額	\$	-	\$	64,720	\$	187,245	\$	24,288	\$	15,507	\$	5,122	\$	49,202	\$	346,084													
<b>累計折舊</b>																													
112 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	45,965	\$	135,993	\$	18,199	\$	11,116	\$	944	\$	-	\$	212,217													
折舊費用	-	-	3,639	16,204	3,659	1,934	1,072	-	-	26,508																			
處 分	-	(	1,674)	(	30,299)	(	3,300)	(	707)	-	-	(	35,980)																
重 分 類	-	-	790	-	-	-	-	-	-	790																			
淨兌換差額	-	(	830)	(	1,944)	(	282)	(	154)	(	3)	-	(	3,213)															
112 年 12 月 31 日餘額	\$	-	\$	47,890	\$	119,954	\$	18,276	\$	12,189	\$	2,013	\$	-	\$	200,322													
112 年 12 月 31 日淨額	\$	-	\$	16,830	\$	67,291	\$	6,012	\$	3,318	\$	3,109	\$	49,202	\$	145,762													
<b>成 本</b>																													
111 年 1 月 1 日餘額	\$	16,942	\$	89,419	\$	203,979	\$	28,564	\$	13,058	\$	1,807	\$	910	\$	354,679													
增 添	-	-	429	2,782	3,035	3,206	1,786	14,029	25,267																				
處 分	-	(	5,301)	(	4,926)	(	7,365)	(	210)	-	-	(	17,802)																
重 分 類	(	16,942)	(	19,484)	-	953	-	197	(	197)	(	35,473)																	
淨兌換差額	-	-	1,162	2,832	293	169	48	335	4,839																				
111 年 12 月 31 日餘額	\$	-	\$	66,225	\$	204,667	\$	25,480	\$	16,223	\$	3,838	\$	15,077	\$	331,510													
<b>累計折舊</b>																													
111 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	54,177	\$	124,305	\$	22,246	\$	9,636	\$	410	\$	-	\$	210,774													
折舊費用	-	-	6,057	14,019	3,016	1,539	530	-	-	25,161																			
處 分	-	(	5,301)	(	4,396)	(	7,365)	(	206)	-	-	(	17,268)																
重 分 類	-	(	9,896)	-	-	-	-	-	-	(	9,896)																		
淨兌換差額	-	-	928	2,065	302	147	4	-	3,446																				
111 年 12 月 31 日餘額	\$	-	\$	45,965	\$	135,993	\$	18,199	\$	11,116	\$	944	\$	-	\$	212,217													
111 年 12 月 31 日淨額	\$	-	\$	20,260	\$	68,674	\$	7,281	\$	5,107	\$	2,894	\$	15,077	\$	119,293													

於 112 及 111 年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	5至36年
機器設備	1至15年
運輸設備	2至6年
辦公設備	1至8年
租賃改良	1年至5年

設定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 26,590	\$ 28,913
建築物	<u>13,523</u>	<u>17,447</u>
	<u>\$ 40,113</u>	<u>\$ 46,360</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 6,137</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 809	\$ 984
建築物	<u>4,952</u>	<u>4,662</u>
	<u>\$ 5,761</u>	<u>\$ 5,646</u>

設定作為借款擔保之使用權資產金額，請參閱附註三十。

### (二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 4,987	\$ 4,763
非流動	<u>8,956</u>	<u>13,630</u>
	<u>\$ 13,943</u>	<u>\$ 18,393</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
建築物	0.94%~3.73%	0.94%~3.73%

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為5年。租賃約定第4年起依合約調整租賃給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

使用權資產－土地係位於中國大陸及越南之土地使用權，租賃期間為36至44年。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 609	\$ 565
低價值資產租賃費用	\$ 68	\$ 63
租賃之現金(流出)總額	(\$ 5,428)	(\$ 5,327)

合併公司選擇對符合短期租賃之倉庫及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、投資性不動產

	土	地	房屋及建築物	合	計
<u>成本</u>					
112年1月1日餘額	\$ 16,942		\$ 20,954		\$ 37,896
處分	-		( 1,046)		( 1,046)
重分類	-		( 1,276)		( 1,276)
淨兌換差額	-		4		4
112年12月31日餘額	<u>\$ 16,942</u>		<u>\$ 18,636</u>		<u>\$ 35,578</u>
<u>累計折舊</u>					
112年1月1日餘額	\$ -		\$ 10,877		\$ 10,877
折舊費用	-		609		609
處分	-		( 1,046)		( 1,046)
重分類	-		( 790)		( 790)
淨兌換差額	-		3		3
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 9,653</u>		<u>\$ 9,653</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 16,942</u>		<u>\$ 8,983</u>		<u>\$ 25,925</u>
<u>成本</u>					
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 1,253		\$ 1,253
增添	-		198		198
重分類	16,942		19,484		36,426
淨兌換差額	-		19		19
111年12月31日餘額	<u>\$ 16,942</u>		<u>\$ 20,954</u>		<u>\$ 37,896</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 719		\$ 719
折舊費用	-		248		248
重分類	-		9,896		9,896
淨兌換差額	-		14		14
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 10,877</u>		<u>\$ 10,877</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 16,942</u>		<u>\$ 10,077</u>		<u>\$ 27,019</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 3~5 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。

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 5-36年

112 年及 111 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值由誠正海峽兩岸不動產估價師聯合事務所於資產負債表日以第 3 級輸入值衡量。該評價係採現金流量分析法，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
公允價值	<u>\$ 90,090</u>	<u>\$ 89,970</u>

設定作為借款擔保及履約保證之投資性不動產金額，請參閱附三十。

#### 十四、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,084
單獨取得	60
重分類	60
淨兌換差額	( 23 )
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,181</u>
<u>累計攤銷</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,960
攤銷費用	715
淨兌換差額	( 13 )
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,662</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,519</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,752
單獨取得	235
重分類	72
淨兌換差額	25
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,084</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	\$ 1,252
攤銷費用	696
淨兌換差額	<u>12</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,960</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 2,124</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 5至10年

依功能別彙總攤銷費用：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 36	\$ 33
銷售費用	141	131
管理費用	454	453
研發費用	<u>84</u>	<u>79</u>
	<u>\$ 715</u>	<u>\$ 696</u>

#### 十五、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付貨款	\$ 671	\$ 237
進項及留抵稅額	4,816	4,593
其 他	<u>2,247</u>	<u>2,586</u>
	<u>\$ 7,734</u>	<u>\$ 7,416</u>
<u>非 流 動</u>		
預付使用權資產－土地	\$ -	\$ 2,378
存出保證金	812	817
預付設備款	1,346	2,381
其 他	<u>-</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 2,158</u>	<u>\$ 5,582</u>

## 十六、借 款

### 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款		
銀行借款	\$ 43,352	\$ 44,095
無擔保借款		
信用額度借款	56,676	52,047
	<u>\$ 100,028</u>	<u>\$ 96,142</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.5% ~ 3.4% 及 1.45% ~ 3.75%。

合併公司為上述短期借款提供質抵押之資訊，請參閱附註三十。

## 十七、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 26,417	\$ 24,007
應付員工及董監酬勞	5,125	3,620
應付休假給付	1,062	868
應付勞務費	8,734	5,159
應付保險費	25,946	27,158
應付公積金	8,866	12,540
應付退休金	536	497
應付利息	3	14
應付出口費及運費	2,768	6,645
其 他	10,069	9,925
	<u>\$ 89,526</u>	<u>\$ 90,433</u>
其他負債		
暫收及代收款	\$ 637	\$ 905
其 他	-	52
	<u>\$ 637</u>	<u>\$ 957</u>

## 十八、退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

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。

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本(每股面額10元)	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>22,572</u>	<u>22,572</u>
已發行股本	<u>\$ 225,725</u>	<u>\$ 225,725</u>

111年5月股東常會決議以110年度盈餘轉增資辦理發行新股，每股面額10元，共計120,012仟元。

本公司111年6月經股東會決議分割「環保合成紙投資部門」予泰達聖股份有限公司，辦理減資46,687仟元，分割基準日為111年7月5日，減資後實收股本為100,725仟元。

本公司111年10月經董事會決議通過辦理現金增資發行新股12,500仟股，每股面額10元，並以每股新台幣29元溢價發行，增資後實收股本為225,725仟元，此現金增資基準日為111年10月22日。

### (二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	<u>\$ 218,361</u>	<u>\$ 238,361</u>

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於111年11月1日股東臨時會議決議通過修正章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，如尚有盈餘先提列百分之十之法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時得不再

提列，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額則為年度未分配盈餘，其加計期初未分配盈餘後為累積可供分配盈餘，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。本公司之股利政策，係配合目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年以本條第一項之年度未分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東紅利，其中發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司修正前章程盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，如尚有盈餘先提列百分之十之法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時得不再提列，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額則為年度未分配盈餘，其加計期初未分配盈餘後為累積可供分配盈餘，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。

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

本公司於 112 年 5 月 17 日及 111 年 5 月 10 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 6,319</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$ 63,266</u>	<u>\$ 36,003</u>
股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$120,012</u>
每股現金股利(元)	\$ 2.80	\$ 13.14
每股股票股利(元)	\$ -	\$ 43.8

另本公司 112 年 5 月 17 日股東常會決議以資本公積 20,000 仟元發放現金。

本公司 113 年 3 月 12 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112年度</u>
法定盈餘公積	\$ <u>10,295</u>
特別盈餘公積	\$ <u>2,745</u>
現金股利	\$ <u>67,717</u>
每股現金股利（元）	\$ 3

另本公司 113 年 3 月 12 日董事會擬議以資本公積 11,286 仟元配發現金。

上述現金股利已於 113 年 3 月 12 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目尚待預計於 113 年 5 月 29 日召開之股東常會決議。

本公司及子公司盈餘係依據各公司章程等規定予以分配，並無受契約限制之情形。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ 4,406	(\$ 435)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	( <u>7,151</u> )	<u>4,841</u>
年底餘額	( <u>\$ 2,745</u> )	<u>\$ 4,406</u>

#### (五) 共同控制下前手權益

合併公司取得恒瑋電子材料（昆山）有限公司及澤俊有限公司 100% 之股權，該等交易係屬共同控制下之組織重組，參照 2018 年 10 月 26 日財團法人會計研究發展基金會 IFRS3 之問答集，應視為自始合併而追溯重編比較財務報表。

權益變動表相關項目追溯調整如下：

	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ 359,118
本期淨利	36,660
現金股利	( 133,841 )
共同控制下之前手權益轉至	
本公司業主權益	( 270,116 )
國外營運機構財務報表換算	
之兌換差額	<u>8,179</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>

(六) 共同控制下後手權益

	<u>111年度</u>
年初餘額	(\$ 60,259)
組織重組	60,411
本期淨利	( <u>152</u> )
年底餘額	<u>\$ -</u>

合併公司處分富璟應用材料有限公司及分割「環保合成紙投資部門」，因皆適用共同控制下組織重組交易，自始追溯重編財務報表，相關揭露請參閱附註三四。

二十、收 入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品銷售收入	<u>\$ 1,334,084</u>	<u>\$ 1,341,711</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自工業用塑膠製品之銷售，由於於運抵客戶指定地點或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(二) 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收票據（附註八）	<u>\$ 11,149</u>	<u>\$ 5,573</u>	<u>\$ 10,516</u>
應收帳款（附註八）	<u>\$ 496,901</u>	<u>\$ 521,537</u>	<u>\$ 607,265</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 147</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ -</u>	<u>\$ 147</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三六。

二一、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 4,178	\$ 2,057
資金貸與利息收入	-	2,262
其他	9	5
	<u>\$ 4,187</u>	<u>\$ 4,324</u>

(二) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 2,979	\$ 848
政府補助收入	3,596	380
其他	1,060	109
	<u>\$ 7,635</u>	<u>\$ 1,337</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 5,004	\$ 27,658
處分不動產、廠房及設備 (損失) 利益	( 4,939)	609
租賃修改損失	( 1)	-
金融資產及金融負債利益 強制透過損益按公允 價值衡量之金融資產	-	603
其他	( 521)	( 533)
	<u>(\$ 457)</u>	<u>\$ 28,337</u>

(四) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
借款利息		
銀行借款利息	\$ 3,065	\$ 4,826
租賃負債之利息	173	210
其他	8	-
	<u>\$ 3,246</u>	<u>\$ 5,036</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 16,607	\$ 16,300
營業費用	<u>16,271</u>	<u>14,755</u>
	<u>\$ 32,878</u>	<u>\$ 31,055</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 36	\$ 33
營業費用	<u>679</u>	<u>663</u>
	<u>\$ 715</u>	<u>\$ 696</u>

(六) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 146,633	\$ 139,636
退職後福利		
確定提撥計畫	2,017	2,066
其他員工福利	<u>21,464</u>	<u>23,838</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 170,114</u>	<u>\$ 165,540</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 51,352	\$ 60,339
營業費用	<u>118,762</u>	<u>105,201</u>
	<u>\$ 170,114</u>	<u>\$ 165,540</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

依本公司修正前章程規定，本公司年度如有獲利，應先提撥不低於 1% 為員工酬勞及不高於 2% 為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。另依 111 年 11 月 1 日股東臨時會議決議之修正後章程，自 111 年度起本公司年度如有獲利，應先提撥不低於 2% 為員工酬勞及不高於 2% 為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

112 及 111 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 113 年 3 月 12 日及 112 年 4 月 6 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	2.00%	2.00%
董監事酬勞	1.71%	1.93%

金 額

	112年度		111年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	2,688	\$	1,843
董監事酬勞		2,298		1,777

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。

112 及 111 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

二二、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：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 23,536	\$ 21,774
以前年度之調整	1,917	4,015
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>6,548</u>	<u>5,490</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 32,001</u>	<u>\$ 31,279</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 134,948</u>	<u>\$ 137,372</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 30,280	\$ 29,613
稅率變動	63	2,511
免稅所得	( 5,129)	( 4,630)
稅上不可減除之費損	298	24
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	1,917	4,015
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	5,383	3,113
未認列之可減除暫時性差異	( <u>811</u> )	( <u>3,367</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 32,001</u>	<u>\$ 31,279</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
— 國外營運機構換算	(\$ 1,788)	(\$ 1,722)

(三) 本期所得稅負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 6,002	\$ 9,803

(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：

112 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵呆帳損失	\$ 2,709	(\$ 524)	\$ -	(\$ 34)	\$ 2,151
國外營運機構兌換差額	1,831	-	1,788	-	3,619
應付未休假給付	173	39	-	-	212
備抵存貨跌價損失	6,560	( 2,128)	-	( 12)	4,420
	<u>\$ 11,273</u>	<u>(\$ 2,613)</u>	<u>\$ 1,788</u>	<u>(\$ 46)</u>	<u>\$ 10,402</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
權益法認列國外投資損益	\$ 5,038	\$ 7,404	\$ -	\$ -	\$ 12,442
未實現投資利得	3,402	( 3,454)	-	52	-
未實現兌換損益認列差異	168	( 15)	-	-	153
	<u>\$ 8,608</u>	<u>\$ 3,935</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 12,595</u>

111 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵呆帳損失	\$ 3,708	(\$ 1,107)	\$ -	\$ 108	\$ 2,709
國外營運機構兌換差額	109	-	1,722	-	1,831
權益法認列國外投資損益	241	( 241)	-	-	-
應付未休假給付	158	15	-	-	173
備抵存貨跌價損失	2,421	4,118	-	21	6,560
未實現兌換損益認列差異	622	( 622)	-	-	-
	<u>\$ 7,259</u>	<u>\$ 2,163</u>	<u>\$ 1,722</u>	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 11,273</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	認列於其他				年底餘額
	年初餘額	認列於損益	綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
其他	\$ 666	(\$ 666)	\$ -	\$ -	\$ -
權益法認列國外投資損益	-	5,038	-	-	5,038
未實現投資利得	-	3,113	-	289	3,402
未實現兌換損益認列差異	-	168	-	-	168
	<u>\$ 666</u>	<u>\$ 7,653</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 289</u>	<u>\$ 8,608</u>

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異		
應付社保金	<u>\$ 34,772</u>	<u>\$ 39,062</u>

(六) 所得稅核定情形

合併公司之營利事業所得稅申報截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。大陸地區子公司截至 112 年 12 月 31 日止因適用當地法令之規定，已估列應納稅負及所得稅費用。

### 二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.56</u>	<u>\$ 7.13</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.55</u>	<u>\$ 7.11</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

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 102,947</u>	<u>\$ 106,093</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 102,947</u>	<u>\$ 106,093</u>

#### 股數

	單位：仟股	
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	22,572	14,870
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>38</u>	<u>43</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>22,610</u>	<u>14,913</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。

#### 二四、股份基礎給付協議

##### 合併公司現金增資之員工認股權計畫

合併公司於 111 年 10 月 7 日董事會決議辦理現金增資發行新股 12,500 仟股，並依公司法第 267 條規定保留發行新股 10% 共計 1,250 仟股供員工認購，合併公司於 111 年度認列之酬勞成本為 861 仟元。

合併公司於 111 年度給與之員工認股權係使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	111年10月26日
給與日股價	28.84 元
執行價格	29 元
預期波動率	31.17%
存續期間	0.099 年
預期股利率	0.00%
無風險利率	1.0041%

#### 二五、政府補助

合併公司於 112 及 111 年度分別向昆山市及重慶市政府申請獎勵企業研究發展、穩定崗位及復工復產之政府補助，於 112 及 111 年度分別認列政府補助收入 3,596 仟元及 380 仟元，帳列其他收入項下。

#### 二六、現金流量資訊

##### (一) 非現金交易

合併公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

合併公司於 112 及 111 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備分別為 2,329 仟元及 953 仟元（參閱附註十一）。

合併公司於 112 年度將投資性不動產 1,276 仟元及累計折舊 790 千元重分類至不動產、廠房及設備（參閱附註十一及十三）。

合併公司於 112 及 111 年度將預付設備款重分類至其他無形資產分別為 60 仟元及 72 仟元（參閱附註十四）。

合併公司於 111 年度將預付使用權－土地重分類至使用權資產為 20,333 仟元。

合併公司於 111 年度將不動產、廠房及設備 36,426 仟元及累計折舊 9,896 仟元重分類至投資性不動產（參閱附註十三）。

## (二) 來自籌資活動之負債變動

### 112 年度

	112年		非現金之變動			112年
	1月1日	現金流量	兌換損益	新增租賃	租賃修改	12月31日
短期借款	\$ 96,142	\$ 3,886	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,028
存入保證金	520	-	-	-	-	520
租賃負債	<u>18,393</u>	<u>(4,751)</u>	<u>(14)</u>	<u>374</u>	<u>(59)</u>	<u>13,943</u>
	<u>\$ 115,055</u>	<u>(\$ 865)</u>	<u>(\$ 14)</u>	<u>\$ 374</u>	<u>(\$ 59)</u>	<u>\$ 114,491</u>

### 111 年度

	111年		非現金之變動		111年
	1月1日	現金流量	兌換損益	新增租賃	12月31日
短期借款	\$ 309,682	(\$ 213,540)	\$ -	\$ -	\$ 96,142
其他應付款－ 關係人	692	( 692)	-	-	-
存入保證金	-	520	-	-	520
租賃負債	<u>16,894</u>	<u>(4,699)</u>	<u>61</u>	<u>6,137</u>	<u>18,393</u>
	<u>\$ 327,268</u>	<u>(\$ 218,411)</u>	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 6,137</u>	<u>\$ 115,055</u>

## 二七、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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)	\$ 803,257	\$ 759,227
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	332,559	297,439

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

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款（不包含應付薪資及獎金、應付員工及董監酬勞、應付休假給付、應付保險費及應付退休金）及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

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

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

## (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司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，參閱附註三三。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當各合併個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率，合併公司之敏感度分析。1%係為合併公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當各相關外幣相對於各合併個體功能性貨幣升值1%時，將使稅前淨利增加之金額；當各相關外幣相對於各合併個體功能性貨幣貶值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	112年度	111年度
損 益	\$ 3,730	\$ 3,394

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價銀行存款、應收款項及、應付款項及借款。

合併公司於本年度對匯率敏感度上升，主係因美元計價之銀行存款增加所致。

## (2) 利率風險

因合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 70,621	\$ -
— 金融負債	70,619	18,393
具現金流量利率風險		
— 金融資產	222,662	230,725
— 金融負債	43,352	96,142

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 1,781 仟元及 1,346 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款及借款所面臨現金流量利率風險之暴險。

合併公司於本年度對利率之敏感度增加，主係因變動利率之借款減少所致。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併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及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶，截至 112 及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自各年度前五大客戶之比率分別為 28% 及 31%。

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生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。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

112 年 12 月 31 日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 以 上</u>
無附息負債		
應付帳款	\$ 210,437	\$ -
其他應付款	21,574	-
租賃負債	5,111	8,911
固定利率工具		
短期借款	57,220	-
浮動利率工具		
短期借款	<u>44,542</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 338,884</u>	<u>\$ 8,911</u>

111年12月31日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 以 上</u>
無附息負債		
應付帳款	\$ 179,034	\$ -
其他應付款及其他應付		
帳款－關係人	21,743	-
租賃負債	4,929	13,818
浮動利率工具		
短期借款	97,499	-
	<u>\$ 303,205</u>	<u>\$ 13,818</u>

(2) 融資額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行借款額度		
－已動用金額	\$ 100,028	\$ 96,142
－未動用金額	293,028	474,852
	<u>\$ 393,056</u>	<u>\$ 570,994</u>

二九、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
聖元精密塗佈股份有限公司	關聯企業（自111年7月起非為關聯企業）
李家旺	本公司之董事長
EVOLUTION INTERNATIONAL (THAILAND) COMPANY LIMITED	兄弟公司
達瑋新創材料科技（昆山）有限公司	兄弟公司
恒瑋電子科技股份有限公司	兄弟公司

(二) 對關係人放款

利息收入

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
關聯企業		
聖元精密塗佈股份有限 公司	\$ -	\$ 2,262

(三) 承租協議

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
取得使用權資產		
本公司之董事長	\$ -	\$ 5,273

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債	本公司之董事長	\$ 3,194	\$ 4,238

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
利息費用	本公司之董事長	\$ 35	\$ 45

112年度				
關係人類別	租賃標的	租期	租金決定	月租
本公司之董事長	台北市內湖區舊宗路二段181巷12號2樓	111.01.01~115.12.31	議價	\$ 90

111年度				
關係人類別	租賃標的	租期	租金決定	月租
本公司之董事長	台北市內湖區舊宗路二段181巷12號2樓	111.01.01~115.12.31	議價	\$ 90

(四) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取得	價	款
	112年度	111年度	
兄弟公司			
恒瑋電子科技股份有限公司	\$ -	\$	204
EVOLUTION INTERNATIONAL (THAILAND) COMPANY LIMITED	10,805		-
	\$ 10,805	\$	204

(五) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
研發費用	兄弟公司		
	恒瑋電子科技股份有限公司	\$ -	\$ 54

(接次頁)

(承前頁)

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
租金收入	兄弟公司		
	達瑋新創材料科技 (昆山)有限公司	\$ -	\$ 114
其他收入	關聯企業		
	聖元精密塗佈股份 有限公司	\$ -	\$ 30

#### (六) 其他

112年及111年12月31日止，董事長李家旺為合併公司履約保證借款之連帶保證人。

合併公司於111年4月以12,249仟元出售關聯企業富璟應用材料有限公司予本公司之董事長。

#### (七) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 17,973	\$ 16,202
退職後福利	183	176
	<u>\$ 18,156</u>	<u>\$ 16,378</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款及履約保證之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	\$ 16,831	\$ 17,679
使用權資產	4,354	4,577
投資性不動產	25,925	27,019
	<u>\$ 47,110</u>	<u>\$ 49,275</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

三二、重大之期後事項

本公司因營運需求，以提升國際競爭力，於 112 年 12 月 27 日經董事會決議投資設立馬來西亞子公司 TECH SUN INTERNATIONAL (MALAYSIA) SDN. BHD.，預計於 113 年進行注資，交易金額為美金 300 仟元。

本公司因集團資金調度需求，預計於 113 年對 TRANS-SUN INTERNATIONAL CO.,LTD (BVI) 進行現金增資，交易金額為美金 1,000 仟元。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

112 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	6,803	30.705	(美元：新台幣)	\$	208,875		
美 元		5,858	7.0827	(美元：人民幣)		179,881		
美 元		372	24,663	(美元：越南盾)		11,436		
						<u>\$ 400,192</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		457	30.705	(美元：新台幣)	\$	14,045		
美 元		430	7.0827	(美元：人民幣)		13,191		
						<u>\$ 27,236</u>		

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	6,249	30.71	(美元：新台幣)	\$		191,903	
美 元		5,521	6.9646	(美元：人民幣)			169,565	
美 元		62	23,899	(美元：越南盾)			1,916	
人 民 幣		1	4.408	(人民幣：新台幣)			3	
							<u>\$ 363,387</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		779	30.71	(美元：新台幣)	\$		23,933	
美 元		2	6.9646	(美元：人民幣)			67	
							<u>\$ 24,000</u>	

合併公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於112及111年度認列之全部兌換損益（含已實現及未實現）彙總金額分別為利益5,004仟元及利益27,658仟元。

#### 三四、共同控制下之企業合併

為因應合併公司未來營運所需，合併公司於111年11月分別以現金作為對價，取得原由WISE FUTURE LTD.持有之恒瑋電子材料（昆山）有限公司100%之股權及李家旺董事長持有之STEADY AIM LIMITED（澤俊有限公司）100%之股權，此交易因屬共同控制下之企業合併，應視為自始合併而追溯比較財務報表。

##### (一) 取得子公司

	主 要 營 運 活 動	取 得 日	具 表 決 權 之 所 有 權 權 益 / 收 購 比 例 (%)	移 轉 對 價
恒瑋電子材料(昆山)有限公司	各式電子專業用膠帶之製造加工及買賣	111年6月30日	100%	<u>\$ 274,268</u>
STEADY AIM LIMITED (澤俊有限公司)	各式電子專業用膠帶之買賣	111年6月30日	100%	<u>\$ 772</u>

(二) 移轉對價

	恒瑋電子材料 (昆山)有限公司	STEADY AIM LIMITED (澤俊有限公司)
現金	<u>\$274,268</u>	<u>\$ 772</u>

(三) 取得日之淨資產及與淨資產相關之權益項目

	恒瑋電子材料 (昆山)有限公司	STEADY AIM LIMITED (澤俊有限公司)
流動資產		
現金及約當現金	\$138,639	\$ 7,739
透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	32,270	-
應收票據、應收帳款及其他應收 款	291,733	23,095
存貨	52,282	-
其他	2,697	-
非流動資產		
廠房及設備	103,769	-
使用權資產	4,671	-
投資性不動產淨額	516	-
無形資產	730	-
其他	8,923	-
流動負債		
銀行借款	( 66,424)	-
應付帳款及其他應付款	( 283,839)	( 30,007)
其他負債	( <u>16,512</u> )	( <u>166</u> )
	<u>\$269,455</u>	<u>\$ 661</u>

(四) 共同控制下企業合併產生之影響數

	恒瑋電子材料 (昆山)有限公司	STEADY AIM LIMITED (澤俊有限公司)
移轉對價	<u>\$274,268</u>	<u>\$ 772</u>
減：所取得淨資產及相關權益項目 之帳面金額	( <u>269,455</u> )	( <u>661</u> )
權益影響數	<u>\$ 4,813</u>	<u>\$ 111</u>

合併公司支付移轉對價超過或低於帳面價值之部分，調整由發行溢價所產生之資本公積，如沖減不足時，則調整減少保留盈餘。

合併公司為落實專業分工，以提高競爭力及經營績效，於 111 年 6 月 7 日經股東會決議分割「環保合成紙投資部門」予泰達聖股份有限公司，分割基準日為 111 年 7 月 5 日，此交易因屬共同控制下之交易，依合併公司之會計政策係選擇類推適用共同控制下之企業合併之會計處理規定，因此喪失重大影響之日不認列任何相關之利益或損失，並視為自始分割而追溯比較財務報表。

環保合成紙投資部門（於 111 年 7 月 5 日分割新設泰達聖股份有限公司）於 111 年度損益計算如下：

	111年度
其他利益及損失	( \$ 138 )
分割部門損益總額	( \$ 138 )
歸屬予共同控制下後手權益	( \$ 138 )

合併公司考量富璟應用材料有限公司營運發展及取得醫療認證的時間，未達原本預期投資效益，於 111 年 4 月 6 日經董事會決議處分富璟應用材料有限公司，並於 111 年 4 月 13 日完成處分，此交易因屬共同控制下之交易，依合併公司之會計政策係選擇類推適用共同控制下之企業合併之會計處理規定，因此喪失重大影響之日不認列任何相關之利益或損失，並視為自始處分而追溯比較財務報表。

富璟應用材料有限公司於 111 年度損益計算如下：

	111年度
其他利益及損失	( \$ 14 )
處分部門損益總額	( \$ 14 )
歸屬予共同控制下後手權益	( \$ 14 )

### 三五、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表四)

(二) 轉投資事業相關資訊：(附表五)

(三) 大陸投資資訊：(附表六)

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。
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：(附表二、三及四)
  - (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。

(四) 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規定就整體關係企業應揭露事項：

1. 從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例：附註十。

2. 列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形：附註十。
3. 未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因：無。
4. 從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式：無。
5. 從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容：無。
6. 國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等：附註十。
7. 各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形：附註十九。
8. 合併借（貸）項攤銷之方法及期限：無。
9. 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

(五) 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規定就控制公司與從屬公司應分別揭露以下事項：

1. 從事資金融通、背書保證之相關資訊：附表一。
2. 從事衍生性商品交易之相關資訊：無。
3. 重大或有事項：無。
4. 重大期後事項：附註三二。
5. 持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露淨值）、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形：附表五及附表六。
6. 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

(六) 子公司持有母公司股份者，應分別列明子公司名稱、持有股數、金額及原因：無。

### 三六、部門資訊

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

台灣地區事業群

大陸地區事業群

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

#### 112 年度

	台灣地區	大陸地區	其他	總計
來自外部客戶收入	\$ 669,214	\$ 615,863	\$ 49,007	\$ 1,334,084
部門間收入	<u>1,993</u>	<u>159,316</u>	<u>-</u>	<u>161,309</u>
部門收入	<u>\$ 671,207</u>	<u>\$ 775,179</u>	<u>\$ 49,007</u>	<u>\$ 1,495,393</u>
內部沖銷	( <u>1,993</u> )	( <u>159,316</u> )	<u>-</u>	( <u>161,309</u> )
合併收入	<u>\$ 669,214</u>	<u>\$ 615,863</u>	<u>\$ 49,007</u>	<u>\$ 1,334,084</u>
部門損益	<u>\$ 43,898</u>	<u>\$ 85,221</u>	( <u>\$ 2,290</u> )	\$ 126,829
利息收入				4,187
其他收入				7,635
其他利益及損失				( 457)
財務成本				( 3,246)
稅前淨利				<u>\$ 134,948</u>

#### 111 年度

	台灣地區	大陸地區	其他	總計
來自外部客戶收入	\$ 732,528	\$ 569,945	\$ 39,238	\$ 1,341,711
部門間收入	<u>22</u>	<u>75,738</u>	<u>-</u>	<u>75,760</u>
部門收入	<u>\$ 732,550</u>	<u>\$ 645,683</u>	<u>\$ 39,238</u>	<u>\$ 1,417,471</u>
內部沖銷	( <u>22</u> )	( <u>75,738</u> )	<u>-</u>	( <u>75,760</u> )
合併收入	<u>\$ 732,528</u>	<u>\$ 569,945</u>	<u>\$ 39,238</u>	<u>\$ 1,341,711</u>
部門損益	<u>\$ 48,684</u>	<u>\$ 62,048</u>	( <u>\$ 2,322</u> )	\$ 108,410
利息收入				4,324
其他收入				1,337
其他利益及損失				28,337
財務成本				( 5,036)
稅前淨利				<u>\$ 137,372</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、其他收入、其他利益及損失及財務成本。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 主要產品之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
電子功能性材料	\$ 965,211	\$ 931,760
經銷業務	<u>368,873</u>	<u>409,951</u>
	<u>\$ 1,334,084</u>	<u>\$ 1,341,711</u>

(三) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－台灣與中國。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	<u>來自外部客戶之收入</u>		<u>非流動資產</u>	
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
台灣	\$ 669,214	\$ 732,528	\$ 52,662	\$ 59,465
中國	615,863	569,945	91,378	102,941
其他	<u>49,007</u>	<u>39,238</u>	<u>71,437</u>	<u>37,972</u>
	<u>\$ 1,334,084</u>	<u>\$ 1,341,711</u>	<u>\$ 215,477</u>	<u>\$ 200,378</u>

非流動資產不包括分類為遞延所得稅資產。

汎瑋材料科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註2)	是否為 關係人	本期最高餘額 (註3)	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註4)	業務往來金額 (註5)	有短期融通資 金必要之原因 (註6)	提列備抵 帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	個別對象資金 貸與限額 (註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
0	汎瑋材料科技股 份有限公司	VIETNAM TRANS-SUN TECHNOLOGY CO.,LTD	其他應收款 -關係人	是	\$ 15,355 USD 500	\$ -	\$ -	-%	短期融通資金 之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 139,090	\$ 278,180	

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉…等。

註 7：依汎瑋材料科技股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值 20%=695,450 仟元 x20%=139,090 仟元。

資金貸與總限額：公司淨值 40%=695,450 仟元 x40%=278,180 仟元。

註 8：本公司資金貸與 VIETNAM TRANS-SUN TECHNOLOGY CO.,LTD 美金 500 仟元，VIETNAM 公司已於 112 年 3 月償還完畢。

汎瑋材料科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 112 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	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
汎瑋材料科技股份有限公司	恒瑋電子材料(昆山)有限公司	1	進貨	\$ 110,107	20	與一般客戶無重大差異	\$ -	-	應付帳款 \$ 60,117	60	

註：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

汎瑋材料科技股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	期末餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列 呆帳	備抵 金額
					金額	處理方式			
恒瑋電子材料(昆山)有限公司	汎瑋材料科技股份有限公司	子公司	應收帳款 \$ 60,117	3.25	\$ -	-	\$ 38,025	\$ -	

汎瑋材料科技股份有限公司及子公司  
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	汎瑋材料科技股份有限公司	恒瑋電子材料(昆山)有限公司	1	應付(收)帳款	\$ 60,117	與一般客戶相較無差異	5
0	汎瑋材料科技股份有限公司	恒瑋電子材料(昆山)有限公司	1	進貨(銷貨)	110,107	與一般客戶相較無差異	8
1	STEADY AIM LIMITED (澤俊有限公司)	恒瑋電子材料(昆山)有限公司	3	應付(收)帳款	29,854	與一般客戶相較無差異	3
1	STEADY AIM LIMITED (澤俊有限公司)	恒瑋電子材料(昆山)有限公司	3	進貨(銷貨)	49,721	與一般客戶相較無差異	4

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：上述交易已於合併報表中沖銷。

汎瑋材料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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				帳面金額
汎瑋材料科技股份有 限公司	VIETNAM TRANS-SUN TECHNOLOGY CO.,LTD	越南	各式電子專業用 膠帶之製造加 工及買賣	\$ 91,382 USD 3,076	\$ 30,502 USD 1,076	-	100.00	\$ 86,192	(\$ 361)	(\$ 361)	
汎瑋材料科技股份有 限公司	STEADY AIM LIMITED (澤俊有限 公司)	香港	各式電子專業用 膠帶之買賣	772 USD 24	772 USD 24	-	100.00	( 335)	( 1,114)	( 1,114)	
汎瑋材料科技股份有 限公司	TRANS-SUN INTERNATIONAL CO., LTD (BVI)	British Virgin Islands	一般投資業務	275,823 USD 8,876	275,823 USD 8,876	-	100.00	333,042	82,677	82,677	

註 1：本公司期末持有被投資公司股份於期中持有最高股數皆與期末餘額相同且均未設質。

汎瑋材料科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初		本期匯出或收回投資金額		本期期末		被投資公司 本期損益	本公司 直接或 間接之 持股比例	本期認 列投資 損益 (註二)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 匯 回 收 益	備 註
				自 台 灣 匯 出 積 存 金 額	初 期 積 存 金 額	匯 出	收 回	自 台 灣 匯 出 積 存 金 額	末 期 積 存 金 額						
恒瑋電子材料(昆山)有限公司	各式電子專業用膠帶製造加工及買賣	\$ 94,782 USD 3,050	2	\$ 274,268 USD 8,826		\$ -	\$ -	\$ 274,268 USD 8,826	\$ 79,253 USD 2,542	100%	\$ 79,253 USD 2,542	\$ 331,528	\$ 44,182		
恒瑋電子材料(重慶)有限公司	各式電子專業用膠帶製造加工及買賣	35,853 RMB 8,100	2	-		-	-	-	7,096 RMB 1,604	100%	7,096 RMB 1,604	39,728	-		

註一：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。
3. 其他方式。

註二：上述投資損益係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 274,268 USD 8,826	NTD 274,268 USD 8,826	(註三)

註三：本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設限。

3. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。
6. 本公司期末持有被投資公司之持有比例於期中持有最高比例皆與期末持有比例相同且均未設質。

### 會計師查核報告

汎瑋材料科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

汎瑋材料科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達汎瑋材料科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與汎瑋材料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。

#### 強調事項

如財務報表附註九所述，汎瑋材料科技股份有限公司於 111 年取得 STEADY AIM LIMITED（澤俊有限公司）及恒瑋電子材料（昆山）有限公司 100% 之股權，以及處分富璟應用材料有限公司及分割「環保合成紙投資部門」，因皆適用共同控制重組之交易，自始追溯重編財務報表。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對汎瑋材料科技股份有限公司民國 112 年度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。

茲對汎瑋材料科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 特定銷售客戶銷貨收入發生之真實性

汎瑋材料科技股份有限公司主係從事各式電子產品所需之功能性材料之製造與加工，以及代理 3M 之膠帶、接著劑及汽車隔熱紙等產品之經銷業務，基於重要性及審計準則對收入認列預設為顯著風險，是以其收入認列之是否發生對財務報表之影響實屬重大，故本會計師將來自特定銷售客戶之銷貨收入出貨之真實性列為關鍵查核事項。收入認列之會計政策，請參閱附註四（十四）。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷售客戶之收入認列攸關內部控制之設計及執行。
2. 針對特定銷售客戶之收入交易抽核，核對客戶簽回之出貨單或相關貨運紀錄等文件，以確認銷貨真實發生。
3. 執行收款測試，並針對尚未收款之交易檢視收款條件相關的證明文件。
4. 檢視期後有無發生重大銷貨退回及折讓之情事，以確認銷貨真實發生。

### 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汎瑋材料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汎瑋材料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。

汎瑋材料科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

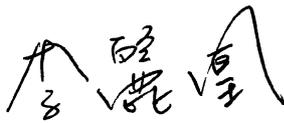
6. 對於汎瑋材料科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成汎瑋材料科技股份有限公司查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對汎瑋材料科技股份有限公司民國 112 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 李 麗 鳳



會計師 陳 重 成



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1040024195 號

中 華 民 國 113 年 3 月 29 日

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六及二六)	\$ 128,154	15	\$ 128,856	15
1150	應收票據—非關係人(附註七、十九及二六)	9,918	1	5,573	1
1170	應收帳款—非關係人(附註七、十九及二六)	217,056	24	212,597	26
1180	應收帳款—關係人淨額(附註七、二六及二七)	137	-	22	-
1200	其他應收款(附註七及二六)	131	-	881	-
1210	其他應收款—關係人(附註七、二六及二七)	-	-	15,369	2
130X	存貨(附註八)	62,619	7	70,080	8
1410	預付款項(附註十四)	649	-	646	-
1470	其他流動資產	-	-	65	-
11XX	流動資產總計	<u>418,664</u>	<u>47</u>	<u>434,089</u>	<u>52</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註九)	419,234	47	329,938	40
1600	不動產、廠房及設備(附註十、二四及二七)	10,836	1	10,725	1
1755	使用權資產(附註十一)	12,785	1	17,447	2
1760	投資性不動產(附註十二、二四及二八)	25,925	3	26,534	3
1780	無形資產(附註十三及二四)	958	-	1,454	-
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	7,492	1	7,272	1
1990	其他非流動資產(附註十四)	2,158	-	3,305	1
15XX	非流動資產總計	<u>479,388</u>	<u>53</u>	<u>396,675</u>	<u>48</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 898,052</u>	<u>100</u>	<u>\$ 830,764</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五、二六及二八)	\$ 35,000	4	\$ 30,000	4
2170	應付帳款(附註二六)	44,722	5	54,796	7
2180	應付帳款—關係人(附註二六及二七)	60,117	7	7,508	1
2200	其他應付款(附註十六及二六)	30,479	3	25,582	3
2230	本期所得稅負債(附註二一及二七)	5,054	1	5,661	1
2280	租賃負債—流動(附註十一、二四、二六及二七)	4,656	-	4,533	-
2300	其他流動負債(附註十六)	637	-	895	-
21XX	流動負債總計	<u>180,665</u>	<u>20</u>	<u>128,975</u>	<u>16</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註二一)	12,595	2	5,206	1
2580	租賃負債—非流動(附註十一、二四、二六及二七)	8,487	1	13,143	1
2645	存入保證金(附註二四及二六)	520	-	520	-
2670	其他非流動負債-其他(附註十六)	335	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>21,937</u>	<u>3</u>	<u>18,869</u>	<u>2</u>
2XXX	負 債 總 計	<u>202,602</u>	<u>23</u>	<u>147,844</u>	<u>18</u>
	權益(附註十八)				
	股 本				
3110	普通 股	225,725	25	225,725	27
3200	資本公積	218,361	24	238,361	29
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	66,381	7	60,062	7
3350	未分配盈餘	187,728	21	154,366	19
3300	保留盈餘總計	254,109	28	214,428	26
3400	其他權益	(2,745)	-	4,406	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>695,450</u>	<u>77</u>	<u>682,920</u>	<u>82</u>
3XXX	權益總計	<u>695,450</u>	<u>77</u>	<u>682,920</u>	<u>82</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 898,052</u>	<u>100</u>	<u>\$ 830,764</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李家旺



經理人：李輝祥



會計主管：蔡博安



汎瑋材料科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註十九及二七)	\$ 671,207	100	\$ 732,550	100
5000	營業成本(附註八及二七)	( 542,715)	( 81)	( 603,120)	( 82)
5900	營業毛利	<u>128,492</u>	<u>19</u>	<u>129,430</u>	<u>18</u>
	營業費用(附註二十及二七)				
6100	推銷費用	( 34,343)	( 5)	( 35,022)	( 5)
6200	管理費用	( 47,295)	( 7)	( 42,063)	( 6)
6300	研究發展費用	( 3,264)	( 1)	( 4,723)	-
6450	預期信用迴轉利益	<u>307</u>	<u>-</u>	<u>1,062</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	( <u>84,595</u> )	( <u>13</u> )	( <u>80,746</u> )	( <u>11</u> )
6900	營業淨利	<u>43,897</u>	<u>6</u>	<u>48,684</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出(附註二十及二七)				
7100	利息收入	2,613	-	3,985	-
7010	其他收入	2,992	1	817	-
7020	其他利益及損失	( 322)	-	10,982	1
7050	財務成本	( 962)	-	( 2,672)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份 額	<u>81,202</u>	<u>12</u>	<u>63,057</u>	<u>9</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>85,523</u>	<u>13</u>	<u>76,169</u>	<u>10</u>
7900	稅前淨利	129,420	19	124,853	17
7950	所得稅費用(附註二一)	( <u>26,473</u> )	( <u>4</u> )	( <u>18,760</u> )	( <u>3</u> )
8200	本年度淨利	<u>102,947</u>	<u>15</u>	<u>106,093</u>	<u>14</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益			
8360	後續可能重分類至損益之項目			
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
	(\$ 8,939)	( 1)	\$ 11,298	2
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅			
	<u>1,788</u>	<u>-</u>	<u>1,722</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)			
	<u>( 7,151)</u>	<u>( 1)</u>	<u>13,020</u>	<u>2</u>
8500	本年度綜合損益總額			
	<u>\$ 95,796</u>	<u>14</u>	<u>\$ 119,113</u>	<u>16</u>
	淨利歸屬於：			
8610	本公司業主			
	\$ 102,947	15	\$ 69,585	9
	共同控制下前手權益			
	-	-	36,660	5
8615	共同控制下後手權益			
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 152)</u>	<u>-</u>
8600	<u>\$ 102,947</u>	<u>15</u>	<u>\$ 106,093</u>	<u>14</u>
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	本公司業主			
	\$ 95,796	14	\$ 74,426	10
	共同控制下前手權益			
	-	-	44,839	6
8715	共同控制下後手權益			
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 152)</u>	<u>-</u>
8700	<u>\$ 95,796</u>	<u>14</u>	<u>\$ 119,113</u>	<u>16</u>
	每股盈餘(附註二二)			
9710	基 本			
	<u>\$ 4.56</u>		<u>\$ 7.13</u>	
9810	稀 釋			
	<u>\$ 4.55</u>		<u>\$ 7.11</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李家旺



經理人：李輝祥



會計主管：蔡博安



汎瑋材料科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本		資本公積	盈餘		其他權益項目		總計	共同控制下		權益總計
		股數	金額		法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	前手權益		後手權益		
A1	111年1月1日餘額	2,740	\$ 27,400	\$ -	\$ 60,062	\$ 247,195	(\$ 435)	\$ 334,222	\$ 359,118	(\$ 60,259)	\$ 633,081	
	110年度盈餘指撥及分配											
B5	股東現金股利	-	-	-	-	( 36,003)	-	( 36,003)	( 133,841)	-	( 169,844)	
B9	普通股股票股利	12,000	120,012	-	-	( 120,012)	-	-	-	-	-	
H3	組織重組	( 4,668)	( 46,687)	-	-	( 6,399)	-	( 53,086)	( 270,116)	60,411	( 262,791)	
E1	現金增資	12,500	125,000	237,500	-	-	-	362,500	-	-	362,500	
G1	員工認股酬勞成本	-	-	861	-	-	-	861	-	-	861	
D1	111年度淨利	-	-	-	-	69,585	-	69,585	36,660	( 152)	106,093	
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,841	4,841	8,179	-	13,020	
D5	111年度稅後綜合損益總額	-	-	-	-	69,585	4,841	74,426	44,839	( 152)	119,113	
Z1	111年12月31日餘額	22,572	225,725	238,361	60,062	154,366	4,406	682,920	-	-	682,920	
	111年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	6,319	( 6,319)	-	-	-	-	-	
B5	股東現金股利	-	-	-	-	( 63,266)	-	( 63,266)	-	-	( 63,266)	
	其他資本公積變動：											
C15	資本公積配發現金股利	-	-	( 20,000)	-	-	-	( 20,000)	-	-	( 20,000)	
D1	112年度淨利	-	-	-	-	102,947	-	102,947	-	-	102,947	
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 7,151)	( 7,151)	-	-	( 7,151)	
D5	112年度稅後綜合損益總額	-	-	-	-	102,947	( 7,151)	95,796	-	-	95,796	
Z1	112年12月31日餘額	22,572	\$ 225,725	\$ 218,361	\$ 66,381	\$ 187,728	(\$ 2,745)	\$ 695,450	\$ -	\$ -	\$ 695,450	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李家旺



經理人：李輝祥



會計主管：蔡博安



汎瑋材料科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 129,420	\$ 124,853
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	8,480	7,454
A20200	攤銷費用	616	576
A20300	預期信用迴轉利益	( 307)	( 1,062)
A20900	財務成本	962	2,672
A21200	利息收入	( 2,613)	( 3,985)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	861
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益份額	( 81,202)	( 63,057)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 257)	( 1,065)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	14,930
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 8,033)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 4,345)	4,210
A31150	應收帳款	( 4,152)	53,518
A31160	應收帳款－關係人	( 115)	( 22)
A31180	其他應收款	810	802
A31190	其他應收款－關係人	-	95
A31200	存 貨	15,494	( 20,340)
A31230	預付款項	( 3)	( 33)
A31240	其他流動資產	65	4
A31990	其他非流動資產	-	21
A32150	應付帳款	( 10,074)	( 17,055)
A32160	應付帳款－關係人	52,609	( 12,212)
A32180	其他應付款	4,908	( 4,706)
A32230	其他流動負債	( 258)	( 66)
A33000	營運產生之現金流入	102,005	86,393
A33100	收取之利息	2,553	4,142
A33300	支付之利息	( 973)	( 2,740)
A33500	支付之所得稅	( 18,123)	( 19,389)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>85,462</u>	<u>68,406</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 53,599
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 3,270)	( 6,961)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	257	1,065
B03700	存出保證金增加	-	( 15)
B03800	存出保證金減少	5	-
B04400	其他應收款—關係人減少	15,369	80,037
B04500	購置無形資產	( 60)	( 180)
B05400	取得投資性不動產	-	( 198)
B07100	預付設備款增加	( 1,346)	( 110)
B07600	收取子公司股利	44,182	-
B07300	預付使用權資產—土地	2,378	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>57,515</u>	<u>127,237</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	5,000	-
C00200	短期借款減少	-	( 214,560)
C03000	存入保證金增加	-	520
C04020	租賃本金償還	( 4,533)	( 4,491)
C04500	支付股利	( 83,266)	( 36,003)
C04600	現金增資	-	362,500
C05400	取得子公司股權	( 60,880)	( 282,583)
C05500	處分關聯企業之淨現金流入	-	12,249
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 143,679)</u>	<u>( 162,368)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 702)	33,275
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>128,856</u>	<u>95,581</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 128,154</u>	<u>\$ 128,856</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李家旺



經理人：李輝祥



會計主管：蔡博安



汎瑋材料科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 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

汎瑋材料科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 81 年 3 月奉准設立。主要經營之業務為：

- (一) 工業用塑膠製品製造業。
- (二) 黏性膠帶製造業。
- (三) 電子材料批發業。
- (四) 塑膠膜、袋批發業。
- (五) 工業助劑批發業。

本公司於 111 年 11 月分別以現金 274,268 仟元及 772 仟元作為對價，取得恒瑋電子材料(昆山)有限公司及 STEADY AIM LIMITED(澤俊有限公司)100%之股權，此交易因屬共同控制下之企業合併，應視為自始合併而追溯比較財務報表。

本公司於 111 年 4 月及 111 年 6 月分別決議處分富璟應用材料有限公司及分割「環保合成紙投資部門」予泰達聖股份有限公司，此交易因屬共同控制下之交易，依本公司之會計政策係選擇類推適用共同控制下之企業合併之會計處理規定，因此喪失重大影響之日不認列任何相關之利益或損失，並視為自始分割而追溯比較財務報表。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過個體財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 12 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

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

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

## 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

本公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

### (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

#### IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正) 及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響

負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

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

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

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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」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。

#### (四) 共同控制下之企業合併

本公司採用帳面價值法處理共同控制下之企業合併，並視為自始合併而重編前期比較資訊。

#### (五) 共同控制下喪失對關聯企業之重大影響

本公司對於共同控制下處分關聯企業並導致對該關聯企業喪失重大影響之交易，選擇類推適用共同控制下之企業合併之會計處理規定。因此，喪失重大影響之日不認列任何相關之利益或損失，並選擇重編前期比較資訊。

#### (六) 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，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後

之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

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

#### (七) 存 貨

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

#### (八) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

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

本公司與子公司之順流交易未實現損益於本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。

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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值變動之影響。

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。

#### (十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

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。

#### (十一) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產、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、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。

### (十三) 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。

##### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

應收帳款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。

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投

資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十四) 收入認列

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

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自工業用塑膠製品之銷售，由於產品於運抵客戶指定地點或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

## (十五) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

## (十七) 股份基礎給付協議員工認股權

### 給與員工之員工認股權

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

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

## (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

與投資關聯企業及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。

本公司於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七應收票據、應收帳款及其他應收款附註。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 51	\$ 45
銀行支票及活期存款	88,187	90,451
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	<u>39,916</u>	<u>38,360</u>
	<u>\$ 128,154</u>	<u>\$ 128,856</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行活期存款	0.51%~1.45%	0.10%~1.05%
銀行定期存款	5.70%	4.80%

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 9,918	\$ 5,573
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,918</u>	<u>\$ 5,573</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 217,155	\$ 213,003
減：備抵呆帳	( <u>99</u> )	( <u>406</u> )
	<u>\$ 217,056</u>	<u>\$ 212,597</u>
<u>應收帳款－關係人</u> (附註二七)		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 137	\$ 22
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 22</u>
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 131	\$ 71
應收營業稅退稅款	<u>-</u>	<u>810</u>
	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 881</u>
<u>其他應收款－關係人</u> (附註二七)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,369</u>

## 應收票據及應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 150 天，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，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應收帳款之備抵損失如下：

### 112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1至60天	逾期61至120天	逾期120至180天	逾期180天以上	合計
預期信用損失率	0.003%	0.17%~6.62%	2.54%~6.31%	13.04%~15.04%	100%	
總帳面金額	\$ 223,189	\$ 3,255	\$ 617	\$ 142	\$ 7	\$ 227,210
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 8)	( 47)	( 16)	( 21)	( 7)	( 99)
攤銷後成本	<u>\$ 223,181</u>	<u>\$ 3,208</u>	<u>\$ 601</u>	<u>\$ 121</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 227,111</u>

### 111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1至60天	逾期61至120天	逾期120至180天	逾期180天以上	合計
預期信用損失率	0.05%	5.59%~6.27%	2.49%~3.14%	4.35%~7.47%	100%	
總帳面金額	\$ 213,001	\$ 5,504	\$ 93	\$ -	\$ -	\$ 218,598
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 95)	( 309)	( 2)	-	-	( 406)
攤銷後成本	<u>\$ 212,906</u>	<u>\$ 5,195</u>	<u>\$ 91</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 218,192</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 406	\$ 1,468
減：本年度迴轉減損損失	( 307)	( 1,062)
年底餘額	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 406</u>

## 八、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
商 品	\$ 26,507	\$ 25,218
原 物 料	26,536	31,788
製 成 品	5,346	11,730
在 製 品	913	1,344
在途商品	<u>3,317</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 62,619</u>	<u>\$ 70,080</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$550,748	\$588,190
存貨跌價及呆滯（回升利益）		
損失（一）	( <u>8,033</u> )	<u>14,930</u>
	<u>\$542,715</u>	<u>\$603,120</u>

（一）存貨淨變現價值回升係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

## 九、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	<u>\$ 419,234</u>	<u>\$ 329,938</u>

（一）投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
VIETNAM TRANS-SUN TECHNOLOGY CO.,LTD	\$ 86,192	\$ 28,721
STEADY AIM LIMITED（澤 俊有限公司）	( 335 )	762
TRANS-SUN INTERNATIONAL CO., LTD (BVI)	<u>333,042</u>	<u>300,455</u>
	418,899	329,938
加：採用權益法之投資貸餘轉 列其他負債	<u>335</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 419,234</u>	<u>\$ 329,938</u>

子 公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	112年12月31日	111年12月31日
VIETNAM TRANS-SUN TECHNOLOGY CO.,LTD	100%	100%
STEADY AIM LIMITED (澤 俊有限公司)	100%	100%
TRANS-SUN INTERNATIONAL CO., LTD (BVI)	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表四。

1. VIETNAM TRANS-SUN TECHNOLOGY CO.,LTD 登記設立於越南北寧省，於 110 年 2 月經核准設立，係由本公司持股 100% 之子公司。
2. TRANS-SUN INTERNATIONAL CO.,LTD (BVI) 於 111 年 5 月登記設立於英屬維京群島，係本公司因集團策略調整組織架構，而由本公司新增設立之持股 100% 之子公司。TRANS-SUN INTERNATIONAL CO.,LTD (BVI) 於 111 年 11 月以現金 274,268 仟元作為對價，取得恒瑋電子材料(昆山)有限公司 100% 之股權，此交易因屬共同控制下之企業合併，相關資訊請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註三四。
3. STEADY AIM LIMITED (澤俊有限公司) 於 102 年 11 月登記設立於香港，本公司於 111 年 11 月以現金 772 仟元作為對價，取得 STEADY AIM LIMITED (澤俊有限公司) 100% 之股權，此交易因屬共同控制下之企業合併，相關資訊請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註三四。

## (二) 投資關聯企業

本公司為落實專業分工，以提高競爭力及經營績效，於 111 年 6 月 7 日經股東會決議分割「環保合成紙投資部門」予泰達聖股份有限公司，分割基準日為 111 年 7 月 5 日，此交易因屬共同控制下之交易，依本公司之會計政策係選擇類推適用共同控制下之企業合併

之會計處理規定，因此喪失重大影響之日不認列任何相關之利益或損失，並視為自始分割而追溯比較財務報表。

環保合成紙投資部門（於111年7月5日分割新設泰達聖股份有限公司）於111年度損益計算如下：

	111年度
其他利益及損失	\$ 138
分割部門損益總額	\$ 138
歸屬予共同控制下後手權益	\$ 138

本公司考量富璟應用材料有限公司營運發展及取得醫療認證的時間，未達原本預期投資效益，於111年4月6日經董事會決議處分富璟應用材料有限公司，並於111年4月13日完成處分，此交易因屬共同控制下之交易，依本公司之會計政策係選擇類推適用共同控制下之企業合併之會計處理規定，因此喪失重大影響之日不認列任何相關之利益或損失，並視為自始處分而追溯比較財務報表。

富璟應用材料有限公司於111年度損益計算如下：

	111年度
其他利益及損失	\$ 14
處分部門損益總額	\$ 14
歸屬予共同控制下後手權益	\$ 14

#### 十、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	租	賃	改	良	未	完	工	程	合	計
成 本																											
112年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,116	\$ 5,548	\$ 5,662	\$ 3,267	\$ 713	\$ 20,306																		
增 添	-	-	-	-	2,690	-	580	-	3,270																		
重 分 類	-	-	-	-	50	-	713	( 713)	50																		
處 分	-	-	-	-	( 1,746)	( 280)	-	-	( 2,026)																		
112年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,116	\$ 6,542	\$ 5,382	\$ 4,560	\$ -	\$ 21,600																		
累 計 折 舊																											
112年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,206	\$ 2,737	\$ 2,743	\$ 895	\$ -	\$ 9,581																		
折舊費用	-	-	-	367	1,027	858	957	-	3,209																		
處 分	-	-	-	-	( 1,746)	( 280)	-	-	( 2,026)																		
112年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,573	\$ 2,018	\$ 3,321	\$ 1,852	\$ -	\$ 10,764																		
112年12月31日淨額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,543	\$ 4,524	\$ 2,061	\$ 2,708	\$ -	\$ 10,836																		
成 本																											
111年1月1日餘額	\$ 16,942	\$ 19,484	\$ 4,337	\$ 9,606	\$ 3,327	\$ 1,807	\$ 910	\$ 56,413																			
增 添	-	-	904	2,354	2,440	1,263	-	6,961																			
重 分 類	( 16,942)	( 19,484)	-	953	-	197	( 197)	( 35,473)																			
處 分	-	-	( 125)	( 7,365)	( 105)	-	-	( 7,595)																			
111年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ 5,116	\$ 5,548	\$ 5,662	\$ 3,267	\$ 713	\$ 20,306																			

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	租	賃	改	良	未	完	工	程	合	計
累計折舊																											
111年1月1日餘額	\$	-	\$	9,402	\$	2,952	\$	9,606	\$	2,104	\$	410	\$	-	\$	24,474											
折舊費用	-		494		379		496		744		485		-		2,598												
重分類	-	(	9,896)		-		-		-		-		-	(	9,896)												
處分	-		-		(	125)	(	7,365)	(	105)		-		-	(	7,595)											
111年12月31日餘額	\$	-	\$	-	\$	3,206	\$	2,737	\$	2,743	\$	895	\$	-	\$	9,581											
111年12月31日淨額	\$	-	\$	-	\$	1,910	\$	2,811	\$	2,919	\$	2,372	\$	713	\$	10,725											

於 112 及 111 年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	5至36年
機器設備	3至9年
運輸設備	5年
辦公設備	3至8年
租賃改良	1至5年

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 12,785</u>	<u>\$ 17,447</u>
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,273</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 4,662</u>	<u>\$ 4,662</u>

### (二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 4,656	\$ 4,533
非流動	<u>8,487</u>	<u>13,143</u>
	<u>\$ 13,143</u>	<u>\$ 17,676</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	0.94%	0.94%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 5 年。租賃約定第 4 年起依合約調整租賃給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 609	\$ 565
低價值資產租賃費用	\$ 68	\$ 63
租賃之現金（流出）總額	(\$ 5,210)	(\$ 5,119)

本公司選擇對符合短期租賃之倉庫及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、投資性不動產

	土	地 房屋及建築物	合 計
<u>成 本</u>			
112年1月1日餘額	\$ 16,942	\$ 19,682	\$ 36,624
處 分	-	( 1,046)	( 1,046)
112年12月31日餘額	\$ 16,942	\$ 18,636	\$ 35,578
<u>累計折舊</u>			
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 10,090	\$ 10,090
折舊費用	-	609	609
處 分	-	( 1,046)	( 1,046)
112年12月31日餘額	\$ -	\$ 9,653	\$ 9,653
112年12月31日淨額	\$ 16,942	\$ 8,983	\$ 25,925
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
增 添	-	198	198
重分類	16,942	19,484	36,426
111年12月31日餘額	\$ 16,942	\$ 19,682	\$ 36,624

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築物	合	計
累計折舊					
111年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
折舊費用	-	194	194	194	194
重分類	-	9,896	9,896	9,896	9,896
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,090</u>	<u>\$ 10,090</u>	<u>\$ 10,090</u>	<u>\$ 10,090</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 16,942</u>	<u>\$ 9,592</u>	<u>\$ 26,534</u>	<u>\$ 26,534</u>	<u>\$ 26,534</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 3 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。

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 5-36年

112年及111年12月31日投資性不動產之公允價值由誠正海峽兩岸不動產估價師聯合事務所於資產負債表日以第3等級輸入值衡量。該評價係採現金流量分析法，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

	112年12月31日	111年12月31日
公允價值	<u>\$ 90,090</u>	<u>\$ 89,000</u>

設定作為履約保證之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

### 十三、其他無形資產

	電	腦	軟	體
成 本				
112年1月1日餘額	\$ 2,748			
單獨取得	60			
重分類	60			
112年12月31日餘額	<u>\$ 2,868</u>			
累計攤銷				
112年1月1日餘額	\$ 1,294			
攤銷費用	616			
112年12月31日餘額	<u>\$ 1,910</u>			
112年12月31日淨額	<u>\$ 958</u>			

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 2,496
單獨取得	180
重分類	<u>72</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,748</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	\$ 718
攤銷費用	<u>576</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,294</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,454</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 5年

依功能別彙總攤銷費用：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 30	\$ 27
推銷費用	141	131
管理費用	416	391
研發費用	<u>29</u>	<u>27</u>
	<u>\$ 616</u>	<u>\$ 576</u>

#### 十四、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付貨款	\$ -	\$ 132
預付費用	<u>649</u>	<u>514</u>
	<u>\$ 649</u>	<u>\$ 646</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 812	\$ 817
預付使用權資產－土地	-	2,378
預付設備款	<u>1,346</u>	<u>110</u>
	<u>\$ 2,158</u>	<u>\$ 3,305</u>

## 十五、借    款

### 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保借款		
信用額度借款	\$ 35,000	\$ 30,000

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.5% 及 1.45%。

## 十六、其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 13,164	\$ 10,171
應付員工及董監酬勞	5,125	3,620
應付出口費及運費	1,395	5,937
應付勞務費	2,964	2,985
應付休假給付	1,062	868
應付勞健保	722	664
應付退休金	536	497
應付利息	3	14
其    他	5,508	826
	<u>\$ 30,479</u>	<u>\$ 25,582</u>
其他負債		
代收 款	\$ 637	\$ 892
其    他	-	3
	<u>\$ 637</u>	<u>\$ 895</u>
<u>非 流 動</u>		
採用權益法之投資貸餘（附註九）	<u>\$ 335</u>	<u>\$ -</u>

## 十七、退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

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

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本(每股面額10元)	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>22,572</u>	<u>22,572</u>
已發行股本	<u>\$ 225,725</u>	<u>\$ 225,725</u>

111年5月股東常會決議以110年度盈餘轉增資辦理發行新股，每股面額10元，共計120,012仟元。

本公司111年6月經股東會決議分割「環保合成紙投資部門」予泰達聖股份有限公司，辦理減資46,687仟元，分割基準日為111年7月5日，減資後實收股本為100,725仟元。

本公司111年10月經董事會決議通過辦理現金增資發行新股12,500仟股，每股面額10元，並以每股新台幣29元溢價發行，增資後實收股本為225,725仟元，此現金增資基準日為111年10月22日。

### (二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	<u>\$ 218,361</u>	<u>\$ 238,361</u>

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於111年11月1日股東臨時會議決議通過修正章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，如尚有盈餘先提列百分之十之法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時得不再

提列，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額則為年度未分配盈餘，其加計期初未分配盈餘後為累積可供分配盈餘，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。本公司之股利政策，係配合目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年以本條第一項之年度未分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東紅利，其中發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司修正前章程盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，如尚有盈餘先提列百分之十之法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時得不再提列，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額則為年度未分配盈餘，其加計期初未分配盈餘後為累積可供分配盈餘，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。

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

本公司於 112 年 5 月 17 日及 111 年 5 月 10 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 6,319</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$ 63,266</u>	<u>\$ 36,003</u>
股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$120,012</u>
每股現金股利(元)	\$ 2.80	\$ 13.14
每股股票股利(元)	\$ -	\$ 43.8

另本公司 112 年 5 月 17 日股東常會決議以資本公積 20,000 仟元配發現金。

本公司 113 年 3 月 12 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 10,295</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 2,745</u>
現金股利	<u>\$ 67,717</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 3</u>

另本公司 113 年 3 月 12 日董事會擬議以資本公積 11,286 仟元配發現金。

上述現金股利已於 113 年 3 月 12 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目尚待預計於 113 年 5 月 29 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ 4,406	(\$ 435)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	( <u>7,151</u> )	<u>4,841</u>
年底餘額	( <u>\$ 2,745</u> )	<u>\$ 4,406</u>

(五) 共同控制下前手權益

本公司取得恒瑋電子材料（昆山）有限公司及澤俊有限公司 100% 之股權，該等交易係屬共同控制下之組織重組，參照 2018 年 10 月 26 日財團法人會計研究發展基金會 IFRS3 之問答集，應視為自始合併而追溯重編比較財務報表。

個體權益變動表相關項目追溯調整如下：

	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ 359,118
本期淨利	36,660
現金股利	( 133,841)
共同控制下之前手權益轉至本公司業主權益	( 270,116)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>8,179</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>

(六) 共同控制下後手權益

	111年度
年初餘額	(\$ 60,259)
組織重組	60,411
本期淨利	( 152)
年底餘額	<u>\$ -</u>

本公司處分富環應用材料有限公司及分割「環保合成紙投資部門」，因皆適用共同控制下組織重組交易，自始追溯重編財務報表，相關揭露請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註三四。

十九、收 入

	112年度	111年度
商品銷售收入	<u>\$ 671,207</u>	<u>\$ 732,550</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自工業用塑膠製品之銷售，由於於運抵客戶指定地點或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據(附註七)	<u>\$ 9,918</u>	<u>\$ 5,573</u>	<u>\$ 9,783</u>
應收帳款及應收帳款— 關係人(附註七)	<u>\$ 217,193</u>	<u>\$ 212,619</u>	<u>\$ 265,053</u>

(三) 客戶合約收入之細分

	112年度	111年度
經銷業務	\$ 368,873	\$ 405,951
電子功能性材料	<u>302,334</u>	<u>326,599</u>
	<u>\$ 671,207</u>	<u>\$ 732,550</u>

## 二十、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 2,554	\$ 1,699
資金貸與利息收入	50	2,281
其他	9	5
	<u>\$ 2,613</u>	<u>\$ 3,985</u>

### (二) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 2,979	\$ 744
其他	13	73
	<u>\$ 2,992</u>	<u>\$ 817</u>

### (三) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 579)	\$ 9,917
處分不動產、廠房及設備利益	257	1,065
	<u>(\$ 322)</u>	<u>\$ 10,982</u>

### (四) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
借款利息		
銀行借款利息	\$ 808	\$ 2,482
租賃負債之利息	147	189
其他	7	1
	<u>\$ 962</u>	<u>\$ 2,672</u>

### (五) 折舊及攤銷

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,883	\$ 1,809
營業費用	6,597	5,645
	<u>\$ 8,480</u>	<u>\$ 7,454</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 30	\$ 27
營業費用	586	549
	<u>\$ 616</u>	<u>\$ 576</u>

(六) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 53,282	\$ 48,296
退職後福利		
確定提撥計畫	2,017	2,066
其他員工福利	<u>7,528</u>	<u>6,665</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 62,827</u>	<u>\$ 57,027</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,966	\$ 11,043
營業費用	<u>51,861</u>	<u>45,984</u>
	<u>\$ 62,827</u>	<u>\$ 57,027</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

依本公司修正前章程規定，本公司年度如有獲利，應先提撥不低於 1% 為員工酬勞及不高於 2% 為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。另依 111 年 11 月 1 日股東臨時會議決議之修正後章程，自 111 年度起本公司年度如有獲利，應先提撥不低於 2% 為員工酬勞及不高於 2% 為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

112 及 111 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 113 年 3 月 12 日及 112 年 4 月 6 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	2.00%	2.00%
董監事酬勞	1.71%	1.93%

金 額

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 2,688		\$ 1,843	
董監事酬勞		2,298		1,777

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 16,966	\$ 13,951
以前年度之調整	550	4,689
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>8,957</u>	<u>120</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 26,473</u>	<u>\$ 18,760</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 129,420</u>	<u>\$ 124,853</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 25,884	\$ 17,374
稅上不可減除之費損	39	337
免稅所得	-	( 571)
未認列之可減除暫時性差異	-	( 3,069)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>550</u>	<u>4,689</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 26,473</u>	<u>\$ 18,760</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
— 國外營運機構換算	( <u>\$ 1,788</u> )	( <u>\$ 1,722</u> )

(三) 本期所得稅負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 5,054</u>	<u>\$ 5,661</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：

112 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 5,268	(\$ 1,607)	\$ -	\$ 3,661
國外營運機構兌換 差額	1,831	-	1,788	3,619
應付未休假給付	173	39	-	212
	<u>\$ 7,272</u>	<u>(\$ 1,568)</u>	<u>\$ 1,788</u>	<u>\$ 7,492</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
權益法認列國外投資 損益	\$ 5,038	\$ 7,404	\$ -	\$ 12,442
未實現兌換損益認列 差異	168	( 15)	-	153
	<u>\$ 5,206</u>	<u>\$ 7,389</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,595</u>

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ -	\$ 5,268	\$ -	\$ 5,268
國外營運機構兌換 差額	109	-	1,722	1,831
權益法認列國外投資 損益	241	( 241)	-	-
應付未休假給付	158	15	-	173
未實現兌換損益認列 差異	622	( 622)	-	-
	<u>\$ 1,130</u>	<u>\$ 4,420</u>	<u>\$ 1,722</u>	<u>\$ 7,272</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
權益法認列國外投資 損益	\$ -	\$ 5,038	\$ -	\$ 5,038
其 他	666	( 666)	-	-
未實現兌換損益認列 差異	-	168	-	168
	<u>\$ 666</u>	<u>\$ 4,540</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,206</u>

### (五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.56</u>	<u>\$ 7.13</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.55</u>	<u>\$ 7.11</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

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 102,947</u>	<u>\$ 106,093</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 102,947</u>	<u>\$ 106,093</u>

#### 股 數

	單位：仟股	
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	22,572	14,870
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>38</u>	<u>43</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>22,610</u>	<u>14,913</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。

### 二三、股份基礎給付協議

#### 本公司現金增資之員工認股權計畫

本公司於 111 年 10 月 7 日董事會決議辦理現金增資發行新股 12,500 仟股，並依公司法第 267 條規定保留發行新股 10% 共計 1,250 仟股供員工認購，本公司於 111 年度認列之酬勞成本為 861 仟元。

本公司於 111 年度給與之員工認股權係使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	<u>111年10月26日</u>
給與日股價	28.84 元
執行價格	29 元
預期波動率	31.17%
存續期間	0.099 年
預期股利率	0.00%
無風險利率	1.0041%

#### 二四、現金流量資訊

##### (一) 非現金交易

本公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資活動：

本公司於 112 及 111 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備分別為 50 仟元及 953 仟元（參閱附註十）。

本公司於 112 及 111 年度將預付設備款重分類至其他無形資產分別為 60 仟元及 72 仟元（參閱附註十三）。

本公司於 111 年度將不動產、廠房及設備 36,426 仟元及累計折舊 9,896 仟元重分類至投資性不動產（參閱附註十二）。

##### (二) 來自籌資活動之負債變動

###### 112 年度

	<u>112年 1月1日</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動 新增租賃</u>	<u>112年 12月31日</u>
租賃負債	\$ 17,676	(\$ 4,533)	\$ -	\$ 13,143
短期借款	30,000	5,000	-	35,000
存入保證金	520	-	-	520
	<u>\$ 48,196</u>	<u>\$ 467</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,663</u>

###### 111 年度

	<u>111年 1月1日</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動 新增租賃</u>	<u>111年 12月31日</u>
租賃負債	\$ 16,894	(\$ 4,491)	\$ 5,273	\$ 17,676
短期借款	244,560	( 214,560)	-	30,000
存入保證金	-	520	-	520
	<u>\$ 261,454</u>	<u>(\$ 218,531)</u>	<u>\$ 5,273</u>	<u>\$ 48,196</u>

## 二五、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 金融工具之種類

	112年12月31日	111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）	\$ 356,208	\$ 363,305
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	150,229	102,586

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

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款（不包含應付薪資及獎金、應付員工及董監酬勞、應付休假給付、應付退休金及應付勞健保）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帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之

內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司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，參閱附註三一。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

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

	美 元 之 影 響	影 響
	112年度	111年度
損 益	\$ 1,349	\$ 1,680

主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價銀行存款、應收款項、應付款項及借款。

本公司於本年度對匯率敏感度下降，主係因美元計價之應付帳款增加所致。

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 39,916	\$ -
－金融負債	48,143	17,676
具現金流量利率風險		
－金融資產	88,168	128,784
－金融負債	-	30,000

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司112及111年度之稅前淨利將分別增加／減少882仟元及增加／減少988仟元，主因為本公司之變動利率銀行存款及借款所面臨現金流量利率風險之暴險。

本公司於本年度對利率之敏感度減少，主係因變動利率之銀行定期存款減少所致。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險

金額) 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前五大客戶，截至112及111年12月31日止，應收帳款總額來自各年度前五大客戶之比率分別為62%及60%。

### 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生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。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

112年12月31日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 以 上</u>
無附息負債		
應付帳款及應付帳款		
— 關係人	\$ 104,839	\$ -
其他應付款	9,870	-
租賃負債	4,760	8,560
固定利率工具		
短期借款	<u>35,116</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 154,585</u>	<u>\$ 8,560</u>

111年12月31日

	1 年 內	1 年 以 上
無附息負債		
應付帳款及應付帳款		
—關係人	\$ 62,304	\$ -
其他應付款及其他應		
付帳款—關係人	9,762	-
租賃負債	4,533	13,143
浮動利率工具		
短期借款	<u>30,070</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 106,669</u>	<u>\$ 13,143</u>

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
銀行借款額度		
—已動用金額	\$ 35,000	\$ 30,000
—未動用金額	<u>228,000</u>	<u>438,710</u>
	<u>\$ 263,000</u>	<u>\$ 468,710</u>

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
VIETNAM TRANS-SUN TECHNOLOGY CO.,LTD 恒瑋電子科技股份有限公司 恒瑋電子材料(昆山)有限公司	子 公 司 兄 弟 公 司 子 公 司 ( 因 組 織 架 構 重 組 , 自 111 年 7 月 起 為 子 公 司 )
聖元精密塗佈股份有限公司	關 聯 企 業 ( 自 111 年 7 月 起 非 為 關 聯 企 業 )
李家旺	本 公 司 之 董 事 長

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
銷貨收入	子 公 司		
	恒瑋電子材料(昆山) 有限公司	<u>\$ 1,993</u>	<u>\$ 22</u>

本公司與關係人銷貨之交易條件及授信期間，與本公司之其他客戶無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	112年度	111年度
子 公 司		
恒瑋電子材料(昆山)有 限公司	<u>\$110,107</u>	<u>\$ 37,037</u>

上述向關係人進貨之交易條件，與其他非關係人比較並無重大差異。

(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	112年度	111年度
應收帳款	子 公 司		
	恒瑋電子材料(昆山) 有限公司	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 22</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112及111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	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	子 公 司		
	恒瑋電子材料(昆山) 有限公司	<u>\$ 60,117</u>	<u>\$ 7,508</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 對關係人放款

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司		
VIETNAM TRANS— SUN TECHNOLOGY CO.,LTD	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,350</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
應收利息	子 公 司		
	VIETNAM TRANS— SUN TECHNOLOGY CO.,LTD	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19</u>

利息收入

關係人類別	112年度	111年度
子公司		
VIETNAM TRANS SUN TECHNOLOGY CO.,LTD	\$ 50	\$ 19
關聯企業		
聖元精密塗佈股份有限 公司	-	2,262
	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 2,281</u>

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取得	價	款
	112年度	111年度	
兄弟公司			
恒瑋電子科技股份有限 公司	\$ -	\$ 204	

(八) 承租協議

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
取得使用權資產		
本公司之董事長	\$ -	\$ 5,273

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債	本公司之董事長	\$ 3,194	\$ 4,238

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
利息費用	本公司之董事長	\$ 35	\$ 45

112年度

關係人類別	租賃標的	租期	租金決定	月租
本公司之董 事長	台北市內湖區舊宗路二段 181巷12號2樓	111.01.01~115.12.31	議價	\$ 90

111年度

關係人類別	租賃標的	租期	租金決定	月租
本公司之董 事長	台北市內湖區舊宗路二段 181巷12號2樓	111.01.01~115.12.31	議價	\$ 90

(九) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
研發費用	兄弟公司		
	恒瑋電子科技股份有限公司	\$ -	\$ 54
其他收入	關聯企業		
	聖元精密塗佈股份有限公司	\$ -	\$ 30

(十) 其他

112年及111年12月31日止，本公司董事長李家旺為本公司履約保證及借款之連帶保證人。

本公司於111年4月以12,249仟元出售關聯企業富璟應用材料有限公司予本公司之董事長。

(十一) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 14,032	\$ 12,125
退職後福利	183	176
	<u>\$ 14,215</u>	<u>\$ 12,301</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款及履約保證之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
投資性不動產	<u>\$ 25,925</u>	<u>\$ 26,534</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

三十、重大之期後事項

本公司因營運需求，以提升國際競爭力，於112年12月27日經董事會決議投資設立馬來西亞子公司 TECH SUN INTERNATIONAL (MALAYSIA) SDN. BHD.，預計於113年進行注資，交易金額為美金300仟元。

本公司因集團資金調度需求，預計於民國 113 年對 TRANS-SUN INTERNATIONAL CO.,LTD (BVI) 進行現金增資，交易金額為美金 1,000 仟元。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

112 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	6,807	30.705	(美元：新台幣)	\$		<u>209,012</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 元		10,836	30.705	(美元：新台幣)	\$		332,707	
越 南 盾		69,230,455	0.0012	(越南盾：新台幣)			<u>86,192</u>	
					\$		<u>418,899</u>	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		2,415	30.705	(美元：新台幣)	\$		<u>74,161</u>	

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	6,249	30.71	(美元：新台幣)	\$		<u>191,903</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 元		9,808	30.71	(美元：新台幣)	\$		301,217	
越 南 盾		22,350,947	0.0013	(越南盾：新台幣)			<u>28,721</u>	
					\$		<u>329,938</u>	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		779	30.71	(美元：新台幣)	\$		<u>23,933</u>	

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於 112 及 111 年度認列之全部兌換損益（含已實現及未實現）彙總金額分別為損失 579 仟元及利益 9,917 仟元。

### 三二、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

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。(附表三)
9. 從事衍生工具交易。(無)

#### (二) 轉投資公司資訊。(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、期末投資帳面金額、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：(附表二及三)
  - (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。

汎瑋材料科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註 2)	是否為 關係人	本期最高餘額 (註 3)	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註 4)	業務往來金額 (註 5)	有短期融通資 金必要之原因 (註 6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	個別對象資金 貸與限額 (註 7)	資金貸與 總限額 (註 7)	備註
0	汎瑋材料科技股 份有限公司	VIETNAM TRANS-SUN TECHNOLOGY CO.,LTD	其他應收款 -關係人	是	\$ 15,355 USD 500	\$ -	\$ -	-%	短期融通資金 之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 139,090	\$ 278,180	

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註 7：依汎瑋材料科技股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值 20%=695,450 仟元 x20%=139,090 仟元。

資金貸與總限額：公司淨值 40%=695,450 仟元 x40%=278,180 仟元。

註 8：本公司資金貸與 VIETNAM TRANS-SUN TECHNOLOGY CO.,LTD 美金 500 仟元，VIETNAM 公司已於 112 年 3 月償還完畢。

汎瑋材料科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 112 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	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
汎瑋材料科技股份有限公司	恒瑋電子材料(昆山)有限公司	1	進貨	\$ 110,107	20	與一般客戶無重大差異	\$ -	-	應付帳款 \$ 60,117	60	

註：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

汎瑋材料科技股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	期末餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列 呆帳	備抵 金額
					金額	處理方式			
恒瑋電子材料(昆山)有限公司	汎瑋材料科技股份有限公司	子公司	應收帳款 \$ 60,117	3.25	\$ -	-	\$ 38,025	\$ -	

汎瑋材料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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				帳面金額
汎瑋材料科技股份有 限公司	VIETNAM TRANS-SUN TECHNOLOGY CO.,LTD	越南	各式電子專業用 膠帶之製造加 工及買賣	\$ 91,382 USD 3,076	\$ 30,502 USD 1,076	-	100.00	86,192	(\$ 361)	(\$ 361)	
汎瑋材料科技股份有 限公司	STEADY AIM LIMITED (澤俊有限 公司)	香港	各式電子專業用 膠帶之買賣	772 USD 24	772 USD 24	-	100.00	( 335)	( 1,114)	( 1,114)	
汎瑋材料科技股份有 限公司	TRANS-SUN INTERNATIONAL CO., LTD (BVI)	British Virgin Islands	一般投資業務	275,823 USD 8,876	275,823 USD 8,876	-	100.00	333,042	82,677	82,677	

註 1：本公司期末持有被投資公司股份於期中持有最高股數皆與期末餘額相同且均未設質。

汎瑋材料科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 期 未 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註二)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回							
恒瑋電子材料(昆山)有限公司	各式電子專業用膠帶製造加工及買賣	\$ 94,782 USD 3,050	2	\$ 274,268 USD 8,826	\$ -	\$ -	\$ 274,268 USD 8,826	\$ 79,253 USD 2,542	100%	\$ 79,253 USD 2,542	\$ 331,528	\$ 44,182	
恒瑋電子材料(重慶)有限公司	各式電子專業用膠帶製造加工及買賣	35,853 RMB 8,100	2	-	-	-	-	7,096 RMB 1,604	100%	7,096 RMB 1,604	39,728	-	

註一：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。
3. 其他方式。

註二：上述投資損益係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 274,268 USD 8,826	NTD 274,268 USD 8,826	(註三)

註三：本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設限。

3. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。
6. 本公司期末持有被投資公司之持有比例於期中持有最高比例皆與期末持有比例相同且均未設質。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	111 年度	112 年度	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		875,159	903,259	28,100	3.21
不動產、廠房及設備		119,293	145,762	26,469	22.19
使 用 權 資 產		46,360	40,113	(6,247)	(13.47)
無 形 資 產		2,124	1,519	(605)	(28.48)
其 他 資 產		43,874	38,485	(5,389)	(12.28)
資 產 總 額		1,086,810	1,129,138	42,328	3.89
流 動 負 債		381,132	411,617	30,485	8.00
非 流 動 負 債		22,758	22,071	(687)	(3.02)
負 債 總 額		403,890	433,688	29,798	7.38
股 本		225,725	225,725	0	0.00
資 本 公 積		238,361	218,361	(20,000)	(8.39)
法 定 盈 餘 公 積		60,062	66,381	6,319	10.52
保 留 盈 餘		154,366	187,728	33,362	21.61
其 他 權 益		4,406	(2,745)	(7,151)	162.30
歸屬於母公司業主之權益		682,920	695,450	12,530	1.83
股 東 權 益 總 額		682,920	695,450	12,530	1.83
<p>1. 變動原因說明：(最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)            不動產、廠房及設備：本期較前期增加，主要係因越南在建工程增加所致。</p> <p>2. 未來因應計劃：上述變動對本公司財務、業務並無重大不利影響，故無需擬定因應計畫。</p>					

## 二、財務績效

### (一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入		1,341,711	1,334,084	(7,627)	(0.57)
營業成本		1,036,987	1,013,642	(23,345)	(2.25)
營業毛利		304,724	320,442	15,718	5.16
營業費用		196,314	193,613	(2,701)	(1.38)
營業淨利		108,410	126,829	18,419	16.99
營業外收入及支出		28,962	8,119	(20,843)	(71.97)
稅前淨利		137,372	134,948	(2,424)	(1.76)
所得稅費用		(31,279)	(32,001)	(722)	2.31
本期淨利		106,093	102,947	(3,146)	(2.97)
本期綜合損益總額		119,113	95,796	(23,317)	(19.58)
淨利歸屬於母公司業主		69,585	102,947	33,362	47.94
淨利歸屬於共同控制下前手權益		36,660	-	(36,660)	(100.00)
淨利歸屬於共同控制下後手權益		(152)	-	152	(100.00)
綜合損益總額歸屬於母公司業主		74,426	95,796	21,370	28.71
綜合損益總額歸屬於共同控制下前手權益		44,839	-	(44,839)	(100.00)
綜合損益總額歸屬於共同控制下後手權益		(152)	-	152	(100.00)

1. 變動原因說明：(最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)

- (1) 營業外收入及支出：主要係因美金匯率影響，外幣兌換利益減少所致。
- (2) 淨利歸屬於共同控制下前手權益：主要因去年組織重組而共同控制下前手權益因111年7月起併購BVI公司，僅認列111年1-6月前手權益，本期未產生故本期相對減少所致。
- (3) 綜合損益總額歸屬於母公司業主：主要因去年組織重組而共同控制下前手權益因111年7月起併購BVI公司，僅認列111年1-6月前手權益，本期未產生故本期相對增加所致。
- (4) 綜合損益總額歸屬於共同控制下前手權益：主要因去年組織重組而共同控制下前手權益因111年7月起併購BVI公司，僅認列111年1-6月前手權益，本期

未產生故本期相對減少所致。

2. 未來因應計劃：上述變動對本公司財務、業務並無重大不利影響，故無需擬定因應計畫。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司一一二年度並未對外公開財務預測。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

不適用。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期 初 現金餘額	全年來自營業 活動之淨現金 流入(出)	全年現金 流入(出)	現金剩餘 (不足)數額	現金不足補額 之補救措施	
				投資理財	理財計劃
230,796	208,901	(177,049)	262,648	—	—
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：主係營運所產生之現金流入。 (2) 投資及籌資活動：主係本期承作定存、越南建廠未完工程增加及發放現金股利所致。 2. 現金不足額之補救措施：無現金不足額之情形，故不適用。					

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現金餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流入(出)	預計全年現 金流入(出)	現金剩餘(不 足)數額	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
262,648	198,174	(24,589)	436,233	—	—
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：主係營運所產生之現金流入。 (2) 投資及籌資活動：主係支付現金股利、現金增資及購置機器設備所致。 2. 現金不足額之補救措施：無預計現金不足額之情形，故不適用。					

#### 四、最近年度(112年度)重大資本支出對財務業務之影響：

##### 1. 重大資本支出之運用情形及資金來源：

本公司近期重大資本支出主要支付越南建廠廠房工程支出，該工程款主要係由投資越南子公司美金 2,000 仟元增資款支應。

##### 2. 預期可能產生效益：

尚在建廠期間，預期待相關工程完工後即可為本集團貢獻營收，故本項資本支出對本公司未來財務業務應有正面助益。

除上述之子公司增資建廠案外，本公司尚無其他重大資本支出之情事。

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

1.轉投資政策：

本公司對轉投資事業之管理及控制目前訂有內部控制制度「投資循環」、「取得或處分資產處理程序」，以便掌握轉投資事業之財務、業務狀況；另訂定「對子公司監督與管理辦法」相關規範，以便督促各子公司針對重大財務、業務事項訂定相關作業程序，並監督其依法執行或辦理，建立子公司營運風險管理機制，以發揮最大之經營績效。

2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

關係企業名稱	持股比率	112年度認列投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
VIET NAM TRANS-SUN TECHNOLOGY CO.,LTD	100%	(361)	目前廠房興建階段	待廠房興建完成營運後開始收入挹注後逐年成長
澤俊有限公司	100%	(1,114)	營收未達經濟規模	積極開發新客戶
TRANSSUN INTERNATIONAL CO., LTD	100%	82,677	係控股公司投資收益挹注	—
恒瑋電子材料(昆山)有限公司	100%	79,253	營運狀況良好	—
恒瑋電子材料(重慶)有限公司	100%	7,096	營運狀況良好	—

3.未來一年投資計畫：無，本公司將以長期策略性投資審慎評估投資計畫。

六、風險事項之分析評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動

本公司111年度及112年度之利息費用分別為5,036仟元及3,246仟元，占營業收入淨額分別為0.38%及0.24%。本公司平時與銀行間保持良好關係且隨時掌握市場利率變動適時調整資金運用情形，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

## 2. 匯率變動

本公司111年度及112年度之兌換利益分別為27,658仟元及5,004仟元，占營業收入淨額分別為2.06%及0.38%。本公司因銷貨主要以外銷為主，收款幣別係以美元及人民幣為主，而本公司與供應商交易之進貨主係交易幣別以臺幣及人民幣為主，故外幣匯率變動對本公司損益有一定之影響性。本公司外匯政策以保守穩健為原則，除透過外幣收支互抵產生自然避險效果外，本公司財務部門將密切注意匯率之變動，適時調控外匯持有水位及兌換時機，降低匯率變動對公司損益之影響。

## 3. 通貨膨脹

本公司最近年度及截至年報刊印日止之損益，並未因有通貨膨而有產生重大之影響，本公司財務部門亦將隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以降低通貨膨脹對公司營運及獲利產生影響。

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

本公司專注於本業，秉持保守穩健之經營原則，截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資。若從事各項投資及衍生性金融商品交易等將依本公司訂定之相關作業辦法辦理。本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法，做為本公司之遵循依據。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司將持續依照市場趨勢及客戶需求擴充產品應用，以強化公司產業競爭力，並且能提供更多客戶服務增加客戶黏著度，未來研發方項主要在智慧製造、製程技術提升、委託設計開發服務、上游基礎材料應用之開發等方面。另在預計投入之研發費用方面，本公司111年度及112年度之研發費用占本公司之營業收入淨額的2.89%及2.96%，本公司預計投入研發費用將維持前兩年之約當水準，並視產品開發進度編列研發預算，以維持公司競爭力。

### (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

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，評估其對公司之影響，提供管理階層相關決策所需，以充分掌握並因應市場環境變化。截至目前本公司財務業務尚無因為國內外政策或法律變動而產生重大影響。

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

本公司隨時注意產業相關技術發展變化趨勢及掌握市場動向，評估其對公司營運所帶來之影響，並投入研發經費與人力從事研發新商品配方、提升量產品質及降低生產成本等措施因應。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無受到科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

本公司為因應日益升高的資安風險，本公司資訊部門為資通安全的主要管理單位，負責訂定與實施資訊安全管理辦法，來降低勒索病毒的攻擊與資安事件發生的風險，本公司重視資安風險，於112年12月27日董事會通過，將原設置於行政部之資訊部門，額外獨立設置「資訊室」，並隸屬總經理室直接管轄，並由本公司總經理兼任資訊安全主管以強化本公司之資訊安全。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，秉持著穩健誠信之經營宗旨，積極強化內部管理與保持和諧勞資關係，以建立優良之企業形象，且規劃朝資本市場發展後，即可吸引更多優秀人才進入本公司服務，以厚植經營團隊實力，對本公司形象將有相當正面之助益。為有效監督組織活動，健全組織運作，藉以防止經營之弊端，已擬訂具體組織制度及規章，使本公司在財務資訊透明度下穩定經營及成長。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫，惟將來若有併購計畫時，本公司將依「取得或處分資產處理程序」辦理，並審慎評估考量合併是否會為本公司帶來具體效益，以確保公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

公司為就近服務客戶及搶占產業商機，於110年6月30日經董事會通過設立子公司越南汎璋，並於越南北寧購置土地做為生產基地，實際投資金額為美金876千元，另本公司於111年3月14日經董事會通過越南汎璋美金200千元之增資案，供其支應日常營運及相關建廠規劃支出，另於111年10月7日董事會決議通越南子公司增資案，授權額度為美金2,000仟元，供其支應相關建廠支出，本公司越南子公司之擴建廠房工程已於112年4月開工，預計113下半年投入營運。上開投資案均依本公司之「核決權限表」及「取得或處分資產處理程序」辦理，以降低相關之投資風險。

(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

本公司為提供客戶全方位服務，另有經營代理美商3M之膠帶、接著劑及汽車隔熱紙等產品之經銷業務，致本公司本公司112年度及截至年報刊印日止，向台灣明尼蘇達礦業製造股份有限公司採購之金額占整體進貨金額超

過30%，惟此係本公司基於客戶服務及大量採購優勢所做營運規劃，並非採購產品具有不可取代，故尚無進貨集中風險。

## 2. 銷貨集中風險

本公司的國內外主要客戶分佈相當分散，並以建立起長期穩定的合作關係，故無銷貨過度集中的風險。本公司除深耕現有客戶關係，累積客戶對本公司之信賴與依存度外，將繼續拓展新客源及東南亞、中國大陸等新市場，本公司期待隨著品質及服務口碑效應擴散，進而擴大營業規模。

- (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：無。
- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。
- (十二) 本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股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，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：

112年2月中國證監會發布「境內企業境外發行證券和上市管理試行辦法」，本公司之中國子公司合計稅前淨利超過合併稅前淨利50%以上，且於中國有重要營運據點，故受該辦法規範，應於未來本公司申請上櫃後後3個工作日內及後續年度有資金募集行為時，需向中國證監會進行備案。

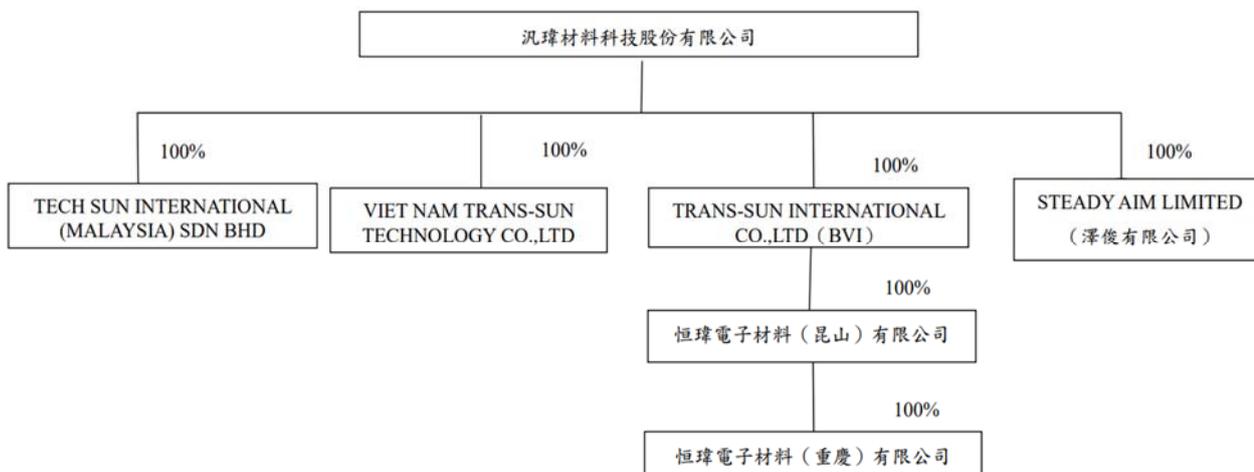
本公司已委託上海尚士華律師事務所張伯男及李瑤律師辦理備案事宜，並於申請上櫃時出具承諾書，承諾於進行公開承銷作業前取得備案通知書，以兼顧投資人保護。本公司113年5月6日依「境內企業境外發行證券和上市管理試行辦法」向中國證監會進行備案，並經中國證監會審理本公司備案材料後，於113年5月9日回覆通知本公司暫不納入境外上市備案管理範圍。除前述事件外，國內外重要政策及法律變動對本公司及子公司之營運並無重大影響。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、最近年度關係企業相關資料：

#### (一)關係企業組織圖



#### (二)各關係企業基本資料

單位：新臺幣千元；112年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
TRANS-SUN INTERNATIONAL CO., LTD	111/5	3rd Floor, Yamraj Building, Market Square, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	275,823	投資控股業務
恒瑋電子材料(昆山)有限公司	89/12	江蘇省昆山市周市鎮橫長涇路592號	94,782	電子功能性材料解決方案
恒瑋電子材料(重慶)有限公司	110/7	重慶市永川區中山路街道鳳凰湖園內一小區4幢3F	35,853	電子功能性材料解決方案
STEADY AIM LIMITED (澤俊有限公司)	102/11	18A, 18/F, Two Chinachem Plaza, 68 Connaught Road Central, Hong Kong	772	電子功能性材料貿易業務
VIET NAM TRANS-SUN TECHNOLOGY CO., LTD	110/2	越南北寧省順成縣貓田社順成二號工業區CN-42.3地塊	91,382	電子功能性材料解決方案
TECH SUN INTERNATIONAL (MALAYSIA) SDN. BHD.	113/1	B-05-05, Tower B, BBT ONE, Lebuh Batu Nilam 1, Bandar Bukit Tinggi, 41200 Klang, Selangor	註1	電子功能性材料貿易業務

註1：截至本年報刊印日止，本公司已匯出投資額4,812千元。

#### (三)推定為有控制或從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

## (四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

關係企業名稱	主要營業項目
TRANS-SUN INTERNATIONAL CO., LTD	投資控股業務
恒瑋電子材料(昆山)有限公司	電子功能性材料解決方案
恒瑋電子材料(重慶)有限公司	電子功能性材料解決方案
STEADY AIM LIMITED(澤俊有限公司)	電子功能性材料貿易業務
VIET NAM TRANS-SUN TECHNOLOGY CO., LTD	電子功能性材料解決方案
TECH SUN INTERNATIONAL (MALAYSIA) SDN. BHD.	電子功能性材料貿易業務

(五) 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形  
單位：仟股，%；112年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
TRANS-SUN INTERNATIONAL CO., LTD	董事	李家旺	註1	註1
恒瑋電子材料(昆山)有限公司	董事長	李家旺	註1	註1
	董事	李輝祥	註1	註1
	董事	鮑宗賜	註1	註1
	監察人	莊仁颯	註1	註1
恒瑋電子材料(重慶)有限公司	董事	李家旺	註1	註1
STEADY AIM LIMITED (澤俊有限公司)	董事	李家旺	註1	註1
VIET NAM TRANS-SUN TECHNOLOGY CO., LTD	董事	李家旺	註1	註1

註1：非為股份有限公司，故無股數及持股比例

## (六) 各關係企業營運概況

單位：新臺幣千元，惟每股盈餘為元；112年12月31日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業損益	本期損益(稅後)	每股盈餘
TRANS-SUN INTERNATIONAL CO., LTD	275,823	333,042	-	333,042	-	(60)	82,677	註1
恒瑋電子材料(昆山)有限公司	94,782	573,053	241,525	331,528	635,353	74,718	79,253	註1
恒瑋電子材料(重慶)有限公司	35,853	90,124	50,396	39,728	140,711	10,564	7,096	註1
STEADY AIM LIMITED (澤俊有限公司)	772	29,607	29,942	(335)	49,007	(851)	(1,114)	註1
VIET NAM TRANS-SUN TECHNOLOGY CO., LTD	91,382	86,225	33	86,192	-	(1,439)	(361)	註1

註1：非為股份有限公司，故無股數不計算每股盈餘

(七)關係企業合併財務報表

本公司 112 年度（自112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表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表。

(八)關係報告書

本公司非為公司法第三百六十九條之二所訂之從屬公司，故不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

汎瑋材料科技股份有限公



董事長：李家旺

