

股票代號：8103



瀚荃股份有限公司
CviLux Corporation

中華民國一〇八年度
年報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/>

本公司網站：<http://www.cvilux-group.com/>

中華民國一〇九年四月三十日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：王霽蓮
職 稱：公司治理主管
電 話：(02) 2620-1000 分機 11801
電子郵件信箱：maggie.wang@cvilux.com
代 理 發 言 人：雷舜貽
職 稱：管理專員
電 話：(02) 2620-1000 分機 11803
電子郵件信箱：apple.lei@cvilux.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

1. 總公司及工廠：

總公司地址：新北市淡水區中正東路一段3巷9號9樓
工廠地址：新北市淡水區中正東路一段3巷13號8樓
電 話：(02) 2620-1000

2. 分公司：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市民生東路四段54號4樓
網 址：<http://www.entrust.com.tw>
電 話：(02) 2718-6425

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：陳雅琳、蘇彥達會計師
事務所：安侯建業聯合會計師事務所
地 址：台北市信義路五段七號68樓
網 址：<http://www.kpmg.com.tw>
電 話：(02) 8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：<http://www.cvilux-group.com>

目 錄

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 一、一〇八年度營業結果..... | 1 |
| 二、一〇九年度營業計畫概要及展望..... | 2 |
| 貳、公司簡介..... | 7 |
| 一、設立日期..... | 7 |
| 二、公司沿革..... | 7 |
| 參、公司治理報告..... | 10 |
| 一、組織系統..... | 10 |
| 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、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金..... | 19 |
| 四、公司治理運作情形..... | 27 |
| 五、會計師公費資訊..... | 57 |
| 六、更換會計師資訊..... | 57 |
| 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..... | 57 |
| 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..... | 58 |
| 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..... | 59 |
| 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，並合併計算綜合持股比例... .. | 60 |
| 肆、募資情形..... | 61 |
| 一、資本及股份..... | 61 |
| 二、公司債辦理情形..... | 66 |
| 三、特別股辦理情形..... | 66 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 66 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 66 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 66 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 66 |

| | |
|--|-----|
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 66 |
| 伍、營運概況..... | 67 |
| 一、業務內容..... | 67 |
| 二、市場及產銷概況..... | 75 |
| 三、最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率..... | 85 |
| 四、環保支出資訊..... | 86 |
| 五、勞資關係..... | 86 |
| 六、重要契約..... | 89 |
| 陸、財務概況..... | 90 |
| 一、最近五年度簡明財務資料..... | 90 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 94 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告..... | 98 |
| 四、最近年度財務報告及會計師查核報告..... | 99 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 99 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響..... | 99 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 100 |
| 一、財務狀況..... | 100 |
| 二、財務績效..... | 101 |
| 三、現金流量..... | 102 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 102 |
| 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..... | 103 |
| 六、風險事項分析評估..... | 103 |
| 七、其他重要事項..... | 108 |
| 捌、特別記載事項..... | 109 |
| 一、最近年度關係企業相關資料..... | 109 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 115 |
| 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..... | 115 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 115 |

| | |
|---------------------------|-----|
| 玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 116 |
|---------------------------|-----|

附錄：

| | |
|-------------------------|-----|
| 一〇八年度內部控制制度聲明書..... | 117 |
| 一〇八年度公司及其子公司合併財務報告..... | 118 |
| 一〇八年度個體財務報告..... | 184 |

壹、致股東報告書

敬致各位股東：

一、一〇八年度營業結果

(一)營業計畫實施成果：

合併財務資料

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 108 年度 | 107 年度 | 成長率(%) |
|------|-----------|-----------|--------|
| 營業收入 | 3,133,851 | 3,110,632 | 0.75 |
| 營業毛利 | 904,630 | 854,013 | 5.93 |
| 營業利益 | 284,065 | 270,192 | 5.13 |
| 稅後淨利 | 175,590 | 203,947 | (13.9) |

108年度瀚荃集團合併營業收入淨額為新台幣3,133,851仟元，較107年度增加0.75%；合併稅後淨利為新台幣175,590仟元年減少13.9%。

(二)預算執行情形：不適用。

(三)財務收支與獲利能力分析：

1. 財務收支情形：

實收資本額為813,994仟元，股東權益為2,524,920仟元，負債總額為1,786,971仟元，負債比率為41.44%。長期資金佔固定資產比率為284.56%，財務結構與償債能力尚屬穩健。

2. 獲利能力分析：

本公司108年度合併營收成長0.75%，每股稅後盈餘為2.16元。

| 項 目 | 108 年度 | 107 年度 |
|---------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%) | 4.56 | 5.36 |
| 股東權益報酬率(%) | 6.98 | 8.25 |
| 營業利益占實收資本額(%) | 34.9 | 33.19 |
| 稅前純益占實收資本額(%) | 35.11 | 41.17 |
| 純益率(%) | 5.6 | 6.56 |
| 每股盈餘(元) | 2.16 | 2.51 |

(四)研究發展狀況：

1. 最近三年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 108年度 | 107年度 | 106年度 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 研究發展費用 | 69,157 | 41,227 | 24,817 |
| 營業收入淨額 | 3,133,851 | 3,110,632 | 2,713,382 |
| 占營業收入淨額比例(%) | 2.21 | 1.33 | 0.91 |

2. 最近年度開發成功之技術或產品：

- (1) 0.5mm間距低背雙接觸式軟性排線連接器
- (2) 0.80mm間距內卡點後掀式軟性排線連接器
- (3) 1.25mm TV用線對板連接器
- (4) 2.0mm間距車載燈具用線對板連接器
- (5) 2.80x0.80mm工業用快速接頭連接器
- (6) 電源/訊號複合一體式連接器
- (7) 3.96mm間距金手指插槽線對板連接器
- (8) 1.50mm間距筆記本電腦上接式電池用連接器
- (9) 高功率直立式USB TYPE C連接器
- (10) 高可靠度側向貼板式USB TYPE C連接器

二、一〇九年度營業計畫概要及展望

(一)經營方針：

瀚荃集團依產業分為三事業體，以多年累積的製造基礎及行銷實力，整合集團資源，專業分工以「企業績效管理平台」量化數據管理追求維運最大綜效，以求達成企業永續經營最高目標。瀚荃(CviLux)-零組件(Components)、瀚雲(CviCloud)-萬物聯網應用系統整合(AIoT)及瀚柔(CviMall)-新零售電商(New retail e-Commerce)，各事業體深耕不同市場，彼此做推動3自有品牌，以創造體現各自價值。就集團長遠發展而言，落實利潤中心制、對外尋求跨界資源互補之策略夥伴，共同合作強化產銷全方位競爭力，追求經營績效最大化。

因應產業環境急遽變化，集團推動多元創新轉型，除零組件製造本業提升生產自動化並搭配 ERP 蒐集大數據，建構智慧生管、物流、製造之「瀚荃數位管理平台」；同時發展「瀚雲萬物聯網雲平台」整合軟硬體建立系統生態圈和建置「新零售電商作業平台」以期相輔相成奠定集團的營運實力。

(二)重要產銷政策：

(1)生產策略：

1. 以連接器、線纜組件及 PCBA 三大事業群的主軸，各自在研發、生產技術、良率及縮短生產週期上不斷精進，結合智慧製造系統大數據分析，持續改善。
2. 提高自動化生產效率與良率，利用影像比對檢測 (CCD) 降低人為檢查漏失。
3. 強化製造單位品質意識，將產品品質管控由品檢單位抽檢向前移至製造單位，重視產品自主檢查、全檢與包裝環節，品保專心於製程稽查 (模治具與刀具使用壽命管控、首末件與圖紙核對、製程改善跟催…等) 與不良分析改善追蹤上。
4. 落實零組件模治機具與五金零件管理與維修履歷記錄確保產出關鍵零件品質。
5. 將生產廠分級管理，如一級廠具備注塑、沖壓、排線融合、抽線等原料半成品生產能力，二級廠具備組裝、線裝等生產成品能力。並思考注塑件、沖壓件、導線 (目前已集中蘇州廠生產)、輔材或其他半成品集中生產提升機台稼動率降低成本，精簡維修人員與技術人員配置並與時俱進提升薪資留住技術人才。

(2)行銷策略：

1. 客戶關係管理(CRM)：優化 CRM 的數位管理平台改善客戶服務、營銷、和技術支援等領域有關的客戶關係商業流程。目標是縮減銷售周期和降低銷售運作成本、增加營業收入，尋找擴展營收所需的產品、新應用市場和渠道以及提高客戶的信任、滿意度和忠實度。
2. 鞏固昇華既有客戶：和客戶共同開發提供配套解決方案，提供客戶一站式加值服務，而不只是扮演零組件供應商的角色，成為主要客戶主要供應商。

3. 前店後廠營運模式集中接單，以求彈性整合和調配集團產銷資源。直接和間接外銷訂單以瀚荃股份有限公司接單。大陸內銷訂單以瀚荃科技（深圳）有限公司接單。瀚荃台灣、華南常平廠、華東蘇州廠、華中合肥廠、華西重慶廠和東南亞寮國廠形成製造和客戶支援平台，配合所在地客戶生產據點異動，進行各產品別生產線之精實整併，提升製程技術活用生產資源及透過產銷物流協同作業滿足客戶需求。
4. 新市場開發：利用寮國廠的成本與地理優勢加速擴充製程工序和產能，就近服務東協成員國當地客戶，主要拓展目標，除服務由大陸轉移至東協生產的台商供應鏈，也積極開發日本、韓國、大陸、印度之廠商供應鏈。另外也要繼續深化開發美國及中南美洲市場。開發工業應用零組件產品和模組及加強開發源頭品牌客戶。

（三）公司未來發展策略：

持續提升品質、降低成本、減低庫存、人才培育、提升人均產值、落實集團利潤中心化。功能組織架構持續簡化，改善各作業循環。克服產業趨勢、產品急遽變化及客製產品多樣趨勢，以數據管理產銷。

應用智能工業互聯網轉型，擴大全球布局達成公司長期穩定成長的目標。持續製造事業群精實工程，使資源有效化、技術、製程交貨在地化，促進產銷平衡突破營收瓶頸，達成提升營收和稅後獲利營運目標。

集團各產品發展策略如下：

1. 瀚荃-連接器及電子零組件：

規劃發展高附加價值之高頻高速、電動車、5G、智能感測應用之產業產品符合當前應用趨勢。

- (1) 產品開發以：汽車電子、工業自動控制、綠能、醫療領域之非消費性電子產業連接器線材及零組件。
- (2) 研發大電流及防水連接器。
- (3) 開發 USB Type C 高壓/高頻板線端應用產品。
- (4) 開發 8K/4K 高頻內接式連接器及軟排(FFC)和線纜組件。
- (5) 結合營銷單位及客戶需求承接 ODM 連接器設計開發專案。

2.瀚雲-AIoT 物聯網系統整合:

(1) 以人、車、家為業務核心。



- (2) OEM、ODM 養 OBM：團隊藉由 OEM ODM 承接提升團隊整體專案管理及研發學習能力，提升協同默契，以創建有戰力量團隊。
- (3) 以專案承接(OEM ODM)為主業務：透過 NRE 收入及 OEM ODM 產品量產營收，支撐瀚雲支出基本盤。
- (4) 重塑 Opro 9 品牌產品：Opro9 Smart Home、Opro9 Accessories 雙品牌主系列同時擴增產品品項，為品牌行銷準備，擴大品牌線上、線下營收，創造穩定營收及品牌形象。
- (5) 開創新事業體：新增長照事業、整合軟硬體佈建完整方案，進入大陸及台灣長照體系，形成 IOT SI 應用新事業擴展。
- (6) 投入軟體研發中心：新佈建內湖研發中心，著重 Cloud & App 產品研發形成，自主研發產品，取得自有知識產權產品，實現 CviCloud 核心價值。

3.瀚柔-新零售電商:

- (1) 線上平台協銷集團自有品牌商品。
- (2) 因應市場，跨境比重提高，協銷集團自有品牌商品到全世界。
- (3) 淡水總部實體店面為海外子公司拓展範本。
- (4) 除自有品牌商品並引進：嚴選「綠色環保」、「智慧家居」、

「創意質感」等生活好物之代理經銷。線下資源與銷售整合。

(5) 透過大數據分析消費者，達成精準行銷與即時行銷之效益。

(6) 開發線上/線下經銷商，擴大商品曝光度與銷售金額。

(四) 受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

連接器作為連結電流與信號連接的關鍵元件，應用領域涵蓋資訊、通訊、汽車、工業、綠能、航太、醫療等各大應用領域。過去，隨著個人電腦產業的興起，使得國內連接器廠商大多以發展個人電腦及周邊應用為主；但隨著個人電腦產品漸趨成熟，市場缺乏成長動能，加上中國廠商積極投入連接器與相關線材的產能擴充，導致市場競爭、價格競爭激烈，廠商獲利不易。

為此，國內連接器(線)同業近年來進行營運轉型，積極投入汽車、醫療、工業、物聯網等應用領域，逐步擴大產品的應用範圍，提高產品附加價值，以求有效降低營運風險、優化產品結構、尋求獲利水準的進一步成長。此外亦有許多同業，積極衝刺雲端、物聯網等應用，因而在追求優化產品結構過程中，整體營收規模雖因捨棄低毛利產品而略微下降，卻因產品結構改善而促使毛利率大幅提升，獲利表現反倒明顯好轉。

近年來，中國工資成本不斷提高、紅色供應鏈崛起，國內連接器同業開始將產線移往中國以外的新興國家，部分資金、技術較具優勢的同業則加速擴大產線自動化的佈局，導入更多的自動化設備提升精密元件的開發能力，降低營運成本，甚至將部分高階產品的產線移回台灣。面對美國可能對中國產品課徵高額關稅不確定的風險，甚至鼓勵蘋果等廠商加速回流美國設廠，促使國內電子零組件同業開始思考至生產廠移轉的可行性。並同步的加速採購自動化、提高產線的自動化程度，透過生產基地的分散，以因應成本及關稅造成的可能衝擊。

謹祝

喜樂 平安

董事長兼執行長

楊超群



謹啟

貳、公司簡介

一、設立日期

(一)設立日期：中華民國七十九年三月十六日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司 地 址：新北市淡水區中正東路一段3巷9號9樓
電 話：(02) 2620-1000 (代表號)

工 廠 地 址：新北市淡水區中正東路一段3巷13.15.17.19號
8樓
電 話：(02) 2620-1000 (代表號)

二、公司沿革

| | |
|---------|--|
| 民國 79 年 | * 成立瀚荃有限公司主要以連接器塑膠製之射出成型產品及其零組件之買賣為主 |
| 民國 85 年 | * 改組為瀚荃股份有限公司並成立產品研發部門 * 通過 ISO 9002 國際品質認證 |
| 民國 89 年 | * 於中國東莞常平廠成立模具加工製造中心，負責精密模、治具及自動化專用機器之研發、設計及製作 |
| 民國 91 年 | * 投資成立瀚荃電子科技(蘇州)有限公司，從事連接器及軟排線之製造銷售 * 通過 ISO 9001 國際品質認證 * 9月11日成為股票公開發行公司 |
| 民國 92 年 | * 5月22日成為興櫃股票公司 * 投資成立東莞群翰電子有限公司，從事軟排線及線材之製造銷售 |
| 民國 93 年 | * 3月29日成為股票上櫃公司 * 發行國內第一次無擔保轉換公司債 2 億 5 仟萬元 |
| 民國 94 年 | * 通過 ISO 14001 國際認證 |
| 民國 95 年 | * 發行國內第二次無擔保轉換公司債 2 億 5 仟萬元 |
| 民國 96 年 | * 榮獲證基會評定為「第五屆資訊揭露評鑑系統」A 級公司 * 投資成立瀚鈞投資股份有限公司，從事一般投資業 |

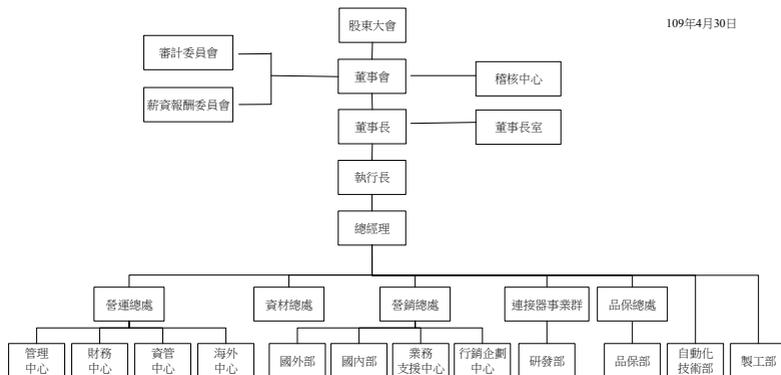
| | |
|----------|--|
| 民國 97 年 | <ul style="list-style-type: none"> *取得公司治理制度評量認證證書-CG6004 通用版。 *榮獲證基會評定為「第六屆資訊揭露評鑑系統」A 級公司。 |
| 民國 98 年 | <ul style="list-style-type: none"> * 榮獲證基會評定為「第七屆資訊揭露評鑑系統」A 級公司。 * 9 月 29 日成為股票上市公司。 |
| 民國 99 年 | <ul style="list-style-type: none"> *發行國內第三次無擔保轉換公司債 3 億元。 *原東莞常平瀚荃電子廠就地轉型為獨資企業，設立瀚荃電子(東莞)有限公司，從事連接器等製造銷售。 *榮獲證基會評定為「第八屆資訊揭露評鑑系統」A 級公司。 |
| 民國 100 年 | <ul style="list-style-type: none"> *投資成立瀚荃電子科技(重慶)有限公司，從事軟排線及線材之製造銷售。 *榮獲證基會評定為「第九屆資訊揭露評鑑系統」A 級公司。 *通過 QC080000 國際認證。 |
| 民國 101 年 | <ul style="list-style-type: none"> *部份集團通過 ISO 14064、ISO/TS16949 國際認證 *榮獲證基會評定為「第十屆資訊揭露評鑑系統」A 級公司。 |
| 民國 102 年 | <ul style="list-style-type: none"> *投資成立瀚荃科技(深圳)有限公司，從事連接器等製造銷售。 *成立成品事業處，從事電子週邊配件開發銷售。 *榮獲證基會評定為「第十一屆資訊揭露評鑑系統」A 級公司。 *獲得蘋果儲存碟授權及 MFi 認證。 *產品 Cloud Security Cable 榮獲台灣百大創新獎。 |
| 民國 103 年 | <ul style="list-style-type: none"> *榮獲證基會評定為「第十二屆資訊揭露評鑑系統」A 級公司。 *投資成立瀚雲信息技術(深圳)有限公司、投資成立瀚雲科技有限公司(香港)、瀚雲科技有限公司(台灣)，從事軟硬體系統整合服務。 *部份集團通過 OHSAS18001 國際認證。 |

| | |
|----------|--|
| 民國 104 年 | <ul style="list-style-type: none"> * 投資成立安徽瀚荃電子科技有限公司，從事連接器及軟排線之製造銷售。 * 投資成立 Cvilux Lao Co., Ltd，從事連接器等製造銷售 * Opro9 產品隨身存儲加密碟 iSafeFile 榮獲台灣精品獎;3 合 1 超薄行動電源 CarryFinder 榮獲台灣百大創新獎。 |
| 民國 105 年 | <ul style="list-style-type: none"> * 投資成立瀚柔國際有限公司，從事化妝品之開發銷售 * 產品 TypeC Cable 獲 USB IF 協會認證。 * Opro9 產品：3 合 1 超薄行動電源 CarryFinder 榮獲台灣精品獎、3D 藍牙伸縮隨身喇叭 BoomTube2 (BBE) 榮獲德國 iF 設計獎、尿濕感知器 SmartDiaper 榮獲金點設計獎、台灣百大創新獎。 * 投資成立上海瀚朵貿易有限公司，從事化妝品之開發銷售。 |
| 民國 106 年 | <ul style="list-style-type: none"> * 成品事業處併至瀚雲公司，發展 IOT 系統整合業務及經營智能家居品牌 Opro9。 * 投資成立瀚荃美國子公司。 * 榮登中華徵信所 2017 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000。 * 瀚雲旗下品牌 Opro9 產品尿濕感知器 SmartDiaper 榮獲德國紅點設計獎。 * 瀚柔旗下品牌 Dreamhound 產品朵芮迷系列面膜獲奧地利蘭精公司 100%天絲材質認證。 |
| 民國 107 年 | <ul style="list-style-type: none"> * 設立韓國子公司。 * 寮國廠落成。 * 瀚雲旗下品牌 Opro9 產品：尿濕感知器 SmartDiaper 榮獲台灣精品獎、汽車應急行動電源 Jump Starter 榮獲金點設計獎、智能空氣淨化器 Smart Air Purifier 榮獲金點設計獎。 |
| 民國 108 年 | <ul style="list-style-type: none"> * 瀚雲旗下品牌 Opro9 智能燈座 Smart Lightbulb Socket 榮獲韓國 KES Innovation Award、智能空氣淨化器獲得 Home Kit 認證。 * 瀚雲於內湖成立瀚雲雲端技術研發中心，致力開發雲端相關軟體應用。 |
| 民國 109 年 | <ul style="list-style-type: none"> * 瀚雲旗下品牌 Opro9 產品智能空氣淨化器 Smart Air Purifier 榮獲台灣精品獎。 |

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 | 主要作業職掌 |
|--------|---|
| 稽核中心 | *內部稽核與作業流程檢查與評估及改善與建議 |
| 董事長室 | *發言人、投資人關係等對外媒體公關業務及推動企業社會責任各項事務 *股務、公司對外公告及董事有關事務 *負責專利、訴訟案件等法務相關處理 |
| 營運總處 | *人力資源發展、人才招聘任用、薪酬獎勵、員工關係 *總務、庶務、職工安全衛生等業務 *會計、財務等事務之規劃及管理 *營運企劃及分析報告、內部應用系統維護、資安管控 *派外幹部應屬職權之執行 |
| 營銷總處 | *產品銷售、客戶問題回覆及溝通 |
| 品保總處 | *品質相關系統執行導入及維護、標準化作業 |
| 資材總處 | *生產用原物料採購，並配合產業景氣做採購策略調整 *材料需求、生產、採購計劃及排程之擬訂、執行、控制 |
| 製工部 | *製程規劃、提升產能及工時、成本製訂及各項作業改善 *製程品質異常分析及改善對策擬訂與執行 |
| 自動化技術部 | *產品製程自動化設備開發整合及改善 |
| 連接器事業群 | *產品開發、設計、測試、專利申請、安規或產品認證申請等作業執行 |

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) 董事及監察人資料：

1. 董事及監察人資料：

註：本公司已設置審計委員會，故無監察人。

109年4月18日(停止過戶日)；單位：股

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選就日期 | 任期日期 | 初次選任日期(註2) | 選任時持有股份 | | 現持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷(註3) | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 其配偶或二親等以內其他主要之董事或監察人(註4) |
|------------|------|-----------|-----|----------|------|------------|-----------|------|-----------|------|----------------|------|------------|------|-------------|-----------------|--------------------------|
| | | | | | | | 股數 | 持比率% | 股數 | 持比率% | 股數 | 持比率% | 股數 | 持比率% | | | |
| 董事長 | 中華民國 | 群康投資(股)公司 | 不適用 | | | | 4,643,145 | 5.70 | 5,431,149 | 6.67 | | | | | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| | | | | | | | 不適用 | | | | | | | | | | |
| 董事 | 中華民國 | 楊起群 | 男 | 107.6.13 | 3年 | 89.11.25 | 不適用 | | 104,980 | 0.13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| | | | | | | | 不適用 | | | | | | | | | | |

請見表格下方之說明

楊父子
董事

群康股份有限公司董事長兼執行長
群康投資(股)公司負責人、董事長
翰登電子(東莞)有限公司法人董事代表人、對外法定代表人
東莞群翰電子有限公司法人董事代表人、對外法定代表人
翰登電子科技(蘇州)有限公司法人董事代表人、對外法定代表人
翰登電子科技(重慶)有限公司法人董事代表人
翰登電子(東莞)股份有限公司法人董事代表人、董事長
翰登科技(深圳)有限公司法人董事代表人
翰登智造技術(深圳)有限公司法人董事代表人、對外法定代表人
翰登科技有限公司(香港)對外法定代表人
翰登科技股份有限公司(台北)法人董事代表人、對外法定代表人
Cvilux Lao Co., Ltd 董事、對外法定代表人
翰登國際股份有限公司董事、對外法定代表人
Cvilux Opro9 EUROPE BV 董事
Cvilux USA Corporation 董事

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期(註2) | 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 | | 初任他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註3) | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具體構成或關係以內關係之其他主管、董事或監察人 (註4) | | |
|------------|------|----------|-----|----------|----|------------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|-------|--|---|---------------------------------|----|-----------|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| | 中華民國 | 傳凱投資有限公司 | 不適用 | | | | 1,969,091 | 2.42 | 1,969,091 | 2.42 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 無 | 無 | 無 | |
| 董事 | 中華民國 | 代表人：竺大智 | 男 | 107.6.13 | 3年 | 89.11.25 | 不適用 | 不適用 | 1,947,614 | 2.39 | 364,817 | 0.45 | 0 | 0 | 東海大學管系 台灣龍崗(股)公司業務專員 | 瀚聖股份有限公司總經理 傳凱投資有限公司負責人、董事 瀚聖電子(東莞)有限公司法人董事代表人 東莞群倫電子有限公司法人董事代表人 瀚聖電子科技(蘇州)有限公司法人董事代表人、總經理 代表人 瀚聖電子科技(重慶)有限公司法人董事代表人、對外 法定代表人 瀚鈞投資股份有限公司法人董事代表人 瀚聖科技(深圳)有限公司法人董事代表人 瀚雲信息技術(深圳)有限公司法人董事代表人 安徽瀚聖電子科技有限公司經理 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 黃文星 | 男 | 107.6.13 | 3年 | 91.7.31 | 631,403 | 0.78 | 631,403 | 0.78 | 89,275 | 0.11 | 0 | 0 | 暨明工業機械科技設計組 台灣龍崗(股)公司產品工程師 力理實業研發主任 | 瀚聖電子(東莞)有限公司法人董事代表人、總經理 東莞群倫電子有限公司法人董事代表人 瀚聖電子科技(蘇州)有限公司法人董事代表人 瀚聖電子科技(重慶)有限公司法人董事代表人 瀚鈞投資股份有限公司法人董事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 楊奕康 | 男 | 107.6.13 | 3年 | 98.6.19 | 488,301 | 0.60 | 1,201,301 | 1.48 | 0 | 0 | 0 | 0 | 銘傳大學國貿系 嘉世科技股份有限公司業務 台灣夏普光電業務專員 | 瀚聖科技(深圳)有限公司法人董事代表人、對外法定 代表人 瀚雲信息技術(深圳)有限公司法人董事代表人 群倫投資(股)公司董事 群興投資(股)公司董事 立健科技(股)公司董事 安徽瀚聖電子科技有限公司董事、對外法定代表人 | 無 | 無 | 父子 楊超群 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 呂芳輝 | 男 | 107.6.13 | 3年 | 92.6.27 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 德州農工大學財務碩士 金鼎投信總經理 公誠證券證券總經理 研盛證券承銷部總經理 | 環紅 JADECHAN(BV) 環資公司執行董事 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(親)任日期 | 任期 | 初次選任日期(註2) | 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 | | 初任他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註3) | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | 備註 (註4) |
|------------|------|-----|----|----------|----|------------|---------|--------|--------|--------|----------------|--------|------------|--------|--|------------------------|-------------------------|------------|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率 % | 股數 | 持股比率 % | 股數 | 持股比率 % | 股數 | 持股比率 % | | | | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 呂學耕 | 男 | 107.6.13 | 3年 | 94.6.16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 碩士 University of New Haven 全錫科技(股)公司總經理 巨鼎機械(股)公司總經理 01Desk Top Limited(HK)營運長 宏盛集團控股有限公司營運長 嘉瑞國際控股有限公司營運總長 | 盛復工業股份有限公司總經理 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 莊英俊 | 男 | 107.6.13 | 3年 | 104.6.9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學管理科學研究所 淡江大學資訊工程學系 Siemens/UGS PLM Software 總經理 01People Soft 仁祥有限公司總經理 JDEdward 宏盛集團有限公司總經理 SAP東北亞技術副總裁 | 奇多比行動軟體董事長 凱衛資訊副董事長 | 無 | 無 |

說明：係因考量楊超群先生投入連接器零組件產業達40多年，對於產業熟捻程度、協助公司開發產品、拓展業務尚不可取代，且楊超群先生創辦瀚沅，對長期經營規劃與經營發展理念，以公司永續及回饋股東及員工為優先，比與公司治理原則理念不謀而合。本公司亦增加一席獨立董事作為因應。

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明)，如有中斷情事，應附註說明。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

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

2-1. 法人股東之主要股東：(表一)

109年4月18日

| 法人股東名稱 (註1) | 法人股東之主要股東 (註2) | | | |
|----------------|----------------|--------|-----|--------|
| 群康投資(股)公司 | 楊超群 | 0.26% | 楊奕俊 | 7.84% |
| | 楊奕康 | 7.90% | 楊奕彥 | 8.03% |
| | 薩摩亞商華勝有限公司 | 60.53% | 楊奕德 | 0.89% |
| | 楊奕萱 | 8.92% | | |
| | 楊奕威 | 5.63% | | |
| 傳凱投資有限公司 | 竺大智 | 19.86% | 竺芄矧 | 27.87% |
| | 李沛潔 | 23.87% | | |
| | 竺峻玄 | 28.40% | | |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

2-2. 為表一主要股東為法人者其主要股東：(表二)

109年4月18日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 (註1) | |
|------------|----------------|------|
| 薩摩亞商華勝有限公司 | BEH KUAN CHING | 100% |

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

3. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

註：本公司已設置審計委員會，故無監察人。

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | 符合獨立性情形（註1） | | | | | | | | | | | | 兼任其 他公 發 行 公 立 董 事 數 | |
|----------------------|--|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|--|----|
| | 商 務 、 法 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上 | 法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 有 證 書 之 專 門 職 業 技 術 人 員 | 商 務 、 法 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | 12 |
| 群康投資(股)公司 代表人：楊超群 | - | - | V | - | - | - | - | - | V | V | V | V | - | V | - | 0 |
| 傳凱投資有限公司 代表人：竺大智 | - | - | V | - | - | - | - | - | V | V | V | V | V | V | - | 0 |
| 黃文星 | - | - | V | - | - | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 楊奕康 | - | - | V | - | - | - | - | V | V | V | V | V | - | V | V | 0 |
| 呂芳燿 | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 呂學耕 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 莊英俊 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審計委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

109年4月18日(停止過戶日)；單位：股

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | 備註 (註3) | |
|------------|------|-----|----|----------|-----------|--------|--------------|--------|------------|--------|--|---|------------------|----|------------|-----------|
| | | | | | 股數 | 持股份比率% | 股數 | 持股份比率% | 股數 | 持股份比率% | | | 職稱 | 姓名 | | 關係 |
| 執行長 | 中華民國 | 楊超群 | 男 | 99.01.01 | 104,980 | 0.13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 聯誼專國貿科 三菱電子(股)公司進口課課長 美商台灣莫仕業務課長 台灣龍微(股)公司總經理 | 瀚聖股份有限公司董事長兼執行長 群集投資(股)公司負責人、董事長 瀚聖電子(東莞)有限公司法人董事代表人、對外法定代表人 東莞群倫電子有限公司法人董事代表人、對外法定代表人 瀚聖電子科技(重慶)有限公司法人董事代表人、對外法定代表人 瀚聖電子科技(蘇州)有限公司法人董事代表人、對外法定代表人 瀚聖投資股份有限公司法人董事代表人、董事長 瀚聖科技(深圳)有限公司法人董事代表人 瀚聖信息技術(深圳)有限公司法人董事代表人、對外法定代表人 瀚雲科技有限公司(香港)對外法定代表人 瀚雲科技有限公司(台北)法人董事代表人、對外法定代表人 Civlux Lao Co.,Ltd 董事、對外法定代表人 瀚雲國際股份有限公司董事、對外法定代表人 Civlux Optro9 EUROPE B.V 董事 Civlux USA Corporation 董事 | 營 銷 副 總 | 父子 | | 請見表格下方之說明 |
| 總經理 | 中華民國 | 竺大智 | 男 | 99.05.01 | 1,947,614 | 2.39 | 364,817 | 0.45 | 0 | 0 | 東海大學企管系 台灣龍微(股)公司業務專員 | 瀚聖股份有限公司總經理 傳訊投資有限公司負責人、董事 瀚聖電子(東莞)有限公司法人董事代表人 東莞群倫電子有限公司法人董事代表人 瀚聖電子科技(蘇州)有限公司法人董事代表人、對外法定代表人 瀚聖電子科技(重慶)有限公司法人董事代表人、對外法定代表人 瀚聖投資股份有限公司法人董事代表人 瀚聖科技(深圳)有限公司法人董事代表人 瀚雲信息技術(深圳)有限公司法人董事代表人 安微瀚聖電子科技有限公司經理 | 無 無 | 無 | 無 | |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 性選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註2) | 目前兼任其他 公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | 備註 (註3) |
|-------------------|------|-----|----|-----------|-----------|-----------------------|--------------|-----------------------|------------|-----------------------|--|---|-----------------|--------|------------|
| | | | | | 股數 | 持 股 比 率 % | 股數 | 持 股 比 率 % | 股數 | 持 股 比 率 % | | | 職 稱 | 姓 名 | |
| 資深副總經理/連繫器事業處主管 | 中華民國 | 黃文星 | 男 | 92.01.01 | 631,403 | 0.78 | 89,275 | 0.11 | 0 | 0 | 黎明工專機械科設計組 台灣龍網(股)公司產品工程師 力輝實業研發主任 | 瀚空股份有限公司資深副總經理 瀚空電子(重慶)有限公司法人董事代表人、總經理 東亞群輪電子有限公司法人董事代表人 瀚空電子科技(蘇州)有限公司法人董事代表人 瀚空電子科技(重慶)有限公司法人董事代表人 瀚鈞投資股份有限公司法人董事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 資深副總經理/營銷總處主管 | 中華民國 | 楊奕康 | 男 | 106-01-01 | 1,201,301 | 1.48 | 0 | 0 | 0 | 0 | 銘傳大學國貿系 麥亞科技投資股份有限公司業務 台灣夏普光電業務專員 | 瀚空股份有限公司營銷副總經理 瀚空科技(深圳)有限公司法人董事代表人、對外法定代表人 | 楊起群 | 父子 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 許慶璋 | 男 | 97.08.01 | 19,407 | 0.02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 政治大學EMBA碩士 群光電子副理 | 瀚空電子(重慶)有限公司法人監察人代表人 瀚空電子科技(重慶)有限公司法人監察人代表人 安傑瀚空電子科技有限公司法人監察人代表人 瀚空科技(深圳)有限公司監察人代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 財務中心經理 | 中華民國 | 求偉玲 | 女 | 102.07.01 | 7,436 | 0.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東華大學EMBA碩士 勤業眾信聯合會計師事務所高查員 | 瀚雲信息技術(深圳)有限公司法人監察人代表人 瀚雲國際股份有限公司法人監察人代表人 瀚柔國際股份有限公司監察人代表人 上海瀚眾貿易有限公司監察人代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 稽核中心經理 | 中華民國 | 陳秋月 | 女 | 103-10-01 | 3,302 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡水師工企管科 瀚空股份有限公司主管 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 管理中心經理 | 中華民國 | 許瑛美 | 女 | 107.01.01 | 46,235 | 0.05 | 8,282 | 0.01 | 0 | 0 | 城市科技大學企管系 瀚空股份有限公司主管 | 瀚柔國際股份有限公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 公司治理中心 主管/資深副理 | 中華民國 | 王霽蓮 | 女 | 109.03.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 致理科技大學銀行保險科 | 無 | 無 | 無 | 無 |

說明：係因考量楊超群先生投入連接器零組件產業達 40 多年，對於產業熟悉程度、協助公司開發產品、拓展業務尚不可取代，且楊超群先生創辦瀚荃，對長期經營規劃與經營發展理念，以公司永續及回饋股東及員工為優先，此與公司治理原則理念不謀而合。本公司亦增加一併獨立董事作為因應。

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管、資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前得期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

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

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)本公司最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金(採彙總揭露方式)

董事(含獨立董事)之酬金

108年12月31日；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10) |
|------|----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| | | 報酬(A) (註2) | 退職退休金(B) (註7) | 董事酬勞 (C)(註3) | 業務執行費用 (D)(註4) | 本公司 | | |
| 董事 | 群康投資(股)公司 代表人：楊昶群 | 本公司 內所有公司(註7) | 本公司 內所有公司(註7) | 本公司 內所有公司(註7) | 本公司 內所有公司(註7) | 本公司 內所有公司(註7) | 本公司 內所有公司(註7) | 財務報告內 所有公司 (註7) |
| | 傳凱投資有限公司 代表人：竺大智 | | | | | | | |
| | 黃文星 | 1,656 | 0 | 5,360 | 234 | 234 | 4,1266 | 4.1266 |
| | 楊奕康 | 1,656 | 0 | 5,360 | 234 | 234 | 4,1266 | 4.1266 |
| | 呂芳耀 | | | | | | | |
| 獨立董事 | 呂學耕 | | | | | | | |
| | 莊英俊 | | | | | | | |

| 職稱 | 姓名 | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10) | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11) | | | | | |
|------|---|-------------------|---------------|----------|---------------|-------------|------|------------|------|---------------------------------|-------------------------|-----------------|---------------|---------|---------|---|
| | | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G)(註6) | | 員工認股權憑證(H) | | | | 取得限制員工權利新股股數(I) | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 現金金額 | 本公司 | 股票金額 | | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | | | |
| 董事 | 群康投資(股)公司 代表人：楊超群 傳凱投資有限公司 代表人：竺大智 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 黃文星 | 16,383 | 16,383 | 324 | 324 | 2,270 | 0 | 2,270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14,9288 | 14,9288 | 無 |
| 獨立董事 | 楊奕康 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 呂芳耀 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 呂學耕 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 莊英俊 | | | | | | | | | | | | | | | |

說明1：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
說明2：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，因無法預估則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。
說明3：108年稅後純益為175,680仟元。
說明4：退職退休金係最近年度實際支付金額。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 財務報告內所有公司(註9)1 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 本公司(註8) | | |
| | 本公司(註8) | 財務報告內所有公司(註9)H | 本公司(註8) | 財務報告內所有公司(註9)1 | |
| 低於1,000,000元 | 黃文星、楊奕康、呂芳耀、呂學耕、莊英後 | 黃文星、楊奕康、呂芳耀、呂學耕、莊英後 | 呂芳耀、呂學耕、莊英後 | 呂芳耀、呂學耕、莊英後 | 呂芳耀、呂學耕、莊英後 |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含) | 傅凱投資有限公司代表人：竺大智 | 傅凱投資有限公司代表人：竺大智 | 無 | 無 | 無 |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含) | 群康投資(股)公司代表人：楊超群 | 群康投資(股)公司代表人：楊超群 | 無 | 無 | 無 |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含) | 無 | 無 | 楊奕康 | 楊奕康 | 楊奕康 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | 無 | 無 | 群康投資(股)公司代表人：楊超群、傅凱投資有限公司代表人：竺大智、黃文星 | 群康投資(股)公司代表人：楊超群、傅凱投資有限公司代表人：竺大智、黃文星 | 群康投資(股)公司代表人：楊超群、傅凱投資有限公司代表人：竺大智、黃文星 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 100,000,000元以上 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 總計 | 7人 | 7人 | 7人 | 7人 | 7人 |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人代表人名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以業總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應詳列表表及下表(3-3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註2：係指最近年度董事薪酬(包括董事薪資、職務加給、雜職金、各種獎金、獎勵金等)。

註3：係指最近年度董事通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬、其他總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、雜職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額。若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。並另應詳列附表一之三。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)給付本公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬報距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金報距表之「I」欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

總經理及副總經理之酬金

108年12月31日；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) (註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8) | | 取得員工認股權憑證數額(註5) | | 取得限制員工權利新股股數(註11) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10) |
|--------|-----|---------------|---------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-------------------|--------|------------------------------|---------------|-----------------|---------------|-------------------|---|-------------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | | | |
| 執行長 | 楊超群 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 竺大智 | 13,173 | 13,173 | 324 | 324 | 3,210 | 3,210 | 2,270 | 0 | 10.8 | 10.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 |
| 資深副總經理 | 黃文星 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副總經理 | 楊英康 | | | | | | | | | | | | | | | |

說明1：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額，因無法預估則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

說明2：108年稅後純益為175,680仟元。

說明3：退職退休金係最近年度實際支付金額。

* 不論職務，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

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(註 6) | 財務報告內所有公司(註 7)E |
| 低於 1,000,000 元 | 無 | 無 |
| 1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含) | 楊奕康 | 楊奕康 |
| 3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含) | 黃文星 | 黃文星 |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含) | 竺大智、楊起群 | 竺大智、楊起群 |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 100,000,000 元以上 | 無 | 無 |
| 總計 | 4 人 | 4 人 |

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、轉職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所屬屬級距中揭露總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所屬屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：報後純益係指最近年度個體或個別財務報告之報後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列本公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司」及所有轉投資事業」。

b. 本公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金(若無者，則請填「無」)。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或監理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

公司有下列情事之一者，應揭露個別董事及監察人之酬金：

註：本公司已設立審計委員會，故監察人相關酬金不適用

| | |
|---|-----|
| 1. 最近二年度財務報告曾出現稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金，但最近年度財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限；已採用國際財務報導準則者，最近二年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金，但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限 | 不適用 |
| 2. 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金 | 不適用 |
| 3. 最近年度任三個月份董事或監察人平均設質比率大於50%者，應揭露於各該月份設質比率大於50%之個別董事或監察人酬金 | 不適用 |
| 4. 全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金 | 不適用 |

(二)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日；單位：新台幣千元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|--------|-----|------|-------|-------|---------------|
| 經理人 | 執行長 | 楊超群 | 0 | 3,557 | 3,557 | 2.02 |
| | 總經理 | 竺大智 | | | | |
| | 資深副總經理 | 黃文星 | | | | |
| | 資深副總經理 | 楊奕康 | | | | |
| | 協理 | 許慶璋 | | | | |
| | 財務主管 | 袁偉玲 | | | | |
| | 公司治理主管 | 王霽蓮 | | | | |

註1：經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額，因無法預估則按去年實際分派比例計算今年擬議分派金額。

註2：108年稅後純益為175,680仟元。已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

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

| 職稱 | 107年度酬金總額 占稅後純益比例(%) | | 108年度酬金總額 占稅後純益比例(%) | |
|----------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | 本公司 | 合併報表內 所有公司 |
| 董事 | 13.33 | 13.33 | 14.93 | 14.93 |
| 監察人 | | | | |
| 總經理及副總經理 | | | | |

註：總經理及副總經理之員工酬勞因無法預估則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

| 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性 | | |
|--------------------------------------|----------------|--|
| 1 | 董事酬金 | 為出席車馬費、盈餘分配之董事酬勞、董事兼任員工之薪資及員工酬勞、獨立董監之薪資報酬，並依本公司「公司章程」及「董事酬勞分配辦法」、「員工酬勞分配辦法」規定辦理。 |
| 2 | 總經理及副總經理之薪資架構 | 為本薪、伙食津貼、主管及職務加給，其薪資依其學經歷、績效表現之差異評估，並依本公司「職工薪資管理辦法」、「員工酬勞分配辦法」辦理及公司營運績效而議定。 |
| 3 | 董事(含獨立董事)之酬金政策 | 董事(含獨立董事)執行本公司職務時，不論營業盈虧，本公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與及貢獻價值，並同時參酌同業水準議定之。 |

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

108 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%) | 備註 |
|------|-----------------------|------------|--------|--------------|----|
| 董事長 | 群康投資(股)公司 代表人：楊超群 | 7 | 0 | 100.00 | 無 |
| 董事 | 傳凱投資(有)限公司 代表人：竺大智 | 7 | 0 | 100.00 | 無 |
| 董事 | 黃文星 | 7 | 0 | 100.00 | 無 |
| 董事 | 楊奕康 | 6 | 1 | 85.71 | 無 |
| 獨立董事 | 呂芳耀 | 7 | 0 | 100.00 | 無 |
| 獨立董事 | 呂學耕 | 6 | 1 | 85.71 | 無 |
| 獨立董事 | 莊英俊 | 7 | 0 | 100.00 | 無 |

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：

| 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處理 |
|-------------------------|--|----------------------|
| 108/3/22 【第十一屆第六次】 | 1.107 年度內部控制制度聲明書 2.審議本公司修訂書面內部控制制度案 | 所有獨立董事同意通過 |
| 108/4/24 【第十一屆第七次】 | 1.修訂本公司書面內部控制制度 | 所有獨立董事同意通過 |
| 108/5/9 【第十一屆第八次】 | 1.修訂本公司書面內部控制制度 2.本公司及本公司之子公司瀚鈞投資股份有限公司擬資金貸與瀚雲科技有限公司案 | 所有獨立董事同意通過 |
| 108/7/11 【第十一屆第九次】 | 1.本公司設置「公司治理主管」案 | 所有獨立董事同意通過 |
| 108/8/7 【第十一屆第十次】 | 1.本公司修訂書面內部控制制度案 2.本公司擬資金貸與 Cvilux Lao Co.,Ltd 案 | 所有獨立董事同意通過 |
| 108/12/26 【第十一屆第十二次】 | 1.修訂本公司書面內部控制制度 | 所有獨立董事同意通過 |
| 109/3/26 【第十一屆第十三次】 | 1.108 年度內部控制制度聲明書 2.審議本公司修訂書面內部控制制度案 | 所有獨立董事同意通過 |

(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。

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：

(一)108 年 7 月 11 日第十一屆第九次董事會

- 1.議案內容：韓國子公司最高管理負責人派任案
利益迴避董事：楊奕康

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，楊奕康先生亦擔任本公司董事，須依法迴避，楊奕康董事因公務委託楊超群董事出席，此議案楊奕康董事棄權，其餘出席董事未表示異議，同意照案通過。

(二)108 年 12 月 26 日第十一屆第十二次董事會

1.議案內容：審議本公司 108 年執行長績效考核

利益迴避董事：楊超群

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，除董事楊超群需迴避並不得參與表決外，其餘出席董事未表示異議，同意照案通過。

2.議案內容：審議本公司 109 年執行長績效指標

利益迴避董事：楊超群

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，除董事楊超群需迴避並不得參與表決外，其餘出席董事未表示異議，同意照案通過。

(三)109 年 3 月 26 日第十一屆第十三次董事會

1.議案內容：本公司楊奕康副總經理晉升資深副總經理案

利益迴避董事：楊奕康、楊超群

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，楊奕康副總亦擔任本公司董事、楊超群董事為其二親等，故兩位依法迴避並不得參與表決，其餘出席董事未表示異議，同意照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表-董事會評鑑執行情形。

董事會評鑑執行情形

| 評估週期 (註1) | 評估期間 (註2) | 評估範圍 (註3) | 評估方式 (註4) | 評估內容 (註5) |
|--------------|-----------------------|--------------------|--------------|---|
| 每年一次 | 108/1/1~ 108/12/31 | 董事會績 效評估 | 董事會內 部自評 | 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制 |
| 每年一次 | 108/1/1~ 108/12/31 | 個別董事 成員績效 評估 | 董事成員 自評 | 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制 |
| 每年一次 | 108/1/1~ 108/12/31 | 功能性委 員會績效 評估 | 董事成員 自評 | 1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制 |

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

(1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。

(2)個別董事成員績效評估：至少包括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、內部控制等。

(3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

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

| 加強董事會職能之目標 | 執行情形評估 |
|-----------------|---|
| 自願設置審計委員會 | 本公司於 104/6/9 自願設置審計委員會，明確訂定具體可行之組織規程，並落實執行。 |
| 強化薪資報酬委員會之獨立性 | 薪資報酬委員會全體成員由獨立董事擔任，以持續強化薪資報酬委員會之獨立性。 |
| 提升董事會決策品質 | 定期宣導相關政策法令，每年度安排董事會成員參加專業機構進修課程，以提升董事會決策品質。 |
| 定期評估簽證會計師獨立性 | 本公司訂有「會計師評估及績效考核辦法」，並定期評估會計師之獨立性、適任性，確保公司財務報告之可信賴度。 |
| 內部控制制度與風險管理的有效性 | 稽核主管列席董事會報告內部稽核執行情形外，監督各項公司內部控制制度與風險管理之執行情形。 |
| 處理董事要求之標準作業程序 | 訂定處理董事所提要求之標準作業程序，使公司處理董事索取資訊或請求之協助有一致性作法，避免影響董事執行職務而損及投資人權益。 |
| 設置公司治理主管 | 本公司於 108/7/11 設置公司治理主管，負責提供董事行使職務所需之相關資訊及其他必要協助。 |

(二)審計委員會運作情形：

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會審議的事項主要包括：

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

108 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|------|-----|--------|--------|----------|----|
| 獨立董事 | 呂芳耀 | 5 | 0 | 100.00 | 無 |
| 獨立董事 | 呂學耕 | 4 | 1 | 80.00 | 無 |
| 獨立董事 | 莊英俊 | 5 | 0 | 100.00 | 無 |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 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處理 |
|-----------------------|---|----------------------|
| 108/3/22 【第二屆第四次】 | 1.本公司 107 年度合併財務報表暨個體財務報表 2.107 年度內部控制制度聲明書 3.本公司修訂書面內部控制制度案 4.為東莞群輪電子有限公司貨書保證案 | 所有獨立董事 同意通過 |
| 108/4/24 【第二屆第五次】 | 1.修訂本公司公司章程案 2.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 3.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 4.修訂本公司「貨書保證作業程序」案 | 所有獨立董事 同意通過 |
| 108/5/9 【第二屆第六次】 | 1.本公司修訂書面內部控制制度案 2.本公司及本公司之子公司瀚鈞投資股份有限公司擬資金貸與瀚雲科技有限公司案 | 所有獨立董事 同意通過 |
| 108/8/7 【第二屆第七次】 | 1.108 年第二季合併財務季報表報告案 2.108 年度會計師公費審核案 3.本公司修訂書面內部控制制度案 4.本公司擬資金貸與 Cvilux Lao Co.,Ltd 案 | 所有獨立董事 同意通過 |
| 108/12/26 【第二屆第八次】 | 1.修訂本公司書面內部控制制度案 | 所有獨立董事 同意通過 |
| 109/3/26 【第二屆第九次】 | 1.108 年度內部控制制度聲明書 2.審議本公司修訂書面內部控制制度案 | 所有獨立董事 同意通過 |

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

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及會計師之溝通政策

1. 與會計師溝通方式：

(1)獨立董事與會計師至少每年二次定期會議，透過審計委員會會前進行交流溝通。

(2)會計師每年於第二、三季與年度財務報告書出具時進行簡報，並針對重要會計準則、未來法令修訂之情形與趨勢報告，與獨立董事交流討論；若遇重大異常事項時得隨時集會。

2. 與內部稽核主管溝通方式：

(1)獨立董事與內部稽核主管至少每年四次定期會議，透過審計委員會與董事會就內部稽核業務報告討論；若遇重大異常事項時得隨時集會。

(2)定期每月以電子郵件方式將每月內部稽核報告與跟催改善進度交付獨立董事查閱。

(二)歷次獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要：

(1)本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好，108年度主要溝通事項摘錄如下表：

| 日期 | vs. 內部稽核主管溝通重點 |
|-----------|---|
| 108.03.22 | 1.108年1-2月稽核計劃執行情形 2.107年12月-108年2月稽核追蹤作業 3.稽核申報作業：107年度稽核計劃執行情形 |
| 108.05.09 | 1.108年3-4月稽核計劃執行情形 2.108年3-4月稽核追蹤作業 3.稽核申報作業:107年度內部控制制度聲明書 |
| 108.08.07 | 1.108年5-7月稽核計畫執行情形 2.108年5-7月稽核追蹤作業 3.稽核申報作業:107年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形 |
| 108.12.26 | 1.108年7-12月內部稽核業務報告 2.108年8-11月稽核追蹤作業 3.109年度稽核計畫 |
| 109.03.26 | 1.108年12-109年3月稽核計劃執行情形 2.108年12月-109年2月稽核追蹤作業 3.稽核申報作業：108年度稽核計劃執行情形 |

(2)本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好，108 年度主要溝通事項摘錄如下表：

| 日期 | vs. 會計師溝通重點 |
|-----------|---|
| 108.03.22 | 與公司治理單位溝通(107 年度) 1.查核人員查核財務報表之責任 2.查核範圍與查核發現 3.其他注意事項 4.獨立性 5.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新 |
| 108.08.07 | 與公司治理單位溝通(108 年第二季) 1.核閱人員核閱期中財務報告之責任 2.核閱範圍與核閱發現 3.其他注意事項 4.獨立性 5.關鍵查核事項 6.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新 |
| 108.11.07 | 與公司治理單位溝通(108 年第三季) 1.核閱人員核閱期中財務報告之責任 2.核閱範圍與核閱發現 3.其他注意事項 4.獨立性 5.關鍵查核事項 6.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新 |
| 109.03.26 | 與公司治理單位溝通(108 年度) 1.查核人員查核財務報表之責任 2.查核範圍與查核發現 3.新型冠狀病毒對 108 年查核及財務報告之影響 4.其他注意事項 5.獨立性 6.公司自編財務報告 7.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新 |

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|---|-------------------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | V | | 本公司訂有「公司治理實務守則」，並揭露於「公開資訊觀測站」供股東及社會大眾查詢。 | 符合上市上櫃公司治理實務守則辦理。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V | | 設有專責人員妥善處理股東相關事宜，並建立發言人制度，統一由發言人或代理發言人處理股東建議、疑義及糾紛等問題。 | 符合上市上櫃公司治理實務守則辦理。 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | V | | 本公司與主要大股東保持密切聯繫，可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之穩定；每年年報公佈前十大股東名單並揭露於公司網站投資人關係專區。 | 符合上市上櫃公司治理實務守則辦理。 |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | V | | 本公司根據「關係人、特定公司集團企業交易作業程序」、「關係企業相互間財務、業務相關作業規範」、「子公司管理作業辦法」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等內部相關辦法，建立適當風險控管及防火牆機制。 | 符合上市上櫃公司治理實務守則辦理。 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | | 本公司訂有「內部重大資訊暨營運資訊管理作業」、「董事及經理人道德行為準則」及「誠信經營守則」，並定期宣導以落實相關規範之執行。 | 符合上市上櫃公司治理實務守則辦理。 |
| 三、董事會之組成及職責 | | | | |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | V | | 本公司於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，依專業能力及工作領域，遴選董事。目前董事成員長於領導、營運判斷、經營管理且具有 | 符合上市上櫃公司治理實務守則辦理。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|---|--|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (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？ | V | | <p>產業知識及國際市場觀者有楊超群、竺大智及楊奕康；長於領導、營運判斷、經營管理且具有產品研發知識者有黃文星；獨立董事呂芳燿長於財務、會計及金融事務；獨立董事呂學耕長於財稅、營運判斷、經營管理；獨立董事莊英俊長於資訊、軟體營運管理，每位董事對本公司各項發展給予專業意見，幫助公司穩健成長。</p> <p>本公司具員工身分之董事占比57%，獨立董事占比為43%，獨立董事任期年資1位16年、1位14年、1位4年；2位董事年齡在65歲~69歲，3位董事年齡在60歲~64歲，2位在60歲以下。</p> <p>本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未設置其他功能性委員會。</p> | <p>本公司目前尚未設置其他功能性委員會，未來將視公司需求評估設置。</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？ | V | | <p>本公司「董事會績效管理辦法」明訂績效評估執行單位及董事評估方式及頻率(每年一次)。執行單位-董事長室於109年1月份向全體董事成員發出上一年度績效考核自評問卷，除執行單位評估董事會及功能性委員會整體運作情形外，亦由各董事針對本身進行自評。執行董事會及功能性委員會績效評估，已將評估結果於109年3月26日董事會中報告，董事薪資報酬亦將參考此次評估結果。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目，涵蓋以下五大構面： 1、對公司營運之參與程度。</p> | <p>本公司採每年定期董事會自我評估，尚未委任外部專業機構進行績效評估。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|----------------------|------|---|------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | <p>2、提升董事會決策品質。</p> <p>3、董事會組成與結構。</p> <p>4、董事之選任及持續進修。</p> <p>5、內部控制。</p> <p>功能性委員會績效評估之衡量項目，涵蓋下列五大構面：</p> <p>1、對公司營運之參與程度。</p> <p>2、功能性委員會職責認知。</p> <p>3、提升功能性委員會決策品質。</p> <p>4、功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>5、內部控制。</p> <p>董事成員自我績效評估之衡量項目，涵蓋以下六大構面：</p> <p>1、公司目標與任務之掌握。</p> <p>2、董事職責認知。</p> <p>3、對公司營運之參與程度。</p> <p>4、內部關係經營與溝通。</p> <p>5、董事之專業及持續進修。</p> <p>6、內部控制。</p> <p>本次評估董事會績效之綜合評語：董事會運作悉依照公開發行公司董事會績效管理辦法及公司治理精神為最高指導原則，除與時俱進配合法令，並確實運作以發揮董事會監督追蹤之職責。</p> <p>評估功能性委員會之綜合評語：功能委員(薪酬、審計)確實依專長及職能(責)監督並評估公司運作各項風險。</p> <p>108年度績效評估結果為「整體董事會績效尚屬有效運作」。</p> <p>本公司訂有「會計師評估及績效考核辦法」，每年一次由審計委員會、董事會審議會計師績效考核，並同時審查評估會計師獨立性，先由簽證會計師自行評估，我司財務單位及稽核單位同步評</p> | 符合上市上櫃公司 治理實務守則 辦理。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|---|------|---|---|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 估，並將結果呈109年3月26日審委會、董事會審議通過。本公司評估安侯建業聯合會計師事務所陳雅琳會計師及蘇彥達會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註1)，足堪擔任本公司簽證會計師，簽證會計師亦出具獨立性聲明書以茲查存。 | |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V | | 本公司由董事長室負責處理公司治理相關事務，108年7月11日經董事會決議通過，指定董事長室主管為公司治理主管，其重點職掌包含提供董事行使職務所需之相關資訊及其他必要協助，包括：提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、規劃董事教育訓練課程、辦理董事會及股東會之會議等相關事宜，並督導公司治理部門負責制度面與相關作業程序的規劃與執行，以及與內外部相關單位協調研擬公司治理的精進方案，及執行董事會相關行政事宜，以及相關單位辦理公司登記及變更登記事宜、保管相關文件及印章、與資訊揭露作業。 | 符合上市上櫃公司治理實務守則辦理。 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V | | 本公司官網設置「利害關係人專區」列有利害關係人聯繫方式，並列示最近年度各類別利害關係人溝通情形，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，持續改善公司各項作業面，每年一次將與利害關係人溝通情形呈送董事會報告。 | 符合上市上櫃公司治理實務守則辦理。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 本公司委任專業股務代理機構「華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會事務。 | 符合上市上櫃公司治理實務守則辦理。 |
| 七、資訊公開 | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 | |
|---|------|---|---|---------------------------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | V | | 本公司官網設置「投資人專區」、「CSR」專區，定期揭露財務業務相關資訊及公司治理資訊之情形，供投資人參考。 | 符合上市上櫃公司 治理實務守則 辦理。 |
| (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）？ | V | | 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，於公司官網及公開資訊觀測站揭露公司財務業務等相關資訊，並建立發言人制度，提高重大訊息之正確性及時效性；108年9月24日法說會資料亦同步揭露於公開資訊觀測站及公司官網。 | 符合上市上櫃公司 治理實務守則 辦理。 |
| (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？ | V | | 本公司年度及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形遵照法定期限申報，尚無法提早公告申報。 | 符合上市上櫃公司 治理實務守則 辦理。 |
| 八、資訊公開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、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等）？ | V | | (一)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： 本公司遵守勞基法、公司法、證交法及主管機關之規範，誠信經營，善盡社會公民的責任，並確保投資大眾權益。對於員工權益確實落實勞基法相關規定(詳見年報伍、營運概況五、勞資關係);並取得ISO 14001認證及遵守RoHS產品有害物質管理，對於環境保護積極投入。和投資人關係上，除公開資訊公告外，不定期召開法說會說明公司營運結果及展望。另秉持誠信原則維繫與供應商之關係，明確訂定道德行為準則，規範有關利 | 符合上市上櫃公司 治理實務守則 辦理。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>害關係人—董事、經理人之行為，並提供申訴管道。</p> <p>(二)董事進修情形： 本公司董事會成員於任期中持續參加上市上櫃公司董事進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之進修課程，並將董事取得課程證書公告於公開資訊觀測站。(請參閱下表註2)</p> <p>(三)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司依法訂定內部控制制度及管理規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(四)客戶政策之執行情形： 產品生產入庫經過完善的品質管控流程，遇客戶有品質爭議時，要求業務及品保單位於3日內初步回覆問題，另做成正式書面報告，向客戶說明公司處理方案及進度，並做為品質持續提升改善之依據。充分落實本公司品質政策「致力品質提昇與穩定，取得客戶信賴與滿意」。</p> <p>(五)公司為董事購買責任保險之情形： 於108年12月26日董事會通過年為全體董事及經理人投保責任險，期間自民國108年12月28日至109年12月28日止，投保金額皆為美金300萬元。</p> |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>(一)本公司108年度「公司治理評鑑」結果列為21%~35%級距，已改善情形有：</p> <p>(1) 制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其</p> | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|--|------|---|------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>運作情形。</p> <p>(2) 設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形</p> <p>(3) 公司網站揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊。</p> <p>(4) 公司網站提供股東會相關資料，並至少包括最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等。</p> <p>(5) 公司設置適當之治理架構，以訂定、檢討企業社會責任政策、制度或相關管理方針，並揭露於公司網站及年報。</p> <p>(6) 公司制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策。</p> <p>(二)未改善部份將提出優先加強事項及措施：</p> <p>(1) 公司財務報告於公告期限7日前經董事會通過或提報至董事會，並於通過日或提報日後1日內公布財務報告。</p> | | | |

註1:會計師獨立性評估標準

| 項目 | 具體指標 | 評量標準 | 得分 | 備註 |
|------------------|----------------------------|------------------------|----|----|
| 獨立性及適任性指標 | | | | |
| 1 | 會計師與委託人無直接或重大間接財務利害關係。 | 無利害關係則得 5 分，有則 0 分。 | 5 | 無 |
| 2 | 會計師與委託人無任何不適當利害關係。 | 無不適當利害關係則得 5 分，有則 0 分。 | 5 | 無 |
| 3 | 執業前兩年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。 | 無違規則得 5 分，有則 0 分。 | 5 | 無 |
| 4 | 會計師本人名義不得為他人使用。 | 無讓他人使用則得 5 分，有則 0 分。 | 5 | 無 |
| 5 | 會計師及所有審計服務小組成員，不得握有委託人之股份。 | 無持有則得 5 分，有則 0 分。 | 5 | 無 |
| 6 | 不得與委託人有金錢借貸之情事。 | 無則得 5 分，有則 0 分。 | 5 | 無 |
| 7 | 不得與委託人有共同投資或分享利益之關係。 | 無則得 5 分，有則 0 分。 | 5 | 無 |
| 8 | 不得兼任委託人之經常工作，支領固定薪酬。 | 無則得 5 分，有則 0 分。 | 5 | 無 |
| 9 | 不得收取任何與業務有關之佣金。 | 無則得 5 分，有則 0 分。 | 5 | 無 |
| 10 | 會計師任期是否連續超過七年? | 否則得 5 分，是則 0 分。 | 5 | 無 |

註2:董事進修情形：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-------------|-----|-----------|----------------------|-----------------------------------|------|
| 法人董事 代表人 | 楊超群 | 108/4/16 | 台灣金融研訓院 | 公司治理暨企業永續經營研習班 | 3 |
| | | 108/6/12 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 員工獎勵策略與工具運用探討 | 3 |
| | | 108/8/7 | 社團法人中華公司治理協會 | 更好更快更有價值-提昇企業流程與e化成熟度 | 3 |
| 法人董事 代表人 | 竺大智 | 108/8/7 | 社團法人中華公司治理協會 | 更好更快更有價值-提昇企業流程與e化成熟度 | 3 |
| | | 108/8/22 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 從人力與職能盤點看企業經營績效 | 3 |
| 董事 | 黃文星 | 108/5/14 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 非財會背景董監事如何審查財務報告 | 3 |
| | | 108/7/19 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業創新最佳實務 | 3 |
| | | 108/8/7 | 社團法人中華公司治理協會 | 更好更快更有價值-提昇企業流程與e化成熟度 | 3 |
| 董事 | 楊奕康 | 108/8/7 | 社團法人中華公司治理協會 | 更好更快更有價值-提昇企業流程與e化成熟度 | 3 |
| | | 108/10/9 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 員工獎勵策略與工具運用探討 | 3 |
| 獨立董事 | 呂芳耀 | 108/4/16 | 中華公司治理協會 | 反避稅法令及台版 CRS 來襲! 從公司治理談境外公司的衝擊與因應 | 3 |
| | | 108/8/7 | 社團法人中華公司治理協會 | 更好更快更有價值-提昇企業流程與e化成熟度 | 3 |
| 獨立董事 | 呂學耕 | 108/8/7 | 社團法人中華公司治理協會 | 更好更快更有價值-提昇企業流程與e化成熟度 | 3 |
| | | 108/12/26 | 社團法人中華公司治理協會 | 境外資金匯回管理運用及課稅條例介紹 | 3 |
| 獨立董事 | 莊英俊 | 108/5/22 | 台灣金融研訓院 | 網路及資訊安全因應與治理 | 3 |
| | | 108/8/7 | 社團法人中華公司治理協會 | 更好更快更有價值-提昇企業流程與e化成熟度 | 3 |

(四)薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形：

薪資報酬委員會之職權：以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論

*訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

*定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 條件 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | | | 兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數 | 備註 | |
|-------------|----------|---|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----------------------------------|----|---|
| | | 商務、 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上 | 法官、 檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員 | 具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 會計或 公司業 務所需 之工作 經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | |
| 獨立董事 | 呂芳耀 | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | 無 |
| 獨立董事 | 呂學耕 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | 無 |
| 獨立董事 | 莊英俊 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 1 | 無 |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：107 年 6 月 13 日至 110 年 6 月 12 日，最近 108 年度薪資報酬委員會開會 3 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 | 呂芳耀 | 3 | 0 | 100.00 | 無 |
| 委員 | 呂學耕 | 2 | 1 | 66.67 | 無 |
| 委員 | 莊英俊 | 3 | 0 | 100.00 | 無 |

薪資報酬委員會最近一年開會日期、議案內容、決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

| 薪資報酬委員會 | 議案內容 | 決議結果 | 公司對薪資報酬委員會意見之處理 |
|-----------------------|---|-----------------|-----------------|
| 108/03/22 【第四屆第三次】 | 擬定 107 年員工及董事酬勞金額暨發放方式 | 委員會全體成員 同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| | 本公司經理人 108 年度薪酬總額案 | 委員會全體成員 同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| | 本公司 108 年股東常會年報所載之 107 年度董事、總經理及副總經理酬金案 | 委員會全體成員 同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 108/07/11 【第四屆第四次】 | 審議本公司 107 年度董事酬勞金額分配案 | 委員會全體成員 同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| | 審議本公司 107 年度經理人工酬勞金額案 | 委員會全體成員 同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| | 修訂本公司董事會 <u>績效管理辦法</u> 案 | 委員會全體成員 同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 108/12/26 【第四屆第五次】 | 本公司薪資報酬委員會民國 109 年之工作計劃案 | 委員會全體成員 同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| | 董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構 | 委員會全體成員 同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| | 審議本公司 108 年執行長績效考核 | 委員會全體成員 同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| | 本公司 109 年執行長績效指標 | 委員會全體成員 同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |

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。

註1：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | |
|--|----------|---|---|----------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明(註2) |
| 一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3) | V | | 本公司訂有「風險管理程序」，每年一次各部門進行風險識別，針對高風險項目者，擬定管控對策及績效指標。 | 尚無重大差異。 |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | V | | 本公司設有董事長室單位，主管即為公司治理主管，負責推動企業社會責任相關事務，執行CSR專案年度工作目標並定期報告，必要時請相關單位配合執行，108年11月7日公司治理主管對董事會做公司治理運作情形報告。 | 尚無重大差異。 |
| 三、環境議題 | | | | |
| (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | V | | 本公司依照連接器產業特性取得管理ISO14001、職業安全衛生OHSAS18000等相關國際認證系統，依循認證系統建立符合我司之環境管理制度。 | |
| (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | V | | 本公司持續推動生產減廢，以達到污染預防的承諾，採用綠色產品設計降低環境衝擊：產品本身使用一定比例再生塑料、模具更新再利用於新產品以及不同產品共用套件等，致力提升各項資源的利用效率。製程中產生的廢次料、不良品則委託事業廢棄物合格廠商處理，依法向環保局申報、辦理銷毀，該公司再進行回收處理。 | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因 | |
|---|----------|---|---|----------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明(註2) |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | V | | 本公司因應聯合國氣候變化綱要公約與京都議定書之國際規範，及善盡企業責任，致力於溫室氣體排放盤查工作，以利本公司確實掌控及管理溫室氣體排放現況，並依據盤查結果，進一步推動溫室氣體自願減量相關計畫 | 尚無重大差異。 |
| (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 | V | | <p>本公司重視氣候變遷對營運活動之影響，108年年初第43次管理審查會議報告-ISO 14001中訂定108年集團減碳目標3%，方案有以下，已達標：</p> <p><節電> 東莞廠更換4台節能注塑機，一台可節省25%電力，一年約節省RMB372,920元電費。</p> <p><生產減廢> *集團推廣包裝材料回收使用，如紙箱、周轉箱、Tube管回收。 *淡水廠進行紙容器回收，回收量:4.35kg/周，一年可減少221kg垃圾量，一年約減少455,260公斤二氧化碳量。</p> <p><減塑行動> 重慶廠與淡水廠推廣垃圾袋重複使用，淡水廠一年減少7,650個垃圾袋，重慶廠一年減少4,080個垃圾袋，一年約減少492.66公斤二氧化碳量。(塑膠袋排放係數0.042公斤二氧化碳量)</p> <p><綠化環境> 淡水廠辦公室環境綠化及認養園區綠地60坪=198平方公尺，一年植栽固碳量約達3.96公斤二氧化碳量。(植栽固碳量：198*20公斤/平方公尺/1000=3.96公斤</p> | 尚無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因 | |
|--|----------|---|--|----------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明(註2) |
| | | | <p>二氧化碳量)</p> <p>將氣候變遷議題訂入風險管理程序-已修訂風險管理程序、危機管理辦法。</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> | V | | <p>本公司為責任商業聯盟會員，遵守聯合國世界人權宣言、國際勞動公約、國際勞工組織-工作基本原則與權利宣言等國際公認之人權標準，並採取與責任商業聯盟 (RBA) 行為準則一致的標準、恪遵各營運據點所在地法規，保障員工人權。</p> <p>瀚荃落實人權政策，人資應徵新進員工不雇用童工，對新進員工的新人訓練內容包含禁止強迫勞動、反騷擾等內容，對全體員工每年進行兩次消防訓練、每年至少一次緊急應變課程及安全衛生教育訓練。公司於茶水間設有意見箱，員工可充分表達對公司的意見，勞工委員亦可透過每季一次的勞資會議提出意見。</p> | 尚無重大差異。 |
| <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> | V | | <p>本公司各項管理規章之訂定，均以勞動基準法為藍本，以供全體員工一體遵行。公司各級主管與員工代表皆定期舉辦勞資會議及不定期舉辦廠務會議，除宣傳公司相關政策外，並與與會代表溝通有關興革意見及生活、福利、建議事項，多年來勞資雙方相處和諧融洽。</p> <p>本公司訂定合理薪資待遇及獎金制度，且依法按提撥退休金，並於民國八十九年五月十七日設立登記職工福利委員會，員工福利委員會除補助每年舉辦</p> | 尚無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因 |
|---|----------|---|-------------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | V | <p>工旅遊、婚喪喜慶慰問金外，並定期舉辦慶生會，福利制度完善，員工生活安定。</p> <p>本公司為鼓勵員工參與共同經營，提升公司績效，安定員工生活，訂有員工分紅入股辦法，不但使公司資本結構更至臻堅強，勞資關係尤其融洽，同時對公司前途充滿信心，無勞資糾紛情事。每年並依照本公司章程，年度獲利，提撥百分之五至百分之十二為員工酬勞。</p> <p>本公司有鑑於工作環境與員工人身安全的保護措施之重要，及善盡社會責任與環境安全衛生的執行，以ISO14001管理系統推動產品無有害物質及環境安全衛生管理，以達到保護環境、維護員工健康與權益，成為永續發展之企業本公司承諾對環境保護的持續改善。</p> <p>為避免工安事故對於公司財物、企業形象及員工生命安全產生重大威脅，本公司訂定工作規則及安全衛生工作守則，達成預防意外事故；並規劃危機應變項目與執行緊急應變演練及包括意外事故處置，緊急應變計畫及通報條件與災後復原，使公司財物、人員損傷及對社會環境衝擊降至最低。</p> <p>(1)每半年實施消防演習及緊急應變演練，針對潛在意外事故，制定相關應變措施。</p> <p>(2)不定時安全衛生宣導及職業安全教育訓練，使同仁能安全及安心的投入工作。</p> | 尚無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因 | |
|--|----------|---|--|----------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明(註2) |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | | <p>(3)透過專業安全顧問公司，針對廠內進行危害鑑別風險評估，防止員工發生職業傷害或意外事故。</p> <p>(4)員工定期健康檢查，避免職業傷害的產生。</p> <p>(5)每週一、三安排臨場護理師駐點服務，同仁有保健、醫療等相關問題，可供諮詢。</p> <p>(6)每周二、四安排視障按摩師為同仁按摩紓壓。</p> <p>本公司訓練課程區分為入職訓練及在職訓練，公司除落實各項訓練措施，並重視學員受訓期間之意見反映，同時亦根據員工個人教育訓練資料，作為未來升遷及調職之參考。</p> | 尚無重大差異。 |
| (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | V | | <p>對產品與服務之行銷及標示，本公司遵守相關環保法規，並致力符合國際相關環保規範，我司產品皆為RoHS Compliant。</p> <p>本公司與客戶間保持良好之溝通管道，訂有「客戶滿意評核管理程序」，每年由營銷單位對所有客戶發出「客戶滿意度調查表」，再於管理審查會議中對客戶滿意度相關資料做檢討，另於官網利害人關係專區提供客戶聯繫窗口，由專責人員負責處理客戶申訴事宜。</p> | 尚無重大差異。 |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | V | | <p>根據本公司「供應商管理作業規範」，對潛在供應商需先進行評鑑，通過採購、研發、品保等單位評估確認後，始可成為正式供應商。</p> <p>本公司與供應商簽訂之採購規範合同規定供應商需符合相關</p> | 尚無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因 |
|--|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| | | | 工業管制、環保法規及其它適用法令規章，以及需符合其營運所在國家之所有與勞工及雇用、勞工安全衛生、環境保護及企業倫理之法令，否則應對本公司負損害賠償責任。 |
| 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？ | | V | 本公司尚未編製企業社會責任報告書。 本公司目前尚未編製企業社會責任報告書，未來將視公司需求評估編制。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定有企業社會責任守則，並恪遵法令及章程之規定，實務執行與其精神一致，無重大差異。 | | | |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： | | | |
| <p>(一)本公司為負責任商業聯盟（Responsible Business Alliance，簡稱 RBA）會員，致力遵守其行為準則，為善盡企業社會責任，不使用及購買來自於剛果民主共和國等衝突區域所產出之衝突金屬，亦已進行詳細供應鏈調查，本公司的無衝突金屬政策：不採購來自衝突區域所產出的衝突金屬，並致力要求上遊各原料供應商，不使用來自衝突區域的衝突金屬。</p> <p>(二)本公司對於環保及安全衛生等相當重視，本公司為了預防重大異常事故發生時，能正確、迅速且有效的控制災害及保護員工的安全，除進行員工教育訓練外，全體員工進行滅火器使用訓練及災害擴大時的疏散演練。</p> <p>(三)安排員工定期健康檢查及員工團體保險。</p> <p>(四)於工作場所張貼性騷擾防治申訴及處理辦法、無歧視政策，以維護兩性工作平等。</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。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|---|---------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 | | | | |
| (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？ | V | | 本公司訂有經董事會通過之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，規章中明示誠信經營之政策、作法，並將政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 | 尚無重大差異。 |
| (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？ | V | | 本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，具體規範禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助、禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益、禁止侵害智慧財產權、禁止從事不公平競爭之行為等行為。 | 尚無重大差異。 |
| (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？ | V | | 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，專責單位董事長室配合法令修正作業程序。 | 尚無重大差異。 |
| 二、落實誠信經營 | | | | |
| (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？ | V | | 本公司與供應商或協力廠商建立商業關係前，先行評估往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，並簽訂「陽光誠信廉潔暨保密承諾書」明定誠信行為條款。 | 尚無重大差異。 |
| (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？ | V | | 本公司推動企業誠信經營專責單位為董事長室，如發現有違反情事至少一年一次或視需要向董事會報告，另，稽核中心主管至少每季一次向董事會做稽核報告。 | 尚無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|--|---------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (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？ | V | | 本公司訂有「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，鼓勵舉報任何非法或違反道德行為準則及誠信經營守則之行為。 | 尚無重大差異。 |
| (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？ | V | | 本公司已建立完整之內部控制制度，內部稽核單位定期評估風險擬定稽核計畫，依其計畫執行相關查核並定期向董事會報告查核結果。 | 尚無重大差異。 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | | <p>董事長室每年至少一次對同仁進行誠信經營及防範內線交易相關教育訓練，一年至少一次向董事會報告推動企業誠信經營情形，108年本公司落實誠信經營執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.每月初發mail給董事、經理人宣導內部人法令應注意事項。 2.新進員工教育訓練通識課程，內容包含公司治理重要宣導、相關管理規章(內部重大資訊暨營運資訊管理作業、公司治理實務守則、誠信經營作業程序及行為指南等)導讀，108年受訓人次24人，每人受訓時數1小時，共計24小時。 3.董事長室108/12/9為同仁做公司治理教育訓練，主題-公司治理之獨立董事制度介紹，受訓人次20人，每人受訓時數1小時，共計20小時。 4.董事長室108/12/11為同仁做公司治理教育訓練，主題-公司治理之企業社會責任&誠信經營，受訓人次28人，每人受訓時數1小時， | 尚無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|--|---------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| | | | <p>共計28小時。</p> <p>5.董事長室108/12/16為同仁做公司治理教育訓練,主題-公司治理之員工基本觀念篇,內容包含禁止內線交易宣導,受訓人次30人,每人受訓時數1小時,共計30小時。</p> <p>6.法務於108/3/19為同仁做年度法令宣達以及法務FAQ,受訓人次為21人,每人受訓時數1.5小時,共計31.5小時。</p> <p>7.公司治理主管於108/11/7董事會報告公司治理、企業誠信經營與企業社會責任執行情形。</p> | |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員?</p> | V | | <p>本公司訂有「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」,建立便利檢舉管道,針對被檢舉對象提供適當的受理專責窗口,如:受理股東、投資人之檢舉信箱及受理供應商、客戶、內部同仁之檢舉信箱。</p> | 尚無重大差異。 |
| <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制?</p> | V | | <p>本公司已訂有「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」,明定受理檢舉事項處理程序及保密機制,處理程序如下:</p> <p>1. 檢舉人須透過本辦法第四條之管道具名檢舉,並提供足夠資訊以利查證(包含相關人員姓名、連絡電話、單位、職稱、事實發生經過、時間、地點可供證明違法失職事實等證據及內容說明);受理單位應釐清檢舉意旨及具體事證。匿名檢舉原則不處理,惟所陳訴之容認有調查之必要者仍可分案處理,並做內部檢討之參考。</p> <p>2. 為維護檢舉案相對人之權利,公</p> | 尚無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|--|---------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | V | | <p>司應予相對人申訴之機會，必要時召開評議會議。</p> <p>3. 處理案件過程必須全程保密，並由獨立管道(稽核單位)查證，全力保護檢舉人之身份。</p> <p>4. 受理檢舉、調查過程及結果均應留存書面文件，至少保存五年，其保存得以電子方式為之，並善盡保管責任。若檢舉內容涉有訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結為止。</p> <p>5. 檢舉案經查證屬實且情節重大者，除依法令或公司相關規定處理外，本公司並將於公開資訊觀測站揭露之，同時提供檢舉人適當的獎勵。</p> <p>本公司已訂有「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，明定處理案件過程必須全程保密，並由獨立管道(稽核單位)查證，全力保護檢舉人之身分。</p> | 尚無重大差異。 |
| 四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | V | | <p>本公司訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，適時透過公司網站、公開資訊觀測站、媒體等揭露誠信經營相關資訊。</p> | 尚無重大差異。 |
| 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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司與客戶間均有指定專人為經常性的聯絡管道，隨時掌握客戶動態，透過良好機制，確保雙方之誠信經營。本公司亦隨時注意誠信經營相關法規，據以檢討改進本公司之相關作業規範，提升本公司誠信經營之成效。 | | | | |

(七)公司如訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露查詢方式：

本公司網站設有「投資人專區」，「公司治理」專頁可供投資人查詢公司治理相關規章、董事會及功能性委員會介紹以及獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形等資訊。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 經理人(總經理、副總經理、會計、財務、內部稽核主管等)參與公司治理有關之進修及訓練情形：

| 職稱 | 姓名 | 受訓日期 | 受訓課程 | 受訓時數 |
|------------|-----|-----------------|---------------------------|------|
| 執行長 | 楊超群 | 108/04/16 | 公司治理暨企業永續經營研習班 | 3 |
| | | 108/06/12 | 員工獎勵策略與工具運用探討 | 3 |
| | | 108/08/07 | 提昇企業流程與 e 化成熟度 | 3 |
| 總經理 | 竺大智 | 108/08/07 | 提昇企業流程與 e 化成熟度 | 3 |
| | | 108/08/22 | 從人力與職能盤點看企業經營績效 | 3 |
| 資深 副總經理 | 黃文星 | 108/05/14 | 非財會背景董監事如何審查財務報告 | 3 |
| | | 108/07/19 | 企業創新最佳實務 | 3 |
| | | 108/08/07 | 提昇企業流程與 e 化成熟度 | 3 |
| 資深 副總經理 | 楊奕康 | 108/08/07 | 提昇企業流程與 e 化成熟度 | 3 |
| | | 108/10/09 | 員工獎勵策略與工具運用探討 | 3 |
| 財務主管 | 袁偉玲 | 108/11/18、11/19 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 12 |
| 稽核主管 | 陳秋月 | 108/07/10 | 製造業資材體系查核實務篇 | 6 |
| | | 108/08/02 | 稽核主管如何協助董事會及其諮詢性服務 | 6 |
| | | 108/12/10 | 法令規章遵循之內部稽核要領 | 6 |
| 公司治理 主管 | 王霽蓮 | 108/07/17 | 內部入股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 |
| | | 108/08/02 | 落實公司治理更上一層樓!談公司治理主管之角色與責任 | 3 |

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：108年內部控制制度聲明書，詳後附錄第117頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

| 董事會重要決議 | | |
|-----------|-------------------------|-----------------|
| 日期 | 案由 | 決議結果 |
| 108.03.22 | 1. 擬定107年員工及董事酬勞金額暨發放方式 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| | 2. 107年度盈餘分派案 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| | 3. 召集本公司108年股東常會案 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |

| | | |
|-----------|--|-----------------|
| 108.04.24 | 1. 本公司公司章程修訂案 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| | 2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| | 3. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| | 4. 修訂本公司「背書保證作業程序」案 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| | 5. 子公司CviLux USA Corporation增資案 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| 108.05.09 | 1. 增訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| | 2. 本公司及本公司之子公司瀚鈞投資股份有限公司擬資金貸與瀚雲科技有限公司案 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| 108.07.11 | 1. 修訂本公司董事會績效管理辦法案 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| | 2. 本公司設置「公司治理主管」 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| 108.08.07 | 本公司擬資金貸與Cvilux Lao Co.,Ltd案 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| 108.12.26 | 購買109年度董事責任保險 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| 109.03.26 | 1. 擬定108年員工及董事酬勞金額暨發放方式 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| | 2. 108年度盈餘分派案 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| | 3. 召集本公司109年股東常會案 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| | 4. 本公司擬資金貸與瀚雲信息技術(深圳)有限公司人民幣408萬 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| | 5. 本公司轉投資曾孫公司瀚荃科技(深圳)有限公司資金貸與本公司之玄孫公司瀚雲信息技術(深圳)有限公司人民幣200萬 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| | 6. 本公司擬資金貸與瀚雲科技有限公司新台幣2000萬 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| | 7. 擬為本公司之玄孫公司瀚雲科技有限公司背書保證案 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| | 8. 擬為本公司之玄孫公司瀚雲科技有限公司背書保證案 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |
| | 9. 擬為本公司之玄孫公司瀚雲信息技術(深圳)有限公司提供保證案 | 經主席徵詢全體出席董事同意通過 |

股東會重要決議

| 日期 | 案由 | 決議結果 | 執行情形 |
|------------------|-------------------|-------------------|--|
| 108.6.19 股東常會 | 1. 承認107年度各項決算表冊案 | 經投票表決通過原 董事會提案 | 決議通過 |
| | 2. 承認107年度盈餘分派案 | 經投票表決通過原 董事會提案 | 決議通過，分派股東現金 股利新台幣81,399,413元， 已於108年08月30日分 配完畢 |

| | | |
|------------------------|---------|-----------------------------|
| 3. 修訂本公司「公司章程」部份條文案 | 經投票表決通過 | 修訂「公司章程」於108年6月19日生效 |
| 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 | 經投票表決通過 | 修訂「取得或處分資產處理程序」於108年6月19日生效 |
| 5. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 | 經投票表決通過 | 修訂「資金貸與他人作業程序」於108年6月19日生效 |
| 6. 修訂本公司「背書保證作業程序」案 | 經投票表決通過 | 修訂「背書保證作業程序」於108年6月19日生效 |

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

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

五、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|---------------------|--------------|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 陳雅琳 | 蘇彥達 | 108.01.01~108.12.31 | 安侯建業聯合會計師事務所 |

金額單位：新台幣千元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|------|-------------------------|------|------|-------|-------|------|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | - | V | 480 | 移轉訂價 |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元 | | | - | | |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元 | | V | - | 4,330 | |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元 | | - | - | - | |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 | | - | - | - | |
| 6 | 10,000 千元 (含) 以上 | | - | - | - | |

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

| | |
|--|---|
| (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比例達四分之一以上者 | 無 |
| (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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因 | 無 |
| (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因 | 無 |

六、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)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：

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 108 年度 | | 109 年 截至 4 月 30 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 | 群康投資(股)公司 代表人：楊超群 | 0 | 0 | 799,000 | 0 |
| 董事 | 傳凱投資有限公司 代表人：竺大智 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼 資深副總經理 | 黃文星 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼 資深副總經理 | 楊奕康 | 216,000 | 0 | 201,000 | 0 |
| 獨立董事 | 呂芳耀 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 呂學耕 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 莊英俊 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 法人代表人 兼執行長 | 楊超群 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 法人代表人 兼總經理 | 竺大智 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 許慶璋 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財務主管 | 袁偉玲 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註1：本公司已設置審計委員會，故無監察人

(二)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之相對人為關係人資訊：無。

(三)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質押之相對人為關係人資訊：無。

九、持股比例占前十大股東，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：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

| 姓名(註1) | 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。(註3) | | 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 | |
| 群康投資股份有限公司 代表人：楊超群 | 5,431,149 | 6.67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 奕鼎投資有限公司 代表人：楊奕威 | 104,980 | 0.13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 楊奕壹 | 父女 | |
| 薩摩亞商華勝有限公司投資專戶 代表人：BEH KUAN CHING | 2,746,140 | 3.37 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 註4 |
| 傳凱投資有限公司 代表人：竺大智 | 225,000 | 0.28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 楊超群 | 父子 | |
| 群奕投資股份有限公司 代表人：楊奕壹 | 2,371,872 | 2.91 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 外僑法人 註4 |
| 昕啾興業股份有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 華南商業銀行受託信託財產專戶-楊超群 | 1,969,091 | 2.42 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 洪佩蘭 | 1,947,614 | 2.39 | 364,817 | 0.45 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 洪佩蘭 | 1,947,614 | 2.39 | 364,817 | 0.45 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 華南商業銀行受託信託財產專戶-楊超群 | 1,591,975 | 1.96 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 洪佩蘭 | 777,431 | 0.96 | 0 | 0 | 0 | 0 | 楊超群 | 父女 | |
| 洪佩蘭 | 155,041 | 1.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 註4 |
| 洪佩蘭 | 1,300,000 | 1.60 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 註4 |
| 洪佩蘭 | 1,201,301 | 1.48 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 洪佩蘭 | 1,060,000 | 1.30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 楊超群 | 父子 | 註4 |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列表之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

註4：該股東非屬內部人，相關資訊揭露以本公司可取得資訊為限。

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

109年3月31日/單位：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 |
| CONTEC(B.V.I.)Corp. | 15,265,948 | 100% | 0 | 0 | 15,265,948 | 100% |
| CviLux(B.V.I.)Corp. | 11,102,371 | 100% | 0 | 0 | 11,102,371 | 100% |
| HICON(B.V.I.)Corp. | 10,370,000 | 100% | 0 | 0 | 10,370,000 | 100% |
| 東莞群翰電子有限公司 | 25,590,000 | 100% | 0 | 0 | 25,590,000 | 100% |
| 瀚荃電子科技(蘇州)有限公司 | 6,620,000 | 100% | 0 | 0 | 6,620,000 | 100% |
| 瀚荃電子(東莞)有限公司 | 9,000,000 | 100% | 0 | 0 | 9,000,000 | 100% |
| 瀚荃電子科技(重慶)有限公司 | 8,750,000 | 100% | 0 | 0 | 8,750,000 | 100% |
| 瀚荃科技(深圳)有限公司 | 2,000,000 | 100% | 0 | 0 | 2,000,000 | 100% |
| 瀚鈞投資股份有限公司 | 7,349,900 | 100% | 0 | 0 | 7,349,900 | 100% |
| 瀚雲信息技術(深圳)有限公司 | 890,000 | 100% | 0 | 0 | 890,000 | 100% |
| 瀚雲科技有限公司(登記地為香港) | - | 100% | 0 | 0 | - | 100% |
| 瀚雲科技有限公司(登記地為台灣) | 65,580,000 | 100% | 0 | 0 | 65,580,000 | 100% |
| 安徽瀚荃電子科技有限公司 | 10,000,000 | 100% | 0 | 0 | 10,000,000 | 100% |
| CviLux Lao Co., Ltd | - | 92.59% | 0 | 0 | - | 92.59% |
| CviLux USA Corporation | 100,000 | 100% | 0 | 0 | 100,000 | 100% |
| 瀚柔國際股份有限公司 | 2,999,900 | 100% | 0 | 0 | 2,999,900 | 100% |
| 上海瀚朵貿易有限公司 | 200,000 | 100% | 0 | 0 | 200,000 | 100% |
| Cvilux KOREA Corporation | 10,000 | 100% | 0 | 0 | 10,000 | 100% |

註：係公司採用權益法之投資

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

109年4月30日/單位：仟股；新台幣千元

| 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(金額) | 以現金以外之財產抵充股款者 其他：生效日期與文號 |
| 79.03 | 10 | 500 | 5,000 | 500 | 5,000 | 創立資本 | 建一字第 092372 號 |
| 85.07 | 10 | 2,000 | 20,000 | 2,000 | 20,000 | 現金增資 15,000 | 建一字第 85309736 號 |
| 86.07 | 10 | 4,000 | 40,000 | 4,000 | 40,000 | 現金增資 20,000 | 建一字第 86298594 號 |
| 88.08 | 10 | 7,000 | 70,000 | 7,000 | 70,000 | 現金增資 30,000 | 經(88)中字第 670430 號 |
| 89.08 | 10 | 8,150 | 81,500 | 8,150 | 81,500 | 現金增資 6,500 盈餘轉增資 5,000 | 經(89)中字第 89475939 號 |
| 89.10 | 10 | 11,750 | 117,500 | 11,750 | 117,500 | 現金增資 36,000 | 經(089)商字第 089143529 號 |
| 90.08 | 10 | 12,925 | 129,250 | 12,925 | 129,250 | 盈餘轉增資 11,750 | 經(90)商字第 09001324910 號 |
| 91.08 | 10 | 35,000 | 350,000 | 20,000 | 200,000 | 現金增資 57,225 盈餘轉增資 12,925 員工紅利 600 | 經投商字第 09101308190 號 |
| 92.10 | 10 | 35,000 | 350,000 | 23,423 | 234,230 | 盈餘轉增資 30,000 員工紅利 4,230 | 經投中字第 09232871600 號 |
| 93.09 | 10 | 45,000 | 450,000 | 26,168 | 261,683 | 盈餘轉增資 23,423 員工紅利 4,030 | 經投中字第 09332645760 號 |
| 94.04 | 10 | 45,000 | 450,000 | 28,558 | 285,578 | 公司債轉換 23,895 | 經投中字第 09431979650 號 |
| 94.07 | 10 | 45,000 | 450,000 | 28,740 | 287,403 | 公司債轉換 1,825 | 經投中字第 09432494220 號 |
| 94.09 | 10 | 45,000 | 450,000 | 32,130 | 321,300 | 盈餘轉增資 30,407 員工紅利 3,490 | 經投中字第 09432757470 號 |
| 94.10 | 10 | 45,000 | 450,000 | 32,332 | 323,316 | 公司債轉換 2,016 | 經投中字第 09433010220 號 |
| 95.01 | 10 | 45,000 | 450,000 | 38,794 | 387,939 | 公司債轉換 64,623 | 經投中字第 09531580400 號 |
| 95.04 | 10 | 45,000 | 450,000 | 39,114 | 391,140 | 公司債轉換 3,201 | 經投中字第 09531958470 號 |
| 95.09 | 10 | 60,000 | 600,000 | 43,474 | 434,744 | 盈餘轉增資 39,114 員工紅利 4,490 | 經投中字第 09532782370 號 |
| 96.01 | 10 | 60,000 | 600,000 | 43,736 | 437,356 | 公司債轉換 2,612 | 經投中字第 09631559700 號 |
| 96.04 | 10 | 60,000 | 600,000 | 44,940 | 449,403 | 公司債轉換 12,047 | 經投中字第 09631977420 號 |
| 96.08 | 10 | 60,000 | 600,000 | 45,888 | 458,885 | 公司債轉換 9,482 | 經投中字第 09632649130 號 |
| 96.09 | 10 | 80,000 | 800,000 | 51,710 | 517,100 | 盈餘轉增資 45,862 員工紅利 5,270 公司債轉換 7,082 | 經投商字第 09601223930 號 |
| 97.01 | 10 | 80,000 | 800,000 | 53,893 | 538,929 | 公司債轉換 21,830 | 經投商字第 09701012770 號 |
| 97.04 | 10 | 80,000 | 800,000 | 53,909 | 539,089 | 公司債轉換 159 | 經投商字第 09701085740 號 |
| 97.07 | 10 | 80,000 | 800,000 | 53,983 | 539,831 | 公司債轉換 742 | 經投商字第 09701183110 號 |

| 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(金額) | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他：生效日期與文號 |
| 97.09 | 10 | 80,000 | 800,000 | 60,010 | 600,095 | 盈餘轉增資 54,011 員工紅利 6,200 公司債轉換 53 | | 經投商字第 09701244560 號 |
| 98.01 | 10 | 80,000 | 800,000 | 60,046 | 600,461 | 公司債轉換 366 | | 經投商字第 09801011700 號 |
| 98.09 | 10 | 80,000 | 800,000 | 63,251 | 632,510 | 盈餘轉增資 28,775 公司債轉換 3,274 | | 經投商字第 09801212130 號 |
| 99.01 | 10 | 80,000 | 800,000 | 63,684 | 636,845 | 公司債轉換 4,335 | | 經投商字第 09901011110 號 |
| 99.04 | 10 | 80,000 | 800,000 | 64,011 | 640,115 | 公司債轉換 3,270 | | 經投商字第 09901072390 號 |
| 99.07 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 64,038 | 640,381 | 公司債轉換 266 | | 經投商字第 09901158870 號 |
| 99.09 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 67,115 | 671,150 | 盈餘轉增資 30,769 | | 經投商字第 09901212110 號 |
| 99.10 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 67,140 | 671,400 | 公司債轉換 250 | | 經投商字第 09901235620 號 |
| 100.09 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 69,264 | 692,642 | 盈餘轉增資 20,142 公司債轉換 1,100 | | 經投商字第 10001201800 號 |
| 101.04 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 71,379 | 713,790 | 公司債轉換 21,148 | | 經投商字第 10101063790 號 |
| 101.07 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 72,396 | 723,958 | 公司債轉換 10,168 | | 經投商字第 10101148320 號 |
| 101.10 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 73,949 | 739,490 | 公司債轉換 15,532 | | 經投商字第 10101216110 號 |
| 102.01 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 73,970 | 739,702 | 公司債轉換 212 | | 經投商字第 10201008550 號 |
| 102.04 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 74,843 | 748,426 | 公司債轉換 8,724 | | 經投商字第 10201064520 號 |
| 102.07 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 74,922 | 749,216 | 公司債轉換 790 | | 經投商字第 10201127220 號 |
| 102.10 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 74,938 | 749,380 | 公司債轉換 164 | | 經投商字第 10201211070 號 |
| 103.01 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 75,004 | 750,038 | 公司債轉換 658 | | 經投商字第 10301009340 號 |
| 103.04 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 75,191 | 751,913 | 公司債轉換 1,875 | | 經投商字第 10301067030 號 |
| 103.07 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 75,524 | 755,235 | 公司債轉換 3,322 | | 經投商字第 10301130920 號 |
| 103.10 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 75,898 | 758,979 | 公司債轉換 3,744 | | 經投商字第 10301214970 號 |
| 104.01 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 76,279 | 762,789 | 公司債轉換 3,810 | | 經投商字第 10401007030 號 |
| 104.04 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 76,571 | 765,714 | 公司債轉換 2,925 | | 經投商字第 10401061380 號 |
| 104.07 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 78,269 | 782,687 | 公司債轉換 16,973 | | 經投商字第 10401148170 號 |
| 105.08 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 81,399 | 813,994 | 盈餘轉增資 31,307 | | 經投商字第 10501210800 號 |

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

109年4月18日/單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|--------|--------------------|------------|-------------|---------------------|
| | 流通在外股份 (上市公司股票) | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名式普通股 | 81,399,413 | 18,600,587 | 100,000,000 | 含保留供發行認股權證 150萬股 |

(二)股東結構：

109年4月18日

| 股東結構 數量 | 109年4月18日 | | | | | |
|------------|-----------|--------|------------|------------|-------------|------------|
| | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外人 | 合計 |
| 人數 | 0 | 3 | 180 | 20,730 | 52 | 21,290 |
| 持有股數 | 0 | 32,040 | 15,734,592 | 57,954,176 | 7,678,605 | 81,399,413 |
| 持股比例 | 0.00 | 0.04 | 19.33 | 71.20 | 9.43 | 100.00 |

註：上列股東結構無陸資持股。

(三)股權分散情形：

109年4月18日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 (%) |
|---------------------|--------|------------|----------|
| 1 至 999 | 14,286 | 463,264 | 0.57 |
| 1,000 至 5,000 | 4,599 | 9,551,659 | 11.73 |
| 5,001 至 10,000 | 967 | 6,947,092 | 8.53 |
| 10,001 至 15,000 | 391 | 4,694,334 | 5.77 |
| 15,001 至 20,000 | 202 | 3,591,584 | 4.41 |
| 20,001 至 30,000 | 219 | 5,342,556 | 6.56 |
| 30,001 至 40,000 | 90 | 3,066,659 | 3.77 |
| 40,001 至 50,000 | 39 | 1,717,216 | 2.11 |
| 50,001 至 100,000 | 88 | 6,190,349 | 7.60 |
| 100,001 至 200,000 | 39 | 5,199,333 | 6.39 |
| 200,001 至 400,000 | 24 | 6,357,194 | 7.81 |
| 400,001 至 600,000 | 4 | 1,927,307 | 2.37 |
| 600,001 至 800,000 | 6 | 4,162,612 | 5.11 |
| 800,001 至 1,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 1,000,001 以上 | 11 | 22,188,254 | 27.26 |
| 合 計 | 20,965 | 81,399,413 | 100.00% |

(四)主要股東名單：

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱，
持股數額及比例：

109年4月18日/單位：股

| 主要股東名稱 | 股 份 | 持有股數 | 持股比例 (%) |
|--------------------|-----|-----------|----------|
| 群康投資股份有限公司 | | 5,431,149 | 6.67 |
| 奕鼎投資有限公司 | | 2,746,140 | 3.37 |
| 薩摩亞商華勝有限公司投資專戶 | | 2,371,872 | 2.91 |
| 傳凱投資有限公司 | | 1,969,091 | 2.42 |
| 竺大智 | | 1,947,614 | 2.39 |
| 群奕投資股份有限公司 | | 1,591,975 | 1.96 |
| 昕陳興業股份有限公司 | | 1,550,241 | 1.90 |
| 華南商業銀行受託信託財產專戶－楊超群 | | 1,300,000 | 1.60 |
| 楊奕康 | | 1,201,301 | 1.48 |
| 洪佩蘭 | | 1,060,000 | 1.30 |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

| 項目 | | 年度 | 107 年度 | 108 年度 | 當年度截至 109 年 3 月 31 日 (註 8) |
|---------------|---------------|------------|--------|--------|----------------------------------|
| | | 每股市價 | 最高 | 35 | 27.45 |
| (註 1) | 最低 | 21.7 | 21.70 | 15.59 | |
| | 平均 | 26.55 | 25.18 | 23.48 | |
| 每股淨值 (註 2) | 分配前 | 30.8 | 31.02 | 30.91 | |
| | 分配後 | 29.8 | (說明 1) | — | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 81,399 | 81,399 | 81,399 |
| | (註 3) | 每股盈餘 追溯調整前 | 2.51 | 2.16 | 0.24 |
| | | 追溯調整後 | 2.48 | (說明 1) | — |
| 每股 股利 | 現金股利 | | 1 | 1 | — |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | — | — | — |
| | | 資本公積配股 | — | — | — |
| | 累積未付股利 (註 4) | | — | — | — |
| 投資報酬 分析 | 本益比 (註 5) | | 10.58 | 11.66 | — |
| | 本利比 (註 6) | | 26.55 | (說明 1) | — |
| | 現金股利殖利率 (註 7) | | 0.04 | (說明 1) | — |

說明 1：108 年股利分派於 109 年 3 月 26 日董事會決議通過，惟尚未經股東會同意。

說明 2：按已發行流通在外股數扣除本公司買回庫藏股數及後計算得之。

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程股利政策：

本公司章程第 19 條之 1：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，並視其他依法令規定提列特別盈餘公積後為當年度可供分配盈餘，可併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案或酌予保留部份盈餘後，提請股東會決議。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、

資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，股東紅利分配數應不低於當年度可分配盈餘之百分之十五。

分配股東紅利，得以股票或現金方式為之，其中現金股利之比例不得低於股利總額之百分之十。

2. 執行狀況：

108 年度盈餘分配案業經 109 年 3 月 26 日董事會通過每股配發現金股利 1 元，共計新台幣 81,399 千元，以上決議將提報股東會通過。

(七) 本次股東常會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：
本公司本年度並無配發無償配股，故不適用

(八) 員工酬勞及董監酬勞：

1. 公司章程所載員工及董監酬勞之成數或範圍：

本公司章程第 19 條：本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之十二為員工酬勞，及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

上述員工酬勞得以股票或現金為之，且發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。董事酬勞以現金方式發放。

2. 本期估列員工酬勞及董監酬勞之估列基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

依公司章程估列員工及董事酬勞，並列報當年度之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之差異影響認列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞等資訊：

本公司 109 年 3 月 26 日董事會決議配發 108 年度員工酬勞新台幣 17,784,358 元及董事酬勞新台幣 5,359,669 元，全數以現金發放，配發金額與估列數無差異。

4. 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

單位：新台幣元

| 分配項目 | 股東會決議 實際配發數 | 董事會決議 實際配發數 | 差異數 | 原因及 處理情形 |
|----------|----------------|----------------|-----|-------------|
| 董監事酬勞 | 6,584,753 | 6,584,753 | 0 | 無 |
| 員工酬勞(現金) | 21,849,406 | 21,849,406 | 0 | |
| 員工酬勞(股票) | 0 | 0 | 0 | |

- (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、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1. 主要內容：

| | |
|------------------------|----------------------------------|
| 1.CC01080電子零組件製造業。 | 2.F119010電子材料批發業。 |
| 3.F219010電子材料零售業。 | 4.CB01010機械設備製造業。 |
| 5.E604010機械安裝業。 | 6.F113010機械批發業。 |
| 7.F213080機械器具零售業。 | 8.F401010國際貿易業。 |
| 9.CC01030電器及視聽電子產品製造業。 | 10.CC01070無線通信機械器材製造業。 |
| 11.CC01090電池製造業。 | 12.CC01101電信管制射頻器材製造業。 |
| 13.CC01110電腦及其週邊設備製造業。 | 14.CC01120資料儲存媒體製造及複製業。 |
| 15.F113070電信器材批發業。 | 16.F113110電池批發業。 |
| 17.F213060電信器材零售業。 | 18.F213110電池零售業。 |
| 19.F399040無店面零售業。 | 20.F401021電信管制射頻器材輸入業。 |
| 21.I301010資訊軟體服務業。 | 22.I301020資料處理服務業。 |
| 23.I301030電子資訊供應服務業。 | 24.F102170食品什貨批發業。 |
| 25.F107030清潔用品批發業。 | 26.F108040化粧品批發業。 |
| 27.F203010食品什貨、飲料零售業。 | 28.F207030清潔用品零售業。 |
| 29.F208040化粧品零售業。 | 30.ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 |

2. 營業比重：

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度 | 107 年度 | | 108 年度 | |
|-------------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | 營業比重% | 金額 | 營業比重% |
| 連 接 器 | 1,889,727 | 60.75 | 1,830,053 | 58.40 |
| 線 纜 組 件 | 989,698 | 31.82 | 1,058,236 | 33.77 |
| 電 子 模 組 | 142,144 | 4.57 | 208,488 | 6.65 |
| I O T 物 聯 網 | 79,721 | 2.56 | 25,367 | 0.81 |
| 其 他 | 9,342 | 0.30 | 11,707 | 0.37 |
| 合 計 | 3,110,632 | 100.00 | 3,133,851 | 100.00 |

3. 公司目前之商品(服務)項目：

本公司及其子公司主要產品為CviLux 品牌連接器與線纜組件，使用於網通、筆電、光電、數位消費電子和汽車及工業用途等相關產業。

- (1) 連接器：內裝或外接用於各資訊、通訊、電腦週邊及數位消費電子等相關產業之信號或電源傳輸。
- (2) 軟性排線：依客戶要求和上述連接器配套製造內裝廣泛應用於掃描器、多功能印表機、光碟機、數位相機、NB、手持裝置、數位消費電子及工控電子相關產業之信號或電源傳輸。
- (3) 線纜組件：依客戶要求和上述連接器配套製造客製信號或電源傳輸用電子線或電纜組件廣泛應用於內裝或外接各類消費電子、光電、工控及汽車等相關產業。
- (4) 無線模組：藍芽、Wifi 和 NFC 模組
- (5) 蘋果智能家電：HomeKit 智慧插座、插座、HomeKit 智能空氣淨化器。
- (6) 健康照護及個人配件：尿濕感知系列、資安加密系列和行動配件配件系列。
- (7) 汽車電子互聯網：PCBA(電路板組裝模組)、智慧傳感器應用產品系列、汽車無線充電緊急充電及智能車輪匙
- (8) 虛擬貨幣儲存裝置。
- (9) 系統整合專案服務。
- (10) 其他：皮膚保養品系列。

4. 計劃開發之新商品(服務)：

- (1) 單/雙層軟性排線 PCB 插槽連接器
- (2) 窄邊框攝像模組用軟性排線連接器
- (3) 高性能防水型軍工用連接器
- (4) 直腳錯位型工業用連接器
- (5) 光電用軟性排線連接器
- (6) 各式高電流連接器
- (7) 各式壓接式連接器
- (8) 各式防水型連接器
- (9) 各式車用鏡頭用連接器
- (10) 防水型 USB TYPE C 連接器
- (11) 高電流 USB TYPE C 連接器
- (12) APPLE Lightning 線材系列
- (13) TYPE C 多功能轉接器系列
- (14) PD QC 電源適配器系列
- (15) 二合一行動電源系列
- (16) TWS 無線耳機系列
- (17) 全息投影專案項目
- (18) 食物過敏感測器(含 KIT) 專案項目
- (19) SmartDiaper_院所版專案項目
- (20) 居家智能防疫 專案項目
- (21) 心電衣專案項目
- (22) Apple 智能系列產品
- (23) Google 智能系列產品
- (24) Amazon 智能系列產品

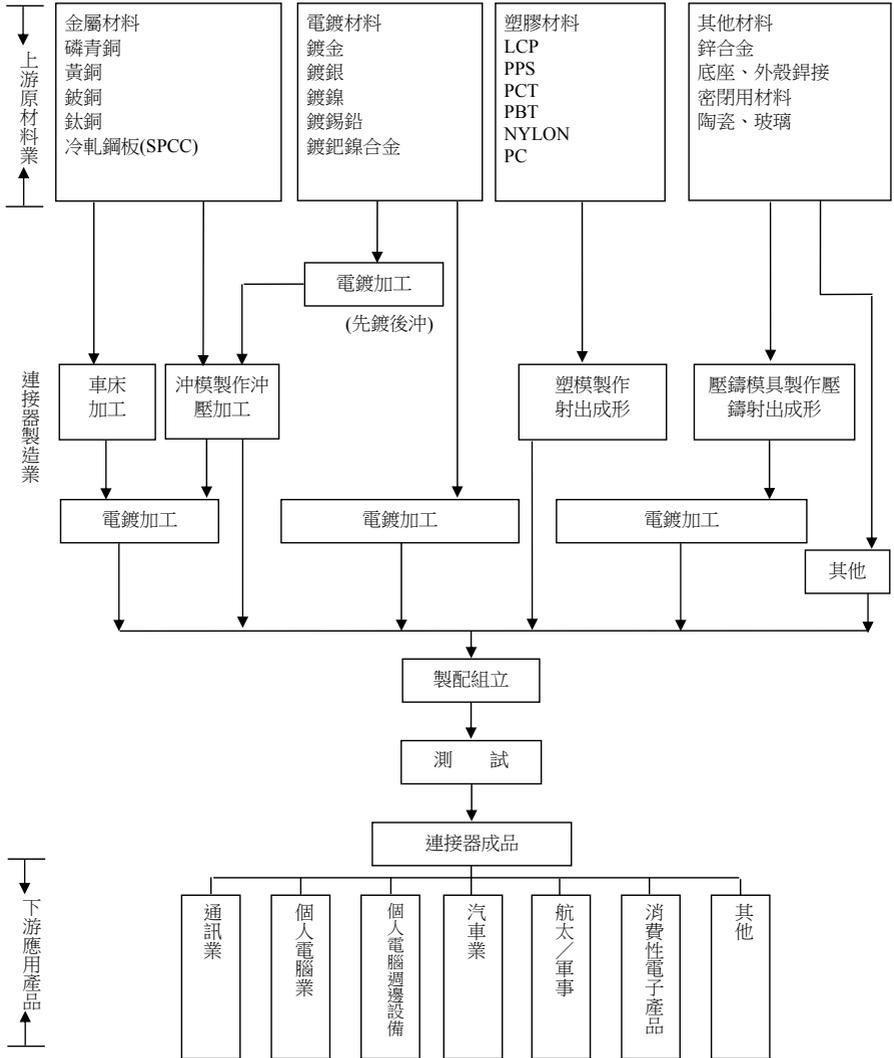
(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展：

連接器成本主要包括原材料成本和加工成本，原材料成本占比超過 50%，龍頭企業規模效應優勢顯著。根據工研院的研究，原材料占台灣連接器廠商總生產成本的 50%，部分高端原料仍依賴於進口，因此原材料的價格波動會對連接器生產成本產生較大的影響。其次是人工成本和製造加工成本。龍頭企業受益於規模效應，原材料成本議價能力強，可提升生產成本控制能力。

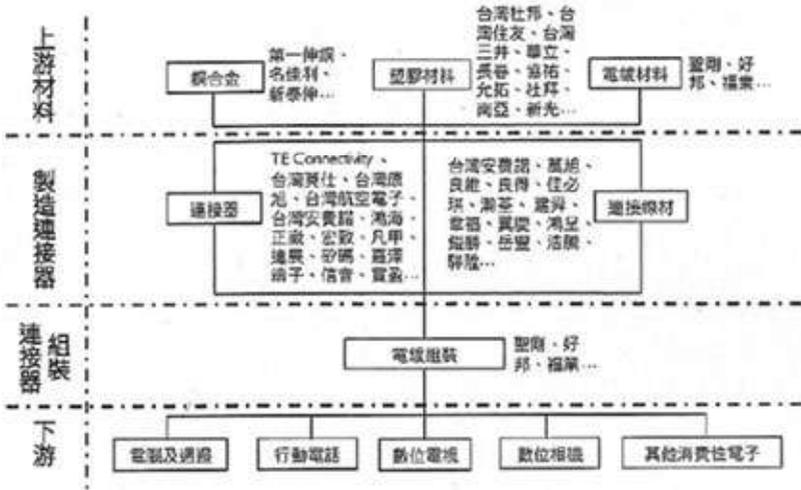
根據 Bishop & Associate統計顯示，2018年全球連接器市場規模達668億美元，主要應用領域汽車 (23.6%)、通訊 (22%)、消費電子(13.5%)、工業(12.3%)、其他(7%) 等等。全球前十大連接器廠市占從1980年代的 38% 提升至2017年的61%左右，其中排名前三TE Connectivity、Amphenol、Molex 就占了逾30%的比重。目前中國已是全球最大的連接器市場，數據顯示，2018年中國連接器市場規模達 209 億美元，占全球 31.4%，其次為歐洲、北美，比重分別為 21.1%、20.8%。綜上，連接器的發展將走向高頻高速、無線傳輸、小型化、智能化大範圍使用的高性能連接器，將是未來製造業發展的趨勢。

2. 產業上、中、下游之關聯性：



資料來源：工研院材料所 IT IS 計畫

台灣連接器產業結構



資料來源: IEK

3. 產品之各種發展趨勢：

連接器發展趨勢走向高頻高速、無線傳輸、小型化、智能化。新興領域5G、物聯網、AI、智能駕駛等等的快速發展對於連接器技術有了新的需求。未來連接器產品的多樣性、性能和質量將成為整個製造業升級和發展過程中的重要因素，連接器的性能好壞將影響整個系統的運行效率和可靠性。例如在通信設備中，連接器承載著終端間的數據連接任務，5G發展將推動無線連接器的需求增長。在汽車應用上，隨著汽車智能化，除了原有發動機管理系統等設備需要連接器的數據連接外，更先進的車載娛樂系統、智能駕駛系統等對於連接器的需求愈加旺盛。工業上，連接器需要更強的可靠性和性能，隨著工業網際網路的構建，在工業設備和網絡之間需要更可靠的連接器。

4. 競爭情形：

早期台灣的連接器產業依賴筆電及PC產品，而普遍有較佳的營收和獲利表現，但近年受限於筆電及PC終端需求衰退，使得相

關的連接器年產值下降，成長動能平淡。原本寄望新的I/O規格Type-C導入3C產品後可以重新推升產業成長，Type-C長期發展下來會使規格統一化；且使得3C產品的I/O數量減少，最終會成為接近原物料類型的電子零組件，這部分可能由生產規模較大的廠商成為最終的受惠者。而台灣大部分的連接器廠商營運規模較小，可能無法在3C產品中取得長期發展優勢。因此，未來的發展重點應用焦聚在伺服器、車用、工業用及醫療等非3C應用的領域。長期將朝向客製化的應用及強化研發設計團隊才可以擁有較寬的護城河優勢。2019年市場規模約696億美元，市場前三大廠商分別為Tyco(TEL US)、Amphenol(APH US)及Molex(美)，以營收而言，市佔率分別為16%、10%及8%，而前九大廠商合計市佔率則約為56%。其餘全球上千家的連接器廠分食剩餘的約44%的市場，以台灣市場來看，除了正崑及鴻海(鴻騰)年營收規模接近1,000億元，屬於大型廠商之外，其餘普遍屬於中小型廠商，年營收規模均小於200億元。以終端應用區分，連接器市場約可區分為消費性電子、通信、車用、工業用及其他，占比分別約為15%、21%、23%、12%及39%，而台灣廠商較擅長的領域為消費性電子，未來的成長主軸則將來自通信、車用及工業用，這些領域由於規格較高，因此市場長期由美國及日本連接器大廠把持，目前台灣廠商多先從中低階規格產品切入，台廠與客戶需建立合作關係後，未來可供應的產品規格將逐漸提升，對於營收及獲利都將有正面的幫助。

(三)技術及研發概況：

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | |
|---------------|-----------|-------------|
| | 108年度 | 截至109年3月31日 |
| 研發費用 | 69,157 | 15,308 |
| 銷貨收入淨額 | 3,133,851 | 595,961 |
| 占銷貨收入淨額之比率(%) | 2.21 | 2.57 |

2. 最近年度開發成功之技術或產品：

- (1) 0.5mm間距低背雙接觸式軟性排線連接器
- (2) 0.80mm間距內卡點後掀式軟性排線連接器
- (3) 1.25mm TV用線對板連接器
- (4) 2.0mm間距車載燈具用線對板連接器
- (5) 2.80x0.80mm工業用快速接頭連接器
- (6) 電源/訊號複合一體式連接器
- (7) 3.96mm間距金手指插槽線對板連接器
- (8) 1.50mm間距筆記本電腦上接式電池用連接器
- (9) 高功率直立式USB TYPE C連接器
- (10) 高可靠度側向貼板式USB TYPE C連接器

(四)長、短期業務發展計畫：

(1)短期業務發展計畫（一到三年）

- 1.數位轉型、前店後廠、產銷一體化、提高效率、降低成本、去化庫存。
- 2.以功能中心統籌協作管理，力求產銷平衡。
- 3.聚焦落實管理訂單取消、逾期未交、HUB周轉等業務KPI。
- 4.增加業務人均目標銷售額300萬。
- 5.善用運務管理平台，大數據統計分析，改善產品定價和策略報價作業。

(2)長期業務發展計畫（四到五年）

- 1.完善長尾型產品並做垂直整合延伸到增值模組生產。
- 2.聚焦有發展願景及俱附加價值產業客戶。
- 3.產銷一體化執行出貨地和生產地最佳化調整。
- 4.配合高效全球物流建立產銷平衡機制。
- 5.優化業務團隊專案統合協作能力，昇華跨國客戶。
- 6.依屬性、區域及產業分業務組，有效設計導入及管理維護客戶。
- 7.營銷團隊持續鞏固並開發優質經銷、代理商建立行銷網絡平台。
- 8.提高非消費性和國外客戶營收比重提升獲利。
- 9.持續耕耘品牌通路商客戶，強化客戶關係管理並落實專案團隊管理機制。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1. 本公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣千元

| 項目 | 107 年度 | | 108 年度 | | |
|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|
| | 金額 | % | 金額 | % | |
| 內 銷 | 198,968 | 6.40 | 146,551 | 4.68 | |
| 外 銷 | 中國 | 1,949,498 | 62.67 | 2,147,933 | 68.54 |
| | 德國 | 105,032 | 3.38 | 109,040 | 3.48 |
| | 比利時 | 157,528 | 5.06 | 126,119 | 4.02 |
| | 義大利 | 82,587 | 2.66 | 84,561 | 2.70 |
| | 其他 | 617,019 | 19.83 | 519,647 | 16.58 |
| 合計 | 3,110,632 | 100.00 | 3,133,851 | 100 | |

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

據Bishop&Associates數據顯示，汽車是連接器產品最大的終端設備應用領域，2018年產值達到157.6億美元，占全球連接器市場的23.6%；通信行業排在第二名，占總市場的22%。接下來依次是其他應用領域21.6%、消費電子13.5%、工業12.3%和軍用、醫療等產業。連接器下游應用中的智慧型手機、電腦等產品疊代速度較快，新能源汽車、物聯網、無人機等新興產業正在蓬勃發展。根據上列數據，通信和數據傳輸領域所用連接器價值占整個連接器市場的22%，略低於汽車產業，排在所有下游應用中的第二位。連接器是通信設備的重要組成部分，在一般通信設備中的價值占比約3~5%，而在一些大型設備中的價值占比則超過了10%。移動通信基站、基站控制器、移動交換網絡、關節支持節點都要用到大量不同規格和作用的連接器，如射頻連接器、電源連接器、背板連接器、輸入 / 輸出連接器、印製電路板連接器等。高通委託IHS Markit進行調查的5G經濟報告預估，到2035年，5G將創造13.2兆元（美元）的經濟產出；5G價值鏈以美國、大陸平均投資占比最多，分別為27%及26%，可望帶動通信連接器需求有望同步提升。另外，在消費電子BTB連接器將成智慧手機主流BTB連接器主要用於PCB連接，符合高頻 / 輕薄 / 小型化需求，是目前所有連接器產品類型中傳輸能力最強的連接器產品。相對於其他連接器，BTB連接器具有降噪、高頻傳輸穩定、輕薄、無需焊接等優點。

從用量來看，普通手機的BTB連接器用量在7~10對左右。智能手機對BTB連接器需求呈現出不斷上升的趨勢，高階市場仍有滲透空間。

3. 競爭利基

(1)具備產品研發技術及生產設備開發能力

瀚荃自民國85年即設立研發部門，自行研發客戶所需規格之產品，產品應用範圍涵蓋電腦、電腦週邊、IT、IA 通訊等各類產品，且多項產品獲得國際專利，產品品質及穩定性深獲客戶群之認可與信賴。本公司在新品開發也有重大突破：利用零件的研發製造基礎，發展至終端配件成品，並取得蘋果MFI資格。

(2)生產制度完善，產品品質穩定

本公司生產制度完善，民國85年通過ISO 9002認證，民國91年通過ISO 9001國際品質認證，民國94年通過ISO14001認證外，民國100年通過QC 080000無有害物質認證，民國107年通過IATF 16949車用產品品質認證，產品已取得USB 2.0、TUV、UL 等安規認證。另外，本公司研發團隊對設計生產流程、製程簡化、自動化測試等領域亦不遺餘力，不僅因此提高產品品質，並有效控制生產成本，使產品價格具市場競爭力。本公司對產品品質之要求十分嚴格，由原物料至半成品及成品間作層層嚴謹之品質管制，且於製程中加設各項自動檢測設備，以降低產品之不良率，是以品質深獲客戶之信賴，故能維持長期穩定之供應關係。

(3)產品種類廣泛，行銷體系完整

瀚荃產品種類繁多，客製配合度高，應用範圍廣泛。近年全球NB市場逐漸萎縮，除積極轉型，在車用市場、工業及醫療產品外，也多元發展AIOT相關領域，取得蘋果認證，推出iSafe file加密碟智慧尿濕偵測器smart daiper，積極軟硬整合。另，瀚荃產品已銷售世界主要電子產品製造國，銷售區域涵蓋歐美亞三洲，其中包含多家國際大廠，且於主要工業國家已建立完整之代理或經銷商銷售體系，對跨國成品製造商提供快速服務，以滿足客戶之需求。

(4)設立大陸生產據點，完成兩岸分工佈局

鑒於中國為全球3C電子產品主要生產基地，同時在智慧行

動裝置、個人電腦、液晶電視等亦為全球最大消費市場，為了快速提供客戶服務，且有效降低生產成本，先後於東莞、蘇州、重慶及深圳建立生產基地。台灣以淡水廠自動化生產線24小時作業，生產高附加價值產品，成熟產品則逐漸移轉至中國華南及華東工廠量產，其各廠均具備產品開發及自動化生產能力，可配合不同區域需求調整產品線，已成功完成佈局。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素

A. 下游產品不斷推陳出新，需求持續成長

隨著科技不斷進步，全球資訊、通訊及消費性電子產品之發展一日千里，相關產品不斷推陳出新，而連接器係所有電子產品之重要零組件，其廣泛應用於3C產業，因此連接器產品將隨著下游產業之需求而持續成長。

B. 完成兩岸分工佈局，接近客戶就近供貨

中國不只是世界工廠也是最大市場，電子零組件需求大。本公司已於大陸設置生產據點具有就近供貨之優勢。

C. 研發能力佳，產品品質穩定

公司自成立以來即專研連接器產業，所以從產品之研發設計到模具及自動化設備之開發，均具技術能力及經驗。研發部門除自行研發、開發客戶所需規格之產品外，並自行設計製作精密模具及自動化組裝設備以符合生產所需，確實掌握生產流程及控制產品品質，產品廣獲客戶使用與肯定。103年本公司利用零件的研發製造基礎，發展至終端配件成品，並取得蘋果MFI資格，且陸續開發出充電背蓋等配件，並獲認證通過。

D. 市場行銷能力佳，往來客戶基礎穩固

瀚荃產品行銷橫跨全球目前已銷售世界主要電子產品製造國，其中包含多家國際大廠。另外瀚荃於主要工業國家已建立完整之代理或經銷商銷售體系，對跨國成品製造商提供快速服務。

E. 產品符合國際大廠環保認證，善盡企業社會責任

瀚荃已通過ISO14001國際環保認證，成為眾多國際大廠，

如SONY、CANON...等的綠色供應商。在現今產品環保要求日趨嚴格下，將對環保的付出與努力，轉化為市場競爭的利器。且依據RBA行為規範準則，瀚荃為善盡企業社會責任不使用及購買來自於剛果民主共和國等衝突區域所產出之衝突金屬，亦已進行詳細供應鏈調查，瀚荃公司的無衝突金屬政策如下：

不採購來自衝突區域所產出的衝突金屬。

致力要求上遊及各原料供應商，不使用來自衝突區域的衝突金屬。

(2) 不利因素

(1) 陸資企業及同業低價競爭，電子零組件業面臨創新之挑戰

由於中國為全球3C電子產品主要生產基地，同時在智慧行動裝置、個人電腦、液晶電視等亦為全球最大消費市場，使得中國當地本土品牌廠占盡地利與主場優勢，於全球勢力亦迅速崛起。

因應對策：

加強自身之研發技術及製造量產能力，並積極開發高階產品，以高品質站穩市場地位，並與中國廠商區隔化。另外，加強員工在職教育訓練使其具專業化技能及素養，並提升各項作業標準化、系統化及資訊化，致公司各項行政及生產流程順暢，以降低各項作業成本。

(2) 勞動市場供需失衡，勞工成本居高不下

大陸由於少子化因素，因此勞動市場供需失衡，勞工成本居高不下並經常有缺工的困擾，致企業營運成本日趨增加。

因應對策：

發展智慧生產改善自動化生產設備、隨線檢測設備，以提高生產效率，降低生產成本。另於生產線建置根據地區當地客戶產業別，於東莞、蘇州及重慶等建立生產基地完成佈局。策略上則因應客戶需要提供業務和技術支援服務，適時調整配合客戶導向就近供貨，積極校企合作來緩解勞動市場人力不足之風險。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

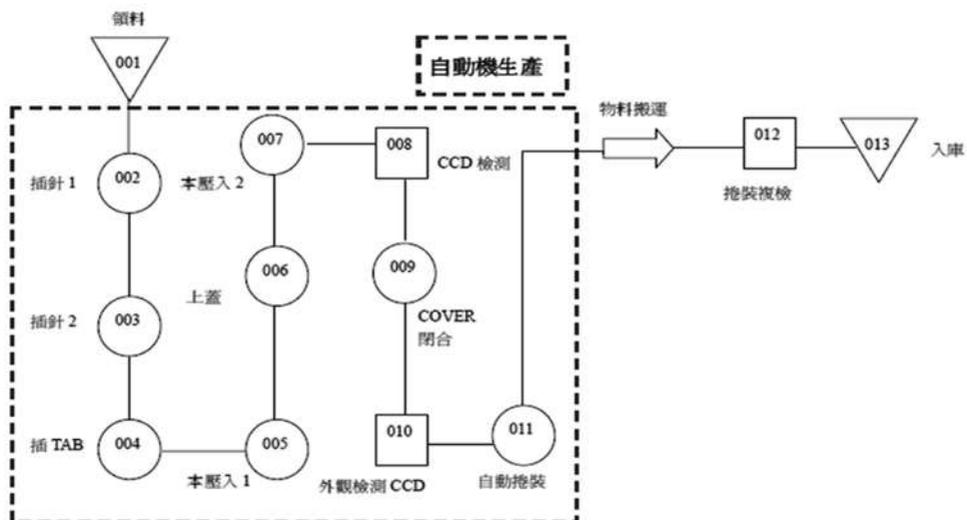
1. 主要產品之重要用途

- (1) 連接器：內裝或外接用於各資訊、通訊、電腦週邊設備及數位消費電子等相關產品。
- (2) 軟性排線：與上述連接器配套內裝於掃描器、印表機、光碟機、數位相機或數位消費電子用於信號傳輸。
- (3) 線材組件：3C產品用線及電腦週邊產品用線。

2. 產製過程：

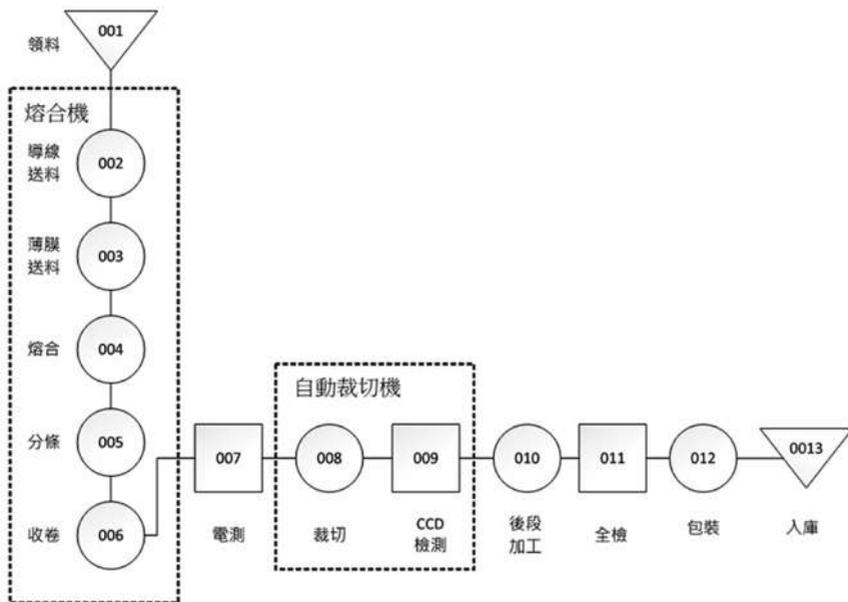
(1) 連接器：

產製流程圖



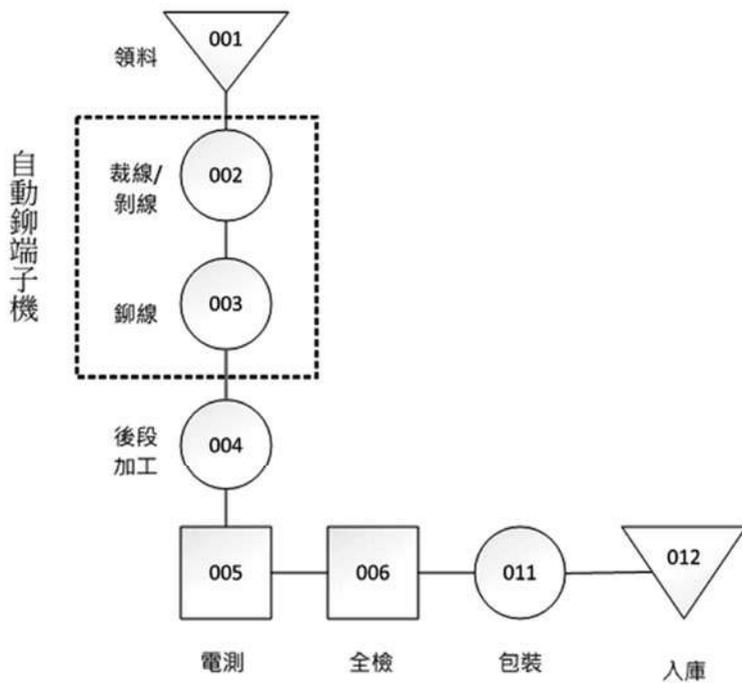
(2)軟性排線：

產製流程圖

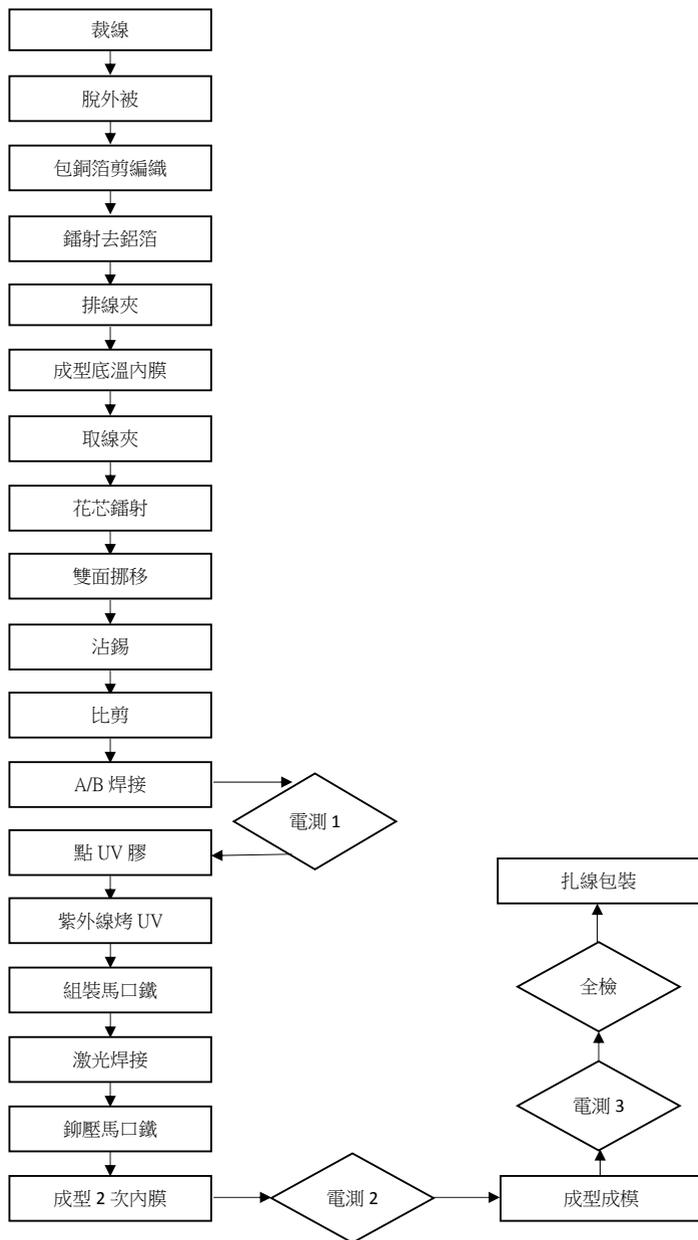


(3) 線纜

產製流程圖



(4)Type C



(三)主要原料之供應狀況：

| 主要原料 | 供應商名稱 |
|------|--------------------------------------|
| 端子 | 翔興、伍慶、台善利、端豐、百仕威、積達、謙豐 |
| 塑膠座 | 瀚荃電子(東莞)有限公司、瀚荃電子科技(蘇州)有限公司、佑企、瀚奕、慶湛 |
| 電鍍 | 好邦、祐電、康聯特、台鵬、盛暘 |
| 包材 | 金森、欣寶、菘新、鑫聯、安天德百電、松祺 |

本公司及子公司對於主要原物料或零組件均維持二家或二家以上之進貨廠商，以分散進貨來源降低供貨風險；此外與各供應商已建立長期穩定之供貨合作關係，最近三年度供貨穩定並無發生中斷之情形。

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

1. 最近二年度曾占進貨總額百分之十以上主要供應商之名稱、進貨金額與比例及其變化原因：最近二年度無此情形。
2. 最近二年度曾占銷貨總額百分之十以上主要銷貨客戶之名稱、銷貨金額與比例及其變化原因：最近二年度無此情形。

(五)最近二年度生產量值：

單位：仟PCS/新台幣千元

| 年度 生產量值 | 107 年度 | | | 108 年度 | | |
|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 主要商品 | | | | | | |
| 連接器 | 9,281,605 | 8,839,624 | 1,585,624 | 9,196,006 | 8,758,101 | 1,398,560 |
| 線纜組件 | 1,350,878 | 1,286,550 | 1,184,331 | 1,630,711 | 1,553,058 | 1,173,778 |
| 電子模組 | 1,117 | 1,075 | 130,111 | 3,095 | 2,948 | 338,500 |
| IOT 物聯網 | - | - | - | 1 | 1 | 132 |
| 合計 | 10,633,600 | 10,127,249 | 2,900,066 | 10,829,813 | 10,314,108 | 2,910,970 |

(六)最近二年度銷售量值：

單位：仟PCS/新台幣千元

| 年度 銷售量值 | 107 年度 | | | | 108 年度 | | | |
|------------|--------|---------|-----------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 主要商品 | | | | | | | | |
| 連 接 器 | 67,143 | 87,546 | 1,890,605 | 1,802,181 | 149,297 | 114,795 | 1,440,765 | 1,715,258 |
| 線 纜 組 件 | 1,746 | 9,726 | 277,547 | 979,972 | 1,437 | 8,380 | 275,777 | 1,049,856 |
| 電 子 模 組 | 0 | 0 | 1,149 | 142,144 | 0 | 0 | 1,834 | 208,488 |
| IOT 物 聯 網 | 17 | 7,872 | 162 | 71,849 | 38 | 13,494 | 55 | 11,873 |
| 其 他 | 23 | 7,584 | 6 | 1,758 | 16 | 9,882 | 7 | 1,825 |
| 合 計 | 68,929 | 112,728 | 2,169,469 | 2,997,904 | 150,788 | 146,551 | 1,718,438 | 2,987,300 |

註：以上產品含自製品及外購品。

三、最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

| 年度 | | 107 年度 | 108 年度 | 截至 109 年 3 月 31 日 |
|-----------------------|--------|--------|--------|----------------------|
| 員 工 人 數 | 業務人員 | 32 | 32 | 30 |
| | 技術人員 | 33 | 32 | 33 |
| | 行政管理人員 | 94 | 104 | 103 |
| | 研發人員 | 12 | 10 | 11 |
| | 合計 | 171 | 178 | 177 |
| 平均 年 齡 | | 40.85 | 40.22 | 40.42 |
| 平均服務年資 | | 9.21 | 9.3 | 9.44 |
| 學 歷 分 布 比 率 (%) | 博士 | 0 | 0 | 0 |
| | 碩士 | 13 | 11 | 12 |
| | 大專 | 123 | 133 | 131 |
| | 高中 | 27 | 26 | 26 |
| | 高中以下 | 8 | 8 | 8 |

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（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

五、勞資關係

(一)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：

- (1)本公司各項管理規章之訂定均以勞動基準法為藍本，以供全體員工一同遵行；定期舉辦勞資會議及經管會議，除宣傳公司相關政策外，並與與會代表溝通有關興革意見及生活、福利、建議事項，多年來勞資雙方相處和諧融洽。
- (2)本公司訂定合理薪資待遇及獎金、員工分紅制度，且依法按月提撥退休金；民國89年5月17日設立職工福利委員會，職工福利委員會每年舉辦員工旅遊、慶生會、不定期餐會及婚喪喜慶慰問金發放，福利制度完善，員工生活安定。
- (3)本公司為鼓勵員工參與共同經營，提升公司績效，安定員工生活，訂有員工分紅入股辦法，不但使公司資本結構更至臻堅強，勞資關係尤其融洽，同時對公司前途充滿信心，無勞資糾紛情事。

2. 員工進修、訓練措施：

依照公司營運計劃，每年均編訂年度訓練計劃，本公司訓練課程區分為入職訓練及在職訓練。為培育人才，透過教育強化專業知能，以提高員工素質與專業能力，除落實各項訓練措施外，並重視學員受訓期間之意見反映，同時亦根據員工個人教育訓練資料，作為未來升遷及調職之參考。

(1)本公司108年度辦理員工訓練課程統計如下：

| 自辦訓練 堂數 | 自辦訓練 時數 | 派外訓練 時數 | 教育訓練 總費用 |
|------------|------------|------------|-------------|
| 73 | 117.5 | 373 | 160 仟元 |

(2)員工進修及訓練辦法：本公司特訂入職訓練需求表，並載於員工個人教育訓練相關資料。

3. 退休制度及其實施情形：

(1)退休制度：

A. 本公司依據勞動基準法，自民國87年度起實施職工退休辦法，並按月依給付薪資總額之4%提撥，並自民國91年度起將上述提撥率降為2%；103年精算後於七月份起提高準備金提撥率至3%，儲存於台灣銀行；另自民國94年7月1日起選擇勞工退休金條例(新制)員工依投保薪資總額提列6%存入個人退休金帳戶。

B. 申請退休：

職工有下列情形之一者得申請退休：

- a. 服務滿二十五年者。
- b. 服務滿十五年以上，且年齡滿五十五歲者。
- c. 服務滿十年以上，且年齡年滿六十歲者。

C. 強制退休：

職工有下列情形之一者得強制退休：

- a. 年滿六十五歲者。
- b. 心神喪失或身體殘廢，不堪勝任工作者。

D. 退休金之撥給：

- a. 適用「勞動基準法」之職工其退休金依下列規定發給：按其工作年資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限。前項退休基數之標準，係指核准退休前最後六個月平均薪資乘以給付基數。
- b. 選擇適用「勞工退休條例」之職工其退休金由個人退休金帳戶領取。

(2)實施情形：良好。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- (1) 本公司屬勞動基準法適用行業，一切運作皆以勞動基準法為遵循基準，因此至目前為準，並未發行勞資糾紛。
 - (2) 本公司各部門訂有完善之作業流程，並依據相關法令及內部控制規範，落實各項員工應有權益及應盡責任；此外公司亦有良好之溝通機制，重視員工及主管間之意見交換，公司亦能具此作出適當處理，以維護員工及公司之權益。
 - (3) 本公司有鑑於工作環境與員工人身安全的保護措施之重要，及善盡社會責任與環境安全衛生的執行，以ISO14001管理系統推動產品無有害物質及環境安全衛生管理，以達到保護環境、維護員工健康與權益，成為永續發展之企業本公司承諾對環境保護的持續改善。
 - (4) 為避免工安事故對於公司財物、企業形象及員工生命安全產生重大威脅，本公司訂定工作規則及安全衛生工作守則，達成預防意外事故；並規劃危機應變項目與執行緊急應變演練及包括意外事故處置，緊急應變計畫及通報條件與災後復原，使公司財物、人員損傷及對社會環境衝擊降至最低。
 - A. 每半年實施消防演習及緊急應變演練，針對潛在意外事故，制定相關應變措施。
 - B. 不定時安全衛生宣導及職業安全教育訓練，使同仁能安全及安心的投入工作。
 - C. 透過專業安全顧問公司，針對廠內進行危害鑑別風險評估，防止員工發生職業傷害或意外事故。
 - D. 員工定期健康檢查，避免職業傷害的產生。
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|------|-----------------------|----------------------------|------|
| 長期借款 | 華南銀行 | 101.8.27-116.8.27 | 廠房抵押借款 9樓全部 | 無 |
| 中期借款 | 玉山銀行 | 108.7.26- 111.7.26 | 廠房抵押借款 8樓 13.15.17.19 號 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 採用國際財務報導準則

1-1 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

| 年 度 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 109年03月 31日財務 資料 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------|
| | 104年 (註1) | 105年 (註1) | 106年 (註1) | 107年 (註1) | 108年 (註1) | |
| 流動資產 | 2,587,256 | 2,524,298 | 2,623,273 | 2,734,894 | 2,918,125 | 2,789,725 |
| 採權益法之投資 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 不動產、廠房及設備 | 888,687 | 927,867 | 974,927 | 1,021,627 | 1,060,439 | 1,035,314 |
| 使用權資產 | - | - | - | - | 166,051 | 213,304 |
| 無形資產 | 2,906 | 2,982 | 8,380 | 8,641 | 8,946 | 10,365 |
| 其他資產 | 195,946 | 191,136 | 217,847 | 211,070 | 158,330 | 159,793 |
| 資產總額 | 3,674,795 | 3,646,283 | 3,824,427 | 3,976,232 | 4,311,891 | 4,208,501 |
| 流動負債 | 分配前 | 1,140,435 | 1,002,906 | 1,185,013 | 1,076,536 | 1,294,247 |
| | 分配後 | 1,163,916 | 1,149,425 | 1,266,412 | 1,157,935 | (註2) |
| 非流動負債 | 171,955 | 207,890 | 203,241 | 392,812 | 492,724 | 520,738 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,312,390 | 1,210,796 | 1,388,254 | 1,469,348 | 1,786,971 |
| | 分配後 | 1,335,871 | 1,357,315 | 1,469,653 | 1,550,747 | (註2) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 2,345,362 | 2,419,074 | 2,425,916 | 2,506,884 | 2,515,075 | 2,506,642 |
| 股本 | 782,687 | 813,994 | 813,994 | 813,994 | 813,994 | 813,994 |
| 資本公積 | 579,180 | 579,180 | 579,180 | 582,162 | 583,840 | 583,840 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 824,493 | 1,007,052 | 1,029,843 | 1,152,040 | 1,244,546 |
| | 分配後 | 769,705 | 860,533 | 948,444 | 1,070,641 | (註2) |
| 其他權益 | 159,002 | 18,848 | 2,899 | (41,312) | (127,305) | (155,150) |
| 庫藏股票 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非控制權益 | 17,043 | 16,413 | 10,257 | 0 | 9,845 | 9,587 |
| 權益總額 | 分配前 | 2,362,405 | 2,435,487 | 2,436,173 | 2,506,884 | 2,524,920 |
| | 分配後 | 2,338,924 | 2,288,968 | 2,354,774 | 2,425,485 | (註2) |

註1：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：108年度盈餘分配案尚未經股東常會決議。

1-2簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至109年 03月31日 財務資料 (註3) |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------------|
| | 104年 (註1) | 105年 (註1) | 106年 (註1) | 107年 (註1) | 108年 (註1) | |
| 流動資產 | 1,173,554 | 1,016,850 | 1,017,873 | 1,216,338 | 1,310,922 | 不適用 |
| 採權益法之投資 | 2,406,197 | 2,417,610 | 2,456,803 | 2,536,164 | 2,525,650 | |
| 不動產、廠房及設備 | 215,557 | 207,412 | 209,711 | 196,407 | 181,134 | |
| 使用權資產 | — | — | — | — | 985 | |
| 無形資產 | 2,906 | 2,531 | 7,748 | 8,022 | 5,793 | |
| 其他資產 | 30,343 | 31,164 | 27,305 | 24,728 | 31,493 | |
| 資產總額 | 3,828,557 | 3,675,567 | 3,719,440 | 3,981,659 | 4,055,977 | |
| 流動分配前 | 1,311,240 | 1,053,653 | 1,091,673 | 1,086,703 | 1,147,136 | |
| 負債分配後 | 1,334,721 | 1,200,172 | 1,173,072 | 1,168,102 | (註2) | |
| 非流動負債 | 171,995 | 202,840 | 201,851 | 388,072 | 393,766 | |
| 負債分配前 | 1,483,195 | 1,256,493 | 1,293,524 | 1,474,775 | 1,540,902 | |
| 總額分配後 | 1,506,676 | 1,403,012 | 1,374,923 | 1,556,174 | (註2) | |
| 歸屬於母公司業主之 權益 | 2,345,362 | 2,419,074 | 2,425,916 | 2,506,884 | 2,515,075 | |
| 股本 | 782,687 | 813,994 | 813,994 | 813,994 | 813,994 | |
| 資本公積 | 579,180 | 579,180 | 579,180 | 582,162 | 583,840 | |
| 保留分配前 | 824,493 | 1,007,052 | 1,029,843 | 1,152,040 | 1,244,546 | |
| 盈餘分配後 | 769,705 | 860,533 | 948,444 | 1,070,641 | (註2) | |
| 其他權益 | 159,002 | 18,848 | 2,899 | (41,312) | (127,305) | |
| 庫藏股票 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 權益分配前 | 2,345,362 | 2,419,074 | 2,425,916 | 2,506,884 | 2,515,075 | |
| 總額分配後 | 2,321,881 | 2,272,555 | 2,344,517 | 2,425,485 | (註2) | |

註1：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

註2：108分配案尚未經股東常會決議。

註3：109第一季僅出具合併財務報告，故無個體財務報告資訊。

1-3簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 109年03月 31日 財務資料 (註1) |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---|
| | 104年 (註1) | 105年 (註1) | 106年 (註1) | 107年 (註1) | 108年 (註1) | |
| 營業收入 | 2,542,880 | 2,589,451 | 2,713,382 | 3,110,632 | 3,133,851 | 595,961 |
| 營業毛利 | 783,800 | 830,638 | 821,634 | 854,013 | 904,630 | 155,990 |
| 營業損益 | 167,187 | 356,932 | 313,582 | 270,192 | 284,065 | 20,736 |
| 營業外收入及支出 | 102,168 | 31,944 | (37,930) | 64,953 | 1,696 | 10,052 |
| 稅前淨利 | 269,355 | 388,876 | 275,652 | 335,145 | 285,761 | 30,788 |
| 繼續營業單位本期淨 | 93,765 | 244,507 | 166,985 | 203,947 | 175,590 | 19,155 |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利(損) | 93,765 | 244,507 | 166,985 | 203,947 | 175,590 | 19,155 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (50,403) | (147,944) | (15,016) | (45,344) | (88,698) | (27,846) |
| 本期綜合損益總額 | 43,362 | 96,563 | 151,969 | 158,603 | 86,892 | (8,691) |
| 淨利歸屬於母公司 業 主 | 93,784 | 243,829 | 168,160 | 204,528 | 175,680 | 19,412 |
| 淨利歸屬於非控制 權 益 | (19) | 678 | (1,175) | (581) | (90) | (257) |
| 綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主 | 43,816 | 97,193 | 153,361 | 159,385 | 87,912 | (8,433) |
| 綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益 | (454) | (630) | (1,392) | (782) | (1,020) | (258) |
| 每股盈餘(元) | 1.16 | 3.00 | 2.07 | 2.51 | 2.16 | 0.24 |

註1：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

1-4 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元

| 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 109 年 03 月 31 日財務資料 (註 2) |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------|
| | 104 年 (註 1) | 105 年 (註 1) | 106 年 (註 1) | 107 年 (註 1) | 108 年 (註 1) | |
| 營業收入 | 1,781,083 | 1,795,535 | 1,726,729 | 1,947,031 | 1,971,726 | 不適用 |
| 營業毛利 | 365,796 | 435,710 | 442,183 | 424,028 | 446,497 | |
| 營業損益 | (52,153) | 151,704 | 165,905 | 124,711 | 160,477 | |
| 營業外收入及支出 | 215,811 | 156,269 | 47,874 | 146,162 | 60,000 | |
| 稅前淨利 | 163,658 | 307,973 | 213,779 | 270,873 | 220,477 | |
| 繼續營業單位本期淨利 | 93,784 | 243,829 | 168,160 | 204,528 | 175,680 | |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 本期淨利(損) | 93,784 | 243,829 | 168,160 | 204,528 | 175,680 | |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (49,968) | (146,636) | (14,799) | (45,143) | (87,768) | |
| 本期綜合損益總額 | 43,816 | 97,193 | 153,361 | 159,385 | 87,912 | |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 每股盈餘(元) | 1.16 | 3.00 | 2.07 | 2.51 | 2.16 | |

註 1：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 2：109 年第一季僅出具合併財務報告，故無個體財務報告資訊。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年度 | 事務所名稱 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|-------|--------------|---------|-------|
| 104 年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 陳雅琳、王清松 | 無保留意見 |
| 105 年 | | 陳雅琳、王清松 | 無保留意見 |
| 106 年 | | 陳雅琳、王清松 | 無保留意見 |
| 107 年 | | 陳雅琳、蘇彥達 | 無保留意見 |
| 108 年 | | 陳雅琳、蘇彥達 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度重要財務比率分析：

1. 採用國際財務報導準則

1-1財務分析-國際財務報導準則(合併)

| 分析項目(註2) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 109年 03月31日 |
|---------------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|-------------------------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | |
| 財務 結構 % | 負債占資產比率 | 35.71 | 33.21 | 36.30 | 36.95 | 41.44 | 40.21 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 285.18 | 284.89 | 270.73 | 283.83 | 284.56 | 293.34 |
| 償債 能力 % | 流動比率 | 226.87 | 251.7 | 221.37 | 254.04 | 225.46 | 238.13 |
| | 速動比率 | 185.03 | 199.25 | 172.16 | 196.52 | 179.44 | 187.37 |
| | 利息保障倍數 | 32.97 | 56.07 | 54.65 | 54.86 | 18.28 | 7.73 |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.6 | 3.1 | 3.13 | 3.27 | 3.06 | 2.53 |
| | 平均收現日數 | 140 | 118 | 116 | 111 | 119 | 144 |
| | 存貨週轉率(次) | 3.98 | 3.78 | 3.75 | 4.15 | 4.05 | 3.27 |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.67 | 4.75 | 4.41 | 5.2 | 4.86 | 4.06 |
| | 平均銷貨日數 | 92 | 97 | 97 | 88 | 90 | 112 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.91 | 2.85 | 2.85 | 3.11 | 3.01 | 2.27 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.67 | 0.71 | 0.73 | 0.79 | 0.75 | 0.56 |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 2.66 | 6.84 | 4.58 | 5.35 | 4.55 | 0.54 |
| | 權益報酬率(%) | 3.86 | 10.19 | 6.86 | 8.25 | 6.97 | 0.76 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 34.41 | 47.77 | 33.86 | 41.17 | 35.10 | 3.78 |
| | 純益率(%) | 3.69 | 9.44 | 6.15 | 6.55 | 5.6 | 3.21 |
| 現金 流量 | 每股盈餘(元) | 1.21 | 3.00 | 2.07 | 2.51 | 2.16 | 0.24 |
| | 現金流量比率(%) | 40.74 | 37.99 | 21.07 | 12.63 | 39.44 | 4.79 |
| | 現金流量允當比率(%) | 89.33 | 86.70 | 83.39 | 71.83 | 89.87 | 87.56 |
| 槓桿 度 | 現金再投資比率(%) | 7.52 | 11.00 | 3.14 | 1.53 | 12.04 | 1.59 |
| | 營運槓桿度 | 5.72 | 3.27 | 3.72 | 4.49 | 4.47 | 11.05 |
| | 財務槓桿度 | 1.05 | 1.02 | 1.02 | 1.02 | 1.06 | 1.28 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。增減變動未達20%可免分析

1. 利息保障倍數減少：因本期利息支出增加所致。
2. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加：因本期營業活動淨現金流入增加所致。

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

1-2財務分析-國際財務報導準則（個體）

| 年 度 (註 1) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 109年 03月31日 |
|--|-----------------------|-----------|----------|----------|----------|--------|-------------------------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | |
| 財務 結構 % | 負債占資產比率 | 38.54 | 34.19 | 34.78 | 37.03 | 37.99 | 不適用 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,167.82 | 1,264.11 | 1,253.04 | 1,473.95 | 1605.9 | |
| 償債 能力 % | 流動比率 | 89.50 | 96.51 | 93.24 | 111.92 | 114.28 | |
| | 速動比率 | 82.17 | 85.41 | 83.19 | 99.08 | 104.09 | |
| | 利息保障倍數 | 24.8 | 46.88 | 42.61 | 44.53 | 30.44 | |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.71 | 3.24 | 3.27 | 3.53 | 3.2 | |
| | 平均收現日數 | 135 | 113 | 112 | 103 | 114 | |
| | 存貨週轉率(次) | 17.19 | 14.15 | 12.87 | 13.65 | 12.63 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 2.13 | 2.05 | 2.26 | 2.81 | 2.67 | |
| | 平均銷貨日數 | 21 | 26 | 28 | 27 | 29 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 7.99 | 8.49 | 8.28 | 9.58 | 10.44 | |
| 獲利 能力 | 總資產週轉率(次) | 0.47 | 0.48 | 0.47 | 0.50 | 0.49 | |
| | 資產報酬率(%) | 2.60 | 6.65 | 4.66 | 5.44 | 4.52 | |
| | 權益報酬率(%) | 3.89 | 10.24 | 6.94 | 8.29 | 6.99 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7) | (6.66) | 37.83 | 26.26 | 33.27 | 27.08 | |
| 現金 流量 | 純益率(%) | 5.27 | 13.58 | 9.74 | 10.50 | 8.91 | |
| | 每股盈餘(元) | 1.21 | 3.00 | 2.07 | 2.51 | 2.16 | |
| | 現金流量比率(%) | 39.04 | 0.57 | 12.76 | 3.27 | 15.81 | |
| 槓桿 度 | 現金流量允當比率(%) | 68.13 | 68.30 | 74.41 | 85.65 | 116.63 | |
| | 現金再投資比率(%) | 10.61 | (0.63) | (0.26) | (1.51) | 3.29 | |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | (2.45) | 2.35 | 2.16 | 2.69 | 2.31 | |
| | 財務槓桿度 | 0.88 | 1.05 | 1.03 | 1.05 | 1.04 | |
| 最近二年度各項財務比率變動原因如下：(增減變動未達20%者可免分析) | | | | | | | |
| 1. 利息保障倍數減少：主因本期淨利減少所致。 | | | | | | | |
| 2. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加：主因本期營業活動淨現金流入增加所致 | | | | | | | |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

註1：會計師查核簽證。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。(註4)

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)。(註5)

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(註6)。
- (2) 財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

會計科目重大變動說明：

比較最近兩年度資產負債表及損益表之會計科目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，應詳予分析其變動原因：

| 會計科目 | 107 年度 | | 108 年度 | | 增減變動 | | 說明 |
|----------|-----------|------------|-----------|------------|----------|------------|-----------------------|
| | 金額 | % (註 1) | 金額 | % (註 1) | 金額 | % (註 2) | |
| 現金及約當現金 | 1,053,397 | 26.49% | 1,268,311 | 29.41% | 214,914 | 20.40% | 主係營業活動現金流入增加 |
| 長期預付租金 | 50,254 | 1.26% | 0 | 0% | (50,254) | (100%) | 係 IFRS16 租賃公報相關重分類 |
| 短期借款 | 316,500 | 7.96% | 381,490 | 8.85% | 64,990 | 20.53% | 主係營運資金需求增加 |
| 應付帳款 | 418,224 | 10.52% | 494,082 | 11.46% | 75,858 | 18.14% | 主係營運需求增加，廠商進貨相對增加 |
| 其他權益 | (41,312) | 1.04% | (127,305) | 2.95% | (85,993) | 208.16% | 主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加 |
| 營業外收入及支出 | 64,953 | 2.09% | 1,696 | 0.05% | (63,257) | (97.39%) | 主係兌換利益減少 |
| 稅前淨利 | 335,145 | 10.77% | 285,761 | 9.12% | (49,384) | (14.74%) | 主係兌換利益減少 |
| 本期其他綜合損益 | (45,344) | 1.46% | (88,698) | 2.83% | (43,354) | 95.61% | 主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加 |
| 本期綜合損益總額 | 158,603 | 5.10% | 86,892 | 2.77% | (71,711) | (45.21%) | 主係本期淨利及其他綜合損益減少。 |

註 1：指該科目於各相關報表之同型比率

註 2：指以前一年為 100% 所計算出之變動比率

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

瀚荃股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 108 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳雅琳會計師及蘇彥達會計師查核完竣，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，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

瀚荃股份有限公司 109 年股東常會

瀚荃股份有限公司

審計委員會召集人 呂芳耀



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 六 日

四、最近年度財務報告及會計師查核報告

本公司108年度公司及其子公司合併財務報告及查核報告，詳後附錄第118頁至第183頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表

本公司108年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表，詳後附錄第184頁至第257頁。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析 與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

財務狀況及財務績效之檢討分析表

單位：新台幣千元

| 年 度 項 目 | 107 年度 | 108 年度 | 差 異 | |
|--|-----------|-----------|----------|---------|
| | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | 2,734,894 | 2,918,125 | 183,231 | 6.70% |
| 不動產、廠房及設備 | 1,021,627 | 1,060,439 | 38,812 | 3.80% |
| 其他資產 | 219,711 | 333,327 | 113,616 | 51.71% |
| 資產總額 | 3,976,232 | 4,311,891 | 335,659 | 8.44% |
| 流動負債 | 1,076,536 | 1,294,247 | 217,711 | 20.22% |
| 長期負債 | 215,741 | 207,895 | (7,846) | (3.64%) |
| 其他負債 | 177,071 | 284,829 | 107,758 | 60.86% |
| 負債總額 | 1,469,348 | 1,786,971 | 317,623 | 21.62% |
| 股本 | 813,994 | 813,994 | 0 | - |
| 資本公積 | 582,162 | 583,840 | 1,678 | 0.29% |
| 保留盈餘 | 1,152,040 | 1,244,546 | 92,506 | 8.03% |
| 其他權益 | (41,312) | (127,305) | (85,993) | 208.16% |
| 非控制權益 | 0 | 9,845 | 9,845 | - |
| 權益總額 | 2,506,884 | 2,524,920 | 18,036 | 0.72% |
| <p>前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：</p> <p>其他資產：本期較去年同期增加，主係使用權資產增加所致。</p> <p>流動負債：本期較去年同期增加，主係短期借款及應付帳款增加所致。</p> <p>其他負債：本期較去年同期增加，主係租賃負債增加所致。</p> <p>其他權益：本期較去年同期減少，主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額。</p> | | | | |

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

經營結果比較分析表

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | | 變動比例 | |
|--|-------------|-------------|----------|----------|
| | 107 年度 | 108 年度 | 增減金額 | (%) |
| 營業收入淨額 | 3,110,632 | 3,133,851 | 23,219 | 0.75% |
| 營業成本 | (2,256,619) | (2,229,221) | 27,398 | (1.21%) |
| 營業毛利 | 854,013 | 904,630 | 50,617 | 5.93% |
| 營業費用 | (583,821) | (620,565) | (36,744) | 6.29% |
| 營業淨利 | 270,192 | 284,065 | 13,873 | 5.13% |
| 營業外收入及支出 | 64,953 | 1,696 | (63,257) | (97.39%) |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 335,145 | 285,761 | (49,384) | (14.74%) |
| 所得稅費用 | (131,198) | (110,171) | 21,027 | (16.03%) |
| 本期淨利 | 203,947 | 175,590 | (28,357) | (13.9%) |
| 其他綜合損益 | (45,344) | (88,698) | (43,354) | 95.61% |
| 本期綜合損益總額 | 158,603 | 86,892 | (71,711) | (45.21%) |
| 前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下： | | | | |
| 增減比例變動說明： | | | | |
| 1. 營業外收入及支出：本期較去年同期減少，主係兌換利益減少所致。 | | | | |
| 2. 其他綜合損益：本期較去年同期減少，主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額。 | | | | |
| 3. 本期綜合損益總額：本期較去年同期減少，主係本期淨利及其他綜合損益減少所致。 | | | | |

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析：

| 項目 | 年度 | | |
|--|---------|----------|------------|
| | 107 年度 | 108 年度 | 增減比例 |
| 營業活動淨現金流入 | 135,964 | 510,454 | 275.43% |
| 投資活動淨現金流出 | 200,891 | 224,387 | 11.70% |
| 籌資活動淨現金流入(出) | 1,795 | (37,197) | (2172.26%) |
| 增減比例變動分析說明： 營業活動淨現金流入增加：主係與營業相關之資產淨變動數減少及與營業相關之負債淨變動數增加。 投資活動淨現金流出增加：主係處分資產減少及取得資產增加。 籌資活動淨現金流出增加：主係借款金額減少。 | | | |

(二)未來一年現金流動性分析：

| 期初現金 餘額(1) | 預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2) | 預計全年現 金流出量(3) | 預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3) | 預計現金不足 額之補救措施 | |
|---|----------------------------|------------------|---------------------------------|------------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 498,104 | 2,027,287 | 2,125,491 | 399,900 | 0 | 不適用 |
| 未來一年(109年)現金流動性分析： (1)營業活動：本公司預計未來一年度營業活動為淨現金流入，主係當年度營業獲利所致。 (2)投資活動：配合市場及營運需求增設或改良設備。 (3)籌資活動：預計發放現金股利、董監酬勞及員工酬勞。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無

(二)對財務業務影響：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

| 項目 | 說明 | 108年獲利/虧損金額(千元) | 轉投資政策 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 | 未來其他投資計畫 |
|---------------------|----|-----------------|-------|------------------|------|----------|
| CONTEC(B.V.I.)Corp. | | 70,594 | 控股公司 | 主係認列轉投資公司投資收益所致。 | — | — |
| 瀚鈞投資(股)公司 | | (7,625) | 一般投資業 | 認列轉投資損失。 | — | — |

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率：

單位：新台幣千元

| 項目 | 107年度 | 108年度 |
|---------|-----------|-----------|
| 利息費用(1) | 6,222 | 16,536 |
| 營業收入(2) | 3,110,632 | 3,133,851 |
| (1)/(2) | 0.2% | 0.53% |

本公司107年度及108年度之利息費用佔各該年度營業收入之比重為0.2%及0.53%；本公司利息收入及費用佔營業收入之比率不高，故其利率之變動對本公司損益不具重大影響。

2. 匯率：

單位：新台幣千元

| 項目 | 107年度 | 108年度 |
|---------|-----------|-----------|
| 兌換損益(1) | 51,478 | (6,749) |
| 營業收入(2) | 3,110,632 | 3,133,851 |
| (1)/(2) | 1.65% | (0.22%) |

本公司107年度及108年度之兌換損益佔各該年度營業收入之比重分別為1.65%及(0.22%)，比率並不高。惟本公司針對外匯風險之管理方式採取保守穩健之原則，以降低匯率波動對公司營運上獲利之影響。

本公司因應匯率變動之具體措施：

- (1) 充分利用相同幣別收支付互沖，直接降低匯率變動風險。
- (2) 開立外幣存款帳戶，視實際資金需求及匯率走勢，進行外匯部位管理，靈活調節持有之外幣部位。
- (3) 訂定衍生性金融商品交易相關辦法，將適時善用外匯避險之衍生性商品，以規避匯率變動所產生之風險。

3. 通貨膨脹：

由於108年度及截至年報刊印日止雖有通貨膨脹之情形，但本公司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，故並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

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

1. 高風險、高槓桿投資：無。
2. 資金貸與他人：因應曾孫公司Cvilux Lao Co., Ltd、瀚雲科技有限公司及瀚雲信息技術(深圳)有限公司營運資金之所需，分別由本公司、瀚鈞投資股份有限公司及瀚荃科技(深圳)有限公司貸與其資金，截至109年第一季底資金貸與金額為187,595千元，實際動支金額為81,275千元。
3. 背書保證：因應曾孫公司瀚荃電子科技(蘇州)有限公司、瀚雲科技有限公司及瀚雲信息技術(深圳)有限公司營運資金之所需，故為其向銀行背書保證，截至109年第一季底背書保證金額為119,293千元，實際動支金額為15,113千元。
4. 衍生性商品交易：無。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

| 內 容 | 說 明 |
|--------|---|
| 未來研發計畫 | <p>連接器事業群：</p> <p>除了持續朝向汽車電子、工業控制及白色家電類產品發展，同時兼顧光電及筆電市場需求，並針對細間距、高電流、高可靠度及高頻技術為主要研究發展方向。</p> <p>瀚雲：</p> <p>延伸現有產品，以人、車、家的三大需求拓展品牌產品類別，適時的跟進市場同屬性產</p> |

| 內 容 | 說 明 |
|----------|--|
| 目前進度 | <p>品，提升更新產品的規格功能。</p> <p>連接器事業群： 109年開始研發。</p> <p>瀚雲： 食物過敏感測器專案項目(開發中)。 SmartDiaper院所版(試產中)。 居家智能防疫(開發中)。 心電衣專案項目(試產中)。 原HomeKit之智慧燈座、智慧插座、智能空氣淨化器、智能薰香燈、智慧控制盒等裝置串接Google Home & Alexa(開發中)。 智能網關蘋果mPOS(開發中)。 G2蘋果智慧安全金鑰(開發中)。 電子商城與網紅行銷平台微信小程序與Mini APP開發(開發中)。</p> |
| 預計投入研發費用 | <p>本公司108年度研發費用為69,157千元，占營業收入淨額2.21%；109年度預計將投入相當比率約當75,000千元的研究經費，以提升競爭力。</p> |
| 預計完成量產時間 | <p>連接器事業群： 目標110年新產品量產。</p> <p>瀚雲： 食物過敏感測器專案項目(預計9月)。 SmartDiaper院所版(預計6月)。 Lightning to USB-C ODM專案項目(預計6月)。 居家智能防疫(預計6月)。 心電衣專案項目(預計8月)。 原HomeKit之智慧燈座、智慧插座、智能空氣淨化器、智能薰香燈、智慧控制盒等裝置串接Google Home & Alexa(預計7月)。 智能網關蘋果mPOS(2021年3月)。 G2蘋果智慧安全金鑰(預計7月)。 電子商城與網紅行銷平台微信小程序與Mini APP開發(預計6月& 9月)。</p> |

| 內 容 | 說 明 |
|-----------------|---|
| 未來研發得以成功之主要影響因素 | 連接器事業群： 模具精度、製程生產穩定度、開發速度、快速打樣及品質控管能力，並積極尋找或培養各項專業技術人才。 瀚雲： 除提供產品硬體到軟體一條龍設計開發與生產服務外，優質的客戶服務、技術評估積極即時、強大的供應鏈管理、商品專業技術分工、產品開發快速、生產品質高及穩定等優勢，全面滿足客戶及消費者對產品的要求及期待。 |

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 公司法修正：

本公司配合107年8月1日公司法修法，修改本公司公司章程部分條文，以符合法令規範。

2. 勞資關係：

107年3月1日修正勞動基準法，本公司已擬定對應措施，例如：每月加班時數上限及特休假遞延，此改變將不影響公司營運成本。

除前述法令外，其他相關政策及法令的變化對本公司財務業務並無重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意電子產業之技術發展演變，以迎合市場潮流，最近年度並無重大科技改變對公司財務業務而有重大影響之情形。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

於108年度及截至年報刊印日止，本公司尚無因企業形象改變而衍生相關企業危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

於108年度及截至年報刊印日止，本公司並無從事任何併購活動。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要進貨來源與銷貨對象有其不同之產業特性與階段性營運，本公司亦針對進銷貨對象其未來本身以及產業的成長趨勢，進一步適度多元化分析，並分散未來進貨來源與銷貨對象，以期更能維持均衡、穩健的營運結果，為持續努力的目標。

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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無董事、監察人(已設置審計委員會，故不適用)或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉之情事，故並無因股權大量移轉或更換對本公司之營運造成重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因經營權改變而影響公司營運之情事，且本公司已制訂完整之內部控制制度及相關管理規章，因此經營權如有改變對本公司營運之影響及風險將可降低。

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

本公司負責人因本公司於民國103年第二季至104年第二季之LED CHIP銷售交易，於民國105年10月遭台灣新北地方法院檢察署以違反證券交易法等起訴，於民國108年11月經台灣新北地方法院檢察署判決本公司負責人無罪。現於民國109年2月經檢察官提出上訴，案件甫繫於新北地方法院審理，本公司負責人已委請律師處理法院審理程序。本公司營運正常，對財務業務並無重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：

風險管理架構

董事會負責監督合併公司之風險管理架構。合併公司由各部門主管組成跨部門之經營管理會議，負責控管合併公司之各風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

合併公司之風險管理政策係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。跨部門之經營管理會議係定期覆核外部因素對營運之衝擊以及時反映市場情況並適時調整合併公司運作以因應市場變化。合併公司透過訓練、管理辦法及作業程序，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會及審計委員會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會及審計委員會。

資安風險評估說明

公司已訂定資訊安全管理辦法，並成立資安委員會，定期召開管理審查會議，以確保資安相關計畫之執行。亦依據資訊安全管理辦法訂定資訊安全計畫，其計畫共分為：

1. 資訊安全權責分工。
2. 資訊安全教育訓練。
3. 資訊系統安全管理。
4. 網路安全管理。
5. 應用系統存取安全管理。
6. 應用系統開發及維護管理。
7. 電腦資產管理。
8. 系統環境安全管理。
9. 資訊系統災害復原管理等。

並於每年度將其資訊安全覆核結果報告予董事會及審計委員會。

七、其他重要事項：無。

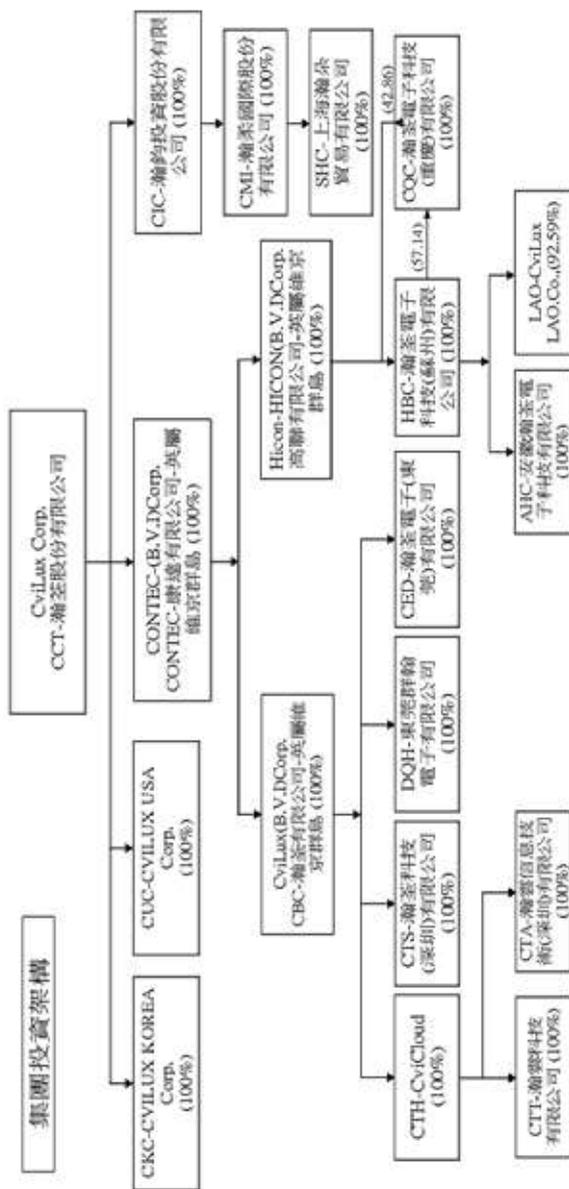
捌、特別記載事項

一、最近年度關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：

108 年 12 月 31 日



2. 各關係企業基本資料

108年12月31日

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|----------------------|----------|---|----------------|--------------------|
| 瀚荃股份有限公司 | 民國79年3月 | 新北市淡水區中正東路一段3巷9號9樓 | NTD 813,994 千元 | 連接器等製造銷售 |
| CONTEC(B.V.I.)Corp. | 民國89年6月 | P.O.Box 3152,Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 481,884 千元 | 投資控股及連接器等銷售 |
| CviiLux(B.V.I.)Corp. | 民國87年7月 | The Lake Building, 1 st Floor, Wickhams Cay 1,Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 337,569 千元 | 投資控股及連接器等銷售 |
| HICON(B.V.I.)Corp. | 民國90年6月 | P.O.Box 3152,Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 328,341 千元 | 投資控股 |
| 瀚荃電子科技(蘇州)有限公司 | 民國90年12月 | 中國江蘇省蘇州市吳江區汾湖高新區東港路245號 #215211 | NTD 217,775 千元 | 連接器及線纜組件等製造銷售 |
| 東莞群翰電子有限公司 | 民國92年2月 | 中國廣東省東莞市常平鎮選珠滙太和路3號 | 105,194 千元 | 連接器及線纜組件等製造銷售 |
| 瀚鈞投資股份有限公司 | 民國96年12月 | 新北市淡水區中正東路一段3巷11號9樓 | NTD 73,499 千元 | 一般投資業 |
| 瀚荃電子(東莞)有限公司 | 民國99年8月 | 中國廣東省東莞市常平鎮選珠滙村高隆工業區太和路2號 | NTD 264,623 千元 | 連接器、線纜組件及電子線組等製造銷售 |
| 瀚荃電子科技(重慶)有限公司 | 民國100年6月 | 重慶市永川區鳳凰湖工業區區興龍大道2609號 | NTD 272,335 千元 | 連接器及線纜組件等製造銷售 |
| 瀚荃科技(深圳)有限公司 | 民國102年7月 | 深圳市福田區沙頭街道天安社區泰然一路天安數碼時代大廈A座2404A2 | NTD 7,784 千元 | 連接器及線纜組件等銷售 |
| 瀚雲信息技術(深圳)有限公司 | 民國103年1月 | 深圳市福田區沙頭街道天安社區泰然一路天安數碼時代大廈A座2404A | NTD 26,904 千元 | 物聯網及軟體系統整合服務 |
| 瀚雲科技有限公司(註1) | 民國102年7月 | 1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong | NTD 87,708 千元 | 投資控股 |
| 瀚雲科技有限公司(註2) | 民國103年4月 | 新北市淡水區中正東路一段3巷11號9樓 | NTD 65,580 千元 | 物聯網及軟體系統整合服務 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--------------------------|-----------|--|----------------|---------------|
| 安徽瀚聖電子科技有限公司 | 民國104年12月 | 安徽省六安市舒城縣杭埠鎮工投中小企業園區A4幢 | NTD 46,170 千元 | 連接器及線纜組件等製造銷售 |
| Cvilux Lao Co., Ltd | 民國103年10月 | KM10, Route No.9 Nongdeun Village, Kaysone Phomvihance District, Savannakhet Province, LAO PDR | NTD 161,868 千元 | 連接器及線纜組件等製造銷售 |
| 瀚柔國際股份有限公司 | 民國105年3月 | 新北市淡水區中正東路一段3巷28號1樓 | NTD 29,999 千元 | 電子商務及化妝品之開發銷售 |
| 上海瀚朵貿易有限公司 | 民國105年10月 | 上海自由貿易試驗區新金橋路27號13號樓2層 | NTD 6,110 千元 | 電子商務及化妝品之開發銷售 |
| Cvilux USA Corporation | 民國106年10月 | 16000 Bothell-Everett Hwy, Suite 125, Mill Creek, WA98012 | NTD 30,669 千元 | 連接器及線纜組件等銷售 |
| Cvilux KOREA Corporation | 民國108年1月 | 14, Baranmanse-gil, Hyangnam-eup, Hwaseong-si, Gyeonggi-do, Republic of Korea | NTD 2,839 千元 | 連接器及線纜組件等銷售 |

註 1：登記所在地為香港 註 2：登記所在地為台灣

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。
4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：連接器、電子零組件、3C成品製造銷售、及化妝品之開發銷售。
5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

108年12月31日

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持股份 | |
|---------------------|-----|--------------------------------|-----------|------|
| | | | 股數(股) | 持股比例 |
| 瀚荃股份有限公司 | 董事 | 群康投資(股)公司 代表人：楊超群 | 5,431,149 | 6.67 |
| | | 傳凱投資有限公司 代表人：竺大智 | 1,969,091 | 2.42 |
| | | 黃文星 | 631,403 | 0.78 |
| | | 楊奕康 | 1,201,301 | 1.48 |
| | | 呂芳耀 | 0 | 0 |
| | | 呂學耕 | 0 | 0 |
| | 莊英俊 | 0 | 0 | |
| 總經理 | 竺大智 | 1,947,614 | 2.39 | |
| CONTEC(B.V.I.)Corp. | 董事 | 瀚荃股份有限公司 代表人：楊超群 | 0 | 0 |
| CviLux(B.V.I.)Corp. | 董事 | 楊超群 | 0 | 0 |
| HICON(B.V.I.)Corp. | 董事 | CONTEC(B.V.I.)Corp. 代表人：楊超群 | 0 | 0 |
| 瀚荃電子科技(蘇州)有限公司 | 董事 | 楊超群 | 0 | 0 |
| | | 竺大智 | 0 | 0 |
| | | 黃文星 | 0 | 0 |
| 東莞群翰電子有限公司 | 董事 | 楊超群 | 0 | 0 |
| | | 竺大智 | 0 | 0 |
| | | 黃文星 | 0 | 0 |
| 瀚荃電子(東莞)有限公司 | 董事 | 楊超群 | 0 | 0 |
| | | 竺大智 | 0 | 0 |
| | | 黃文星 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 許慶璋 | 0 | 0 |
| 瀚荃電子科技(重慶)有限公司 | 董事 | 楊超群 | 0 | 0 |
| | | 竺大智 | 0 | 0 |
| | | 黃文星 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 許慶璋 | 0 | 0 |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持股份 | |
|---------------------|-----|------------------------|-----------|------|
| | | | 股數(股) | 持股比例 |
| 瀚荃科技(深圳)有限公司 | 董事 | 楊超群 | 0 | 0 |
| | | 竺大智 | 0 | 0 |
| | | 楊奕康 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 許慶璋 | 0 | 0 |
| 瀚鈞投資股份有限公司 | 董事 | 瀚荃股份有限公司 代表人：楊超群 | 7,349,900 | 100 |
| | | 瀚荃股份有限公司 代表人：竺大智 | 7,349,900 | 100 |
| | | 瀚荃股份有限公司 代表人：黃文星 | 7,349,900 | 100 |
| | 監察人 | 瀚荃股份有限公司 代表人：張玉珍 | 7,349,900 | 100 |
| 瀚雲信息技術(深圳)有限公司 | 董事 | 楊超群 | 0 | 0 |
| | | 竺大智 | 0 | 0 |
| | | 楊奕康 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 袁偉玲 | 0 | 0 |
| 瀚雲科技有限公司 (香港) | 董事 | CviLux(B. V. I.)Corp. | 0 | 0 |
| | | 楊超群 | 0 | 0 |
| 瀚雲科技有限公司 (台北) | 董事 | 楊超群 | 0 | 0 |
| 安徽瀚荃電子科技有 限公司 | 董事 | 楊奕康 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 許慶璋 | 0 | 0 |
| Cvilux Lao Co., Ltd | 董事 | 楊超群 | 0 | 0 |
| 瀚柔國際股份有限公 司 | 董事 | 瀚鈞投資股份有限公 司 代表人：楊超群 | 2,999,900 | 100 |
| | | 瀚鈞投資股份有限公 司 代表人：張玉珍 | 2,999,900 | 100 |
| | | 瀚鈞投資股份有限公 司 代表人：許淑美 | 2,999,900 | 100 |
| | 監察人 | 瀚鈞投資股份有限公 司 代表人：袁偉玲 | 2,999,900 | 100 |
| 上海瀚朵貿易有限公 司 | 董事 | 楊奕萱 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 袁偉玲 | 0 | 0 |
| CviLux USA Corp. | 董事 | 楊超群 | 0 | 0 |
| Cvilux KOREA Corp. | 董事 | 楊奕康 | 0 | 0 |

6. 關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果(註1)：

108年12月31日；單位：新台幣千元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 稅後 | 每股 盈餘 (稅 後) (元) |
|---------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-----------------------------|
| 瀚荃股份有限公司 | 813,994 | 4,055,977 | 1,540,902 | 2,515,075 | 1,971,726 | 160,477 | 175,680 | 2.16 |
| CONTEC(B.V.I.)Corp. | 481,884 | 2,470,582 | 0 | 2,462,331 | 168,621 | (10,686) | 70,594 | |
| CviLux(B.V.I.)Corp. | 337,569 | 970,791 | 14,268 | 956,523 | 235,524 | (24,773) | (12,706) | |
| HICON(B.V.I.)Corp. | 328,341 | 1,489,011 | 0 | 1,489,011 | 0 | 0 | 93,810 | |
| 瀚荃電子科技(蘇州)有限公司 | 217,775 | 1,506,805 | 273,905 | 1,232,900 | 1,021,733 | 80,026 | 75,881 | |
| 東莞群翰電子有限公司 | 105,194 | 225,039 | 130,020 | 95,019 | 61,072 | (40,989) | (38,847) | |
| 瀚鈞投資股份有限公司 | 73,499 | 59,491 | 100 | 59,391 | 0 | (156) | (7,625) | |
| 瀚荃電子(東莞)有限公司 | 264,623 | 830,717 | 324,376 | 506,341 | 1,091,750 | 80,381 | 61,586 | |
| 瀚荃電子科技(重慶)有限公司 | 272,335 | 590,107 | 85,373 | 504,734 | 357,908 | 43,979 | 41,910 | |
| 瀚荃科技(深圳)有限公司 | 7,784 | 184,760 | 76,586 | 108,174 | 280,264 | 57,552 | 44,282 | |
| 瀚雲信息技術(深圳)有限公司 | 26,904 | 34,463 | 26,410 | 8,053 | 7,307 | (14,171) | (14,544) | |
| 瀚雲科技有限公司(註2) | 87,708 | (16,052) | 15,332 | (31,384) | 0 | (941) | (46,980) | |
| 瀚雲科技有限公司(註3) | 65,580 | 64,416 | 97,023 | (32,607) | 27,062 | (31,259) | (31,492) | |
| 安徽瀚荃電子科技有限公司 | 46,170 | 49,788 | 11,558 | 38,230 | 23,255 | (6,502) | (6,044) | |
| Cvilux Lao Co., Ltd | 166,067 | 135,094 | 2,054 | 133,040 | 0 | (16,135) | (14,474) | |
| 瀚柔國際股份有限公司 | 29,999 | 24,098 | 2,799 | 21,299 | 11,545 | (9,124) | (8,522) | |
| 上海瀚朵貿易有限公司 | 6,110 | 4,619 | 268 | 4,351 | 835 | (351) | (135) | |
| CviLux USA Corp. | 30,669 | 7,869 | 4,390 | 3,479 | 3,938 | (9,594) | (9,608) | |
| Cvilux KOREA Corp. | 2,839 | 1,866 | 1,417 | 449 | 545 | (2,262) | (2,243) | |

註1：關係企業為外國公司，相關數字以本表日期當日換算為新台幣列示。

註2：登記所在地為香港。

註3：登記所在地為台北。

(二)關係企業合併財務報表暨會計師覆核報告：請參閱第120頁。

(三)關係報告書：無。

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：

本公司人員取得證照之情形：

(一)證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：

稽核中心：稽核主管、稽核人員，計 3 人

財務中心：會計人員，計 1 人

(二)證基會舉辦之股務人員專業能力測驗：

財務中心：財會主管、會計人員，計 2 人

(三)證基會舉辦之公司治理基本能力測驗：

董事長室：公司治理主管、管理專員，計 2 人

玖、對股東權益或證券價格有 重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

瀚荃股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：109年3月26日

本公司民國108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108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月26日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

瀚荃股份有限公司

董事長：楊超群



簽章

總經理：竺大智



簽章

瀚荃股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一〇八年度及一〇七年度

公司地址：新北市淡水區中正東路一段3巷9號9樓
電話：(02)2620-1000

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、聲 明 書 | 3 |
| 四、會計師查核報告書 | 4 |
| 五、合併資產負債表 | 5 |
| 六、合併綜合損益表 | 6 |
| 七、合併權益變動表 | 7 |
| 八、合併現金流量表 | 8 |
| 九、合併財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 9 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 9 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 9~11 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 12~25 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 25 |
| (六)重要會計項目之說明 | 26~51 |
| (七)關係人交易 | 51~52 |
| (八)質押之資產 | 52 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 53 |
| (十)重大之災害損失 | 53 |
| (十一)重大之期後事項 | 53 |
| (十二)其 他 | 53 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 36~39 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 40 |
| 3.大陸投資資訊 | 41~42 |
| (十四)部門資訊 | 61~62 |

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：瀚荃股份有限公司

董 事 長：楊超群



日 期：民國一〇九年三月二十六日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

瀚荃股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

瀚荃股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表、暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、營業收入

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)；收入認列之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司最主要之收入來源為電子組件製造及銷售，且係屬涉及公眾利益之公開發行以上公司，因此收入認為本會計師執行合併公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試收入之內控制度設計及執行之有效性；執行營業收入之趨勢分析；抽核檢視管理階層是否取得外部足以顯示買方已取得對產品控制之憑證及測試年度結束前後期間之銷售交易以評估收入認列時點之正確性。

二、應收帳款之減損評估

有關應收帳款之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；應收帳款減損評估之相關揭露請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之應收帳款係按可回收性作衡量，由於客戶所處產業景氣波動大，於財務報告出具前未必能獲取足夠之回收資訊，且可回收性之衡量涉及管理階層專業判斷，因此應收帳款之評估列為本會計師執行合併公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得應收帳款預期信用損失率試算表，檢視其公式是否允當，並取得應收帳款帳齡分析表，選取樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性，且覆核帳列備抵減損損失是否依預期信用損失率提列，以評估合併公司之應收帳款備抵減損損失與預期信用損失之合理性，並檢視管理階層針對有關應收帳款備抵減損損失之揭露是否允當。

三、存貨之續後衡量

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨之續後衡量之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨續後衡量之相關揭露請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於產品市場需求及技術更新而導致存貨可能有呆滯或過時之情形而使存貨之淨變現價值有低於帳面價值之風險，故列為本會計師執行合併公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理階層進行存貨評估所採用之淨變現價值並執行抽核程序；及取得存貨庫齡表執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表之正確性，並分析存貨庫齡變化之情形以評估存貨評價之合理性。

其他事項

瀚荃股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，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告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對合併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，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇八年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳



會計師：

蘇君達



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號
民國一〇九年三月二十六日



鴻源證券股份有限公司
 全體董事會

民國一〇八年五月三十一日

單位：新台幣千元

| | | 108.12.31 | | 107.12.31 | |
|----------------|---------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產總計 | | | | | |
| 流動資產： | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六(一)) | 1,296,311 | 30 | 1,053,397 | 27 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)) | 11,181 | - | 10,458 | - |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(三)) | 12,652 | - | 10,764 | - |
| 1150 | 應收帳款淨額(附註六(四)(十九)) | 10,153 | - | 16,932 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註六(四)(十九)) | 1,006,452 | 23 | 1,008,474 | 26 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)(十九)及七) | 1,508 | - | 3,260 | - |
| 1200 | 其他應收款(附註六(五)) | 12,203 | - | 12,961 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人(附註六(五)及七) | 3 | - | 5 | - |
| 130X | 存貨(附註六(六)) | 541,192 | 13 | 559,057 | 14 |
| 1410 | 預付款項 | 53,932 | - | 53,290 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | 538 | - | 6,896 | - |
| | 流動資產合計 | 2,918,125 | 67 | 2,734,894 | 68 |
| 非流動資產： | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九) | 1,090,439 | 25 | 1,021,027 | 26 |
| 1750 | 使用權資產(附註六(九)) | 166,051 | 4 | - | - |
| 1780 | 無形資產(附註六(十)) | 8,946 | - | 8,641 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註六(十六)) | 25,465 | 1 | 20,471 | 1 |
| 1915 | 預付設備款(附註六(八)) | 116,181 | 3 | 118,874 | 3 |
| 1985 | 長期預付租金 | - | - | 50,254 | - |
| 1990 | 其他非流動資產—其他 | 16,684 | - | 21,471 | - |
| | 非流動資產合計 | 1,395,766 | 33 | 1,244,338 | 32 |
| | 資產總計 | \$ 4,313,891 | 100 | \$ 3,979,232 | 100 |
| 負債及權益總計 | | | | | |
| 負債： | | | | | |
| 流動負債： | | | | | |
| 2100 | 短期應付(附註六(十一)(中五)) | 2,100 | - | 2,100 | - |
| 2110 | 應付短期票款(附註六(十一)) | 2,111 | - | 2,150 | - |
| 2150 | 應付票據 | 1,942 | - | 2,375 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 494,082 | 11 | 418,224 | 12 |
| 2200 | 其他應付款 | 232,305 | 5 | 208,770 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 50,397 | 1 | 43,974 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註六(十三)(中五)及七) | 27,433 | - | - | - |
| 2300 | 其他流動負債(附註六(十九)) | 49,216 | - | 29,217 | - |
| 2322 | 一年或一營業週期內到期長期應付(附註六(十二)及八) | 7,382 | - | 7,476 | - |
| | 流動負債合計 | 1,294,247 | 29 | 1,076,536 | 28 |
| 非流動負債： | | | | | |
| 2540 | 長期應付(附註六(十二)及八) | 207,895 | 5 | 215,741 | 5 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註六(十六)) | 120,177 | 3 | 111,654 | 3 |
| 2640 | 租賃負債—非流動(附註六(十三)(中五)及七) | 94,329 | 2 | - | - |
| 2645 | 淨確定福利負債—非流動(附註六(十五)) | 68,805 | 2 | 65,437 | 1 |
| 2655 | 存入保證金 | 1,518 | - | - | - |
| | 非流動負債合計 | 492,724 | 12 | 392,832 | 9 |
| | 負債總計 | 1,786,971 | 41 | 1,469,368 | 37 |
| 權益： | | | | | |
| 3100 | 股本 | 813,994 | 19 | 813,994 | 20 |
| 3200 | 資本公積 | 583,840 | 14 | 582,162 | 15 |
| 3300 | 保留盈餘 | 1,244,546 | 29 | 1,152,040 | 29 |
| 3410 | 其他權益 | (122,303) | (3) | (41,312) | (1) |
| 36xx | 歸屬於母公司業主之權益 | 2,515,077 | 59 | 2,506,884 | 63 |
| 36xx | 非控制權益 | 9,845 | - | - | - |
| | 權益總計 | 2,526,920 | 59 | 2,509,864 | 63 |
| | 負債及權益總計 | \$ 4,313,891 | 100 | \$ 3,979,232 | 100 |



會計主管：袁偉玲



經理人：竺大智



董事長：楊超群

瀚荃股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 108年度 | | 107年度 | |
|--|--------------|------|-------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入： | | | | |
| 4111 銷貨收入 | \$ 3,177,433 | 101 | 3,146,276 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回 | (9,394) | - | (7,641) | - |
| 4190 銷貨折讓 | (34,188) | (1) | (28,003) | (1) |
| 營業收入淨額(附註六(十九)及七) | 3,133,851 | 100 | 3,110,632 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)(七)(九)(十)(十四)(十五)(二十)) | (2,229,221) | (71) | (2,256,619) | (73) |
| 營業毛利 | 904,630 | 29 | 854,013 | 27 |
| 營業費用(附註六(四)(七)(九)(十)(十四)(十五)(二十)及七)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | (239,617) | (8) | (255,370) | (8) |
| 6200 管理費用 | (309,197) | (10) | (285,475) | (9) |
| 6300 研究發展費用 | (69,157) | (2) | (41,227) | (1) |
| 6450 預期信用減損損失 | (2,594) | - | (1,749) | - |
| 營業費用合計 | (620,565) | (20) | (583,821) | (18) |
| 營業淨利 | 284,065 | 9 | 270,192 | 9 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(廿一)及七) | 15,572 | - | 15,763 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(廿一)) | 2,660 | - | 55,412 | 2 |
| 7050 財務成本(附註六(十三)(廿一)) | (16,536) | - | (6,222) | - |
| 營業外收入及支出合計 | 1,696 | - | 64,953 | 2 |
| 稅前淨利 | 285,761 | 9 | 335,145 | 11 |
| 減：所得稅費用(附註六(十六)) | (110,171) | (3) | (131,198) | (4) |
| 本期淨利 | 175,590 | 6 | 203,947 | 7 |
| 8300 其他綜合損益(附註六(十五)(十六)(十七))： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | (2,218) | - | (3,214) | - |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 1,888 | - | (4,258) | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | (443) | - | (1,222) | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | 113 | - | (6,250) | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (88,811) | (3) | (39,094) | (2) |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | (88,811) | (3) | (39,094) | (2) |
| 8300 本期其他綜合損益 | (88,698) | (3) | (45,344) | (2) |
| 本期綜合損益總額 | \$ 86,892 | 3 | \$ 158,603 | 5 |
| 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 175,680 | 6 | 204,528 | 7 |
| 8620 非控制權益 | (90) | - | (581) | - |
| | \$ 175,590 | 6 | 203,947 | 7 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 87,912 | 3 | 159,385 | 5 |
| 8720 非控制權益 | (1,020) | - | (782) | - |
| | \$ 86,892 | 3 | \$ 158,603 | 5 |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 2.16 | | 2.51 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 2.14 | | 2.48 | |

董事長：楊超群



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：竺大智



會計主管：袁偉玲





瀚聖股份有限公司

會計師 蔡建勳

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| | 保價盈餘 | | 未分配盈餘 | | 國外營運機構換算之兌換差 | | 其他權益 | | 合計 | 歸屬於母公司業主權益總計 | 非控制權益 | 權益總額 |
|-----------------------|---------|--------|----------|-----------|--------------|----------|-------------------------------|------------------|----------|--------------|---------|-----------|
| | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 盈餘 | 盈餘 | 溢額 | 差 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產淨實現利益(損失) | 可供出售金融商品未實現利益(損) | | | | |
| 民國一〇七年一月一日餘額 | 579,180 | 9,299 | 695,763 | 1,029,843 | 5,392 | - | (2,493) | 2,493 | 2,899 | 2,425,916 | 10,257 | 2,436,173 |
| 透過開新業務之調整數 | - | - | 695,763 | 1,029,843 | 5,392 | - | (2,493) | 2,493 | 2,899 | 2,425,916 | 10,257 | 2,436,173 |
| 期初盈餘後餘額 | - | - | 204,528 | 204,528 | - | - | - | - | - | 204,528 | (581) | 203,947 |
| 本期淨利(損) | - | - | (1,992) | (38,893) | (38,893) | (38,893) | (4,258) | (43,151) | (43,151) | (45,143) | (201) | (45,344) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | 202,536 | 202,536 | (38,893) | (38,893) | (4,258) | (43,151) | (43,151) | 159,355 | (782) | 158,603 |
| 本期法定盈餘公積 | 16,816 | - | (16,816) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | (81,399) | (81,399) | - | - | - | - | - | (81,399) | - | (81,399) |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | 2,982 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,982 | - | 2,982 |
| 非控制權益增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (9,475) | (9,475) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之工具 | - | - | 1,060 | 1,060 | - | - | (1,060) | (1,060) | - | - | - | - |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額 | 582,162 | 9,299 | 801,144 | 1,132,040 | (33,501) | - | (7,811) | (41,312) | (1,060) | 2,506,884 | - | 2,506,884 |
| 本期淨利(損) | - | - | 175,680 | 175,680 | (1,775) | (67,881) | 1,888 | (85,993) | (85,993) | 175,680 | (90) | 175,590 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | (1,775) | (1,775) | (67,881) | (67,881) | 1,888 | (85,993) | (85,993) | (87,768) | (930) | (88,698) |
| 本期法定盈餘公積 | 20,453 | - | (20,453) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期特別盈餘公積 | - | 32,013 | (32,013) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | (81,399) | (81,399) | - | - | - | - | - | (81,399) | - | (81,399) |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | 1,678 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,678 | - | 1,678 |
| 民國一〇八年二月三十一日餘額 | 583,840 | 41,312 | 841,184 | 1,244,546 | (121,382) | - | (5,923) | (127,305) | (1,060) | 2,515,075 | 9,845 | 2,524,920 |



會計主管：袁偉玲

(請詳閱會計師查核報告附註)



經理人：竺大智



董事長：楊起群

瀚荃股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------------------|---------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 285,761 | 335,145 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 172,293 | 132,940 |
| 攤銷費用 | 8,565 | 4,055 |
| 預期信用減損損失 | 2,594 | 1,749 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之(利益)損失淨額 | (1,706) | 5,040 |
| 利息費用 | 16,536 | 6,222 |
| 利息收入 | (9,230) | (12,149) |
| 股利收入 | (856) | (737) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失淨額 | 786 | 4,432 |
| 不動產、廠房及設備及預付設備款轉列費用數 | 1,926 | 1,378 |
| 處分金融資產利益淨額 | - | (52) |
| 租賃修改淨利益 | (19) | - |
| 收益費損項目合計 | 190,889 | 142,878 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 644 | (3,260) |
| 應收票據及帳款 | (9,963) | (168,606) |
| 應收帳款—關係人 | 1,752 | (1,589) |
| 其他應收款 | (1,148) | 11,933 |
| 其他應收款—關係人 | 2 | 68 |
| 存貨 | 1,816 | (50,103) |
| 預付款項及其他流動資產 | 3,545 | 1,554 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (3,352) | (210,003) |
| 應付票據及帳款 | 91,797 | (18,883) |
| 其他應付款及其他流動負債 | 45,676 | (14,445) |
| 淨確定福利負債 | 1,150 | 1,060 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 138,623 | (32,268) |
| 營運產生之現金流入 | 611,921 | 235,752 |
| 收取之利息 | 10,279 | 11,742 |
| 收取之股利 | 856 | 737 |
| 支付之利息 | (13,529) | (6,222) |
| 支付之所得稅 | (99,073) | (106,045) |
| 營業活動之淨現金流入 | 510,454 | 135,964 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 2,229 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (199,549) | (235,932) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 2,612 | 52,095 |
| 存出保證金(增加)減少 | (2,204) | 3,654 |
| 取得無形資產 | (10,352) | (998) |
| 處分無形資產 | 1,437 | - |
| 預付設備款增加 | (16,331) | (21,939) |
| 投資活動之淨現金流出 | (224,387) | (200,891) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 1,271,415 | 1,662,500 |
| 短期借款減少 | (1,206,000) | (1,715,000) |
| 應付短期票券增加 | 300,000 | 200,000 |
| 應付短期票券減少 | (300,000) | (200,000) |
| 舉借長期借款 | - | 150,000 |
| 償還長期借款 | (7,940) | (7,813) |
| 租賃本金償還 | (27,160) | - |
| 存入保證金增加 | 1,344 | - |
| 發放現金股利 | (81,399) | (81,399) |
| 非控制權益變動 | 12,543 | (6,493) |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | (37,197) | 1,795 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (33,956) | (958) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 214,914 | (64,090) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,053,397 | 1,117,487 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,268,311 | 1,053,397 |

董事長：楊超群



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：竺大智



會計主管：袁偉玲



瀚荃股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

瀚荃股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十九年三月十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市淡水區中正東路一段3巷9號9樓。本公司及子公司(以下併稱合併公司)主要營業項目為電子、電機、通信、電腦儀器用精密接頭開關插座端子組件承裝、組合、製造加工及買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年三月二十六日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會發布之生效日</u> |
|------------------------------|------------------------|
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善 | 2019年1月1日 |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃；誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號以租賃負債金額衡量使用權資產金額，不重編比較期資訊。相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

翰荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十一)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識不屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

2. 承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將其他設備適用短期租賃及低價值之認列豁免。

先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約於過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司中各承租人之增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- (1) 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。合併公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- (2) 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。合併公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- A. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- B. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- C. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- D. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- E. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

3. 出租人

合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為188,635千元及138,381千元，保留盈餘減少0千元。租賃負債係以合併公司中各承租人初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為6.41%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

| | | |
|----------------------------|----|---------------------------|
| 107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額 | \$ | <u>108.1.1</u> 130,130 |
| 可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權及其他 | | 34,786 |
| | \$ | <u><u>164,916</u></u> |

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>理事會發布 之生效日</u> |
|---|-----------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 2020年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 2020年1月1日 |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」 | 2020年1月1日 |

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>理事會發布 之生效日</u> |
|---|-----------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 2021年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 2022年1月1日 |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣為表達貨幣。所有以新台幣表達之財務資訊除非另有說明者外，均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。合併公司之內部交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2. 列入合併財務報告之子公司

| 投資公司 名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|------------|-------------------------------------|------------------|-----------|-----------|----|
| | | | 108.12.31 | 107.12.31 | |
| 本公司 | (CONTEC (B.V.)) Corp. (CONTEC) | 控股公司及連接器、吸塵附件等銷售 | 100 % | 100 % | |
| • | 瀚荃投資股份有限公司(瀚荃) | 一般投資公司 | 100 % | 100 % | |
| • | Covlux USA Corporation (Covlux USA) | 連接器及吸塵附件等銷售 | 100 % | 97.42 % | |
| • | Covlux Korea Corp (Covlux Korea) | 連接器及吸塵附件等銷售 | 100 % | - | |

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司 名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|---------------|-------------------------------------|--------------------|-----------|-----------|-----|
| | | | 108.12.31 | 107.12.31 | |
| CONTEC | Cvilux (B.V.) Corp. (Cvilux (B.V.)) | 控制公司及连接器、薄膜組件等銷售 | 100 % | 100 % | |
| - | HICON (B.V.) Corp. (HICON) | 控股公司 | 100 % | 100 % | |
| Cvilux (B.V.) | 嘉安聯銜電子有限公司(東莞新街) | 連接器及膜壓組件等製造銷售 | 100 % | 93.01 % | (註) |
| - | 裕荃電子(東莞)有限公司(裕荃東莞) | 连接器、電源零件及電子模塑等製造銷售 | 100 % | 100 % | |
| - | 瀚荃科技(深圳)有限公司(瀚荃深圳) | 連接器及膜壓組件等銷售 | 100 % | 100 % | |
| - | 瀚荃科技有限公司(瀚荃香港) | 控股公司 | 100 % | 100 % | |
| HICON | 裕荃電子科技(蘇州)有限公司(瀚荃蘇州) | 連接器及膜壓組件等製造銷售 | 100 % | 100 % | |
| - | 裕荃電子科技(重慶)有限公司(瀚荃重慶) | 连接器及膜壓組件等製造銷售 | 42.86 % | 42.86 % | |
| 瀚荃香港 | 瀚荃科技有限公司(瀚荃台北) | 物聯網及軟體系統整合服務 | 100 % | 100 % | |
| - | 瀚荃信息科技(深圳)有限公司(瀚荃深圳) | 物聯網及軟體系統整合服務 | 100 % | 100 % | |
| 瀚荃 | 瀚荃國際股份有限公司(瀚荃) | 電子商務及化妝品之間接銷售 | 100 % | 100 % | |
| 瀚荃蘇州 | 裕荃電子科技(重慶)有限公司(瀚荃重慶) | 连接器及膜壓組件等製造銷售 | 57.14 % | 57.14 % | |
| - | 安徽瀚荃電子科技有限公司(安徽瀚荃) | 连接器及膜壓組件等製造銷售 | 100 % | 100 % | |
| - | Cvilux Lao Co., Ltd (Cvilux Lao) | 连接器及膜壓組件等製造銷售 | 92.59 % | 100 % | |
| 瀚荃 | 上海瀚荃貿易有限公司(上海瀚荃) | 電子商務及化妝品之間接銷售 | 100 % | 100 % | |

註：Cvilux (B.V.)於民國一〇七年十二月向非控制權益取得所有股權。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣(即新台幣)；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣(即新台幣)，所產生之兌換差額均認為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於報導期間後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於報導期間後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償者。
4. 未具無條件將清償期限延期至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

合併公司之金融資產係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)金融資產減損

合併公司針對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、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過180天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一年；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產除合約資產、應收票據及應收帳款外之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債

(1) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(2) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

(3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力，而非控制或聯合控制者。本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|----------|--------|
| (1)房屋及建築 | 50~55年 |
| (2)機器設備 | 2~10年 |
| (3)其他設備 | 3~5年 |

折舊方法、耐用年限及殘值至少於每一報導日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對其他設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

民國一〇八年一月一日以前適用

依租賃條件，當合併公司為承租人時，承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因，總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

(十二)無形資產

1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

除商譽外，並自無形資產自達可供使用狀態起，依估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之無形資產主係連接器之專利權及電腦軟體，依估計耐用年限3~5年按直線法攤銷。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉，商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

合併公司製造電子零組件，並銷售予產品製造廠商。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)客戶合約之成本

1.取得合約之增額成本

合併公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

合併公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

2.履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，合併公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利益時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能具有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股為尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利。

(十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊，請詳下列附註：

(一)應收帳款之減損評估

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(四)。

(二)存貨之續後衡量

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|------|---------------------|------------------|
| 現金 | \$ 6,130 | 4,317 |
| 活期存款 | 1,093,164 | 805,209 |
| 定期存款 | 169,017 | 213,156 |
| 短期票券 | - | 30,715 |
| | <u>\$ 1,268,311</u> | <u>1,053,397</u> |

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | |
| 非衍生金融資產 | | |
| 外國公司債 | \$ 3,636 | 3,025 |
| 上市(櫃)公司股票 | 7,545 | 7,433 |
| | <u>\$ 11,181</u> | <u>10,458</u> |

1.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

2.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情事。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： | | |
| 國外上市(櫃)公司股票 | \$ 12,652 | 10,764 |

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

 合併公司持有該等權益工具投資為策略性投資，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

3.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情事。

(四)應收票據及應收帳款

| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|----------|---------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 10,153 | 16,932 |
| 應收帳款 | 1,015,805 | 1,015,483 |
| 應收帳款—關係人 | 1,508 | 3,260 |
| 小計 | 1,027,466 | 1,035,675 |
| 減：備抵損失 | (9,353) | (7,009) |
| | <u>\$ 1,018,113</u> | <u>1,028,666</u> |

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| | 108.12.31 | | |
|------------|---------------------|-----------------|------------------|
| | 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 994,002 | 0%~0.05% | 5,312 |
| 逾期30天以下 | 26,395 | 0%~7.2% | 449 |
| 逾期31~90天 | 3,990 | 0%~74.69% | 674 |
| 逾期91~180天 | 226 | 2.09%~81.86% | 140 |
| 逾期181~365天 | 663 | 50%~91.4% | 588 |
| 逾期366天以上 | 2,190 | 100% | 2,190 |
| | <u>\$ 1,027,466</u> | | <u>9,353</u> |

| | 107.12.31 | | |
|------------|---------------------|-----------------|------------------|
| | 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 988,972 | 0%~0.12% | 2,384 |
| 逾期30天以下 | 32,235 | 0.11%~8.75% | 492 |
| 逾期31~90天 | 10,588 | 1.66%~24.51% | 1,173 |
| 逾期91~180天 | 196 | 12.86%~24.55% | 17 |
| 逾期181~365天 | 1,483 | 50% | 742 |
| 逾期366天以上 | 2,201 | 100% | 2,201 |
| | <u>\$ 1,035,675</u> | | <u>7,009</u> |

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|----------------|-----------------|--------------|
| 期初餘額 | \$ 7,009 | 160,791 |
| 認列之減損損失 | 2,594 | 1,749 |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (64) | (155,434) |
| 外幣換算 | (186) | (97) |
| 期末餘額 | <u>\$ 9,353</u> | <u>7,009</u> |

合併公司之應收帳款未有設定質押作為借款擔保或貼現之情形。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)其他應收款

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
| 其他應收款 | \$ 12,203 | 12,361 |
| 其他應收款－關係人 | <u>3</u> | <u>5</u> |
| 小計 | 12,206 | 12,366 |
| 減：備抵損失 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 12,206</u> | <u>12,366</u> |

合併公司未有已逾期但未減損之其他應收款，亦未有提供作質押擔保之情形。

(六)存貨

1.明細如下：

| | | |
|-----|-------------------|------------------|
| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
| 製成品 | \$ 194,663 | 231,078 |
| 在製品 | 105,999 | 91,454 |
| 原料 | 76,745 | 83,284 |
| 物料 | 5,698 | 7,115 |
| 商品 | <u>158,087</u> | <u>146,126</u> |
| | <u>\$ 541,192</u> | <u>559,057</u> |

2.除列為已銷售成本之存貨成本外，其他認為當期成本(或減少認列當期成本)之相關明細如下：

| | | |
|--------------|------------------|---------------|
| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
| 存貨跌價損失(回升利益) | \$ 563 | (4,026) |
| 未分攤製造費用 | 39,970 | 26,763 |
| 存貨報廢損失 | <u>16,200</u> | <u>27,657</u> |
| | <u>\$ 56,733</u> | <u>50,394</u> |

3.合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

1.變動明細如下：

| 成本或認定成本： | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 未完工程 | 總 計 |
|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ 84,620 | 464,832 | 1,145,704 | 72,560 | 97,232 | 1,864,948 |
| 增 添 | - | 15,480 | 128,048 | 20,041 | 35,869 | 197,438 |
| 處 分 | - | (9,422) | (37,514) | (1,911) | - | (48,847) |
| 重分類 | - | 74,958 | (5,964) | (1,561) | (95,839) | (28,406) |
| 原值變動之影響 | - | (16,606) | (41,223) | (2,846) | (2,150) | (62,825) |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 84,620</u> | <u>527,242</u> | <u>1,189,051</u> | <u>86,283</u> | <u>35,112</u> | <u>1,922,308</u> |

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 未完工程 | 總 計 |
|----------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ 84,620 | 275,751 | 1,139,738 | 68,384 | 245,404 | 1,813,897 |
| 增 添 | - | 22,476 | 142,950 | 11,541 | 58,932 | 235,899 |
| 處 分 | - | (14,107) | (145,942) | (10,319) | - | (170,368) |
| 重分類 | - | 187,977 | 30,789 | 4,164 | (206,026) | 16,904 |
| 匯率變動之影響 | - | (7,265) | (21,831) | (1,710) | (1,078) | (31,884) |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ 84,620 | 464,832 | 1,145,704 | 72,560 | 97,232 | 1,864,948 |
| 折 舊： | | | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ - | 106,518 | 690,371 | 46,432 | - | 843,321 |
| 折 舊 | - | 27,877 | 103,453 | 10,133 | - | 141,463 |
| 處 分 | - | (9,422) | (33,558) | (7,469) | - | (45,449) |
| 重分類 | - | 6,423 | (54,193) | (2,746) | - | (50,516) |
| 匯率變動之影響 | - | (3,635) | (21,864) | (1,451) | - | (26,950) |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ - | 127,761 | 684,209 | 49,899 | - | 861,869 |
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ - | 93,979 | 697,049 | 47,942 | - | 838,970 |
| 折 舊 | - | 23,399 | 101,252 | 8,289 | - | 132,940 |
| 處 分 | - | (9,199) | (95,595) | (9,049) | - | (113,841) |
| 重分類 | - | - | - | (1) | - | (1) |
| 匯率變動之影響 | - | (1,661) | (12,337) | (749) | - | (14,747) |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ - | 106,518 | 690,371 | 46,432 | - | 843,321 |
| 帳面價值： | | | | | | |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ 84,620 | 399,481 | 504,842 | 36,384 | 35,112 | 1,060,439 |
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ 84,620 | 181,772 | 442,689 | 20,442 | 245,404 | 974,927 |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ 84,620 | 358,314 | 455,333 | 26,128 | 97,232 | 1,021,627 |

2. 合併公司不動產、廠房及設備已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(八) 預付設備款

變動明細如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|-----------|------------|----------|
| 期初餘額 | \$ 118,874 | 121,143 |
| 單獨取得 | 16,331 | 21,939 |
| 重分類轉入(轉出) | (16,357) | (20,327) |
| 轉列費用 | (236) | (1,288) |
| 匯率變動之影響 | (2,431) | (2,593) |
| 期末餘額 | \$ 116,181 | 118,874 |

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

| | 土 | 房 | 屋 | 運輸設備 | 總計 |
|-----------------|-----------|---------|-------|---------|----|
| | 地 | 及 | 建 | | |
| | | 建 | 築 | | |
| 使用權資產成本： | | | | | |
| 民國108年1月1日餘額 | \$ - | - | - | - | - |
| 適用IFRS16之影響數 | 50,254 | 136,943 | 1,438 | 188,635 | |
| 民國108年1月1日適用後餘額 | 50,254 | 136,943 | 1,438 | 188,635 | |
| 增 添 | - | 15,381 | 268 | 15,649 | |
| 處 分 | - | (650) | - | (650) | |
| 匯率變動之影響 | (2,484) | (5,564) | - | (8,048) | |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ 47,770 | 146,110 | 1,706 | 195,586 | |
| 使用權資產之折舊及減損損失： | | | | | |
| 民國108年1月1日餘額 | \$ - | - | - | - | - |
| 本期折舊 | 900 | 28,951 | 979 | 30,830 | |
| 處 分 | - | (180) | - | (180) | |
| 匯率變動之影響 | (36) | (1,079) | - | (1,115) | |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ 864 | 27,692 | 979 | 29,535 | |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國108年12月31日 | \$ 46,906 | 118,418 | 727 | 166,051 | |

合併公司於民國一〇七年度以營業租賃承租廠房、辦公室、倉庫及運輸設備，請詳附註六(十四)。

(十)無形資產

1.變動明細如下：

| | 專利權 | 商 標 | 電腦軟體 | 總 計 |
|----------------|----------|-----|---------|---------|
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ 3,750 | 640 | 23,952 | 28,342 |
| 單獨取得 | - | - | 10,352 | 10,352 |
| 處 分 | (3,750) | - | (1,678) | (5,428) |
| 匯率變動之影響 | - | - | (196) | (196) |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ - | 640 | 32,430 | 33,070 |
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ 3,750 | 640 | 24,583 | 28,973 |
| 單獨取得 | - | - | 998 | 998 |
| 重分類 | - | - | 3,333 | 3,333 |
| 處 分 | - | - | (4,887) | (4,887) |
| 匯率影響數 | - | - | (75) | (75) |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ 3,750 | 640 | 23,952 | 28,342 |

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 專利權 | 商標 | 電腦軟體 | 總計 |
|----------------|----------|-----|---------|---------|
| 攤銷及減損損失： | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ 1,969 | 291 | 17,441 | 19,701 |
| 本期攤銷 | 344 | 58 | 8,163 | 8,565 |
| 處分 | (2,313) | - | (1,678) | (3,991) |
| 匯率變動影響數 | - | - | (151) | (151) |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ - | 349 | 23,775 | 24,124 |
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ 1,594 | 233 | 18,766 | 20,593 |
| 本年度攤銷 | 375 | 58 | 3,622 | 4,055 |
| 重分類 | - | - | 1 | 1 |
| 處分 | - | - | (4,887) | (4,887) |
| 匯率影響數 | - | - | (61) | (61) |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ 1,969 | 291 | 17,441 | 19,701 |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ - | 291 | 8,655 | 8,946 |
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ 2,156 | 407 | 5,817 | 8,380 |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ 1,781 | 349 | 6,511 | 8,641 |

2. 合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形：

(十一) 短期借款及應付短期票券

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------|---------------|--------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 381,490 | 316,500 |
| 應付短期票券 | \$ 50,000 | 50,000 |
| 尚未使用額度 | \$ 443,470 | 389,215 |
| 利率區間 | 1.050%~2.900% | 1.068%~1.18% |

合併公司未有以資產設定抵押供銀行短期借款及應付短期票券之擔保情形。

(十二) 長期借款

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 擔保銀行借款(幣別：新台幣) | \$ 65,277 | 73,217 |
| 無擔保銀行借款(幣別：新台幣) | 150,000 | 150,000 |
| | 215,277 | 223,217 |
| 減：一年內到期部份 | (7,382) | (7,476) |
| 合計 | \$ 207,895 | 215,741 |
| 尚未使用額度 | \$ - | - |
| 利率區間(%) | 1.18%~1.60% | 1.25%~1.60% |
| 到期日 | 110/6/6~116/8/27 | 109/9/7~116/8/27 |

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於民國一〇八年十二月三十一日長期借款未來償還期間及金額明細如下：

| 期 間 | 金 額 |
|-------------------|-------------------|
| 109.1.1~109.12.31 | \$ 7,382 |
| 110.1.1~110.12.31 | 157,500 |
| 111.1.1~111.12.31 | 7,622 |
| 112.1.1~112.12.31 | 7,745 |
| 113.1.1~113.12.31 | 7,869 |
| 114.1.1以後 | <u>27,159</u> |
| | <u>\$ 215,277</u> |

合併公司合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形，請詳附註八。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | |
|-----|------------------|
| | <u>108.12.31</u> |
| 流動 | <u>\$ 27,433</u> |
| 非流動 | <u>\$ 94,329</u> |

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

認列於損益之金額如下：

| | |
|------------|-----------------|
| | <u>108年度</u> |
| 租賃負債之利息費用 | <u>\$ 8,937</u> |
| 短期租賃之費用 | <u>\$ 972</u> |
| 低價值租賃資產之費用 | <u>\$ 241</u> |

認列於現金流量表之金額如下：

| | |
|-----------|------------------|
| | <u>108年度</u> |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 34,049</u> |

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇八年十二月三十一日承租土地、房屋及建築作為辦公處所及零售店面，廠房及辦公處所之租賃期間通常為五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動，部份合約並約定由合併公司墊付出租人與不動產相關之稅負及保險支出，該等費用通常係每年發生一次。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

部分廠房之租賃合約包含租賃延長之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，與選擇權所涵蓋期間之相關給付計入租賃負債。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，則不計入。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二至三年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

另，合併公司承租其他設備之租賃期間為一年間，該等租賃為短期及低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四)營業租賃

合併公司以營業租賃承租土地使用權。租賃期間為1年，並附有於租期屆滿之續租權，租金給付每年視市場租金情形調整。

由於土地所有權並未移轉，合併公司認定該租賃係營業租賃。

| | |
|------|------------------|
| | <u>107年度</u> |
| 營業租賃 | \$ <u>26,026</u> |

截至民國一〇七年十二月三十一日，不可取消之營業租賃應付租金付款情形如下：

| | |
|-------|-------------------|
| | <u>107.12.31</u> |
| 一年內 | \$ 26,026 |
| 二年至五年 | <u>104,104</u> |
| | <u>\$ 130,130</u> |

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

| | | |
|--------------|------------------|------------------|
| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
| 確定福利義務之現值 | \$ 86,433 | 81,106 |
| 計畫資產之公允價值 | (17,628) | (15,669) |
| 資產上限影響數 | - | - |
| 淨確定福利淨負債(資產) | <u>\$ 68,805</u> | <u>65,437</u> |

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數計算。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1) 計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理,依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定,基金之運用,其每年決算分配之最低收益,不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

於民國一〇八年十二月三十一日,合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計17,628千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置,請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

| | 108年度 | 107年度 |
|---------------------------|-----------|--------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 81,106 | 74,983 |
| 當期服務成本及利息 | 2,821 | 2,725 |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數 精算損(益) | 2,506 | 3,398 |
| 12月31日確定福利義務 | \$ 86,433 | 81,106 |

(3) 計畫資產公允價值之變動

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------------------------------|-----------|--------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 15,669 | 13,820 |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數 - 計畫資產報酬(不含當期利息) | 225 | 235 |
| 計劃參與者之提撥 | 1,446 | 1,430 |
| 精算(損)益 | 288 | 184 |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | \$ 17,628 | 15,669 |

(4) 資產上限影響數之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產上限影響數之變動均為0千元。

(5) 認為損益之費用

| | 108年度 | 107年度 |
|-----------------|----------|-------|
| 當期服務成本 | \$ 1,824 | 1,637 |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | 997 | 1,088 |
| 前期服務成本及清償損益 | (225) | (235) |
| | \$ 2,596 | 2,490 |

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------|-----------------|--------------|
| 營業成本 | \$ 254 | 249 |
| 推銷費用 | <u>2,342</u> | <u>2,241</u> |
| | <u>\$ 2,596</u> | <u>2,490</u> |

(6)認列為其他綜合損益之精算損益

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------------|--------------------|-----------------|
| 1月1日期初累積餘額 | \$ (22,520) | (19,306) |
| 本期認列精算利益(損失) | <u>(2,218)</u> | <u>(3,214)</u> |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ (24,738)</u> | <u>(22,520)</u> |

(7)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 折現率 | 1.000 % | 1.375 % |
| 未來薪資增加 | 3.000 % | 3.000 % |

合併公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,465千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為14.94年。

(8)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定報導日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| | <u>對確定福利義務之影響</u> | |
|------------|-------------------|----------------|
| | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u> |
| 108年12月31日 | | |
| 折現率 | \$ (1,834) | 1,925 |
| 未來薪資增加 | 1,849 | (1,780) |
| 107年12月31日 | | |
| 折現率 | \$ (1,829) | 1,903 |
| 未來薪資增加 | 1,834 | (1,774) |

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

(1) 合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,198千元及6,886千元，已提撥至勞工保險局。

(2) 合併子公司瀚荃電子科技(蘇州)有限公司、東莞群翰電子有限公司、瀚荃電子(東莞)有限公司、瀚荃電子科技(重慶)有限公司、瀚荃科技(深圳)有限公司、瀚雲信息科技(深圳)有限公司及安徽瀚荃電子科技有限公司採確定提撥退休辦法，民國一〇八年度及一〇七年度提撥退休金費用分別為30,185千元及29,222千元。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------------|---------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ (107,892) | (98,975) |
| 調整前期之當期所得稅費用 | <u>1,618</u> | <u>8,503</u> |
| | <u>(106,274)</u> | <u>(90,472)</u> |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | <u>(3,897)</u> | <u>(40,726)</u> |
| 所得稅費用 | \$ <u>(110,171)</u> | <u>(131,198)</u> |

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度未有認列於其他綜合損益之下的所得稅費用。

認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-------------|---------------|--------------|
| 確定福利計畫之精算損益 | \$ <u>443</u> | <u>1,222</u> |

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

所得稅利益(費用)與稅前淨利之關係調節如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 稅前淨利 | \$ 285,761 | 335,145 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ (57,152) | (67,029) |
| 外國轄區稅率差異影響數 | (33,659) | (40,247) |
| 所得稅率變動 | - | (9,450) |
| 不可扣抵之費用 | (10,563) | (1,730) |
| 前期低(高)估 | 1,618 | 8,503 |
| 未分配盈餘加徵 | (2,535) | (7,109) |
| 具不確定性之所得稅差異 | (2,952) | (2,730) |
| 認列投資損失 | 5,249 | - |
| 其他 | (10,177) | (11,406) |
| 合 計 | \$ (110,171) | (131,198) |

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產及負債

課稅損失係依所得稅法規定，以前年度虧損可自當年度純益扣除，再行核課所得稅，係因未來並非很有可能足夠之課稅所得稅，故未認列遞延所得稅資產。與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司控制該項暫時性差異迴轉之時點且確信於可預見之未來不會迴轉等，故未認列遞延所得稅負債，其相關金額如下：

| | | |
|--------------------|-------------------|------------------|
| | 108.12.31 | 107.12.31 |
| 未認列遞延所得稅資產： | | |
| 課稅損失 | \$ 33,781 | 22,264 |
| | 108.12.31 | 107.12.31 |
| 未認列遞延所得稅負債： | | |
| 與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額 | \$ 266,629 | 266,629 |

截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 虧損年度 | 未認列之尚未扣除虧損稅額 | 得扣除之最後年度 |
|---------|------------------|----------|
| 民國一〇三年度 | \$ 693 | 民國一一三年度 |
| 民國一〇四年度 | 690 | 民國一一四年度 |
| 民國一〇五年度 | 2,248 | 民國一一五年度 |
| 民國一〇五年度 | 4 | 無 |
| 民國一〇六年度 | 136 | 民國一一一年度 |
| 民國一〇六年度 | 6,903 | 民國一一六年度 |
| 民國一〇六年度 | 977 | 無 |
| 民國一〇七年度 | 1,175 | 民國一一二年度 |
| 民國一〇七年度 | 6,782 | 民國一一七年度 |
| 民國一〇七年度 | 1,995 | 無 |
| 民國一〇八年度 | 7,289 | 民國一一三年度 |
| 民國一〇八年度 | 3,274 | 民國一一八年度 |
| 民國一〇八年度 | <u>1,615</u> | 無 |
| | <u>\$ 33,781</u> | |

(2)已認列遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| | 確定福利計劃 | 遞延處分損失 | 存貨跌價損失 | 其他 | 總計 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 \$ | 13,088 | 47 | 4,735 | 2,601 | 20,471 |
| 貸記/(借記)損益表 | 230 | 2,012 | 360 | 2,164 | 4,766 |
| 貸記其他綜合損益 | 443 | - | - | - | 443 |
| 匯率變動之影響 | - | - | (54) | (161) | (215) |
| 民國108年12月31日餘額 \$ | <u>13,761</u> | <u>2,059</u> | <u>5,041</u> | <u>4,604</u> | <u>25,465</u> |
| 民國107年1月1日期初餘額 \$ | 10,398 | - | 5,334 | 1,056 | 16,788 |
| 貸記/(借記)損益表 | 1,468 | 47 | (592) | 1,585 | 2,508 |
| 貸記其他綜合損益 | 1,222 | - | - | - | 1,222 |
| 匯率變動之影響 | - | - | (7) | (40) | (47) |
| 民國107年12月31日餘額 \$ | <u>13,088</u> | <u>47</u> | <u>4,735</u> | <u>2,601</u> | <u>20,471</u> |

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 投資收益 | 遞延處分利益 | 其他 | 總計 |
|-------------------|----------------|----------|--------------|----------------|
| 遞延所得稅負債： | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 \$ | 105,086 | - | 6,548 | 111,634 |
| 借記/(貸記)損益表 | 11,749 | - | (3,086) | 8,663 |
| 匯率變動之影響 | - | - | (120) | (120) |
| 民國108年12月31日餘額 \$ | <u>116,835</u> | <u>-</u> | <u>3,342</u> | <u>120,177</u> |
| 民國107年1月1日期初餘額 \$ | 66,383 | 612 | 1,452 | 68,447 |
| 借記損益表 | 38,703 | (612) | 5,143 | 43,234 |
| 匯率變動之影響 | - | - | (47) | (47) |
| 民國107年12月31日餘額 \$ | <u>105,086</u> | <u>-</u> | <u>6,548</u> | <u>111,634</u> |

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十七) 資本及其他權益

1. 股本

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定資本額皆為1,000,000千元，每股面額10元，皆為100,000千股，實收資本額皆為813,994千元。前述額定股本總額為普通股，已發行股份皆為81,399千股，所有已發行股份之股數均已收取。

本公司流通在外股數調節表如下：

| 期初餘額(即期末餘額) | 普通股 | |
|-------------|--------|--------|
| | 108年度 | 107年度 |
| | 81,399 | 81,399 |

2. 資本公積

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-----------------------|-------------------|----------------|
| 發行股票溢價 | \$ 18,645 | 18,645 |
| 可轉換公司債轉換溢價 | 558,294 | 558,294 |
| 庫藏股票交易 | 2,214 | 2,214 |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | 4,660 | 2,982 |
| 其他 | 27 | 27 |
| | <u>\$ 583,840</u> | <u>582,162</u> |

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並視其他依法令規定提列特別盈餘公積後為當年度可供分配盈餘，可併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案或酌予保留部份盈餘後，提請股東會決議。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，股東紅利分配數應不低於當年度可分配盈餘之百分之十五。

分配股東紅利，得以股票或現金方式為之，其中現金股利之比例不得低於股利總額之百分之十。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止，公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

4.盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月十九日及民國一〇七年六月十三日經股東會決議一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利及配股率相關資訊如下：

| | 107年度 | | 106年度 | |
|--------------|------------|------------------|------------|---------------|
| | 配股率 (元) | 金額 | 配股率 (元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | | | |
| 現金 | \$ 1.00 | \$ <u>81,399</u> | 1.00 | <u>81,399</u> |

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，可俟會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇九年三月二十六日經董事會擬議之民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利及配股率相關資訊如下：

| | 108年度 | |
|--------------|---------|--------|
| | 配股率(元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | \$ 1.00 | 81,399 |

尚待本公司民國一〇九年度股東常會決議。

5.其他權益(稅後淨額)－合併公司

| | | 透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之金 融資產未實現 利益(損失) | 備供出售金 融商品未實 現(損)益 |
|--|---------------------|---|-------------------------|
| 民國108年1月1日期初餘額－合併公司 | \$ (33,501) | (7,811) | - |
| 外幣換算差異(稅後淨額)－合併公司 | (88,811) | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現(損)益(稅後淨額)－合併公司 | - | 1,888 | - |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ (122,312) | (5,923) | - |
| 民國107年1月1日期初餘額 合併公司 | \$ 5,593 | - | (2,493) |
| 追溯適用新準則之調整數 | - | (2,493) | 2,493 |
| 民國107年1月1日重編後期初餘額 | 5,593 | (2,493) | - |
| 外幣換算差異(稅後淨額)－合併公司 | (39,094) | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現(損)益(稅後淨額)－合併公司 | - | (4,258) | - |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具(稅後淨額)－合併公司 | - | (1,060) | - |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ (33,501) | (7,811) | - |

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>175,680</u> | <u>204,528</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>81,399</u> | <u>81,399</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>2.16</u> | <u>2.51</u> |

2.稀釋每股盈餘

| | 108年度 | 107年度 |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>175,680</u> | <u>204,528</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 81,399 | 81,399 |
| 具稀釋作用之潛在普通股影響： | | |
| 員工股票酬勞(千股) | 839 | 1,025 |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股) | <u>82,238</u> | <u>82,424</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>2.14</u> | <u>2.48</u> |

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

| | 108年度 | | |
|---------|---------------------|---------------|------------------|
| | 電子組件 | 其他 | 合 計 |
| 主要地區市場： | | | |
| 亞洲地區 | \$ 2,504,369 | 10,767 | 2,515,136 |
| 歐洲地區 | 513,928 | 2 | 513,930 |
| 其他地區 | <u>104,337</u> | <u>448</u> | <u>104,785</u> |
| | <u>\$ 3,122,634</u> | <u>11,217</u> | <u>3,133,851</u> |
| | 107年度 | | |
| | 部門 | 部門 | 合 計 |
| 主要地區市場： | | | |
| 亞洲地區 | \$ 2,401,853 | 4,714 | 2,406,567 |
| 歐洲地區 | 614,738 | - | 614,738 |
| 其他地區 | <u>89,327</u> | <u>-</u> | <u>89,327</u> |
| | <u>\$ 3,105,918</u> | <u>4,714</u> | <u>3,110,632</u> |

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

| | | | |
|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> | 107.1.1 |
| 應收票據及帳款(含關係人) | \$ 1,027,466 | 1,035,675 | 1,030,154 |
| 減：備抵損失 | <u>(9,353)</u> | <u>(7,009)</u> | <u>(160,791)</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,018,113</u> | <u>1,028,666</u> | <u>869,363</u> |
| 合約負債(列於其他流動負債項下) | <u>\$ 17,267</u> | <u>6,036</u> | <u>25,803</u> |

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一〇八年一月一日及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年及一〇七年認為收入之金額分別為4,096千元及24,129千元。

(二十) 員工及董事酬勞

依本公司公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~12%為員工酬勞，及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金為之，且發放之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。董事酬勞以現金發放。

本公司員工及董事酬勞估列係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算，估列金額如下：

本公司員工及董事酬勞估列係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算，民國一〇八年度及一〇七年度估列金額如下：

| | | |
|------|------------------|---------------|
| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
| 員工紅利 | \$ 17,784 | 21,849 |
| 董事酬勞 | <u>5,360</u> | <u>6,585</u> |
| | <u>\$ 23,144</u> | <u>28,434</u> |

前述民國一〇七年度及一〇六年度董事會決議分派之員工酬勞及董事酬勞金額與本公司各該年度財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|----------|------------------|---------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 9,230 | 12,149 |
| 租金收入 | 5,486 | 2,877 |
| 股利收入 | <u>856</u> | <u>737</u> |
| | <u>\$ 15,572</u> | <u>15,763</u> |

2.其他利益及損失

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|---------------------------|-----------------|---------------|
| 外幣兌換利益(損失)淨額 | \$ (6,749) | 51,478 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失)淨額 | (786) | (4,432) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益(損失)淨額 | 1,706 | (5,040) |
| 處分金融資產損失淨額 | - | 52 |
| 其他收入及損失淨額 | <u>8,489</u> | <u>13,354</u> |
| 其他利益及損失淨額 | <u>\$ 2,660</u> | <u>55,412</u> |

3.財務成本

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------|--------------------|----------------|
| 銀行借款利息 | (7,599) | (6,222) |
| 租賃負債利息 | <u>(8,937)</u> | <u>-</u> |
| 利息費用 | <u>\$ (16,536)</u> | <u>(6,222)</u> |

(廿二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大之客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞，而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常未要求客戶提供擔保品。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

| | 帳面金額 | 合約現金流量 | | | | |
|------------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
| | | 1年內 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 | |
| 民國108年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 381,490 | 384,820 | 384,820 | - | - | - |
| 應付短期票券 | 50,000 | 50,000 | 50,000 | - | - | - |
| 應付票據及帳款、其他應付款 及租賃負債 | 737,049 | 759,317 | 648,191 | 29,663 | 80,158 | 1,305 |
| 長期借款(含一年內到期部份) | 215,277 | 222,300 | 10,147 | 159,129 | 25,117 | 27,907 |
| 存入保證金 | 1,518 | 1,518 | - | 1,518 | - | - |
| | <u>\$ 1,385,334</u> | <u>1,417,955</u> | <u>1,093,158</u> | <u>190,310</u> | <u>105,275</u> | <u>29,212</u> |
| 民國107年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 316,500 | 320,538 | 320,538 | - | - | - |
| 應付短期票券 | 50,000 | 50,000 | 50,000 | - | - | - |
| 應付票據及帳款及其他應付款 | 523,658 | 523,658 | 523,658 | - | - | - |
| 長期借款(含一年內到期部份) | 223,217 | 221,804 | 10,347 | 159,877 | 25,778 | 35,802 |
| | <u>\$ 1,113,375</u> | <u>1,126,000</u> | <u>904,543</u> | <u>159,877</u> | <u>25,778</u> | <u>35,802</u> |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 108.12.31 | | | 107.12.31 | | |
|---------------|------------|--------|-----------|------------|--------|-----------|
| | 外幣(千元) | 匯率 | 台幣 | 外幣(千元) | 匯率 | 台幣 |
| 金融性資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | \$ 66,832 | 29.98 | 2,003,610 | 59,588 | 30.715 | 1,830,247 |
| 人民幣 | 27,869 | 4.305 | 119,977 | 15,119 | 4.472 | 67,613 |
| 港幣 | 1,554 | 3.849 | 5,980 | 2,442 | 3.921 | 9,576 |
| 歐元 | 5,097 | 33.59 | 171,224 | 5,176 | 35.20 | 182,200 |
| 日幣 | 11,178 | 0.276 | 3,085 | 9,898 | 0.278 | 2,752 |
| 非貨幣性項目 | | | | | | |
| 人民幣 | 571,329 | 4.305 | 2,459,571 | 533,341 | 4.472 | 2,385,100 |
| 美金 | 36,457,050 | 0.0034 | 123,195 | 22,230,657 | 0.0037 | 79,808 |
| 港幣 | 216 | 29.98 | 6,477 | 227 | 30.715 | 6,973 |
| 港幣 | - | - | - | 4,037 | 3.921 | 15,828 |
| 韓元 | 17,166 | 0.026 | 449 | - | 0.028 | - |

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 金融負債 | 108.12.31 | | | 107.12.31 | | |
|--------|-----------|-------|---------|-----------|--------|---------|
| | 外幣(千元) | 匯率 | 台幣 | 外幣(千元) | 匯率 | 台幣 |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 19,862 | 29.98 | 595,462 | 24,479 | 30.715 | 751,883 |
| 人民幣 | 487 | 4.305 | 2,096 | 127 | 4.472 | 566 |
| 歐元 | 24 | 33.59 | 802 | - | 35.20 | - |
| 港幣 | 928 | 3.849 | 3,572 | - | 3.921 | - |
| 非貨幣性項目 | | | | | | |
| 台幣 | 32,607 | 1 | 32,607 | 1,115 | 1 | 1,115 |
| 港幣 | 8,154 | 3.849 | 31,384 | - | 3.921 | - |

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、港幣、歐元及日幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年及一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加或減少85,097千元及66,997千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙總方式揭露貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)如下：

| | | |
|--------------|-------------------|---------------|
| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
| 外幣兌換利益(損失)淨額 | \$ <u>(6,749)</u> | <u>51,478</u> |

4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。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0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

合併公司之利率風險主係變動利率之借款。若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況之現金流量敏感度如下：

| | | |
|--------------|-------------------|-----------------|
| | <u>稅前損益影響金額</u> | |
| | <u>利率增加0.5%</u> | <u>利率減少0.5%</u> |
| 民國108年12月31日 | \$ <u>(3,843)</u> | <u>3,843</u> |
| 民國107年12月31日 | \$ <u>(2,949)</u> | <u>2,949</u> |

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報導日證券價格 | 108年度 | | 107年度 | |
|---------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 其他綜合 損益稅後 | | 其他綜合 損益稅後 | |
| | 金額 | 稅後損益 | 金額 | 稅後損益 |
| 上漲5% | \$ 506 | 283 | 431 | 294 |
| 下跌5% | \$ (506) | (283) | (431) | (294) |

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(備供出售金融資產)係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資外，餘公允價值資訊列示如下：

| | 108.12.31 | | | | |
|-----------------------------|--------------|--------|-------|---|--------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| 第一級 | | 第二級 | 第三級 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產： | | | | | |
| 外國公司債 | \$ 3,636 | - | 3,636 | - | 3,636 |
| 上市權股票 | 7,545 | 7,545 | - | - | 7,545 |
| | \$ 11,181 | 7,545 | 3,636 | - | 11,181 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(上市權股票) | \$ 12,652 | 12,652 | - | - | 12,652 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產： | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 1,268,311 | - | - | - | - |
| 應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人) | 1,030,319 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 12,447 | - | - | - | - |
| 小計 | \$ 2,311,077 | - | - | - | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 銀行借款(短期及長期) | \$ 596,767 | - | - | - | - |
| 應付短期票券 | 50,000 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款、其他應付款及租賃負債 | 737,049 | - | - | - | - |
| 存入保證金 | 1,518 | - | - | - | - |
| 小計 | \$ 1,385,334 | - | - | - | - |

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 107.12.31 | | | | |
|-----------------------------|---------------------|--------------|--------------|----------|---------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| 第一級 | | 第二級 | 第三級 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產： | | | | | |
| 外國公司債 | \$ 3,025 | - | 3,025 | - | 3,025 |
| 上市櫃股票 | 7,433 | 7,433 | - | - | 7,433 |
| | <u>\$ 10,458</u> | <u>7,433</u> | <u>3,025</u> | <u>-</u> | <u>10,458</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(上市櫃股票) | \$ 10,764 | 10,764 | - | - | 10,764 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產： | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 1,053,397 | - | - | - | - |
| 應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人) | 1,041,032 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 10,639 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>\$ 2,105,068</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 銀行借款(短期及長期) | \$ 539,717 | - | - | - | - |
| 應付短期票券 | 50,000 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款及其他應付款 | 523,658 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>\$ 1,113,375</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具如有活絡市場公開報價時，是以活絡市場之公開報價為公允價值。

(3)第一等級及第二等級間移轉

於民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日並無將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(4)第三等級之變動明細表：無。

(廿三)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 風險管理架構

董事會負責監督本公司之風險管理架構。合併公司由各部門主管組成跨部門之經營管理會議，負責控管合併公司之各風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

合併公司之風險管理政策係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。跨部門之經營管理會議係定期覆核外部因素對營運之衝擊以及時反映市場情況並適時調整合併公司運作以因應市場變化。合併公司透過訓練、管理辦法及作業程序，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之董事會及審計委員會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會及審計委員會。

3. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及銀行存款。

(1) 應收帳款及其他應收款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。依合併公司的授信政策，在給予付款條件及授信額度前，須分析個別客戶之信用評等，被評定為高風險之客戶(即限制出貨之客戶)，未來與該等客戶之銷售須以預收基礎為之。授信額度係依個別客戶建立交易限額並需定期覆核。

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況。合併公司定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失係於管理階層預期之內。

(2) 投 資

銀行存款之信用風險，係由合併公司財務部門衡量監控。由於合併公司之交易對象均係信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保 證

合併公司政策規定僅能提供背書保證予直接及間接持有表決權超過百分之五十之公司及有業務往來之公司。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司未提供背書保證予合併公司以外之公司。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及其壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

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

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。合併公司未動用之銀行融資額度分別列示如下：

| | | |
|-------|-------------------|------------------|
| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
| 未使用額度 | <u>\$ 443,470</u> | <u>389,215</u> |

5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

合併公司暴露於非以各該合併組成個體之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。合併公司之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、歐元、美元、港幣及人民幣。在此情況，提供經濟避險效果而無需簽訂衍生工具。

(2) 利率風險

合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生公允價值變動風險及現金流量風險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合等方式來管理利率風險，另合併公司短期借款係屬浮動利率之債務，市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(3) 其他市價風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格風險。該權益投資係持有供交易，合併公司管理人員藉由持有不同風險投資組合以管理風險。合併公司權益價格風險主要集中於台灣區之權益工具。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本架構，維繫投資人、債權人及市場之信心，以支持未來營運之發展。

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-----------|---------------------|------------------|
| 負債總額 | \$ 1,786,971 | 1,469,348 |
| 減：現金及約當現金 | (1,268,311) | (1,053,397) |
| 淨負債 | \$ 518,660 | 415,951 |
| 權益總額 | \$ 2,524,920 | 2,506,884 |
| 負債資本比率 | 20.54 % | 16.59 % |

(廿五)非現金交易之籌資活動

合併公司於籌資活動中負債之非現金變動情形如下：

| | | 非現金之變動 | | | |
|--------------|-------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | | | 報 表 | | |
| | 108.1.1 | 現金流量 | 本期增減 | 匯率換算 | 108.12.31 |
| 短期借款 | \$ 316,500 | 65,415 | - | (425) | 381,490 |
| 租賃負債(流動及非流動) | 138,381 | (27,160) | 15,160 | (4,619) | 121,762 |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 454,881 | 38,255 | 15,160 | (5,044) | 503,252 |

合併公司於民國一〇七年度籌資活動負債現金流量中未有非現金之變動。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|--------------------------|-------------------|
| 瀚碩科技股份有限公司 | 其董事長與本公司董事長係二親等關係 |
| CviLux Opro9 EUROPE B.V. | 其董事長與本公司董事長係二親等關係 |
| CVILUX SDN. BHD | 其董事長與本公司董事長係二親等關係 |
| 群康投資股份有限公司 | 其負責人與本公司相同 |
| 群奕投資股份有限公司 | 其董事長與本公司董事長係二親等關係 |

(二)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

| | 銷 貨 | | 應收關係人款項 | |
|-------|----------|-------|-----------|-----------|
| | 108年度 | 107年度 | 108.12.31 | 107.12.31 |
| 其他關係人 | \$ 4,725 | 7,614 | 1,508 | 3,260 |

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司銷售予其他關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。其收款條件為月結90天~120天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2. 租賃

合併公司與關係人間租賃產生之租金收入(列於其他收入項下)列其未結清餘額如下：

| | 租賃收入 | | 應收租金 | |
|-------|-------|-------|-----------|-----------|
| | 108年度 | 107年度 | 108.12.31 | 107.12.31 |
| 其他關係人 | \$ 36 | 36 | 3 | 3 |

另，合併公司民國一〇八年十月向其他關係人承租辦公簽訂5.25年期租賃合約，該等租賃交易認列使用權資產及租賃負債皆為1,311千元。於民國一〇八年認列利息支出4千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額為1,251千元。

3. 其他

合併公司對關係人之應收代墊款項及零星收支如下：

| | 其他應收款 | |
|-------|-----------|-----------|
| | 108.12.31 | 107.12.31 |
| 其他關係人 | \$ - | 2 |

(三) 主要管理人員交易

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | 26,227 | 27,256 |
| 退職後福利 | 1,872 | 1,890 |
| | <u>28,099</u> | <u>29,146</u> |

八、質押之資產

合併公司已提供質押擔保資產之帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-------|--------|------------------|---------------|
| 土地 | 長期借款 | \$ 50,277 | 50,277 |
| 房屋及建築 | " | 38,074 | 39,074 |
| | | <u>\$ 88,351</u> | <u>89,351</u> |

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司為取得不動產、廠房及設備及電腦軟體之合約承諾如下：

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|--------|------------|-----------|
| 契約總價款 | \$ 188,513 | 232,394 |
| 尚未執行金額 | \$ 19,752 | 13,526 |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 108年度 | | | 107年度 | | |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 438,450 | 257,964 | 696,414 | 457,420 | 219,831 | 677,251 |
| 勞健保費用 | 12,522 | 15,834 | 28,356 | 14,431 | 14,959 | 29,390 |
| 退休金費用 | 26,224 | 13,755 | 39,979 | 26,996 | 11,602 | 38,598 |
| 董事酬金 | - | 7,250 | 7,250 | - | 8,490 | 8,490 |
| 其他員工福利費用 | 9,385 | 23,144 | 32,529 | 11,677 | 17,223 | 28,900 |
| 折舊費用 | 105,176 | 67,117 | 172,293 | 101,188 | 31,752 | 132,940 |
| 攤銷費用 | 727 | 7,838 | 8,565 | 277 | 3,778 | 4,055 |

(二)合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

(三)本公司負責人因本公司於民國一〇三年第二季至一〇四年第二季之LED CHIP銷售交易，於民國一〇五年十月遭台灣新北地方法院檢察署以違反證券交易法等起訴，於民國一〇八年十一月經台灣新北地方法院檢察署判決本公司負責人無罪。現於民國一〇九年二月經檢察官提出上訴，案件甫繫於新北地方法院審理，本公司負責人已委請律師處理法院審理程序。本公司營運正常，對財務業務並無重大影響。

瀚星股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、關聯方關係

(一) 重大交易事項相關資訊

民國一〇八年年度各分公司依據各行政人員編纂編表申報之模式，應再披露之重大交易事項如開列如下。

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸出對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 (台幣) | 新台金額 (台幣) | 實際發生金額 (台幣) | 利率區間 | 淨資產與 負債(註1) | 主要債權 金額 | 主要債權 項目及 票之類別 | 提供擔保 擔保金額 | 提供品 | | 利息與利息 準備(註2) | 資金貸出後 (民國107年) | 資金貸出後 (民國108年) |
|----|---------------|-----------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|----------------|------------|---------------------|--------------|-----|----|-----------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 0 | 本公司 | 瀚星資訊 | 其他應收帳款-關聯人 | 23,015 (RMB55,939) | 3,525 (RMB2,000) | 71,514 (RMB2,000) | 4% | 1 | - | 非連帶性 | - | 無 | - | 2,515,075 | 2,515,075 | |
| 0 | 本公司 | 瀚星科技 | 其他應收帳款-關聯人 | 40,000 (TWD40,000) | 40,000 (TWD40,000) | - | 2% | 2 | - | 非連帶性 | - | 無 | - | 2,515,075 | 2,515,075 | |
| 0 | 本公司 | Cyber Lau | 其他應收帳款-關聯人 | 62,794 (USD2,000) | 59,960 (USD2,000) | - | 3% | 2 | - | 非連帶性 | - | 無 | - | 2,515,075 | 2,515,075 | |
| 1 | CONTEC (H.V.) | Cyber Lau | 其他應收帳款-關聯人 | 63,200 (USD2,000) | - | - | 2% | 2 | - | 非連帶性 | - | 無 | - | 2,470,580 | 7,479,580 | |
| 2 | Cyber (H.V.) | 瀚星東莞 | 其他應收帳款-關聯人 | 63,200 (USD2,000) | - | - | 2% | 2 | - | 非連帶性 | - | 無 | - | 956,523 | 956,523 | |
| 3 | 瀚豹 | 瀚星科技 | 其他應收帳款-關聯人 | 25,000 (TWD25,000) | 10,000 (TWD25,000) | 70,000 (TWD25,000) | 2% | 2 | - | 非連帶性 | - | 無 | - | 29,391 | 19,391 | |

(註1)：未列及應收帳款合併財務報告時業已沖銷。

(註2)：資金貸出對象之編表人員如下：

(1) 瀚星資訊董事。

(2) 瀚星科技董事。

(3) 瀚星東莞總經理及董事。

(4) 瀚星東莞總經理及董事。

(5) 瀚星東莞總經理及董事。

(6) 瀚星東莞總經理及董事。

(7) 瀚星東莞總經理及董事。

(8) 瀚星東莞總經理及董事。

(9) 瀚星東莞總經理及董事。

(10) 瀚星東莞總經理及董事。

(11) 瀚星東莞總經理及董事。

(12) 瀚星東莞總經理及董事。

(13) 瀚星東莞總經理及董事。

(14) 瀚星東莞總經理及董事。

(15) 瀚星東莞總經理及董事。

(16) 瀚星東莞總經理及董事。

(17) 瀚星東莞總經理及董事。

(18) 瀚星東莞總經理及董事。

(19) 瀚星東莞總經理及董事。

(20) 瀚星東莞總經理及董事。

(21) 瀚星東莞總經理及董事。

(22) 瀚星東莞總經理及董事。

(23) 瀚星東莞總經理及董事。

(24) 瀚星東莞總經理及董事。

(25) 瀚星東莞總經理及董事。

(26) 瀚星東莞總經理及董事。

(27) 瀚星東莞總經理及董事。

(28) 瀚星東莞總經理及董事。

(29) 瀚星東莞總經理及董事。

(30) 瀚星東莞總經理及董事。

2. 其他人員關係

| 編號 | 貸出資金之公司名稱 | 瀚星資訊對象 | | 對單一企業 有條件的保證 | 原本資產 淨值(註1) | 實際動支 金額 | 以財產擔 保之資產 保證金額 | 會計學方法 金融工具按即 時淨值或淨值 之比率 | 資產淨額 最高限額 (註3) | 瀚星公司 對子公司 有條件 資產證券 | 瀚星公司 對子公司 有條件 資產證券 | 個人性 或是否 保單 |
|----|-----------|--------|------------|-----------------|----------------|------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 (註1) | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | CONTEC | H1 | 淨值500% | 31,600 | - | - | 0.09% | 1,257,517 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 瀚星綠洲 | H1 | 淨值500% | 754,522 | 14,990 | - | 1.19% | - | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | 東莞翰豹 | H1 | 淨值500% | 46,030 | - | - | 0.00% | - | Y | N | Y |

(註1)：未列及應收帳款合併財務報告時業已沖銷。

(註2)：資產貸出對象有資產抵押貸出之百分之十子公司。

(註3)：瀚星資訊對瀚星東莞有條件的保證金額，是以每月月底之資產淨值為計算基準。

(註4)：對本公司有條件保證資產抵押貸款之總額占百分之五至百分之十之子公司第一至第四層不獲保證資產淨值之百分之二十，總額不得超過擔保資產淨值之百分之五十。

瀚聖股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.期末持有價值變動情形(不含認購子公司、關聯公司及合資控制權變動情形)

| 持有之公司 | 可獲派各種類及名稱 | 與有關係之發行人之關係 | 類別科目 | 期末 | | 期末或高階級或已發情形 | | 備註 |
|-------|-------------------------|-------------|-------------------------|---------|------|-------------|-------|----|
| | | | | 帳面金額 | 持股比例 | 市價或淨值 | 或已發情形 | |
| 瀚鈞 | 瀚鈞股份有限公司股票 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 490,370 | - | 12,652 | - | |
| 瀚聖銀科 | 中國人壽保險股份有限公司股票 | " | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000 | - | 1,501 | 400 | |
| " | 東北證券股份有限公司股票 | " | " | 10,000 | - | 400 | - | |
| " | 蘇州金錫地產建設股份有限公司股票 | " | " | 5,000 | - | 190 | - | |
| " | 福建龍源環保股份有限公司股票 | " | " | 66,800 | - | 2,804 | - | |
| " | 湖南林特股份有限公司 | " | " | 2,000 | - | 41 | - | |
| " | 中國郵政儲蓄銀行股份有限公司 | " | " | 1,000 | - | 25 | - | |
| 瀚聖壹號 | 蘇州金錫地產建設股份有限公司股票 | " | " | 15,000 | - | 570 | - | |
| " | 上海申華控股股份有限公司股票 | " | " | 20,000 | - | 176 | - | |
| " | 福建龍源環保股份有限公司股票 | " | " | 13,800 | - | 1,838 | - | |
| 瀚聖 | AT&T INC. US200206RDRU3 | " | " | 100,000 | - | 3,636 | - | |

1. 若購買或處置出四一有價證券之金額超過該附註第三項規定價值或持有金額百分之二十以上者,無。
2. 該持有之公司係在中華民國境內設立,且其總資產之百分之二十以上在中華民國境內。
3. 該持有之公司係在中華民國境內設立,且其總資產之百分之二十以上在中華民國境內。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者。

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係(註2) | 交易情形 | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--|-------------------------|--------|--------------|------------|-------------------|----|-------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 占總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 票價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| Civilux (B.V.L.) 本公司 | 本公司 | 1 | (銷貨) 235,535 | 100% | 150天 | - | 無比較對象 | 208,556 | 100% | 註 |
| Civilux (B.V.L.) CONTEC (B.V.L.) 本公司 | Civilux (B.V.L.) 本公司 | 1 | 進貨 235,535 | 0% | " | - | 無明顯不同 | (208,556) | 37% | " |
| 本公司 | CONTEC (B.V.L.) | 1 | (銷貨) 168,621 | 100% | 60天 | - | 無比較對象 | - | - | " |
| 瀚荃東莞 | Civilux (B.V.L.) | 1 | 進貨 168,621 | 9% | " | - | 無明顯不同 | - | - | " |
| Civilux (B.V.L.) 本公司 | 瀚荃東莞 本公司 | 1 | (銷貨) 236,815 | 22% | " | - | 無比較對象 | - | - | " |
| 本公司 | 瀚荃東莞 | 1 | 進貨 236,815 | 100% | " | - | 無明顯不同 | - | - | " |
| 本公司 | 本公司 | 1 | (銷貨) 354,165 | 32% | " | - | 無明顯不同 | 106,428 | 42% | " |
| 瀚荃蘇州 CONTEC (B.V.L.) | 瀚荃東莞 CONTEC (B.V.L.) | 1 | 進貨 354,165 | 18% | " | - | 無比較對象 | (106,428) | 19% | " |
| 本公司 | CONTEC (B.V.L.) | 1 | (銷貨) 175,354 | 17% | " | - | 無比較對象 | - | - | " |
| 瀚荃蘇州 本公司 | 瀚荃蘇州 本公司 | 1 | 進貨 175,354 | 100% | " | - | 無明顯不同 | - | - | " |
| 本公司 | 本公司 | 1 | (銷貨) 401,568 | 39% | " | - | 無比較對象 | 148,061 | 47% | " |
| 瀚荃夢慶 本公司 | 瀚荃蘇州 本公司 | 1 | 進貨 401,568 | 20% | " | - | 無比較對象 | (148,061) | 26% | " |
| 本公司 | 本公司 | 1 | (銷貨) 115,488 | 32% | " | - | 無明顯不同 | 27,418 | 25% | " |
| 本公司 | 瀚荃東莞 | 1 | 進貨 115,488 | 6% | " | - | 無比較對象 | (27,418) | 5% | " |

(註)：表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷

註1、與交易人之關係繼續存在如下：

1. 母子公司間。

2. 子公司與子公司間。

瀚星股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8. 應收關聯人款項建數台幣一億元或實收資本額百分之二以上者：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|---------------|--------|-----|-----------|-----|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| Cvliux (B.V.) | 本公司 | 母公司 | 208,556 | - | 208,556 | 陸續還款 | 148,061 | - |
| 瀚星蘇州 | 本公司 | 母公司 | 148,061 | - | - | - | - | - |
| 瀚星東莞 | 本公司 | 母公司 | 106,428 | - | - | - | 106,428 | - |

註1、表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無

10. 與子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號(註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之間關係(註2) | | 交易往來情形 | | | 佔合辦總營業收入或總資產之比率 |
|--------|----------------|----------------|--------------|------|---------|--------|-----|-----------------|
| | | | 金額 | 交易條件 | 金額 | 交易條件 | 金額 | |
| 1 | Cvliux (B.V.) | 本公司 | 2 | 銷售收入 | 235,335 | 總數匯付互抵 | 8% | |
| 2 | 瀚星蘇州 | CONTEC (B.V.L) | 2 | " | 175,354 | " | 6% | |
| 2 | 瀚星蘇州 | 本公司 | 2 | " | 401,568 | " | 13% | |
| 3 | 瀚星東莞 | Cvliux (B.V.L) | 2 | " | 236,815 | " | 8% | |
| 3 | 瀚星東莞 | 本公司 | 2 | " | 154,165 | " | 11% | |
| 4 | CONTEC (B.V.L) | 本公司 | 2 | " | 168,621 | " | 5% | |
| 5 | 瀚星重慶 | 本公司 | 2 | " | 115,488 | " | 4% | |
| 1 | Cvliux (B.V.L) | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 208,556 | " | 5% | |
| 2 | 瀚星蘇州 | 本公司 | 2 | " | 148,061 | " | 3% | |
| 3 | 瀚星東莞 | 本公司 | 2 | " | 106,428 | " | 2% | |

(註) 表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註1、編號之填寫方式如下：

1. 母代表示母公司。

2. 子公司係公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2、與交易人之間關係係指如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

瀚基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

二) 續投資事項相關資訊

民國一〇八年度合併公司之轉投資事實詳列如下(不包含大沙坵投資公司):

| 被投資公司名稱 | 被投資公司所在地 | 所屬地區 | 子母營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 期末持有股數 | 期末持有股數占被投資公司總發行量之百分比 | 本期增列之投資(附註) | |
|--------------|--------------|------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|--------|-----------|------------|----------------------|-------------|----------|
| | | | | 本期期末 (USD\$1,266) | 去年年末 (USD\$1,266) | 比較% | 帳面金額 | | | | |
| 本公司 | CONTEC | British Virgin Islands | 控股公司及建築、 珠寶鑽石等投資 | 481,884 (USD\$1,266) | 481,884 (USD\$1,266) | 100% | 2,462,331 | 15,265,848 | 100% | 79,394 | 86,655 |
| 本公司 | 聯益 | 台灣 | -- 投資管理 | 99,745 | 100,000 | 100% | 59,391 | 7,349,900 | 100% | 17,628 | (7,625) |
| 本公司 | Cylix USA | 美國 | 建築及基礎設施件等 銷售 | 30,609 (USD\$1,631) | 21,189 (USD\$700) | 100% | 7,479 | 100,000 | 100% | (9,608) | (9,608) |
| 本公司 | Cylix Korea | 韓國 | 建築及基礎設施件等 銷售 | 2,872 (USD\$92) | - | 100% | 449 | 10,000 | 100% | (2,243) | (2,243) |
| CONTEC | HICON | British Virgin Islands | 控股公司 | 328,341 (USD\$10,376) | 328,341 (USD\$10,376) | 100% | 1,489,011 | 10,370,000 | 100% | 91,870 | 93,810 |
| CONTEC | Cylix(B.V.I) | British Virgin Islands | 控股公司及建築、 珠寶鑽石等投資 | 342,813 (USD\$1,262) | 342,813 (USD\$1,262) | 100% | 956,523 | 11,102,371 | 100% | 12,706 | 12,716 |
| 永利 | 聯益 | 台灣 | 電子商務及化妝品之 販售銷售 | 36,245 | 56,500 | 100% | 21,249 | 2,999,900 | 100% | 18,523 | (8,322) |
| Cylix(B.V.I) | 新嘉坡 | 香港 | 控股公司 | 88,609 (USD\$2,712) | 98,609 (USD\$3,232) | 100% | (31,344) | - | 100% | (46,396) | (46,396) |
| 聯益香港 | 聯益台北 | 台灣 | 物業及軟體銷售 至合服務 | 65,580 (USD\$2,161) | 65,580 (USD\$2,161) | 100% | (32,607) | 65,580,000 | 100% | (31,492) | (31,492) |
| 瀚基越南 | Cylix Lao | 寮國 | 建築及基礎設施件等 製造銷售 | 149,313 (USD\$5,020) | 88,163 (USD\$3,000) | 92.99% | 122,193 | - | 100% | (14,474) | (14,384) |

註：表列投資加總與合併財務報告中投資已不符。

瀚星股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 主體與投資資訊
民國一〇一八年及本公司之大陸投資資訊如下：

| 本公司持有子公司之股權比例 | 子公司名稱 | 實收資本(美元) | 投資成本 | 本期初自台灣流出資本投資金額 | | 本公司直接及間接持有之股份比例 | 本公司直接持有之股份比例 | 期末投資成本(美元) | 期末投資成本之帳面價值 |
|------------------|---------------|----------------|---------|---|---------|-----------------|--------------|------------|-------------|
| | | | | 流出 | 增加 | | | | |
| 本公司之關聯子公司(非上市公司) | 匯豐銀行 | - | - | USD 500,000 | 5,244 | 15.24% | 100.00% | 101,000* | - |
| | 匯豐銀行及匯豐銀行外幣兌換 | USD 6,020,000 | 217,775 | USD 6,020,000 | 3,775 | 217,775 | 100.00% | 100,000* | 181,476 |
| | 匯豐銀行 | HKD 25,590,000 | 105,194 | 1,347,400 CNY 453,724 HKD 2,598,800 | 104,211 | 40,221 | 100.00% | 100.00% | 55,219 |
| | 匯豐銀行 | USD 3,000,000 | 264,623 | USD 3,171,700 | 87,749 | 92,747 | 100.00% | 100.00% | 186,241 |
| | 匯豐銀行 | USD 8,710,000 | 352,335 | USD 2,000,000 | 48,960 | 50,787 | 100.00% | 100.00% | 564,724 |
| | 匯豐銀行及匯豐銀行外幣兌換 | HKD 2,600,000 | 7,784 | - | - | - | 100.00% | 100.00% | 188,152 |
| | 匯豐銀行及匯豐銀行外幣兌換 | USD 800,000 | 26,904 | - | - | - | 100.00% | 100.00% | 3,275 |
| | 匯豐銀行及匯豐銀行外幣兌換 | CNY 10,000,000 | 46,176 | - | - | - | 100.00% | 100.00% | 16,044 |
| | 上海匯豐 | USD 200,000 | 5,136 | USD 200,000 | 6,410 | 6,410 | 100.00% | 100.00% | 4,321 |

註：本列表基於編製合併財務報告時業已消除。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

| 單位：新台幣千元/美金元/人民幣元/港幣元 | |
|---|---|
| 本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註四) | 經濟部投審會 核准投資金額(註五) |
| 494,487 | 709,517 |
| (USD 12,480,930、CNY 1,458,724或HKD 23,058,801) | (USD 19,888,763、CNY 1,458,724及HKD 27,800,000) |

註一：東莞瀚荃電子廠係(C.V.I.)於大陸地區依來料加工合約所設立之來料加工廠，非屬公司之法人組織型態，故非屬投資審議委員會「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」中第四條及第六條所定義之「投資」行為，因此上列資料僅揭露工廠名稱及主要營業項目，其餘各項資料均屬不適用情況。

註二：上述透過三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註三：透過台灣地區公司再投資大陸。

註四：表列之金額係透過三地區投資設立之子公司本期認列之投資權益及期末投資帳面價值。本期認列之投資權益係被投資公司經會計師查核之財務報告認列。

註五：自台灣匯出赴大陸地區投資金額係以匯出當時之匯率換算為新台幣。

註六：實收資本額除自台灣匯出累積投資金額外，另包括以資產作價及盈餘轉增方式投資。

註七：經濟部投審會核准投資金額除自台灣匯出累積投資金額外，另包括以資產作價及盈餘轉增方式投資。依民國一〇八年十二月三十一日匯率 USD：NTD=1：29.98；HKD：NTD=1：3.849；CNY：NTD=1：4.305換算。

註八：本公司於民國一〇〇九年九月二十日取得經經濟部工業局核發企業營運總額認證書，依行政院於民國九十七年八月二十二日核定「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定，本公司不受對大陸投資金額限制之相關規定。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇八年一月一日至十二月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(除編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊：合併公司主要營業項目為製造及銷售電子組件之業務，應報導部門為電子組件事業部其他營運部門主係從事化妝品之間發銷售，其他營運部門未達應報導部門任何量化門檻。

| | 108年度 | 電子組件 | 其他 | 調整 及銷除 | 合計 |
|-------------------|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|----|
| 收 入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 3,122,634 | 11,217 | - | 3,133,851 | |
| 部門間收入 | 9,152 | 1,182 | (10,334) | - | |
| 利息收入 | 10,727 | 327 | (1,824) | 9,230 | |
| 收入總計 | \$ 3,142,513 | 12,726 | (12,158) | 3,143,081 | |
| 利息費用 | \$ 16,536 | - | - | 16,536 | |
| 折舊與攤銷 | \$ 180,694 | 164 | - | 180,858 | |
| 應報導部門損益 | \$ 293,540 | (9,475) | - | 284,065 | |
| 資 產： | | | | | |
| 非流動資產資本支出 | \$ 226,150 | 82 | - | 226,232 | |
| 應報導部門資產(註) | \$ - | - | - | - | |
| 應報導部門負債(註) | \$ - | - | - | - | |
| | | | | | |
| | 107年度 | 電子組件 | 其他 | 調整 及銷除 | 合計 |
| 收 入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 3,105,918 | 4,714 | - | 3,110,632 | |
| 部門間收入 | 4,856 | 1,142 | (5,998) | - | |
| 利息收入 | 11,861 | 288 | - | 12,149 | |
| 收入總計 | \$ 3,122,635 | 6,144 | (5,998) | 3,122,781 | |
| 利息費用 | \$ (6,222) | - | - | (6,222) | |
| 折舊與攤銷 | \$ (136,849) | (146) | - | (136,995) | |
| 應報導部門損益 | \$ 282,247 | (12,055) | - | 270,192 | |
| 資 產： | | | | | |
| 非流動資產資本支出 | \$ 258,785 | 84 | - | 258,869 | |
| 應報導部門資產(註) | \$ - | - | - | - | |
| 應報導部門負債(註) | \$ - | - | - | - | |

(註)因部門資產及部門負債之衡量金額未提供予營運決策者，故揭露為零。

(二)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 地 區 別 | 108年度 | 107年度 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 來自外部客戶收入： | | |
| 臺 灣 | \$ 146,551 | 198,968 |
| 中 國 | 2,147,933 | 1,949,498 |
| 香 港 | 59,293 | 86,743 |
| 德 國 | 109,040 | 105,032 |
| 義 大 利 | 84,561 | 82,587 |
| 比 利 時 | 126,119 | 157,528 |
| 法 國 | 67,616 | 118,555 |
| 韓 國 | 83,077 | 88,176 |
| 其他國家 | <u>309,661</u> | <u>323,545</u> |
| | \$ 3,133,851 | 3,110,632 |
| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
| 非流動資產： | | |
| 臺 灣 | \$ 207,011 | 208,109 |
| 中 國 | 936,075 | 896,253 |
| 美 國 | 360 | 55 |
| 寮 國 | 111,982 | 66,196 |
| 韓 國 | <u>891</u> | <u>-</u> |
| 合 計 | \$ 1,256,319 | 1,170,613 |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、退職福利之資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

(三)主要客戶資訊

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度並無佔綜合損益表上營收淨額10%以上之客戶。

(四)應報導部門損益合計數與合併公司繼續營業單位稅前損益金額之調節項目與合併財務報告一致，請詳綜合損益表之營業外收入及支出。

社團法人台北市/社團法人台灣省會計師公會會員印鑑證明書

會員姓名：(1)陳雅琳
 北市財證字第 1091449 號

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所 事務所統一編號：04016004

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓 委託人統一編號：23632274

事務所電話：(02)81016666

(1)北市會證字第一八九〇號
 會員證書字號：(2)台省會證字第四六二二號

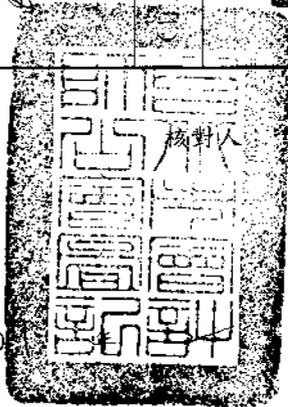
印鑑證明書用途：辦理 瀚荃股份有限公司

一〇八年度(自民國一〇八年一月一日起至

一〇八年十二月三十一日)財務報表之查核簽證

| | | | |
|--------|-----|---------|--|
| 簽名式(一) | 陳雅琳 | 存會印鑑(一) |  |
| 簽名式(二) | 蘇彥達 | 存會印鑑(二) |  |

理事長：



中華民國 () 年 月 19 日

裝訂線

瀚荃股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一〇八年度及一〇七年度

公司地址：新北市淡水區中正東路一段3巷9號9樓
電話：(02)2620-1000

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師查核報告書 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、綜合損益表 | 5 |
| 六、權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、個體財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8~11 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 11~23 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 23~24 |
| (六)重要會計項目之說明 | 24~46 |
| (七)關係人交易 | 46~51 |
| (八)質押之資產 | 51 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 51 |
| (十)重大之災害損失 | 51 |
| (十一)重大之期後事項 | 51 |
| (十二)其 他 | 52 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 53~56 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 57 |
| 3.大陸投資資訊 | 58~59 |
| (十四)部門資訊 | 59 |
| 九、重要會計項目明細表 | 60~70 |



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

瀚荃股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

瀚荃股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達瀚荃股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與瀚荃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，對瀚荃股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、營業收入

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)；收入認列之相關揭露，請詳個體財務報告附註六(十七)。

關鍵查核事項之說明：

瀚荃股份有限公司最主要之收入來源為電子組件製造及銷售，且係屬涉及公眾利益之公開發行以上公司，收入認列為本會計師執行瀚荃股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試收入之內控制度設計及執行之有效性；執行營業收入之趨勢分析；抽核檢視管理階層是否取得外部足以顯示買方已取得對產品控制之憑證及測試年度結束前後期間之銷售交易以評估收入認列時點之正確性。

二、應收帳款之減損評估

有關應收帳款之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；應收帳款減損評估之相關揭露請詳個體財務報告附註六(二)。

關鍵查核事項之說明：

瀚荃股份有限公司之應收帳款係按可回收性作衡量，由於客戶所處產業景氣波動大，於財務報告出具前未必能獲取足夠之回收資訊，且可回收性之衡量涉及管理階層專業判斷，因此應收帳款之評估列為本會計師執行瀚荃股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得應收帳款預期信用損失率計算表，檢視其公式是否允當，並取得應收帳款帳齡分析表，選取樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性，且覆核帳列備抵減損損失是否依預期信用損失率提列，以評估瀚荃股份有限公司之應收帳款備抵減損損失與預期信用損失之合理性，並檢視管理階層針對有關應收帳款備抵減損損失之揭露是否允當。

三、存貨之續後衡量

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨之續後衡量之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨續後衡量之相關揭露請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

瀚荃股份有限公司之存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於產品市場需求及技術更新而導致存貨可能有呆滯或過時之情形而使存貨之淨變現價值有低於帳面價值之情形，故列為本會計師執行瀚荃股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理階層進行存貨評估所採用之淨變現價值並執行抽核程序；及取得存貨庫齡表執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表之正確性，並分析存貨庫齡變化之情形以評估存貨評價之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估瀚荃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瀚荃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。

瀚荃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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對瀚荃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，以及使瀚荃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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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瀚荃股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成瀚荃股份有限公司之查核意見。

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對瀚荃股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳

會計師：

蘇彥廷



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號
民國一〇九年三月二十六日

民國一〇六年五月三十一日



| | 108.12.31 | % | 金額 | % | 107.12.31 |
|----------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|-------------|
| 資產： | | | | | |
| 流動資產： | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 498,104 | 12 | 435,332 | 11 | 2100 |
| 1150 應收票據淨額(附註六(二)(十七)) | 3,631 | - | 4,100 | - | 2111 |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(二)(十七)) | 592,192 | 15 | 595,449 | 15 | 2150 |
| 1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(二)及七) | 18,805 | 1 | 16,756 | - | 2170 |
| 1200 其他應收款(附註六(三)) | 1,987 | - | 1,185 | - | 2180 |
| 1210 其他應收款－關係人(附註六(三)及七) | 79,352 | 2 | 23,975 | 1 | 2200 |
| 130X 存貨(附註六(四)) | 116,139 | 3 | 125,231 | 3 | 2220 |
| 1410 預付款項 | 711 | - | 14,270 | - | 2230 |
| 1470 其他流動資產 | 1 | - | 40 | - | 2280 |
| | <u>1,310,922</u> | <u>33</u> | <u>1,216,338</u> | <u>30</u> | <u>2322</u> |
| 非流動資產： | | | | | |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五)及七) | 2,525,650 | 63 | 2,536,164 | 65 | |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八) | 181,134 | 4 | 196,407 | 5 | |
| 1755 使用權資產(附註六(七)) | 985 | - | - | - | 2540 |
| 1780 無形資產(附註六(九)) | 5,793 | - | 8,022 | - | 2570 |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十四)) | 19,376 | - | 17,782 | - | 2640 |
| 1915 預付設備款(附註六(八)) | 5,833 | - | - | - | |
| 1990 其他非流動資產－其他 | 6,084 | - | 6,946 | - | |
| | <u>2,745,055</u> | <u>67</u> | <u>2,765,321</u> | <u>70</u> | |
| 非流動資產合計 | | | | | |
| | <u>1,081,231</u> | <u>28</u> | <u>1,086,703</u> | <u>27</u> | |
| 負債及權益： | | | | | |
| 流動負債： | | | | | |
| 短期借款(附註六(十)) | \$ 366,500 | 9 | 316,500 | 8 | |
| 應付短期票券(附註六(十)) | 50,000 | 1 | 50,000 | 1 | |
| 應付票據 | 1,927 | - | 2,375 | - | |
| 應付帳款 | 71,343 | 2 | 88,148 | 2 | |
| 應付帳款－關係人(附註七) | 496,859 | 12 | 481,001 | 12 | |
| 其他應付款 | 98,885 | 2 | 99,252 | 3 | |
| 其他應付款項－關係人(附註七) | 70 | - | 172 | - | |
| 本期所得稅負債 | 30,105 | 1 | 26,208 | 1 | |
| 其他流動負債(附註六(十七)) | 23,047 | 1 | 15,571 | - | |
| 租賃負債－流動(附註六(十二)) | 1,018 | - | - | - | |
| 一年內一營業週期內到期長期借款(附註六(十一)及八) | 7,332 | - | 7,476 | - | |
| | <u>1,147,136</u> | <u>28</u> | <u>1,086,703</u> | <u>27</u> | |
| 非流動負債： | | | | | |
| 長期借款(附註六(十一)及八) | 207,895 | 5 | 215,741 | 5 | |
| 遞延所得稅負債(附註六(十四)) | 117,066 | 3 | 106,894 | 3 | |
| 淨確定福利負債－非流動(附註六(十三)) | 68,805 | - | 65,437 | - | |
| | <u>393,766</u> | <u>10</u> | <u>388,072</u> | <u>10</u> | |
| 非流動負債合計 | | | | | |
| | <u>1,540,902</u> | <u>38</u> | <u>1,474,775</u> | <u>37</u> | |
| 負債總計 | | | | | |
| | <u>2,688,038</u> | <u>68</u> | <u>2,561,478</u> | <u>67</u> | |
| 權益： | | | | | |
| 權益(附註六(十三)(十四)(十五))： | | | | | |
| 股本 | 3100 | | 3200 | | |
| 資本公積 | 3200 | | 3300 | | |
| 保留盈餘 | 3300 | | 3400 | | |
| 其他權益 | 3400 | | | | |
| | <u>1,077,000</u> | <u>28</u> | <u>1,077,000</u> | <u>28</u> | |
| 權益總計 | | | | | |
| | <u>2,515,075</u> | <u>62</u> | <u>2,506,884</u> | <u>63</u> | |
| 負債及權益總計 | | | | | |
| | <u>\$ 4,055,977</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,981,659</u> | <u>100</u> | |

單位：新台幣千元



會計主管：張傳玲



經理人：竺大智



董事長：楊起輝



民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 108年度 | | 107年度 | |
|--|--------------|------|-------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入： | | | | |
| 4111 銷貨收入 | \$ 2,011,388 | 102 | 1,980,471 | 102 |
| 4170 減：銷貨退回 | (7,428) | - | (6,096) | - |
| 4190 銷貨折讓 | (32,234) | (2) | (27,344) | (2) |
| 營業收入淨額(附註六(十七)及七) | 1,971,726 | 100 | 1,947,031 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)(六)(九)(十三)(十八)及七) | (1,525,229) | (77) | (1,523,003) | (78) |
| 營業毛利 | 446,497 | 23 | 424,028 | 22 |
| 營業費用(附註六(二)(六)(七)(九)(十三)(十八)及七)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | (124,616) | (6) | (137,470) | (7) |
| 6200 管理費用 | (144,537) | (7) | (143,709) | (7) |
| 6300 研究發展費用 | (14,767) | (1) | (18,138) | (1) |
| 6450 預期信用減損損失 | (2,100) | - | - | - |
| 營業費用合計 | (286,020) | (14) | (299,317) | (15) |
| 營業淨利 | 160,477 | 9 | 124,711 | 7 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(十九)及七) | 3,984 | - | 4,110 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十九)及七) | 2,325 | - | 28,435 | 1 |
| 7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | 61,179 | 3 | 119,839 | 6 |
| 7050 財務成本(附註六(十九)) | (7,488) | - | (6,222) | - |
| 營業外收入及支出合計 | 60,000 | 3 | 146,162 | 7 |
| 稅前淨利 | 220,477 | 12 | 270,873 | 14 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十四)) | 44,799 | 2 | 66,345 | 3 |
| 本期淨利 | 175,680 | 10 | 204,528 | 11 |
| 8300 其他綜合損益(附註六(十三)(十四)(十五))： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | (2,218) | - | (3,214) | - |
| 8336 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 1,888 | - | (4,258) | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | (443) | - | (1,222) | - |
| | 113 | - | (6,250) | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (441) | - | 249 | - |
| 8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目 | (87,440) | (4) | (39,142) | (3) |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | (87,881) | (4) | (38,893) | (3) |
| 8300 本期其他綜合損益 | (87,768) | (4) | (45,143) | (3) |
| 本期綜合損益總額 | \$ 87,912 | 6 | \$ 159,385 | 8 |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 2.16 | | \$ 2.51 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 2.14 | | \$ 2.48 | |

董事長：楊超群



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：竺大智



會計主管：袁偉玲



民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日



單位：新台幣千元

| | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | | |
|------------------------|------------|--------|----------|-------------------|--------------------------|-----------------|-----------|
| | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(損失) | 備供出售金融商品未實現評價損益 | 權益總額 |
| 民國一〇七年一月一日餘額 | | | | | | | |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | | | | | | | |
| 期初重編後餘額 | \$ 813,994 | 9,299 | 695,763 | 5,392 | (2,493) | (2,493) | 2,425,916 |
| 本期淨利 | - | 9,299 | 695,763 | 5,392 | (2,493) | 2,493 | 2,425,916 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | 204,528 | - | - | - | 204,528 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | (1,992) | (38,893) | (4,258) | - | (45,143) |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | 16,816 | - | (16,816) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | (81,399) | - | - | - | (81,399) |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | - | - | - | - | - | - | 2,982 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | 1,060 | - | (1,060) | - | - |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額 | \$ 813,994 | 9,299 | 801,144 | (33,501) | (7,811) | - | 2,506,884 |
| 本期淨利 | 582,162 | - | 175,680 | (87,881) | - | - | 175,680 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | (1,775) | (87,881) | 1,888 | - | (87,768) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | 173,905 | (87,881) | 1,888 | - | (85,993) |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | 20,453 | - | (20,453) | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | 32,013 | (32,013) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | (81,399) | - | - | - | (81,399) |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | - | - | - | - | - | - | 1,678 |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額 | \$ 813,994 | 41,312 | 841,184 | (121,382) | (5,923) | - | 2,515,075 |



董事長：楊超群

(請詳閱會計師查核簽證財務報告附註)

經理人：竺大智



會計主管：袁偉吟



民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------------------|-------------------|----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 220,477 | 270,873 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 13,154 | 15,595 |
| 攤銷費用 | 7,774 | 3,832 |
| 預期信用減損損失 | 2,100 | - |
| 利息費用 | 7,488 | 6,222 |
| 利息收入 | (3,876) | (4,002) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (61,179) | (119,839) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)淨額 | (1,121) | (225) |
| 預付設備款轉列費用數 | - | 324 |
| 收益費損項目合計 | (35,660) | (98,093) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 應收票據及帳款 | 1,626 | (119,992) |
| 應收帳款—關係人 | (2,049) | (9,575) |
| 其他應收款 | (1,209) | 1,582 |
| 其他應收款—關係人 | 2,822 | (21) |
| 存貨 | 9,092 | (27,393) |
| 預付款項、其他流動資產及其他非流動資產 | 13,485 | (2,412) |
| 與營業活動相關之資產淨變動合計 | 23,767 | (157,811) |
| 應付票據及帳款 | (17,253) | 34,565 |
| 應付帳款—關係人 | 15,858 | 24,574 |
| 其他應付款 | 1,744 | - |
| 其他應付款—關係人 | (102) | 2 |
| 其他應付款及其他流動負債 | 7,476 | 5,426 |
| 淨確定福利負債 | 1,150 | 1,060 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 8,873 | 65,627 |
| 營運產生之現金流入 | 217,457 | 80,596 |
| 收取之利息 | 3,356 | 3,595 |
| 支付之利息 | (7,488) | (6,222) |
| 支付之所得稅 | (31,921) | (42,411) |
| 營業活動之淨現金流入 | 181,404 | 35,558 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得採用權益法之投資 | (12,319) | - |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | 255 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (12,038) | (32,886) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 18,357 | 26,130 |
| 存出保證金(增加)減少 | 817 | (90) |
| 其他應收款—關係人 | (61,525) | - |
| 取得無形資產 | (6,982) | (816) |
| 處分無形資產 | 1,437 | - |
| 預付設備款增加 | (5,833) | - |
| 投資活動之淨現金流出 | (77,831) | (7,662) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 1,256,000 | 1,662,500 |
| 短期借款減少 | (1,206,000) | (1,715,000) |
| 應付短期票券增加 | 300,000 | 200,000 |
| 應付短期票券減少 | (300,000) | (200,000) |
| 舉借長期借款 | - | 150,000 |
| 償還長期借款 | (7,940) | (7,813) |
| 租賃本金償還 | (1,462) | - |
| 發放現金股利 | (81,399) | (81,399) |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | (40,801) | 8,288 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 62,772 | 36,184 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 435,332 | 399,148 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 498,104 | 435,332 |



董事長：楊超群

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：竺大智



會計主管：袁偉玲



瀚荃股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

瀚荃股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十九年三月十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市淡水區中正東路一段3巷9號9樓。本公司主要營業項目為電子、電機、通信、電腦儀器用精密接頭開關插座端子組件承裝、組合、製造加工及買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇九年三月二十六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會發布之生效日</u> |
|------------------------------|------------------------|
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善 | 2019年1月1日 |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號以租賃負債金額衡量使用權資產金額，不重編比較期資訊。相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

1. 租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十一)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

2. 承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將其他設備適用短期租賃及低價值之認列豁免。

先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約於過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司中各承租人之增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- (1) 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。本公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
 - (2) 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。本公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。
- 此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：
- A. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
 - B. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
 - C. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

D.不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

E.於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

3.出租人

本公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

4.對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額皆為2,212千元，保留盈餘減少0千元。租賃負債係以本公司中各承租人初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.13%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

| | 108.1.1 |
|-------------------------|------------------------|
| 107.12.31營業租賃承諾金額 | \$ 780 |
| 可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權及其他 | <u>1,452</u> |
| | <u>\$ 2,232</u> |

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布 之生效日 |
|---|-----------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 2020年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 2020年1月1日 |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」 | 2020年1月1日 |

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布 之生效日 |
|---|---------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 2021年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 2022年1月1日 |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，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

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(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

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣為表達貨幣，所有以新台幣表達之財務資訊除非另有說明者外，均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

瀚荖股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣(即新台幣)；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣(即新台幣)，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於報導期間後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於報導期間後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償者。
4. 未具無條件將清償期限延期至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

本公司之金融資產係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)金融資產減損

本公司針對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、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過180天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一年；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產除合約資產、應收票據及應收帳款外之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債

(1)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

翰荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力，但非控制或聯合控制者。本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司之業主分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|----------|--------|
| (1)房屋及建築 | 50~55年 |
| (2)機器設備 | 2~10年 |
| (3)其他設備 | 3~5年 |

折舊方法、耐用年限及殘值至少於每一報導日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1. 租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或

設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部分。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。准，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對其他設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認為利息收入。針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認為租金收入。

民國一〇八年一月一日以前適用

依租賃條件，當本公司為承租人時，承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因，總利益於租賃期間內以直線法認為租金支出之減少。

(十二)無形資產

1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

翰荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤銷

除商譽外，並自無形資產自達可供使用狀態起，依估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

本公司之無形資產主係連接器之專利權及電腦軟體，依估計耐用年限3~5年按直線法攤銷。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三) 非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、合約資產及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十四) 收入之認列

1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)銷售商品

本公司製造電子零組件，並銷售予產品製造廠商。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)客戶合約之成本

1.取得合約之增額成本

本公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

本公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

2.履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」、或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，本公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認為費用。

2. 確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益：

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
3. 商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1) 同一納稅主體；或
 - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股為尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳下列附註：

(一)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(二)。

(二)存貨之續後衡量

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|------|-------------------|------------------|
| 現金 | \$ 3,467 | 2,072 |
| 活期存款 | 440,979 | 324,944 |
| 定期存款 | 53,658 | 77,601 |
| 短期票券 | - | 30,715 |
| | <u>\$ 498,104</u> | <u>435,332</u> |

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)應收票據及帳款

| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|----------|-------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 3,631 | 4,100 |
| 應收帳款 | 596,706 | 597,863 |
| 應收帳款－關係人 | <u>18,805</u> | <u>16,756</u> |
| 小計 | 619,142 | 618,719 |
| 減：備抵損失 | <u>(4,514)</u> | <u>(2,414)</u> |
| | <u>\$ 614,628</u> | <u>616,305</u> |

本公司民國一〇八年十二月三十一日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。本公司民國一〇八年十二月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

翰荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 108.12.31 | | |
|------------|-------------------|-----------------|------------------|
| | 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 597,094 | 0.05% | 1,778 |
| 逾期30天以下 | 17,582 | 1.92%~5.29% | 414 |
| 逾期31~90天 | 2,702 | 9.71%~74.69% | 642 |
| 逾期91~180天 | 171 | 81.86% | 140 |
| 逾期181~365天 | 619 | 91.40% | 566 |
| 逾期366天以上 | 974 | 100% | 974 |
| | <u>\$ 619,142</u> | | <u>4,514</u> |

| | 107.12.31 | | |
|------------|-------------------|-----------------|------------------|
| | 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 588,113 | 0% | 1,113 |
| 逾期30天以下 | 23,391 | 0.11% | 25 |
| 逾期31~90天 | 5,729 | 1.66%~1.86% | 182 |
| 逾期91~180天 | 131 | 12.86% | 17 |
| 逾期181~365天 | 557 | 50% | 279 |
| 逾期366天以上 | 798 | 100% | 798 |
| | <u>\$ 618,719</u> | | <u>2,414</u> |

本公司定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失係於管理階層預期之內。

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|----------------|-----------------|--------------|
| 期初餘額 | \$ 2,414 | 157,848 |
| 認列之減損損失 | 2,100 | - |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | - | (155,434) |
| 期末餘額 | <u>\$ 4,514</u> | <u>2,414</u> |

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之應收帳款未有設定質押作為借款擔保或貼現之情形。

翰荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)其他應收款

| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他應收款 | \$ 1,987 | 1,185 |
| 其他應收款－關係人 | <u>79,352</u> | <u>23,975</u> |
| 小計 | 81,339 | 25,160 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| | <u>\$ 81,339</u> | <u>25,160</u> |

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司未有已逾期但未減損之其他應收帳款，亦未有提供作質押擔保之情形。

(四)存貨

1.其明細如下：

| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|-----|-------------------|------------------|
| 製成品 | \$ 7,775 | 14,388 |
| 在製品 | 3,891 | 2,638 |
| 原料 | 216 | 8 |
| 物料 | 298 | 354 |
| 商品 | <u>103,959</u> | <u>107,843</u> |
| | <u>\$ 116,139</u> | <u>125,231</u> |

2.除列為已銷售成本之存貨成本外，其他認列為當期營業成本(或減少認列營業成本)之相關明細如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|----------|-----------------|--------------|
| 存貨跌價回升利益 | \$ (1,500) | (12,910) |
| 存貨報廢損失 | 662 | 8,164 |
| 未分攤製造成本 | <u>9,172</u> | <u>5,399</u> |
| | <u>\$ 8,334</u> | <u>653</u> |

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

1.於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | | |
|-----|---------------------|------------------|
| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
| 子公司 | \$ <u>2,525,650</u> | <u>2,536,164</u> |

請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

2.擔保

本公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

1.變動明細如下：

| | <u>土 地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>其他設備</u> | <u>未完工程</u> | <u>總 計</u> |
|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 成本或認定成本： | | | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ 84,620 | 113,470 | 143,212 | 14,225 | 7,051 | 362,578 |
| 增 添 | - | 617 | 7,065 | 819 | 1,426 | 9,927 |
| 重分類 | - | - | 7,051 | - | (7,051) | - |
| 處 分 | - | (1,613) | (25,980) | (597) | - | (28,190) |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 84,620</u> | <u>112,474</u> | <u>131,348</u> | <u>14,447</u> | <u>1,426</u> | <u>344,315</u> |
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ 84,620 | 115,465 | 150,072 | 14,386 | 5,483 | 370,026 |
| 增 添 | - | - | 24,875 | 251 | 6,777 | 31,903 |
| 重分類 | - | - | 5,209 | - | (5,209) | - |
| 處 分 | - | (1,995) | (36,944) | (412) | - | (39,351) |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 84,620</u> | <u>113,470</u> | <u>143,212</u> | <u>14,225</u> | <u>7,051</u> | <u>362,578</u> |
| 折舊及減損損失： | | | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ - | 29,212 | 126,177 | 10,782 | - | 166,171 |
| 本年度折舊 | - | 4,642 | 5,595 | 1,422 | - | 11,659 |
| 處 分 | - | (1,614) | (12,438) | (597) | - | (14,649) |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>32,240</u> | <u>119,334</u> | <u>11,607</u> | <u>-</u> | <u>163,181</u> |
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ - | 26,435 | 124,703 | 9,177 | - | 160,315 |
| 本年度折舊 | - | 4,772 | 8,901 | 1,922 | - | 15,595 |
| 處 分 | - | (1,995) | (7,427) | (317) | - | (9,739) |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>29,212</u> | <u>126,177</u> | <u>10,782</u> | <u>-</u> | <u>166,171</u> |
| 帳面價值： | | | | | | |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 84,620</u> | <u>80,234</u> | <u>12,014</u> | <u>2,840</u> | <u>1,426</u> | <u>181,134</u> |
| 民國107年1月1日期初餘額 | <u>\$ 84,620</u> | <u>89,030</u> | <u>25,369</u> | <u>5,209</u> | <u>5,483</u> | <u>209,711</u> |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 84,620</u> | <u>84,258</u> | <u>17,035</u> | <u>3,443</u> | <u>7,051</u> | <u>196,407</u> |

2.本公司以不動產、廠房及設備作為長期借款擔保之情形，請詳附註八。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

| | 房 屋 及 建 築 | 運 輸 設 備 | 總 計 |
|-----------------|-----------------------|------------------|--------|
| 使用權資產成本： | | | |
| 民國108年1月1日餘額 | \$ - | - | - |
| 適用IFRS16之影響數 | 774 | 1,438 | 2,212 |
| 民國108年1月1日適用後餘額 | 774 | 1,438 | 2,212 |
| 增 添 | - | 268 | 268 |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ 774 | 1,706 | 2,480 |
| 使用權資產之折舊及減損損失： | | | |
| 民國108年1月1日餘額 | \$ - | - | - |
| 本期折舊 | 516 | 979 | 1,495 |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ 516 | 979 | 1,495 |
| 帳面價值： | | | |
| 民國108年12月31日 | \$ 258 | 727 | 985 |

(八)預付設備款

變動明細如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|----------|----------|---------|
| 期初餘額 | \$ - | 3,614 |
| 本期購入 | 5,833 | - |
| 重分類至無形資產 | - | (3,290) |
| 轉列費用 | - | (324) |
| 期末餘額 | \$ 5,833 | - |

(九)無形資產

1.變動明細如下：

| 成 本： | 專 利 權 | 商 標 權 | 電 腦 軟 體 | 總 計 |
|----------------|-------------|-------------|------------------|---------|
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ 3,750 | 640 | 20,507 | 24,897 |
| 單獨取得 | - | - | 6,982 | 6,982 |
| 處 分 | (3,750) | - | (1,678) | (5,428) |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ - | 640 | 25,811 | 26,451 |

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 專利權 | 商標權 | 電腦軟體 | 總計 |
|----------------|-----------------|------------|---------------|---------------|
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ 3,750 | 640 | 21,225 | 25,615 |
| 單獨取得 | - | - | 816 | 816 |
| 重分類 | - | - | 3,290 | 3,290 |
| 處分 | - | - | (4,824) | (4,824) |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 3,750</u> | <u>640</u> | <u>20,507</u> | <u>24,897</u> |
| 攤銷及減損損失： | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ 1,969 | 291 | 14,615 | 16,875 |
| 本年度攤銷 | 344 | 58 | 7,372 | 7,774 |
| 處分 | (2,313) | - | (1,678) | (3,991) |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>349</u> | <u>20,309</u> | <u>20,658</u> |
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ 1,594 | 233 | 16,040 | 17,867 |
| 本年度攤銷 | 375 | 58 | 3,399 | 3,832 |
| 處分 | - | - | (4,824) | (4,824) |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 1,969</u> | <u>291</u> | <u>14,615</u> | <u>16,875</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>291</u> | <u>5,502</u> | <u>5,793</u> |
| 民國107年1月1日期初餘額 | <u>\$ 2,156</u> | <u>407</u> | <u>5,185</u> | <u>7,748</u> |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 1,781</u> | <u>349</u> | <u>5,892</u> | <u>8,022</u> |

2.本公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款及應付短期票券

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------|--------------------|---------------------|
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 366,500</u> | <u>316,500</u> |
| 應付短期票券 | <u>\$ 50,000</u> | <u>50,000</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 398,500</u> | <u>389,215</u> |
| 利率區間 | <u>1.05%~1.10%</u> | <u>1.068%~1.18%</u> |

本公司未有以資產設定抵押供銀行短期借款及應付短期票券之擔保情形。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)長期借款

| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 擔保銀行借款(借款幣別：新台幣) | \$ 65,277 | 73,217 |
| 無擔保銀行借款(借款幣別：新台幣) | <u>150,000</u> | <u>150,000</u> |
| | 215,277 | 223,217 |
| 減：一年內到期部份 | <u>(7,382)</u> | <u>(7,476)</u> |
| 合 計 | <u>\$ 207,895</u> | <u>215,741</u> |
| 尚未使用額度 | \$ - | - |
| 利率區間(%) | <u>1.18%~1.60%</u> | <u>1.25%~1.60%</u> |
| 到期日 | <u>110/6/6~116/8/27</u> | <u>109/9/7~116/8/27</u> |

1.於民國一〇八年十二月三十一日，長期借款未來償還期間及金額明細如下：

| <u>期 間</u> | <u>金 額</u> |
|-------------------|-------------------|
| 109.1.1~109.12.31 | \$ 7,382 |
| 110.1.1~110.12.31 | 157,500 |
| 111.1.1~111.12.31 | 7,622 |
| 112.1.1~112.12.31 | 7,745 |
| 113.1.1~113.12.31 | 7,869 |
| 114.1.1以後 | <u>27,159</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 215,277</u> |

2.銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

| | <u>108.12.31</u> |
|-----|------------------|
| 流動 | \$ <u>1,018</u> |
| 非流動 | \$ <u>-</u> |

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

認列於損益之金額如下：

| | <u>108年度</u> |
|------------|---------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>18</u> |
| 短期租賃之費用 | \$ <u>270</u> |
| 低價值租賃資產之費用 | \$ <u>48</u> |

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

| | |
|-----------|-----------------|
| | 108年度 |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 1,798 |

1. 房屋及建築之租賃

本公司民國一〇八年十二月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所及零售店面，辦公處所及零售店面之租賃期間通常為五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2. 其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間為二至三年間，部份租賃合約約定本公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

另，本公司承租其他設備之租賃期間為一年間，該等租賃為短期及低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十三) 員工福利

1. 確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|--------------|------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ 86,433 | 81,106 |
| 計畫資產之公允價值 | (17,628) | (15,669) |
| 資產上限影響數 | - | - |
| 淨確定福利淨負債(資產) | \$ 68,805 | 65,437 |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數計算。

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

於民國一〇八年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計17,628千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-----------------|------------------|---------------|
| 1月1日期初確定福利義務 | \$ 81,106 | 74,983 |
| 當期服務成本及利息 | 2,821 | 2,725 |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數 | | |
| 精算損(益) | <u>2,506</u> | <u>3,398</u> |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 86,433</u> | <u>81,106</u> |

(3)計畫資產公允價值之變動

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------------------|------------------|---------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 15,669 | 13,820 |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數 | | |
| - 計畫資產報酬(不含當期利息) | 225 | 235 |
| 計劃參與者之提撥 | 1,446 | 1,430 |
| 精算(損)益 | <u>288</u> | <u>184</u> |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 17,628</u> | <u>15,669</u> |

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產上限影響數之變動均為0千元。

(5)認列為損益之費用

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-----------------|-----------------|--------------|
| 當期服務成本 | \$ 1,824 | 1,637 |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | 997 | 1,088 |
| 前期服務成本及清償損益 | <u>(225)</u> | <u>(235)</u> |
| | <u>\$ 2,596</u> | <u>2,490</u> |
| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
| 營業成本 | \$ 254 | 249 |
| 推銷費用 | <u>2,342</u> | <u>2,241</u> |
| | <u>\$ 2,596</u> | <u>2,490</u> |

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)認列為其他綜合損益之精算損益

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------------|--------------------|-----------------|
| 1月1日期初累積餘額 | \$ (22,520) | (19,306) |
| 本期認列精算利益(損失) | <u>(2,218)</u> | <u>(3,214)</u> |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ (24,738)</u> | <u>(22,520)</u> |

(7)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 折現率 | 1.000 % | 1.375 % |
| 未來薪資增加 | 3.000 % | 3.000 % |

本公司預計於民國一〇九年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,465千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為14.94年。

(8)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定報導日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| | <u>對確定福利義務之影響</u> | |
|------------|-------------------|----------------|
| | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u> |
| 108年12月31日 | | |
| 折現率 | \$ (1,834) | 1,925 |
| 未來薪資增加 | 1,849 | (1,780) |
| 107年12月31日 | | |
| 折現率 | \$ (1,829) | 1,903 |
| 未來薪資增加 | 1,834 | (1,774) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的，敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提撥率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別5,821千元及5,847千元，已提撥至勞工保險局。

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用明細如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------|--------------------|-----------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ (36,035) | (35,685) |
| 調整前期之當期所得稅 | <u>59</u> | <u>9,405</u> |
| | <u>(35,976)</u> | <u>(26,280)</u> |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | <u>(8,821)</u> | <u>(40,065)</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ (44,797)</u> | <u>(66,345)</u> |

認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------|---------------|--------------|
| 確定福利計畫之精算損益 | <u>\$ 443</u> | <u>1,222</u> |

所得稅費用與稅前淨利之關係明細如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------------|--------------------|-----------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 220,477</u> | <u>270,873</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ (44,096) | (54,175) |
| 所得稅率變動 | - | (9,450) |
| 國內投資收益 | (1,525) | (2,254) |
| 未分配盈餘加徵 | (2,535) | (7,109) |
| 前期所得稅高低估 | 59 | 9,405 |
| 不可扣抵之費用 | (1,000) | (32) |
| 具不確定性之所得稅差異 | (949) | (2,730) |
| 認列投資損失 | <u>5,249</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ (44,797)</u> | <u>(66,345)</u> |

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅負債

(3) 未認列遞延所得稅資產及負債

與投資子公司相關之暫時性差異因本公司控制該項暫時性差異迴轉之時點且確信於可預見之未來不會迴轉等，故未認列遞延所得稅負債，其相關金額如下：

| | | |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 未認列遞延所得稅負債： | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
| 與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額 | \$ <u>266,629</u> | <u>266,629</u> |

(4) 已認列遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| | 確定 福利計劃 | 遞延處 分損失 | 存貨 跌價損失 | 其他 | 總計 |
|----------------|-------------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ 13,088 | 47 | 4,253 | 394 | 17,782 |
| 貸記/(借記)損益表 | 230 | 2,012 | (860) | (31) | 1,351 |
| 貸記其他綜合損益 | 443 | - | - | - | 443 |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ <u>13,761</u> | <u>2,059</u> | <u>3,393</u> | <u>363</u> | <u>19,576</u> |
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ 10,398 | - | 5,334 | 1,056 | 16,788 |
| 貸記/(借記)損益表 | 1,468 | 47 | (1,081) | (662) | (228) |
| 貸記其他綜合損益 | 1,222 | - | - | - | 1,222 |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ <u>13,088</u> | <u>47</u> | <u>4,253</u> | <u>394</u> | <u>17,782</u> |
| 遞延所得稅負債： | | | | | |
| | 投資收益 | 遞延處分利益 | 其他 | 總計 | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ 105,086 | - | 1,808 | 106,894 | |
| 借記/(貸記)損益表 | 11,749 | - | (1,577) | 10,172 | |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ <u>116,835</u> | <u>-</u> | <u>231</u> | <u>117,066</u> | |
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ 66,383 | 612 | 62 | 67,057 | |
| 借記/(貸記)損益表 | 38,703 | (612) | 1,746 | 39,837 | |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ <u>105,086</u> | <u>-</u> | <u>1,808</u> | <u>106,894</u> | |

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

1.股本

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定資本額皆為1,000,000千元，每股面額10元，皆為100,000千股，實收資本額皆為813,994千元。前述額定股本總額為普通股，已發行股份皆為81,399千股，所有已發行股份之股數均已收取。

本公司流通在外股數調節表如下：

(單位：千股)

| 期初餘額(即期末餘額) | 普 通 股 | |
|-------------|---------------|---------------|
| | 108年度 | 107年度 |
| | <u>81,399</u> | <u>81,399</u> |

2.資本公積

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 發行股票溢價 | \$ 18,645 | 18,645 |
| 可轉換公司債轉換溢價 | 558,294 | 558,294 |
| 庫藏股票交易 | 2,214 | 2,214 |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 | | |
| 差額 | 4,660 | 2,982 |
| 其 他 | <u>27</u> | <u>27</u> |
| | <u>\$ 583,840</u> | <u>582,162</u> |

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並視其他依法令規定提列特別盈餘公積後如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案或酌予保留部份盈餘後，提請股東會決議。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，股東紅利分配數應不低於當年度可分配盈餘之百分之十五。分配股東紅利，得以股票或現金方式為之，其中現金股利之比例不得低於股利總額之百分之十。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月十九日及民國一〇七年六月十三日經股東會分別決議一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利及配股率相關資訊如下：

| | 107年度 | | 106年度 | |
|--------------|--------|-----------|--------|--------|
| | 配股率(元) | 金額 | 配股率(元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | | | |
| 現金 | \$ 1.0 | \$ 81,399 | 1.0 | 81,399 |

本公司於民國一〇九年三月二十六日經董事會擬議之民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利及配股率相關資訊如下：

| | 108年度 | |
|--------------|---------|--------|
| | 配股率(元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | |
| | \$ 1.00 | 81,399 |

尚待本公司民國一〇八年度股東常會決議。

翰荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現利益 (損失) | 備供出售金 融商品未實 現(損)益 |
|--|---------------------------|---|-------------------------|
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ (33,501) | (7,811) | - |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (441) | - | - |
| 採用權益法之子公司之換算差額之份額 | (87,440) | - | - |
| 採用權益法之子公司之透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資產未實現(損)益 之份額(稅後淨額) | - | 1,888 | - |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ <u>(121,382)</u> | <u>(5,923)</u> | - |
| | | | |
| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現利益 (損失) | 備供出售金 融商品未實 現(損)益 |
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ 5,392 | - | (2,493) |
| 追溯適用新準則之調整數 | - | (2,493) | 2,493 |
| 民國107年1月1日重編後期初餘額 | 5,392 | (2,493) | - |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | 249 | - | - |
| 採用權益法之子公司之換算差額之份額 | (39,142) | - | - |
| 採用權益法之子公司之透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資產未實現(損)益 之份額(稅後淨額) | - | (4,258) | - |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產(稅後淨額)-子公司 | - | (1,060) | - |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ <u>(33,501)</u> | <u>(7,811)</u> | - |

(十六)每股盈餘

1.基本每股盈餘

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>175,680</u> | <u>204,528</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>81,399</u> | <u>81,399</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>2.16</u> | <u>2.51</u> |

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

| | 108年度 | 107年度 |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>175,680</u> | <u>204,528</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 81,399 | 81,399 |
| 具稀釋作用之潛在普通股影響： | | |
| 員工股票酬勞(千股) | 839 | 1,025 |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性 潛在普通股影響數後)(千股) | <u>82,238</u> | <u>82,424</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>2.14</u> | <u>2.48</u> |

(十七) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

| | 108年度 | | |
|---------------|---------------------|-----------|------------------|
| | 電子組件 | 其 他 | 合 計 |
| <u>主要地區市場</u> | | | |
| 亞洲地區 | \$ 1,400,113 | - | 1,400,113 |
| 歐洲地區 | 467,497 | - | 467,497 |
| 其他地區 | 104,116 | - | 104,116 |
| | <u>\$ 1,971,726</u> | <u>-</u> | <u>1,971,726</u> |
| | 107年度 | | |
| | 電子組件 | 其 他 | 合 計 |
| <u>主要地區市場</u> | | | |
| 亞洲地區 | \$ 1,268,104 | 18 | 1,268,122 |
| 歐洲地區 | 583,832 | - | 583,832 |
| 其他地區 | 95,077 | - | 95,077 |
| | <u>\$ 1,947,013</u> | <u>18</u> | <u>1,947,031</u> |

2. 合約餘額

| | 108.12.31 | 107.12.31 | 107.1.1 |
|------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收票據及帳款(含關係人) | \$ 619,142 | 618,719 | 644,586 |
| 減：備抵損失 | (4,514) | (2,414) | (157,848) |
| 合 計 | <u>\$ 614,628</u> | <u>616,305</u> | <u>486,738</u> |
| | 108.12.31 | 107.12.31 | 107.1.1 |
| 合約負債(列於其他流動負債項下) | <u>\$ 5,187</u> | <u>4,254</u> | <u>6,671</u> |

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇八年一月一日及民國一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及民國一〇七年度分別認列收入之金額為2,963千元及5,098千元。

(十八)員工及董事酬勞

依本公司公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%-12%為員工酬勞，及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，前項員工酬勞發給股票或現金為之，且發放之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。董事酬勞以現金發放。

本公司員工及董事酬勞估列係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算，估列金額如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------|------------------|---------------|
| 員工紅利 | \$ 17,784 | 21,849 |
| 董事酬勞 | <u>5,360</u> | <u>6,585</u> |
| | <u>\$ 23,144</u> | <u>28,434</u> |

前述董事會決議分派之員工酬勞及董事酬勞金額與本公司民國一〇八年度及一〇七年度財務報告估列金額並無差異。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|----------|-----------------|--------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 2,734 | 4,002 |
| 其他利息收入 | 1,142 | - |
| 租金收入 | <u>108</u> | <u>108</u> |
| | <u>\$ 3,984</u> | <u>4,110</u> |

2.其他利益及損失

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|---------------|-----------------|---------------|
| 外幣兌換利益(損失) | \$ (11,472) | 13,623 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 1,121 | 225 |
| 顧問服務收入 | 14,753 | 14,192 |
| 其他收入(損失) | <u>(2,077)</u> | <u>395</u> |
| | <u>\$ 2,325</u> | <u>28,435</u> |

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.財務成本

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|------------|---------|
| 銀行借款利息 | \$ (7,470) | (6,222) |
| 租賃負債利息 | (18) | - |
| | \$ (7,488) | (6,222) |

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要來自於：

- 資產負債表所認列之金融資產帳面金額；及
- 本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日提供財務保證予直接及間接持股100%之子公司金額分別為29,980千元及106,150千元。

(2)信用風險集中情況

由於本公司有廣大之客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常未要求客戶提供擔保品。

(3)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)，為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

| | 帳面金額 | 合 約 現金流量 | 1年內 | 1-2年 | 3-5年 | 超過5年 |
|---------------------------|--------------|-------------|-----------|---------|--------|--------|
| 民國108年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 366,500 | 369,620 | 369,620 | - | - | - |
| 應付短期票券 | 50,000 | 50,000 | 50,000 | - | - | - |
| 應付票據、應付帳款、 其他應付款(含關係人) | | | | | | |
| 及租賃負債 | 605,399 | 605,399 | 605,399 | - | - | - |
| 長期借款 | 215,277 | 222,300 | 10,147 | 159,129 | 25,117 | 27,907 |
| | \$ 1,237,176 | 1,247,319 | 1,035,166 | 159,129 | 25,117 | 27,907 |
| 民國107年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 316,500 | 320,538 | 320,538 | - | - | - |
| 應付短期票券 | 50,000 | 50,000 | 50,000 | - | - | - |
| 應付票據、應付帳款及 其他應付款(含關係人) | 608,055 | 608,055 | 608,055 | - | - | - |
| 長期借款 | 223,217 | 231,804 | 10,347 | 159,877 | 25,778 | 35,802 |
| | \$ 1,197,772 | 1,210,397 | 988,940 | 159,877 | 25,778 | 35,802 |

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 108.12.31 | | | 107.12.31 | | |
|-------------|-----------|--------|---------|-----------|--------|---------|
| | 外幣(千元) | 匯率 | 台幣 | 外幣(千元) | 匯率 | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | \$ 28,475 | 29.98 | 853,669 | 24,710 | 30.715 | 758,967 |
| 人民幣 | 12,609 | 4.305 | 54,283 | 12,541 | 4.472 | 56,085 |
| 港幣 | 1,483 | 3.849 | 5,708 | 2,371 | 3.921 | 9,298 |
| 歐元 | 5,075 | 33.590 | 170,470 | 5,108 | 35.200 | 179,793 |
| 日幣 | 10,319 | 0.276 | 2,848 | 9,813 | 0.2780 | 2,728 |
| 非貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 116 | 29.98 | 3,479 | 127 | 30.715 | 3,901 |
| 韓元 | 17,166 | 0.026 | 449 | - | - | - |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 16,732 | 29.98 | 501,633 | 15,684 | 30.715 | 481,732 |

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、歐元、港幣及日幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利(損)將分別增加或減少29,267千元及26,257千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司外幣交易種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)如下：

| | | |
|------------|--------------------|---------------|
| | 108年度 | 107年度 |
| 外幣兌換利益(損失) | <u>\$ (11,472)</u> | <u>13,623</u> |

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。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0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

107.12.31

| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
|-------------------------|--------------|------|-----|-----|----|
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 銀行借款(短期及長期) | \$ 539,717 | - | - | - | - |
| 應付短期票券 | 50,000 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款及 其他應付款(含關係人) | 608,055 | - | - | - | - |
| 小計 | \$ 1,197,772 | - | - | - | - |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術:無

(3)第一等級及第二等級間移轉

於民國一〇八年度及一〇七年度並無將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(4)第三等級之變動明細表:無。

(廿一)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險:

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會負責監督本公司之風險管理架構。本公司由各部門主管組成跨部門之經營管理會議,負責控管本公司之各風險管理政策,並定期向董事會報告其運作。

本公司之風險管理政策係為辨認及分析本公司所面臨之風險,及設定適當風險限額及控制,並監督風險及風險限額之遵循。跨部門之經營管理會議係定期覆核外部因素對營運之衝擊以及時反映市場情況並適時調整本公司運作以因應市場變化。本公司透過訓練、管理辦法及作業程序,使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會及審計委員會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循,及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色,該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序,並將覆核結果報告予董事會及審計委員會。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及銀行存款。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。依本公司的授信政策，在給予付款條件及授信額度前，須分析個別客戶之信用評等，被評定為高風險之客戶(即限制出貨之客戶)，未來與該等客戶之銷售須以預收基礎為之。授信額度係依個別客戶建立交易限額並需定期覆核。

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況。本公司定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失係於管理階層預期之內。

(2)投 資

銀行存款之信用風險，係由本公司財務部門衡量監控。由於本公司之交易對象均係信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

本公司政策規定僅能提供背書保證予直接及間接持有表決權超過百分之五十之公司及有業務往來之公司。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司有提供背書保證予直接及間接持有100%股權之子公司。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及其壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受受到損害之風險。

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本公司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一項重要流動性來源。本公司未動用之銀行融資額度分別列示如下：

| | | |
|-------|-------------------|----------------|
| | 108.12.31 | 107.12.31 |
| 未使用額度 | \$ <u>398,500</u> | <u>389,215</u> |

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣為新台幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、歐元、美元、港幣、日幣及人民幣。在此情況，提供經濟避險效果而無需簽訂衍生工具。

(2) 利率風險

本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生公允價值變動風險及現金流量風險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合等方式來管理利率風險，另本公司短期借款係屬浮動利率之債務，市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(廿二) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本架構，維繫投資人、債權人及市場之信心，以支持未來營運之發展。

報導日之負債資本比率如下：

| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|-----------|---------------------|------------------|
| 負債總額 | \$ 1,540,902 | 1,474,775 |
| 減：現金及約當現金 | <u>(498,104)</u> | <u>(435,332)</u> |
| 淨負債 | <u>\$ 1,042,798</u> | <u>1,039,443</u> |
| 權益總額 | <u>\$ 2,515,075</u> | <u>2,506,884</u> |
| 負債資本比率 | <u>41.46 %</u> | <u>41.46 %</u> |

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

(廿三) 非現金交易之籌資活動

本公司於籌資活動中負債之非現金變動情形如下：

| | <u>108.1.1</u> | <u>現金流量</u> | <u>非現金之變動</u> | | <u>108.12.31</u> |
|--------------|-----------------|----------------|---------------|---------------------------|------------------|
| | | | <u>本期增加</u> | <u>報 表</u> <u>匯率換算</u> | |
| 租賃負債(流動及非流動) | \$ <u>2,212</u> | <u>(1,462)</u> | <u>268</u> | <u>-</u> | <u>1,018</u> |

本公司民國一〇七年度籌資活動之現金流量中未有非現金之變動。

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|---|----------------|
| CONTEC (B.V.I.) Corp. (CONTEC) | 本公司之子公司 |
| 瀚鈞投資股份有限公司(瀚鈞) | 本公司之子公司 |
| CVILUX USA CORPORATION (Cvilux USA) | 本公司之子公司 |
| CVILUX Korea CORPORATION (Cvilux Korea) | 本公司之子公司 |

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---------------------------------------|-----------------------|
| 瀚柔國際股份有限公司(瀚柔) | 本公司之孫公司 |
| HICON (B.V.L) Corp. (HICON) | 本公司之孫公司 |
| Cvilux (B.V.L) Corp. (Cvilux (B.V.L)) | 本公司之孫公司 |
| Cvilux Lao Co., Ltd (Cvilux Lao) | 本公司之孫公司 |
| 瀚荃電子科技(蘇州)有限公司(瀚荃蘇州) | 本公司之孫公司 |
| 東莞群翰電子有限公司(東莞群翰) | 本公司之孫公司 |
| 瀚荃電子(東莞)有限公司(瀚荃東莞) | 本公司之孫公司 |
| 瀚荃電子科技(重慶)有限公司(瀚荃重慶) | 本公司之孫公司 |
| 瀚荃科技(深圳)有限公司(瀚荃深圳) | 本公司之孫公司 |
| 瀚雲科技有限公司(瀚雲香港) | 本公司之孫公司 |
| 瀚雲科技有限公司(瀚雲台北) | 本公司之孫公司 |
| 瀚雲信息技術(深圳)有限公司(瀚雲深圳) | 本公司之孫公司 |
| 安徽瀚荃電子科技有限公司(安徽瀚荃) | 本公司之孫公司 |
| 上海瀚朵貿易有限公司(上海瀚朵) | 本公司之孫公司 |
| 瀚碩科技股份有限公司(瀚碩) | 其董事長與本公司董事長係 二親等關係 |
| CviLux Opro9 EUROPE B.V. | 其董事長與本公司董事長係 二親等關係 |
| CviLux SDN BHD | 其董事長與本公司董事長係 二親等關係 |

(二)與關係人間之重大交易事項

I. 營業收入

對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|-------|------------------|---------------|
| 子公司 | \$ 49,361 | 53,601 |
| 其他關係人 | 4,741 | 5,581 |
| | <u>\$ 54,102</u> | <u>59,182</u> |

| 類別項目 | 關係人類別 | 108.12.31 | 107.12.31 |
|------|-------|------------------|---------------|
| 應收帳款 | 子公司 | \$ 17,297 | 14,892 |
| 應收帳款 | 其他關係人 | 1,508 | 1,864 |
| | | <u>\$ 18,805</u> | <u>16,756</u> |

本公司關係人之交易條件除收款條件係與各該關係人之應付款項互為抵銷外，餘均比照一般銷貨辦理。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 進貨

向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 子公司－瀚荃蘇州 | \$ 401,568 | 127,727 |
| 子公司－瀚荃東莞 | 354,165 | 50,115 |
| 子公司－Cvilux (B.V.I.) | 235,535 | 454,338 |
| 子公司－CONTEC | 168,621 | 394,380 |
| 子公司－東莞重慶 | 115,488 | 6,537 |
| 子公司－東莞群翰 | 12,539 | 178,490 |
| 子公司－其他 | 22 | 78,320 |
| | \$ 1,287,938 | 1,289,907 |

| 類別項目 | 關係人類別 | 108.12.31 | 107.12.31 |
|------|---------------------|-------------------|----------------|
| 應付帳款 | 子公司－Cvilux (B.V.I.) | \$ 208,556 | 309,227 |
| 應付帳款 | 子公司－瀚荃蘇州 | 148,061 | 40,566 |
| 應付帳款 | 子公司－瀚荃東莞 | 106,428 | 8,192 |
| 應付帳款 | 子公司－CONTEC | - | 76,617 |
| 應付帳款 | 子公司－瀚荃重慶 | 27,418 | 17,447 |
| 應付帳款 | 子公司－其他 | 6,396 | 28,952 |
| | | \$ 496,859 | 481,001 |

本公司對上述關係人進貨交易之價格因未向非關係人採購相同商品，故無從比價，另付款條件係與對各該關係人之應收款項互為抵銷，餘與一般廠商之付款條件並無重大差異。

3. 租賃

本公司與關係人間租賃產生之租金收入(列於其他收入項下)及其未結清餘額如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|---------------|---------------|------------|
| 租金收入－子公司－瀚鈞 | \$ 36 | 36 |
| 租金收入－子公司－瀚雲台北 | 36 | 36 |
| 租金收入－其他關係人－瀚碩 | 36 | 36 |
| | \$ 108 | 108 |

| 類別項目 | 關係人類別 | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-----------|-------|--------------|-----------|
| 其他應收款－關係人 | 子公司 | \$ 31 | 3 |
| 其他應收款－關係人 | 其他關係人 | 3 | 3 |
| | | \$ 34 | 6 |

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 顧問服務收入

本公司向關係人提供人力支援收取之顧問服務收入(列於其他利益及損失項下)如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|----------|------------------|---------------|
| 子公司－瀚荃蘇州 | \$ 5,280 | 4,513 |
| 子公司－瀚荃重慶 | 3,472 | 2,590 |
| 子公司－瀚荃東莞 | 2,950 | 2,641 |
| 子公司－東莞群翰 | 1,692 | 3,075 |
| 子公司－其他 | <u>1,359</u> | <u>1,373</u> |
| | <u>\$ 14,753</u> | <u>14,192</u> |

| <u>類別項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|-------------|--------------------|------------------|------------------|
| 其他應收款－關係人 | 子公司－CONTEC | \$ - | 4,854 |
| 其他應收款－關係人 | 子公司－Cvilux (B.V.I) | - | 2,807 |
| | | <u>\$ -</u> | <u>7,661</u> |

5. 財產交易

(1) 本公司出售固定資產予關係人之金額、損益及其未結清餘額彙總如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------------------|------------------|---------------|
| 子公司－瀚荃重慶－出售總價款 | \$ 4,573 | - |
| 子公司－瀚荃東莞－出售總價款 | 9,468 | 23,463 |
| 子公司－瀚荃蘇州－出售總價款 | 63 | 5,563 |
| 子公司－瀚雲台北－出售總價款 | <u>-</u> | <u>1,100</u> |
| | <u>\$ 14,104</u> | <u>30,126</u> |
| 子公司－瀚荃重慶－出售總(損)益 | \$ 227 | - |
| 子公司－瀚荃東莞－出售總(損)益 | \$ 331 | 770 |
| 子公司－瀚荃蘇州－出售總(損)益 | 5 | 63 |
| 子公司－瀚雲台北－出售總(損)益 | <u>-</u> | <u>(73)</u> |
| | <u>\$ 563</u> | <u>760</u> |

| <u>類別項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|-------------|--------------|------------------|------------------|
| 其他應收款－關係人 | 子公司－瀚荃蘇州 | \$ 62 | 1,988 |
| 其他應收款－關係人 | 子公司－瀚荃東莞 | 950 | 5,926 |
| 其他應收款－關係人 | 子公司－瀚荃重慶 | <u>3,804</u> | <u>1,155</u> |
| | | <u>\$ 4,816</u> | <u>9,069</u> |

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

6. 對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 子公司一瀚雲深圳 | \$ 21,525 | - |
| 子公司 瀚雲台北 | <u>40,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 61,525</u> | <u>-</u> |

本公司資金貸與關係人產生利息收入(列於其他收入項下)及其未結清餘額如下：

利息收入：

| | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 子公司一瀚雲深圳 | \$ 676 | - |
| 子公司 瀚雲台北 | 281 | - |
| 子公司一Cvilux Lao | <u>185</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,142</u> | <u>-</u> |

| 類別項目 | 關係人類別 | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|-----------|----------|------------------|------------------|
| 其他應收款一關係人 | 子公司一瀚雲深圳 | \$ 281 | - |
| 其他應收款一關係人 | 子公司一瀚雲台北 | <u>646</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 927</u> | <u>-</u> |

本公司資金貸與關係人利率為2%~4%計息，且均為無擔保放款，經評估後無須提列減損損失。

7. 背書保證

本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日協助子公司向銀行借款提供背書保證額度金額分別為29,980千元及106,150千元，實際動支金額及其未結清餘額分別為14,990千元及0千元。

8. 應收代墊款及應付代墊款

本公司與關係人間因各項進銷貨交易等而互為墊付而產生之應收及應付代墊款彙總如下：

| 類別項目 | 關係人類別 | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|-----------|----------|------------------|------------------|
| 其他應收款一關係人 | 子公司一瀚雲台北 | \$ 11,517 | 6,911 |
| 其他應收款一關係人 | 子公司-其他 | <u>533</u> | <u>328</u> |
| | | <u>\$ 12,050</u> | <u>7,239</u> |

| 類別項目 | 關係人類別 | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|-----------|-------|------------------|------------------|
| 其他應付款一關係人 | 子公司 | \$ 70 | 172 |

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

9. 綜上彙總其他應收款一關係人及其他應付款一關係人如下：

| | 類別項目 | 108.12.31 | 107.12.31 |
|--------|----------|------------------|---------------|
| 其他應收款： | | | |
| | 應收租金 | \$ 34 | 6 |
| | 應收顧問服務收入 | - | 7,661 |
| | 應收設備款 | 4,816 | 9,069 |
| | 應收資金貸與 | 61,525 | - |
| | 應收利息 | 927 | - |
| | 應收代墊款 | 12,050 | 7,239 |
| | | <u>\$ 79,352</u> | <u>23,975</u> |
| 其他應付款 | | | |
| | 應付代墊款 | \$ 70 | 172 |

(三) 主要管理人員交易

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 26,227 | 27,256 |
| 退職後福利 | 1,872 | 1,890 |
| | <u>\$ 28,099</u> | <u>29,146</u> |

八、質押之資產

本公司已提供質押擔保資產之帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-------|--------|------------------|---------------|
| 土地 | 長期借款 | \$ 50,277 | 50,277 |
| 房屋及建築 | " | 38,074 | 39,074 |
| | | <u>\$ 88,351</u> | <u>89,351</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司為購買機器設備及電腦軟體簽訂契約情形：

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 契約總價款 | \$ 4,078 | 2,553 |
| 尚未執行金額 | \$ 3,724 | 797 |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 108年度 | | | 107年度 | | |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 18,798 | 134,979 | 153,777 | 17,528 | 137,259 | 154,787 |
| 勞健保費用 | 1,893 | 10,351 | 12,244 | 1,827 | 10,300 | 12,127 |
| 退休金費用 | 1,172 | 7,245 | 8,417 | 1,194 | 7,143 | 8,337 |
| 董事酬金 | - | 7,250 | 7,250 | - | 8,490 | 8,490 |
| 其他員工福利費用 | 1,482 | 6,848 | 8,330 | 1,686 | 6,766 | 8,452 |
| 折舊費用 | 3,376 | 9,778 | 13,154 | 4,875 | 10,720 | 15,595 |
| 攤銷費用 | 526 | 7,248 | 7,774 | 277 | 3,555 | 3,832 |

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 員工人數 | <u>181</u> | <u>181</u> |
| 未兼任員工之董事人數 | <u>3</u> | <u>3</u> |
| 平均員工福利費用 | \$ <u>1,027</u> | \$ <u>1,032</u> |
| 平均員工薪資費用 | \$ <u>864</u> | \$ <u>870</u> |
| 平均員工薪資費用調整情形 | <u>(0.69)%</u> | |

(二)本公司負責人因本公司於民國一〇三年第二季至一〇四年第二季之LED CHIP銷售交易，於民國一〇五年十月遭台灣新北地方法院檢察署以違反證券交易法等起訴，於民國一〇八年十一月經台灣新北地方法院檢察署判決本公司負責人無罪。現於民國一〇九年二月經檢察官提出上訴，案件甫繫於新北地方法院審理，本公司負責人已委請律師處理法院審理程序。本公司營運正常，對財務業務並無重大影響。

瀚聖股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、附註關聯事項

(一) 重大關聯事項

民國一〇八年本公司與關稅務人訂立關稅估價契約之辦法，應將該等之方式及交易事項詳列說明如下：

1. 資金貸借他人：

| 編號 | 資金貸借之公司 | 貸借對象 | 往來科目 | 本期期末餘額 (1E2) | 期末餘額 (1E2) | 實際動支金額 (1E2) | 利率期間 | 資金管理 (1) | | 其他放款 利率之百分之 | 股份擔保 期末金額 | 有擔保放款 總資產之百分之 | 資金貸借地區 (附註2) |
|----|--------------|-----------|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------|----|----------------|--------------|------------------|-----------------|
| | | | | | | | | 貸借對象 性質(1E2) | 利率 | | | | |
| 0 | 本公司 | 翰聖科技 | 其他應收款-關稅人 | 25,915 (RMB5,000) | 21,525 (RMB5,000) | 21,525 (RMB5,000) | 3% | 2 | - | - | - | - | 2,515,075 |
| 0 | 本公司 | 翰聖科技 | 其他應收款-關稅人 | 40,300 (TWD49,000) | 40,006 (TWD49,000) | 40,006 (TWD49,000) | 2% | 2 | - | - | - | - | 2,515,075 |
| 0 | 本公司 | Cydux Lab | 其他應收款-關稅人 | 62,784 (USD2,000) | 59,966 (USD2,000) | 59,966 (USD2,000) | 2% | 2 | - | - | - | - | 2,515,075 |
| 1 | CONTECH V II | Cydux Lab | 其他應收款-關稅人 | 63,300 (USD2,000) | - | - | 2% | 2 | - | - | - | - | 2,470,380 |
| 2 | Cydux V.I | 翰聖科技 | 其他應收款-關稅人 | 61,300 (USD2,000) | - | - | 2% | 2 | - | - | - | - | 936,523 |
| 3 | 瀚聖 | 翰聖科技 | 其他應收款-關稅人 | 30,900 (TWD29,000) | 20,368 (TWD25,000) | 20,368 (TWD25,000) | 2% | 2 | - | - | - | - | 49,391 |

註1：資金貸借利率之釐算方式如下：

(1) 商業銀行利率。

(2) 同類短期投資公司利率。

註2：本公司直接或間接持有被擔保百分之百分之國外公司間，亦本公司其他及間接持有未法權股份百分之百分之國外公司間本公司對本公司投資者資金貸借、總額與國外股東限額以自家公司淨值。

註3：本公司與關稅務人訂立關稅估價契約之辦法，應將該等之方式及交易事項詳列說明如下：

註4：本期與關稅務人訂立關稅估價契約之資金貸借之利率詳列如下：

2. 其他人員借款：

| 編號 | 資金貸借之公司名稱 | 擔保者姓名 | | 對貸-公未 款其保證金 (1E2) | 本期最高 已收保證 餘額(1E2) | 期末最高 保證餘額 (1E2) | 以別項 擔保之 資產保 證之項 | 累計最高保證 手續與別項 財產抵押等法 之比率 | 擔保公司 對本公司 資產管理 之保證 | 擔保公司 對本公司 資產管理 之保證 | 擔保公司 對本公司 資產管理 之保證 |
|----|-----------|---------|----|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | 公司名稱 | 姓名 | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | CONTECH | 林怡 | 381 | 31,666 | 31,666 | - | 0.00% | 1,257,537 | Y | N |
| 0 | 本公司 | 翰聖科技 | 林怡 | 421 | 31,666 | 29,980 | - | 1.19% | - | Y | N |
| 0 | 本公司 | 東亞保險 | 林怡 | 341 | 46,036 | - | - | 0.00% | - | Y | N |

註1：擔保者均係持有本公司百分之百分之公司。

註2：本期與關稅務人訂立關稅估價契約之辦法，應將該等之方式及交易事項詳列說明如下：

註3：對本公司與關稅務人訂立關稅估價契約之資金貸借之利率詳列如下：

瀚星股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制權益部份):

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 類別科目 | 期末 | | | 期中最高峰或出賣情形 | 單位/股/單位 |
|-------|------------------------|-------------|-------------------------|---------|--------|------|------------|---------|
| | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比例 | | |
| 瀚約 | 瀚約股份有限公司股票 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 490,370 | 12,652 | - | 12,652 | 無 |
| 瀚星蘇州 | 中國人壽保險股份有限公司股票 | " | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000 | 1,591 | - | 1,591 | - |
| " | 東北證券股份有限公司股票 | " | " | 10,000 | 400 | - | 400 | - |
| " | 蘇州金樞樞建吳泰股份股份有限公司股票 | " | " | 5,000 | 190 | - | 190 | - |
| " | 福建龍濟源保險股份有限公司股票 | " | " | 66,800 | 2,804 | - | 2,804 | - |
| " | 浙商銀行股份有限公司 | " | " | 2,000 | 41 | - | 41 | - |
| " | 中國郵政儲蓄銀行股份有限公司 | " | " | 1,000 | 25 | - | 25 | - |
| 瀚星重慶 | 蘇州金樞樞建吳泰股份股份有限公司股票 | " | " | 15,000 | 570 | - | 570 | - |
| " | 上海申華控股股份有限公司股票 | " | " | 20,000 | 176 | - | 176 | - |
| " | 福建龍濟源保險股份有限公司股票 | " | " | 43,800 | 1,838 | - | 1,838 | - |
| 瀚星 | AT&T INC US200266RDR03 | " | " | 100,000 | 3,636 | - | 3,636 | - |

4. 其購買或出售同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者:無。
5. 取得或處分同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者:無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者:無。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

7. 與關聯人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係(註2) | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------------|----------------|--------|-------|---------|------------|-------------------|----|------------|------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 占總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 票價 | 授信期間 | 餘額 | |
| Cyflux(B.V.I.) | 本公司 | 1 | (銷貨) | 235,535 | 100% | 150天 | - | 208,556 | 100% | 註 |
| 本公司 | Cyflux(B.V.I.) | 1 | 進貨 | 235,535 | 12% | " | - | (208,556) | 38% | " |
| CONTEC(B.V.I.) | 本公司 | 1 | (銷貨) | 168,621 | 100% | 60天 | - | - | - | " |
| 本公司 | CONTEC(B.V.I.) | 1 | 進貨 | 168,621 | 9% | " | - | - | - | " |
| 瀚荃象乾 | Cyflux(B.V.I.) | 1 | (銷貨) | 236,815 | 22% | " | - | - | - | " |
| Cyflux(B.V.I.) | 瀚荃象乾 | 1 | 進貨 | 236,815 | 100% | " | - | - | - | " |
| 瀚荃象乾 | 本公司 | 1 | (銷貨) | 354,165 | 32% | " | - | 106,428 | 42% | " |
| 本公司 | 瀚荃象乾 | 1 | 進貨 | 354,165 | 18% | " | - | (106,428) | 19% | " |
| 瀚荃鉄州 | CONTEC(B.V.I.) | 1 | (銷貨) | 175,354 | 17% | " | - | - | - | " |
| CONTEC(B.V.I.) | 瀚荃鉄州 | 1 | 進貨 | 175,354 | 100% | " | - | - | - | " |
| 瀚荃鉄州 | 本公司 | 1 | (銷貨) | 401,568 | 39% | " | - | 148,061 | 47% | " |
| 本公司 | 瀚荃鉄州 | 1 | 進貨 | 401,568 | 20% | " | - | (148,061) | 26% | " |
| 瀚荃壹慶 | 本公司 | 1 | (銷貨) | 115,488 | 32% | " | - | 27,418 | 25% | " |
| 本公司 | 瀚荃壹慶 | 1 | 進貨 | 115,488 | 6% | " | - | (27,418) | 5% | " |

註1、與交易人之關係種類關係如下：

1. 母子公司間。
2. 子公司與子公司間。

瀚星股份有限公司個體財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項註明占第一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 帳列應收款項 之公司 | 交易對象 名稱 | 關係 | 應收關係人 款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人 款項期後 收回金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|-------------|-------------------|------|-------------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| Civilux (B.V.I.) 瀚星蘇州 瀚星東莞 | 本公司 本公司 本公司 | 母公司 母公司 母公司 | 208,556 148,061 106,428 | - - - | 208,556 - - | 陸續還款 | - 148,061 106,428 | - - - |

9. 從事衍生工具交易：無

瀚聖股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二) 轉投資事業的附註

民國一〇八年歲末本公司之轉投資事業資訊如下(不包含式空機投資公司):

| 投資公司名稱 | 被投資公司 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末結算 | | | 本期應列之投資(壞)益 | |
|------------|----------------|------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|------------|---------|-----------|-------------|----------|
| | | | | 本期期末 | 大正正 | 股數 | 比率% | 帳面金額 | | |
| 本公司 | CONTEC | British Virgin Islands | 控股公司及建築 - 媒體組件等銷售 | 481,884 (USD15,266) | 481,884 (USD15,266) | 15,265,948 | 100.00% | 2,462,331 | 70.59% | 80,055 |
| 本公司 | 瀚鈞 | 台灣 | - 般投資業 | 92,745 | 100,000 | 2,349,900 | 100.00% | 59,391 | (7,625) | (7,625) |
| 本公司 | Cylix USA | 美國 | 建築高度媒體組件等銷售 | 30,669 (USD1,000) | 21,189 (USD790) | 100,600 | 100.00% | 3,479 | (9,608) | (9,608) |
| 本公司 | Cylix Korea | 韓國 | 建築高度媒體組件等銷售 | 2,839 (USD92) | - | 10,000 | 100.00% | 449 | (2,243) | (2,243) |
| CONTEC | HICON | British Virgin Islands | 控股公司 | 328,341 (USD10,370) | 328,341 (USD16,370) | 10,370,000 | 100.00% | 1,489,011 | 93.81% | 92,810 |
| COMTEC | Cylix (U.V.I.) | British Virgin Islands | 控股公司及建築 - 媒體組件等銷售 | 342,813 (USD11,262) | 342,813 (USD11,262) | 11,102,371 | 100.00% | 956,523 | 12,706 | 12,706 |
| 瀚鈞 | 瀚霖 | 台灣 | 電子材料及化粧品之開發銷售 | 56,245 | 56,500 | 2,999,900 | 100.00% | 21,299 | (8,522) | (8,522) |
| 瀚霖(H.V.I.) | 瀚聖香港 | 香港 | 控股公司 | 98,609 (USD3,232) | 98,609 (USD3,232) | - | 100.00% | (31,384) | (46,980) | (46,980) |
| 瀚聖香港 | 瀚聖台北 | 台灣 | 物理高度媒體組件等銷售 | 65,380 (USD2,161) | 65,380 (USD2,161) | 65,580,000 | 100.00% | (31,607) | (31,492) | (31,492) |
| 瀚聖越南 | Cylix Lan | 泰國 | 建築高度媒體組件等製造銷售 | 140,315 (USD5,400) | 88,164 (USD3,800) | - | 92.82% | 123,195 | (14,474) | (14,384) |

單位:美元千元

瀚聖股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 以本地幣表示
2. 以美金表示公司之重要財務資料如下:

| 大陸控股公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額(USD) | 佔資本方式 | 本期購置由台灣運往主要附屬投資金額 | | 本期購置由大陸運往主要附屬投資金額 | | 本公司應佔之附屬投資金額(美金) | 本期股利 | 本公司應佔之附屬投資金額(美金) | 本公司應佔之附屬投資金額(美金) | 截至本期末已宣告派發之投資收益 |
|--------------------|-----------|----------------|-------|---|----|---|---------|------------------|---------|------------------|------------------|-----------------|
| | | | | 原值 | 匯兌 | 原值 | 匯兌 | | | | | |
| 瀚聖電子股份有限公司(未編報加幣帳) | 通訊器材製造及銷售 | - | 100% | USD 460,000 | - | USD 460,000 | 13,204 | - | - | - | - | - |
| 瀚聖神州 | 通訊器材製造及銷售 | USD 6,620,000 | 100% | USD 6,620,000 | - | USD 6,620,000 | 213,776 | - | 71,981 | 1,232,960 | 183,458 | |
| 瀚聖新能 | 通訊器材製造及銷售 | HKD 25,590,000 | 100% | USD 3,227,460 - CNY 14,987,726 - HKD 25,033,800 | - | USD 3,227,460 - CNY 14,987,726 - HKD 25,033,800 | 104,271 | - | 158,847 | 95,019 | 13,706 | |
| 瀚聖光電 | 通訊器材製造及銷售 | USD 8,000,000 | 100% | USD 7,123,530 | - | USD 7,123,530 | 92,747 | - | 61,586 | 390,341 | - | |
| 瀚聖宇龍 | 通訊器材製造及銷售 | USD 8,750,000 | 100% | USD 4,900,000 | - | USD 4,900,000 | 29,300 | - | 41,970 | 41,970 | 304,754 | |
| 瀚聖成利 | 通訊器材製造及銷售 | HKD 2,000,000 | 100% | - | - | - | - | - | 44,282 | 44,282 | 108,174 | |
| 瀚聖江利 | 通訊器材製造及銷售 | USD 890,000 | 100% | - | - | - | - | - | 114,544 | 114,544 | 8,853 | |
| 瀚聖瀚泰 | 通訊器材製造及銷售 | CNY 10,000,000 | 100% | - | - | - | - | - | 36,044 | 36,044 | 38,230 | |
| 上海瀚諾 | 電子產品製造及銷售 | USD 200,000 | 100% | USD 200,000 | - | USD 200,000 | 6,116 | - | 1,651 | 1,651 | 4,351 | |

單位:美金千元(除另有註明者外)

瀚聖股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 轉投資大陸地區賬類：

| 單位：新台幣千元/美金千元/人民幣千元/港幣元 | |
|---|---|
| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註四) | 494,487 |
| 依經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資限額(註七) | - |
| 總額新設委員會 核准投資金額(註五) | 709,547 |
| (USD 12,480,930、CNY 1,458,724及HKD 23,058,801) | (USD 19,888,763、CNY 1,458,724及HKD 27,800,000) |

註一：東莞常平機芯電子廠係(8.V.1)於大陸地區依依求耕加工合約所設立之果耕加工廠，非屬公司之法人組織型態，故非屬投資審議委員會「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」中第四條及第六條所定義之「投資」行為，因此上列資料僅揭露工廠名稱及主要營業項目，其餘各項資料均屬不適用情況。

註二：1.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

2.透過台灣地區公司向再投資大陸。

註三：表列之金額係透過第三地區投資設立之子公司本期認列之投資得利益及期末投資帳面價值，本期認列之投資損益係按投資公司經會計師查核之財務報告認列。

註四：自台灣匯出赴大陸地區投資金額係以匯出當時之匯率換算為新台幣。

註五：實收資本額除自台灣匯出累積投資金額外，另包括以買產作價及盈餘轉撥買方式投資。

註六：經濟部投資審議會核准投資金額係自台灣匯出累積投資金額外，另包括以買產作價及盈餘轉撥買方式投資。依民國一〇八年十二月三十一日匯率
USD：NTD=1：29.98；HKD：NTD=1：3.849；CNY：NTD=1：4.305換算。

註七：本公司於民國一〇〇九年九月二十日取得經濟部經濟部工業局發給企業營運總部認證書，依行政院於民國九十七年八月二十二日核定「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正前規定，本公司不受對大陸投資金額限制之相關規定。

3. 重大交易事項：

本公司民國一〇八年一月一日至十二月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(除編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門別資訊
請詳民國一〇八年合併財務報告。

瀚荃股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------|--|--------------------------|
| 庫存現金 | | \$ 3,467 |
| 活期存款 | | 48,176 |
| 外幣存款 | (USD8,228,361.08、HKD1,017,977.81、JPY10,018,690.00、 EUR3,910,873.96及RMB1,873,829.45) | 392,803 |
| 定期存款 | (USD1,000,000、CNY5,500,000.00) | <u>53,658</u> |
| | | <u><u>\$ 498,104</u></u> |

外幣存款即期匯率如下：

美元：台幣=1：29.98

港幣：台幣=1：3.849

日幣：台幣=1：0.276

歐元：台幣=1：33.59

人民幣：台幣=1：4.305

瀚荃股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>金 額</u> |
|----------------|-----------------|
| A公司 | \$ 2,077 |
| B公司 | 546 |
| C公司 | 324 |
| 其他(未達本科目餘額5%) | <u>684</u> |
| | <u>\$ 3,631</u> |

應收帳款明細表

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>金 額</u> |
|----------------|-------------------|
| D公司 | \$ 108,481 |
| E公司 | 63,380 |
| F公司 | 35,934 |
| 其他(未達本科目餘額5%) | <u>388,911</u> |
| | 596,706 |
| 減：備抵損失 | <u>(4,514)</u> |
| | <u>\$ 592,192</u> |

瀚荃股份有限公司

其他應收款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-------|----------|-----------------|
| 應收退稅款 | 係營業稅應退稅款 | \$ 1,982 |
| 應收其他 | 代付費用 | <u>5</u> |
| | | <u>\$ 1,987</u> |

存貨明細表

| 項 目 | 金 額 | |
|-----|-------------------|----------------|
| | 帳面價值(註) | 淨變現價值 |
| 製成品 | \$ 7,775 | 9,372 |
| 在製品 | 3,891 | 3,891 |
| 原 料 | 216 | 228 |
| 物 料 | 298 | 356 |
| 商 品 | <u>103,959</u> | <u>119,259</u> |
| 合 計 | <u>\$ 116,139</u> | <u>133,106</u> |

註：業已扣除備抵存貨跌價損失後之存貨淨額。

瀚荃股份有限公司

預付款項明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|--------|---------------|
| 其他預付費用 | \$ <u>711</u> |

其他非流動資產－其他明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-------|----------|-----------------|
| 應收退稅款 | 係營業稅應退稅款 | \$ 4,176 |
| 存出保證金 | | 1,893 |
| 其他 | | <u>15</u> |
| | | \$ <u>6,084</u> |

瀚星股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 名 稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 投資利益 (損失) | 現金股利 及資本利得(損失) | 其他 權益 | 國外投資機構 財務影響 | 現金結算 | | 結算時 之匯率 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----|----------|----|--------------|-------------------|----------|----------------|--------|-----------|--------------|
| | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | | | | | 金額 | 股數 | |
| CONTEK (USA) Corp. | \$ 2,466,114 | 18,756 | - | - | (245) | - | 80,055 | - | 2,236 | (87,233) | 15,276 | 3,100,634 | 39,291 |
| 美國星理證券公司 | 65,550 | 10,920 | - | - | (455) | - | (7,025) | 1,838 | - | (167) | 10,691 | 100,000% | 3,473 |
| Colmax USA CORPORATION | 3,951 | - | 9,480 | - | - | - | (5,668) | - | - | (289) | - | 100.00% | 460 |
| CVELUX KOREA CO., LTD | - | - | 2,879 | - | - | - | (2,242) | - | - | (127) | - | 100.00% | - |
| | \$ 2,535,664 | - | \$ 12,219 | - | \$ (655) | - | \$ 61,179 | \$ 1,838 | \$ 2,236 | \$ (97,981) | | | \$ 2,525,660 |

瀚荃股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 債權 | 借款種類 | 期末餘額 | 年利率區間 | 到期日 | 融資額度 | 抵押或擔保 |
|------|------|-------------------|--------|-----------|----------------|-------|
| 玉山銀行 | 信用借款 | \$ 60,000 | 1.05 % | 109.07.28 | 100,000 | 無 |
| 星辰銀行 | " | 80,000 | 1.08 % | 109.11.04 | 100,000 | " |
| 凱基銀行 | " | 40,000 | 1.10 % | 109.05.21 | 120,000 | " |
| 花旗銀行 | " | 126,500 | 1.10 % | 109.08.21 | 195,000 | " |
| 兆豐銀行 | " | 30,000 | 1.07 % | 109.11.07 | 30,000 | " |
| 第一銀行 | " | <u>30,000</u> | 1.10 % | 109.11.06 | <u>50,000</u> | " |
| | | <u>\$ 366,500</u> | | | <u>595,000</u> | |

應付短期票券明細表

| 保證或承兌機構 | 契約期限 | 利率區間 | 帳面金額 | 備註 |
|---------|---------------------|---------|------------------|--------|
| 國際票券 | 108/09/17~109/09/17 | 1.068 % | <u>\$ 50,000</u> | 無抵押或擔保 |

瀚荃股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|---------------|------------------|
| 甲公司 | \$ 17,751 |
| 乙公司 | 5,451 |
| 丙公司 | 5,093 |
| 丁公司 | 3,935 |
| 戊公司 | 3,783 |
| 己公司 | 3,743 |
| 庚公司 | 6,744 |
| 其他(未達本科目餘額5%) | <u>24,843</u> |
| | <u>\$ 71,343</u> |

其他應付款明細表

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|-------------|------------------|
| 應付薪資、獎金及退休金 | \$ 36,559 |
| 應付員工酬勞 | 17,784 |
| 應付董監酬勞 | 5,360 |
| 應付設備款 | 5,048 |
| 應付其他 | <u>34,134</u> |
| 合 計 | <u>\$ 98,885</u> |

瀚荃股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|---------|------------------|
| 合約負債—流動 | \$ 5,187 |
| 代收款 | 17,851 |
| 其他(暫收款) | <u>9</u> |
| | <u>\$ 23,047</u> |

長期借款及一年內到期之長期借款明細表

| 債權人 | 借款金額 | | 契約期間 | 年利率 | 擔保品(帳面價值) | |
|--------|-----------------|----------------|-------------------|-------|-----------|-----------|
| | 一年內 到期部份 | 一年以上 到期部份 | | | 房屋及建築 | 土地 |
| 華南商業銀行 | \$ 7,382 | 57,895 | 101/8/27~116/8/27 | 1.6% | 38,074 千元 | |
| 華南商業銀行 | - | 150,000 | 109/6/7~110/6/6 | 1.18% | | 50,277 千元 |
| 合 計 | <u>\$ 7,382</u> | <u>207,895</u> | | | | |

瀚荃股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 數 量 | 金 額 |
|------|------------------|---------------------|
| 連接器 | 1,067,077,436PCS | \$ 1,427,136 |
| 線纜組件 | 141,474,250PCS | 540,648 |
| 其 他 | 41,026PCS | <u>3,942</u> |
| | | <u>\$ 1,971,726</u> |

瀚荃股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|-----------|--------------------|
| 原 料 | |
| 期初原料 | S 15 |
| 加：本期進料 | 469 |
| 商品轉入 | 6 |
| 減：期末原料 | (228) |
| 轉入存製品 | (6) |
| 轉入費用 | (3) |
| 本期耗用原料 | <u>253</u> |
| 物 料 | |
| 期初物料 | 403 |
| 加：本期進料 | 2,407 |
| 物料盤盈 | 1 |
| 減：期末物料 | (356) |
| 轉入費用 | (812) |
| 物料報廢 | - |
| 出售物料 | (280) |
| 本期耗用物料 | <u>1,363</u> |
| 直接人工 | 15,857 |
| 製造費用 | 13,972 |
| 加工費用 | <u>6,432</u> |
| 製造成本 | 37,877 |
| 加：期初在製品 | 2,638 |
| 原料轉入 | 6 |
| 商品及製成品轉入 | 154,891 |
| 減：期末在製品 | (3,891) |
| 轉入商品 | (44,202) |
| 未分攤製造成本 | (9,172) |
| 製成品成本 | <u>138,147</u> |
| 加：期初製成品 | 16,274 |
| 本期外購 | 16,693 |
| 製成品盤盈 | 147 |
| 減：期末製成品 | (9,372) |
| 轉入在製品 | (51,920) |
| 製成品報廢 | (180) |
| 轉入費用 | (344) |
| 銷貨成本—製成品 | <u>109,445</u> |
| 期初商品存貨 | 124,368 |
| 加：本期進貨 | 1,462,954 |
| 在製品轉入 | 44,192 |
| 減：期末商品存貨 | (119,260) |
| 轉入在製品 | (102,970) |
| 商品盤損 | 2 |
| 轉入費用 | (632) |
| 商品報廢 | (482) |
| 銷貨成本—商品 | <u>1,408,172</u> |
| 加：出售物料 | 280 |
| 報廢損失 | 662 |
| 呆滯及跌價迴升利益 | (1,500) |
| 存貨盤盈 | (150) |
| 未分攤製造成本 | 9,172 |
| 其 他 | (852) |
| 營業成本 | <u>S 1,525,229</u> |

瀚荃股份有限公司

管理費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 推銷費用 | 管理費用 | 研究發展費用 |
|---------------|-------------------|----------------|---------------|
| 薪資支出 | \$ 42,968 | 88,947 | 10,314 |
| 出口費用 | 50,783 | - | - |
| 保險費 | 3,943 | 6,954 | 805 |
| 折 舊 | 80 | 9,694 | 4 |
| 退休金 | 2,344 | 4,188 | 713 |
| 設計檢驗費 | 2,363 | - | 785 |
| 其他(未達本科目餘額5%) | 22,135 | 34,754 | 2,146 |
| | <u>\$ 124,616</u> | <u>144,537</u> | <u>14,767</u> |

應收帳款—關係人請詳財務報告附註七

其他應收款—關係人請詳財務報告附註七

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(六)

不動產、廠房及設備變動累計折舊明細表請詳財務報告附註六(六)

使用權變動明細表請詳財務報告附註六(七)

使用權變動累計折舊明細表請詳財務報告附註六(七)

預付設備款請詳財務報告附註六(八)

無形資產變動明細表請詳財務報告附註六(九)

無形資產變動累計攤銷明細表請詳財務報告附註六(九)

遞延所得稅資產明細表請詳財務報告附註六(十四)

應付帳款—關係人請詳財務報告附註七

其他應付款—關係人請詳財務報告附註七

租賃負債明細表請詳財務報告附註六(十二)

遞延所得稅負債明細表請詳財務報告附註六(十四)

其他收入明細表請詳財務報告附註六(十九)

其他利益及損失明細表請詳財務報告附註六(十九)

財務成本明細表請詳財務報告附註六(十九)

社團法人台北市/社團法人台灣省會計師公會會員印鑑證明書

會員姓名：(1)陳雅琳
 北市財證字第 1091449 號
 (2)蘇彥達
 事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
 事務所統一編號：04016004
 事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓
 委託人統一編號：23632274
 事務所電話：(02)81016666

(1)北市會證字第一八九〇號
 會員證書字號：(2)台省會證字第四六二二號

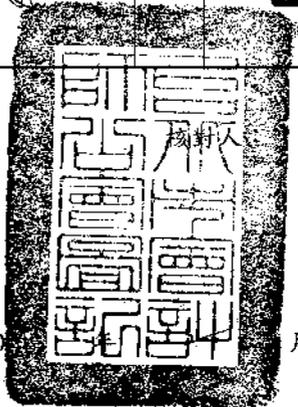
印鑑證明書用途：辦理 瀚荃股份有限公司

一〇八年度(自民國一〇八年一月一日起至

一〇八年十二月三十一日)財務報表之查核簽證

| | | | |
|--------|-----|---------|--|
| 簽名式(一) | 陳雅琳 | 存會印鑑(一) |  |
| 簽名式(二) | 蘇彥達 | 存會印鑑(二) |  |

理事長：



中華民國 () 年 月 19 日

華 訂 綠

瀚荃股份有限公司
CviLux Corporation



董事長：楊超群

