

股票代號：5292



華懋科技股份有限公司

Desiccant Technology Co., Ltd.

———年度年報

刊印日期：中華民國 一 一 二年 五 月 十 日

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

華懋公司年報網址：<http://www.dtech-group.com>

一、發言人及代理發言人之姓名、職稱、電話及電子郵件信箱：

	發 言 人	代 理 發 言 人
姓 名	李賴明祝	林國源
職 稱	副總經理	總經理
電 話	03-427-2889	03-427-2889
電子郵件信箱	maureen@dtech.com.tw	rex@dtech.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

類 別	地 址	電 話
總 公 司	桃園市中壢區中山路 88 號 17 樓	03-427-2889
工 廠	桃園市龍潭區高原路 367 巷 192 號	03-471-9493
新 竹 辦 事 處	新竹市東區林森路 147 號 4 樓之 1	03-583-7770
台 中 辦 事 處	台中市西屯區福安 11 街 28 號	04-2358-9289
台 南 辦 事 處	台南市善化區光復路 432 號	06-581-7078

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部                      網址：http://www.emega.com.tw  
地址：臺北市中正區忠孝東路二段 95 號 1 樓              電話：02-3393-0898

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：李麗凰會計師、郭乃華會計師  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所                      網址：http://www.deloitte.com.tw  
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓                      電話：02-2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.dtech-group.com/>

<b>壹、致股東報告書</b> .....	1
一、前一年度(111)營業結果.....	2
二、本年度(112)營運計畫概要.....	3
三、未來公司發展策略.....	4
<b>貳、公司簡介</b> .....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
<b>參、公司治理報告</b> .....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 ....	11
三、最近年度董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....	15
四、公司治理運作情形.....	19
五、簽證會計師公費資訊.....	50
六、更換會計師資訊： .....	51
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證 會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。 .....	52
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.....	52
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： .....	53
<b>肆、募資情形</b> .....	55
一、資本及股份.....	55
二、公司債辦理情形：無。 .....	59
三、特別股辦理情形：無。 .....	59
四、海外存託憑證辦理情形：無。 .....	59
五、員工認股權憑證辦理情形：無。 .....	59
六、限制員工權利新股辦理情形：無。 .....	59
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。 .....	59
八、資金運用計劃執行情形：無。 .....	59
<b>伍、營運概況</b> .....	60
一、公司之經營.....	60

二、市場及產銷概況.....	72
三、最近二年度從業員工人數.....	78
四、環保支出資訊.....	78
五、勞資關係.....	79
六、資通安全管理.....	80
七、重要契約.....	81
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>82</b>
一、最近五年度簡明財務資料.....	82
二、最近年度財務報告審計委員會查核報告書.....	89
三、最近年度財務報告.....	90
四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	163
五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。.....	234
六、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項.....	234
<b>柒、特別記載事項</b> .....	<b>243</b>
一、關係企業相關資料.....	243
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。.....	246
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：.....	246
四、其他必要補充說明事項：無。.....	246
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。.....	246

## 壹、致股東報告書

# 華懋科技股份有限公司 一一一年度營業報告書



致股東報告：

本公司 111 年度主係因應半導體廠客戶擴廠需求使營收上升，全年合併營業收入新台幣2,015,734仟元，較110年度增加36.84%，合併稅後淨利新台幣241,969仟元，較110年度成長66.49%，每股稅後淨利新台幣7.90元，本次配發現金股利每股3.0元。

111年度對本公司而言是充滿挑戰的一年，自爆發新冠疫情及烏俄戰爭至今，因封城、全球供應鏈中斷及遠距工作之議題，造成晶片供不應求，半導體客戶擴廠需求增加，本公司受惠於此，訂單及營收大幅成長；同時，亦因新冠疫情及烏俄戰爭，造成通膨及供應鏈危機，考驗本公司對原物料成本控制之應變能力，幸而，不負股東期待，111年度在此挑戰下仍交出不錯的成績單。

地球持續暖化，不因全世界的疫情而起變化，112年1月立法院三讀通過，《氣候變遷因應法》，並正式將「2050淨零排放」目標入法，足以顯示政府欲推動國家、產業與社會達成淨零排放的決心，鼓勵並鞭策企業營業活動與環境達到平衡，兩大晶圓代工廠已加入RE100全球再生能源倡議，致力達成2050年淨零排放目標，並邀請供應商加入並訂定減碳目標。

此目標與本公司長年經營理念相同，邁向永續經營(ESG)是本公司之未來方向及企業社會責任，全球減量二氧化碳的期待是人類共同奮鬥的目標，為了與世界環保的腳步同步，進行保護改善地球人類生存的環境，本公司和國外的專業公司及國內專業研發機構與學術單位共同合作開發相關的設備和系統，因應市場日益的需求。

半導體產業中製程環境微汙染是品質與良率的關鍵，故本公司積極投入研發，針對原有VOCs防治系統持續改良及創新設計。另外，針對自行開發之中空纖維管膜之材料及應用上持續開拓，如半導體微汙染控制用AMC吸附管膜吸附材（化學濾網濾網）及技術、熱回收高分子管式膜乾燥系統、CO2吸附材等，增加本公司在環境空氣處理系統應用領域之廣度。

最後，希望全體股東共同支持達成目標，感謝各位股東們對本公司的支持與肯定。

敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：鄭石治



一、前一年度(111)營業結果

(一)、營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度		110 年度		增減情形	
	金額	百分比 (%)	金額	百分比 (%)	金額	百分比 (%)
營業收入	2,015,734	100.00	1,473,080	100.00	542,654	36.84
營業毛利	410,997	20.39	282,202	19.16	128,795	45.64
營業損益	249,991	12.40	163,541	11.10	86,450	52.86
稅前淨利	299,864	14.88	172,639	11.72	127,225	73.69
稅後淨利	241,969	12.00	145,339	9.87	96,630	66.49
稅後 EPS(元)	7.90		4.93			

(二)、預算執行情形：本公司未出具年度公開財務預測，故不適用。

(三)、財務收支及獲利能力分析。

單位：新台幣仟元; %

項目		111 年度	110 年度	增(減)%
財務收支	營業收入	2,015,734	1,473,080	36.84
	營業毛利	410,997	282,202	45.64
	稅後淨利	241,969	145,339	66.49
獲利能力	資產報酬率(%)	12.41%	10.05%	23.48
	權益報酬率(%)	30.44%	23.55%	29.26
	稅前純益佔實收 資本額比率(%)	97.36%	64.42%	51.13
	純益率(%)	12.00%	9.87%	21.58
	每股盈餘(元)	7.90	4.93	60.24

#### (四)、研究發展狀況。

華懋公司擁有多多年工程實務經驗，更是國內少數具備系統整合能力之專業廠商。以安全(Safety)、品質(Quality)及可信賴(Reliability)為信念，提供客戶各項工程所需之服務，未來，將以核心的系統整合技術，全力發展更多元化的污染防治系統服務，滿足高科技產業的需求，成為全方位之系統整合專家。

未來除本公司原有 VOCs 防治系統持續改良及創新設計外，另針對自行開發之中空纖維管膜之材料及應用上持續開拓，如半導體微汙染控制用 AMC 吸附管膜吸附材 (化學濾網)及技術、熱回收高分子管式膜乾燥系統、CO2 吸附材等，增加本公司在環境空氣處理系統應用領域之廣度。

## 二、本年度(112)營運計畫概要

### (一) 經營方針

- 1.落實公司治理，深化公司經營理念。
- 2.結合公司經營策略與未來市場狀況，持續投入創新研發，深耕核心技術，擴大原有市場占有率並延伸核心技術之應用，開拓新產業及新客戶。
- 3.廣納多元人才，並積極培育管理團隊。
- 4.為配合政府 2050 淨零排放政策及 TSMC 宣布投入綠色製造，並要求供應商一起建構綠色供應鏈，本公司預計增加太陽能再生設備，以提升綠色能源之使用。

### (二) 營運目標及重要產銷政策

- 1.111 年度因應半導體廠及傳統產業客戶擴廠需求使營收上升，全年合併營業收新台幣 2,015,734 仟元，較 110 年度增加 36.84%，合併稅後淨利新台幣 241,969 仟元，較 110 年度成長 66.49%，112 年度台灣市場仍有機會繼續成長。
- 2.目前由於半導體晶圓代工產業持續大規模擴廠，對環保設備需求殷切，故本公司短期目標以服務台灣半導體客戶為主，惟本公司看好未來電動車市場，鋰電池製程中對環境控制之嚴格要求，故亦持續開拓產低露點除濕設備產品線，而石化產業之油汽回收設備亦是本公司未來開發重點，期許在各產業之 Air side 環境控制設備中，以領先之技術協助客戶創造環保、節能及競爭力等多項目標結合之附加價值。

- 3.依據 SEMI 預測報告 112 年受晶片需求疲軟以及消費者和行動裝置庫存增加影響，預計半導體廠之資本支出將有所調整，但高效能運算(HPC)和汽車領域對半導體長期需求仍持續看漲，預計 113 年晶圓廠設備支出可望復甦，其相關產業鏈仍是公司積極拓展及佈局的對象。
- 4.積極開拓印刷產業、噴塗產業、電池產業及高濃度油氣回收處理設備之客戶。
- 5.本公司積極開發新產品，適時導入新產品，來提高成長動能。

### 三、未來公司發展策略

深耕既有基礎，並開拓新產業及新客戶

- (一)本公司除為專營工程設計建造之 Total air solution 之專業廠商外，並有專業之維修團隊，其展現之工程品質及系統穩定度為本公司之利基點，以此為基礎，除固守原有客戶群外，本公司亦積極開拓其他產業之客戶，如開發大陸中石化及中石油之客戶，目前本公司已成為其合格供應商。
- (二)擴增製造產能及增加自動化機械設備，以因應瞬間物料需求，及提升設備維修服務深度及廣度。
- (三)整合系統規畫、提升公司管理效能、產品品質及應用性，強化本公司在污染防治產業之地位，來提供客戶最先進廢氣處理系統解決方案。

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國 78 年 09 月 21 日。

### 二、公司沿革

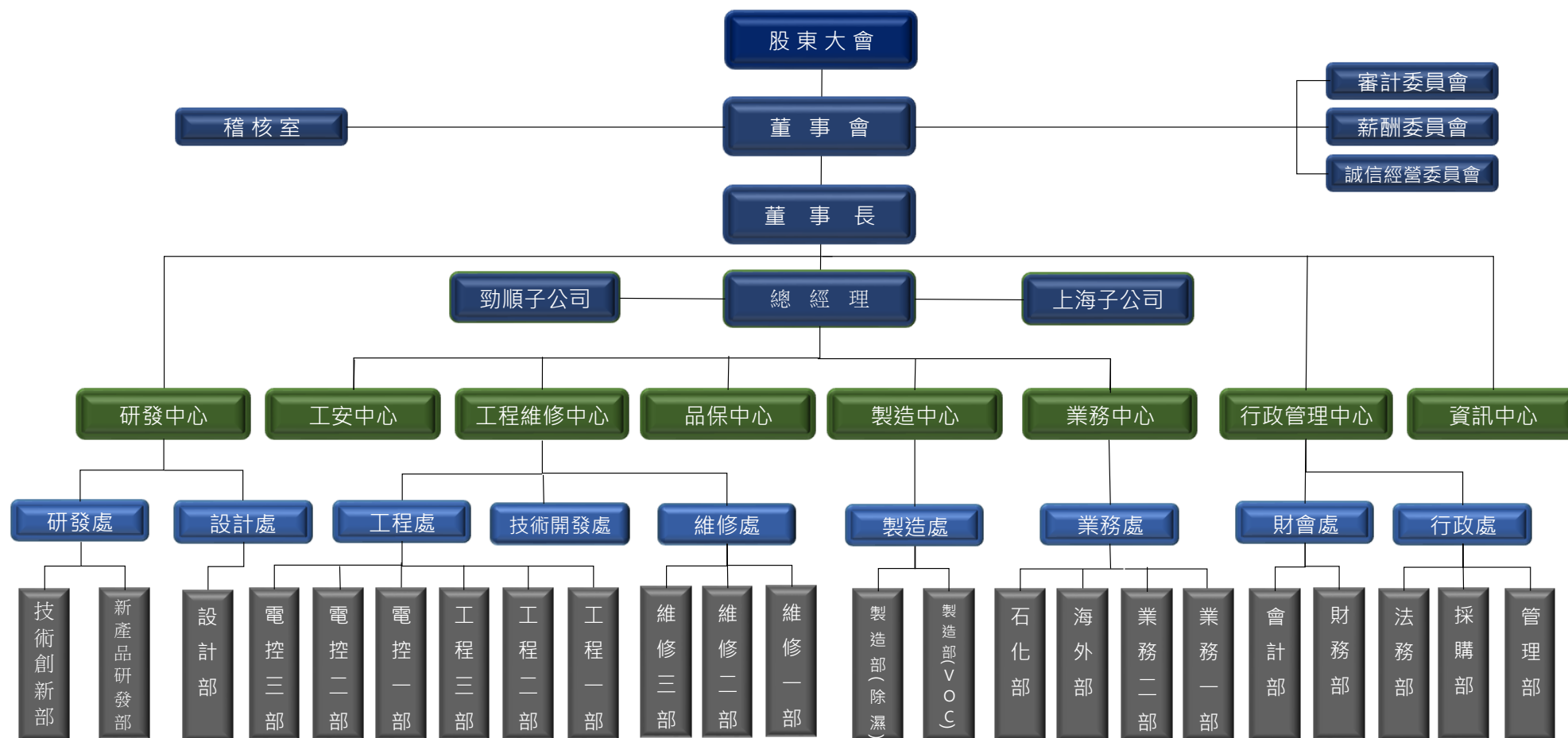
年度	重要發展記事
78 年 09 月	經濟部核准設立登記，實收資本額為新臺幣 1,200 萬元
78 年 10 月	與日本西部技研簽訂銷售協議。
79 年 12 月	盈餘增資新臺幣 1,400 萬元，實收資本額為新臺幣 2,600 萬元。同年 10 月台中設立分公司。
83 年 07 月	盈餘轉增資新臺幣 3,000 萬，實收資本額達新臺幣 5,600 萬元。
85 年 01 月	以沸石轉輪及熱回收 TO 爐的設計方式，成功為台灣科學園區半導體龍頭 T 公司建造第一套 VOCs abatement system，同時正式成為 T 公司 VOCs 設備合格供應廠商。
86 年 11 月	成立台南分公司及新竹分公司；同年通過 ISO14001 環境管理認證。
89 年 01 月	龍潭二廠 1,200 坪新建完成落成啟用。
90 年 01 月	轉投資於上海浦東成立「宏懋國際貿易(上海)有限公司」。
91 年 10 月	半導體工業 SEMI-S2 認證。同年合併「華拓科技股份有限公司」發行新股，實收資本額達新臺幣 8,200 萬元。
92 年 01 月	生產第一套蓄熱式焚化爐(RTO 爐)。
92 年 02 月	盈餘轉增資新臺幣 1,128 萬元，資本公積轉增資新臺幣 2,672 萬元，實收資本額達新臺幣 12,000 萬元。同年於上海松江成立「上海華懋環保節能設備有限公司」。
94 年 05 月	盈餘轉增資新臺幣 1,200 萬元，現金增資新臺幣 1,800 萬元，資本額達新臺幣 15,000 萬元。
95 年 07 月	通過 OHSAS 18001：2007 職業安全衛生管理系統認證。
100 年 09 月	盈餘轉增資新臺幣 750 萬元，實收資本額達新臺幣 15,750 萬元。
100 年 12 月	通過 ISO 9001 品質系統認證。
101 年 07 月	盈餘轉增資新臺幣 630 萬元，實收資本額達新臺幣 16,380 萬元。
101 年 09 月	辦理股票公開發行。
102 年 06 月	上海子公司新廠落成。
102 年 10 月	停止股票公開發行。
106 年 07 月	盈餘轉增資新臺幣 420 萬元，實收資本額達新臺幣 16,800 萬元。
107 年 07 月	生產第一套雙轉輪高效率焚化爐(2Rotor+TO 爐)。
108 年 06 月	盈餘轉增資新臺幣 5,040 萬元，實收資本額達新臺幣 21,840 萬元。

年度	重要發展記事
108 年 07 月	現金增資新臺幣 4,960 萬元，實收資本額達新臺幣 26,800 萬元。
108 年 10 月	辦理股票公開發行。
109 年 01 月	本公司股票於興櫃市場掛牌交易。
110 年 01 月	通過 ISO 45001 品質系統認證。
110 年 06 月	龍潭廠擴建完成。
111 年 03 月	現金增資新臺幣 1,200 萬元，實收資本額達新臺幣 28,000 萬元。
111 年 07 月	盈餘轉增資新臺幣 2,800 萬元，實收資本額達新臺幣 30,800 萬元。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 執行董事會決議經營管理本公司。</li> <li>2. 擬定公司整體發展策略規劃與督導。</li> <li>3. 開發新產品代理。</li> <li>4. 建立本公司營運體制並督導日常運作。</li> <li>5. 制訂品質政策與目標，擔負最終品質之責任。</li> <li>6. 公司各項管理制度之規劃與督導。</li> </ol>
稽 核 室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃年度稽核計劃。</li> <li>2. 評估內部控制制度及各項規範是否健全、合理及有效性。</li> <li>3. 查核內部控制是否持續有效運作。</li> <li>4. 衡量各部門執行成果，並適時提供改善建議，促進有效營運。</li> </ol>
品保中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責推動、規劃、執行、並維持品質管理系統之正常運作。</li> <li>2. 追蹤、分析產品異常之原因。</li> <li>3. 提供產品品質改善方向之建議。</li> <li>4. 執行原物料驗收、生產線上即時品質控管、出貨成品檢驗。</li> </ol>
工安中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 釐訂環境保護及工業安全衛生政策。</li> <li>2. 職業災害防止計劃，並督導有關部門實施。</li> <li>3. 負責承包商之工地環境安衛訓練、巡檢。</li> <li>4. 公司勞工安全衛生業務與訓練。</li> <li>5. 進行駐廠工安管理。</li> <li>6. 推行工安相關法令。</li> </ol>
研 發 處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定研發方向，整合研發、製造等必要之技術支援。</li> <li>2. 新產品設計、應用技術之開發，及新產品可行性測試。</li> <li>3. 商品化之技術諮詢、解決量產製程及品質之問題。</li> <li>4. 特殊製程開發與維護。</li> <li>5. 市場產品技術分析。</li> <li>6. 關鍵性零組件之開發及製程改善之研究。</li> <li>7. 各項專利之申請。</li> </ol>
技術開發處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 市場產品技術分析，及評估新技術的發展方向。</li> <li>2. 各項產品施工工法功能提升。</li> <li>3. 支援現場工程。</li> </ol>
工 程 處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依工程類別及區域分設部門進行業務開發及專案執行，提供整廠或製程設備系統整合規劃、設計、施工、安裝、測試及售後服務。</li> </ol>

主要部門	所營業務
	2.負責專案工程之管理、設計、整合及工地監造工作。 3.督導公司派駐現場之工程人員對環保工安工作之執行。 4.工程保固期間之維修保養工作。 5.承接測試驗證工作。
業 務 處	1.行銷規劃。 2.供應商代理權之取得與聯繫。 3.建立國內外產品行銷通路。 4.新產品之市場應用技術開發。 5.開發國內外新客戶。 6.產品銷售預算之目標達成。 7.售後服務及客訴處理。 8.產品銷售之訂單及帳款管理。
維 修 處	1.執行保養合約、零星工程。
設 計 處	1.產品製程設計、規劃及圖說製作。 2.設計與製程風險評估與審查。 3. BOM 及技術文件編撰與管制。
製 造 處	1.執行各類工程產品之製造、廠內加工、焊接、塗裝。 2.生產作業流程之控制、改善及環境維護管理。 3.生產自動化設備規劃及開發。 4.生產設備及應用工具之保養、維護及管理。 5.技術人員之在職教育訓練及工廠衛生安全之管理。 6.工廠事務之推動及管理。
行 政 處	1.人力資源發展、薪酬規劃、教育訓練規劃等管理。 2.依內部需求適時提供各項行政資源及總務後勤支援服務。 3.公司組織文化之續承、各項大事紀之紀錄與管理。 4.資產、儀器及控制設備之定期校驗及管理。 5.ISO 品質計劃及品質管理制度之推動、建置及執行。 6.各項保險、合約擬定、修改、審查及維護管理。 7.專利權、智慧財產權申請及管理。 8.訴訟及非訟案件處理。
採 購 部	1.採購作業與交貨進度之控制協調。 2.進行工程發包、訂單管理作業。 3.策略採購建置。

主要部門	所營業務
	4.工程協力廠商之開發及供應商評鑑。
財 會 處	1.提供財務管理分析報告。 2.預算作業的規劃、執行與差異分析。 3.會計作業的規劃、執行與結果分析。 4.稅務作業的規劃、申報與執行。 5.財務作業的規劃、執行與結果分析。 6.股務作業的規劃與執行。 7.公開資訊觀測站之資訊定期更新檢核。
資訊中心	1.統籌、評估、規劃、協調與管理公司內外電腦相關事務。 2.資訊化及系統導入與運作。 3.工作站的系統維護管理。 4.對內外網路系統規劃與維護。 5.維持電子資訊安全維護。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人

#### 1.董事及監察人資料

112年04月04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(就)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)歷及專業資格	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股			職稱	姓名	關係
董事長	鄭石治	男 61-70 歲	中華民國	78.09.21	111.05.30	3 年	1,742,499	6.22	1,916,748	6.22	-	-	2,054,437	6.67	開南大學 EMBA 華懋科技股份有限公司總經理	勁順科技股份有限公司董事長 上海華懋環保節能設備有限公司董事長 宏懋國際貿易(上海)有限公司董事長 神華投資股份有限公司監察人	-	-	-
董事	陳新煥	男 61-70 歲	中華民國	78.09.21	111.05.30	3 年	2,646,166	9.45	1,864,682	6.05	636,495	2.07	1,474,000	4.79	健行工專機械系 華懋科技股份有限公司工程顧問	信本投資股份有限公司董事長 崧和投資股份有限公司監察人	-	-	-
	陳倫慶	男 31-40 歲	中華民國	103.08.20	111.05.30	3 年	511,068	1.83	562,174	1.83	4,577	0.01	4,110,260	13.35	國立台灣大學森林系學士 Boston College 企管碩士 Minka Beauty Supply 副總經理	華懋科技股份有限公司副總經理 上海華懋環保節能設備有限公司董事 勁順科技股份有限公司董事 鉅倫投資股份有限公司董事長	-	-	-
	李賴明祝	女 51-60 歲	中華民國	111.05.30	111.05.30	3 年	37,700	0.13	41,470	0.13	100,100	0.33	-	-	中原大學工業工程系學士 昶和纖維(上市 1468)公司/財會課長 千附實業(上櫃 8383)公司/財會經理兼 代理發言人 華上光電(上市 6289)公司/財會處長兼 發言人	華懋科技股份有限公司行政管理中心副 總經理兼公司治理主管	-	-	-
獨立董事	張榮銘	男 61-70 歲	中華民國	108.12.05	111.05.30	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國奧克拉荷馬(市)大學會計學碩士 勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師	安普華會計師事務所負責人 羅傑投資有限公司董事 亞泰金屬工業股份有限公司獨立董事	-	-	-
	薛榮生	男 61-70 歲	中華民國	108.12.05	111.05.30	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	英國萊斯特大學 MBA 台灣積體電路製造股份有限公司處長 聯合再生能源股份有限公司顧問	敏瑞投資有限公司代表人	-	-	-
	郭子弘	男 41-50 歲	中華民國	108.12.05	111.05.30	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	台北大學企業管理博士 開南大學企業管理系助理教授 德霖技術學院企業管理系講師 創網國際投資股份有限公司經理 大購速網路科技股份有限公司董事長 所羅門股份有限公司電子商務部經理 資策會資訊技術處專員 屏東大學行銷與流通系助理教授	屏東大學客家文化產業碩士學位學程 助理教授	-	-	-

2.董事、監察人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
董事長：鄭石治		開南大學 EMBA 華懋科技股份有限公司總經理	不適用	-
董事：陳新煥		健行工專機械系 華懋科技股份有限公司工程顧問		-
董事：陳倫慶		國立台灣大學森林系學士 Boston College 企管碩士 Minka Beauty Supply 副總經理		-
董事：李賴明祝		中原大學工業工程系學士 昶和纖維(上市 1468)公司/財會課長 千附實業(上櫃 8383)公司/財會經理兼發言人 華上光電(上市 6289)公司/財會處長兼發言人		-
獨立董事：張榮銘 (註 2)		美國奧克拉荷瑪(市)大學會計學碩士 勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師	1. 本人、配偶、二等親以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：否。 2. 本人、配偶、二等親以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。 3. 是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：否。 4. 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無。	1
獨立董事：薛榮生 (註 2)		英國萊斯特大學 MBA 台灣積體電路製造股份有限公司處長 聯合再生能源股份有限公司顧問		-
獨立董事：郭子弘 (註 2)		台北大學企業管理博士 開南大學企業管理系助理教授 德霖技術學院企業管理系講師 創網國際投資股份有限公司經理 大購速網路科技股份有限公司董事長 所羅門股份有限公司電子商務部經理 資策會資訊技術處專員 屏東大學行銷與流通系助理教授		-

註 1：均未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：兼任薪酬委員會委員、審計委員會委員、誠信經營委員會委員。

### 3.董事會多元化及獨立性

- (1).董事會多元化：公司董事會成員共有 7 名，6 位董事的專業領域涵蓋 VOCs 工程、技術、行銷管理、或公司業務所需之工作經驗及專長，屬財務會計專長者為 2 位董事。年齡分佈 50 歲以下者有 2 位，51~60 歲者 1 位，其餘皆為 61~70 歲 4 位。
- (2).董事會獨立性：公司董事會成員共有 7 名，其中包含 3 位獨立董事，佔比 43%，3 位具員工身分之董事，非員工董事佔比 57%，本公司董事會將致力於持續評估董事之獨立性。
- (3).董事會成員多元化政策落實情形

職稱	董事長	董事	董事	董事	獨立董事	獨立董事	獨立董事
姓名	鄭石治	陳新煥	陳倫慶	李賴明祝	張榮銘	薛榮生	郭子弘
國籍	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國
性別	男	男	男	女	男	男	男
獨立董事任期					3 年	3 年	3 年
年齡	61-70 歲	61-70 歲	31-40 歲	51-60 歲	61-70 歲	61-70 歲	41-50 歲
擔任本公司員工	√		√	√			
產業經驗、專業能力							
經營管理	√	√	√	√			√
領導決策	√	√	√	√			
技術及產業知識	√	√	√	√		√	
財會會計				√	√		

## (二)總經理、副總經理、協理、及各部門與及分支機構主管

112年04月04日 單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期 (註1)	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
					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	林國源 (註2)	男	中華民國	82.03.01	-	-	315,274	1.02	-	-	成功大學機械系學士 上海華懋環保節能設備有限公司總經理 華懋科技股份有限公司董事	上海華懋環保節能設備有限公司總經理 勁順科技股份有限公司監察人	-	-	-	-
研發 技術總監	扶亞民	男	中華民國	95.10.01	52,643	0.17	-	-	-	-	台灣大學農業機械工程碩士 高考冷空氣調技師 工業技術研究院能源與資源研究所研究員兼組務經理 勁順科技股份有限公司總經理	-	-	-	-	
技術開發處 副總經理	田磊	男	中華民國	85.08.16	124,516	0.40	-	-	-	-	勤益工專工業管理系學士 勁順科技股份有限公司副總經理	勁順科技股份有限公司董事	-	-	-	-
行政 副總經理	李穎明祝	女	中華民國	97.03.01	41,470	0.13	100,100	0.33	-	-	中原大學工業工程系學士 千附實業(上櫃8383)公司/財會經理兼代理發言人 華上光電(上市6289)公司/財會處長兼發言人	華懋科技股份有限公司董事兼公司治理主 管-	-	-	-	-
工程&研發 副總經理	陳倫慶	男	中華民國	103.09.01	562,174	1.83	4,577	0.01	4,110,260	13.35	國立台灣大學森林系學士 Boston College 企管碩士 Minka Beauty Supply 副總經理	華懋科技股份有限公司董事 勁順科技股份有限公司董事 鉅倫投資股份有限公司董事長	-	-	-	-
業務中心 處副處長	劉邦昱	男	中華民國	101.10.01	74,449	0.24	-	-	-	-	交通大學永續環境工程碩士 漢唐熱材科技股份有限公司	-	-	-	-	
設計處長	劉邦錦	男	中華民國	76.02.16	151,111	0.49	-	-	-	-	元智大學機械碩士 華拓科技股份有限公司設計課長	-	-	-	-	
會計經理	呂怡萱	女	中華民國	104.01.10	7,700	0.03	-	-	-	-	東吳大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所副理	-	-	-	-	
稽核主管	藍詣云	女	中華民國	98.07.07	5,632	0.02	-	-	-	-	國立臺北商業大學國際商務系 華懋科技股份有限公司財務課長	-	-	-	-	

註1：此為加入本公司之日期(民國年.月.日)。

註2：本公司已於111年4月19日董事會通過鄭石治董事長不再同時兼任總經理一職，由林國源副總經理升任總經理。

### 三、最近年度董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1.最近會計年度(111年)董事、監察人、總經理員工福利措施及副總經理之酬金

##### (1)董事之酬金

單位：新臺幣仟元

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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				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	鄭石治																									
	陳新煥																									
	陳倫慶	-	-	-	-	2,742	2,742	30	30	2,772	2,772	1.15%	1.15%	4,760	4,760	180	180	500	-	500	-	8,212	8,212	3.39%	3.39%	-
	林國源 (註3)																									
	李賴明祝 (註4)																									
獨 立 董 事	張榮銘																									
	郭子弘	-	-	-	-	2,057	2,057	1,145	1,145	3,202	3,202	1.32%	1.32%	-	-	-	-	-	-	-	-	3,202	3,202	1.32%	1.32%	
	薛榮生																									

註1：請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

獨立董事每月領取固定報酬係經薪酬委員會提議通過後，並經董事會討論通過且出席董事會領取車馬費皆與其他董事相同；同時酬金給付政策、制度、標準與結構，及其所擔負之職責、風險、投入時間，皆依對公司貢獻程度暨參考同業水準等要素訂定之，併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

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

註3：於111年05月30日股東會全面改選董事後卸任。

註4：為111年05月30日股東會全面改選董事之新任董事。

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(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 1,000,000 元	鄭石治、陳新煥	鄭石治、陳新煥	陳新煥	陳新煥
	陳倫慶、林國源	陳倫慶、林國源		
	李賴明祝	李賴明祝	-	-
1,000,000 元 ( 含 ) ~ 2,000,000 元 ( 不含 )	張榮銘、郭子弘	張榮銘、郭子弘	林國源、李賴明祝	林國源、李賴明祝
	薛榮生	薛榮生	張榮銘、郭子弘	張榮銘、郭子弘
			薛榮生	薛榮生
2,000,000 元 ( 含 ) ~ 3,500,000 元 ( 不含 )	-		鄭石治、陳倫慶	鄭石治、陳倫慶
3,500,000 元 ( 含 ) ~ 5,000,000 元 ( 不含 )	-		-	-
5,000,000 元 ( 含 ) ~ 10,000,000 元 ( 不含 )	-	-	-	-
10,000,000 元 ( 含 ) ~ 15,000,000 元 ( 不含 )	-	-	-	-
15,000,000 元 ( 含 ) ~ 30,000,000 元 ( 不含 )	-	-	-	-
30,000,000 元 ( 含 ) ~ 50,000,000 元 ( 不含 )	-	-	-	-
50,000,000 元 ( 含 ) ~ 100,000,000 元 ( 不含 )	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

## (2)最近年度(111年)總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占及稅後純益之比例		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	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			
總經理(註1)	鄭石治	8,610	8,610	483	483	2,763	2,763	3,950	-	3,950	-	15,806 6.53%	15,806 6.53%	-
總經理(註1)	林國源													
研發技術總監	扶亞民													
技術開發處副總經理	田 磊													
行政副總經理	李賴明祝													
工程&研發副總經理	陳倫慶													

註1：本公司已於111年4月19日董事會通過鄭石治董事長不再同時兼任總經理一職，由林國源副總經理升任總經理。

## 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	鄭石治(註1)	鄭石治(註1)
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	陳倫慶、扶亞民	陳倫慶、扶亞民
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	林國源、李賴明祝、田磊	林國源、李賴明祝、田磊
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	共 6 人	共 6 人

(3)最近年度(111年)員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新臺幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占 111 年度稅後純益之比例(%)
經理人	總經理(註 1)	林國源	-	4,350	4,350	1.80%
	研發技術總監	扶亞民				
	技術開發處副總經理	田磊				
	行政副總經理	李賴明祝				
	工程&研發副總經理	陳倫慶				
	業務中心處副處長	劉邦昱				
	設計處長	劉邦錦				
	會計經理	呂怡萱				

註 1：本公司已於 111 年 4 月 19 日董事會通過鄭石治董事長不再同時兼任總經理一職，由林國源副總經理升任總經理。

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

(1)最近二年度本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析

職稱	110 年度酬金總額 占稅後純益比例(%)		111 年度酬金總額 占稅後純益比例(%)	
	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	2.41%	2.45%	2.47%	2.47%
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	9.16%	9.16%	6.53%	6.53%

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

給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

**A 董事及監察人**

本公司董事除支領出席車馬費外，依公司章程規定領取酬勞，獨立董事除支領酬勞外，依「董事及經理人績效評估及薪資報酬政策」每月領取薪酬，一般董事不另支領薪酬，惟執行業務董事，則依公司章程十六條規定依其貢獻及營運參與程度支領報酬。董事酬勞依公司章程第二十條規定，提列公司獲利數額不超過 3%金額，並送薪酬委員會及董事會通過。

## B 總經理及副總經理

本公司總經理及副總經理薪資架構包括薪資、獎金及員工酬勞等，依其貢獻、資歷、經營績效及所承擔之責任並參考同業水準釐訂。本公司支付總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經理人績效評鑑結果做正向關聯，依本公司「董事及經理人績效評估及薪資報酬政策」，由董事長及總經理依各部門狀況訂定經理人績效評估項目，並與經理人討論後，擬定評估年度之績效指標，作為次年度獎金發放、調薪與晉升之參考。

### 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司每年由薪酬委員會及董事會進行「董事及經理人績效評估及薪資報酬政策」之檢討，且支付董事、經理人、酬金，除參考每年董事、經理人績效評估亦考量未來獲利狀況、產業變動、公司發展等經營風險訂定合理之酬勞分配並提至薪酬委員會及董事會討論通過。

## 四、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形

111年度董事會開會 6 次(A)，董事(獨立董事)出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%) (B)/(A)	備註
董事長	鄭石治	6	-	100%	-
董事	陳新煥	6	-	100%	-
董事	陳倫慶	5	1	83%	-
董事	林國源	2	-	100%	註 1
董事	李賴明祝	4	-	100%	註 2
獨立董事	張榮銘	6	-	100%	-
獨立董事	薛榮生	6	-	100%	-
獨立董事	郭子弘	6	-	100%	-

註 1：於 111 年 05 月 30 日股東會全面改選董事後卸任。

註 2：為 111 年 05 月 30 日股東會全面改選董事之新任董事。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	決議情形
111.03.14	第十二屆第十六次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案</li> <li>2.本公司 110 年度財務報表暨營業報告書案</li> <li>3.本公司 110 年度盈餘分配案</li> <li>4.本公司盈餘轉增資發行新股案</li> <li>5.本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」案</li> <li>6.本公司 111 年度第二季與金融機構授信合約變更及到期，申請續約</li> <li>7.本公司章程修訂案</li> <li>8.本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案</li> <li>9.訂定本公司誠信經營委員會組織規程</li> <li>10.本公司截至 111 年 02 月 28 日止，發包之採購單金額超過新台幣三千萬元案</li> <li>11.本公司全面提前改選董事(含獨立董事)案</li> <li>12.解除新任董事之競業禁止限制案</li> <li>13.變更本公司稽核主管案</li> <li>14.擬提請召開本公司 111 年度股東常會案</li> </ol>	經全體出席董事無異議照案通過。
111.04.19	第十二屆第十七次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司人事異動案</li> <li>2.修訂本公司「組織圖」</li> <li>3.本公司 111 年股東常會擬提前改選之董事及獨立董事候選人資格審查</li> <li>4.解除新任董事之競業禁止限制案</li> <li>5.簽證會計師公費審查案和評估簽證會計師獨立性及適任性案</li> </ol>	經全體出席董事無異議照案通過。
111.05.30	第十三次董事會第一次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.選任董事長案</li> <li>2.委任本公司第二屆薪資報酬委員會成員</li> <li>3.委任本公司第二屆審計委員會成員</li> <li>4.委任本公司第一屆誠信經營委員會成員</li> </ol>	經全體出席董事無異議照案通過
111.06.15	第十三次董事會第二次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.擬訂定增資發行新股及分派現金股利除權息基準日</li> <li>2.修訂本公司「股東會議事規則」案</li> <li>3.修訂本公司「關係企業、關係人、特定公司及集團企業財務業務相關作業辦法」案</li> <li>4.本公司截至 111 年 05 月 31 日止，發包之採購單金額超過新台幣三千萬元案</li> <li>5.本公司 110 年度經理人發放員工酬勞案</li> </ol>	經全體出席董事無異議照案通過
111.08.15	第十三屆第三次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司 111 年第 2 季財務報表案</li> <li>2.修訂本公司「核決權限表」案</li> <li>3.本公司 111 年度第三季與金融機構授信合約變更及到期，申請續約</li> </ol>	經全體出席董事無異議照案通過
111.12.26	第十三屆第四次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.修訂本公司「內部控制制度 - 電腦資訊循環」及「電腦資訊循環內部稽核制度」</li> <li>2.本公司 112 年度營運計劃及年度預算案</li> <li>3.本公司 112 年度內部稽核計劃案</li> <li>4.檢討經理人 111 年度之工作績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構</li> <li>5.本公司 111 年度經理人暨執行業務董事年終績效獎金案</li> <li>6.變更簽證會計師和評估簽證會計師獨立性及適任性案</li> <li>7.修訂本公司「董事及經理人績效評估及薪資報酬政策」</li> <li>8.修訂本公司「企業社會責任實務守則」</li> <li>9.修訂本公司「上市上櫃公司治理實務守則」</li> <li>10.修訂本公司「董事會議事規則」</li> </ol>	經全體出席董事無異議照案通過

(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：  
無此情事。

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

董事名稱	期別	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
鄭石治、林國源、 陳倫慶	第十二屆 第十七次董事會	本公司人事異動案	因主席及左列董事為本案利害關係人，依規定有自身利害關係之董事因利益迴避而未參與討論及表決，故請主席指定代理主席，並請主席及左列董事暫時離席，不參與表決。	除有自身利害關係之董事因利益迴避而未參與討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
鄭石治、林國源、 陳倫慶	第十二屆 第十七次董事會	本公司 111 年股東常會擬提前改選之董事及獨立董事候選人資格審查	<u>審查董事資格</u> 因主席及左列董事為本案利害關係人，依規定有自身利害關係之董事因利益迴避而未參與討論及表決，故請主席指定代理主席，並請主席及左列董事暫時離席，不參與表決。	除有自身利害關係之董事因利益迴避而未參與討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
張榮銘、薛榮生、 郭子弘	第十二屆 第十七次董事會	本公司 111 年股東常會擬提前改選之董事及獨立董事候選人資格審查	<u>審查獨立董事資格</u> 因左列董事為本案利害關係人，依規定有自身利害關係之董事因利益迴避而未參與討論及表決，故請左列董事暫時離席，不參與表決。	除有自身利害關係之董事因利益迴避而未參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
鄭石治、李賴明祝、 陳倫慶	第十三屆 第四次董事會	本公司 111 年度經理人暨執行業務董事年終績效獎金案	因主席及左列董事為本案利害關係人，依規定有自身利害關係之董事因利益迴避而未參與討論及表決，故請主席指定代理主席，並請主席及左列董事暫時離席，不參與表決。	除有自身利害關係之董事因利益迴避而未參與討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

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

- (一)為增進公司治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司於 108 年 12 月 5 日臨時股東會增選 3 席獨立董事後，正式採行審計委員會制。
- (二)落實公司治理並提升資訊透明度：本公司已依「董事會議事規則」規定召開董事會，並於本公司年報等公開資訊揭露各項董事會重大議案以及執行情形。
- (三)本公司定期安排董事參與專業進修課程，使董事保持其核心價值及專業優勢與能力。
- (四)本公司董事會藉各功能委員會分工合作，積極強化董事會職能落實公司治理。

(二)董事會及功能性委員評鑑執行情形：

本公司已於108年12月30日決定訂定「董事、功能性委員及經理人績效評估及薪資報酬政策」，以提升董事會及功能性委員運作之功能。每年執行內部董事會及功能性委員績效評估，分別就董事會及功能性委員的幾個構面以問券及實地訪查方式評核。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	提報董事會評估結果日	評估結果
每年執行一次	110/12/05~111/12/04	董事會、功能性委員及個別董事會成員	董事會內部自評、董事會成員自評	112/3/14	優良

註：依據本公司「董事及經理人績效評估及薪資報酬政策」執行111年度董事會績效評估，此次評估包括整體董事會、個別董事會成員之績效評估，評估方式為董事會內部自評及董事會成員自評。評估結果如下：

董事會績效考核及董事會成員考核自評成績：(91分以上時為「優良」、81分~90%時為「尚可」、1分~80分為「待加強」)

項目	評估結果
1.董事會績效考核成績 評估面向：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修及內部控制等五大面向，共45個項目。	99.28分，優良
2.董事會成員考核自評成績 評估面向：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制等六大面向，共23個項目。	99.24分，優良
3.董事參與議事評量 評估面向：遵守相關法令及規定及對公司營運參與程度等兩大面向，共23個項目。	98.13分，優良
4.薪酬委員會績效考核成績 評估面向：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、提升功能性委員會決策品質及董事之專業及持續進修等五大面向，共26個項目。	100.00分，優良
5.審計委員會績效考核成績 評估面向：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、提升功能性委員會決策品質及董事之專業及持續進修等五大面向，共26個項目。	100.00分，優良
6.誠信經營委員會績效考核成績 評估面向：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、提升功能性委員會決策品質及董事之專業及持續進修等五大面向，共26個項目。	99.23分，優良
綜合考核成績	99.27分，優良

(三)審計委員會之年度工作重點及其運作情形：

1.審計委員會之年度工作重點

(1).審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

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

(2).審計委員會之職權事項如下：

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

(四)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形：

### 審計委員會運作情形資訊

111年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B)/(A)	備註
獨立董事	張榮銘	5	-	100%	
獨立董事	薛榮生	5	-	100%	
獨立董事	郭子弘	5	-	100%	

其他應記載事項：

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

會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：無。

(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：無此情事。

審計委員會日期	期別	議案內容	決議情形
111.03.14	第一屆 第十三次審計委員會	1.本公司 110 年度財務報表暨營業報告書案 2.本公司 110 年度盈餘分配案 3.本公司盈餘轉增資發行新股案 4.本公司 110 年度「內部控制制度有效性考核」案 5.本公司 111 年度第二季與金融機構授信合約變更及到期 6.本公司章程修訂案 7.本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案 8.訂定本公司誠信經營委員會組織規程 9.本公司全面改選董事(含獨立董事)案 10.解除新任董事之競業禁止限制案 11.變更本公司稽核主管案	經全體出席委員 無異議照案通過
111.04.19	第一屆 第十四次審計委員會	1.本公司人事異動案 2.修訂本公司「組織圖」 3.簽證會計師公費審查案和評估簽證會計師獨立性及適任性案	經全體出席委員 無異議照案通過
111.06.15	第二屆 第一次審計委員會	1.修訂本公司「股東會議事規則」案 2.修訂本公司「關係企業、關係人、特定公司及集團企業財務業務相關作業辦法」案 3.本公司截至 111 年 05 月 31 日止，發包之採購單金額超過新台幣三千萬元案	經全體出席委員 無異議照案通過
111.08.15	第二屆 第二次審計委員會	1.本公司 111 年第 2 季財務報表案 2.修訂本公司「核決權限表」案 3.本公司 111 年度第三季與金融機構授信合約變更及到期，申請續約。	經全體出席委員 無異議照案通過
111.12.26	第二屆 第三次審計委員會	1.修訂本公司「內部控制制度 - 電腦資訊循環」及「電腦資訊循環內部稽核制度」 2.本公司 112 年度營運計劃及年度預算案 3.本公司 112 年度內部稽核計劃案 4.變更簽證會計師和評估簽證會計師獨立性及適任性案 5.修訂本公司「董事及經理人績效評估及薪資報酬政策」 6.修訂本公司「企業社會責任實務守則」 7.修訂本公司「上市上櫃公司治理實務守則」 8.修訂本公司「董事會議事規則」	經全體出席委員 無異議照案通過

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，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：無此情事。

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)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

1.本公司獨立董事與稽核主管至少每季一次，對稽核業務執行情形、內控缺失改善追蹤情形及其成效溝通；若遇重大異常事項時，則隨時以電話、電子郵件、會談等方式辦理。

2.溝通情形如下：

日期	溝通事項	溝通情形與結果	公司處理執行結果
111.03.14	110年11月至111年01月稽核業務報告。內控自評結果與內控聲明書。	本次溝通無意見。	無建議
111.06.15	111年2-4月稽核業務報告。	本次溝通無意見。	無建議
111.08.15	111年5-6月稽核業務報告。	本次溝通無意見。	無建議
111.12.26	111年7-12月稽核業務報告。	本次溝通無意見。	無建議

(二)獨立董事與會計師之溝通情形：

1.會計師於每季座談會中，就本公司財務報表查核結果向獨立董事進行報告，並就IFRS會計準則適用對公司財務報表影響充分溝通與說明。

2.歷次獨立董事與會計師溝通事項摘要如下：

日期	方式	溝通事項	溝通情形與結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
111.03.14	座談	1.本公司110年度財務報告 2.會計師查核報告結論 3.關鍵查核事項	審計委員會全體出席委員討論通過	獨立董事無修正意見
111.08.15	座談	1.本公司111年第2季財務報告會計師核閱報告結論	審計委員會全體出席委員討論通過	獨立董事無修正意見
111.12.26	座談	1.會計師查核業務報告 2.財務報表查帳事宜及查核業務規劃報告	獨立董事洽悉	獨立董事無修正意見
112.03.14	座談	1.本公司111年度財務報告 2.會計師查核報告結論 3.關鍵查核事項	審計委員會全體出席委員討論通過	獨立董事無修正意見

2.監察人參與董事會運作情形：不適用。

(五)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(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司為建立良好之公司治理制度，已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站公司治理專區。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有發言人、代理發言人及專責人員處理股東建議或糾紛等事宜，並揭露連絡資訊於本公司官方網站投資人專區之投資人關係處理窗口。	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？	✓		(二) 本公司依證交法第 25 條規定，對內部人(董事經理人及持有股份超過總額 10%之股東)所持股權之變動情形，按月申報公開資訊觀測站，以掌握實際控制公司的主要股東及主要股東之最終控制者名單，以確保經營之穩定。	無重大差異。
(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？	✓		(三)本公司與關係企業間之經營、業務及財務往來皆訂定作業辦法，並已輔導子公司建立書面內控制度。	無重大差異。
(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？	✓		(四)本公司訂定「內部重大訊息處理作業程序」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」禁止公司內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理	✓			無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			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>目標及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)公司董事會成員共有 7 名，5 位董事的專業領域涵蓋 VOCs 工程、技術、行銷管理、或公司業務所需之工作經驗及專長，屬財務會計專長者為 2 位董事。年齡分佈 50 歲以下者有 2 位，51~60 歲者 1 位，其餘皆為 61~70 歲 4 位。。</p> <p>(二)本公司已通過設置誠信經營委員會，已於 111 年起正式運作。</p> <p>(三)本公司已訂定董事會績效評估辦法，並每年定期進行績效評估，且已於 112 年 03 月 14 日將評估結果提報提至董事會，且將用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>(四)本公司每年定期評估簽證會計師之適用性及獨立性，111 年 12 月 26 日董事會評估勤業眾信聯合會計師事務所李麗鳳會計師及郭乃華會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足以擔任本公司簽證會計師。(註 4)</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>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</p>	<p>✓</p>		<p>本公司經 109 年 6 月 30 日董事會決議通過，指定行政管理中心副總經理兼任公司治理主管，負責公司治理相關事務。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註)			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	
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)？				
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？	✓		<p>本公司已於公司網站設置利害關係人專區作為溝通管道，以回應利害相關人所關切之重要企業社會責任議題。</p> <p>(一)股東/投資人：財務及勞工法規遵循、營運狀況、風險管理、童工、強迫或制勞動。</p> <p>1、每年召開股東會，揭露年報資料以及經營管理策略與方針。</p> <p>2、投資人可與發言人專線電話，即時詢問公司各項營運以及財報資訊。</p> <p>(二)員工關注議題：薪資福利、職業安全與健康環境、人才培育、勞資關係、內外部教育訓練。</p> <p>1、定期召開勞資會議及職業安全衛生委員會。</p> <p>2、依照職務需求進行內外部教育訓練，並持續回訓。</p> <p>3、違反勞動法令事項 0 件。</p> <p>4、員工意見反映 0 件。</p> <p>(三)客戶關注議題：客戶服務、供應鏈管理、產品品質及安全、產品品質及安全。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			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>1、2022 年度客戶滿意度調查達 93.6 分。</p> <p>2、每週召開業務部門專案會議。</p> <p>3、取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證、ISO 9001 品質管理系統認證。</p> <p>4、違反誠信經營檢舉 0 件。</p> <p>(四)供應商關注議題：供應商管理、產品品質及安全、營運狀況及供應鏈管理。</p> <p>1. 2022 年材料供應商評鑑平均 97.5 分；下包供應商評鑑平均 95 分。</p> <p>2. 供應商於誠信經營、推動環境永續發展及維護基本人權方面簽署「供應商承諾書」回覆率 97.2%。</p> <p>3. 取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證、ISO 9001 品質管理系統認證。</p> <p>4. 違反誠信經營檢舉 0 件。</p> <p>(五)政府：職業安全衛生、興櫃公司資訊揭露、環境保護及汙染防治、勞資關係及員工福利。</p> <p>1. 2022 年度完成檢修消防安全設備，檢修結果報請當地消防機關核備。</p> <p>2. 加入與公司產業相關之產業同業公會，即時掌握產業最新資訊與發展。</p>	

評估項目	運作情形(註)			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	
			3. 定期召開職工福利委員會會議。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任兆豐證券辦理股東會事務。	無重大差異。
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？	✓		(一)本公司已於官網之投資人專區定期揭露財務報告、月營收、股東會年報及董事會決議、股東會決議及公司各項規章等公司治理資訊揭露相關資訊。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司已架設英文網站，本公司重大事項之揭露，由發言人統一對於公開資訊觀測站公告重大訊息。	無重大差異。
(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？		✓	(三)本公司屬興櫃公司，已依法於四個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前公告各月份營運情形，尚不適用左列規定。	將於本公司上市櫃後，作為未來強化資訊揭露目標。
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)	✓		(一)員工權益、僱員關懷： 本公司訂有各項福利措施及退休制度等，提供員工年度健康檢查之服務。 (二)投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，投資人可隨時反映意見。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			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	
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)？			(三)供應商關係：本公司與供應商之間維持平等及良好關係。 (四)利害關係人權利：本公司與利害關係人保持良好的溝通管道，並尊重其合法權益。 (五)董事及監察人進修之情形：本公司每年皆辦理董事進修，其進修情形詳(註2)。 (六)本公司董事會已通過每年為全體董事購買責任保險。	
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。(未列入受評公司者無需填列)		✓	本公司尚未列入受評公司，故不適用。	不適用。

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：本公司董事進修情形：

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修日期	進修時數	進修是否符合規定
董事長	鄭石治	財團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	111/04/19	3	是
		財團法人中華公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	111/12/26	3	是
董事	陳新煥	財團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	111/04/19	3	是
		財團法人中華公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	111/12/26	3	是
董事	李賴明祝	財團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	111/04/19	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報告書的編製與揭露基礎-IFRS ISSB S1、S2 準則重點解析專	111/11/30	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策 與 公司治理評鑑實務解析	111/12/05	3	是
董事	陳倫慶	財團法人中華公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	111/12/26	3	是
		財團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	111/04/19	3	是
獨立董事	張榮銘	財團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	111/04/19	3	是
		財團法人中華公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	111/12/26	3	是
獨立董事	薛榮生	財團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	111/04/19	3	是
		財團法人中華公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	111/12/26	3	是
獨立董事	郭子弘	財團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	111/04/19	3	是
		財團法人中華公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	111/12/26	3	是

註 3：本公司公司治理主管進修情形：

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修日期	進修時數	進修是否符合規定
公司治理主管	李賴明祝	財團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	111/04/19	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報告書的編製與揭露基礎-IFRS ISSB S1、S2 準則重點解析專	111/11/30	3	是
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策 與 公司治理評鑑實務解析	111/12/05	3	是
		財團法人中華公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	111/12/26	3	是

註 4：111 年會計師適用性及獨立性評估：

- (1). 簽證會計師事務所：勤業眾信聯合會計師事務所。
- (2). 簽證會計師：李麗鳳會計師、郭乃華會計師(已出具超然獨立聲明書及審計品質指標(AQIs))。

(3).評估項目

- A.未擔任本公司董事、經理人、股東或於本公司支薪。
- B.與本公司之負責人或經理人無二等親內旁系血親之關係。
- C.具備專業能力。
- D.定期參與本公司股東會，並於必要時列席董事會。
- E.本公司財務報告未被主管機關糾正。
- F.審計品質指標(AQIs)指標

經評估委任簽證會計師符合獨立性及具專業能力，出具之財務報告之可信賴度無虞。

(六)公司如有設置薪酬委員會者或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人 獨立董事：郭子弘		台北大學企業管理博士 開南大學企業管理系助理教授 德霖技術學院企業管理系講師 創網國際投資股份有限公司經理 大購速網路科技股份有限公司董事長 所羅門股份有限公司電子商務部經理 資策會資訊技術處專員 屏東大學行銷與流通系助理教授	1. 本人、配偶、二等親以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：否。 2. 本人、配偶、二等親以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。 3. 是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：否。 4. 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無。	-
獨立董事：張榮銘		美國奧克拉荷瑪(市)大學會計學碩士 勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師		1
獨立董事：薛榮生		英國萊斯特大學 MBA 台灣積體電路製造股份有限公司處長 聯合再生能源股份有限公司顧問		-

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：111年05月30日至114年05月29日。111年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A) (註)	備註
召集人	郭子弘	4	-	100%	-
委員	張榮銘	4	-	100%	-
委員	薛榮生	4	-	100%	-

開會日期/期別	重要討論案	薪酬委員會決議	董事會決議結果
111.03.14 第一屆第八次	本公司110年度員工酬勞及董事酬勞分配案	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
111.04.19 第一屆第九次	本公司人事異動案	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
111.06.15 第二屆第一次	本公司110年度經理人發放員工酬勞案	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
111.12.26 第二屆第二次	1.檢討經理人111年度之工作績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構 2.本公司111年度經理人暨執行業務董事年終績效獎金案 3.修訂本公司「董事及經理人績效評估及薪資報酬政策」	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過

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

(七) 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(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
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？	✓		本公司於112年3月14日成立ESG永續發展推動小組，由總經理負責永續發展等相關議題的規劃推動與監督，致力於永續發展之推行。	未來將視法規要求設置委員會
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？(註2)		✓	本公司雖未達編制永續發展報告書之門檻，但管理階層持續往推動公司治理、發展永續環境之方向推行。	未來將視法規要求或公司實際情形設置。
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？	✓		(一) 本公司已按勞工衛生安全法規、廢棄物清理法等規定維護工作環境及自然環境。	無重大差異。
(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？	✓		(二) 本公司致力於提升能源使用效率，111年平均每單位營收使用能源效率較110年度下降15%，且本公司之產品使用鋼材為主要原料，於報廢時可再生利用，另本公司之產品於功能設計上，符合循環再生使用、節能環保等概念，以降低環境負荷之衝擊。	無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措	✓		(三) 本公司之產品功能，專注於降低空汙污染，減少VOCs排放，且本公司持續朝向各種	無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	✓		<p>空氣環境控制、改善及節能環保等產品開發策略，氣候變遷議題使政府政策及民間企業更注重環保節能、減廢、淨零排放等解決方案，有利於本公司產品推廣，亦為本公司未來發展商機。</p> <p>(四) 經統計本公司中壢辦公室及龍潭工廠廠區 111 年度及 110 年度使用 401,440 及 344,960 度電、5,522 及 4,257 度用水量、241,441 及 199,888 公升油量及 24,610 公斤及 37,370 公斤廢棄物總量，共排碳 775,638 及 646,753 公斤，前述排碳量未包含簡易自來水。公司為節能減碳，採用節能燈具、節約水電用量。</p>	<p>本公司溫室氣體排放量盤查無通過外部驗證，係屬自我管理統計。</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司已依照相關法規及國際人權公約，訂立本公司之人權政策，且於公司網站之企業社會責任專區公告。</p> <p>(二) 本公司訂有相關人事管理規章，內容均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		<p>利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司員工酬金政策，主要可分為薪資、員工分紅及年終獎金三大類，其中薪資係依個人之職務職級內容敘薪，屬固定報酬，而員工分紅及年終獎金係依據依公司營運成果及績效，依公司章程或獎金提撥政策提撥總額，後續發放予員工則考量個人能力，對公司的貢獻度，公司績效表現等，視本公司經營績效或成果適當反映於員工薪酬。</p> <p>(三) 本公司已取得ISO45001職業安全衛生管理認證。定期實行安全衛生資訊、消防教育訓練，以降低工作傷害與災害的損失。</p>	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>(四) 本公司鼓勵員工進修，視需要予以補助進修費用外，亦制定「教育訓練管理辦法」，規劃員工相關培訓課程。</p>	無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		<p>(五) 本公司之產品屬工業設備，主要銷售對象為生產製造商，並非一般消費者，且產品符合環保、節能、減廢、再生等概念，所有產品導入皆經客戶認證，並係依客戶需</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(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？	✓		求制定。 (六) 本公司已制定供應商行為準則,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,為更了解供應商於環境、社會、治理等永續面向的發展情形,2022 年制定完成永續調查問卷,並擬於2023 年發行給予當年度有交易之供應商回填,再根據自評結果鑑別供應商對永續管理的認知及管理程度,並宣導供應商行為準則。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引,編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?		✓	本公司未達編製永續發展報告書之門檻。	目前尚未編制永續報告,未來將視法令及公司需求訂定相關政策
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者,請敘明其運作與所定守則之差異情形: 本公司已訂定「公司永續發展實務守則」,管理階層持續往推動公司治理、發展永續環境之方向推行。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊: 1、公司對環境保護之履行情形: 本公司為VOCs(揮發性有機氣體)之處理、製程廢氣處理及污染防治設備研發的專業公司,公司核心價值觀為綠色生態,環保至上,達成研發產品效能提高,即為對環境保護之最大利益。 2、公司對安全衛生之履行情形: 本公司每年派員至主管機關指定機構,參加勞工安全衛生教育訓練,以確保安全衛生觀念深植於各項作業環節。				

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
3、社會關懷			<p>(1).本公司鼓勵同仁共同參與社會關懷，本公司以無償借用合作方式，協助屏東監獄建置廚餘回收設備，利用生態回收廚餘，達成減廢減碳目標。</p> <p>(2).本公司111年捐贈財團法人肯納自閉症基金會200萬元，幫助公益團體之運作。</p> <p>(3).本公司111年採購財團法人喜憨兒社會福利基金會十穀米禮盒285盒。</p> <p>(4).本公司111年採購財團法人肯納自閉症基金會好日蘇打QQ餅300盒。</p>

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(八)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<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>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，明確規範董事、監察人、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者於執行業務時，應遵守之相關規定。</p> <p>(二) 本公司依據「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「內部控制制度」規範道德行為，明定誠實信用原則、防止利益衝突、不得圖己私利、保密責任、公平交易、資產妥善保護與使用、法律遵循及鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為，本公司人員如有違反準則之情事時，除依法令或公司相關規定處理外，應即時公告週知，以為警惕。</p> <p>(三) 「誠信經營作業程序及行為指南」有明確的條文以確保誠信經營守則之落實。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

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>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行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 公司訂有供應商評鑑管制程序及客戶授信辦法，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易及要求主要供應商簽屬「供應商(廉潔)承諾書」以落實本公司誠信經營企業文化</p> <p>(二) 本公司於111年3月14日董事會設置誠信經營委員會，並於111年6月15日成立誠信經營推動小組，由總經理負責推動企業誠信相關作業，並於111年12月26日向董事會報告其執行情形。</p> <p>(三) 本公司依誠信經營守則據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

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	
(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？	✓		容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。 本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。 (四) 本公司由內部稽核單位，依年度稽核計畫例行性稽核評估內部控制制度，除例行查核外，視需要執行專案審查，並向獨立董事及董事會報告。	無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 藉由內部佈達及教育訓練、強化作業規範等，針對全體員工進行誠信經營的推廣與深化。包含新進人員教育訓練包含誠信經營之宣導、不定期會議宣導及內外部教育訓練等。111年內部教育訓練共計112人次參加，訓練時數共計266小時。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形	✓			

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	
(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？	 ✓ ✓		(一) 本公司網站設有檢舉作業須知，且設立內外檢舉信箱及指派適當之受理專責人員。 (二) 對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密，並由獨立管道查證，以設立明確有效之懲戒及申訴制度。 (三) 本公司保護檢舉人之身份，不因檢舉而遭受不當處置及威脅。	無重大差異。  無重大差異。  無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等公司治理相關規章已揭露於公開資訊觀測站及本公司網站，且相關推動成效亦已於公司網站之公司治理專區揭露本公司誠信經營推動執行成果。	無重大差異。
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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂有「誠信經營守則」遵循之，截至目前為止無重大差異情形。				

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	

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：

1. 誠信經營委員會成員資料

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形
召集人 獨立董事：郭子弘		台北大學企業管理博士 開南大學企業管理系助理教授 德霖技術學院企業管理系講師 創網國際投資股份有限公司經理 大購速網路科技股份有限公司董事長 所羅門股份有限公司電子商務部經理 資策會資訊技術處專員 屏東大學行銷與流通系助理教授	5. 本人、配偶、二等親以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：否。 6. 本人、配偶、二等親以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。 7. 是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：否。 8. 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無。
獨立董事：張榮銘		美國奧克拉荷瑪(市)大學會計學碩士 勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師	
獨立董事：薛榮生		英國萊斯特大學 MBA 台灣積體電路製造股份有限公司處長 聯合再生能源股份有限公司顧問	

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		
2. 誠信經營委員會運作情形資訊：					
(1)本公司之誠信經營委員會委員計3人。					
(2)本屆委員任期：111年05月30日至114年05月29日。111年度誠信經營委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：					
職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
召集人	郭子弘	2	-	100%	-
委員	張榮銘	2	-	100%	-
委員	薛榮生	2	-	100%	-
開會日期/期別	重要討論案		誠信經營委員會決議	董事會決議結果	
111.06.15 第一屆第一次	111年誠信經營執行計劃		全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過	
111.12.26 第一屆第二次	111年誠信經營計畫執行情形		全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過	
其他應記載事項：					
三、董事會如不採納或修正誠信經營委員會之建議，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誠信經營委員會意見之處理：無此情事。					
四、誠信經營委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明誠信經營委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。					

(九)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

「公司治理實務守則」、「股東會議事規則」、「道德行為準則」、「審計委員會組織章程」、「誠信經營守則」、「薪資報酬委員會組織規程」、「永續發展實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信經營委員會組織章程」已揭露於公開資訊觀測站。

(十)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的之重要資訊，得一併揭露：

請查詢本公司網站之投資人專區(<http://www.dtech-group.com/inves.php>)。

(十一)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請參閱本年報第247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：無。

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

(十三)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.董事會之重要決議

日期	會議	重要決議事項
111.03.14	第十二屆第十六次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。</li> <li>2.本公司 110 年度財務報表暨營業報告書案。</li> <li>3.本公司 110 年度盈餘分配案。</li> <li>4.本公司盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>5.本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>6.本公司 111 年度第二季與金融機構授信合約變更及到期，申請續約。</li> <li>7.本公司章程修訂案。</li> <li>8.本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。</li> <li>9.訂定本公司誠信經營委員會組織規程。</li> <li>10.本公司截至 111 年 02 月 28 日止，發包之採購單金額超過新台幣三千萬元案。</li> <li>11.本公司全面提前改選董事(含獨立董事)案。</li> <li>12.解除新任董事之競業禁止限制案。</li> <li>13.變更本公司稽核主管案。</li> <li>14.擬提請召開本公司 111 年度股東常會案。</li> </ol>
111.04.19	第十二屆第十七次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司人事異動案。</li> <li>2.修訂本公司「組織圖」。</li> <li>3.本公司111年股東常會擬提前改選之董事及獨立董事候選人資格審查。</li> <li>4.解除新任董事之競業禁止限制案。</li> <li>5.簽證會計師公費審查案和評估簽證會計師獨立性及適任性案。</li> </ol>
111.05.30	第十三屆第一次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.選任董事長案。</li> <li>2.委任本公司第二屆薪資報酬委員會成員。</li> <li>3.委任本公司第二屆審計委員會成員。</li> <li>4.委任本公司第一屆誠信經營委員會成員。</li> </ol>
111.06.15	第十三屆第二次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.擬訂定增資發行新股及分派現金股利除權息基準日。</li> <li>2.修訂本公司「股東會議事規則」案。</li> <li>3.修訂本公司「關係企業、關係人、特定公司及集團企業財務業務相關作業辦法」案。</li> </ol>

日期	會議	重要決議事項
		4.本公司截至111年05月31日止，發包之採購單金額超過新台幣三千萬元案。 5.本公司110年度經理人發放員工酬勞案。
111.08.15	第十三屆第三次董事會	1.本公司111年第2季財務報表案。 2.修訂本公司「核決權限表」案。 3.本公司111年度第三季與金融機構授信合約變更及到期，申請續約。
111.12.26	第十三屆第四次董事會	1.修訂本公司「內部控制制度 - 電腦資訊循環」及「電腦資訊循環內部稽核制度」。 2.本公司112年度營運計劃及年度預算案。 3.本公司112年度內部稽核計劃案。 4.檢討經理人111年度之工作績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 5.本公司111年度經理人暨執行業務董事年終績效獎金案。 6.變更簽證會計師和評估簽證會計師獨立性及適任性案。 7.修訂本公司「董事及經理人績效評估及薪資報酬政策」。 8.修訂本公司「企業社會責任實務守則」。 9.修訂本公司「上市上櫃公司治理實務守則」。 10.修訂本公司「董事會議事規則」。
112.03.14	第十三屆第五次董事會	1.本公司111年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2.本公司111年度財務報表暨營業報告書案。 3.本公司111年度盈餘分配案。 4.本公司111年度「內部控制制度聲明書」案。 5.本公司112年度第二季與金融機構授信合約變更及到期，申請續約。 6.本公司「關係企業、關係人、特定公司及集團企業財務業務相關作業辦法」部分條文修訂案。 7.本公司「公司治理實務守則」部分條文修訂案。 8.本公司「永續發展實務守則」部分條文修訂案。 9.本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。

日期	會議	重要決議事項
		10.簽證會計師公費審查案和評估簽證會計師獨立性及適任性案。 11.成立ESG永續發展推動小組。 12.本公司擬「申請股票上市櫃」案。 13.為配合本公司辦理初次申請股票上市櫃現金增資暨原股東全數放棄認購權案。 14.擬提請召開本公司112年度股東常會案。

## 2.股東會決議事項

日期	會議	決議事項
111.05.30	股東常會	<b>承認事項</b> 1. 承認110年度營業報告書暨財務報表。 2. 承認110年度盈餘分配案。 <b>討論事項(1)</b> 1. 本公司盈餘轉增資發行新股案。 2. 本公司章程修訂案。 3. 本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。 <b>選舉事項</b> 1. 本公司全面改選董事(含獨立董事)案。 <b>討論事項(2)</b> 1. 解除新任董事之競業禁止限制案。

## 3.股東會決議事項執行情形檢討

日期	會議	重要決議事項	執行情形
111.05.30	股東常會	<b>承認事項</b> 1. 承認110年度營業報告書暨財務報表。 2. 承認110年度盈餘分配案。	<b>承認事項</b> 1. 已公告申報資料。 2. 訂定111年07月09日為分配基準日，已依111年06月15日董事會決議並於111年08月05日全數發放完畢。

日期	會議	重要決議事項	執行情形
		<b>討論事項(1)</b> 1. 本公司盈餘轉增資發行新股案。 2. 本公司章程修訂案。 3. 本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。 <b>選舉事項</b> 1. 本公司全面改選董事(含獨立董事)案。 <b>討論事項(2)</b> 1. 解除新任董事之競業禁止限制案。	<b>討論事項(1)</b> 1. 訂於111年07月09日為除權基準日，111年08月05日為發放日，每股分配股票股利1.0元。 2. 依修訂後程序辦理。 3. 依修訂後程序辦理。 <b>選舉事項</b> 111年06月21日經主管機關核准變更登記。 <b>討論事項(2)</b> 決議通過

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

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

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	姜承佑	109.09.18	111.03.14	生涯規劃
總經理	鄭石治	103.09.01	111.04.19	董事長不再同時兼任總經理

## 五、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳	111.01.01~111.12.31	2,400	1,185	3,585	
	郭乃華					

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：非審計公費包含內控專審800仟元、稅簽200仟元、電腦審計查核150仟元、工商登記35仟元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

## 六、更換會計師資訊：

### (一) 關於前任會計師

更換日期	111年12月26日董事會通過		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內輪調機制，自111年第四季起本公司財務報告簽證會計師由陳慧銘會計師及李麗鳳會計師變更為李麗鳳會計師及郭乃華會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任	不適用	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情事		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
說明	不適用		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

### (二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	李麗鳳會計師及郭乃華會計師
委任之日期	111年12月26日董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

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

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

(1) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	111 年度		截至 112 年 04 月 04 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數
董事長	鄭石治(註 5)	241,748	-	-	-
董事暨大股東	陳新煥	(781,484)	-	-	-
董事暨 研發處副總經理	陳倫慶	212,260	-	-	-
董事暨總經理	林國源(註 5 及 7)	-	-	-	-
董事暨 行政副總經理	李賴明祝(註 7)	3,770	-	-	-
獨立董事	張榮銘	-	-	-	-
獨立董事	薛榮生	-	-	-	-
獨立董事	郭子弘	-	-	-	-
研發技術總監	扶亞民	(28,996)	-	(5,000)	-
技術開發處 副總經理	田 磊	19,549	-	-	-
業務中心處副處長	劉邦昱	(1,768)	-	(3,000)	-
設計處長	劉邦錦	21,942	-	-	-
會計主管	呂怡萱	2,700	-	-	-
稽核主管	姜承佑(註 6)	-	-	-	-
稽核主管	藍詣云(註 6)	512	-	-	-
大股東(註 1)	鉅倫投資股份有限公司	373,660	-	-	-
大股東(註 2)	神華投資股份有限公司	186,767	-	-	-
大股東(註 3)	信本投資股份有限公司	134,000	-	-	-
大股東	簡漢章	(676,971)	-	-	-
大股東(註 4)	崧和投資股份有限公司	193,398	-	-	-

註 1：董事陳倫慶持有之轉投資公司。

註 2：董事長鄭石治持有之轉投資公司。

註 3：董事陳新煥持有之轉投資公司。

註 4：持股比例超過 10%之股東簡漢章持有之轉投資公司。

註 5：本公司已於 111 年 4 月 19 日董事會通過鄭石治董事長不再同時兼任總經理一職，由林國源副總經理升任總經理。

註 6：111 年 03 月 14 日姜承佑解任；111 年 03 月 14 日藍詣云新任。

註 7：於 111 年 05 月 30 日股東會全面改選董事後，林國源董事卸任，改由李賴明祝董事新任。

(2)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(3)股權質押之相對人為關係人者：無。

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

112 年 04 月 04 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
鉅倫投資股份有限公司 (代表人：陳倫慶)	4,110,260	13.35%	-	-	-	-	鉅金投資有限公司	雙方代表人員母子關係	-
	562,174	1.83%	4,577	0.02%	4,110,260	13.35%			-
神華投資股份有限公司 (代表人：吳淑敏)	2,054,437	6.67%	-	-	-	-	鄭石治	代表人為其配偶	-
	-	-	1,916,748	6.22%					-
簡漢章	1,949,195	6.33%	634,866	2.06%	1,533,398	4.98%	崧和投資股份有限公司	為其大股東	-
							謝碧麗	為其配偶	
鄭石治	1,916,748	6.22%	-	-	2,054,437	6.67%	神華投資股份有限公司	為其代表人之配偶	-
陳新煥	1,864,682	6.05%	636,495	2.07%	1,474,000	4.79%	信本投資股份有限公司	為其代表人	-
鉅金投資有限公司 (代表人：李春霞)	1,534,500	4.98%	-	-	-	-	鉅倫投資股份有限公司	雙方代表人員母子關係	-
	416,502	1.35%	-	-	-	-			-
崧和投資股份有限公司 (代表人：謝碧麗)	1,533,398	4.98%			-	-	簡漢章	大股東	-
	634,866	2.06%	1,949,195	6.33%	-	-	陳新煥	監察人	-
信本投資股份有限公司 (代表人：陳新煥)	1,474,000	4.79%	-	-	-	-	陳新煥	代表人及大股東	-
	1,864,682	6.05%	636,495	2.07%	1,474,000	4.79%	簡漢章	監察人	-
蘇榮裕	1,002,127	3.25%	-	-	-	-	-	-	-
中國信託創業投資股份有限公司	880,000	2.86%	-	-	-	-	-	-	-

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

111年12月31日 單位：千股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
勁順科技股份有限公司	400	100%	-	-	400	100%
XYRA Research Corp.	676	100%	-	-	676	100%
Desiccant Technology Corp.	2,000	80.78%	476	19.22%	2,476	100%
KELT Reserch Corp.	-	-	200	100%	200	100%
上海華懋環保節能設備有限公司	-	-	註	100%	註	100%
宏懋國際貿易(上海)有限公司	-	-	註	100%	註	100%

註：係有限公司型態，並無股份。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股份種類

112年04月04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	
普通股	30,800,000	29,200,000	60,000,000	興櫃股票

##### 2. 股本形成經過

單位：仟股；新臺幣仟元

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
78.09	10	1,200	12,000	1,200	12,000	創立資本	無	-
79.12	10	2,600	26,000	2,600	26,000	盈餘轉增資 1,400 千股	無	-
83.07	10	5,600	56,000	5,600	56,000	盈餘轉增資 3,000 千股	無	-
91.10	10	8,200	82,000	8,200	82,000	合併增資	無	-
92.02	10	12,000	120,000	12,000	120,000	盈餘轉增資 1,128 千股 資本公積轉增資 2,672 千股	無	-
94.02	10	16,800	168,000	13,200	132,000	盈餘轉增資 1,200 千股	無	註 1
94.05	10	16,800	168,000	15,000	150,000	現金增資 1,800 千股	無	註 2
100.09	10	16,800	168,000	15,750	157,500	盈餘轉增資 750 千股	無	註 3
101.07	10	16,800	168,000	16,380	163,800	盈餘轉增資 630 千股	無	註 4
106.06	10	26,800	268,000	16,800	168,000	盈餘轉增資 420 千股	無	註 5
108.05	10	36,800	368,000	21,840	218,400	盈餘轉增資 5,040 千股	無	註 6
108.08	10	36,800	368,000	26,800	268,000	現金增資 4,960 千股	無	註 7
111.03	10	36,800	368,000	28,000	280,000	現金增資 1,200 千股	無	註 8
111.07	10	60,000	600,000	30,800	308,000	盈餘轉增資 2,800 千股	無	註 9

註 1：94.05.05 經授商字第 09431679500 號函核准。

註 2：94.05.17 經授中字第 09432099280 號函核准。

註 3：100.09.27 經授中字第 10032556140 號函核准。

註 4：101.07.16 經授中字第 10132264060 號核准函。

註 5：106.07.20 府經登字第 10690918690 號核准函。

註 6：108.06.25 府經登字第 10890912680 號核准函。

註 7：108.08.14 府經登字第 10890980340 號核准函。

註 8：111.03.07 府經商行字第 11190761620 號核准函。

註 9：111.07.22 府經商行字第 11190951140 號核准函。

##### 3. 總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構

112年04月04日 單位：人；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 及外國人	合計
人數	-	2	9	417	-	428
持有股數	-	751,535	12,793,708	17,254,757	-	30,800,000
持股比例	-	2.44	41.54	56.02	-	100.00

## (三) 股權分散情形

112年04月04日 單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	76	9,879	0.03%
1,000 至 5,000	172	397,919	1.29%
5,001 至 10,000	65	466,453	1.51%
10,001 至 15,000	24	293,852	0.95%
15,001 至 20,000	10	179,158	0.58%
20,001 至 30,000	16	401,254	1.30%
30,001 至 40,000	10	351,975	1.14%
40,001 至 50,000	4	174,442	0.57%
50,001 至 100,000	11	750,593	2.44%
100,001 至 200,000	14	2,104,179	6.83%
200,001 至 400,000	7	2,088,325	6.78%
400,001 至 600,000	4	1,874,176	6.08%
600,001 至 800,000	5	3,388,448	11.00%
800,001 至 1,000,000	1	880,000	2.86%
1,000,001 以上	9	17,439,347	56.64%
合計	428	30,800,000	100.00%

特別股：無。

#### (四) 主要股東名單

(持股比例達百分之五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)

112年04月04日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
鉅倫投資股份有限公司		4,110,260	13.35
神華投資股份有限公司		2,054,437	6.67
簡漢章		1,949,195	6.33
鄭石治		1,916,748	6.22
陳新煥		1,864,682	6.05
巨金投資有限公司		1,534,500	4.98
崧和投資股份有限公司		1,533,398	4.98
信本投資股份有限公司		1,474,000	4.79
蘇榮裕		1,002,127	3.25
中國信託創業投資股份有限公司		880,000	2.86

#### (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元

項目	年度		110年	111年
	每股市價	最高		未上市/櫃
最低			未上市/櫃	未上市/櫃
平均			未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分派前		24.73	30.09
	分派後		23.16	27.09
每股盈餘	加權平均股數(千股)		26,800	30,634
	追溯調整前		5.42	7.90
	追溯調整後		4.93	-
每股股利	現金股利(元)		1.5	3.0
	無償配股	盈餘配股	1.0	-
		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
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策係配合公司獲利情形、資本結構及未來營運需求等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 5% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 20% 時，得不予分配；股東股息紅利發放原則採股票股利搭配現金股利之平衡股利政策，其中現金股利之分派比例不低於擬分配股東股息紅利總額百分之十。

### 2.本次股東會年度擬(已)議股利分派之情形

本公司之公司章程授權董事會得於年度終了後決議分派現金股利。111 年度股利分配議案業經 112 年 3 月 14 日董事會通過，現金股利每股配發 3.0 元。

(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、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象(得)包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

財務報告通過發布日前經董事會決議之員工、董事酬勞之估列金額與發放金額有重大差異時，該差異調整原提列年度費用，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。

### 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者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 112 年 03 月 14 日董事會決議分派 111 年度員工酬勞及董事酬勞，派發董事酬勞新臺幣 4,798,891 元，及員工酬勞新臺幣 19,195,563 元，金額與認列費用年度估列相符。

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

本公司 111 年度並無以股票分派員工酬勞。

### 4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分配情形 (包括分配股數、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 03 月 14 日董事會決議分派 111 年度員工酬勞及董監酬勞金額與帳列金額無異(董事酬勞新臺幣 2,701,427 元；員工酬勞新臺幣 9,004,757 元)。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一)業務內容

##### 1.業務範圍

##### (1)所營業務之主要內容

- 1、E602011 冷凍空調工程業。
- 2、CA02010 金屬結構及建築組件製造業。
- 3、CB01010 機械設備製造業。
- 4、CB01030 污染防治設備製造業。
- 5、CB01990 其他機械製造業。
- 6、CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
- 7、CE01010 一般儀器製造業。
- 8、D401010 熱能供應業。
- 9、F107990 其他化學製品批發業。
- 10、F113030 精密儀器批發業。
- 11、F113100 污染防治設備批發業。
- 12、F401010 國際貿易業。
- 13、IG03010 能源技術服務業。
- 14、J101050 環境檢測服務業。
- 15、J101060 廢(污)水處理業。
- 16、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 17、E599010 配管工程業。
- 18、E601010 電器承裝業。
- 19、E604010 機械安裝業。

##### (2)營業比重

單位：新臺幣仟元

年度 產品名稱	110 年度		111 年度	
	營業收入 淨額	比重	營業收入 淨額	比重
工程收入	1,266,997	86.01%	1,679,038	83.30%
維修收入	169,369	11.50%	297,746	14.77%
銷貨收入	36,714	2.49%	38,950	1.93%
合計	1,473,080	100.00%	2,015,734	100.00%

### (3)公司目前之商品及服務項目

項次	產品名稱
1	高科技製程揮發性有機化合物 VOCs 污染防治系統
2	特殊乾燥房與節能系統 - 轉輪式除濕機
3	特殊乾燥房與節能系統 - 全熱交換器設備
4	資源回收、循環經濟系統 - NMP 溶劑回收
5	資源回收、循環經濟系統 - 流體化床溶劑回收系統
6	資源回收、循環經濟系統 - 油氣回收機設備

### (4)計畫開發之新商品

項次	產品名稱
1	半導體 7N, 5N, 3N, 2N 製程用設備 AMC 微污染控制管膜 吸附材 及技術
2	降低氮氧化物排放設備開發
3	熱回收高分子管式膜乾燥系統
4	CO2 吸附材的測試與應用

## 2.產業概況

### (1)產業之現況與發展

本公司專營半導體、光電產業之高科技製程揮發性有機化合物 VOCs 污染防治系統之設計、施工安裝，運用既有之工程技術開發整合應用於再生能源、節能產品開發上，就需求面而言，工程服務之商機繫於民間高科技產業及半導體產業發展，故廠商因投資設廠計畫或設備更新升級、維護均會衍生出對高科技製程揮發性有機化合物 VOCs 污染防治系統工程市場之需求，其主要服務客戶層面涵蓋電子高科技產業、半導體產業。就供給面而言，目前國內從事此項工程之廠商有限，但其施工範圍與工程技術能力僅侷限於單一工程，且其整合工程服務必須仰賴長期技術與工程經驗累積，因而在特定市場中往往因人員專業、公司信譽及工程實績而形成進入障礙，使得目前國內有能力提供專業工程整合服務之廠商少數公司，因此其未來成長性應屬可期，產業分述如下：

#### ①防治污染產業

依據環保署統計台灣 2021 年整體 ( 含政府部門與產業部門 ) 污染防治支出計新臺幣 1,923.5 億元，包括資本支出 600.2 億元，其中政府部門資本支出 240.9 億元，產業部門資本支出 359.2 億元。政府部門污染防治支出由 2019 年 840.6 億元增至 2021 年 924.7 億元，平均年增率 4.89%；產業部門則由 2020 年 885.9 億元上升至 2021 年 998.9 億元後，其中以電子零組件製造業 417.4 億元 ( 占產業部門 41.8% ) 居首，化學原材料、肥料、氮化合物等製造業 156.4 億元(15.7%)次之，基本金屬製造業 116.1 億元(11.6%)再次之，3 者合計近七成，顯示污染防治支

出與行業特性具關聯性。就用途別言，2021 年整體污染防治支出中，以廢棄物處理 661.7 億元（占整體 34.4%）居首，空氣污染防制 540.3 億元（28.1%）居次，產業部門則以空氣污染防制支出 413.8 億元（占產業部門 41.4%）居多，水污染防治 275.6 億元（27.6%）次之（如下圖）。

用途別	110 年 (億元)	結構比 (%)	109 年 (億元)	110 年較 109 年增減	
				金額 (億元)	百分比 (%)
<b>總計</b>	<b>1,923.5</b>	<b>100.0</b>	<b>1,778.3</b>	<b>145.3</b>	<b>8.2</b>
空氣污染防制	540.3	28.1	458.7	81.6	17.8
溫室氣體減量	37.0	1.9	24.0	13.0	54.2
水污染防治	437.4	22.7	438.7	-1.4	-0.3
廢棄物處理	661.7	34.4	619.5	42.2	6.8
噪音及振動防制	16.3	0.8	14.5	1.8	12.7
土壤及地下水污染防治	19.4	1.0	17.9	1.5	8.3
研究發展	13.0	0.7	9.1	3.9	43.1
其他	198.5	10.3	196.0	2.5	1.3

2021 年污染防治支出 - 按用途別分

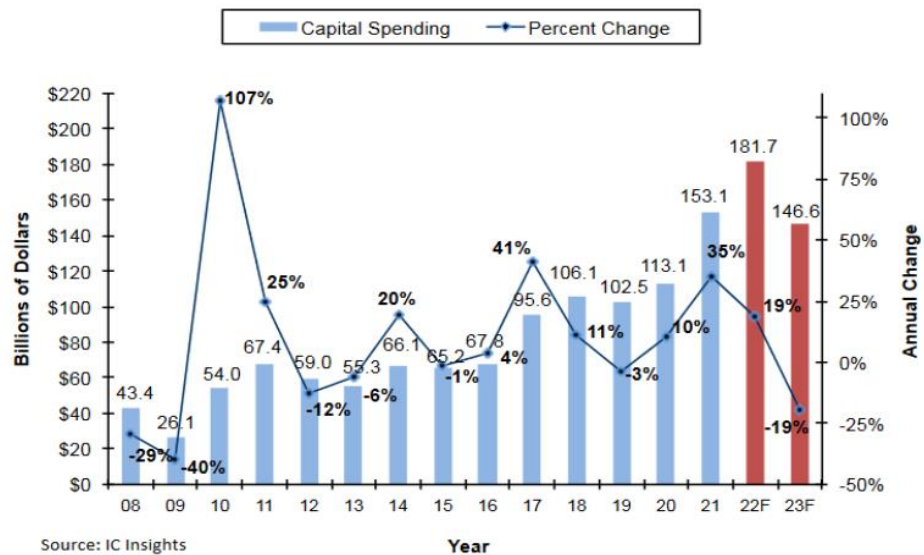
(資料來源:2022 年污染防治支出統計調查調查結果摘要分析)

依據 IEK 2022 年 8 月研究報告，2021 年 9 月，世界衛生組織 WHO 統計每年將全球 700 萬例人類死亡與空氣污染問題和接觸有毒或危險氣體聯繫起來，更有研究指出因為室外空氣汙染而導致的死亡率大於 10% 的區域主要落在亞洲、中東地區以及北非部分區域。全球空氣污染的成本也是一個重大的經濟問題，根據世界銀行組織估計，2019 年時空氣污染使全球造成的損失估計為 8.1 萬億美元，比例約占全球 GDP 的 6.1%，約 95% 的空氣污染所導致的死亡較容易發生在低收入和中等收入國家。COVID-19 大流行更加速且放大了一般人對個人健康相關的室內外環境空氣品質監測設備日益增長的實際需求，持續提醒人們注意環境汙染與個人健康之間的密切聯繫，以及需要各國政府更有系統地解決這種聯繫。

## ② 半導體產業

### 全球市場：

根據 IC Insights 於 2022 年 11 月 24 日發布全球半導體資本支出預測，2023 年半導體產業資本支出金額預估將較 2022 年下降 19%，主係 2022 年飆升的通貨膨脹減緩全球經濟，使 2023 年半導體主要生產商減少 25% 資本支出，以及美國新頒布對中國半導體生產商的禁令，導致 2023 年中國半導體市場資本支出估計衰退 30% 以上所致，然因半導體生產商預測 2024~2025 年產品需求將反彈，其產能仍須擴增，以滿足未來十年需求，故預測 2024~2025 年新產能資本支出將大幅成長。



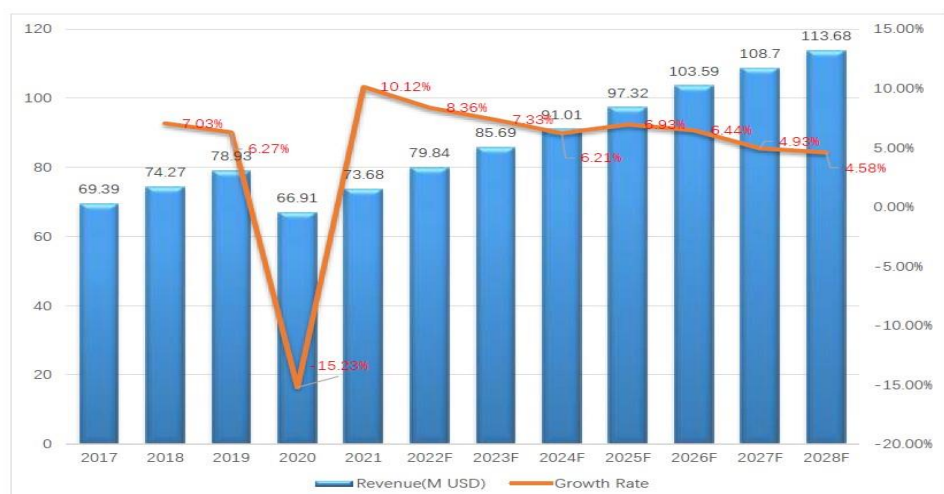
### 台灣市場：

根據工研院產業情報網指出，2022 年台積電資本支出排名為全世界首位，金額達 420 億美元，成長 40.2%，並預計於 2025 年底前分別於台灣高雄、美國亞利桑那州及日本熊本縣共計新增 3 座晶圓廠。台廠南亞科、力積電、穩懋、華邦電亦分別於 2023~2025 年有明確資本支出計畫，故台灣未來數年半導體資本支出總額應尚將呈現正向穩健發展。

### ③ VOCs 沸石轉輪產業

#### 全球市場：

根據 QYResearch 於 2022 年公布之 GLOBAL VOCs ROTOR MARKET SIZE 研調報告指出，2022 年全球 VOCs 轉輪總銷售金額預估為 0.80 億美元，預測 2026 年將成長至 1.14 億美元，2022~2026 年之年複合成長率(CAGR)為 5.66%。在全球環保共識趨勢下，預計交通運輸、工業製造及半導體等應用需求，未來數年皆將維持正向成長。



#### 2017~2028 全球 VOC 轉輪市場銷售分析

(資料來源:協力廠商資料、新聞報導、業內專家採訪及 QY Research 整理研究，2022 年)

該報告另指出，2021 年 VOCs 轉輪供應鏈之前五大市佔排行依序為西部技研(華懋為該公司台灣區獨家代理商)、Nichias、Munters、Taikisha 及 HSJ Environment Protection，合計已囊括 75.98% 之市佔率，而其中居於首位之西部技研銷售市佔率約達 25%。

#### 台灣市場：

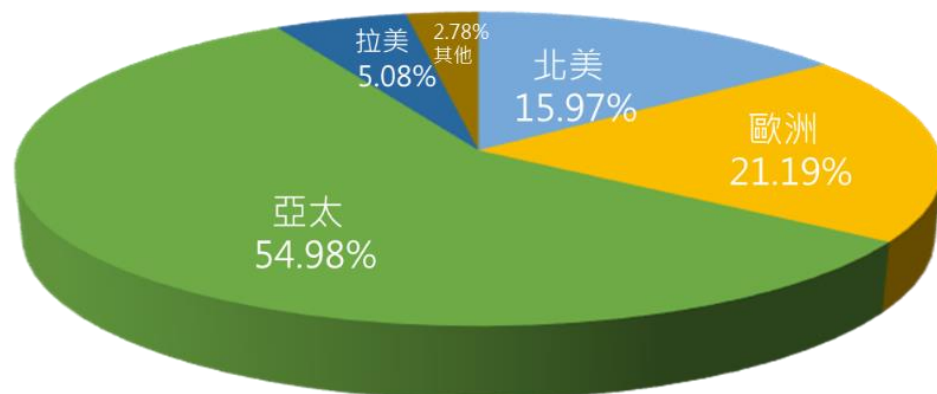
根據 QYResearch 於 2022 年公布之 GLOBAL VOCs ROTOR MARKET SIZE 研調報告指出，2021 年全球超過半數之 VOCs 轉輪銷售集中在亞太區，總銷售金額預估為 0.44 億美元，其中以中國銷量屈居首位，其次依序為日本、南亞各國的總和、台灣、韓國，預估 2022~2026 年間皆將維持逐年成長之態勢。

收入百萬美元

地區	2017	2018	2019	2020	2021	2022F	2023F	2024F	2025F	2026F
北美	11.81	12.55	13.35	10.68	11.77	12.80	13.80	14.64	15.69	16.65
歐洲	16.24	17.02	17.79	14.48	15.61	16.59	17.55	18.38	19.45	20.42
亞太	36.00	38.85	41.42	36.57	40.51	44.15	47.56	50.72	54.45	58.32
拉美	3.65	3.95	4.27	3.44	3.74	4.05	4.34	4.64	4.91	5.19
中東和非洲	1.69	1.90	2.10	1.74	2.05	2.25	2.44	2.63	2.82	3.01
全球合計	69.39	74.27	78.93	66.91	73.68	79.84	85.69	91.01	97.32	103.59

2017-2028 全球 VOC 轉輪地區別市場分析及預測

(資料來源：協力廠商資料、新聞報導、業內專家採訪及 QY Research 整理研究，2022 年)



2021 年全球 VOC 轉輪市場地區別佔比

(資料來源：協力廠商資料、新聞報導、業內專家採訪及 QY Research 整理研究，2022 年)

#### ④石化產業

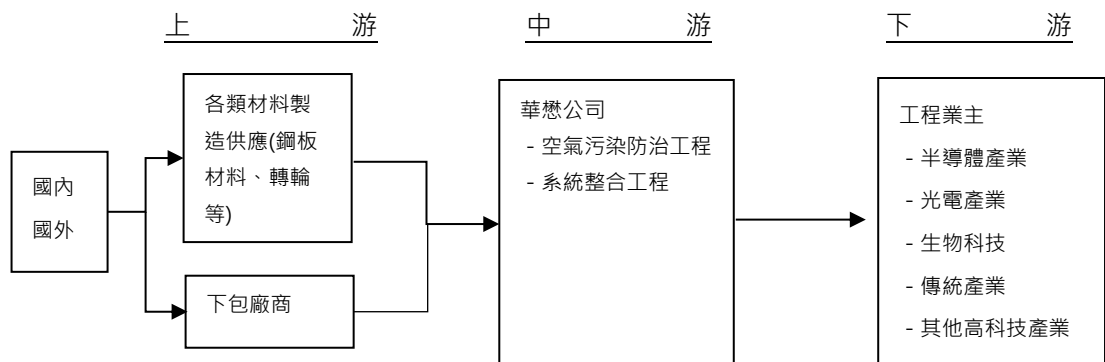
石化產業是我國製造業重要的基礎工業，廣泛運用於民生工業，亦是發展高科技產業不可或缺的基礎工業。台灣石化產業發展已超過五十年，同時建構了完整的上、中、下游石化產業供應鏈，在全世界中僅少數國家具有如此完整的石化產業鏈。

隨著地球環境的日趨惡化，包括溫室效應、臭氧層破洞、有害物質的大量排放等，對人類的安全和社會的發展造成嚴重的威脅，使得環境保護逐漸成為眾所矚目的議題。石化工業所使用的原料、中間產物和產品種類繁多，若製程、設備、管線輸送、儲存、運輸過程等步驟稍有疏失，都可能成為汙染的排放源或逸散源，因此石化產業之防治汙染設備支出，亦為其資本支出之重要一環，亦為本公司重要之目標市場。

全世界對永續環境議題的重視，使各國環保法規及執法強度日趨嚴格，對於氣體及揮發性有機氣體(VOCs)之治理範圍預計會再擴大，提升產品品質、減少製程能耗與廢棄物、使用汽電共生作為工廠能源及確保產品在使用後容易回收再利用減少廢棄物產生，皆成為市場主流發展方向，亦為防治汙染設備商提供發展舞台。

### (2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司係從事高科技產業其建廠或擴廠、廠務製程升級或更新、產能擴充等需求而提供相關廠務空氣污染防治系統工程、空調系統工程、節能設備系統工程、水處理設備系統工程等供應系統之規劃、設計、製造、施工、測試及保固服務，客戶群涵蓋電子、半導體等產業領域，因此產品係將客戶的需求透過各專業工程人員的基本及細部設計過程，轉換成相關施工工程圖面，再進一步結合各相關協力廠商，依據施工工程圖面完成施工，期間除持續不斷地與客戶進行討論外，尚需確認所有材料設備供應以及施工標準、規格等項目，以確保符合施工品質要求及工期能在限期內達成。



資料來源 - 華懋公司整理

### (3) 產品各種發展趨勢：

隨著半導體產業技術不斷演進，微縮製程的開發帶領產業進入奈米製程，台灣半導體業如何在環保且安全之環境下不斷成長，以利在台灣持續扮演產業棟樑角色，乃今日產業環保及安全管制策略制定時之重要考量。其中，VOCs 為國際間之重要管制污染物，台灣半導體業者如何在全球佈局時，均能符合各國環保管制要求，實乃業者投資設廠時之首要課題。在半導體 10 奈米製程之前，以單轉輪濃縮焚化系統處理 VOCs 尚屬適用。但在晶圓製造由 8 吋廠進化到 12 吋廠，並且已經由次微米進入到 10、7、5、3 奈米製程，揮發性有機物的排放也產生變化，有鑑於此自主開發雙轉輪濃縮焚化系統處

理揮發性有機氣體，其去除效率可達 98%至 99%，濃縮倍率可以提高為 20 倍遠優於法令排放削減率應大於 90%之規範，故完善作業環境之系統整合工程乃為未來發展趨勢。

#### (4)產品競爭情形：

本公司秉持過去優秀之工程承攬實績、良好信譽與下包廠商長期融洽之合作經驗，及結合國際大廠(如：日本西部技研、吳羽化工、韓國 Techwin 等)公司技術合作外，並自行開發關鍵性零組件產品，所有產品系統均經專業認證且具多項專利。

產品系統從設計、製造、安裝到維修保養，提供全方位一條龍的服務，及 24 小時全天候緊急應變小組，供客戶即時迅速的整體服務，來滿足客戶的需求，至今仍能保持相當的競爭優勢和市佔率。

### 3.技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次及研究發展

①技術層次：工程的技術與研發不同於其他產業，是將工法及材料設備重組後提高其運用效能，亦即價值重整，多倚靠技術經驗的累積。本公司在高科技廠房之廢水、廢氣等整合系統工程的研發上已擁有多項成果，專案對象均為國內知名上市櫃公司 IC 製造大廠。本公司未來仍將針對工程領域的特性持續不斷的進行探究並開發符合各項工程需求及提升工程效能之產品。

②研究發展：本公司為環保空氣側處理設備的專業廠商，係從事半導體及光電等高科技製程揮發性有機化合物 VOCs 廢氣處理，研發主要的任務，即是將實驗室的研究成果經過產程開發、放大、生產，符合法規需求具有品質及成本兼顧的產品，符合品質、可靠性及安全性的三大要件。由於其產業特性與一般製造業、高科技產業不同，為了能掌握各國先進技術經驗，再藉由產學研計畫之執行，聘學者專家擔任顧問，引進工程技術、改良施工方法，以及針對各專案工程之特殊需求進行研究及提出解決方案。

#### (2)研究發展人員與其學經歷

項目		年度		
		110 年度	111 年度	112 年 4 月
學歷 分佈	博士	3	3	3
	碩士	11	12	11
	大專	8	11	10
	高中(含)以下	0	0	0
合計		22	26	24
平均年資(年)		7.18	7.25	7.89

## (3)最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

年度	110年度	111年度	112年3月31日
研發費用	55,939	66,478	12,960
營收淨額	1,473,080	2,015,734	635,891
占營收淨額比率	3.80%	3.30%	2.04%

## (4)開發成功之技術或產品

## ①最近年度已取得的台灣專利

年度	專利編號	項目
110 年度	新型第 M606289 號	節能型雙轉輪熱側旁通過溫控制系統
	發明第 I718521 號	回流高效率有機廢氣處理系統及其方法
	新型第 M608052 號	節能型雙轉輪高濃度熱側旁通過溫控制系統
	新型第 M608059 號	節能型單轉輪熱側旁通過溫控制系統
	新型第 M608581 號	節能型雙轉輪高濃度熱旁通過溫控制系統
	新型第 M609215 號	雙轉輪高濃度有機廢氣處理系統
	發明第 I722522 號	蓄熱回流高效率有機廢氣處理系統及其方法
	新型第 M609440 號	節能型單轉輪高濃度熱旁通過溫控制系統
	新型第 M612104 號	雙轉輪高效率有機廢氣處理系統
	發明第 I738444 號	節能型單轉輪高濃度冷側旁通過溫控制系統及其方法
	發明第 I738080 號	具高溫脫附之控制系統及其方法
	新型第 M617021 號	轉輪之隔間密封裝置
	發明第 I740186 號	有機廢氣濃縮蓄熱燃燒回流冷卻系統及其方法
	發明第 I741341 號	有機廢氣濃縮蓄熱燃燒回流系統及其方法
	發明第 I745007 號	節能型單轉輪冷側旁通過溫控制系統及其方法
	新型第 M619759 號	節能型單轉輪高濃度熱側旁通過溫控制系統
	新型第 M620557 號	二氧化碳吸附轉輪系統
	新型第 M620742 號	具洗滌吸收塔之中空纖維管式膜油氣回收系統
	新型第 M620743 號	具洗滌吸收塔之中空纖維管式膜油氣處理系統
	新型第 M620880 號	具熱源之轉輪系統
新型第 M620908 號	具熱媒油之轉輪系統	

年度	專利編號	項目
111 年度	新型第 M621907 號	具催化燃燒爐之中空纖維管式膜油氣處理系統
	新型第 M621908 號	具催化燃燒爐之中空纖維管式膜油氣回收系統
	新型第 M623649 號	具冷凝器之中空纖維管式膜油氣處理系統
	新型第 M623650 號	具冷凝器之中空纖維管式膜油氣回收系統
	新型第 M623723 號	具洗滌吸收塔之中空纖維管式膜油氣淨化回收系統
	新型第 M623724 號	具洗滌吸收塔之中空纖維管式膜油氣淨化處理系統
	發明第 I756748 號	節能型雙轉輪冷側旁通過溫控制系統及其方法
	新型第 M625685 號	管狀吸附材料模組
	發明第 I765783 號	串聯式二氧化碳吸附轉輪系統及其方法
	新型第 M628187 號	抑菌管狀吸附材料模組
	發明第 I773310 號	具熱源之轉輪系統及其方法
發明第 I785766 號	具洗滌吸收塔之中空纖維管式膜油氣回收系統及其方法	
112 年度 截至三月	發明第 I788715 號	節能型雙轉輪高濃度熱側旁通過溫控制系統及其方法
	新型第 M636493 號	移動式微污染去除裝置
	新型第 M636377 號	銲接操作系統
	新型第 M636404 號	爐體保溫結構
	新型第 M637085 號	作動系統
	新型第 M638207 號	移動式微污染處理裝置
	發明第 I788715 號	節能型雙轉輪高濃度熱側旁通過溫控制系統及其方法
	新型第 M636493 號	移動式微污染去除裝置

②最近年度已取得的中國專利

年度	專利編號	項目
110 年度	第 12453782 號	節能型單轉輪冷側旁通過溫控制系統
	第 12450272 號	節能型雙轉輪冷側旁通過溫控制系統
	第 12596434 號	吸附式揮發性有機氣體回收機
	第 12596429 號	廢氣高效濃縮焚燒處理系統
	第 12595350 號	節能型雙轉輪高濃度冷側旁通過溫控制系統

年度	專利編號	項目
110 年度	第 12645785 號	具雙轉輪的揮發性有機廢氣處理改良系統
	第 12996850 號	具雙轉輪的揮發性有機廢氣處理系統
	第 13200828 號	脫附風車負壓艙系統
	第 13441879 號	吹除裝置及整合吹除裝置的焚化爐
	第 14135706 號	節能型單轉輪高濃度熱側旁通過溫控制系統
	第 14264998 號	節能型雙轉輪熱側旁通過溫控制系統
	第 14253863 號	節能型單轉輪熱側旁通過溫控制系統
	第 14350158 號	節能型單轉輪高濃度冷側旁通過溫控制系統
	第 14354001 號	節能型雙轉輪高濃度熱側旁通過溫控制系統
	第 14515834 號	節能型單轉輪高濃度熱側旁通過溫控制系統
	第 14568424 號	雙轉輪高濃度有機廢氣處理系統
	第 14557201 號	節能型雙轉輪高濃度熱側旁通過溫控制系統
	第 15065472 號	雙轉輪高效率有機廢氣處理系統
	第 13661433 號	可調控溫濕度的氣膠調理系統
	第 15325770 號	轉輪系統
111 年度	第 12453782 號	節能型單轉輪冷側旁通過溫控制系統
	第 15796349 號	二氧化碳吸附轉輪系統
	第 15802501 號	具洗滌吸收塔的中空纖維管式膜油氣處理系統
	第 15877620 號	具熱媒油的轉輪系統
	第 16177864 號	具有洗滌吸收塔的中空纖維管式膜油氣回收系統
	第 16285332 號	具有催化燃燒爐的中空纖維管式膜油氣處理系統
	第 16849312 號	轉輪的隔間密封裝置
	第 16850290 號	串聯式二氧化碳吸附轉輪系統
	第 16865960 號	具冷凝器的中空纖維管式膜油氣回收系統
	第 16901281 號	具有洗滌吸收塔的中空纖維管式膜油氣淨化回收系統
	第 16869440 號	具有洗滌吸收塔的中空纖維管式膜油氣淨化處理系統
	第 16865961 號	具有催化燃燒爐的中空纖維管式膜油氣回收系統
	第 16901236 號	具有冷凝器的中空纖維管式膜油氣處理系統
	第 17287832 號	抑菌管狀吸附材料模塊
第 17392186 號	管狀吸附材料模組	

年度	專利編號	項目
112 年度 截至三月	第 18210056 號	作動系統
	第 18458631 號	一種爐體保溫結構
	第 18456658 號	焊接操作系統
	第 5762153 號	直燃回流熱回收高效率有機廢氣處理系統及其方法
	第 5762350 號	催化劑回流高效率有機廢氣處理系統及其方法

### ③成熟技術移轉授權

年度	技術名稱	授權單位
104 年度	氨氣選擇性觸媒氧化系統設計技術授權	財團法人工業技術研究院
105 年度	節能多孔材料技術 - 室內空氣品質控制與驗證先期技術授權	財團法人工業技術研究院
107 年度	應用於有機溶劑蒸氣處理及富氧燃燒薄膜之研究產學合作計畫暨技術授權	國立臺灣科技大學
108 年度	高效率節能 VOCs 處理技術先期技術授權	財團法人工業技術研究院
110 年度	高效率臭氧產生技術暨臭氧氧化脫硝技術授權	財團法人工業技術研究院
110 年度	防疫抗菌材料塗佈應用技術授權	財團法人工業技術研究院

### ④委託研究計畫

計畫名稱	合作機構
應用「高孔隙中空纖維吸附材料」處理工業 VOCs 去除之效率驗證與系統開發委託服務	財團法人工業技術研究院
應用於有機溶劑蒸氣處理薄膜之研究產學合作計畫	中原大學化學工程學系
全負壓 VOC 系統設備氣流模擬分析產學合作計畫	國立臺北科技大學
5000 型熱交換器之熱應力分析產學合作計畫	南臺學校財團法人南臺科技大學
空氣壓縮機排熱回收與除濕研究產學合作計畫	國立臺北科技大學
高效率節能 VOCs 處理技術	財團法人工業技術研究院
應用於有機溶劑蒸氣處理及富氧燃燒薄膜之研究產學合作計畫暨技術授權	國立臺灣科技大學
監獄廚餘導入黑水虻循環經濟輔導	國立屏東大學
防疫抗菌材料塗佈應用技術授權	財團法人工業技術研究院
高效率臭氧產生技術暨臭氧氧化脫硝技術	財團法人工業技術研究院

計畫名稱	合作機構
5000 型 780°C熱交換器之熱應力分析	南臺學校財團法人南臺科技大學
催化分解技術授權契約書	財團法人工業技術研究院
全尺寸化學過濾器標準方法性能檢測系統開發產學合作研究計畫	國立臺北科技大學
應用吸附管式膜於煙道 CO <sub>2</sub> 的捕集：性能測試與分析	國立中央大學
3000 型直燃爐燃燒室內外補強之熱應力分析	南臺學校財團法人南臺科技大學

#### 4.長、短期業務發展計劃

##### (1)短期業務發展計畫

- ① 目前由於半導體晶圓代工產業持續大規模擴廠，對環保設備需求殷切，故本公司短期目標以服務台灣半導客戶為主，惟本公司看好未來電動車市場，鋰電池製程中對環境控制之嚴格要求，故亦持續開拓產低露點除濕設備產品線。
- ② 提高技術問題的診斷能力，透過經營團隊的工程專案經驗的累積，結合各大學研究院所之合作及廣泛應用國內、外網路資訊管道，將施工中或測試驗證取得之數據進行學理分析，將分析結果作最精準的研判及最快速的應變與處理。
- ③ 培養傑出的工程人才，提供市場最佳的服務能力，工程業之主要資源為「人」，如要在產業中取得競爭優勢，工程人員便需不斷快速學習並運用知識創新技術，本公司因應未來經營方向，將積極培養專業工程技術人才，以發揮人力最高效益為原則，提供工程市場最佳的服務能力。
- ④ 降低施工成本，提升工程競爭力，本公司持續開發工程管理標準施工程序及品質檢驗方法，主要目的在施工過程中即進行檢查確認工作，發現問題立即解決，此程序可大幅縮短工時，同時確保施工品質，有效降低施工成本，同時可提升工程競爭力。

##### (2)長期業務發展計畫

- ① 石化產業之油汽回收設備亦是本公司未來開發重點，期許在各產業之 Air side 環境控制設備中，以領先之技術協助客戶創造環保、節能及競爭力等多項目標結合之附加價值。
- ② 爭取海外工程市場：為求擴大市場佔有率，本公司除繼續拓展國內業務外，更將積極開發國際市場，增加海外工程據點。因應市場競爭力的考量及開發新市場的需要性，將結合中國大陸的優良工程人員及具競爭力的勞力資源投入海外工程市場中。

- ③ 開發並提升技術層次：由於客戶對工程品質要求愈來愈高，為符合客戶的價格競爭力需求，本公司持續研發自有產品、尋求更完整的產品線及培訓專業人才，提升整體競爭能力。
- ④ 參與污水處理與污水下水道系統建設及污水處理廠操作營運。
- ⑤ 參與經濟部工業局合作案，經由技術移轉、人才培訓與訂單取得，建立符合國防工業標準之整合技術，進入先進國防工業的供應鏈。
- ⑥ 核心技術之延伸，進入其他特殊廢棄物處理行業及配合政府節能減碳政策，積極開發資源回收、循環經濟系統相關產品。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣仟元

年度 地區別	110 年度		111 年度	
	銷售淨額	%	銷售淨額	%
內銷	1,198,942	81.39	1,747,122	86.67
外銷	274,138	18.61	268,612	13.33
合計	1,473,080	100.00	2,015,734	100.00

#### 2.市場占有率

由於高科技廠房製程之環保產業屬系統性及綜合性產業，包括半導體、化工、機械、環工、光電及材料等領域，其所涵蓋之工程類別十分廣泛，市場同業各自有其專業之服務領域，難以就單一市場之產值計算其市場占有率。就依據環保署統計台灣 110 年整體（含政府部門與產業部門）總污染防治資本支出 600.2 億元，其中屬空氣污染防治約佔支出 28.1%約 540.3 億，本公司之 110 年度內銷金額 11.99 億元，本公司在空氣污染防治市場佔有市場比率為 2.22%，仍有相當之成長空間，惟就台灣 IC 產業領域 7N、5N、3N 之晶圓廠，估計本公司在 VOCs 環保設備機台市場佔有率 90%以上。

#### 3.市場未來供需狀況與成長性

本公司專營半導體、光電產業之製程 VOCs 有機廢氣處理系統設備之設計、施工安裝，運用既有之工程技術開發整合應用於再生能源、節能產品開發上節能，就需求面而言，工程服務之商機繫於民間高科技產業及半導體產業因投資設廠計畫或設備更新升級、維護之需求，本公司之市場需求機會如下：

##### (1) 高科技產業製程設備市場正處於高速成長階段

2021 年度疫情沖擊全球市場，但半導體反而受惠呈現爆發性成長，

資本支出屢創新高，展望未來雖疫情影響之供需逐漸回穩，但終端應用(5G、AI、高效能運算及車用)之有利支撐預估未來數年全球對晶片之需求係持續高速成長，資本支出預計持續投入，仍未見疲勢。本公司受惠於此潮流，未來訂單均可期待。

## (2) 全球環保法令規範及政策執行趨嚴格，有利環保設備需求提升

基於法規針對 VOCs 之排放效率有所要求，所以業主必需確保 VOCs 處理設備正常運轉且處理效率符合排放標準。在此狀態下業主為考量公司所面臨問題，不得不花錢定期進行設備更新與保養，有利於環保設備需求提升。

就供給面而言，目前國內從事此項工程之廠商有限，但其施工範圍與工程技術能力僅侷限於單一工程，且其整合工程服務必須仰賴長期技術與工程經驗累積，因而在特定市場中往往因人員專業、公司信譽及工程實績而形成進入障礙，使得目前國內有能力提供專業工程整合服務之廠商少數公司，因此其未來成長性應屬可期。

## 4. 競爭利基

- ① 擁有堅強的經營團隊熟悉產業上、中、下游業者經營型態，有利明確訂定經營方針及經驗豐富、素質優良的專業人員，技術層次高，國內少有同時具備製程設備連結整合能力之廠商，將有助於爭取整廠統包工程之業務。
- ② 本公司已掌握關鍵零組件來源，係少數能夠提供整體解決方案的廠商。
- ③ 本公司長期與國內學術機構如台北科技大學、中原大學、工研院能資所、化工所、原委會核能研究所等一直保持密切合作的關係，對產業技術發展趨勢有效掌握。且又與日本及美國相關廠商均保持技術上持續性的交流及獨家產品技術授權，技術資源架構完整。
- ④ 業務範圍廣泛，可有效降低單一產業景氣循環風險。
- ⑤ 本公司財務結構穩健，除可確保於經濟不景氣時仍可維持營運穩定外，可參與工程案件規模範圍，會隨營運週轉資金及銀行保證額度充足而增加，並可提升業主之信賴程度。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### ① 有利因素

#### A. 知名品牌(日本西部技研)轉輪在台灣唯一獨家代理權。

西部技研自 1962 年創業以來，致力於 VOCs 濃縮淨化燃燒裝置等有關節能設備的研發、生產、銷售，2021 年度佔全球 VOCs 轉輪市佔率 24.66%，其產品功能及效率均有世界級水準，本公司為西部於台灣地區唯一獨家代理商。本公司 VOCs 廢氣處理系統係採用西部技研之轉輪，故其效能均高於同業，深獲客戶肯定。

#### B. 工程實績豐富，提供全方位服務。

本公司具高科技產業承攬資格，截至 2022 年止在國內外已有超過 934 套的完整施工實績 (台灣 552 套/大陸 362 套/新加坡 14 套/美國 6 套)。

本公司為台灣率先投入半導體產業 VOCs 揮發性有機氣體之處理、製程廢氣處理及污染防治設備研發的專業公司，已累積多年施工及製造經驗，工程實績豐富並具備提供客戶全方位服務之在地化優勢，產品從設計、製造、安裝到維修保養之全方位一條龍服務，且成立 24 小時全天候緊急應變小組，在一小時內抵達客戶營業處所解決問題，來滿足客戶對系統穩定度之要求。

C. 技術資源架構完整。

本公司經營團隊、研發人員、工程及技術專業人員，於高科技製程揮發性有機化合物 VOCs 污染防治系統，平均有超過 15 年以上之專業經驗，並掌握獲 VOCs 技術應用領域及關鍵零組件技術。

本公司長期與國內學術機構如台北科技大學、中原大學、工研院能資所、化工所、原委會核能研究所等一直保持密切合作的關係，對產業技術發展趨勢有效掌握。且又與日本及美國相關廠商均保持技術上持續性的交流及獨家產品技術授權。

D. 自主開發關鍵材料及零組件

公司除了與國際大廠(如：日本西部技研、吳羽化工、韓國 Techwin 等)、學術單位或工研院技術合作外，並自行開發關鍵性材料及零組件。

E. 智財佈局完整，擁有多項專利

F. 已建立 ISO9001 品質管理系統與 ISO45001 職業安全衛生管理系統，大部份工程人員都具備專業證照，以提供客戶最有力的品質保證。

②不利因素與因應對策

不利因素

A.國內政策開放高科技產業外移，分別前往中國大陸、東南亞國家、美國等，為了提供顧客全方位的服務，本公司亦配合客戶海外佈局，由於不熟稔當時市場之法令及環境，使公司經營風險增加，且中美貿易戰及疫情持續延燒的情況下，貿易拓展受到諸多限制及產生許多不確定性因素，故公司對海外市場拓展趨於保守。

因應對策：

本公司在中國大陸地區佈局深耕多年，因此對於高科技廠商外移至中國大陸地區影響不大。除中國大陸地區以外，其他地區初期只交設備，並派員至當地指導協助客戶安裝，將經營風險降至最低。

B.國內外同業競爭激烈低價競爭，造成市場競爭者削價競爭，以致壓縮

獲利空間。

因應對策：

詳加評估承接個案之預估工程成本，並培養長期優良之外包廠商，施工期間隨時掌握採購與外包價格之變動情形，進而有效降低採購及外包價格變動風險。

C.工程專業人才之養成及招募不易：因工程人員須具備化學、機械、儀控等專業知識及施工管理能力，才能隨著客戶不同的環境參數、操作條件、適用性與經濟性之考量而設計各種不同的適用系統，這需要長期累積實務經驗的專業人員，方能因應客戶的設計需求，因此其培訓養成不易，且隨著國內經濟發展、社會價值觀改變及勞工意識抬頭等因素，工作辛苦，人員招募不易。

因應對策

提供員工內外部教育訓練、進行經驗傳承以加速人才之培養，及與國內外研究機構、關鍵技術廠商進行技術合作、技術移轉等方法，以吸引優秀人才加入公司並一同成長。

透過公司上櫃掛牌提高企業知名度，吸收優秀人才的加入，除建立良好工作環境，運用完善福利措施、員工分紅制度及相關員工激勵措施，提高員工向心力外，並提供員工完整教育訓練，建立透明及制度化升遷管道，讓員工對公司產生認同感，藉以留任優秀人才。

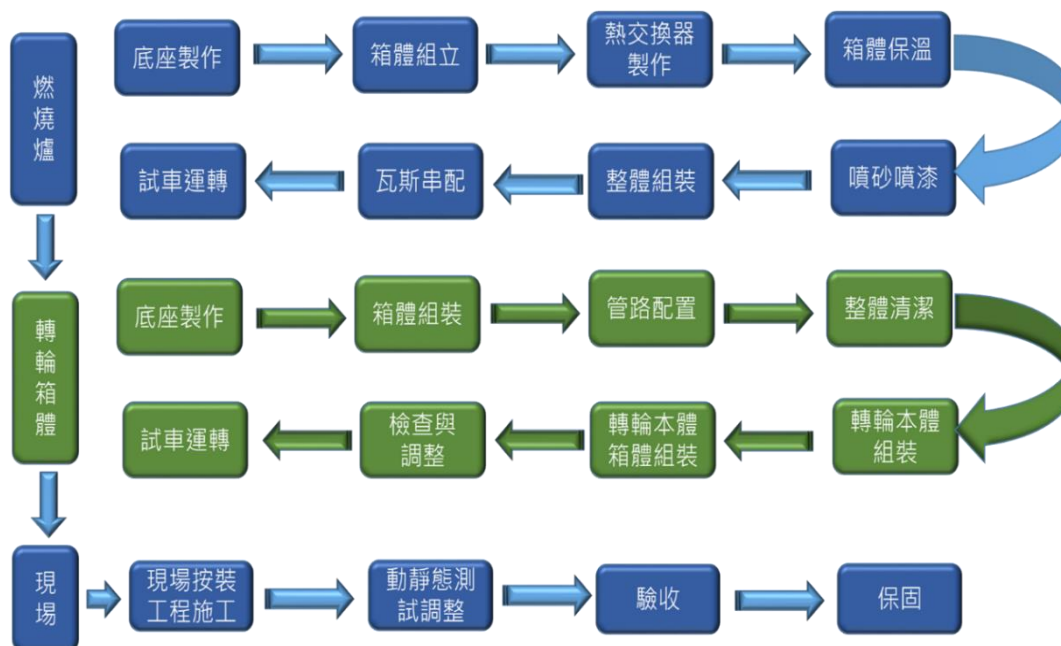
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

產品名稱	主要用途或功能
高科技製程揮發性有機化合物 VOCs 污染防治系統	本系統主要由沸石濃縮轉輪、系統二次風車、脫附風車、焚化爐所組成。利用吸附 - 脫附濃縮 - 焚化三項連續程序，將大風量、低濃度的有機廢氣，經沸石濃縮轉輪吸 / 脫附濃縮後，降低風量並提高濃度，進入焚化爐燃燒。有效降低焚化爐能耗，同時將製程廢氣中的 VOCs 分解成無害的二氧化碳及水，以達到淨化空氣的目的。
轉輪式除濕機	區分為標準型、節能型、低濕型 3 種類型，係利用除濕轉輪的吸附特性，將空氣中的水分吸附在轉輪上，提供製程所需要的乾燥空氣，而轉輪所吸附的水份再用熱空氣將其脫附，達到連續運轉的功能，並搭配冷卻盤管與風機，達到系統設計的溫溼度及換氣數要求，有效地降低空氣含水率，解決其他冷凍方式無法做到的除濕領域，特別是經配套組合使用處理後空氣露點可達-70°C以下；且可利用工業廢熱、電熱、鍋爐等熱能為再生能源。在低露點應用領域，吸附式轉輪除濕機將發揮其優勢，可以為企業帶來巨大的經濟效益。廣

產品名稱	主要用途或功能
	泛地應用於食品、醫藥、電子、鋰電池、化工、國防...等有濕度控制要求的行業
全熱交換器設備	<p>空調環境中為控制室內空氣品質，需導入新鮮空氣稀釋室內產生的污染物，例如二氧化碳、氨氣...等，為節省換氣耗能，其中有一個技術，稱做全熱交換器，能簡單有效地節省換氣能源的消耗。</p> <p>全熱交換器是非常適合於台灣地區高溫高濕氣候的節能裝置，而節能型空調箱則是一般空調系統運用全熱交換器達到顯著的節能效果，及降低換氣負荷的目標。特別適用於辦公區、醫院、賣場、學校等人員聚集場所，及產業特殊空調。</p>
NMP 溶劑回收	<p>NMP 屬於高沸揮發性有機物，市售價值高，可以回收再利用，此系統設計系統整合沸石轉輪吸附風量以及脫附風量，冷凝器的設計，達成回收 NMP 溶劑目標，並且兼顧環保要求排放量低於排放標準。</p> <p>回收冷凝過後的 NMP 溶劑，在冷凝過程中空氣中的水分也會出現在冷凝液中，所以必須再藉由蒸餾分餾技術達到一定程度的純化 99.5%，才能回到生產線中再利用，促成循環經濟的效果。</p>
流體化床溶劑回收系統	<p>流體化床溶劑回收系統主要是利用吸附及冷凝的技術，將廢氣中之 VOCs 先以球狀活性碳 ( GBAC ) 吸附飽和後，以加熱方式將活性碳內之 VOCs 脫出，使 VOCs 的濃度最高可達 1,000 倍，再以冷凝方法凝縮為液體達到去除的目的。</p> <p>廢氣中的有機溶劑經浮動之球狀活性碳吸附後，成為乾淨的氣體排放至大氣中，而吸附飽和後的活性碳球 ( GBAC )，則以空氣輸送管路方式進入脫附塔，以 400°C 的氮氣脫附再生後，再送回吸附床繼續使用。脫附出來的高濃度氣體，經冷凝器冷凝成液體，未冷凝之攜帶氣體 ( N2 )，則送回第二吸附塔回收再利用，冷凝得到的液體可送給代處理中心回收再利用或焚化處理。</p>
油氣回收機設備	油氣回收設備適用於無組織有機廢氣排放場所，在油品儲運、裝卸過程中排放的油氣，可防止油氣揮發造成大氣污染，及消除環境安全隱患，進而提高對能源的利用率，減小經濟損失，而得到可觀的效益回報。

## 2.產製過程



## 3.主要原料之供應狀況

本公司對材料設備採購，視工程合約規定而有所不同，除了部份施作以連工帶料方式發包外，其餘自行採購自製，主要材料為轉輪、鋼板材、各式風車、風門、管件、法蘭、內裝材料等，前開各項原料均與供應商建立穩定之供貨合作關係。

## 4.主要進銷貨客戶

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新臺幣仟元；%

項次	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	廠商 S	221,091	21.48%	-	廠商 S	237,715	17.10%	-
2	廠商 A	67,538	6.56%		廠商 A	145,569	10.47%	-
3	其他	740,716	71.96%		其他	1,006,927	72.43%	
-	進貨淨額	1,029,345	100.00%	-	進貨淨額	1,390,211	100.00%	-

增減變動原因：本公司主要向廠商 S 採購轉輪，進貨金額會依照各工程進度而有所差異，111 年度因營收增長，進貨亦增加。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新臺幣仟元；%

項次	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	客戶 A	725,113	49.22%	-	客戶 A	840,956	41.72%	-
	其他	747,967						
-	銷貨淨額	1,473,080	100.00%	-	銷貨淨額	2,015,734	100.00%	-

增減變動原因：收入認列主係依完工百分比法，故依當年度實際投入各該專案情況致收入產生變動。

5.最近二年度生產量值：本公司之營業性質非屬一般製造業，故不適用。

6.最近二年度銷售量值：

單位：新臺幣仟元

年度 銷售量值 主要商品 (或部門別)	110年度				111年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
工程收入	-	1,031,191	-	235,806	-	1,475,009	-	204,029
勞務收入	-	132,007	-	37,362	-	240,283	-	57,463
銷貨收入	-	35,744	-	970	-	31,830	-	7,120
合計	-	1,198,942	-	274,138	-	1,747,122	-	268,612

註：本公司業務性質無法以量為單位計算。

### 三、最近二年度從業員工人數

項目	年度		110 年度	111 年度	112 年 4 月
	一般人員	銷售人員			
員工人數	一般人員		29	29	30
	銷售人員		4	4	5
	研發人員		22	26	24
	直接人工		116	141	136
	合計		171	200	195
年齡年資	平均年齡		38.38	37.94	38.19
	平均服務年資		6.06	5.7	5.97
員工學歷	碩士以上		16	19	18
	大學(專)		96	108	108
	高中、高職、高工		56	71	67
	國中以下		3	2	2

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償）及處分之總額，並說明揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施未來因應對策（包括改

善措施)及可能之支出：無。

## 五、勞資關係

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

1.員工福利措施，主要項目彙整如下：

(1).員工福利：

員工分紅、旅遊補助、休假、團體保險、住宿(外勞)與交通補助。

(2).每年提供以下員工福利：

三節禮金、生日禮金、結婚禮金、喪葬奠儀、生育、工傷慰問金等。

(3).各項醫療健康保險：

①健保-新進員工從到職的第一天起。公司就為每一位員工辦理全民健保，並可為眷屬辦理家保(需附證明文件)。

②勞保-公司的每一位員工於到職日參加勞工保險。一律以實領工資加保，員工於請領勞保給付，不致遭受損失。公司並負擔員工部分勞保費用，減輕員工壓力。

③團保-新進員工從到職的第一天起，就免費參加與團體保險計劃。團保包含以下保險：

(A)團體傷害保險：殘廢保險金、身故保險金。

(B)實支實付醫療保險金：傷害醫療保險。

(4).每年安排員工做健康檢查。

2.員工進修、訓練狀況

本公司為因應產業技術快速變遷及確保員工才能發展，以達成公司共同目標，教育訓練為本公司人力資源管理重點之一。公司舉辦各種研習、訓練，以提昇員工專業技能與知識，以強化工作態度，並提供員工參加外部訓練之機會及經費，期使每位員工能貢獻所學，提昇工作品質與層次，創造公司整體利潤，並藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。

3.退休制度與其實施狀況：

(1).為增進員工士氣，保障員工退休後生活，特依據員工工作規則第九條及勞動基準法第六章之規定而制定。

(2).符合舊制之員工，公司須按月提撥退休準備金，交由勞工退休金存儲於台灣銀行專戶，依員工每月薪資3%提撥，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之員工，次年度3月底前將一次提撥其差額；本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算。

(3).員工退休辦法悉遵勞動基準法與勞工退休金條例之規定訂定與辦理，並於九十四年七月一日起同時全部適用新制退休金制度，個人依投保薪資6%存入勞保局勞工個人退休金專戶，勞工有自願提撥者，亦將提撥金額存入相同帳戶中，惟員工轉採新制前之舊制年資，得保留待符合退休資格後請領。

(4).公司所提撥之舊制員工退休準備金，由公司與員工共同組織之勞工退休金

準備監督委員會監督之。

4.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

本公司為建立良好的勞資關係，促進勞資合作，提高工作效率，依法舉行勞資會議。

5.工作環境及人身安全相關資訊：

本公司為提供優良的工作環境及保護員工身心健康及安全，施行下列安全性措施：

- (1).門禁安全：均設有保全或保全系統守衛外，各出入口及角落地區設有監視器，並加強夜間、假日保安全管理，以保障員工人身安全。
- (2).消防安全：工廠每年至少一次委請消防廠商進行保養及維修消防設備，並舉辦消防演習及緊急避難措施，加強員工安全教育訓練。
- (3).環境安全：為維護員工飲用水衛生品質及健康，每季委請廠商監測水質，並定期實施清潔及消毒作業，確保工作環境之安全及舒適。

2.最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：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.資訊安全風險管理架構：

本公司資訊安全之權責單位為資訊中心，設置資訊主管及專業資訊人員共兩位，負責規劃、執行及推動資訊安全管理政策事項，並推展資訊安全意識。資訊安全監理之查核單位為稽核單位，若每年內部稽核、外部稽核，查核發現缺失，即要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

2.資通安全政策：

落實資安管理，公司訂有內部控制制度—電腦資訊循環及資訊安全管理政策，藉由全體同仁共同努力期望達成下列政策目標：

- (1).確保資訊資產之機密性、完整性、可用性。
- (2).確保依據部門權限資料存取及防止未經授權之修改或使用資料與系統。
- (3).確保資訊系統之永續運作。
- (4).防止駭客、各種病毒入侵及人為意圖不當及不法使用。
- (5).定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

3.具體管理方案：

- (1).公司電腦主機、各應用伺服器等設備置放於專用機房，機房採用門禁管制並保留進出紀錄備查。
- (2).機房管理人員應執行機房環境監測，每日填寫機房日誌，並注意機房溫溼度、空調等設備之運轉狀況。
- (3).機房主機配置不斷電設備，避免瞬間斷電造成系統當機，或確保臨時停電不會中斷電腦應用系統的運作。
- (4).建置備份系統，採每日增量、每周完整備份，並於異地儲存，以降低系統毀

損所造成的風險及損失。

- (5).與外界連線的入口，配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。
- (6).同仁由遠端登入公司內網存取資料，必須申請相關權限始能登入使用，並留使用紀錄供稽查。
- (7).有遠端存取需求的同仁，須經申請後提供 VPN 加密之安全通道連線。
- (8).定期宣導，對內部同仁宣導教育相關資訊安全知識，建立並加強資訊安全認知，提升資訊安全水準。

#### 4.投入資通安全管理之資源：

- (1).配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。
- (2).建置備份軟硬體系統，並定期檢視備份資料可用性，保護公司重要系統與資料安全。
- (3).每日各系統狀態檢查、每週定期備份及備份媒體異地存放之執行。
- (4).定期對內部同仁宣導資訊安全管理政策，會計師稽核。

#### 5.預計投入：

防毒軟體，包含郵件防毒、垃圾郵件過濾等，以避免惡意病毒程式之攻擊。

(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：

本公司 111 年度及 112 年截至年報刊印日止，並無重大資安事件對本公司營運造成重大影響之情事。

## 七、重要契約

契約性質	契約對象	契約起迄日期	主要內容	限制條款
融資契約	合作金庫商業銀行 龍潭分行	111/10/18-112/10/14	綜合額度	無
融資契約	第一商業銀行 龍潭分行	111/09/26-112/09/26	綜合額度	無
融資契約	兆豐國際商業銀行 桃園分行	111/08/28-112/08/27	綜合額度	無
融資契約	彰化商業銀行 龍潭分行	111/10/03-112/08/31	綜合額度	無
融資契約	中國信託商業銀行 桃園分行	111/06/30-112/06/30	綜合額度	無
採購契約	A 供應商	112/02/17~116/01/31	原料經銷合約	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.簡明資產負債表 - 國際財務報導準則(合併財報)

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流動資產		907,089	1,023,638	941,551	1,177,918	1,855,305
不動產、廠房及設備		204,692	221,720	269,247	360,637	357,962
無形資產		941	330	2,763	14,275	8,370
其他資產		52,672	50,942	67,058	70,862	56,579
資產總額		1,165,394	1,296,630	1,280,619	1,623,692	2,278,216
流動負債	分配前	682,663	747,536	672,912	932,149	1,319,176
	分配後(註 2)	716,263	801,136	726,512	974,149	1,411,576
非流動負債		63,518	41,222	35,897	28,831	32,145
負債總額	分配前	746,181	788,758	708,809	960,980	1,351,321
	分配後(註 2)	779,781	842,358	762,409	1,002,980	1,443,721
歸屬於母公司業主之權益		419,213	507,872	571,810	662,712	926,895
股本		168,000	268,000	268,000	268,000	308,000
資本公積		153	9,133	9,133	9,990	58,006
保留盈餘	分配前	266,806	251,058	313,687	404,141	578,928
	分配後(註 2)	182,806	197,458	260,087	362,141	486,528
其他權益		(15,746)	(20,319)	(19,010)	(19,419)	(18,039)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	419,213	507,872	571,810	662,712	926,895
	分配後(註 2)	385,613	454,272	518,210	620,712	834,495

註 1：107~111 年度財務報告均經會計師查核簽證。

註 2：107~110 年度依據次年度股東常會決議之情形填列；111 年度依據當年度董事會決議之情形填列。

2.簡明綜合損益表 - 國際財務報導準則(合併財報)

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入		1,230,060	1,058,949	1,114,301	1,473,080	2,015,734
營業毛利		200,122	184,772	234,173	282,202	410,997
營業損益		73,435	75,626	148,109	163,541	249,991
營業外收入及支出		(947)	1,892	8,678	9,098	49,873
稅前淨利		72,488	77,518	156,787	172,639	299,864
繼續營業單位本期淨利		52,328	67,106	115,945	145,339	241,969
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(1,855)	(3,427)	1,309	(409)	1,380
本期綜合損益總額		50,473	63,679	117,538	143,645	246,167
淨利歸屬於母公司業主		52,328	67,106	115,945	145,339	241,969
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		50,473	63,679	117,538	143,645	246,167
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(元)		2.40	2.80	4.33	4.93	7.90

註：107~111 年度財務報告均經會計師查核簽證。

### 3.簡明資產負債表 - 國際財務報導準則(個體財報)

單位：新臺幣仟元

年度		最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
項目						
流動資產		646,727	762,166	700,968	944,221	1,558,652
不動產、廠房及設備		152,167	175,599	237,196	329,529	329,463
無形資產		941	330	2,763	14,275	8,370
其他資產		204,001	197,798	171,314	190,891	208,199
資產總額		1,003,836	1,135,893	1,112,241	1,478,916	2,104,684
流動負債	分配前	529,113	587,462	505,812	787,718	1,145,994
	分配後(註 2)	562,713	641,062	559,412	829,718	1,238,394
非流動負債		55,510	40,559	34,619	28,486	31,795
負債總額	分配前	584,623	628,021	540,431	816,204	1,177,789
	分配後(註 2)	618,223	681,621	594,031	858,204	1,270,189
歸屬於母公司業主之權益		419,213	507,872	571,810	662,712	926,895
股本		168,000	268,000	268,000	268,000	308,000
資本公積		153	9,133	9,133	9,990	58,006
保留盈餘	分配前	266,806	251,058	313,687	404,141	578,928
	分配後(註 2)	182,806	197,458	260,087	362,141	486,528
其他權益		(15,746)	(20,319)	(19,010)	(19,419)	(18,039)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	419,213	507,872	571,810	662,712	926,895
	分配後(註 2)	385,613	454,272	518,210	620,712	834,495

註 1：107~111 年度財務報告均經會計師查核簽證。

註 2：107~110 年度依據次年度股東常會決議之情形填列；111 年度依據當年度董事會決議之情形填列。

4.簡明綜合損益表 - 國際財務報導準則(個體財報)

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入		686,465	868,931	963,330	1,290,411	1,800,358
營業毛利		106,974	161,026	204,232	248,247	355,370
營業損益		39,928	85,029	136,443	148,724	220,853
營業外收入及支出		32,708	(299)	14,371	19,664	75,078
稅前淨利		72,636	84,730	150,814	168,388	295,931
繼續營業單位本期淨利		52,328	67,106	115,945	145,339	241,969
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(1,855)	(3,427)	1,593	(1,694)	4,198
本期綜合損益總額		50,473	63,679	117,538	143,645	246,167
淨利歸屬於母公司業主		52,328	67,106	115,945	145,339	241,969
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		50,473	63,679	117,538	143,645	246,167
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(元)		2.40	2.80	4.33	4.93	7.90

註：107~111 年度財務報告均經會計師查核簽證。

(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核意見或核閱結論
107	勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成、張耿禧	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成、張耿禧	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰、陳慧銘	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、李麗凰	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰、郭乃華	無保留意見

#### (四)財務分析

##### 1.財務分析 - 國際財務報導準則(合併財報)

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註 1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構 %	負債占資產比率	64.03	60.83	55.35	59.18	59.31
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	204.80	247.65	225.71	191.76	267.92
償債能力 %	流動比率	132.88	136.93	139.92	126.37	140.64
	速動比率	121.65	121.76	118.81	102.50	113.34
	利息保障倍數	54.62	50.34	339.63	215.73	4,544.39
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.39	3.91	5.35	5.87	5.59
	平均收現日數	83.05	93.35	69	62	65
	存貨週轉率(次)	10.42	0.38	0.73	0.98	1.26
	應付款項週轉率(次)	4.16	3.15	3.47	4.68	4.66
	平均銷貨日數	35.01	961	500	372	290
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.98	4.97	4.54	4.68	5.61
	總資產週轉率(次)	1.14	0.86	0.86	1.01	1.03
獲利能力	資產報酬率(%)	4.95	5.55	9.03	10.05	12.41
	權益報酬率(%)	12.74	14.48	21.48	23.55	30.44
	稅前純益占實收資本額比率(%)	43.15	28.92	58.50	64.42	97.36
	純益率(%)	4.25	6.34	10.41	9.87	12.00
	每股盈餘(元)	2.40	2.80	4.33	4.93	7.90
現金流量 %	現金流量比率	15.78	17.69	30.11	15.93	35.71
	現金流量允當比率	109.40	139.31	138.82	95.87	158.75
	現金再投資比率	13.74	16.65	23.64	13.31	42.71
槓桿度	營運槓桿度	2.93	2.88	2.16	2.10	1.83
	財務槓桿度	1.02	1.02	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：111 年度獲利增加，故使比例上升。
2. 利息保障倍數：111 年度承接部分新客戶均有收取訂金，及前期部分投入成本之案件，於今年已達部分驗收條件，故使自有資金充裕，借款及利息支出大幅下降，且稅前淨利較去年大幅增長，故使利息保障倍數大幅增加。
3. 不動產、廠房及設備週轉率(次)：111 年度獲利增加，故使比例上升。
4. 資產報酬率(%)：111 年度獲利增加，故使比例上升。
5. 權益報酬率(%)：111 年度獲利增加，故使比例上升。
6. 稅前純益占實收資本額比率(%)：111 年度獲利增加，故使比例上升。
7. 純益率(%)：111 年度獲利增加，故使比例上升。
8. 每股盈餘(元)：111 年度獲利增加，故使比例上升。
9. 現金流量比率：111 年度獲利增加，故使比例上升。
10. 現金流量允當比率：111 年度獲利增加，故使比例上升。
11. 現金再投資比率：111 年度獲利增加，故使比例上升。

註 1：107~111 年度財務報告均經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式詳 2.財務分析 - 國際財務報導準則(個體財報)之註 2

## 2.財務分析 - 國際財務報導準則(個體財報)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
財務結構 %	負債占資產比率	58.24	55.29	48.59	55.19	55.96	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	275.50	312.32	255.67	209.75	290.99	
償債能力 %	流動比率	122.23	129.74	138.58	119.87	136.01	
	速動比率	108.63	112.98	114.44	93.80	108.87	
	利息保障倍數	173.94	173.92	326.73	210.44	4,484.80	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.42	4.28	5.65	6.03	5.45	
	平均收現日數	106.75	85.25	64.56	60.58	66.97	
	存貨週轉率(次)	7.88	0.42	0.77	0.98	1.29	
	應付款項週轉率(次)	2.80	3.14	3.59	4.47	4.66	
	平均銷貨日數	46.29	867	474	372	283	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.55	5.30	4.67	4.55	5.46	
	總資產週轉率(次)	0.73	0.81	0.86	1.00	1.00	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.60	6.31	10.35	11.27	13.51	
	權益報酬率(%)	12.74	14.48	21.48	23.55	30.44	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	43.24	31.62	56.27	62.83	96.08	
	純益率(%)	7.62	7.72	12.04	11.26	13.44	
	每股盈餘(元)	2.40	2.80	4.33	4.93	7.90	
現金流量 %	現金流量比率	20.36	10.35	21.60	18.55	40.43	
	現金流量允當比率	109.40	125.41	92.01	71.26	157.78	
	現金再投資比率	14.58	4.86	9.06	13.38	43.01	
槓桿度	營運槓桿度	3.05	2.52	2.12	2.10	1.83	
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.00	1.01	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：111 年度獲利增加，故使比例上升。
2. 利息保障倍數：111 年度承接部分新客戶均有收取訂金，及前期部分投入成本之案件，於今年已達部分驗收條件，故使自有資金充裕，借款及利息支出大幅下降，且稅前淨利較去年大幅增長，故使利息保障倍數大幅增加。
3. 不動產、廠房及設備週轉率(次)：111 年度獲利增加，故使比例上升。
4. 資產報酬率(%)：111 年度獲利增加，故使比例上升。
5. 權益報酬率(%)：111 年度獲利增加，故使比例上升。
6. 稅前純益占實收資本額比率(%)：111 年度獲利增加，故使比例上升。
7. 每股盈餘(元)：111 年度獲利增加，故使比例上升。
8. 現金流量比率：111 年度獲利增加，故使比例上升。
9. 現金流量允當比率：111 年度獲利增加，故使比例上升。
10. 現金再投資比率：111 年度獲利增加，故使比例上升。

註 1：107~111 財務報告均經會計師查核簽證。

註 2：財務分析公式如下：

### 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)。

二、最近年度財務報告審計委員會查核報告書

**審計委員會查核報告書**

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所李麗凰及郭乃華會計師查核完竣，並出具查核報告。


上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

華懋科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：張榮銘



中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 十 二 日

### 三、最近年度財務報告

#### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：華懋科技股份有限公司

負責人：鄭 石 治



中 華 民 國 112 年 3 月 31 日

### 會計師查核報告

華懋科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

華懋科技股份有限公司及其子公司（華懋集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華懋集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華懋集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華懋集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 工程收入之認列

華懋集團主要係承攬有機廢氣處理系統設備之設計及施工安裝相關工程，其工程收入係依完工百分比法於工程合約期間按完工程度計算而得，其中估計工程總成本係計算完工百分比之重要因子。由於估計工程總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施工及工法等進行評估及判斷而得，惟因合約工期長，易受原物料及人工價格波動及工程項目追加減等影響，使得其存在複雜性之先天風險，由於估計存在某種程度之主觀性，部分工程完工比例收入計算可能存在錯誤或是造成各期間收入不實表達之重大影響，故工程合約總成本之估計屬公司重大估計及判斷，因而將其列為關鍵查核事項。工程收入認列之相關會計政策、會計估計及假設不確定性及攸關揭露資訊，請分別參閱合併財務報表附註四(十三)、五及二四。

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之查核程序如下：

1. 瞭解並測試公司編制預估工程總成本之相關內部控制程序。
2. 選樣並檢視公司審核各工程項目之文件，以確認估計工程總成本之合理性。

#### **其他事項**

華懋集團業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

華懋集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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，決定對華懋集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 李麗鳳



李麗鳳

會計師 郭乃華



郭乃華

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 1070323246 號

中 華 民 國 112 年 3 月 31 日

華懋科技股份有限公司 子公司

民國 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 772,617	34	\$ 351,145	22		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七及三一)	75,252	3	29,046	2		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九及三四)	1,800	-	16,803	1		
1140	合約資產—流動 (附註二四)	268,040	12	196,912	12		
1150	應收票據 (附註十及二四)	7,811	-	11,916	1		
1170	應收帳款 (附註十及二四)	358,061	16	334,758	20		
1200	其他應收款 (附註十)	1,363	-	626	-		
1220	本期所得稅資產 (附註二六)	10	-	10	-		
130X	存貨 (附註十一)	292,135	13	189,049	12		
1410	預付款項 (附註十七)	68,044	3	33,394	2		
1476	其他金融資產—流動 (附註十七及三四)	10,172	-	14,259	1		
11XX	流動資產總計	<u>1,855,305</u>	<u>81</u>	<u>1,177,918</u>	<u>73</u>		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八及三一)	423	-	423	-		
1560	合約資產—非流動 (附註二四)	76	-	1,218	-		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及三四)	357,962	16	360,637	22		
1760	投資性不動產 (附註十五)	43,850	2	44,590	3		
1821	其他無形資產 (附註十六)	8,370	-	14,275	1		
1840	遞延所得稅資產 (附註二六)	10,455	1	12,050	1		
1915	預付設備款 (附註十七)	-	-	10,428	-		
1920	存出保證金 (附註十七及三三)	1,775	-	2,153	-		
15XX	非流動資產總計	<u>422,911</u>	<u>19</u>	<u>445,774</u>	<u>27</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,278,216</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,623,692</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十八及三四)	\$ 36,844	2	\$ 71,758	4		
2130	合約負債—流動 (附註二四)	733,528	32	431,099	26		
2150	應付票據 (附註十九)	256,394	11	182,670	11		
2170	應付帳款 (附註十九)	125,931	5	123,133	8		
2200	其他應付款 (附註二十)	107,479	5	75,555	5		
2230	本期所得稅負債 (附註二六)	36,512	2	29,583	2		
2250	負債準備—流動 (附註二一)	21,288	1	17,185	1		
2399	其他流動負債 (附註二十)	1,200	-	1,166	-		
21XX	流動負債總計	<u>1,319,176</u>	<u>58</u>	<u>932,149</u>	<u>57</u>		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註二六)	17,618	1	11,219	1		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註二二)	14,097	-	17,267	1		
2670	其他非流動負債 (附註二十)	430	-	345	-		
25XX	非流動負債總計	<u>32,145</u>	<u>1</u>	<u>28,831</u>	<u>2</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,351,321</u>	<u>59</u>	<u>960,980</u>	<u>59</u>		
	權益 (附註二三及二八)						
	股 本						
3110	普通股股本	308,000	14	268,000	16		
3200	資本公積	58,006	3	9,990	1		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	66,587	3	52,182	3		
3320	特別盈餘公積	19,418	1	19,010	1		
3350	未分配盈餘	492,923	21	332,949	21		
3300	保留盈餘總計	578,928	25	404,141	25		
3400	其他權益	( 18,039)	( 1)	( 19,419)	( 1)		
3XXX	權益總計	<u>926,895</u>	<u>41</u>	<u>662,712</u>	<u>41</u>		
	負債及權益總計	<u>\$ 2,278,216</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,623,692</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭石治



經理人：李賴明祝



會計主管：呂怡瑩



華懋科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二四）			
4100	\$ 38,950	2	\$ 36,714	2
4520	1,679,038	83	1,266,997	86
4670	297,746	15	169,369	12
4000	<u>2,015,734</u>	<u>100</u>	<u>1,473,080</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十一及二五）			
5110	( 18,285)	( 1)	( 16,580)	( 1)
5520	( 1,435,040)	( 71)	( 1,058,116)	( 72)
5670	( 151,412)	( 8)	( 116,182)	( 8)
5000	<u>( 1,604,737)</u>	<u>( 80)</u>	<u>( 1,190,878)</u>	<u>( 81)</u>
5900	<u>410,997</u>	<u>20</u>	<u>282,202</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註二五及三三）			
6100	( 12,257)	( 1)	( 10,512)	-
6200	( 82,283)	( 4)	( 55,928)	( 4)
6300	( 66,478)	( 3)	( 55,939)	( 4)
6450	12	-	3,718	-
6000	<u>( 161,006)</u>	<u>( 8)</u>	<u>( 118,661)</u>	<u>( 8)</u>
6900	<u>249,991</u>	<u>12</u>	<u>163,541</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註二五及三二）			
7100	4,081	1	2,211	-
7010	3,438	-	1,874	-
7020	42,420	2	5,817	1
7050	( 66)	-	( 804)	-
7000	<u>49,873</u>	<u>3</u>	<u>9,098</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 299,864	15	\$ 172,639	12
7950	所得稅費用 (附註二六)	( 57,895)	( 3)	( 27,300)	( 2)
8200	本年度淨利	<u>241,969</u>	<u>12</u>	<u>145,339</u>	<u>10</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註二 二)	3,522	-	( 1,606)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附 註二六)	( 704)	-	321	-
8310		<u>2,818</u>	<u>-</u>	<u>( 1,285)</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 (附註二三)	1,725	-	( 511)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅 (附註二三 及二六)	( 345)	-	102	-
8360		<u>1,380</u>	<u>-</u>	<u>( 409)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>4,198</u>	<u>-</u>	<u>( 1,694)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 246,167</u>	<u>12</u>	<u>\$ 143,645</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 7.90		\$ 4.93	
9810	稀 釋	\$ 7.82		\$ 4.90	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭石治



經理人：李賴明祝



主辦會計：呂怡萱





華德科  
子公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	保			留		盈		其他權益項目		權	益	總	額												
		本	公	積	法	定	盈	餘	公	積					未	分	配	盈	餘	之	兒	換	差	額		
A1	\$ 268,000	\$ 9,133	\$ 40,560	\$ 20,319	\$ 252,808	(\$ 19,010)	\$ 571,810																			
B1	-	-	11,622	-	( 11,622)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	( 1,309)	-	1,309	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	( 53,600)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	-	857	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	857	
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145,339	
D3	-	-	-	-	( 1,285)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,694)	
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143,645	
Z1	268,000	9,990	52,182	19,010	332,949	( 19,419)	662,712																			
B1	-	-	14,405	-	( 14,405)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	408	-	408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 42,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 42,000)
B9	28,000	-	-	-	( 28,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E1	12,000	48,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	241,969
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,198
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	246,167
C17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16
Z1	308,000	58,006	66,587	19,418	492,923	( 18,039)	926,895																			



董事長：鄭石治



經理人：李頓明祝

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

會計主管：呂怡瑩



華懋科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 299,864	\$ 172,639
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	21,991	13,890
A20200	攤銷費用	6,103	3,702
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 12)	( 3,718)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 之淨損失(利益)	( 206)	( 69)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 2)	( 105)
A23100	處分金融資產淨利益	-	( 1)
A20900	財務成本	66	804
A21200	利息收入	( 4,081)	( 2,211)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	857
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 2,048)	( 3,264)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 65,471)	37,548
A31130	應收票據	4,105	( 5,268)
A31150	應收帳款	( 26,947)	( 191,390)
A31180	其他應收款	( 769)	223
A31200	存 貨	( 101,163)	( 71,266)
A31230	預付款項	( 34,650)	( 5,776)
A32125	合約負債	302,429	134,059
A32130	應付票據	73,724	35,567
A32150	應付帳款	2,798	34,615
A32180	其他應付款	31,917	19,227
A32200	負債準備	4,103	432
A32230	其他流動負債	34	204
A32240	淨確定福利負債	352	350
A33000	營運產生之現金	512,137	171,049
A33100	收取之利息	3,076	2,224
A33300	支付之利息	( 59)	( 879)
A33500	支付之所得稅	( 44,021)	( 24,042)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>471,133</u>	<u>148,352</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 46,000)	\$ -
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 160)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	15,003	39,312
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	2,512
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 7,560)	( 83,728)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2	105
B03700	存出保證金增加	-	( 746)
B03800	存出保證金減少	378	-
B04500	購置無形資產	( 198)	( 15,214)
B06500	其他金融資產增加	-	( 14,254)
B06600	其他金融資產減少	4,087	-
B06800	其他非流動資產減少	-	160
B07100	預付設備款增加	-	( 23,238)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 34,288)	( 95,251)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	18,507
C00200	短期借款減少	( 34,914)	-
C03000	收取存入保證金	85	-
C03100	存入保證金返還	-	( 72)
C04020	租賃負債本金償還	-	( 1,074)
C04500	支付本公司業主股利	( 42,000)	( 53,600)
C04600	發行本公司新股	60,000	-
C09900	行使歸入權	16	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 16,813)	( 36,239)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,440	( 455)
EEEE	現金及約當現金淨增加	421,472	16,407
E00100	年初現金及約當現金餘額	351,145	334,738
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 772,617	\$ 351,145

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭石治



經理人：李賴明祝



主辦會計：呂怡萱



華懋科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華懋科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 78 年 9 月 21 日奉主管機關核准設立在案，以經營工業用除濕設備器材，乾燥設備器材、防治污染設備製造與安裝工程之設計、承攬及相關產品之進出口為主要業務。

本公司股票經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，自 109 年 1 月 7 日起於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報告係以合併公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

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

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

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」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。

#### 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正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。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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有遞延清償期限至報導期間後至少 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遞延清償負債之權利，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，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

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

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表三及附表四。

#### (五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

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變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 投資性不動產

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

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

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (九) 無形資產

### 1. 單獨取得

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

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產及合約成本相關資產之減損

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。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

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或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十一) 金融工具

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

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價

值衡量之金融資產係未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

#### B. 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金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金及長期應收票據及款項）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。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產及合約資產之減損

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. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

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

### (十二) 負債準備

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

#### 1. 虧損性合約

當合併公司預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約可獲得之經濟效益時，認列因虧損性合約產生之現時義務為負債準備。評估合約是否係虧損性時，履行合約之成本包含履行合約之增額成本及與履行合約直接相關之其他成本之分攤。

#### 2. 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關工程認列收入時認列。

### (十三) 收入認列

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

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

#### 1. 商品銷售收入

商品銷貨收入來自除濕設備及相關耗材之銷售。由於除濕設備及相關耗材於交付時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公

司係於該時點認列收入及應收帳款。尚未達到認列時點前之預收款項，係認列為合約負債。

## 2. 維修收入

維修收入來自延伸保固及維修服務。

隨合併公司提供之延伸保固服務或維修服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列維修收入。

## 3. 工程收入

於建造過程中之環保設備建造合約，合併公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債；反之，則認列為合約資產。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

## (十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 合併公司為出租人

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

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

## 2. 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付(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。

## (十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十六) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

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。

## (十七) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

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

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

#### (十八) 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。合併公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

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

#### (十九) 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有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟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，僅於其很有可能足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足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。

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

## 估計及假設不確定性之主要來源

### 工程合約

工程合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算（參閱附註二四）。

### 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,262	\$ 404
銀行支票及活期存款	276,972	214,539
約當現金（原始到期日在3個月內之投資）		
銀行定期存款	494,383	136,202
	<u>\$ 772,617</u>	<u>\$ 351,145</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~4.600%	0.001%~1.400%

### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—國內基金受益憑證	<u>\$ 75,252</u>	<u>\$ 29,046</u>

### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票		
信懋欣業股份有限公司	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 423</u>

合併公司依中長期策略目的投資信懋欣業股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
<u>國內投資</u>		
原始到期日超過3個月之		
定期存款(註)	\$ 1,800	\$ 16,803

註：截至111年及110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為1.44%及0.815%~1.4%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

#### 十、應收票據、應收帳款、其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 7,811	\$ 11,916
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 7,811</u>	<u>\$ 11,916</u>
因營業而發生	<u>\$ 7,811</u>	<u>\$ 11,916</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$364,443	\$337,517
減：備抵損失	( 6,382)	( 2,759)
	<u>\$358,061</u>	<u>\$334,758</u>
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 1,110	\$ 105
其他	3,709	2,945
減：備抵損失	( 3,456)	( 2,424)
	<u>\$ 1,363</u>	<u>\$ 626</u>

### (一) 應收票據

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄及產業經濟情勢，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司評估應收票據無須提列預期信用損失。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司對該等應收票據餘額並未持有任何擔保品。

應收票據之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
1~90 天	\$ 3,181	\$ 10,000
91~180 天	4,630	1,047
180 天以上	-	869
合 計	<u>\$ 7,811</u>	<u>\$ 11,916</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

### (二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間為依合約而定。

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

合併公司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。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期			合計
		1~90天	91~180天	180天以上	
預期信用損失率	0.0001%- 0.0004%	0.0169%- 0.1157%	0.4003%- 14.3202%	100%	
總帳面金額	\$ 317,728	\$ 40,364	\$ -	\$ 6,351	\$ 364,443
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>2</u> )	( <u>29</u> )	-	( <u>6,351</u> )	( <u>6,382</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 317,726</u>	<u>\$ 40,335</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 358,061</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期			合計
		1~90天	91~180天	180天以上	
預期信用損失率	0%- 0.0028%	0.1%- 0.4829%	0.5146%- 18.6656%	100%	
總帳面金額	\$ 317,548	\$ 15,228	\$ 2,005	\$ 2,736	\$ 337,517
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>1</u> )	( <u>2</u> )	( <u>20</u> )	( <u>2,736</u> )	( <u>2,759</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 317,547</u>	<u>\$ 15,226</u>	<u>\$ 1,985</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 334,758</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度			110年度		
	群組評估	個別評估	合計	群組評估	個別評估	合計
年初餘額	\$ 2,759	\$ -	\$ 2,759	\$ 777	\$ -	\$ 777
加：本年度提列減損損失(迴轉利益)	( 2,716)	6,386	3,670	1,998	-	1,998
減：本年度實際沖銷(註)	( 21)	-	( 21)	( 13)	-	( 13)
外幣兌換差額	<u>10</u>	( <u>36</u> )	( <u>26</u> )	( <u>3</u> )	-	( <u>3</u> )
年底餘額	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 6,350</u>	<u>\$ 6,382</u>	<u>\$ 2,759</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,759</u>

註：111及110年度因客戶宣告破產及面臨財務困難，故評估其預期信用損失率為100%，並沖銷相關應收帳款與備抵損失21仟元及13仟元。

### (三) 其他應收款

合併公司帳列其他應收款主係應收利息等，合併公司採行之政策係僅與信用良好對象交易。合併公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，因部分其他應收款無法合理預期可回收金額，故個別評估其預期信用損失率為 100%，分別提列備抵損失 3,456 仟元及 2,424 仟元。其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2,424	\$ 2,424
加：本年度提列減損損失	1,037	-
減：本年度實際沖銷	( 5)	-
年底餘額	<u>\$ 3,456</u>	<u>\$ 2,424</u>

### 十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 99,338	\$ 64,360
在 製 品	81,658	88,428
製 成 品	<u>111,139</u>	<u>36,261</u>
	<u>\$292,135</u>	<u>\$189,049</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 20,333	\$ 19,844
存貨跌價及呆滯回升利益	( 2,048)	( 3,264)
	<u>\$ 18,285</u>	<u>\$ 16,580</u>

存貨淨變現價值回升係因該存貨之淨變現價值提升所致。

## 十二、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	
			111年 12月31日	110年 12月31日
本公司	勁順科技股份有限公司	經營工業用途除濕設備器材、乾燥設備器材、防治污染設備製造	100%	100%
本公司	XYRA Research Corp.	投資控股	100%	100%
本公司	Desiccant Technology Corp.	投資控股	80.78%	80.78%
XYRA Research Corp.	Desiccant Technology Corp.	投資控股	19.22%	19.22%
XYRA Research Corp.	KELT Research Corp.	投資控股	100%	100%
Desiccant Technology Corp.	上海華懋環保節能設備有限公司	生產及銷售各類空氣淨化設備、空氣處理設備、塑料加工周邊設備、節能設備及其零配件。	100%	100%
KELT Research Corp.	宏懋國際貿易(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易及保稅區內企業交易。	100%	100%

## 十三、不動產、廠房及設備

成本	建造中							合計
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具	什項設備	之不動產	
111年1月1日餘額	\$ 131,520	\$ 258,481	\$ 27,208	\$ 10,792	\$ 5,656	\$ 7,419	\$ -	\$ 441,076
增添	-	-	3,294	-	122	4,144	-	7,560
處分	-	-	( 1,713)	( 728)	( 881)	( 651)	-	( 3,973)
重分類(註1)	-	-	10,350	-	-	78	-	10,428
淨兌換差額	-	721	59	49	24	5	-	858
111年12月31日餘額	\$ 131,520	\$ 259,202	\$ 39,198	\$ 10,113	\$ 4,921	\$ 10,995	\$ -	\$ 455,949
累計折舊及減損								
111年1月1日餘額	\$ 8,891	\$ 52,847	\$ 6,707	\$ 5,273	\$ 3,828	\$ 2,893	\$ -	\$ 80,439
折舊費用	-	10,949	4,774	1,516	1,170	2,717	-	21,126
處分	-	-	( 1,713)	( 728)	( 881)	( 651)	-	( 3,973)
淨兌換差額	-	301	26	40	23	5	-	395
111年12月31日餘額	\$ 8,891	\$ 64,097	\$ 9,794	\$ 6,101	\$ 4,140	\$ 4,964	\$ -	\$ 97,987
111年12月31日淨額	\$ 122,629	\$ 195,105	\$ 29,404	\$ 4,012	\$ 781	\$ 6,031	\$ -	\$ 357,962
成本								
110年1月1日餘額	\$ 131,520	\$ 106,599	\$ 12,858	\$ 6,065	\$ 5,980	\$ 4,824	\$ 73,631	\$ 341,477
增添	-	6,196	10,334	3,164	426	2,716	66,395	89,231
處分	-	( 183)	( 2,688)	-	( 744)	( 653)	-	( 4,268)
重分類(註2)	-	146,070	6,719	1,577	-	533	( 140,026)	14,873
淨兌換差額	-	( 201)	( 15)	( 14)	( 6)	( 1)	-	( 237)
110年12月31日餘額	\$ 131,520	\$ 258,481	\$ 27,208	\$ 10,792	\$ 5,656	\$ 7,419	\$ -	\$ 441,076
累計折舊及減損								
110年1月1日餘額	\$ 8,891	\$ 46,165	\$ 7,294	\$ 4,485	\$ 3,176	\$ 2,219	\$ -	\$ 72,230
折舊費用	-	6,173	1,846	1,069	1,395	1,328	-	11,811
處分	-	( 183)	( 2,688)	-	( 744)	( 653)	-	( 4,268)
重分類(註3)	-	776	262	( 269)	7	-	-	776
淨兌換差額	-	( 84)	( 7)	( 12)	( 6)	( 1)	-	( 110)
110年12月31日餘額	\$ 8,891	\$ 52,847	\$ 6,707	\$ 5,273	\$ 3,828	\$ 2,893	\$ -	\$ 80,439
110年12月31日淨額	\$ 122,629	\$ 205,634	\$ 20,501	\$ 5,519	\$ 1,828	\$ 4,526	\$ -	\$ 360,637

註 1：係自預付設備款轉入 10,428 仟元。

註 2：係自投資性不動產轉入 1,940 仟元及自預付設備款轉入 12,933 仟元。

註 3：係自投資性不動產轉入 776 仟元。

由於 111 及 110 年度並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
主建物	20~50 年
附屬設備	3~10 年
機器設備	3~10 年
運輸設備	5 年
生財器具	3~6 年
什項設備	2~8 年

合併公司持有之桃園市龍潭區等土地，111 年及 110 年 12 月 31 日均為 9,082 仟元，由於法令限制等因素不得擁有所有權，故合併公司（以下簡稱甲方）係以委託他人（簡稱乙方）名義取得該土地之所有權，並同時要求該受託人簽發不動產借名登記契約書予合併公司作為保證，雙方約定：

- (一) 於借名登記期間，系爭土地仍由甲方管理、使用、處分，並由甲方保管系爭土地所有權狀。非經甲方同意，乙方土地不得將系爭土地擅自移轉或設定負擔。
- (二) 甲方得隨時終止本契約，並要求乙方返還系爭土地或移轉過戶於甲方或其所指定之人，乙方不得故意推諉或要求任何對價補償。
- (三) 於借名登記期間，如達民法規定委任關係之消滅情況，本契約視為當然終止，乙方或其繼承人應無條件將系爭土地移轉登記予甲方所指定之人。
- (四) 於借名登記期間，如因法令修改或地目變更等原因，可登記甲方為系爭土地之所有權人，乙方應無條件將系爭土地移轉登記予甲方。
- (五) 本契約對立契約書人雙方之繼承人或受讓人具有拘束力。

設定作為質押借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,063</u>

##### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	-	1.7%

##### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為宿舍、辦公室及廠房使用，租賃期間為3個月~2年。於租賃期間屆滿時，合併公司對所租賃之建築物並無續租或優惠承購權之條款。

##### (四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 3,889</u>	<u>\$ 2,734</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 9</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 3,970)</u>	<u>(\$ 3,823)</u>

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

十五、投資性不動產

	<u>投 資 性 不 動 產</u>		
	<u>土</u>	<u>地 建 築 物</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 31,401	\$ 25,521	\$ 56,922
淨兌換差額	-	280	280
111年12月31日餘額	<u>\$ 31,401</u>	<u>\$ 25,801</u>	<u>\$ 57,202</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 12,332	\$ 12,332
折舊費用	-	865	865
淨兌換差額	-	155	155
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,352</u>	<u>\$ 13,352</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 31,401</u>	<u>\$ 12,449</u>	<u>\$ 43,850</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 31,401	\$ 27,545	\$ 58,946
重分類(註1)	-	( 1,940)	( 1,940)
淨兌換差額	-	( 84)	( 84)
110年12月31日餘額	<u>\$ 31,401</u>	<u>\$ 25,521</u>	<u>\$ 56,922</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 12,137	\$ 12,137
折舊費用	-	1,016	1,016
重分類(註2)	-	( 776)	( 776)
淨兌換差額	-	( 45)	( 45)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,332</u>	<u>\$ 12,332</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 31,401</u>	<u>\$ 13,189</u>	<u>\$ 44,590</u>

註 1：係轉列不動產、廠房及設備 1,940 仟元。

註 2：係轉列不動產、廠房及設備 776 仟元。

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

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
第1年	\$ 942	\$ 692
第2年	-	182
	<u>\$ 942</u>	<u>\$ 874</u>

合併公司進行一般風險管理政策，以減少所出租之建築物於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

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 10~50年

投資性不動產之111年12月31日之公允價值係由獨立評價公司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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
公允價值	<u>\$ 175,790</u>	<u>\$ 173,918</u>

合併公司所有之桃園市平鎮區等土地，111年及110年12月31日均為12,000仟元，由於法令限制等因素不得擁有所有權，故合併公司（以下簡稱甲方）係以委託他人（簡稱乙方）名義取得該土地之所有權，並同時要求該受託人簽發不動產借名登記契約書予合併公司作為保證，雙方約定：

- (一) 於借名登記期間，系爭土地仍由甲方管理、使用、處分，並由甲方保管系爭土地所有權狀。非經甲方同意，乙方土地不得將系爭土地擅自移轉或設定負擔。
- (二) 甲方得隨時終止本契約，並要求乙方返還系爭土地或移轉過戶於甲方或其所指定之人，乙方不得故意推諉或要求任何對價補償。
- (三) 於借名登記期間，如達民法規定委任關係之消滅情況，本契約視為當然終止，乙方或其繼承人應無條件將系爭土地移轉登記予甲方所指定之人。

(四) 於借名登記期間，如因法令修改或地目變更等原因，可登記甲方為系爭土地之所有權人，乙方應無條件將系爭土地移轉登記予甲方。

(五) 本契約對立契約書人雙方之繼承人或受讓人具有拘束力。

十六、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 18,294
新 增	<u>198</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 18,492</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 4,019
攤銷費用	<u>6,103</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 10,122</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 8,370</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 3,620
新 增	15,214
處 分	( <u>540</u> )
110年12月31日餘額	<u>\$ 18,294</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 857
處 分	( <u>540</u> )
攤銷費用	<u>3,702</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 4,019</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 14,275</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3年

依功能別彙總攤銷費用：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
管理費用	<u>\$ 6,103</u>	<u>\$ 3,703</u>

十七、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付貨款	\$ 62,689	\$ 27,328
預付款項	<u>5,355</u>	<u>6,066</u>
	<u>\$ 68,044</u>	<u>\$ 33,394</u>
<u>其他金融資產—流動</u>		
質押銀行存款（附註三四）	<u>\$ 10,172</u>	<u>\$ 14,259</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ -	\$ 10,428
存出保證金	<u>1,775</u>	<u>2,153</u>
	<u>\$ 1,775</u>	<u>\$ 12,581</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，其他金融資產利率區間分別為 0.25% 及 0.3%。

十八、借 款

短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款（附註三四）</u>		
信用狀借款	\$ 25,677	\$ 46,524
<u>無擔保借款</u>		
信用狀借款	<u>11,167</u>	<u>25,234</u>
	<u>\$ 36,844</u>	<u>\$ 71,758</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 0.846% ~ 1.350% 及 1.219% ~ 1.376%。

十九、應付票據及應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 256,394</u>	<u>\$ 182,670</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 125,931</u>	<u>\$ 123,133</u>

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二十、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 37,242	\$ 24,399
應付董監事酬勞	4,799	2,701
應付員工酬勞	19,196	9,005
應付營業稅	15,614	7,567
應付加工費	3,738	6,684
應付保險費	3,431	2,526
應付勞務費	6,122	4,015
應付房屋工程設備款	1,761	7,223
應付利息	7	-
其 他	<u>15,569</u>	<u>11,435</u>
	<u>\$107,479</u>	<u>\$ 75,555</u>
其他負債		
代收 款	\$ 1,194	\$ 1,155
其 他	<u>6</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 1,166</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 345</u>

二一、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
虧損性工程合約(一)	\$ 2,356	\$ 2,700
保 固(二)	<u>18,932</u>	<u>14,485</u>
	<u>\$ 21,288</u>	<u>\$ 17,185</u>

	虧 損 性 工 程		
	合 約	保 固	合 計
111年1月1日餘額	\$ 2,700	\$ 14,485	\$ 17,185
本年度使用	( 345)	( 801)	( 1,146)
本年度新增	-	6,810	6,810
本年度迴轉未使用餘額	-	( 1,649)	( 1,649)
淨兌換差額	<u>1</u>	<u>87</u>	<u>88</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,356</u>	<u>\$ 18,932</u>	<u>\$ 21,288</u>

(接次頁)

(承前頁)

	虧損性工程					
	合	約	保	固	合	計
110年1月1日餘額	\$	3,871	\$	12,882	\$	16,753
本年度使用	(	1,174)	(	2,846)	(	4,020)
本年度新增	-			6,288		6,288
本年度迴轉未使用餘額	-		(	1,811)	(	1,811)
淨兌換差額		<u>3</u>		<u>(28)</u>		<u>(25)</u>
110年12月31日餘額	\$	<u>2,700</u>	\$	<u>14,485</u>	\$	<u>17,185</u>

- (一) 虧損性工程合約之負債準備係合併公司在不可取消之虧損性工程合約，以其履行合約義務之不可避免成本減除預計自該合約所賺取經濟效益之差額所認列之損失衡量。
- (二) 保固負債準備係依工程合約分別約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

## 二二、退職後福利計畫

### (一) 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。

合併公司於中國大陸之子公司之員工，係屬中國大陸政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

### (二) 確定福利計畫

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

該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 25,704	\$ 27,894
計畫資產公允價值	( 11,607)	( 10,627)
淨確定福利負債	<u>\$ 14,097</u>	<u>\$ 17,267</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
111年1月1日	<u>\$ 27,894</u>	( <u>\$ 10,627</u> )	<u>\$ 17,267</u>
服務成本			
當期服務成本	325	-	325
利息費用(收入)	<u>174</u>	( <u>66</u> )	<u>108</u>
認列於損益	<u>499</u>	( <u>66</u> )	<u>433</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	( 833 )	( 833 )
精算利益			
—財務假設變動	( 751 )	-	( 751 )
—經驗調整	( 1,938 )	-	( 1,938 )
認列於其他綜合損益	( 2,689 )	( 833 )	( 3,522 )
雇主提撥	<u>-</u>	( <u>81</u> )	( <u>81</u> )
111年12月31日	<u>\$ 25,704</u>	( <u>\$ 11,607</u> )	<u>\$ 14,097</u>
110年1月1日	<u>\$ 25,737</u>	( <u>\$ 10,426</u> )	<u>\$ 15,311</u>
服務成本			
當期服務成本	307	-	307
利息費用(收入)	<u>97</u>	( <u>39</u> )	<u>58</u>
認列於損益	<u>404</u>	( <u>39</u> )	<u>365</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	( 147 )	( 147 )
精算(利益)損失			
—人口統計假設變動	675	-	675
—財務假設變動	( 462 )	-	( 462 )
—經驗調整	<u>1,540</u>	<u>-</u>	<u>1,540</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,753</u>	( <u>147</u> )	<u>1,606</u>
雇主提撥	<u>-</u>	( <u>15</u> )	( <u>15</u> )
110年12月31日	<u>\$ 27,894</u>	( <u>\$ 10,627</u> )	<u>\$ 17,267</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
管理費用	<u>\$ 433</u>	<u>\$ 365</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.125%	0.625%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 364</u> )	( <u>\$ 459</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 471</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 456</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 356</u> )	( <u>\$ 447</u> )

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 15</u>
確定福利義務平均到期期間	5.7年	6.6年

### 二、三、權益

#### (一) 股本

##### 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>60,000</u>	<u>36,800</u>
額定股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 368,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>30,800</u>	<u>26,800</u>
已發行股本	<u>\$ 308,000</u>	<u>\$ 268,000</u>

110年11月26日董事會決議現金增資發行新股1,200仟股，每股面額10元，並以每股新台幣50元溢價發行，增資後實收股本為280,000仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於110年12月14日核准申報生效，並經董事會決議，以111年2月16日為增資基準日。

111年3月14日董事會決議，以未分配盈餘28,000仟元辦理盈餘轉增資發行新股2,800仟股，每股新台幣面額10元，增資後實收股本為308,000仟元。上述盈餘轉增資案業經金管會證券期貨局於111年6月8日核准申報生效，並經股東會授權董事會決定，以111年7月9日為增資基準日。

## (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註)		
股票發行溢價	\$ 48,000	\$ -
合併溢額	153	153
員工認股權轉換普通股發行溢價	9,608	8,980
已失效認股權	229	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
行使歸入權所獲利益	16	-
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	-	857
	<u>\$ 58,006</u>	<u>\$ 9,990</u>

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘於再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二五之(八)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合公司獲利情形、資本結構及未來營運需求等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 5% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 20% 時得不予分配；股東股息紅利發放原則採股票股利搭配現金股利之平衡股利政策，其中現金股利之分派比例不低於股利擬分配股東股息紅利百分之十。

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

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

本公司於 111 年 5 月 30 日及 110 年 7 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
法定盈餘公積	\$ 14,405	\$ 11,622
特別盈餘公積	\$ 408	(\$ 1,309)
現金股利	\$ 42,000	\$ 53,600
股票股利	\$ 28,000	\$ -
每股現金股利 (元)	\$ 1.5	\$ 2.0
每股股票股利 (元)	\$ 1.0	\$ -

本公司 112 年 3 月 14 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
法定盈餘公積	\$ 24,479
特別盈餘公積	\$ 1,380
現金股利	\$ 92,400
每股現金股利 (元)	\$ 3.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 2 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ 19,010	\$ 20,319
提列 (迴轉) 特別盈餘公積	408	(\$ 1,309)
年底餘額	<u>\$ 19,418</u>	<u>\$ 19,010</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 19,419)	(\$ 19,010)
當年度產生		
國外營運機構之兌換差額	1,725	( 511)
相關所得稅	( 345)	102
年底餘額	<u>(\$ 18,039)</u>	<u>(\$ 19,419)</u>

二四、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 38,950	\$ 36,714
工程收入	1,679,038	1,266,997
維修收入	297,746	169,369
	<u>\$ 2,015,734</u>	<u>\$ 1,473,080</u>

合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收票據及帳款(附註十)	\$ 365,872	\$ 346,674	\$ 152,011
合約資產—流動			
工程合約	\$ 199,368	\$ 179,226	\$ 190,819
維修合約	35,903	21,313	15,058
應收工程保留款	41,085	9,204	42,632
減：備抵損失	( 8,316)	( 12,831)	( 18,608)
	<u>\$ 268,040</u>	<u>\$ 196,912</u>	<u>\$ 229,901</u>
合約資產—非流動			
應收工程保留款	\$ 76	\$ 1,218	\$ -
合約負債—流動			
工程合約	\$ 628,351	\$ 287,993	\$ 203,748
維修合約	103,239	143,105	93,045
銷貨合約	1,938	1	247
	<u>\$ 733,528</u>	<u>\$ 431,099</u>	<u>\$ 297,040</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來完成程度衡量結果變動。

合併公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故合併公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。於111年及110年12月31日，合約資產之總帳

面金額分別為 276,432 仟元及 210,961 仟元，預期信用損失率為 0.0001%~0.0004%及 0.0009%~0.0028%，惟部分合約資產無法合理預期可回收金額，故個別評估其預期信用損失率為 100%，於資產負債表日認列備抵損失分別為 8,316 仟元及 12,812 仟元。合約資產依準備矩陣衡量合約資產之備抵損失如下：

	111年12月31日	110年12月31日
預期信用損失率	0.0001%-0.0004%	0.0009%-0.0028%
總帳面金額	\$276,432	\$210,961
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 8,316)	( 12,831)
	<u>\$268,116</u>	<u>\$198,130</u>

合約資產備抵損失之變動資如下：

	111年度			110年度		
	群組評估	個別評估	合計	群組評估	個別評估	合計
年初餘額	\$ 19	\$ 12,812	\$ 12,831	\$ -	\$ 18,608	\$ 18,608
加：本期（迴轉）提列						
減損損失	( 19)	( 4,700)	( 4,719)	19	( 5,735)	( 5,716)
外幣兌換差額	-	204	204	-	( 61)	( 61)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,316</u>	<u>\$ 8,316</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 12,812</u>	<u>\$ 12,831</u>

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
銷貨合約	\$ -	\$ 247
維修合約	116,772	55,145
工程合約	<u>157,491</u>	<u>134,952</u>
	<u>\$274,263</u>	<u>\$190,344</u>

## 二五、繼續營業單位淨利

### (一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 4,057	\$ 1,893
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>24</u>	<u>318</u>
	<u>\$ 4,081</u>	<u>\$ 2,211</u>

(二) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入		
— 投資性不動產	\$ 1,316	\$ 1,465
股利收入	27	4
政府補助收入(附註二九)	2,002	-
其他	<u>93</u>	<u>405</u>
	<u>\$ 3,438</u>	<u>\$ 1,874</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產損益	\$ 206	\$ 69
淨外幣兌換利益	42,271	6,804
處分不動產、廠房及設備利益	2	105
處分金融資產利益		
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	-	1
其他	<u>(59)</u>	<u>(1,162)</u>
	<u>\$ 42,420</u>	<u>\$ 5,817</u>

(四) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息	(\$ 66)	(\$ 798)
租賃負債之利息	<u>-</u>	<u>(6)</u>
	<u>(\$ 66)</u>	<u>(\$ 804)</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 13,729	\$ 6,610
營業費用	<u>8,262</u>	<u>7,280</u>
	<u>\$ 21,991</u>	<u>\$ 13,890</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	<u>\$ 6,103</u>	<u>\$ 3,703</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	111年度	110年度
產生租金收入	<u>\$ 1,195</u>	<u>\$ 1,608</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 188,301	\$ 150,703
股份基礎給付	-	857
退職後福利		
確定提撥計畫	7,425	6,259
確定福利計畫（附註二）	433	365
其他員工福利	<u>10,806</u>	<u>9,576</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 206,965</u>	<u>\$ 167,760</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 113,491	\$ 101,230
營業費用	<u>93,474</u>	<u>66,530</u>
	<u>\$ 206,965</u>	<u>\$ 167,760</u>

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。111及110年度員工酬勞及董監事酬勞分別於112年3月14日及111年3月14日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	6.0%	5.0%
董監事酬勞	1.5%	1.5%

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 19,196	\$ 9,005
董監事酬勞	4,799	2,701

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

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

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

(九) 外幣兌換損益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 48,997	\$ 11,310
外幣兌換損失總額	( 6,726)	( 4,506)
淨 利 益	<u>\$ 42,271</u>	<u>\$ 6,804</u>

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 54,087	\$ 44,458
未分配盈餘加徵	2,062	-
以前年度之調整	( 5,202)	( 8,144)
其 他	<u>3</u>	<u>-</u>
	<u>50,950</u>	<u>36,314</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>6,945</u>	( 9,014)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 57,895</u>	<u>\$ 27,300</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 299,864</u>	<u>\$ 172,639</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 63,853	\$ 34,574
免稅所得	( 305)	-
稅上不可減除之費損	164	317
租稅優惠	( 1,146)	-
未認列之可減除暫時性差異	( 466)	553
未認列之虧損扣抵	186	-
未分配盈餘加徵	2,062	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 5,202)	( 8,144)
其他永久性差異	<u>( 1,251)</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 57,895</u>	<u>\$ 27,300</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	\$ 704	(\$ 321)
— 國外營運機構換算	<u>345</u>	<u>(102)</u>
	<u>1,049</u>	<u>(423)</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 1,049</u>	<u>(\$ 423)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 36,512</u>	<u>\$ 29,583</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	<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				
確定福利退休計畫	\$ 3,499	\$ 71	\$ -	\$ 3,570
國外營運機構換算	3,130	-	( 345)	2,785
未實現存貨跌價損失	1,554	( 409)	-	1,145
未實現工程損失	539	( 68)	-	471
未實現產品保固費用	1,518	475	-	1,993
未實現兌換損失	1,422	( 1,206)	-	216
備抵損失	253	( 46)	-	207
其 他	135	( 67)	-	68
	<u>\$ 12,050</u>	<u>(\$ 1,250)</u>	<u>(\$ 345)</u>	<u>\$ 10,455</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
權益法認列之投資利益	\$ 11,174	\$ 5,695	\$ -	\$ 16,869
確定福利計畫再衡量數	45	-	704	749
	<u>\$ 11,219</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 704</u>	<u>\$ 17,618</u>

## 110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差額	
<b>遞延所得稅資產</b>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 3,430	\$ 69	\$ -	\$ -	\$ 3,499
國外營運機構換算	3,028	-	102	-	3,130
未實現存貨跌價損失	1,224	330	-	-	1,554
未實現工程損失	681	( 142 )	-	-	539
未實現產品保固費用	1,243	275	-	-	1,518
未實現兌換損失	1,753	( 331 )	-	-	1,422
備抵損失	-	253	-	-	253
其他	202	( 67 )	-	-	135
	<u>\$ 11,561</u>	<u>\$ 387</u>	<u>\$ 102</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,050</u>
<b>遞延所得稅負債</b>					
暫時性差異					
工程收入成本財稅差	\$ 10,384	( \$ 10,384 )	\$ -	\$ -	\$ -
權益法認列之投資利益	8,488	2,686	-	-	11,174
確定福利計劃再衡量數	366	-	( 321 )	-	45
其他	931	( 929 )	-	( 2 )	-
	<u>\$ 20,169</u>	<u>( \$ 8,627 )</u>	<u>( \$ 321 )</u>	<u>( \$ 2 )</u>	<u>\$ 11,219</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	111年12月31日	110年12月31日
<b>虧損扣抵</b>		
117 年度到期	\$ 4,290	\$ 4,290
118 年度到期	3,675	3,675
119 年度到期	1,298	1,298
120 年度到期	1,341	1,341
121 年度到期	930	-
	<u>\$ 11,534</u>	<u>\$ 10,604</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 53,968</u>	<u>\$ 66,684</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。合併公司截至 111 年 12 月 31 日，並無任何未決稅務訴訟案件。

## 二七、每股盈餘

單位：每股元

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ <u>7.90</u>	\$ <u>4.93</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ <u>7.82</u>	\$ <u>4.90</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於111年7月9日。因追溯調整，110年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	<u>追溯調整前</u>	<u>追溯調整後</u>
基本每股盈餘	\$ <u>5.42</u>	\$ <u>4.93</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>5.39</u>	\$ <u>4.90</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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利（用以計算基本每股盈餘之淨利）	\$ <u>241,969</u>	\$ <u>145,339</u>

合併公司111年及110年度用以計算基本每股盈餘之淨利與用以計算稀釋每股盈餘之淨利相同。

### 股    數

單位：每股元

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數（仟股）	30,634	29,480
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞（仟股）	<u>327</u>	<u>158</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數（仟股）	<u>30,961</u>	<u>29,638</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。

## 二八、股份基礎給付協議

### 員工認股權計畫

合併公司於 110 年 12 月因辦理現金增資保留予員工認股計 120 仟股，已發行之員工認股權相關資訊如下：

員工認股權	111年度		110年度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	120	\$ 50	-	\$ -
本年度給與	-	-	120	50
本年度行使	( 88)	50	-	-
本年度逾期失效	( 32)	50	-	-
年底流通在外	-	-	120	50
年底可行使	-	-	120	50
本年度給與之認股權加權平均公允價值 (元)	\$ -		\$ 7.14	

本公司於 110 年 12 月給予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：

	110年12月
給與日參考股價	56.49 元
行使價格	50 元
預期波動率	31.33%
存續期間	0.17 年
無風險利率	0.2147%

110 年度認列之酬勞成本為 857 仟元。

## 二九、政府補助收入

係中國子公司於 111 年度按規定取得當地主管機關給予的財政補貼，合併公司於 111 年度認列其他收入 2,002 仟元。

### 三十、現金流量資訊

#### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 合併公司取得不動產、廠房及設備價款截至 111 年及 110 年 12 月 31 日分別有 1,761 仟元及 7,223 仟元尚未支付，帳列其他應付款。
2. 合併公司於 111 及 110 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備分別為 10,428 仟元及 14,097 仟元。

#### (二) 來自籌資活動之負債變動

##### 110 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動 利息費用	111年12月31日
租賃負債	\$ 1,074	(\$ 1,080)	\$ 6	\$ -

### 三一、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。

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

### 三二、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為列示於資產負債表中非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 75,252</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,252</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市 （櫃）股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 423</u>

110年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 29,046</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,046</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市 （櫃）股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 423</u>

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

	<u>透過其他綜合損益</u> <u>按公允價值衡量之</u> <u>金 融 資 產</u>
年初餘額	<u>\$ 423</u>
年底餘額	<u>\$ 423</u>

110 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產
年初餘額	\$ 263
購置	160
年底餘額	<u>\$ 423</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)權益投資係採可類比上市上櫃公司法計算投資標的之公允價值。

可類比上市上櫃公司法係參考從事相同或類似業務之企業，其股票於活絡市場之交易成交價格、該等價格所隱含之價值乘數，並考量流動性折減，以決定標的公司之價值。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 75,252	\$ 29,046
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	1,153,599	731,660
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
權益工具投資—非流動	423	423
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註 2)	446,796	407,076

註 1：餘額係包現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產—流動、按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動、其他金融資產—非流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付董監事酬勞、應付員工酬勞、應付營業稅及應付保險費）及存入保證金（帳列其他非流動負債）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 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、應付帳款及銀行借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，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、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門定期向管理階層報告，管理階層依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

##### 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)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨及進貨交易，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，參閱附註三六。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元、人民幣及日幣匯率波動之影響。

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

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響		日 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 2,863	\$ 634	\$ 586	\$ 680	(\$ 436)	(\$ 717)

上列損益之影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外之美元計價之銀行存款、應收款項及應付款項、人民幣計價之銀行存款、應收款項及應付款項及日幣計價之銀行借款。

本年度對美元匯率敏感度上升，主係因本期以美元計價之銀行存款增加所致。本年度對人民幣匯率敏感度下降，係本期以人民幣計價之銀行存款減少所致。本年度對日幣匯率敏感度下降，係本期以日幣計價之銀行借款減少所致。

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$506,355	\$150,461
具現金流量利率風險		
— 金融資產	276,972	231,342
— 金融負債	36,844	71,758

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併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% (100 基點)，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% (100 基點)，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將增加／減少 2,401 仟元及 1,596 仟元，主因合併公司之浮動利率計息之銀行存款及變動利率借款之變動風險部位。

合併公司於本年度對利率敏感度上升，主係變動利率存款增加所致。

### (3) 其他價格風險

合併公司主要因有價證券投資而產生權益價格暴險。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，111 及 110 年度之稅前損益將分別增加／減少 753 仟元及 290 仟元。

合併公司於本年度對價格風險之敏感度上升，主係透過損益按公允價值衡量之金融資產增加。

## 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）主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

除了合併公司前三大客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款及合約資產合計數來自前述客戶之比率分別為 24% 及 52%。

### 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。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，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。

#### 111 年 12 月 31 日

	<u>3 個月以內</u>	<u>3 個月~1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 409,602	\$ 350	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>15,895</u>	<u>20,949</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 425,497</u>	<u>\$ 21,299</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 110 年 12 月 31 日

	<u>3 個月以內</u>	<u>3 個月~1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 334,973	\$ -	\$ 345	\$ -
浮動利率工具	<u>53,684</u>	<u>18,074</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 388,657</u>	<u>\$ 18,074</u>	<u>\$ 345</u>	<u>\$ -</u>

## (2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 34,925	\$ 55,211
— 未動用金額	<u>495,217</u>	<u>149,030</u>
	<u>\$ 530,142</u>	<u>\$ 204,241</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 49,412	\$ 25,234
— 未動用金額	<u>55,588</u>	<u>79,766</u>
	<u>\$ 105,000</u>	<u>\$ 105,000</u>

## 三三、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>
陳新煥	主要管理階層
李友福	實質關係人（本公司管理階層之一等親）
鄭瑞德	實質關係人（本公司董事長之一等親）

### (二) 存出保證金

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
實質關係人	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 42</u>

### (三) 其他關係人交易

#### 1. 營業費用

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租 金	實質關係人	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 430</u>

合併公司 111 及 110 年度向實質關係人承租辦公場地，租金價格決定係參照一般市場行情，付款條件為每月付款。

## 2. 其他收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
租 金	主要管理階層	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 57</u>

合併公司 111 及 110 年度租金價格之決定係雙方議定並按月收取租金收入。

### (四) 主要管理階層之薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 19,108</u>	<u>\$ 16,730</u>
退職後福利	<u>237</u>	<u>291</u>
	<u>\$ 19,345</u>	<u>\$ 17,021</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三四、質抵押之資產

下列資產業經提供為保函及融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
土 地	<u>\$ 95,883</u>	<u>\$ 44,644</u>
房屋及建築	<u>145,927</u>	<u>18,071</u>
活期存款（帳列其他金融資產 —流動）	<u>10,172</u>	<u>14,259</u>
質押定存單（帳列按攤銷後成 本衡量之金融資產—流動）	<u>1,800</u>	<u>2,345</u>
	<u>\$253,782</u>	<u>\$ 79,319</u>

### 三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一) 重大承諾

- 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司為承包工程需要而開立之保證票據分別為 21,003 仟元及 26,481 仟元。
- 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司因承攬工程所使用之銀行履約保證金額度分別為 57,634 仟元及 22,928 仟元。
- 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為 JPY48,572 仟元及 JPY93,204 仟元。

4. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 1,332
發包工程	<u>476,082</u>	<u>359,749</u>
	<u>\$476,082</u>	<u>\$361,081</u>

## (二) 或有事項

本公司於 109 年 4 月 25 日接獲傑智環境科技股份有限公司（以下簡稱原告）對本公司提起侵害專利權損害賠償事件之民事訴訟並求償 60,000 仟元。後於 110 年 8 月 31 日具狀減縮求償金為 10,000 仟元，一審於 110 年 11 月 17 日言詞辯論結束，並駁回原告之訴。原告不服一審判決提請上訴。二審於 111 年 7 月 21 日言詞辯論結束，判決結果仍係駁回原告之訴。惟原告不服第二審判決再度於 111 年 9 月 27 日提請上訴。經本公司委任律師評估，原告迄今就「系爭設備」具體為何物及其侵權事實尚未明確，難認起訴事實有據，本公司敗訴機會尚低。綜上所述，本公司評估此訴訟案件對本公司財務或業務並無重大影響。

## 三六、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功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	9,690		30.71				\$ 297,580
<u>貨幣性項目</u>								
人民幣		15,153		4.409				66,816
日幣		763		0.2324				177

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣負債								
貨幣性項目								
美元	\$	367		30.71 (美元：新台幣) 4.409 (人民幣：新台幣)		\$	11,271	
人民幣		1,866					8,228	
日幣		188,435		0.2324 (日幣：新台幣)			43,792	

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美元	\$	2,472		27.68 (美元：新台幣) 4.357 (人民幣：新台幣)		\$	68,425	
人民幣		16,158					70,241	
日幣		1,621		0.2405 (日幣：新台幣)			390	
外幣負債								
貨幣性項目								
美元		183		27.68 (美元：新台幣) 4.357 (人民幣：新台幣)			5,065	
人民幣		489					2,126	
日幣		299,689		0.2405 (日幣：新台幣)			72,075	

合併公司於 111 及 110 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為 42,271 仟元及 6,804 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三七、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
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)：附表二。
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：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 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：無。

(二) 轉投資事業相關資訊被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

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

### 三八、部門資訊

#### 營運部門財務資訊

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工程或勞務之種類。

主要營運決策者將各地區之防治污染設備製造修配工程單位視為個別營運部門，惟編製財務報告時，合併公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門：

1. 工程施作方式類似；
2. 工程合約定價策略及銷貨模式類似。

(一) 主要收入類型

合併公司繼續營業單位之主要之收入類型分析如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷貨收入	\$ 38,950	\$ 36,714
工程收入	1,679,038	1,266,997
維修收入	<u>297,746</u>	<u>169,369</u>
	<u>\$ 2,015,734</u>	<u>\$ 1,473,080</u>

(二) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運－台灣及中國大陸。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入及非流動資產依營運地點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>111年度</u>	<u>110年度</u>	<u>111年</u>	<u>110年</u>
			<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
台 灣	\$ 1,764,127	\$ 1,284,625	\$ 373,872	\$ 390,390
中國大陸	<u>251,607</u>	<u>188,455</u>	<u>36,386</u>	<u>40,758</u>
	<u>\$ 2,015,734</u>	<u>\$ 1,473,080</u>	<u>\$ 410,258</u>	<u>\$ 431,148</u>

非流動資產不包括採用權益法之投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、遞延所得稅及存出保證金。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客 戶 A	\$ 869,874	\$ 725,113

華懋科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年度

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額 (註 3)	本期最高背書 保證餘額 (註 5)	期末背書 保證餘額 (註 5)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 (%)	背書保證 最高限額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註 2)										
0	華懋科技股份有限公司 (註 7)	上海華懋環保節能設備 有限公司	(2)	\$ 185,379	\$ 44,094 (RMB 10,000)	\$ 44,094 (RMB 10,000)	\$ -	\$ -	4.76%	\$ 463,448	Y	N	Y
1	宏懋國際貿易(上海) 有限公司(註 7)	上海華懋環保節能設備 有限公司	(4)	88,189 (RMB 20,000) (註 6)	88,189 (RMB 20,000)	88,189 (RMB 20,000)	-	-	9.51%	88,189 (RMB 20,000) (註 6)	N	N	Y

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

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

註 3：本公司對外背書保證管理辦法規定

- (1) 為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱報告所示之淨值的 50% 為限。
- (2) 對單一企業背書保證之金額不得超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱報告所示之淨值的 20% 為限。
- (3) 對本公司轉投資控股百分之五十以上之公司所為背書或保證亦受上述單一企業背書保證限額之限制；另對於因承攬工程需要之同業間依合約規定互保，總額不得超過本公司淨值之五倍為限。
- (4) 本公司及子公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額亦以上述規定為限。
- (5) 本公司直接及間接持有股權百分之百子公司間背書保證，其額度依董事會決議。

註 4：於編制合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 5：本表相關最高餘額及期末餘額係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美金匯率 30.71 及人民幣匯率 4.40943 換算為新台幣。

註 6：屬本公司直接或間接持有 100% 子公司間背書保證，其背書保證額度業已通過董事會。

註 7：係為上海華懋環保節能設備有限公司開立銀行保函及借款所為之背書保證。

華懋科技股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
 為新台幣仟元、股

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人係 之關係	帳 列 科 目	期			公 允 價 值	備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額			
本公司	<u>基金受益憑證—國內</u>							
	第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,328,299	\$ 20,656	-	\$ 20,656	—
	第一金全家福貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	56,018	10,142	-	10,142	—
	合庫貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,887,666	40,042	-	40,042	—
							<u>\$ 70,840</u>	
勁順科技股份有限 公司	<u>基金受益憑證—國內</u>							
	合庫貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	199,585	\$ 2,055	-	\$ 2,055	—
	瀚亞威寶貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60,859	840	-	840	—
	元大得利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	91,564	1,517	-	1,517	—
							<u>\$ 4,412</u>	
本公司	股票—未上市(櫃)股票 信懋欣業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動	40,000	\$ 423	8	\$ 423	—

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表三及附表四。

華懋科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年度

附表三

單位：新台幣仟元、股、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 (註 2)	備註
				本期	期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	勁順科技股份有限公司	桃園市中壢區	經營工業用除濕 設備器材、乾 燥設備器材、 防治污染設備 製造	\$ 6,000	\$ 6,000	400,000	100.00%	\$ 6,031	(\$ 907)	(\$ 907)	子公司 (註1及3)
	XYRA Research Corp.	英屬維京群島	投資控股	22,870 (USD 676)	22,870 (USD 676)	676,000	100.00%	40,565	5,550	5,550	子公司 (註1及3)
	Desiccant Technology Corp.	薩摩亞	投資控股	60,136 (USD 2,000)	60,136 (USD 2,000)	2,000,000	80.78%	114,296	23,691	22,922	子公司 (註1及3)
XYRA Research Corp.	KELT Research Corp.	英屬維京群島	投資控股	6,766 (USD 200)	6,766 (USD 200)	200,000	100.00%	13,352	( 97)	( 97)	孫公司 (註1及3)
	Desiccant Technology Corp.	薩摩亞	投資控股	16,104 (USD 476)	16,104 (USD 476)	476,000	19.22%	27,194	23,691	769	子公司 (註1及3)

註 1：被投資公司本期損益及本期認列之投資損益係依據被投資公司同期間經母公司會計師查核之財務報表認列計算。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

註 3：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 4：各投資公司期末持有之有價證券期中最高持股情形均與期末持有股數相同，且均無設質情形。

華懋科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國111年度

附表四

單位：新台幣仟元、外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接 投資之持 股比例	本期認列 投資損益 (註2(2)B.)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回 投資收益
					匯出	收回						
上海華懋環保節能設備有限公司	生產及銷售各類空氣淨化設備、空氣處理設備、塑料加工周邊設備、節能設備及其零配件。	\$ 74,444 (USD 2,476)	(2)(註3)	\$ 74,444 (USD 2,476)	\$ -	\$ -	\$ 74,444 (USD 2,476)	\$ 23,691	100%	\$ 23,691	\$ 140,331	\$ 42,060 RMB 10,000
宏懋國際貿易(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易及保稅區內企業交易。	6,766 (USD 200)	(2)(註4)	6,766 (USD 200)	-	-	6,766 (USD 200)	(97)	100%	(97)	13,352	-

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
\$ 81,210 (USD 2,676)	\$ 81,210 (USD 2,676)	\$ 556,137

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區投資公司再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - C. 其他。

註3：係本公司透過 Desiccant Technology Corp.再投資。

註4：係本公司透過第三地區公司 XYRA Research Corp.轉投資 KELT Research Corp.再投資之大陸公司。

註5：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註6：各被投資公司期中最高實收資本額均與期末出資金額相同，且均無設質情形。

#### 四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

### 會計師查核報告

華懋科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

華懋科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華懋科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華懋科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

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

#### 工程收入之認列

華懋科技股份有限公司主要係承攬有機廢氣處理系統設備之設計及施工安裝相關工程，其工程收入係依完工百分比法於工程合約期間按完工程度計算而得，其中估計工程總成本係計算完工百分比之重要因子。由於估計工程總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，惟因合約工期長，易受原物料及人工價格波動及工程項目追加減等影響，使得其存在複雜性之先天風險，由於估計存在某種程度之主觀性，部分工程完工比例收入計算可能存在錯誤或是造成各期間收入不實表達之重大影響，故工程合約總成本之估計屬公司重大估計及判斷，因而將其列為關鍵查核事項。工程收入認列之相關會計政策、會計估計及假設不確定性及攸關揭露資訊，請分別參閱個體財務報表附註四(十三)、五及二四。

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之查核程序如下：

1. 瞭解並測試公司編制預估工程總成本之相關內部控制程序。
2. 選樣並檢視公司審核各工程項目之文件，以確認估計工程總成本之合理性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

華懋科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

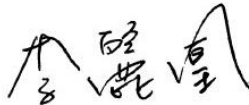
6. 對於華懋科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華懋科技股份有限公司查核意見。

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，決定對華懋科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳



會計師 郭乃華



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 1070323246 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 1 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 606,098	29	\$ 238,845	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	70,840	3	24,655	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九及三三)	1,800	-	16,803	1
1140	合約資產-流動(附註二四)	218,133	10	149,750	10
1150	應收票據(附註十及二四)	3,115	-	2,352	-
1170	應收帳款(附註十及二四)	336,103	16	301,278	21
1180	應收帳款-關係人(附註十、二四及三二)	10,479	1	5,056	-
1200	其他應收款(附註十)	1,110	-	105	-
130X	存貨(附註十一)	291,156	14	188,654	13
1410	預付款項(附註十七)	19,818	1	16,723	1
11XX	流動資產總計	<u>1,558,652</u>	<u>74</u>	<u>944,221</u>	<u>64</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八)	423	-	423	-
1550	採用權益法之投資(附註十二)	160,892	8	131,602	9
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及三三)	329,463	16	329,529	22
1760	投資性不動產(附註十五及三三)	36,040	2	36,159	2
1821	其他無形資產(附註十六)	8,370	-	14,275	1
1840	遞延所得稅資產(附註二六)	10,455	-	12,050	1
1915	預付設備款(附註十七)	-	-	10,428	1
1920	存出保證金(附註十七及三二)	389	-	229	-
15XX	非流動資產總計	<u>546,032</u>	<u>26</u>	<u>534,695</u>	<u>36</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,104,684</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,478,916</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八及三三)	\$ 36,844	2	\$ 71,758	5
2130	合約負債-流動(附註二四)	601,886	29	336,146	23
2150	應付票據(附註十九)	256,394	12	182,670	12
2170	應付帳款(附註十九)	95,223	4	85,727	6
2180	應付帳款-關係人(附註十九及三二)	8,224	-	473	-
2200	其他應付款(附註二十)	101,823	5	71,972	5
2230	本期所得稅負債(附註二六)	32,093	1	27,543	2
2250	負債準備-流動(附註二一)	12,324	1	10,285	-
2399	其他流動負債(附註二十)	1,183	-	1,144	-
21XX	流動負債總計	<u>1,145,994</u>	<u>54</u>	<u>787,718</u>	<u>53</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註二六)	17,618	1	11,219	1
2640	淨確定福利負債-非流動(附註二二)	14,097	1	17,267	1
2670	其他非流動負債(附註二十)	80	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>31,795</u>	<u>2</u>	<u>28,486</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>1,177,789</u>	<u>56</u>	<u>816,204</u>	<u>55</u>
	權益(附註二三及二八)				
3100	股 本	308,000	15	268,000	18
3200	資本公積	58,006	3	9,990	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	66,587	3	52,182	4
3320	特別盈餘公積	19,418	1	19,010	1
3350	未分配盈餘	492,923	23	332,949	22
3300	保留盈餘總計	<u>578,928</u>	<u>27</u>	<u>404,141</u>	<u>27</u>
3400	其他權益	( 18,039 )	( 1 )	( 19,419 )	( 1 )
3XXX	權益總計	<u>926,895</u>	<u>44</u>	<u>662,712</u>	<u>45</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 2,104,684</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,478,916</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭石治



經理人：李頌明祝



會計主管：呂怡萱



華懋科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二四及三二）				
4100	銷貨收入	\$ 70,307	4	\$ 42,459	3
4520	工程收入	1,489,768	83	1,116,806	87
4600	維修收入	<u>240,283</u>	<u>13</u>	<u>131,146</u>	<u>10</u>
4000	營業收入合計	<u>1,800,358</u>	<u>100</u>	<u>1,290,411</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十一、二五及三二）				
5110	銷貨成本	( 34,043)	( 2)	( 26,863)	( 2)
5520	工程成本	( 1,291,204)	( 72)	( 924,351)	( 72)
5600	維修成本	( <u>119,741</u> )	( <u>6</u> )	( <u>90,950</u> )	( <u>7</u> )
5000	營業成本合計	( <u>1,444,988</u> )	( <u>80</u> )	( <u>1,042,164</u> )	( <u>81</u> )
5900	營業毛利	<u>355,370</u>	<u>20</u>	<u>248,247</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註二五及三二）				
6100	推銷費用	( 12,257)	-	( 10,511)	( 1)
6200	管理費用	( 68,846)	( 4)	( 43,046)	( 3)
6300	研究發展費用	( 54,823)	( 3)	( 43,498)	( 3)
6450	預期信用減損迴轉利益 (損失)(附註十及二 四)	<u>1,409</u>	<u>-</u>	( <u>2,468</u> )	<u>-</u>
6000	營業費用合計	( <u>134,517</u> )	( <u>7</u> )	( <u>99,523</u> )	( <u>7</u> )
6900	營業淨利	<u>220,853</u>	<u>13</u>	<u>148,724</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出（附註二五及三二）				
7100	利息收入	3,082	-	998	-
7010	其他收入	853	-	440	-
7020	其他利益及損失	43,644	2	6,928	-
7050	財務成本	( 66)	-	( 804)	-
7070	採用權益法之子公司、關 聯企業及合資損益份額	<u>27,565</u>	<u>2</u>	<u>12,102</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合 計	<u>75,078</u>	<u>4</u>	<u>19,664</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 295,931	17	\$ 168,388	13
7950	所得稅費用 (附註二六)	( 53,962)	( 3)	( 23,049)	( 2)
8200	本年度淨利	<u>241,969</u>	<u>14</u>	<u>145,339</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數 (附註二二)	3,522	-	( 1,606)	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅 (附註 二六)	( 704)	-	321	-
8310		<u>2,818</u>	-	<u>( 1,285)</u>	-
	後續可能重分類至損益之 項目：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 (附註二三)	1,725	-	( 511)	-
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅 (附 註二三及二六)	( 345)	-	102	-
8360		<u>1,380</u>	-	<u>( 409)</u>	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>4,198</u>	-	<u>( 1,694)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 246,167</u>	<u>14</u>	<u>\$ 143,645</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 7.90</u>		<u>\$ 4.93</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 7.82</u>		<u>\$ 4.90</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭石治



經理人：李賴明祝



會計主管：呂怡萱





華新水泥股份有限公司

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	股本	公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	其他權益項目		總額
									國外營運機構	之兌換差額	
A1	\$ 268,000	\$ 9,133	\$ 40,560	\$ 20,319	\$ 252,808	(\$ 19,010)	\$ 571,810				
B1	-	-	11,622	-	( 11,622)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	( 1,309)	1,309	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 53,600)	-	-	-	-	( 53,600)	-
N1	-	857	-	-	-	-	-	-	-	-	857
D1	-	-	-	-	145,339	-	-	-	-	-	145,339
D3	-	-	-	-	( 1,285)	( 409)	-	-	( 409)	( 1,694)	-
D5	-	-	-	-	144,054	( 409)	-	-	( 409)	143,645	-
Z1	268,000	9,990	52,182	19,010	332,949	( 19,419)	-	-	( 19,419)	662,712	-
B1	-	-	14,405	-	( 14,405)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	408	( 408)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 42,000)	-	-	-	-	( 42,000)	-
B9	28,000	-	-	-	( 28,000)	-	-	-	-	-	-
E1	12,000	48,000	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000
D1	-	-	-	-	241,969	-	-	-	-	-	241,969
D3	-	-	-	-	2,818	1,380	-	-	1,380	4,198	-
D5	-	-	-	-	244,787	1,380	-	-	1,380	246,167	-
C17	-	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
Z1	\$ 308,000	\$ 58,006	\$ 66,587	\$ 19,418	\$ 492,923	(\$ 18,039)	-	-	(\$ 18,039)	\$ 926,895	-



董事長：鄭石治



經理人：李耀明祝

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

會計主管：呂怡瑩



華懋科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 295,931	\$ 168,388
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	18,008	9,736
A20200	攤銷費用	6,103	3,702
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 1,409)	2,468
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 之淨利益	( 185)	( 59)
A20900	財務成本	66	804
A21200	利息收入	( 3,082)	( 998)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	857
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企 業及合資損益之份額	( 27,565)	( 12,102)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	( 105)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	1,648
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 2,048)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 68,058)	14,003
A31130	應收票據	( 763)	4,296
A31150	應收帳款	( 33,741)	( 192,631)
A31160	應收帳款－關係人	( 5,423)	( 3,417)
A31180	其他應收款	4	31
A31200	存 貨	( 100,454)	( 76,789)
A31230	預付款項	( 3,095)	( 2,064)
A32125	合約負債	265,740	154,717
A32130	應付票據	73,724	35,567
A32150	應付帳款	9,496	34,996
A32160	應付帳款－關係人	7,751	473
A32180	其他應付款	29,844	22,085
A32200	負債準備	2,039	666
A32240	淨確定福利負債	352	350
A32230	其他流動負債	39	210
A33000	營運產生之現金	463,274	166,832
A33100	收取之利息	2,073	985
A33300	支付之利息	( 59)	( 879)
A33500	支付之所得稅	( 42,467)	( 20,803)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>422,821</u>	<u>146,135</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		111年度	110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	\$ 15,003	\$ 33,464
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 160)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 46,000)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 7,395)	( 95,262)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	105
B04500	購置無形資產	( 198)	( 15,214)
B03700	存出保證金增加	( 160)	-
B03800	存出保證金減少	-	220
B04300	其他應收款—關係人	-	26
B06500	其他金融資產減少	-	5
B06800	其他非流動資產減少	-	160
B07100	預付設備款增加	-	( 10,428)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 38,750)	( 87,084)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	18,507
C00200	短期借款減少	( 34,914)	-
C03000	收取存入保證金	80	-
C03100	存入保證金返還	-	( 70)
C04020	租賃負債本金償還	-	( 1,074)
C04500	支付股利	( 42,000)	( 53,600)
C04600	現金增資	60,000	-
C09900	行使歸入權	16	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 16,818)	( 36,237)
EEEE	現金及約當現金增加	367,253	22,814
E00100	年初現金及約當現金餘額	238,845	216,031
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 606,098	\$ 238,845

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭石治



經理人：李賴明祝



會計主管：呂怡萱



華懋科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華懋科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 78 年 9 月 21 日奉主管機關核准設立在案，以經營工業用除濕設備器材，乾燥設備器材、防治污染設備製造與安裝工程之設計、承攬及相關產品之進出口為主要業務。

本公司股票經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，自 109 年 1 月 7 日起於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

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

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

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」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。

#### 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正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。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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有遞延清償期限至報導期間後至少 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遞延清償負債之權利，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

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

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有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個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

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變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

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

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

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產及合約成本相關資產之減損

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。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接

相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

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

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產係未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

#### B. 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金融資產、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他金融資產、存出保證金及長期應收票據及款項）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。

### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

### (2) 金融資產及合約資產之減損

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

應收帳款及合約資產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. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十二) 負債準備

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

#### 1. 虧損性合約

當本公司預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約可獲得之經濟效益時，認列因虧損性合約產生之現時義務為負債準備。評估合約是否係虧損性時，履行合約之成本包含履行合約之增額成本及與履行合約直接相關之其他成本之分攤。

#### 2. 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關工程認列收入時認列。

### (十三) 收入認列

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

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

#### 1. 商品銷售收入

商品銷貨收入來自除濕設備及相關耗材之銷售。由於除濕設備及相關耗材於交付時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。尚未達到認列時點前之預收款項，係認列為合約負債。

#### 2. 維修收入

維修收入來自延伸保固及維修服務。

隨本公司提供之延伸保固服務或維修服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列維修收入。

### 3. 工程收入

於建造過程中之環保設備建造合約，本公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，本公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。本公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債；反之，則認列為合約資產。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保本公司完成所有合約義務，於本公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

#### (十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 本公司為出租人

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

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

##### 2. 本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付(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。

#### (十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十六) 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。

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

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

## (十七) 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。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

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

## (十八) 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

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 工程合約

工程合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算（參閱附註二四）。

## 六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,258	\$ 399
銀行支票及活期存款	252,062	203,096
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>352,778</u>	<u>35,350</u>
	<u>\$ 606,098</u>	<u>\$ 238,845</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~4.600%	0.001%~1.000%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 國內基金受益憑證	<u>\$ 70,840</u>	<u>\$ 24,655</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票		
信懋欣業股份有限公司	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 423</u>

本公司依中長期策略目的投資信懋欣業股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款（註）	<u>\$ 1,800</u>	<u>\$ 16,803</u>

註：截至111年及110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.44%及0.815%~1.4%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 3,115	\$ 2,352
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,115</u>	<u>\$ 2,352</u>
因營業而發生	<u>\$ 3,115</u>	<u>\$ 2,352</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 336,135	\$ 303,447
減：備抵損失	( <u>32</u> )	( <u>2,169</u> )
	<u>\$ 336,103</u>	<u>\$ 301,278</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 10,479</u>	<u>\$ 5,056</u>
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 1,110	\$ 101
其 他	3,456	2,428
減：備抵損失	( <u>3,456</u> )	( <u>2,424</u> )
	<u>\$ 1,110</u>	<u>\$ 105</u>

(一) 應收票據

本公司按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄及產業經濟情勢，截至111年及110年12月31日止，本公司評估應收票據無須提列預期信用損失。

截至111年及110年12月31日止，本公司對該等應收票據餘額並未持有任何擔保品。

應收票據之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
1~90天	\$ 3,115	\$ 1,305
91~180天	<u>-</u>	<u>1,047</u>
合 計	<u>\$ 3,115</u>	<u>\$ 2,352</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

## (二) 應收帳款

本公司對商品銷售之授信期間為依合約而定。

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

本公司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。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帳款之備抵損失如下：

### 111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.0004%	0.0169%~ 0.1157%	0.4003%~ 14.3202%	100%	
總帳面金額	\$ 306,835	\$ 39,779	\$ -	\$ -	\$ 346,614
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( <u>2</u> )	( <u>30</u> )	-	-	( <u>32</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 306,833</u>	<u>\$ 39,749</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 346,582</u>

### 110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.0009%	0.0586%~ 0.4829%	1.3423%~ 18.6656%	100%	
總帳面金額	\$ 304,191	\$ 1,824	\$ 341	\$ 2,147	\$ 308,503
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	( <u>2</u> )	( <u>20</u> )	( <u>2,147</u> )	( <u>2,169</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 304,191</u>	<u>\$ 1,822</u>	<u>\$ 321</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 306,334</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2,169	\$ 25
加：本年度提列減損損失	-	2,144
減：本年度迴轉減損損失	( 2,116)	-
本年度實際沖銷（註）	( 21)	-
年底餘額	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 2,169</u>

註：111 年度因客戶面臨財務困難，故評估其預期信用損失率為 100%，並沖銷相關應收帳款與備抵損失 21 仟元。

### (三) 其他應收款

本公司帳列其他應收款主係應收利息等，本公司採行之政策係僅與信用良好對象交易。本公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，因部分其他應收款無法合理預期可回收金額，故個別評估其預期信用損失率為 100%，分別提列備抵損失 3,456 仟元及 2,424 仟元。其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2,424	\$ 2,424
加：本年度提列減損損失	1,032	-
年底餘額	<u>\$ 3,456</u>	<u>\$ 2,424</u>

### 十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 98,359	\$ 63,965
在 製 品	81,658	88,428
製 成 品	<u>111,139</u>	<u>36,261</u>
	<u>\$ 291,156</u>	<u>\$ 188,654</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 36,091	\$ 25,215
存貨跌價（回升利益）損失	( 2,048)	1,648
	<u>\$ 34,043</u>	<u>\$ 26,863</u>

存貨淨變現價值回升係因該存貨之淨變現價值提升所致。

## 十二、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	<u>\$ 160,892</u>	<u>\$ 131,602</u>

### 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
勁順科技股份有限公司	\$ 6,031	\$ 6,938
XYRA Research Corp.	40,565	34,530
Desiccant Technology Corp.	<u>114,296</u>	<u>90,134</u>
	<u>\$ 160,892</u>	<u>\$ 131,602</u>

	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司 名 稱		
勁順科技股份有限公司	100%	100%
XYRA Research Corp.	100%	100%
Desiccant Technology Corp.	80.78%	80.78%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表三。

111及110年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十三、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具	什項設備	未完工程	合 計
成 本									
111年1月1日餘額	\$ 131,520	\$ 208,148	\$ 23,081	\$ 7,270	\$ 3,834	\$ 6,681	\$ -	\$ 380,534	
增 添	-	-	3,251	-	-	4,144	-	7,395	
重 分 類	-	-	10,350	-	-	78	-	10,428	
處 分	-	-	( 1,713 )	( 728 )	( 696 )	( 651 )	-	( 3,788 )	
111年12月31日餘額	<u>\$ 131,520</u>	<u>\$ 208,148</u>	<u>\$ 34,969</u>	<u>\$ 6,542</u>	<u>\$ 3,138</u>	<u>\$ 10,252</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 394,569</u>	
累計折舊及減損									
111年1月1日餘額	\$ 8,891	\$ 30,758	\$ 4,750	\$ 2,336	\$ 2,115	\$ 2,155	\$ -	\$ 51,005	
折舊費用	-	8,303	4,425	1,325	1,119	2,717	-	17,889	
處 分	-	-	( 1,713 )	( 728 )	( 696 )	( 651 )	-	( 3,788 )	
111年12月31日餘額	<u>\$ 8,891</u>	<u>\$ 39,061</u>	<u>\$ 7,462</u>	<u>\$ 2,933</u>	<u>\$ 2,538</u>	<u>\$ 4,221</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,106</u>	
111年12月31日淨額	<u>\$ 122,629</u>	<u>\$ 169,087</u>	<u>\$ 27,507</u>	<u>\$ 3,609</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 6,031</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 329,463</u>	
成 本									
110年1月1日餘額	\$ 131,520	\$ 58,007	\$ 9,865	\$ 2,529	\$ 4,277	\$ 4,085	\$ 73,631	\$ 283,914	
增 添	-	10,298	15,781	4,741	301	3,249	66,395	100,765	
重 分 類	-	140,026	123	-	-	-	( 140,026 )	123	
處 分	-	( 183 )	( 2,688 )	-	( 744 )	( 653 )	-	( 4,268 )	
110年12月31日餘額	<u>\$ 131,520</u>	<u>\$ 208,148</u>	<u>\$ 23,081</u>	<u>\$ 7,270</u>	<u>\$ 3,834</u>	<u>\$ 6,681</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 380,534</u>	
累計折舊及減損									
110年1月1日餘額	\$ 8,891	\$ 27,343	\$ 5,873	\$ 1,541	\$ 1,582	\$ 1,488	\$ -	\$ 46,718	
折舊費用	-	3,598	1,565	795	1,277	1,320	-	8,555	
處 分	-	( 183 )	( 2,688 )	-	( 744 )	( 653 )	-	( 4,268 )	
110年12月31日餘額	<u>\$ 8,891</u>	<u>\$ 30,758</u>	<u>\$ 4,750</u>	<u>\$ 2,336</u>	<u>\$ 2,115</u>	<u>\$ 2,155</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,005</u>	
110年12月31日淨額	<u>\$ 122,629</u>	<u>\$ 177,390</u>	<u>\$ 18,331</u>	<u>\$ 4,934</u>	<u>\$ 1,719</u>	<u>\$ 4,526</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 329,529</u>	

由於 111 及 110 年度並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
主建物	25~50 年
附屬設備	3 年
機器設備	5~10 年
運輸設備	5 年
生財器具	3~5 年
什項設備	2~6 年

本公司持有之桃園市龍潭區等土地，111 年及 110 年 12 月 31 日均為 9,082 仟元，由於法令限制等因素不得擁有所有權，故本公司（以下簡稱甲方）係以委託他人（簡稱乙方）名義取得該土地之所有權，並同時要求該受託人簽發不動產借名登記契約書予本公司作為保證，雙方約定：

- (一) 於借名登記期間，系爭土地仍由甲方管理、使用、處分，並由甲方保管系爭土地所有權狀。非經甲方同意，乙方土地不得將系爭土地擅自移轉或設定負擔。
- (二) 甲方得隨時終止本契約，並要求乙方返還系爭土地或移轉過戶於甲方或其所指定之人，乙方不得故意推諉或要求任何對價補償。
- (三) 於借名登記期間，如達民法規定委任關係之消滅情況，本契約視為當然終止，乙方或其繼承人應無條件將系爭土地移轉登記予甲方所指定之人。
- (四) 於借名登記期間，如因法令修改或地目變更等原因，可登記甲方為系爭土地之所有權人，乙方應無條件將系爭土地移轉登記予甲方。
- (五) 本契約對立契約書人雙方之繼承人或受讓人具有拘束力。

設定作為質押借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額 建築物	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	111年度	110年度
使用權資產之折舊費用 建築物	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,063</u>

##### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額 流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	-	1.7%

##### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為宿舍、辦公室及廠房使用，租賃期間為3個月~2年。於租賃期間屆滿時，本公司對所租賃之建築物並無續租或優惠承購權之條款。

##### (四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 1,651</u>	<u>\$ 1,173</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 81</u>	<u>\$ -</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 1,731)</u>	<u>(\$ 2,253)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之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。

十五、投資性不動產

	投 資 性 不 動 產		
	土	地 建 築 物	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 31,401	\$ 6,000	\$ 37,401
111年12月31日餘額	<u>\$ 31,401</u>	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 37,401</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,242	\$ 1,242
折舊費用	-	119	119
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,361</u>	<u>\$ 1,361</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 31,401</u>	<u>\$ 4,639</u>	<u>\$ 36,040</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 31,401	\$ 6,000	\$ 37,401
110年12月31日餘額	<u>\$ 31,401</u>	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 37,401</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,124	\$ 1,124
折舊費用	-	118	118
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,242</u>	<u>\$ 1,242</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 31,401</u>	<u>\$ 4,758</u>	<u>\$ 36,159</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 1 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。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	<u>\$ 76</u>	<u>\$ -</u>

本公司進行一般風險管理政策，以減少所出租之建築物於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

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 50 年

投資性不動產之 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值係由獨立評價公司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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
公允價值	<u>\$ 61,912</u>	<u>\$ 59,951</u>

本公司所有之桃園市平鎮區等土地，111 年及 110 年 12 月 31 日均為 12,000 仟元，由於法令限制等因素不得擁有所有權，故本公司（以下簡稱甲方）係以委託他人（簡稱乙方）名義取得該土地之所有權，並同時要求該受託人簽發不動產借名登記契約書予本公司作為保證，雙方約定：

- (一) 於借名登記期間，系爭土地仍由甲方管理、使用、處分，並由甲方保管系爭土地所有權狀。非經甲方同意，乙方土地不得將系爭土地擅自移轉或設定負擔。
- (二) 甲方得隨時終止本契約，並要求乙方返還系爭土地或移轉過戶於甲方或其所指定之人，乙方不得故意推諉或要求任何對價補償。
- (三) 於借名登記期間，如達民法規定委任關係之消滅情況，本契約視為當然終止，乙方或其繼承人應無條件將系爭土地移轉登記予甲方所指定之人。
- (四) 於借名登記期間，如因法令修改或地目變更等原因，可登記甲方為系爭土地之所有權人，乙方應無條件將系爭土地移轉登記予甲方。
- (五) 本契約對立契約書人雙方之繼承人或受讓人具有拘束力。

#### 十六、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 18,294
新 增	<u>198</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 18,492</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 4,019
攤銷費用	<u>6,103</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 10,122</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 8,370</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 3,620
新 增	15,214
處 分	( <u>540</u> )
110年12月31日餘額	<u>\$ 18,294</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 857
攤銷費用	3,702
處 分	( <u>540</u> )
110年12月31日餘額	<u>\$ 4,019</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 14,275</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3年

依功能別彙總攤銷費用：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
管理費用	<u>\$ 6,103</u>	<u>\$ 3,702</u>

#### 十七、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$ 17,855	\$ 13,162
預付款項	<u>1,963</u>	<u>3,561</u>
	<u>\$ 19,818</u>	<u>\$ 16,723</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ -	\$ 10,428
存出保證金	<u>389</u>	<u>229</u>
	<u>\$ 389</u>	<u>\$ 10,657</u>

## 十八、借    款

### 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
擔保借款（附註三三）		
信用狀借款	\$ 25,677	\$ 46,524
無擔保借款		
信用狀借款	<u>11,167</u>	<u>25,234</u>
	<u>\$ 36,844</u>	<u>\$ 71,758</u>

銀行週轉性借款之利率於111年及110年12月31日分別為0.846%  
~1.350%及1.219%~1.376%。

## 十九、應付票據及應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付票據		
因營業而發生	<u>\$ 256,394</u>	<u>\$ 182,670</u>
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$ 95,223</u>	<u>\$ 85,727</u>
應付帳款—關係人	<u>\$ 8,224</u>	<u>\$ 473</u>

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之  
信用期限內償還。

## 二十、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流    動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 35,183	\$ 22,389
應付房屋工程設備款	1,761	7,223
應付營業稅	13,517	6,731
應付加工費	3,738	6,684
應付員工酬勞	19,196	9,005
應付勞務費	5,852	3,724
應付董監事酬勞	4,799	2,701
應付保險費	2,981	2,222
其    他	<u>14,796</u>	<u>11,293</u>
	<u>\$ 101,823</u>	<u>\$ 71,972</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
其他負債		
代收款	\$ 1,183	\$ 1,138
暫收款	<u>-</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 1,183</u>	<u>\$ 1,144</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	<u>\$ 80</u>	<u>\$ -</u>

## 二一、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
虧損性工程合約(一)	\$ 2,356	\$ 2,695
保固(二)	<u>9,968</u>	<u>7,590</u>
	<u>\$ 12,324</u>	<u>\$ 10,285</u>

	虧損性 工程合約	保固	合計
111年1月1日餘額	\$ 2,695	\$ 7,590	\$ 10,285
本年度使用	-	( 753)	( 753)
本年度新增	-	4,609	4,609
本年度迴轉未使用餘額	( <u>339</u> )	( <u>1,478</u> )	( <u>1,817</u> )
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,356</u>	<u>\$ 9,968</u>	<u>\$ 12,324</u>
110年1月1日餘額	\$ 3,405	\$ 6,214	\$ 9,619
本年度使用	-	( 632)	( 632)
本年度新增	-	3,354	3,354
本年度迴轉未使用餘額	( <u>710</u> )	( <u>1,346</u> )	( <u>2,056</u> )
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,695</u>	<u>\$ 7,590</u>	<u>\$ 10,285</u>

(一) 虧損性工程合約之負債準備係來自本公司在不可取消之虧損性工程合約下，以其履行合約義務之不可避免成本減除預計自該合約所賺取經濟效益之差額所認列之損失衡量。

(二) 保固負債準備係依工程合約分別約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

## 二二、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 25,704	\$ 27,894
計畫資產公允價值	( 11,607)	( 10,627)
淨確定福利負債	<u>\$ 14,097</u>	<u>\$ 17,267</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
111年1月1日	<u>\$ 27,894</u>	( \$ 10,627)	<u>\$ 17,267</u>
服務成本			
當期服務成本	325	-	325
利息費用(收入)	<u>174</u>	( 66)	<u>108</u>
認列於損益	<u>499</u>	( 66)	<u>433</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 833)	( 833)

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
精算(利益)損失			
—財務假設變動	(\$ 751)	\$ -	(\$ 751)
—經驗調整	(1,938)	-	(1,938)
認列於其他綜合損益	(2,689)	(833)	(3,522)
雇主提撥	-	(81)	(81)
111年12月31日	<u>\$ 25,704</u>	<u>(\$ 11,607)</u>	<u>\$ 14,097</u>
110年1月1日	<u>\$ 25,737</u>	<u>(\$ 10,426)</u>	<u>\$ 15,311</u>
服務成本			
當期服務成本	307	-	307
利息費用(收入)	97	(39)	58
認列於損益	404	(39)	365
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(147)	(147)
精算(利益)損失			
—人口統計假設變動	675	-	675
—財務假設變動	(462)	-	(462)
—經驗調整	1,540	-	1,540
認列於其他綜合損益	1,753	(147)	1,606
雇主提撥	-	(15)	(15)
110年12月31日	<u>\$ 27,894</u>	<u>(\$ 10,627)</u>	<u>\$ 17,267</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
管理費用	<u>\$ 433</u>	<u>\$ 365</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.125%	0.625%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>364</u> )	(\$ <u>459</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 471</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 456</u>
減少 0.25%	(\$ <u>356</u> )	(\$ <u>447</u> )

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 15</u>
確定福利義務平均到期期間	5.7年	6.6年

## 二三、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>60,000</u>	<u>36,800</u>
額定股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 368,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>30,800</u>	<u>26,800</u>
已發行股本	<u>\$ 308,000</u>	<u>\$ 268,000</u>

110年11月26日董事會決議現金增資發行新股1,200仟股，每股面額10元，並以每股新台幣50元溢價發行，增資後實收股本為280,000仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於110年12月14日核准申報生效，並經董事會決議，以111年2月16日為增資基準日。

111年3月14日董事會決議，以未分配盈餘28,000仟元辦理盈餘轉增資發行新股2,800仟股，每股新台幣面額10元，增資後實收股本為308,000仟元。上述盈餘轉增資案業經金管會證券期貨局於111年6月8日核准申報生效，並經股東會授權董事會決定，以111年7月9日為增資基準日。

## (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 48,000	\$ -
合併溢額	153	153
員工認股權轉換普通股發行溢價	9,608	8,980
已失效認股權	229	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
行使歸入權所獲利益	16	-
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	-	857
	<u>\$ 58,006</u>	<u>\$ 9,990</u>

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘於再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息

紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二五之(八)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合公司獲利情形、資本結構及未來營運需求等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於5%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本20%時分配得不予分配；股東股息紅利發放原則採股票股利搭配現金股利之平衡股利政策，其中現金股利之分派比例不低於股利擬分配股東股息紅利百分之十。

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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，係自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。

本公司於111年5月30日及110年7月15日舉行股東常會，分別決議通過110及109年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 14,405</u>	<u>\$ 11,622</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 408</u>	( <u>\$ 1,309</u> )
現金股利	<u>\$ 42,000</u>	<u>\$ 53,600</u>
股票股利	<u>\$ 28,000</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利(元)	\$ 1.5	\$ 2.0
每股股票股利(元)	\$ 1.0	\$ -

本公司112年3月14日董事會擬議111年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	<u>\$ 24,479</u>
特別盈餘公積	( <u>\$ 1,380</u> )
現金股利	<u>\$ 92,400</u>
每股現金股利(元)	\$ 3.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於112年6月2日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 19,010	\$ 20,319
提列(迴轉)特別盈餘公積	<u>408</u>	<u>( 1,309)</u>
年底餘額	<u>\$ 19,418</u>	<u>\$ 19,010</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 19,419)	(\$ 19,010)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	1,725	( 511)
相關所得稅	<u>( 345)</u>	<u>102</u>
年底餘額	<u>(\$ 18,039)</u>	<u>(\$ 19,419)</u>

二四、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 70,307	\$ 42,459
工程收入	1,489,768	1,116,806
維修收入	<u>240,283</u>	<u>131,146</u>
	<u>\$ 1,800,358</u>	<u>\$ 1,290,411</u>

合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款(含關係人)(附註十及三二)	<u>\$ 349,697</u>	<u>\$ 308,686</u>	<u>\$ 119,078</u>
合約資產—流動			
工程合約	\$ 143,134	\$ 129,591	\$ 145,750
維修合約	35,903	17,755	11,273
應收工程保留款	39,096	2,729	7,054
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>( 325)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 218,133</u>	<u>\$ 149,750</u>	<u>\$ 164,077</u>
合約負債—流動			
銷貨合約	\$ 1,938	\$ -	\$ 57
工程合約	506,747	212,924	109,586
維修合約	<u>93,201</u>	<u>123,222</u>	<u>71,786</u>
	<u>\$ 601,886</u>	<u>\$ 336,146</u>	<u>\$ 181,429</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

本公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故本公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。截至 110 年 12 月 31 日，合約資產之總帳面金額為 150,075 仟元，預期信用損失率為 0.0009%，惟部分合約資產無法合理預期可回收金額，故個別評估其預期信用損失率為 100%，總計提列備抵損失為 325 仟元。合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ 325	\$ -
加：本年度提列減損損失	-	325
減：本年度迴轉減損損失	( 325)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 325</u>

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
銷貨合約	\$ -	\$ 57
工程合約	145,805	77,416
維修合約	<u>101,038</u>	<u>39,929</u>
	<u>\$ 246,843</u>	<u>\$ 117,402</u>

## 二五、繼續營業單位淨利

### (一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款	\$ 3,058	\$ 681
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	<u>24</u>	<u>317</u>
	<u>\$ 3,082</u>	<u>\$ 998</u>

(二) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃收入		
— 投資性不動產	\$ 435	\$ 77
股利收入	27	4
其 他	<u>391</u>	<u>359</u>
	<u>\$ 853</u>	<u>\$ 440</u>

(三) 其他利益及 (損失)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產損益	\$ 185	\$ 59
淨外幣兌換利益	43,459	6,783
處分不動產、廠房及設備利益	-	105
其 他	<u>-</u>	<u>( 19)</u>
	<u>\$ 43,644</u>	<u>\$ 6,928</u>

(四) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息	(\$ 66)	(\$ 798)
租賃負債之利息	<u>-</u>	<u>( 6)</u>
	<u>(\$ 66)</u>	<u>(\$ 804)</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 13,483	\$ 6,422
營業費用	<u>4,525</u>	<u>3,314</u>
	<u>\$ 18,008</u>	<u>\$ 9,736</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	<u>\$ 6,103</u>	<u>\$ 3,702</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
投資性不動產之直接營運費用 產生租金收入	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 153</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 175,238	\$ 136,874
股份基礎給付	-	857
退職後福利		
確定提撥計畫	5,393	4,717
確定福利計畫 (附註二)	433	365
其他員工福利	8,502	7,575
員工福利費用合計	<u>\$ 189,566</u>	<u>\$ 150,388</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 109,050	\$ 94,499
營業費用	80,516	55,889
	<u>\$ 189,566</u>	<u>\$ 150,388</u>

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。111及110年度員工酬勞及董監事酬勞分別於112年3月14日及111年3月14日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	6.00%	5.00%
董監事酬勞	1.50%	1.50%

金 額

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	19,196	\$	9,005
董監事酬勞		4,799		2,701

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

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

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

(九) 外幣兌換 (損) 益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 48,506	\$ 11,241
外幣兌換 (損失) 總額	( 5,047)	( 4,458)
淨 利 益	<u>\$ 43,459</u>	<u>\$ 6,783</u>

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 51,127	\$ 42,018
未分配盈餘加徵	2,062	-
以前年度之調整	( 6,172)	( 10,884)
	<u>47,017</u>	<u>31,134</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>6,945</u>	( 8,085)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 53,962</u>	<u>\$ 23,049</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 295,931</u>	<u>\$ 168,388</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 59,186	\$ 33,678
免稅所得	( 5)	-
不可減除之費損	145	255
未分配盈餘加徵	2,062	-
其他永久性差異	( 1,254)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 6,172)	( 10,884)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 53,962</u>	<u>\$ 23,049</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	\$ 704	(\$ 321)
— 國外營運機構換算	<u>345</u>	<u>(102)</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 1,049</u>	<u>(\$ 423)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 32,093</u>	<u>\$ 27,543</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	<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				
確定福利退休計畫	\$ 3,499	\$ 71	\$ -	\$ 3,570
國外營運機構換算	3,130	-	( 345 )	2,785
未實現存貨跌價損失	1,554	( 409 )	-	1,145
未實現工程損失	539	( 68 )	-	471
未實現產品保固費用	1,518	475	-	1,993
未實現兌換損失	1,422	( 1,206 )	-	216
呆帳備抵損失	253	( 46 )	-	207
職工福利	<u>135</u>	<u>( 67 )</u>	<u>-</u>	<u>68</u>
	<u>\$ 12,050</u>	<u>(\$ 1,250)</u>	<u>(\$ 345)</u>	<u>\$ 10,455</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
權益法認列之投資利益	\$ 11,174	\$ 5,695	\$ -	\$ 16,869
確定福利計畫再衡量數	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>704</u>	<u>749</u>
	<u>\$ 11,219</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 704</u>	<u>\$ 17,618</u>

## 110 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 3,430	\$ 69	\$ -	\$ 3,499
國外營運機構換算	3,028	-	102	3,130
未實現存貨跌價損失	1,224	330	-	1,554
未實現工程損失	681	( 142)	-	539
未實現產品保固費用	1,243	275	-	1,518
未實現兌換損失	1,753	( 331)	-	1,422
呆帳備抵損失	-	253	-	253
職工福利	202	( 67)	-	135
	<u>\$ 11,561</u>	<u>\$ 387</u>	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 12,050</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
工程收入成本財稅差	\$ 10,384	(\$ 10,384)	\$ -	\$ -
權益法認列之投資利益	8,488	2,686	-	11,174
確定福利計劃再衡量數	366	-	( 321)	45
	<u>\$ 19,238</u>	<u>(\$ 7,698)</u>	<u>(\$ 321)</u>	<u>\$ 11,219</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異		
未實現減損損失	<u>\$ 8,891</u>	<u>\$ 8,891</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。本公司截至 111 年 12 月 31 日，並無任何未決稅務訴訟案件。

## 二七、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 7.90</u>	<u>\$ 4.93</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.82</u>	<u>\$ 4.90</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 111 年 7 月 9 日。因追溯調整，110 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 5.42</u>	<u>\$ 4.93</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.39</u>	<u>\$ 4.90</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

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 241,969</u>	<u>\$ 145,339</u>

本公司 111 及 110 年度用以計算基本每股盈餘之淨利與用以計算稀釋每股盈餘之淨利相同。

股 數

	單位：每股元	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數（仟股）	30,634	29,480
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞（仟股）	<u>327</u>	<u>158</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數（仟股）	<u>30,961</u>	<u>26,638</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。

## 二八、股份基礎給付協議

### 員工認股權計畫

合併公司於 110 年 12 月因辦理現金增資保留予員工認股計 120 仟股，已發行之員工認股權相關資訊如下：

員工認股權	111年度		110年度	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	120	\$ 50	-	\$ -
本年度給與	-	-	120	50
本年度行使	( 88)	50	-	-
本年度逾期失效	( 32)	50	-	-
年底流通在外	<u>-</u>	-	<u>120</u>	50
年底可行使	<u>-</u>	-	<u>120</u>	50
本年度給與之認股權加權平均公允價值(元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ 7.14</u>	

本公司於 110 年 12 月給予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：

	110年12月
給與日參考股價	56.49元
行使價格	50元
預期波動率	31.33%
存續期間	0.17年
無風險利率	0.2147%

110 年度認列之酬勞成本為 857 仟元。

## 二九、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資活動：

1. 本公司取得不動產、廠房及設備價款截至 111 年及 110 年 12 月 31 日分別有 1,761 仟元及 7,223 仟元尚未支付，帳列其他應付款。
2. 本公司於 111 及 110 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備分別為 10,428 仟元及 123 仟元。

(二) 來自籌資活動之負債變動

110 年度

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動 利息費用	110年12月31日
租賃負債	<u>\$ 1,074</u>	<u>(\$ 1,080)</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>

三十、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。

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

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

三一、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列示於資產負債表中非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u> <u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 70,840</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,840</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u> <u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市（櫃）股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 423</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 24,655	\$ -	\$ -	\$ 24,655
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 423	\$ 423

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產
年初餘額	\$ 423
年底餘額	\$ 423

110 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產
年初餘額	\$ 263
購 買	160
年底餘額	\$ 423

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)權益投資係採可類比上市上櫃公司法計算投資標的之公允價值。

可類比上市上櫃公司法係參考從事相同或類似業務之企業，其股票於活絡市場之交易成交價格、該等價格所隱含之價值乘數，並考量流動性折減，以決定標的公司之價值。

### (三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 70,840	\$ 24,655
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	959,094	564,668
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
權益工具投資—非流動	423	423
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	422,912	369,552

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

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(不含應付薪資及獎金、應付董監事酬勞、應付員工酬勞、應付營業稅及應付保險費)及存入保證金(帳列其他非流動負債)等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 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、銀行借款及租賃負債。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、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

財務管理部門定期向管理階層報告，管理階層依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

## 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)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨及進貨交易，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，參閱附註三五。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元、人民幣及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流動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新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響		日 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 2,946	\$ 683	\$ 586	\$ 681	(\$ 436)	(\$ 717)

上列損益之影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外之美元計價之銀行存款、應收款項及應付款項、人民幣計價之銀行存款、應收款項及應付款項以及日幣計價之銀行存款及銀行借款。

本年度對美元匯率敏感度上升，主係因本期以美元計價之銀行存款增加所致。本年度對人民幣匯率敏感度下降，係本期以人民幣計價之銀行存款減少所致。本年度對日幣匯率敏感度下降，係本期以日幣計價之銀行借款減少所致。

## (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 354,578	\$ 49,718
具現金流量利率風險		
—金融資產	252,062	205,531
—金融負債	36,844	71,758

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本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% (100 基點)，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% (100 基點)，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將增加／減少 2,152 仟元及 1,338 仟元，主因本公司之浮動利率計息之銀行存款及變動利率借款之變動風險部位。

本公司於本年度對利率敏感度上升，主因為變動利率借款減少所致。

## (3) 其他價格風險

本公司主要因有價證券投資而產生權益價格暴險。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，111 及 110 年度之稅前損益將分別增加／減少 708 仟元及 247 仟元。

本公司本年度對價格風險之敏感度並無重大差異。

## 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。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

除了本公司前三大客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款及合約資產合計數來自前述客戶之比率分別為 26% 及 57%。

## 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。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，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。

111年12月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月~1年</u>	<u>1~5年</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 386,068	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>36,844</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 422,912</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月~1年</u>	<u>1~5年</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 297,794	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>71,758</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 369,552</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 34,925	\$ 55,211
— 未動用金額	<u>485,075</u>	<u>134,789</u>
	<u>\$ 520,000</u>	<u>\$ 190,000</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 49,412	\$ 25,234
— 未動用金額	<u>55,588</u>	<u>79,766</u>
	<u>\$ 105,000</u>	<u>\$ 105,000</u>

三二、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
勁順科技股份有限公司	子 公 司
上海華懋環保節能設備有限公司	子 公 司
陳 新 煥	主要管理階層
鄭 瑞 德	實質關係人(本公司董事長之一等親)

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	子 公 司	<u>\$ 36,004</u>	<u>\$ 5,813</u>

本公司對關係人及非關係人之銷貨價格及收款期限均係依合約個別約定。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
子 公 司	<u>\$ 10,566</u>	<u>\$ 1,571</u>

本公司對關係人之進貨價格係依合約個別約定，111及110年度付款期限分別係依合約個別約定至月結90天；非關係人之進貨價格及付款期限均係依合約個別約定。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款及合約資產）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	子 公 司	<u>\$ 10,479</u>	<u>\$ 5,056</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子 公 司	<u>\$ 8,224</u>	<u>\$ 473</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 存出保證金

關 係 人 類 別	111年度	110年度
實質關係人		
鄭 瑞 德	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 42</u>

(七) 其他關係人交易

1. 製造費用

關 係 人 類 別	111年度	110年度
子 公 司	<u>\$ 588</u>	<u>\$ 57</u>

2. 研發費用

關係人類別	111年度	110年度
子公司	<u>\$ 67</u>	<u>\$ -</u>

3. 租金費用

關係人類別	111年度	110年度
實質關係人	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 286</u>

本公司 111 及 110 年度向實質關係人承租辦公場地，租金價格決定係參考一般市場行情，付款條件為每月付款。

4. 其他收入

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
子公司		
勁順科技股份有限公司	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 300</u>

係管理服務收入，收款係依合約價格議定。

5. 租金收入

關係人類別	111年度	110年度
主要管理階層	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 57</u>

本公司 111 及 110 年度租金價格之決定係雙方議定並按月收取租金收入。

(八) 主要管理階層之薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 19,108</u>	<u>\$ 16,675</u>
退職後福利	<u>237</u>	<u>291</u>
	<u>\$ 19,345</u>	<u>\$ 16,966</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三三、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 95,883	\$ 44,644
房屋及建築	145,927	18,071
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產—流動）	1,800	2,435
	<u>\$ 243,610</u>	<u>\$ 65,150</u>

### 三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一) 重大承諾

1. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司為承包工程需要而開立之保證票據分別為 21,003 仟元及 26,481 仟元。
2. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司因承攬工程所使用之銀行履約保證金額度分別為 47,493 仟元及 8,687 仟元。
3. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為 JPY48,572 仟元及 JPY93,204 仟元。
4. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未認列之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 1,332
發包工程	324,516	231,689
	<u>\$ 324,516</u>	<u>\$ 233,021</u>

#### (二) 或有事項

本公司於 109 年 4 月 25 日接獲傑智環境科技股份有限公司（以下簡稱原告）對本公司提起侵害專利權損害賠償事件之民事訴訟並求償 60,000 仟元。後於 110 年 8 月 31 日具狀減縮求償金為 10,000 仟元，一審於 110 年 11 月 17 日言詞辯論結束，並駁回原告之訴。原告不服一審判決提請上訴。二審於 111 年 7 月 21 日言詞辯論結束，判決結果仍係駁回原告之訴。惟原告不服第二審判決再度於 111 年 9 月 27 日提請上訴。經本公司委任律師評估，原告迄今就「系爭設備」具體為何物及其侵權事實尚未明確，難認起訴事實有據，本公司敗訴機會尚低。綜上所述，本公司評估此訴訟案件對本公司財務或業務並無重大影響。

### 三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	9,685		30.71 (美元：新台幣)		\$	295,415	
				4.409 (人民幣：新台				
人 民 幣		15,153		幣)			66,815	
日 幣		763		0.2324 (日幣：新台幣)			177	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之								
子公司								
美 元		5,043		30.71 (美元：新台幣)			154,862	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		25		30.71 (美元：新台幣)			779	
				4.409 (人民幣：新台				
人 民 幣		1,866		幣)			8,227	
日 幣		188,435		0.2324 (日幣：新台幣)			43,792	

110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	\$	2,466		27.68 (美元：新台幣)		\$	68,259	
				4.3471 (人民幣：新台				
人 民 幣		16,158		幣)			70,241	
日 幣		1,621		0.2405 (日幣：新台幣)			390	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之								
子公司								
美 元		4,503		27.68 (美元：新台幣)			124,664	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
				4.3471 (人民幣：新台				
人 民 幣		489		幣)			2,121	
日 幣		299,688		0.2405 (日幣：新台幣)			72,075	

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換利益(損失)(已實現及未實現)為 43,459 仟元及 6,783 仟元，由於外幣交易及本公司個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三六、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
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)。(附表二)
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。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)

#### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表三)

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(無)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

華懋科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 111 年度

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註 3)	本期最高背書 保證餘額 (註 4)	期 末 背 書 保 證 餘 額 (註 4)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保 證
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)										
0	華懋科技股份有限公司 (註 6)	上海華懋環保節能設備 有限公司	(2)	\$ 185,379	\$ 44,094 (RMB 10,000)	\$ 44,094 (RMB 10,000)	\$ -	\$ -	4.76%	\$ 463,448	Y	N	Y
1	宏懋國際貿易(上海)有 限公司(註 6)	上海華懋環保節能設備 有限公司	(4)	88,189 (RMB 20,000) (註 5)	88,189 (RMB 20,000)	88,189 (RMB 20,000)	-	-	9.51%	88,189 (RMB 20,000) (註 5)	N	N	Y

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 本公司直接或間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對本公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 本公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：本公司對外背書保證管理辦法規定

- (1) 為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱報告所示之淨值的 50% 為限
- (2) 對單一企業背書保證之金額不得超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱報告所示之淨值的 20% 為限。
- (3) 對本公司轉投資控股百分之五十以上之公司所為背書或保證亦受上述單一企業背書保證限額之限制；另對於因承攬工程需要之同業間依合約規定互保，總額不得超過本公司淨值之五倍為限。
- (4) 本公司及子公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額亦以上述規定為限。
- (5) 本公司直接及間接持有股權百分之百子公司間背書保證，其額度依董事會決議。

註 4：本表相關最高餘額及期末餘額係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美金匯率 30.71 及人民幣匯率 4.40943 換算為新台幣。

註 5：屬本公司直接或間接持有 100% 子公司間背書保證，其背書保證額度業已通過董事會。

註 6：係為上海華懋環保節能設備有限公司開立銀行保函及借款所為之背書保證。

註 7：係為上海華懋環保節能設備有限公司開立銀行保函及借款所為之背書保證。

華懋科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
 為新台幣仟元、股

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人 之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比例%	公允價值	
本公司	基金受益憑證—國內							
	第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,328,299	\$ 20,656	-	\$ 20,656	—
	第一金全家福貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	56,018	10,142	-	10,142	—
	合庫貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,887,666	<u>40,042</u>	-	<u>40,042</u>	—
							<u>\$ 70,840</u>	
勁順科技股份有限公司	基金受益憑證—國內							
	合庫貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	199,585	\$ 2,055	-	\$ 2,055	—
	瀚亞威寶貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60,859	840	-	840	—
	元大得利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	91,564	<u>1,517</u>	-	<u>1,517</u>	—
							<u>\$ 4,412</u>	
本公司	股票—未上市(櫃)股票							
	信懋欣業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	40,000	\$ 423	8	\$ 423	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表三及附表四。

華懋科技股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年度

附表三

單位：新台幣仟元、股、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 (註 2)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	勁順科技股份有限公司	桃園市中壢區	經營工業用途除濕 設備器材、乾燥 設備器材、防治 污染設備製造	\$ 6,000	\$ 6,000	400,000	100	\$ 6,031	(\$ 907)	(\$ 907)	子公司 (註 1)
	XYRA Research Corp.	英屬維京群島	投資控股	22,870 (USD 676)	22,870 (USD 676)	676,000	100	40,565	5,550	5,550	子公司 (註 1)
XYRA Research Corp.	Desiccant Technology Corp.	薩摩亞	投資控股	60,136 (USD 2,000)	60,136 (USD 2,000)	2,000,000	80.78	114,296	23,691	22,922	子公司 (註 1)
	KELT Research Corp.	英屬維京群島	投資控股	6,766 (USD 200)	6,766 (USD 200)	200,000	100	13,352	( 97)	( 97)	孫公司 (註 1)
	Desiccant Technology Corp.	薩摩亞	投資控股	16,104 (USD 476)	16,104 (USD 476)	476,000	19.22	27,194	23,691	769	子公司 (註 1)

註 1：被投資公司本期損益及本期認列之投資損益係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列計算。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

華懋科技股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 111 年度

附表四

單位：新台幣仟元、外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註 2(2)B.)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回 投資收益
					匯出	收回						
上海華懋環保節能設備有限公司	生產及銷售各類空氣淨化設備、空氣處理設備、塑料加工周邊設備、節能設備及其零配件。	\$ 74,444 (USD 2,476)	(2) (註 3)	\$ 74,444 (USD 2,476)	\$ -	\$ -	\$ 74,444 (USD 2,476)	\$ 23,691	100%	\$ 23,691	\$ 140,331	\$ 42,060 RMB 10,000
宏懋國際貿易(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易及保稅區內企業交易。	6,766 (USD 200)	(2) (註 4)	6,766 (USD 200)	-	-	6,766 (USD 200)	( 97)	100%	( 97)	13,352	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 81,210 (USD 2,676)	\$ 81,210 (USD 2,676)	\$ 556,137

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區投資公司再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - C. 其他。

註 3：係本公司透過 Desiccant Technology Corp.再投資。

註 4：係本公司透過第三地區 XYRA Research Corp.轉投資 KELT Research Corp.再投資之大陸公司。

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

六、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項

(一)財務狀況-國際財務報導準則(合併財報)

單位：新臺幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	增減變動	
				金額	百分比%
流動資產		1,177,918	1,855,305	677,387	57.51
不動產、廠房及設備		360,637	357,962	(2,675)	(0.74)
無形資產		14,275	8,370	(5,905)	(41.37)
其他資產		70,862	56,579	(14,283)	(20.16)
<b>資產總額</b>		<b>1,623,692</b>	<b>2,278,216</b>	<b>654,524</b>	<b>40.31</b>
流動負債		932,149	1,319,176	387,027	41.52
非流動負債		28,831	32,145	3,314	11.49
<b>負債總額</b>		<b>960,980</b>	<b>1,351,321</b>	<b>390,341</b>	<b>40.62</b>
股本		268,000	308,000	40,000	14.93
資本公積		9,990	58,006	48,016	480.64
保留盈餘		404,141	578,928	174,787	43.25
其他權益		(19,419)	(18,039)	1,380	(7.11)
非控制權益		-	-	-	-
<b>權益總額</b>		<b>662,712</b>	<b>926,895</b>	<b>264,183</b>	<b>39.86</b>
<p>重大變動項目說明(差異金額達 10,000 仟元且變動比例達 20%者)：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產：主係現金及銀行存款增加所致。</li> <li>2. 其他資產：主係持續提列折舊費用及攤銷費用所致。</li> <li>3. 流動負債：主係合約負債及應付款項增加所致。</li> <li>4. 資本公積：主係 111 年度現金增資所致。</li> <li>5. 保留盈餘：主係 111 年度獲利增加所致。</li> </ol>					

## (二)財務績效-國際財務報導準則(合併財報)

單位：新臺幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	增減變動	
				金額	百分比%
營業收入		1,473,080	2,015,734	542,654	36.84
營業成本		1,190,878	1,604,737	413,859	34.75
營業毛利		282,202	410,997	128,795	45.64
營業費用		118,661	161,006	42,345	35.69
營業淨利(損)		163,541	249,991	86,450	52.86
營業外收入及支出		9,098	49,873	40,775	448.18
稅前淨利(損)		172,639	299,864	127,225	73.69
所得稅費用(利益)		27,300	57,895	30,595	112.07
本期淨利(損)		145,339	241,969	96,630	66.49
其他綜合利益		(1,694)	4,198	5,892	(347.82)
本期綜合利益總額		143,645	246,167	102,522	71.37
重大變動項目說明(差異金額達 10,000 仟元且變動比例達 20%者)： <ol style="list-style-type: none"> <li>營業收入：主係因半導體及傳統產業客戶擴廠需求增加所致。</li> <li>營業成本：主係 111 年度營收增加所致。</li> <li>營業毛利：主係 111 年度營收增加所致。</li> <li>營業費用：主係 111 年度營收增加所致。</li> <li>營業淨利(損)：主係 111 年度營收增加所致。</li> <li>營業外收入及支出：主係 111 年美金匯率升值所致。</li> <li>稅前淨利(損)：主係 111 年度營收增加所致。</li> <li>所得稅費用(利益)：主係 111 年度營收增加所致。</li> <li>本期淨利(損)：主係 111 年度獲利增加所致。</li> <li>本期綜合利益總額：主係 111 年度獲利增加所致。</li> </ol>					

## 1. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫

本公司並無出具財務預測，故不適用預期銷售數量與其依據。本公司未來將致力於產能及營運資金有效運用，並積極拓展海內外業務，挹注公司未來營運成長之動能。

### (三)現金流量

#### 1.最近年度(111 年度)現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	增減變動	
				金額	%
營業活動之淨現金流入(出)		148,353	471,133	322,780	217.58
投資活動之淨現金流入(出)		(95,252)	(34,288)	60,964	(64.00)
籌資活動之淨現金流入(出)		(36,239)	(16,813)	(19,426)	53.61
1.111 年度現金流量變動情形分析					
A.營業活動增加：111 年度承接部分新客戶均有收取訂金，及前期部分投入成本之案件，於今年已達部分驗收條件，故使自有資金充裕所致。					
B.投資活動減少：110 年度因擴建廠房及相關設備所致。					
C.籌資活動減少：111 年因自有資金充裕，減少短期借款所致。					
2.流動性不足之改善計畫：本公司 111 年度營業活動之現金流量為淨流入，目前尚無流動性不足之情事。					

#### 2.未來一年(112 年度)現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初 現金餘額 (1)	全年來自 營業活動 淨現金流 量 (2)	全年來自 投資活動 淨現金流量 (2)	全年來自 籌資活動 淨現金流量 (3)	現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額 之補救措施	
					投資 計畫	融資 計畫
772,617	179,087	(70,500)	70,756	951,960	—	—
1.本年度現金流量變動情形分析						
A.營業活動：主係工程案件持續投入，且原物料上漲致使現金流出增加。						
B.投資活動：主係持續投入固定資產新增及改良。						
B.籌資活動：主係 111 分配現金股利 92,400 仟元及現金增資 200,000 千元所致。						
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。						

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

#### 1.轉投資政策：

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得及處分資產之管理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控

制制度中訂定對子公司監控管理辦法，針對其資訊揭露、財務、業務及財務之管理制定相關規範，使本公司之轉投資事得以發揮最大效用。

2.最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

轉投資事業	主要營業項目	111年度 投資損益	獲利或虧損之原因 及改善計畫
勁順科技股份 有限公司	經營工業用途除濕設備器材、乾燥 設備器材、防治污染設備製造	(907)	勁順主係提供維修 服務，但因集團整 合資源，已將維修 服務併入母公司， 致使營收下降。
XYRA Research Corp.	投資控股	5,550	主係認列子公司之 投資收益所致。
Desiccant Technology Corp.	投資控股	23,691	主係認列子公司之 投資收益所致。
KELT Reserch Corp.	投資控股	(97)	主係認列子公司之 投資損失所致。
上海華懋環保節 能設備有限公司	生產及銷售各類空氣淨化設備、空 氣處理設備、塑料加工周邊設備、 節能設備及其零配件	23,691	主係業績良好，公 司獲利所致。
宏懋國際貿易 (上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易及保稅區內企 業交易	(97)	上海宏懋主係提供 銷售服務，但因集 團整合資源，已將 維修服務併入上海 華懋，致使營收下 降。

3.未來一年投資計畫：無。

(六)最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估其他重要事項：

- 1.最近年度及截至本年報刊印日止利率、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)利率變動影響

單位：新臺幣仟元

項目/年度	110 年度	111 年度
利息費用	804	66
營業利益	163,541	249,991
利息費用占營業利益比率	0.49%	0.03%

資料來源：110~111 年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

### ①對公司損益之影響：

本公司營運資金的需求除由本身營運獲利支應外，係以銀行融資為主，為因應利率變動方式除積極向銀行爭取較優惠之利率並隨時注意未來利率走勢，以降低取得資金成本，由上表得知本公司 110 及 111 年度利息支出占營業利益比重甚低，利率變動對本公司整體之營運尚不致產生重大影響。

### ②未來因應措施：

近年由於市場利率處於低檔，然為避免未來利率變動影響公司損益，本公司將密切注意利率變動趨勢，並與往來銀行維持良好授信關係，適時調整資金配置以規避利率上漲之風險，必要時採取因應措施，如搭配利率避險工具，以降低利率波動對本公司損益之影響程度。

## (2)匯率變動影響

單位：新臺幣仟元

項目/年度	110 年度	111 年度
兌換(益)損	6,804	42,271
營業收入淨額	1,473,080	2,015,734
營業利益	163,541	249,991
兌換(益)損占營業收入淨額比率	0.46%	2.10%
兌換(益)損占營業利益比率	4.16%	16.91%

資料來源：110~111 年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

### ①對公司損益之影響：

在匯率變動方面，為避免匯率變動造成重大影響，本公司隨時注意國際匯市各主要貨幣之走勢及變化，以掌握匯率走勢得以即時應變，同時定期評估銀行各項專案存款利率及要求產品報價過程中，考量因匯率變動所產生之風險，適時調整售價，以保障應有之利潤，故匯率變動對本集團損益尚不致有重大影響。

②未來因應措施：

本公司並不從事投機性衍生性金融商品之操作，僅以財務避險為原則，如利用遠期外匯或雙元貨幣金融商品將本公司握有收入及材料支出所產生之外幣(如美金及日幣)部位，作適度之避險以規避匯兌風險，主要措施如下：

- A. 業務單位於報價之前，考量匯率變動可能造成之影響，採取較為穩定之匯率做為報價基礎，期將匯率變動之影響程度降至最低。
- B. 視資金需求及匯率波動，決定適當之結匯及支付時點，做好匯率之風險管理。
- C. 採用避險性質之衍生性金融商品操作，進行適當匯率避險。

(3)通貨膨脹情形

①對公司損益之影響：

通貨膨脹影響主要項目原物料，本公司持續追蹤上游材料價格變化情形，隨時注意市場價格之波動並與供應商及客戶保持良好之互動關係，以減少成本變動對公司損益的影響。截至公開發行說明書刊印日止，本公司及各子公司尚未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

②未來因應措施：

本公司將持續密切觀察經濟環境及市場環境之波動，期能避免本公司遭受通貨膨脹不利影響之程度。

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

(1)政策、獲利或虧損之主要原因：

- ①本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策更是採取穩健保守原則，並無從事高風險、高槓桿之投資業務。
- ②截至年報刊印日止，本公司及各子公司從事之背書保證，係協助子公司取得銀行融資額度；本公司及各子公司無從事資金貸與；本公司購買雙元貨幣金融商品，係為規避匯率風險及獲取部分利息收入。整體而言，本公司及各子公司從事之資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，並未有高風險及高槓桿投資之情事。

(2)未來因應措施：

本公司將依據董事會及股東會通過之「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」(含衍生性商品交易)等作業辦法，作為本公司從事相關行為之遵循依據。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1)未來研發計畫

環境保護係現今全球最重要的課題，不斷自我超越，持續保持在業界處於領先地位，亦是本公司在環保領域的自我期許，未來除了不斷提升空污處理技術，並積極投入中空纖維吸附材料模組化，可節省 50%以上脫附能耗，亦可應用低濃度 VOCs 之去除，可為傳統石化、半導體、光電、民生氣體分離、濃縮及再利用，提供一嶄新的概念與方法，勢必在產業高值化中扮演重要的地位，更可在國際吸附材應用上取得領先地位。

#### (2)預計投入之研發費用

本公司 110 年度及 111 年度之研發費用分別為 55,939 仟元及 66,478 仟元，占營業收入淨額比率分別為 3.80%及 3.30%，本公司未來將持續投入新產品設備技術開發，以及海內外專利技術之佈局，以提供客戶完善的各式汙染整合方案。

本公司每年投入研發費用為營業收入 3~4%，其效益陸續顯現成果，目前能達到配合產業發展及保有市場佔有率之目的，未來仍會持續投入相關研發費用以維持競爭利基。

#### 4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

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

本公司隨時注意所處行業相關科技改變之情形，並視情形指派專人或專案小組評估研究對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施，亦積極提供各類服務以因應市場需求並持續新產品、技術之開發；最近年度及截至本年報刊印日止，尚無因重要科技改變而對本公司財務業務產生重大影響之情事。

#### 6.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，企業形象良好，積極推動各項品質認證，同時保持和諧之勞資與地方關係，以持續維持優良企業形象，將公司形象將有正面之助益。

#### 7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無購併計畫。惟將來若有併購計畫時，將依據相關法令之規定及本公司制定之相關管理辦法辦理之，以確實保障公司利益及股東權益。

#### 8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，並未有進行擴充廠房之計畫，惟將來若有擴充廠房計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量擴充廠房是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。本公司訂有「取得或處分資產處理程序」，並提報股東會通過，未來若有擴充廠房之計畫時，將依照該處理程序辦理執行。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨

本公司主要材料為轉輪、不銹鋼板材、黑鐵、風車、風門、管件、法蘭、內裝材料等，工程業務之進貨項目依合約需求採購，故專案工程採購項目及規格不同，所搭配之供應商亦不盡相同，致使各年度進貨供應商有所變動，除轉輪因製造技術門檻較高，故與特定供應商長期合作外，對其他供應商尚無進貨集中之情形。

(2)銷貨

受國際環保法規之要求，本公司業務來源主要係以半導體、光電、石化產業等客戶的廠房汙染防護工程設置、維修及後續維護保養等整合性服務為主，因產業特性，客戶多在有新建廠房及增設產線時產生需求。現除第一大客戶因於半導體產業處領先地位而有較多防汙工程需求外，對其他銷貨客戶尚無銷貨集中之情形。

10.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。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12.訴訟或非訟事件：

(1)公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

訴訟類型	主要涉訟當事人		訴訟開始日	系爭事實、標的金額	目前處理情形	對本公司之影響
	告訴人/原告/債權人	被告/債務人				
民事訴訟	傑智環境科技股份有限公司	本公司	109年3月	對本公司及法定代理人提起侵害專利權損害賠償事件之民事起訴，訴訟標的金額為新台幣6,000萬元	110年8月31日具狀減縮求償金為10,000仟元，一審於110年11月17日言詞辯論結束，並駁回原告之訴。原告不服一審判決提請上訴。二審於111年7月21日言詞辯論結束，判決結果仍係駁回原告之訴。惟原告不服第二審判決再度於111年9月27日提請上訴。	本公司認為此案對本公司之股東權益尚無重大影響。

(2)公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

13.其他重要風險及因應措施：無。

(七)其他重要事項：無。

## 柒、特別記載事項

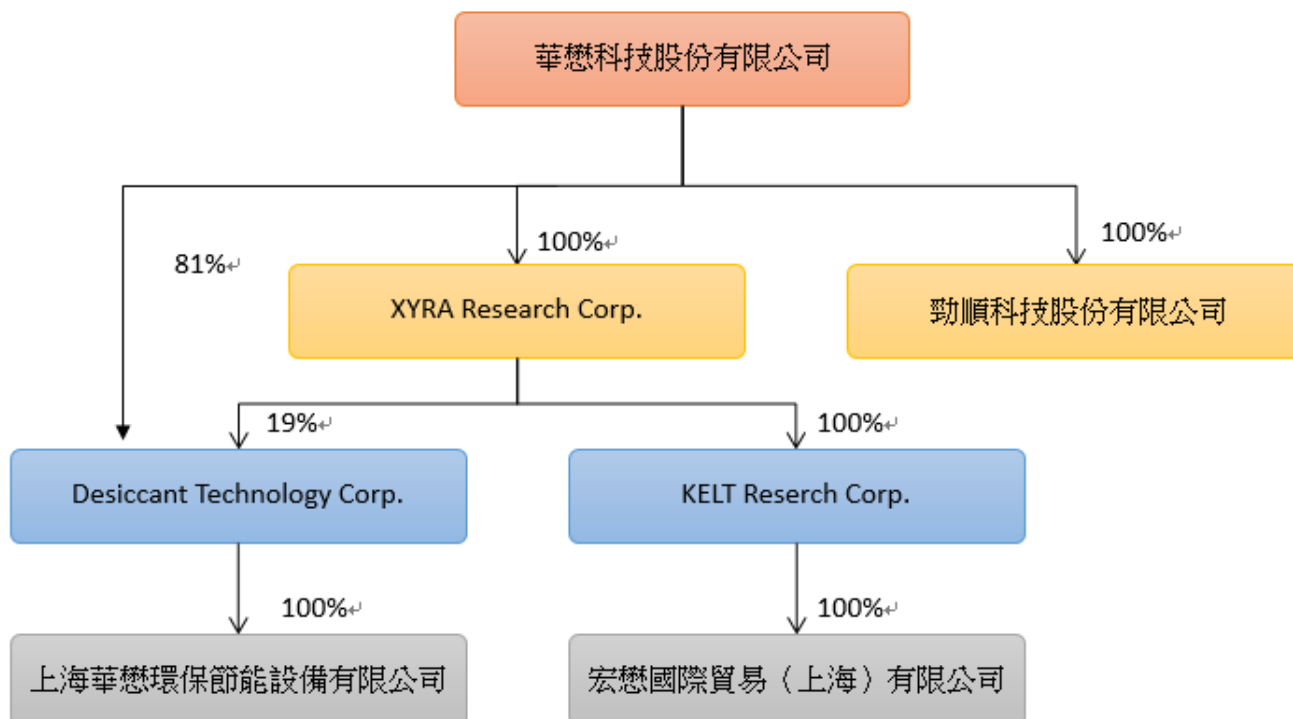
### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖

111年12月31日

### 集團組織架構



111年12月31日 單位：新臺幣仟元/美金仟元；股

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司持有關係企業之股份			該關係企業持有本公司之股份		
		股數	持股比例	實際投資金額	股數	持股比例	實際投資金額
勁順科技股份有限公司	子公司	400,000	100%	TWD 6,000	-	-	-
XYRA Research Corp.	子公司	676,000	100%	USD 676	-	-	-
Desiccant Technology Corp.	子公司	2,476,000	100%	USD 2,476	-	-	-
KELT Reserch Corp.	孫公司	200,000	100%	USD 200	-	-	-
宏懋國際貿易(上海)有限公司	孫公司	(註)	100%	USD 200	-	-	-
上海華懋環保節能設備有限公司	孫公司	(註)	100%	USD 2,476	-	-	-

註：係有限公司型態，並無股數。

## 2.關係企業基本資料

111年12月31日 單位：新臺幣仟元/美金仟元；股

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
勁順科技股份有限公司	95年04月25日	桃園市中壢區中山路88號11樓之11	TWD 4,000	經營防治汙染設備製造
XYRA Research Corp.	90年03月23日	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 676	投資 Desiccant Technology Corp.及 KELT Reserch Corp.
Desiccant Technology Corp.	91年05月29日	Vistra Corporate Service Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 2,476	投資上海華懋環保節能設備有限公司
KELT Reserch Corp.	90年03月23日	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 200	投資宏懋國際貿易(上海)有限公司
宏懋國際貿易(上海)有限公司	90年07月31日	上海市松江區小昆山鎮彭豐路608號1幢4層B-19室	USD 200	國際貿易、轉口貿易及保稅區內企業交易
上海華懋環保節能設備有限公司	92年02月13日	上海市松江區小昆山鎮港德路489號3幢	USD 2,476	生產及銷售各類空氣淨化設備、空氣處理設備、塑料加工周邊設備、節能設備及其零配件

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經所營業務及其相互之關聯：所涵蓋之行業：

行業別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯關係企業所經營業務及往來分工情形
買賣及工程承攬	勁順科技股份有限公司	經營工業用途除濕設備器材、乾燥設備器材、防治汙染設備製造
控股公司	XYRA Research Corp.	投資Desiccant Technology Corp.及KELT Reserch Corp.
控股公司	Desiccant Technology Corp.	投資上海華懋環保節能設備有限公司
控股公司	KELT Reserch Corp.	投資宏懋國際貿易(上海)有限公司
買賣業	宏懋國際貿易(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易及保稅區內企業交易
買賣及工程承攬	上海華懋環保節能設備有限公司	生產及銷售各類空氣淨化設備、空氣處理設備、塑料加工周邊設備、節能設備及其零配件

## 5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

111年12月31日 單位：股

企業名稱	職稱	姓名及代表人	持有股份	
			股數	持股比例
勁順科技股份有 限公司	董事	華懋科技(股)公司 代表人：鄭石治、陳倫慶、田磊	400,000	100%
	監察人	華懋科技(股)公司 代表人：林國源		
XYRA Research Corp.	董事	華懋科技(股)公司 代表人：鄭石治	676,000	100%
Desiccant Technology Corp.	董事	XYRA Research Corp. 代表人：鄭石治	2,476,000	100%
KELT Reserch Corp.	董事	XYRA Research Corp. 代表人：鄭石治	200,000	100%
宏懋國際貿易 (上海) 有限公司	董事	KELT Reserch Corp. 代表人：鄭石治、陳倫慶、林國源	出資額 USD200,000	100%
	監察人	KELT Reserch Corp. 代表人：陳憲雲		
上海華懋環保節 能設備有限公司	董事	Desiccant Technology Corp. 代表人：鄭石治、陳倫慶、林國源	出資額 USD2,476,000	100%
	監察人	Desiccant Technology Corp. 代表人：陳憲雲		

## 6.各關係企業營運概況

111年12月31日 單位：仟元

企業名稱	幣別	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
勁順科技股份有限公司	TWD	4,000	6,317	286	6,031	-	(931)	(907)	-
XYRA Research Corp.	USD	676	40,565	-	40,565	-	-	5,550	-
Desiccant Technology Corp.	USD	2,476	141,493	3	141,490	-	-	23,691	-
KELT Reserch Corp.	USD	200	13,352	-	13,352	-	-	(97)	-
宏懋國際貿易(上海)有限公司	CNY	1,655	13,762	410	13,352	-	(714)	(97)	-
上海華懋環保節能設備有限公司	CNY	16,382	331,867	191,536	140,331	262,796	30,484	23,691	-

### (二) 關係企業合併財務報表：

本公司民國一一一年度依「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財務會計準則公報第七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。

### (三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

## 內部控制聲明書

華懋科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112 年 03 月 14 日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 03 月 14 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。

華懋科技股份有限公司



董事長：鄭石治

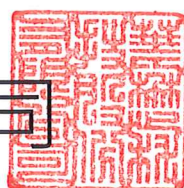


簽章

總經理：林國源

簽章

華懋科技股份有限公司



董事長：鄭石治

