

股票代號：8103



瀚荃股份有限公司
CviLux Corporation

中華民國一一一年度 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 一 二 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@civilux.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@civilux.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：<https://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：唐嘉鍵會計師、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：<https://home.kpmg/tw/zh/home.html>

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：<https://www.civilux-group.com>

目 錄

壹、致股東報告書	5
一、一一一年度營業結果	6
二、一一二年度營業計畫概要及展望	8
貳、公司簡介	12
一、設立日期	12
二、公司沿革	12
參、公司治理報告	14
一、組織系統	14
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	15
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	25
四、公司治理運作情形	34
五、會計師公費資訊	74
六、更換會計師資訊	74
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	74
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	75
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	76
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	77
肆、募資情形	78
一、資本及股份	78
二、公司債辦理情形	84
三、特別股辦理情形	85
四、海外存託憑證辦理情形	85
五、員工認股權憑證辦理情形	85
六、限制員工權利新股辦理情形	85
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	85

八、資金運用計畫執行情形	85
伍、營運概況	86
一、業務內容	86
二、市場及產銷概況	96
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	104
四、環保支出資訊	104
五、勞資關係	105
六、資通安全管理	107
七、重要契約	110
陸、財務概況	111
一、最近五年度簡明財務資料	111
二、最近五年度財務分析	115
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	119
四、最近年度財務報告及會計師查核報告	120
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	120
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	120
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	121
一、財務狀況	121
二、財務績效	122
三、現金流量	123
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	123
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	124
六、風險事項分析評估	124
七、其他重要事項	129
捌、特別記載事項	130
一、最近年度關係企業相關資料	130
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	136
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	136

四、其他必要補充說明事項	136
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	137

附錄：

一一一年度內部控制制度聲明書	138
一一一年度公司及其子公司合併財務報告	139
一一一年度個體財務報告	207

壹、致股東報告書

各位股東先生、女士：

首先感謝您對瀚荃公司的支持與信任！

「疫情紅利」在 2022 年第四季嘎然而止，過去三年人們居家辦公、遠端學習、用電商消費、收看線上影音；企業遠端會議、異地辦公，這些狀況讓 ITC 產業面臨一片榮景，瀚荃在 111 年繳出了：合併營收 37.27 億、稅後淨利 3.28 億、每股盈餘 EPS4.2 元的成果。

三年疫情帶來的紅利消退派對結束後，長短料造成超額訂單自第四季開始浮現，預計進入半年至一年的庫存修正期，接下來庫存去化會漸漸明朗，等待需求回溫。通膨壓力也許影響需求或企業資本支出，加上供應鏈去中化的議題還在持續，不過瀚荃已完成分散生產據點，並會從提升產品加值服務及健全管理制度驅動創新與多元發展。

2023 年會相信會迎來紮實的需求，首先不用再擔心缺料所造成的影響，第二是中國解封有助供應鏈的恢復以及第二大經濟體內需恢復，最後是永續性，歐盟邊境關稅迫在眉睫，全球各大行企業須將節能減碳和永續經營列入考量將帶來新的商機。

瀚荃將持續研發符合現代化節能、儲能相關產業產品以滿足市場趨勢，並強化綠色製造滿足客戶要求；持續提高非消費性和歐美日區域營收比重，聚焦利基產業產品應用。現今 ESG 不僅是風口浪尖的議題今後也是製造接單的標配，落實 ESG 將永續思維注入產品及經營維持競爭力。

後續將持續推動利潤中心制，以產品類別專業分工、分進、合擊持續以營收獲利成長回饋股東，同時已啟動集團接班傳承，計劃為期三年以併行治理，並強化企業內部新世代人才資本。

承如瀚荃對社會及世界的企業使命是：「提供全球電子產業零組件，希望在全人類享受電子產品所帶來的便利生活，瀚荃能夠有所貢獻」。除了持續穩健經營以營利回饋員工及股東外，並遵循 ESG 理念實踐「環境、社會及公司治理」，讓企業永續發揮價值。

以下向各位報告 111 年營業報告和 112 年營運計畫概要：

一、一一一年度營業結果

(一)營業計畫實施成果：

合併財務資料

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	110 年度	成長率(%)
營 業 收 入	3,727,014	4,159,393	-10.40
營 業 毛 利	1,106,425	1,247,310	-11.30
營 業 利 益	371,349	552,695	-32.81
稅 後 淨 利	328,082	336,322	-2.45

111年度瀚荃集團合併營業收入淨額為新台幣3,727,014仟元，較110年度減少10.40%；合併稅後淨利為新台幣328,082仟元年減少-2.45%。

(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789,534仟元，股東權益為3,065,351仟元，負債總額為2,057,217仟元，負債比率為40.16%。長期資金佔固定資產比率為348.93%，財務結構與償債能力尚屬穩健。

2.獲利能力分析：

本公司111年度合併營收減少10.40%，每股稅後盈餘為4.20元。

項 目	111 年度	110 年度
資產報酬率(%)	6.66	7.21
股東權益報酬率(%)	11.07	12.26
營業利益占實收資本額(%)	47.03	70.00
稅前純益占實收資本額(%)	63.83	64.27
純益率(%)	8.80	8.09
每股盈餘(元)	4.20	4.29

(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	111年度	110年度	109年度
研究發展費用	115,875	89,557	103,586
營業收入淨額	3,727,014	4,159,393	3,134,712
占營業收入淨額比例(%)	3.11	2.15	3.30

2.最近年度開發成功之技術或產品：

瀚荃

- (1)微間距低背直立式軟性排線連接器
- (2)自動鎖扣式高可靠軟性排線連接器
- (3)高密度微型軟性排線連接器
- (4)高速通用串列匯流排連接技術
- (5)伺服器電源用板對板連接器
- (6)自鎖式三合一高功率可擴充式連接技術
- (7)低背直立式快速焊板連接器
- (8)數位高速5G顯示模組用連接器
- (9)快接式高電流低壓連接器
- (10)可撓式軟性扁平排線耐高溫應用技術
- (11)高密度可撓式表面黏著軟性扁平排線

瀚雲

- (1)智慧商用手沖咖啡機、智慧家用手沖咖啡機
- (2)直播電競系列產品(WebCam ,Control pad, Capture)及平台系統
- (3)迴風扇式環境淨化機、便攜式環境淨化機
- (4)遠距醫療系統及5官鏡終端設備
- (5)車載空氣清淨系統、無線充電系統
- (6)智慧門禁系統、智慧長短租系統
- (7)Smart Video Intercom系統
- (8)智慧手指機器人
- (9)智慧衛浴系統

二、一一二年度營業計畫概要及展望

(一)經營方針：

瀚荃依循永續治理準則，持續關注企業與社會永續發展議題，關注於環境、社會與公司治理(environmental, social, and governance)的目標，落實於企業減碳、勞工政策、董事會組成與治理資訊，進而客戶及社會期待之大趨勢。

瀚荃於2018年啟動CG2020智能製造專案，目標為2022年集團生產廠能落實落地導入製造執行系統(MES)、智慧倉儲系統(WMS)建立監控及數據收集系統(SCADA)。在客戶產品及產業趨勢導向前提下，協同供應商專業分工、協同生產，降低變動成本，積極推動數位生產轉型。瀚荃已經完成數位轉型、數據中台以及雲平台的建置，後續將持續開發：資料應用、AI、系統開發及產、銷、人、發、財、資安、智慧管理平台。強化公司智能運作的技術能量，讓資訊與數據從工廠的「設備層」一路暢通到企業的「管理層」。多元化經營下，持續深化零組件研發及能力，並以數位轉型突破管理瓶頸，以數據領先人的主觀意識，以多年累積自動化的基礎，善用「智能決策流程」提高決策速度與品質，以數據做產銷管理，建立製造數據資料庫，讓管理環節依客觀數據，形成自動化的智能決策流程，克服產業趨勢。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。在營運管理面持續提升品質、降成本、減庫存、人才培育、提升人均產值、落實集團利潤中心化，持續功能組織架構簡化，改善各作業循環；「興利、除弊」貫徹執行，促進產銷平衡突破營收瓶頸，達成提升營收和稅後獲利的營運目標。

(二)重要產銷政策：

- 1.生產策略：強化外包微型加工廠聯盟策略，達到產品分流、生產分流，縮短交貨期滿足客戶訂單生產需求，強化大數據應用以AI自動決策，通規品生產製令建立安全庫存來減少產品短料缺口。
- (1)以連接器、線纜組件及電子模組為製造主軸，各自在研發、生產技術、良率及縮短生產週期上精進，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，提升機台稼動率降本，精減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：以客戶需求、同業產品與生管數據做為精準營銷、產業營銷、區域營銷之順序之依據。客戶共同開發提供配套解決方案，提供一站式服務增加價值，成為客戶夥伴之主要供應商。產品導向開發市場趨勢產品、新應用市場和渠道以及提高客戶的信任、滿意度和忠實度。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並深化開發美國及中南美洲市場。

(1)海外行銷據點和經銷商併行模式，拓展國外工業、家電、電動車和新能源產客戶。

(2)網通著重電源、5G、伺服器、軌道衛星、AR、VR和MR產業鏈。

(3)光電以Panel、TV、Monitor、Gaming為主要產品線。

(4)筆電主攻OEM主板廠並增加Touch模組廠，深耕觸控相機指紋辨識鏡頭利基產品。

(5)IOT主攻工業互聯網系統資料收集器(Smart Machine Box)和傳感器模組(Sensor Modules)軟硬系統整合。

(三)公司未來發展策略：

展望未來大環境後疫情時代、戰爭、通貨膨脹、供應鏈競合等因素，全球經濟下行風險機率提高，在需求端要求區域供應鏈重組之下，瀚荃除了加速佈局東協生產線提供客戶在地交貨，並從產品服務、管理健全及多元集團發展策略。

產品策略因應全球客戶需求，提高非消費性營收比重，聚焦目標產業：電動車(EV)高速運算（HPC）、伺服器、低軌衛星產業之

應用，提升產品附加價值及獲利能力。

多元化的製造供應鏈，機動調度產能，滿足客戶對於區域供應鏈(短鏈)之需求;投資智能製造生產營運管理平台，管理產銷平衡，提升營運管理競爭力。

鞏固昇華既有客戶與客戶共同開發，提供配套解決方案，提供一站式加值服務。

數位轉型及多元轉型同步驅動三事業體：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)，三事業體布局不同市場，三大自有品牌，體現各自價值。

集團推動BU利潤中心制，整合集團資源，以「企業營運管理平台」量化數據管理追求最大綜效，以達成回饋股東及企業永續經營的最高目標。

未來與永續發展策略：

為瀚荃永續經營、與時俱進優化本業提升企業價值，系統規劃接班繼任者培養與傳承，去年董事會通過執行長交班，112年為集團交班年將依循以下列綱領承先啟後。

- 1.採雙軌制繼任者與現任並行，實務鍛鍊繼任者綜合能力具備企業營運需求。協助繼任者建立接班梯隊：接班人所需要資源與能力並非一個點，而是一個面，以梯隊彌補短板，轉換成「一個團隊」接班的想法，降低只有一位接班人的風險。網羅各方優秀人才打造完善的接班梯隊，因此吸引與留任高階專業經理人尤為重要。企業內部人才資本培育包含企業員工的招聘、任用、獎懲制度與教育訓練，建立高階經理人及團隊激勵制度，包含公司吸引與留任高階經理人文化的建立、高階經理人晉升制度及獎酬制度等。
- 2.配合產業市場發展趨勢，擴大投資研發創新，消費、工業應用、AIoT軟硬整合產品系列，健全產品線持續優化智慧製造系統，強化產品競爭力，並配套營銷客戶關係管理形成價值鏈，以求企業得以維持產銷綜合競爭力挹注營收獲利。
- 3.整合企業資源與內控機制，落實機器人流程自動化(RPA)和人工智慧(AI)防弊除錯，確保審計機制及各作業循環正確運作，有效整合企業資源活化資產以實現企業目標。企業除了內部資源整合以外，也必須有決策、分工、流程、財務方面的主動管控流程，以確保企業合理的達到目標。

- 4.持續強化資訊化與數位化推展商業模式之變革，透過電腦資訊化建立成電子檔案進行資料搜尋、整理、運算提升企業運作效率，結合資訊化下的數據庫與人工智慧，數位化進行消費端的客製化服務，改變原有的商業模式。
- 5.跨商業模式及生態系，近年在各類新商業模式及生態系崛起，包含線上線下虛實整合、電子商務及共享經濟等，須思考如何透過跨業結盟促進成長動能，漸進式的併購或許可能是一個良好的方式切入新世代的產業生態系，來突破目前的發展瓶頸，提升對於其他企業所有權的持有，達到企業垂直或水平資源整合，達成企業永續成長。

(四)受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

電子裝置在現代人的生活中已成必需品，然而連接器是電流與信號溝通的橋梁，應用領域涵蓋了資訊、通訊、汽車、工業、綠能、航太、醫療等各大領域。連接器產業過去隨著個人電腦產業的興起，有一波發展榮景；但隨著PC/NB市場漸趨成熟，缺乏成長動能，加上中國廠商積極投入，導致市場競爭、價格競爭激烈。

近年中國工資成本不斷提高，加上隨著中國早期生產據點環保法規限制下，經營難度提高，國內同業也逐步將產線移往中國以外的新興國家如東協，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，投入更多的自動化設備，降低營運成本，甚至將部分高階產品的產線移回台灣。中、美持續的競合持續提高產線自動化、分散生產基地已是必要的。

Covid-19疫情漸進的改變人們生活及對電子產品、軟體及平台服務的需求，ESG的課題更是每個企業公民的使命。綠能減碳趨勢帶動電動車發展外，也因為Covid-19遠距、零接觸模式，持續帶動無人化工廠、自動化、線上線下整合等新興業務發展，將進一步驅動電動車、高速運算（HPC）、伺服器、低軌衛星等，也為連接器零組件業者產業帶來強勁成長動能。國內連接器(線)同業近年來也積極轉型，投入相關的應用領域，擴大產品的應用範圍，提高產品附加價值。

謹祝

喜樂 平安

董事長兼永續長 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

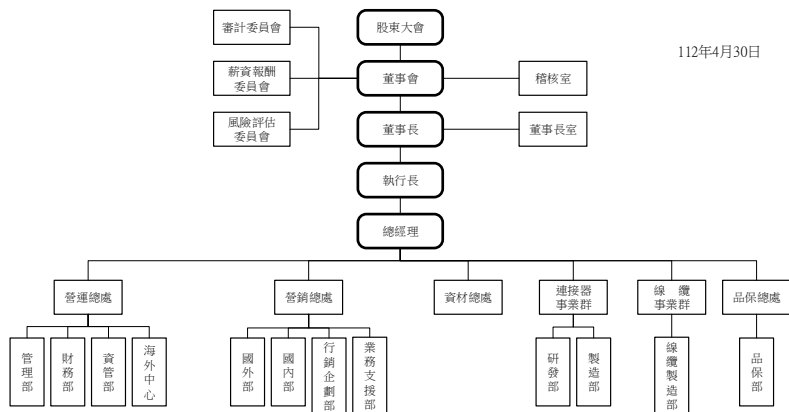
民國 79 年	*成立瀚荃有限公司，主要以連接器塑膠製之射出成型產品及其零組件之買賣為主
民國 85 年	*改組為瀚荃股份有限公司，並成立產品研發部門 *通過 ISO 9002 國際品質認證
民國 89 年	*於中國東莞常平廠成立模具加工製造中心，負責精密模、治具及自動化專用機器之研發、設計及製作
民國 91 年	*投資成立瀚荃電子科技(蘇州)有限公司，從事連接器及軟排線之製造銷售 *通過 ISO 9001 國際品質認證 *9月11日成為股票公開發行公司
民國 92 年	*5月22日成為興櫃股票公司 *投資成立東莞群翰電子有限公司，從事軟排線及線材之製造銷售
民國 93 年	*3月29日成為股票上櫃公司 *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	*證基會評定為「第五屆資訊揭露評鑑系統」A級公司
民國 98 年	*9月29日成為股票上市公司

民國 99 年	*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
民國 100 年	*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 *通過 QC080000 國際認證
民國 101 年	*部份集團通過 ISO 14064、ISO/TS16949 國際認證
民國 102 年	*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 *獲得蘋果儲存碟授權及 MFi 認證
民國 103 年	*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	*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，南向東協滿足客戶供應鏈在地化需求
民國 105 年	*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 *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	*投資成立瀚荃美國子公司 *線材產品獲得迪士尼授權合作
民國 107 年	*設立韓國分公司、廈門辦事處、馬來西亞辦事處等辦事處服務當地客戶需求 *寮國廠落成
民國 110 年	*設立巴西辦事處、日本辦事處 *瀚荃科技(深圳)有限公司與陝西康源投資(集團)有限公司合資成立深圳瑞康瀚雲科技有限公司 *瀚荃簡易合併瀚鈞投資股份有限公司 *智能工廠計畫推動 *取得醫療認證 ISO13485
民國 111 年	*MES 導入完成 *成立台北高頻中心

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 務 職 掌
稽核室	* 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
研發部	* 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
連接器事業群-製造部	* 製程規劃、提升產能及工時、成本製訂及各項作業改善(連接器) * 製程品質異常分析及改善對策擬訂與執行(連接器)
線纜事業群-線纜製造部	* 高速高頻線纜產品開發、設計、測試 * 製程品質異常分析及改善對策擬訂與執行(線纜)

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。

112 年 4 月 22 日(停止過戶日)；單位：股

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就) 任 日期	任期 (註3)	還任時 持有股份		現 持有股份		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4)	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 5)
						股數	持 股比 率	股數	持 股比 率	股數	持 股比 率	股數	持 股比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	群康投資 (股)公司	不適 用			4,643,145	5.70	6,593,000	8.35	不適 用	不適 用	不適 用	不適 用	不適 用	不適 用	不適 用	不適 用	不適 用	無
		代表人： 楊建群	男 71~75 歲	110.8.5	3 年	不適 用	不適 用	110,570	0.14	0	0	0	0	麗吉商專國貿科 三愛電子(股)公司進口課課長 美商台灣美仁業務課長 台灣麗源(股)公司總經理	楠益股份有限公司董事長兼執行長 群康投資(股)公司董事長 楠益電子(東莞)有限公司董事長 東莞群倫電子有限公司董事長 楠益電子科技(蘇州)有限公司董事長 楠益電子科技(重慶)有限公司副董事長 楠益科技(深圳)有限公司董事 楠益科技股份有限公司董事長 Cvillux Lao Co.,Ltd董事 楠益國際股份有限公司 董事長 Cvillux Opto9 EUROPE B.V. 董事 Cvillux USA Corporation 董事	董事	楊 奕 康	父 子	無
董事	中 華 民 國	傳凱投資 有限公司	不適 用	110.8.5	3 年	1,969,091	2.42	1,969,091	2.49	不適 用	不適 用	不適 用	不適 用	不適 用	不適 用	不適 用	不適 用	不適 用	無

職稱 (註1)	國籍或 註冊地 (註1)	姓名	性別 (註2)	選任日期 (註2)	任期 (註3)	初次選 任日期 (註3)	還任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷(註4)	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5)
							股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股比 率	持 股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
	中 華 民 國	代表人： 竺大智	男 61~70 歲				不適開	不適開	1,954,834	2.48%	364,817	0.46%	0	0%	東海大學公管系 台灣龍巖(股)公司業務專員	傳訊股份有限公司董事 傳訊投資有限公司董事 瀚聖電子(東莞)有限公司董事 東莞群倫電子有限公司董事 瀚聖電子科技(蘇州)有限公司總經理 瀚聖電子科技(重慶)有限公司董事長 瀚聖科技(深圳)有限公司董事 安徽瀚聖電子科技有限公司經理	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	章文星	男 51~60 歲	110.8.5	3 年	91.7.31	631,403	0.78%	638,233	0.81%	89,275	0.11%	0	0%	黎明工專機械科設計組 台灣龍巖(股)公司產品工程師 力肆實業研發主任	瀚聖股份有限公司連接器事業群總經理 瀚聖電子(東莞)有限公司董事 東莞群倫電子有限公司董事 瀚聖電子科技(蘇州)有限公司董事 瀚聖電子科技(重慶)有限公司董事	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	楊奕康	男 41~50 歲	110.8.5	3 年	98.6.19	488,301	0.60%	691,849	0.88%	0	0%	0	0%	銘傳大學國貿系 慈旺科技股份有限公司業務 台灣夏普光電業務專員	瀚聖股份有限公司集團副執行長兼電子機 組事業群總經理 東莞群倫電子有限公司監事 瀚聖科技(深圳)有限公司董事長 瀚雲信息技術(深圳)有限公司董事 研英投資(股)公司董事 安徽瀚聖電子科技有限公司執行董事	董事 董事長	楊 超 群	父 子	無

職稱 (註1)	國籍或註冊地	姓名	性別 (註2)	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註3)	還任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註4)	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5)
							股數	持股比例	股數	持股比例	持有股數	持有股數	持有股數	持有股數			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	莊英俊	男 61~70歲	110.8.5	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 SiemensUGS PLM Software 總經理 People Soft 仁科有限公司總經理 JDEdward 愛德華有限公司總經理 SAP東北亞技術部副總裁	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	林淑玲	女 51~60歲	110.8.5	3年	98.6.19	0	0	0	0	0	0	0	0	誠正聯合會計師事務所會計師 長榮鋼鐵股份有限公司獨立董事	誠正聯合會計師事務所會計師 長榮鋼鐵股份有限公司獨立董事	無	無	說明1.	
獨立董事	中華民國	于肇嘉	男 61~70歲	110.8.5	3年	109.06.19	0	0	0	0	0	0	0	0	賽博數碼國際控股亞洲區執行長 北京直真科技執行董事 應普亞太區首席技術官 南京東大寬帶通信總裁 思科事業部總經理	友訊科技股份有限公司董事之法人代表人	無	無	無	

說明1：林淑玲女士於98/6/19~104/6/8曾任本公司董事，110/8/5起就任獨立董事。

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，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，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5：公司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)

112 年 4 月 22 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	10.84%	楊奕俊	11.76%
	楊奕康	22.34%	楊奕彥	11.8%
	薩摩亞商華勝有限公司	9.2%	楊奕德	10.7%
	楊奕萱	11.93%		
	楊奕威	11.43%		
傳凱投資有限公司	竺大智	16.63%	竺芄翹	31.1%
	李沛潔	20.63%		
	竺峻玄	31.63%		

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(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

3. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

註：本公司已設置審計委員會，故無監察人。

(1)董事會成員中，全體均未有公司法第30條所列各款情事：

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公發公司獨立董事家數
群康投資(股)公司 代表人：楊超群		長於領導、營運判斷、經營管理且具有產業知識及國際市場觀。	1. 本人擔任本公司或其關係企業之董事。 2. 本人持有公司股份。	0
傳凱投資有限公司 代表人：竺大智		長於領導、營運判斷、經營管理且具有產業知識及國際市場觀。	1. 本人擔任本公司或其關係企業之董事。 2. 本人持有公司股份。	0
黃文星		長於領導、營運判斷、經營管理且具有產品研發知識。	1. 本人擔任本公司或其關係企業之董事。 2. 本人持有公司股份。	0
楊奕康		長於領導、營運判斷、經營管理且具有產業知識及國際市場觀。	1. 本人擔任本公司或其關係企業之董事。 2. 本人持有公司股份。	0
莊英俊		1. 長於資訊、軟體營運管理及國際市場觀。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	0
林淑玲		1. 長於財務、會計及金融事務，具會計師、專利代理人專業資格。 2. 目前為誠正聯合會計師事務所會計師。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	0

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任 其他 公發 行司 獨董 家數
于肇嘉	1. 長於營運判斷、經營管理及國際市場觀。 2. 目前為友訊科技(股)公司董事。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	0

4. 董事會多元化及獨立性：

4-1-1. 董事會多元化：

為強化公司治理，本公司於「公司治理實務守則」中明訂董事會成員組成應考量多元化，不限制性別、年齡、國籍及文化等，董事會成員除應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括：

1. 營運判斷能力。
2. 會計及財務分析能力。
3. 經營管理能力。
4. 危機處理能力。
5. 產業知識。
6. 國際市場觀。
7. 領導能力。
8. 決策能力。

4-1-2. 瀚荃董事會董事會成員資歷完整且多元：

董事會主席 楊超群 董事為公司創辦人，是瀚荃靈魂人物，楊董事長具國際觀且秉持企業永續理念，視公司利益勝過個人利益，與瀚荃屢屢能將經營績效創高，有密不可分的关系。

董事會成員 竺大智 董事為公司早期跨足海外投資設廠的元老，對瀚荃製造生產規模的效益貢獻不言可喻。

董事會成員 黃文星 董事為公司的研發中心領袖，其專業及職人精神帶領研發中心精研技術、模具，開發新產品，爭取更多產業客戶。

董事會成員 楊奕康 董事為公司營銷業務最高代表，楊奕康董事為80後，除思維及領導風格為公司帶來活力氣息；帶領業務版圖規劃、客戶開發、客戶關係管理，乃至廠務管理、商業模式建立皆展現領導特質。

董事會成員 莊英俊 董事為前跨國軟體公司技術部副總裁，可在現今企業資安及軟體開發上給予實務上建議。

瀚荃董事會的運作上追求與國際思維、多元化成員的理念，我們在110年加入了女性董事成員 林淑玲 董事，林董事為執業會計師，能給予瀚荃在財稅規劃及財務風險、資金運用上給予專業建議；並加入了前矽谷知名網路技術公司之專業經理人 于肇嘉 董事，于董事在產品開發跟轉型乃至美國子公司營運實務上給予意見及指導。

4-1-3. 多元化政策之具體管理目標：

為健全本公司之董事會結構，設定本公司董事多元化目標：女性董事至少一名，獨立董事占比50%以上。本公司110年加入了女性董事成員，此項目已達標；未來將盡力增加獨立董事席次，以達成目標。

4-1-4. 董事會成員多元化政策落實情形：

職稱	董事長	董事				獨立董事	
姓名	楊超群	楊奕康	竺大智	黃文星	林淑玲	莊英俊	于肇嘉
性別	男	男	男	男	女	男	男
年齡	71-75	41-45	61-65	56-60	56-60	66-70	61-65
兼任本公司員工	V	V	V	V			
獨立董事任期年資					2年	7年	2年
專業背景							
產業經驗	V	V	V	V		V	V
行銷	V	V	V			V	V
財務					V		
專業知識與技能							
營運判斷能力	V	V	V	V	V	V	V
經營管理能力	V	V	V	V	V	V	V
危機處理	V	V	V	V	V	V	V
國際市場觀	V	V	V	V	V	V	V
領導決策能力	V	V	V	V	V	V	V

4-2-1.董事會獨立性：

本公司董事會成員均未有公司法第 30 條所列各款情事；董事會成員除楊超群董事與楊奕康董事為父子關係(2 席)外，餘 5 席未有證券交易法第 26 條之 3 第 3 項(董事間具有配偶、二親等以內親屬關係超過半數之席次)及第 4 項(監察人間或監察人與董事間，不得具配偶、二親等以內親屬關係)規定之情況發生。第 3 項及第 4 項規定情事。

4-2-2.獨立董事全數符合金管會所訂有關獨立董事之規範，獨立性情形如下所示：

姓名	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人	本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重	是否擔任與公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人	最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、會計等服務所取得之報酬金額
林淑玲	否	無此情形	否	無此情形
莊英俊	否	無此情形	否	無此情形
于肇嘉	否	無此情形	否	無此情形

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

112 年 4 月 22 日(停止過戶日)：單位：股

職稱 (註 1)	國籍	姓名	性別	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(註 3)		
						股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職 稱	姓 名	關 係
集團執 行長	中 華 民 國	楊奕康	男		106.01.01	691,849	0.88	0	0	0	0	銘傳大學國貿系 瀚空科技(深圳)有限公司董事長 瀚雲信息技術(深圳)有限公司董事 群英投資(股)公司董事 安徽瀚空電子科技有限公司執行董事		無	無	無
集團總 經理兼 任錄視 事業群 總經理	中 華 民 國	竺大智	男		99.05.01	1,954,824	2.48	364,817	0.46	0	0	銘傳大學企管系 瀚空電子(東莞)有限公司董事 東莞群倫電子有限公司董事 瀚空電子科技(蘇州)有限公司總經理 瀚空電子科技(重慶)有限公司董事長 瀚空科技(深圳)有限公司董事 安徽瀚空電子科技有限公司總經理		無	無	無
連接器 事業群 總經理	中 華 民 國	黃文星	男		92.01.01	638,233	0.81	89,275	0.11	0	0	暨明工業機械科技設計組 台灣龍鼎(股)公司產品工程師 力球實業研發主任		無	無	無
中 協理	中 華 民 國	許慶璋	男		97.08.01	25,100	0.03	0	0	0	0	政治大學EMBA碩士 群光電子副理	瀚空電子(東莞)有限公司法人監察人代表人 東莞群倫電子有限公司董事 瀚空電子科技(蘇州)有限公司董事 瀚空電子科技(重慶)有限公司董事 瀚空電子科技(深圳)有限公司法人監察人代表人	無	無	無
中 協理	中 華 民 國	蔡更生	男		111.08.01	44,681	0.06	0	0	0	0	龍華工專 瀚空研發經理 集金龍實業	無	無	無	無
中 協理	中 華 民 國	邱錫鈺	男		111.08.01	6,029	0.01	0	0	0	0	麗吉商專國貿科 禾昌興業研發協理	無	無	無	無

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		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	持股比例%	股數	持股比例%				職稱	姓名	
財務部經理	中華民國	袁偉玲	女	102.07.01	11,990	0.02	0	0	東吳大學EMBA碩士 勤業眾信聯合會計師事務所高查員		楠雲科技股份有限公司法人監察人代表人 楠萊國際股份有限公司法人監察人代表人 上海瀚吳貿易有限公司法人監察人代表人	無	無	無
稽核室經理	中華民國	陳秋月	女	103.10.01	12,856	0.02	0	0	淡水商工企管科 楠聖股份有限公司主管		無	無	無	無
管理部經理	中華民國	許淑美	女	107.01.01	47,954	0.06	10,123	0.01	城市科技大學企管系 楠聖股份有限公司主管		楠萊國際股份有限公司董事	無	無	無
公司治理主管/經理	中華民國	王霜蓮	女	109.03.01	4,558	0.01	0	0	致理科技大學銀行保險科 聯益證券		無	無	無	無

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：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(個別揭露姓名及酬金方式)

一般董事及獨立董事之酬金

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及 占稅後純益之比例 (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	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	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)		
董事	群康投資(股)公司 代表人：楊超群	-	-	-	-	4,928	4,928	48	48	4,976 1.50%	4,976 1.50%
董事	傳凱投資有限公司 代表人：竺大智	-	-	-	-	2,405	2,405	42	42	2,447 0.74%	2,447 0.74%
董事	黃文星	-	-	-	-	1,242	1,242	48	48	1,290 0.39%	1,290 0.39%
董事	楊奕康	-	-	-	-	1,715	1,715	42	42	1,757 0.53%	1,757 0.53%
獨立董事	林淑玲	624	624	-	-	-	-	108	108	732 0.22%	732 0.22%
獨立董事	莊英俊	516	516	-	-	-	-	108	108	624 0.19%	624 0.19%
獨立董事	于肇嘉	516	516	-	-	-	-	102	102	618 0.19%	618 0.19%

職稱	職稱	兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及占 稅後純益之比例(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) (註6)		員工酬勞(G) (註6)							
		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	財務報告內 所有公司 (註7)	本公司	財務報告內 所有公司				
董事	群康投資(股)公司 代表人：楊超群	6,101	6,101	-	-	2,189	-	2,189	-	13,266 4.00%	13,266 4.00%	無	
	傳凱投資有限公司 代表人：竺大智	4,698	4,698	108	108	1,721	-	1,721	-	8,974 2.71%	8,974 2.71%	無	
	黃文星	4,037	4,037	108	108	1,721	-	1,721	-	7,156 2.16%	7,156 2.16%	無	
	楊奕康	4,018	4,018	108	108	1,721	-	1,721	-	7,604 2.29%	7,604 2.29%	無	
獨立董事	林淑玲	-	-	-	-	-	-	-	-	732 0.22%	732 0.22%	無	
	莊英俊	-	-	-	-	-	-	-	-	624 0.19%	624 0.19%	無	
	于肇嘉	-	-	-	-	-	-	-	-	618 0.19%	618 0.19%	無	

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3：1111年稅後純益為331,508仟元。
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			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(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)I
低於1,000,000元	林淑玲、莊英俊、于肇嘉	林淑玲、莊英俊、于肇嘉	林淑玲、莊英俊、于肇嘉	林淑玲、莊英俊、于肇嘉
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	黃文星、楊奕康	黃文星、楊奕康	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	傳凱投資有限公司代表人：竺大智	傳凱投資有限公司代表人：竺大智	無	無
3,500,000元(含)~5,000,000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
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無	黃文星、楊奕康、傳凱投資有限公司代表人：竺大智	黃文星、楊奕康、傳凱投資有限公司代表人：竺大智
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無	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
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無	無	無
100,000,000元以上	無	無	無	無
總計	7人	7人	7人	7人

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

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

註3：係填列最近年度經董事會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，但不計入酬金。

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)所領取包括薪資、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」認為之薪資費用，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)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。

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。

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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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，併入酬金級距表之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。

* 本表所指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

111 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(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項 總額及占稅後純益之比 例 (%) (註 8)		領取來自 子公司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金 (註 9)
		本公司	財務報告 內所有公司 (註 5)	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)		本公司	財務報告 內所有公司 (註 8)		
							現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額				
執行長	楊超群	4,592	4,592	-	-	1,509	1,509	2,189	-	2,189	-	8,290 2.50%	8,290 2.50%	無
總經理	竺大智	3,654	3,654	108	108	1,044	1,044	1,721	-	1,721	-	6,527 1.97%	6,527 1.97%	無
總經理	黃文星	3,101	3,101	108	108	936	936	1,721	-	1,721	-	5,866 1.77%	5,866 1.77%	無
總經理	楊英康	2,892	2,892	108	108	1,126	1,126	1,721	-	1,721	-	5,847 1.76%	5,847 1.76%	無

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 2：111 年稅後純益為 331,508 仟元。

說明 3：退職退休金係最近年度實際支付金額。

* 不論職稱，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)	無	無
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	無	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	楊英康、黃文星、竺大智、楊超群	楊英康、黃文星、竺大智、楊超群
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。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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 5：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，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 6：本公司給付每位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」。

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，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：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 9：a.本欄應明確填列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金額(若無者，則請填「無」)。

b.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」。

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。

*本表所指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。

上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金 (註 1)

111 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(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項 總額及占稅後純益之比 例 (%) (註 8)		領取來 自子公司 以外 轉投資 事業或 母公司 酬金 (註 9)
		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)	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)	
執行長	楊超群	4,592	4,592	-	-	1,509	1,509	2,189	-	2,189	-	8,290 2,509%	8,290 2,509%	無
總經理	竺大智	3,654	3,654	108	108	1,044	1,044	1,721	-	1,721	-	6,527 1,979%	6,527 1,979%	無
總經理	黃文星	3,101	3,101	108	108	936	936	1,721	-	1,721	-	5,866 1,777%	5,866 1,777%	無
總經理	楊英康	2,892	2,892	108	108	1,126	1,126	1,721	-	1,721	-	5,847 1,766%	5,847 1,766%	無
協理	許慶璋	1,620	1,620	99	99	480	480	669	-	669	-	2,868 0.879%	2,868 0.879%	無

註 1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列表及上表(1-1)。

註 2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、轉職金。

註 3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、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前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(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)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註 6：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 7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管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。

(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

111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	10,584	10,584	3.19%
	總經理	竺大智				
	總經理	黃文星				
	總經理	楊奕康				
	協理	許慶璋				
	協理	蔡更生				
	協理	邱顯鈺				
	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2：111年稅後純益為331,508仟元。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)本公司及財務報告所有公司於最近二年度支付本公司董事（含獨立董事）、總經理及副總經理酬金總額占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：

111年12月31日

	酬金總額佔稅後純益比例(%)			
	111年度		110年度	
	本公司	財務報告所有公司	本公司	財務報告所有公司
董事(含獨立董事)	11.76%	11.76%	11.35%	11.35%
總經理及副總經理	8.00%	8.00%	7.56%	7.56%

酬金給付之政策、標準與組合：

- (1)依本公司章程第十九條：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。本公司並將董事績效評估之相關結果納入考量；獨立董事得訂與一般董事不同之薪資報酬，擔任功能性委員會主席之獨立董事，酬勞可高於其他獨立董事。

- (2) 本公司經理人酬金，依據本公司薪資政策及同業水準制定。獎金與公司年度經營績效及個人工作績效高度相關，每年依經理人績效指標得分(指標項目包含 EPS、營收達成率、ESG 專案達成率及股東權益報酬率等)，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止，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 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	5	2	71.43	無
獨立董事	林淑玲	7	0	100.00	無
獨立董事	莊英俊	7	0	100.00	無
獨立董事	于肇嘉	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
111/3/23 【第 12 屆第 6 次】	1.110 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 3.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司 4.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司 5.提供背書保證予關係企業瀚柔國際股份有限公司	所有獨立董事同意通過
111/4/28 【第 12 屆第 7 次】	1.本公司「公司章程」修訂案 2.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案 3.本公司「股東會議事規則」修訂案 4.本公司「公司治理實務守則」修訂案 5.本公司「永續發展實務守則」修訂案	所有獨立董事同意通過
111/5/6 【第 12 屆第 8 次】	1.修訂本公司書面內部控制制度 2.本公司擬資金貸與玄孫公司 CviLux Lao Co.,LTD 美金 150 萬元整	所有獨立董事同意通過
111/8/5 【第 12 屆第 10 次】	1.修訂本公司書面內部控制制度 2.擬為子公司瀚荃電子(東莞)有限公司背書保證額度申請 3.擬為子公司瀚雲信息技術(深圳)有限公司背書保證額度申請 4.擬為子公司瀚荃電子(東莞)有限公司提供背書保證案 5.擬為子公司瀚雲信息技術(深圳)有限公司提供背書保證案	所有獨立董事同意通過

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
111/11/4 【第12屆第11次】	1.本公司「董事會議事規範」修訂案 2.本公司之曾孫公司瀚雲科技有限公司(香港)註銷案 3.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司 4.本公司擬資金貸與子公司瀚柔國際股份有限公司新台幣2000萬元整	所有獨立董事同意通過
111/12/28 【第12屆第12次】	1.修訂本公司書面內部控制制度案 2.本公司擬資金貸與玄孫公司 CviLux Lao Co.,Ltd 美金100萬元整 3.本公司擬資金貸與子公司 CviLux Korea Corporation 美金10萬元整 4.擬訂定本公司「風險管理政策與程序」及「風險管理委員會組織規程」	所有獨立董事同意通過
112/3/22 【第12屆第13次】	1.112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 3.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司 4.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司 5.提供背書保證予關係企業瀚柔國際股份有限公司	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) 111年3月23日第十二屆第六次董事會

1.議案內容：本公司之子公司 CVILUX USA Corporation 更名為 CviLux North America Corporation，並指派竺峻玄擔任董事及負責人。

利益迴避董事：竺大智。

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，因竺大智董事與竺峻玄先生為一親等關係，利益迴避不參與討論，其餘出席董事未表示異議，同意照案通過。

2.議案內容：公司竺大智總經理擔任集團總經理並兼任線纜事業群總經理案。

利益迴避董事：竺大智。

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，因竺大智亦擔任本公司董事，故依法迴避，其餘出席董事未表示異議，同意照案通過。

3.議案內容：本公司黃文星資深副總經理晉升連接器事業群總經理案。

利益迴避董事：黃文星。

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，因黃文星亦擔任本公司董事，故依法迴避，其餘出席董事未表示異議，同意照案通過。

4.議案內容：本公司楊奕康資深副總經理晉升集團副執行長兼電子模組事業群總經理。

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，因楊奕康亦擔任本公司董事，故依法迴避，其餘出席董事未表示異議，同意照案通過。

5.議案內容：本公司之子公司瀚柔國際股份有限公司董事、監察人指派案。

利益迴避董事：楊超群、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，因楊超群、楊奕康等董事利益迴避不參與討論，其餘出席董事未表示異議，同意照案通過。

(二) 111 年 12 月 28 日第十二屆第十二次董事會

1.議案內容：本公司 111 年執行長績效考核

利益迴避董事：楊超群、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，因楊超群、楊奕康等董事利益迴避不參與討論，其餘出席董事未表示異議，同意照案通過。

2.議案內容：本公司擬解任及委任執行長

利益迴避董事：楊超群、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，因楊超群、楊奕康等董事利益迴避不參與討論，其餘出席董事未表示異議，同意照案通過。

3.議案內容：本公司新增永續長一職

利益迴避董事：楊超群、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，因楊超群、楊奕康等董事利益迴避不參與討論，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)
每三年一次	110/10/1~ 111/9/30	董事會績效 評估	委任外部 專業機構	1.董事會組成及專業發展 2.董事會決策品質 3.董事會運作效能 4.內部控制及風險管理 5.董事會參與企業社會責任程度
每年一次	111/1/1~ 111/12/31	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	111/1/1~ 111/12/31	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	111/1/1~ 111/12/31	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。
設置風險管理委員會	為建立風險管理機制及強化公司治理，本公司於 111/12/28 設置風險管理委員會，並訂定本公司「風險管理政策與程序」及「風險管理委員會組織規程」，以資遵循。

(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。

111 年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註 1、註 2)	備註
獨立董事	林淑玲	6	0	100%	無
獨立董事	莊英俊	6	0	100%	無
獨立董事	于肇嘉	6	0	100%	無

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計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，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

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
111/3/23 【第 3 屆第 4 次】	1.本公司 110 年度合併財務報表暨個體財務報表 2.110 年度會計師之獨立性及績效評估審核案 3.本公司「110 年度內部控制制度聲明書」 4.本公司修訂書面內部控制制度案 5.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司 6.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司 7.提供背書保證予關係企業瀚雲國際股份有限公司	所有獨立董事 同意通過
111/4/28 【第 3 屆第 5 次】	1.本公司「公司章程」修訂案 2.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案 3.本公司「股東會議事規則」修訂案 4.本公司「公司治理實務守則」修訂案 5.本公司「永續發展實務守則」修訂案	所有獨立董事 同意通過

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
111/5/6 【第3屆第6次】	1.本公司111年度第一季合併財務季報表 2.本公司修訂書面內部控制制度案 3.本公司擬資金貸與玄孫公司 CviLux Lao Co.,LTD 美金 150 萬元整	所有獨立董事 同意通過
111/8/5 【第3屆第7次】	1.本公司111年度第二季合併財務季報表 2.本公司修訂書面內部控制制度案 3.擬為子公司瀚荃電子(東莞)有限公司背書保證額度申請 4.擬為子公司瀚雲信息技術(深圳)有限公司背書保證額度申請 5.擬為子公司瀚荃電子(東莞)有限公司提供背書保證案 6.擬為子公司瀚雲信息技術(深圳)有限公司提供背書保證案	所有獨立董事 同意通過
111/11/4 【第3屆第8次】	1.本公司111年度第三季合併財務季報表 2.本公司「董事會議事規範」修訂案 3.本公司對子公司瀚雲科技股份有限公司增資案 4.本公司之玄孫公司 CviLux LAO Co., LTD 增資案 5.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司 6.本公司擬資金貸與子公司瀚柔國際股份有限公司新台幣 2000 萬元整	所有獨立董事 同意通過
111/12/28 【第3屆第9次】	1.本公司擬資金貸與玄孫公司 CviLux Lao Co.,Ltd 美金 100 萬元整 2.本公司擬資金貸與子公司 CviLux Korea Corporation 美金 10 萬元整 3.本公司修訂書面內部控制制度案	所有獨立董事 同意通過
112/3/22 【第3屆第10次】	1.本公司111年度合併財務報表暨個體財務報表 2.本公司「111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.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司 5.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司 6.提供背書保證予關係企業瀚柔國際股份有限公司	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三次定期會議，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，111 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
111.03.23	1.110 年 12 月-111 年 3 月稽核計劃執行情形 2.110 年第四季稽核追蹤作業 3.稽核申報作業：110 年度稽核計劃執行情形 4.稽核申報作業：111 年度稽核計畫 5.稽核申報作業：111 年內部稽核人員及職務代理人名冊暨進修情形
111.05.06	1.111 年 3-4 月稽核計劃執行情形 2.111 年第一季稽核追蹤作業 3.稽核申報作業：110 年度內控聲明書
111.08.05	1.111 年 4-6 月稽核計劃執行情形 2.111 年第二季稽核追蹤作業 3.稽核申報作業：110 年度內部控制缺失及異常事項改善情形申報
111.12.28	1.111 年 8-12 月稽核計劃執行情形 2.111 年第三季稽核追蹤作業
112.03.22	1.111 年 12 月至 112 年 3 月稽核計劃執行情形 2.稽核申報作業：111 年度稽核計劃執行情形 3.稽核申報作業：112 年度稽核計畫 4.稽核申報作業：112 年內部稽核人員及職務代理人名冊暨進修情形

(2)本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好，111 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	vs.會計師溝通重點
111.03.23	與公司治理單位溝通交流會 110 年度 1.獨立性 2.查核人員查核財務報表之責任 3.出具查核結論之類型 4.查核範圍 5.查核發現 6.審計準則公報第 75 號之主要影響 7.重要法規更新
111.08.05	與公司治理單位溝通交流會 111 年第 2 季 1.獨立性 2.核閱人員核閱期中財務報告之責任 3.出具核閱結論之類型 4.核閱範圍 5.核閱發現 6.其他注意事項 7.重要法規更新

日期	vs. 會計師溝通重點
111.11.04	與公司治理單位溝通交流會 111 年第 3 季 1.獨立性 2.核閱人員核閱期中財務報告之責任 3.出具核閱結論之類型 4.核閱範圍 5.核閱發現 6.其他注意事項 7.年度查核規劃 8.重要法規更新
111.12.28	審計品質指標 AQI 報告
112.03.22	與公司治理單位溝通交流會 111 年度 1.獨立性 2.查核人員查核財務報表之責任 3.出具查核結論之類型 4.查核範圍 5.查核發現 7.重要法規更新

(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」、「關係人相互間財務、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」，內容明訂在重大消息明確後，未公開前或公開後18小時內，實際知悉該消息之人仍不得自行或以他人名義買入或賣出公司有價證券；以及：本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前30日，和每季財務報告公告前15日之封	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	
			閉期間交易其股票。	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		為強化公司治理，本公司於「公司治理實務守則」中明訂董事會成員組成應考量多元化，不限制性別、年齡、國籍及文化等，董事會成員除應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括：1.營運判斷能力。2.會計及財務分析能力。3.經營管理能力。4.危機處理能力。5.產業知識。6.國際市場觀。7.領導能力。8.決策能力。截至112年4月底，本公司以1位董事年齡在70歲以上，3位董事年齡在61歲~70歲，3位董事年齡在60歲以下。目前董事成員長於領導、營運判斷、經營管理且具有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；獨立董事林淑玲長於財務、會計及金融事務，具會計師、專利代理人專業資格；獨立董事莊英俊長於資訊、軟體營運管理，獨立董事于肇嘉長於營運判斷、經營管理及國際市場觀；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。 為健全本公司之董事會結構，設定本公司董事多元化目標：女性董事至少一名，獨立董事占比50%以上。本公司110年加入了女性董事成員，此項目已達標；未來將盡力增加獨立董事席次，已達成目標。 董事會成員多元化政策落實情形	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	請見年報P.20。 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，為落實公司治理並健全風險管理制度，於111/12/28經董事會通過設置風險管理委員會。委員會委員3人，全數為獨立董事，其任期與委任之董事會屆期相同。風險委員會召集人林淑玲女士專長為財稅規劃及財務風險、資金運用，符合風險委員會所需專業能力。 風險委員會職責如下： • 審視風險管理政策。 • 審視風險管理架構之妥適性。 • 審視重大風險管理策略，包含風險胃納(容忍)度。 • 審視重大風險議題之管理報告並督導改善機制。 • 定期向董事會報告風險管理執行情形。	符合上市上櫃公司治理實務守則辦理。
(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	本公司「董事會績效評估辦法」明訂本公司董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。董事會內部或外部績效評估結果，應於次一年度最近一次召開之董事會前完成。 本公司於111年11月9日委託社團法人台灣投資人關係協會做董事會績效評估，評估期間自110年11月1日至111年9月30日，評估方式為對全體董事問卷調查及對董事長、審委會召集人、公司治理主管、稽核主管進行線上訪評；執行單位-董事長室於112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	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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	形外，亦由各董事針對本身進行自評。111年度董事會及功能性委員會績效評估結果為「整體董事會績效屬有效運作」，由公司治理主管於112年3月22日董事會中報告，董事薪資報酬亦將參考此次評估結果。 本公司訂有「會計師適任性及獨立性評估辦法」，每年一次由審計委員會、董事會參考審計品質指標(AQIs)評估聘任會計師之獨立性及適任性。最近一次評估結果業經112年3月22日審計委員會根據「會計師適任性及獨立性評估表」及會計師出具「AQI資訊」、「獨立聲明書」，予以評估，再由董事會審議通過。本公司評估安侯建業聯合會計師事務所唐嘉鍵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。	符合上市上櫃公司治理實務守則辦理。
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、辦理董事異動相關事宜、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果，並督導公司治理部門負責制度面與相關作業程	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	
			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。公司治理主管進修情形請參閱下表註3。	
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 (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」、「ESG」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；111年6月21日及111年12月16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	V		本公司年度財務報告、每季財務報告與每月份營收資訊，皆於規定期限前提早於公開資訊觀測站公告並申報，並同步上傳本公司網站。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
形？				
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，規範有關利害關係人一董事、經理人之行為，並提供申訴管道。 (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) (三)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 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。 (四)客戶政策之執行情形： 產品生產入庫經過完善的品	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	
			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」。 (五)公司為董事購買責任保險之情形： 於111年12月28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111年12月28日至112年12月28日止，投保金額皆為美金300萬元。	
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： (一)本公司111年度「公司治理評鑑」結果列為36%~50%級距，已改善情形有： (1) 公司年報自願揭露董事及監察人之個別酬金。 (2) 公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金。 (3) 公司於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額。 (4) 公司設置風險管理委員會等法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形。 (5) 公司訂定之董事會績效評估辦法經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報。 (二)未改善部份將提出優先加強事項及措施： (1) 公司於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知。 (2) 公司於股東常會開會30日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料。 (3) 公司於股東常會開會7日前上傳英文版年報。 (4) 公司訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告。 (5) 公司年報揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結。 (6) 公司依據全球永續性報告協會(GRI)發布之GRI準則，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書。				

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	
(7)公司依據全球永續性報告協會(GRI)發布之GRI準則，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書。			
(8)公司編製之永續報告書取得第三方驗證。			

註1：會計師獨立性評估標準

一、適任性：依據審計品質指標（AQI）：內容涵蓋專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等5大構面及13項指標項目。

二、獨立性評估項目

項次	獨立性評估項目
1	簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事？
2	簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？
3	簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？
4	簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範？
5	簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？
6	簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。
7	簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範？

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	111/3/9	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技術發展與商機	3
		111/8/18	社團法人台灣投資人關係協會	完美接班與資產傳承實務解析	3
法人董事代表人	竺大智	111/10/18	財團法人海峽兩岸商務發展基金會	地緣政治及後疫情，展望全球產業發展趨勢	3
		111/10/18	財團法人海峽兩岸商務發展基金會	中國當前外部挑戰與全球治理戰略研析	3
董事	黃文星	111/3/9	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技術發展與商機	3
		111/9/6	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3
董事	楊奕康	111/10/18	財團法人海峽兩岸商務發展基金會	中國當前外部挑戰與全球治理戰略研析	3
		111/11/15	社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與預防策略分析	3
獨立董事	林淑玲	111/3/24	財團法人會計研究發展基金會	全球企業 ESG 永續趨勢與管理策略	3
		111/9/12	財團法人會計研究發展基金會	ISSB S1 準則「永續相關財務資訊揭露之一般規定」概念解析	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	莊英俊	111/8/19	社團法人台灣投資人關係協會	斷鏈還是鍛煉？危機如何變轉機？	3
		111/9/23	社團法人中華公司治理協會	虛擬世界大爆發：元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3
獨立董事	于筆嘉	111/3/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3
		111/8/12	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看全球最低稅負制及台灣反避稅制度對企業稅務治理的影響	3

註3：公司治理主管進修情形：

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
108/07/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度上市公司及未上市櫃公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
108/08/02	社團法人中華公司治理協會	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
109/04/24	社團法人中華公司治理協會	董事會運作與決策效力	3
109/05/15	社團法人中華公司治理協會	如何看懂財務報表-給非財務背景公司治理單位人員的一堂課	3
109/06/12	社團法人中華公司治理協會	公司治理的十堂必修課	3
109/07/10	社團法人中華公司治理協會	資料給或不給？論董事資訊權	3
109/10/16	台灣證券交易所	2020年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3
110/5/4	台灣投資人關係協會	企業不可輕忽的ESG、董事會績效評估最佳實務分享	3
110/10/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
110/11/19	社團法人中華公司治理協會	由公司治理3.0看董事會之新挑戰	3
110/12/16	社團法人中華公司治理協會	驅動轉型以實現SDGs	3
111/4/22	社團法人中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3
111/8/18	社團法人台灣投資人關係協會	完美接班與資產傳承實務解析	3
111/10/12	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
111/11/25	社團法人中華公司治理協會	董監股權之法律限制與判決分析	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

身分 分別	條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
	姓名					
獨立董事 召集人	林淑玲	1. 長於財務、會計及金融事務，具會計師、專利代理人專業資格。 2. 目前為誠正聯合會計師事務所會計師。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	0		
獨立董事	莊英俊	1. 長於資訊、軟體營運管理及國際市場觀。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	0		

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
	姓名				
獨立董事	于肇嘉	1. 長於營運判斷、經營管理及國際市場觀。 2. 目前為友訊科技(股)公司董事。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務。	0	

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：110 年 8 月 5 日至 113 年 8 月 4 日，最近 111 年度薪資報酬委員會開會 4 次。委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	林淑玲	4	0	100%	
委員	莊英俊	4	0	100%	
委員	于肇嘉	4	0	100%	
其他應記載事項					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優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。					

3.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：

日期/期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
111/03/23 【第5屆第3次】	擬定110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111年度薪酬總額案		
	本公司111年股東常會年報所載之110年度董事、總經理及副總經理酬金案		
	本公司竺大智總經理擔任集團總經理並兼任線纜事業群總經理案		
	本公司黃文星資深副總經理晉升連接器事業群總經理案		
111/07/07 【第5屆第4次】	本公司楊奕康資深副總經理晉升集團副執行長兼電子模組事業群總經理	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110年度董事酬勞金額分配案		
	本公司110年度委任經理人員工酬勞金額分配案		
	本公司蔡更生處長晉升協理案		
111/08/05 【第5屆第5次】	本公司邱顯鈺處長晉升協理案	報告案無須決議	報告案無須決議
	111年上半年度經理人績效評核報告。		
111/12/28 【第5屆第6次】	本公司委任經理人員工酬勞分配辦法修訂案	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		
	本公司薪酬委員會民國112年之工作計劃案		
	本公司111年執行長績效考核		
	本公司擬解任及委任執行長		
	本公司新增永續長一職		
	本公司112年委任經理人績效指標		
112/03/22 【第五屆第7次】	擬定111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112年度薪酬總額案		
	本公司112年股東常會年報所載之111年度董事、經理人酬金案		

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司 110 年成立 ESG 委員會，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由董事長擔任召集人，與公司各單位之高階主管共同檢視公司核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫。 ESG 委員會由各單位主管分別組成：公司治理與誠信經營小組、客戶關懷小組、供應鏈小組、環境永續小組、社會參與小組及員工關懷小組，透過共同討論辨識公司營運及利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略。 公司治理主管於 111/11/4 董事會上報告公司永續發展執行情形，董事會充分了解公司對於永續發展相關措施。	尚無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司訂有「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。 111 年本公司鑑別之風險及對策如下： 1.營運風險 1-1.銷貨或進貨集中：因應中美貿易戰，在供需上力求多角化，將能有效防止進貨或銷貨過度集中。持續進行垂直整合及策略聯盟，以尋求新契機。 1-2.擴充廠房預期效益：利用老撾廠的產能與地理優勢，就近服務東協成員國當地客戶，分散集團生產據點，降低供應鏈斷鏈危機，並透過資產活化降低閒置資產及資金暴險。 2.財務風險 2-1.匯率：視資金需求與匯率變動採取幣別兌換，進銷收支及外幣債權債務互抵	尚無重大差異。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			等產生自然避險效果，降低匯率變動對公司營運之影響。 2-2.利率：審慎評估利率變動風險，兼顧資金流動及安全性。 2-3.投資理財：取得或處分資產交易、資金貸與他人、背書保證作業，依程序確實辦理。 2-4.通貨膨脹：控管成本支出，隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好關係。 3.產品安全風險 3-1.智慧製造：延續 CG2020 政策，推動智能生產、智能物流、品質管理，朝向智慧工廠政策邁進，將生產良率及效率持續提升。 3-2.供應商評鑑機制：落實每季供應商定期考核，就供應商之品質、成本、交期及服務進行評鑑，異常項目進行供應商輔導要求改善。 3-3.產品服務政策：鞏固昇華既有客戶，持續完善客戶關係管理，主動關心客戶關切議題，即時提供客戶服務與回覆機制。 4.訴訟與智財風險 4-1.法律變動：即時關注公司營運相關法令、政策、訴訟實務變化，進行人員教育訓練，以落實風險控管及智慧財產保護。 4-2.訴訟事件：法務隨時掌握集團公司重大訴訟事件及相關因應措施。 4-3.智慧財產權：重視及捍衛自主研發之智慧財產權，針對產品專利權進行保護。 5.環安風險 5-1.環安衛認證：公司目前取得 ISO	

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			14001,持續致力於遵守法規、生產減廢、綠色設計、教育訓練,將環保落實於工作中。 5-2.綠色供應鏈:電子產業面臨RBA(責任商業聯盟)、碳交易稅、ESG(永續經營報告)等對環境、社會、治理之趨勢,需及時因應籌備並預防污染及節約能源,減少能源消耗與溫室氣體排放。 6.資安風險 6-1.資安政策:確保集團伺服器、網路設備及網路通訊安全正常運行,並有效地降低因人為疏失(蓄意)或天然災害等導致資訊資產遭竊、不當使用、洩漏、竄改或破壞等風險。致力於符合國際資安標準,導入ISO 27001資安框架以為遵循。 6-2.資安組織:資安管理委員會由資管中心組成,定期召開管理審查會議,以確保資安相關計畫的推行。於每年度將其資訊安全覆核結果呈報董事會及審計委員會。 6-3.資安防護:持續改善強化:關鍵基礎設施安全、網路連結安全、保護資料安全、保護裝置安全等防護。	
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品質管理系統ISO9001、車輛供應鏈品質管理系統IATF16949、環境管理系統ISO14001、有害物質流程管理系統QC08000、職業安全衛生管理系統ISO45001、資訊安全管理系統ISO27001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。	尚無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使	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	尚無重大差異。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？			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。	
(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，並採取相關之因應措施？		V	本公司持續關注氣候變遷議題，以節電、節水、減廢等方式，降低公司營運對自然環境及人類之衝擊。	尚未有具體評估及因應措施。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	一、溫室氣體盤查政策 近年來多份報告指出地球氣候與環境正遭受溫室效應所影響，隨著溫室氣體排放量增加，環境將持續惡化，身為地球公民的一份子，為善盡企業責任，並取得營運與環境間之平衡，瀚荃集團針對淡水廠將依本次盤查結果作為日後減量的參考依據，以期符合大眾期待及法規要求，致力於創造環境、經濟、社會永續共存的美好家園。 淡水廠 2022 年盤查結果：類別 1 直接排放量為 30.5074 公噸 CO₂e，類別 2 間接溫室氣體排放量 228.9044 噸 CO₂e，類別 3 至類別 6 排放量為 40.6552 公噸 CO₂e，依據此盤查年度 2021 年為基準年制定減碳目標。 2023 年環境目標： ●以 2021 年為盤查基準年，類別 1 與被類別 2 排放量減少 2% ●2023 年底海外各生產工廠取得 ISO	尚無重大差異。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			14064 查證證書。 二、能資源管理 能資源管理策略：依據環境管理系統架構，定期檢討環境議題，持續推動節能方案制定減碳目標，生產端推動逐步汰換老舊設備，更換節能設備並提升自動化生產線；執行再生能源相關措施；發展能源監控系統；日常生活推動環保與節能措施:如照明及空調節能，及推動綠色辦公室低碳生活。 節能目標：每年降低 1%用電量。 集團節能措施： 1. 生產線自動化提升 2. 更換變頻式空壓機 3. 公共地方或人少區域安裝自動感應器，減少照明能耗 4. 淡水廠區及大陸工廠逐步汰換為 LED 燈 5. 安裝窗簾及隔熱紙降低室內氣溫 6. 溫度高於 28 度開冷氣 溫度低於 10 度開暖氣 7. 定期空調設備保養檢修，減少耗電 8. 重慶廠屋頂設置光伏發電 2022 年度瀚荃各生產據點用電量統計如下，電力主要使用在生產設備： 淡水廠-448.78MWh(兆瓦時) 蘇州廠-6639.78 MWh(兆瓦時) 重慶廠- 3279.8 MWh(兆瓦時) 東莞廠- 6044.94 MWh(兆瓦時) 三、水資源管理 節水策略：瀚荃公司生產過程，無製程廢水，水資源利用於一般生活用水，所產生之汙水納入政府所設汙水下水道管理系統，在節省水資源策略以逐步使用	

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			節水設施及員工生活習慣宣導，以達節約用水目標。 節水目標：每年降低 1% 用水量 集團節水措施： 1. 更換省水水龍頭 2. 調整供水水壓 3. 定期進行水管巡檢修 2022 年度瀚荃各生產據點用水量統計如下，主要使用在員工生活用水與廚房汗水： 淡水廠-0.3312 萬噸 蘇州廠-2.103 萬噸 重慶廠-1.6454 萬噸 東莞廠-1.2 萬噸 四、廢棄物管理 工廠端持續推動製程改善，從源頭減少銅板、塑膠原物料使用，透過再利用延長資源的使用壽命，減少能源及原物料使用，降低對環境衝擊。 致力於廢棄物回收再利用，生產所產生下腳料金屬交由回收商將廢五金變黃金，廢金重新提煉成金塊，透過循環式的回收降低對環境的負荷，以有效減緩地球金屬資源的耗竭。 一般事業廢棄物委託具有合格許可證之廠商進行清運處理，並要求提供妥善處理文件，不定時查核追蹤廢棄物最終處置狀況，以善盡注意之義務。 廢棄物減量措施： 1. 推動製程改善，減少事業廢棄物產生。 2. 與主要加工廠商合作，紙盤包裝材料回收使用。 3. 重複使用、製造再利用生產材料，減	

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			少能源及原料耗用。 4. 提高貴重金屬回收再利用率。 淡水廠區下腳料可再利用產生量： 2021 年 3324.64kg, 2022 年 3131.55 kg	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司認同並自願遵循聯合國世界人權宣言、聯合國全球盟約、聯合國國際勞動組織等國際公認之人權標準，並依據前述規範的指導原則，制定本公司人權政策，並公佈於本公司網站。 另外，111年透過線上課程針對同仁實施人權保障相關訓練，總時數為169小時，佔全體同仁總人數的95%。	尚無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司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。 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，職工福利委員會除補助每年舉辦員工旅遊、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。 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，於考量其年資與年度績效考核情形後，分	尚無重大差異。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			配予全體同仁，以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司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 ISO45001 職業安全衛生管理系統推動職業安全以達到保護環境、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。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。 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。 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。 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。 4.員工定期健康檢查，避免職業傷害的產生。 5.定期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。 6.定期安排視障按摩師為同仁按摩紓壓。	尚無重大差異。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		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。	尚無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		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(危害性物質限制指令)。 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。	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		瀚荃一直視供應商為最重要的商業合作夥伴，透過與供應商緊密的長期合作關係，共同追求開創雙贏的利基，並時以永續經營為最終目標。依據 RBA 負責任商業聯盟行為準則、ISO9001 品質管理系統、ISO14001 環境管理系統、ISO45001 職業衛生安全管理系統訂定「供應商管理作業規範」等辦法，透過評估、考核、訓練與表揚，將永續供應鏈管理具體完整落實。 我們深知地球的氣候與環境，因遭受溫室氣體的影響正逐漸惡化。瀚荃作為地球公民之一份子，為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，自此將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	尚無重大差異。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			結果，進一步推動溫室氣體自願減量相關計畫。 供應商評比及稽核 採購除考量供應商品質水準、成本、交期、技術、服務及 HSF 管理符合規範外，同時在供應商選擇加入永續精神，來實現降低採購作業對環境的負面影響，提升對社會與經濟的正面貢獻，以下為評核項目： 通過 ISO9001 品質管理系統認證供應商為主 優先採用符合 ISO14001 和 ISO45001 系統認證供應商 提供材料成份表 提供第三方檢測報告 建置供應鏈管理及永續精神、共同發展經濟及兼顧善盡社會之責任，並訂定各項規範及相關文件： ● 供應商管理作業規範 ● 誠信廉潔暨社會責任承諾書 ● 親友調查函 ● 環境安全衛生管理協議 ● 環境管理物質作業規範 ● 環境管理物質系統作業規範 ● 環境管理物質調查表 ● 瀚荃永續政策 ● 企業永續供應商作業規範 ● 企業永續政策簽收回執函 ● 供應商企業永續風險評估與考核審查表 ● 負責任礦產採購作業規範 ● 負責任礦產採購承諾書 為落實瀚荃與供應鏈永續管理流程，設立四階段透過不斷循環，進而確保供應	

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			商符合我們的標準，並提升供應商的永續績效。 (1)永續規範與調查 供應商企業永續政策簽屬 供應商企業永續評估及調查 (2)風險評估 風險評估一-主動風險評估 風險評估二-企業永續風險問卷及調查 風險評估三-高風險供應商風險評估及稽核 (3)永續規範與調查 文件/現場/遠端稽核 改善行動展開 (4)持續改善 教育訓練 改善事項確認 無合規之供應商進行輔導 無法符合永續供應商之要求 根據供應商評鑑進行定期考核並對於考核結果進行相關改善計畫，予以適當輔導。當供應商出現製程與系統瓶頸時，藉由 5M1E 的手法，對供應商實施適合其架構的分析，使其能夠提升關鍵品質及永續經營能力。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第	V		本公司於 110 年度 7 月份發行瀚荃 ESG 白皮書。預計於 112 年 6 月份發行依據 GRI 準則編制永續報告書並取得第三方認證。	預計於 112 年 6 月份發行依據 GRI 準則編制永續報告書並取得第三方認證。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三方驗證單位之確信或保證意見？				
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定有永續發展實務守則，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、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)本公司為責任商業聯盟（Responsible Business Alliance，簡稱 RBA）會員，並於 2023/5/18 取得 RBA 銀牌證書，致力遵守其行為準則，為善盡企業社會責任，不使用受衝突影響和高風險地區在武裝衝突和侵犯人權的情況下所開採的礦物。遵循 RBA/RMI (Responsible Minerals Initiative 責任礦產倡議組織)要求，並且根據《OECD 礦物盡職調查指南》對礦物來源的生產及銷售進行盡職調查，同時將負責任礦產採購政策傳達給供應商，並要求供應商符合政策要求。 (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。 (三)安排員工定期健康檢查及員工團體保險。 (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。 (五) 5/22 為國際生物多樣性日，為響應生物多樣性，瀚荃制定承諾，透過企業永續治理監督與推動，以宣示保育生態環境之態度；我們同時宣導我們的同仁為生物多樣性付出以下 22 項行動。 1.清潔周邊環境，避免垃圾流入河裡或野外。 2.復育一塊區域，種植樹木或植物，為生物創造棲息環境。 3.到大自然拍照而不取走任何東西。 4.救助動物，不管大的或小的。 5.避免散播動物疾病。 6.種植原生的植物。 7.負責任地消費。 8.節約能源。 9.與他人分享。 10.購買生物友善產品。 11.協助親友保持健康的生活方式，例如戒菸。 12.享受都市裡的生物多樣性。				

推動項目	執行情形(註 1)		摘要說明	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		
13.支持有道德的生物貿易商品。 14.改掉一個對生物多樣性有害的習慣。 15.詢問企業其社會責任表現。 16.減少不必要的浪費。 17.認識生物安全（biosafety）。 18.投資對生物多樣性友善的公司。 19.支持環保組織。 20.喚起親友對生物多樣性的認識。 21.賦權他人。 22.慶祝 522 生物多樣性日。 (六) 本公司將通過各項努力，支持實現聯合國 SDGs 的項目和倡議。				



註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：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「商業道德管理規範」，明定防止利益衝突政策： ●當個人利益與企業利益相抵觸或似乎相抵觸時，即表示有利益衝突 ●不得與任何內外部人員進行似乎會造成利益衝突的交易與協議 ●不得假借職務上之權力、機會或方法；透過關說、請託或以其他不當方法圖其本人或關係人之利益 如發現任何違反商業道德事件，內外部所有利害關係人都可透過本公司溝通程序、申訴建議相關規範與任何管道提出 受理單位：瀚荃股份有限公司臺灣總公司 聯絡電話：886-2-26201000#11802 檢舉電子信箱：cg.law@civilux-group.com	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	董事長室每月定期以mail對內部人宣導法令應注意事項，如誠信廉潔及禁止內線交易事項，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，每年至少一次向董事會報告推動企業誠信經營情形，111年本公司落實誠信經營執行情形如下： 1. 每月初發mail給董事、經理人宣導內部人法令應注意事項。	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	
		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，111年受訓人次29人，每人受訓時數6小時，共計174小時。 3. 董事長室-法務111/4/13為同仁做法務教育訓練，主題-法律事件回報機制，受訓人次37人，每人受訓時數0.5小時，共計18.5小時。 4. 董事長室 111/9/23~111/10/21以視訊教材為同仁做公司治理教育訓練，主題-認識企業社會責任，受訓人次169人，每人受訓時數1小時，共計169小時。 5. 董事長室 111/12/2~111/12/31以視訊教材為同仁做公司治理教育訓練，主題-ESG通識課程，受訓人次64人，每人受訓時數0.5小時，共計32小時。 6. 公司治理主管於111/11/4向董事會做公司治理報告，內容包含：ESG執行情形及企業誠信經營執行情形。	
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	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」，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。	尚無重大差異。
(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	V	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	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	
保密機制？		法」, 明定受理檢舉事項處理程序及保密機制, 處理程序如下： 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, 惟所陳訴之內容認有調查之必要者仍可分案處理, 並做內部檢討之參考。 2. 為維護檢舉案相對人之權利, 公司應予相對人申訴之機會, 必要時召開評議會議。 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。 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。 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。	
(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	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份。並訂有「檢舉人保護暨反報復作業規範」保障員工、供應商與其他公司內外部檢	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	
			舉人員依法行使檢舉權利，維護其合法權益。
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		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。
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
永續長	楊超群	111/3/9	電動車與智慧車的技術發展與商機	3
		111/8/18	完美接班與資產傳承實務解析	3
執行長	楊奕康	111/10/18	中國當前外部挑戰與全球治理戰略研析	3
		111/11/15	經營權爭奪與預防策略分析	3
總經理	竺大智	111/10/18	地緣政治及後疫情，展望全球產業發展趨勢	3
		111/10/18	中國當前外部挑戰與全球治理戰略研析	3
總經理	黃文星	111/3/9	電動車與智慧車的技術發展與商機	3
		111/9/6	全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3
財務主管	袁偉玲	111/9/15、9/16	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	111/3/9	新興科技下之『稽核轉型』及『數據分析』實務案例解析	6

職稱	姓名	受訓日期	受訓課程	受訓時數
		111/9/8	最新『內控處理準則修正』與『資訊安全』法 遵防弊實務	6
		111/11/18	提升企業永續價值，完善風險管理制度	6
公司治理 主管	王霽蓮	111/4/22	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3
		111/8/18	完美接班與資產傳承實務解析	3
		111/10/12	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		111/11/25	董監股權之法律限制與判決分析	3

(九)內部控制制度執行狀況：

- 1.內部控制聲明書：111年內部控制制度聲明書，詳後附錄第138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
112.03.22	1.110年度盈餘分派案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	2.擬定110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
	3.110年度會計師之獨立性及績效評估審核案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	4.召開本公司111年股東常會	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	5.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	6.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	7.提供背書保證予關係企業瀚柔國際股份有限公司	經主席徵詢全體出席董事同意通過
111.12.28	1.購買112年度董事責任保險	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	2.董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	3.本公司擬資金貸與玄孫公司CviLux Lao Co.,Ltd美金100萬元整	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	4.本公司擬資金貸與子公司CviLux Korea Corporation美金10萬元整	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	5.擬訂定本公司「風險管理政策與程序」及「風險管理委員會組織規程」	經主席徵詢全體出席董事同意通過

董事會重要決議		
日期	案由	決議結果
111.11.04	1.本公司董事會議事規範修訂案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	2.本公司對子公司瀚雲科技股份有限公司增資案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	3.本公司之玄孫公司CviLux LAO Co., LTD增資案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	4.本公司之曾孫公司瀚雲科技有限公司(香港)註銷案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	5.制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	6.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	7.本公司擬資金貸與子公司瀚柔國際股份有限公司新台幣2000萬元整	經主席徵詢全體出席董事同意通過
111.08.05	1.擬為子公司瀚荃電子(東莞)有限公司背書保證額度申請	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	2.擬為子公司瀚雲信息技術(深圳)有限公司背書保證額度申請	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	3.擬為子公司瀚荃電子(東莞)有限公司背書保證額度申請	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	4.擬為子公司瀚雲信息技術(深圳)有限公司提供背書保證案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
111.05.06	1.本公司擬資金貸與玄孫公司CviLux Lao Co., LTD美金150萬元整	經主席徵詢全體出席董事同意通過
111.04.28	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.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	3.本公司「股東會議事規則」修訂案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	4.本公司「公司治理實務守則」修訂案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	5.本公司「永續發展實務守則」修訂案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
111.03.23	1.110年度盈餘分派案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	2.擬定110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
	3.110年度會計師之獨立性及績效評估審核案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	4.召開本公司111年股東常會	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	5.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	6.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	7.提供背書保證予關係企業瀚柔國際股份有限公司	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
111.06.23 股東常會	1.承認一一〇年度營業報告書及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.承認一一〇年度盈餘分派案	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157,906,826元，已於111年08月29日分配完畢
	3.修訂本公司「公司章程」案	經投票表決通過	修訂「公司章程」於111年06月23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111年06月23日生效
	5.修訂本公司「股東會議事規則」案	經投票表決通過	修訂「股東會議事規則」於111年06月23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、簽證會計師公費資訊（請填入金額）

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計
安侯建業聯合會計師事務所	唐嘉鍵	111.1.1~111.12.31	4,260	810	5,070
	蘇彥達	111.1.1~111.12.31			

非審計公費服務內容：稅務簽證 340 千元、移轉訂價報告 420 千元、非主管薪資檢查表 50 千元

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	111 年度		112 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	361,000	0	789,851	0
董 事	傳凱投資有限公司 代表人：竺大智	0	0	0	0
董事兼 連接器事業群 總經理	黃文星	2,687	0	1,743	0
董事兼 集團執行長	楊奕康	(657,462)	0	1,743	0
獨立董事	莊英俊	0	0	0	0
獨立董事	林淑玲				
獨立董事	于肇嘉				
法人代表人 兼集團永續長	楊超群	4,986	0	1,937	0
法人代表人 兼集團總經理	竺大智	2,837	0	1,840	0
協理	許慶璋	2,240	0	1,453	0
協理	蔡更生	2,090	0	1,356	
協理	邱顯鈺	2,673	0	1,356	
財務主管	袁偉玲	1,792	0	1,162	0
公司治理主管	王霈蓮	2,493	0	2,065	0

註1：本公司已設置審計委員會，故無監察人

註2：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

(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：

持股比例占前十大股東，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	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
群康投資股份有限公司	6,593,000	8.35	0	0	0	0	無	無	
代表人：楊超群	110,570	0.14	0	0	0	0	無	無	
英鼎投資股份有限公司	3,007,000	3.81	0	0	0	0	無	無	
群英投資股份有限公司	2,420,000	3.07	0	0	0	0	無	無	
傳凱投資有限公司	1,969,091	2.49	0	0	0	0	無	無	
代表人：竺大智	1,954,824	2.48	364,817	0.46	0	0	無	無	
竺大智	1,954,824	2.48	364,817	0.46	0	0	無	無	
華南商業銀行受託信託財產專戶	1,300,000	1.65	0	0	0	0	無	無	
一楊超群	855,000	1.08	0	0	0	0	無	無	註4
周弘弘	855,000	1.08	0	0	0	0	無	無	註4
周欣怡	838,000	1.06	0	0	0	0	無	無	
渣打託管 CPPIBMAPSPC 委箭街	760,000	0.96	0	0	0	0	無	無	註4
洪佩蘭									

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率。

註3：將前揭所列示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

111年12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%
瀚雲信息技術(深圳)有限公司	1,890,000	100%	0	0	1,890,000	100%
瀚雲科技有限公司(登記地為香港)	-	100%	0	0	-	100%
瀚雲科技股份有限公司	11,514,800	100%	0	0	11,514,800	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	35,000	100%	0	0	35,000	100%
深圳瑞康瀚雲科技有限公司	1,800,000	42.76%	0	0	1,800,000	42.76%

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：

110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(89)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
109.10	10	100,000	1,000,000	78,953	789,534	註銷庫藏股減資 24,460		經投商字第 10901178520 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。

112年4月22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	78,953,413	21,046,587	100,000,000	含保留供發行認股權證 150萬股

(二)股東結構：

112年4月22日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	3	228	26,260	61	26,552
持有股數	0	91,961	18,320,935	54,282,080	6,258,437	78,953,413
持股比例	0.00	0.12	23.20	68.75	7.93	100.00

(三)股權分散情形：

112年4月22日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1 至 999	17,034	442,450	0.56
1,000 至 5,000	7,652	14,917,092	18.89
5,001 至 10,000	978	7,522,982	9.53
10,001 至 15,000	318	3,974,407	5.03
15,001 至 20,000	171	3,145,713	3.98
20,001 至 30,000	158	3,911,648	4.95
30,001 至 40,000	59	2,090,368	2.65
40,001 至 50,000	38	1,750,219	2.22
50,001 至 100,000	75	5,258,249	6.66
100,001 至 200,000	28	3,758,539	4.76
200,001 至 400,000	20	5,333,904	6.76
400,001 至 600,000	5	2,342,655	2.97
600,001 至 800,000	7	4,713,272	5.97
800,001 至 1,000,000	3	2,548,000	3.23
1,000,001 以上	6	17,243,915	21.84
合 計	26,552	78,953,413	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：

112年4月22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		6,593,000	8.35
奕鼎投資有限公司		3,007,000	3.81
群奕投資股份有限公司		2,420,000	3.07
傳凱投資有限公司		1,969,091	2.49
竺大智		1,954,824	2.48
華南商業銀行受託信託財產專戶－楊超群		1,300,000	1.65
周書弘		855,000	1.08
周欣怡		855,000	1.08
渣打託管 CPIPEMAPSPC 委箭街		838,000	1.06
洪佩蘭		760,000	0.96

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

項目 \ 年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註 1)	最高	53.80	56.20	37.95
	最低	31.30	28.40	30.65
	平均	42.36	38.68	34.14
每股淨值 (註 2)	分配前	36.20	38.82	37.40
	分配後	34.2	36.82	—
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數		78,953	78,953
	每股盈餘 (註 3)	追溯調整前	4.29	4.20
		追溯調整後	4.13	3.67
每股股利	現金股利		2.00	2.00(說明 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)		9.87	9.21
	本利比(註 6)		21.18	19.34
	現金股利殖利率(註 7)		4.72%	5.17%

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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董事會或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。

說明 1：111 年股利分派於 112 年 3 月 22 日董事會決議通過，將提股東會報告。

(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：

110 年度盈餘分配案業經 111 年 3 月 23 日董事會通過每股配發現金股利 2 元，共計新台幣 157,906,826 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 111 年 3 月 23 日董事會決議配發 110 年度員工酬勞新台幣 34,906,719 元及董事酬勞新台幣 10,519,833 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	10,519,833	10,519,833	0	無
員工酬勞(現金)	34,906,719	34,906,719	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：

(一)尚未償還及辦理中之公司債：

公 司 債 種 類		國內第四次無擔保公司債
發行（辦理）日期		民國 110 年 10 月 21 日
面 額		新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點		櫃檯買賣中心(上櫃)
發 行 價 格		105.8 元(溢價發行)
總 額		發行總面額 500,000,000 元 發行總金額 529,002,530 元
利 率		0%
期 限		3 年期 到期日：113 年 10 月 21 日
保 證 機 構		無
受 託 人		永豐商業銀行信託部
承 銷 機 構		群益金鼎證券股份有限公司
簽 證 律 師		無
簽 證 會 計 師		無
償 還 方 法		到期一次還本
未 償 還 本 金		不適用
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		無
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、 公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	不適用
	發行及轉換(交換或認股)辦法	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無
交換標的委託保管機構名稱		無

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

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	110 年度		111 年度	
	金 額	營業比重%	金 額	營業比重%
連 接 器	2,623,414	63.07	2,410,033	64.66
線 纜 組 件	1,243,388	29.89	1,041,381	27.94
電 子 配 件	201,512	4.85	215,107	5.77
I O T 物 聯 網	88,488	2.13	49,775	1.34
其 他	2,591	0.06	10,718	0.29
合 計	4,159,393	100.00	3,727,014	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鑰匙
- (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) 微間距攝像模組用軟性排線連接器
- (2) 全自動扣壓型軟性排線連接器
- (3) 各式高頻訊號軟性排線連接器
- (4) 各式高功率通用型電子連接器
- (5) 伺服器電源連接器
- (6) 各式車用電子相關連接器
- (7) 各式防水型連接器
- (8) 超薄型板對板連接技術
- (9) 各式通用串列匯流排連接器
- (10) 各式高速傳輸通用型可撓式軟性扁平排線

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

連接器是充分競爭的行業，產品類別眾多，市場高度分散。全球連接器市場規模由2010年的458億美元增長至2021年的780億美元，2010到2021年期間CAGR為4.96%，同比增長24.4%。在終端市場規模增長和技術更迭推動下連接器市場規模將持續擴大，資料顯示預計2023年全球連接器市場規模將會超過900億美元。動能涵蓋網通、車用及消費電子等主要終端應用。

從地區市場規模占比看中國已超過歐洲、北美地區成為全球最大的連接器市場，市場規模占比也從2011年的23.10%提升至2019年的30.35%。受益於通信、汽車、消費電子等連接器下游應用產業快速發展，自2020年10月以來，中國連接器的銷售和訂單規模均雙位數的同比增長。根據Bishop & Associates發佈的資料，2021年中國連接器市場規模達到250億美元，同比增長23.76%，在全球32.05%的市占率，成為全球連接器規模最大的銷售市場。

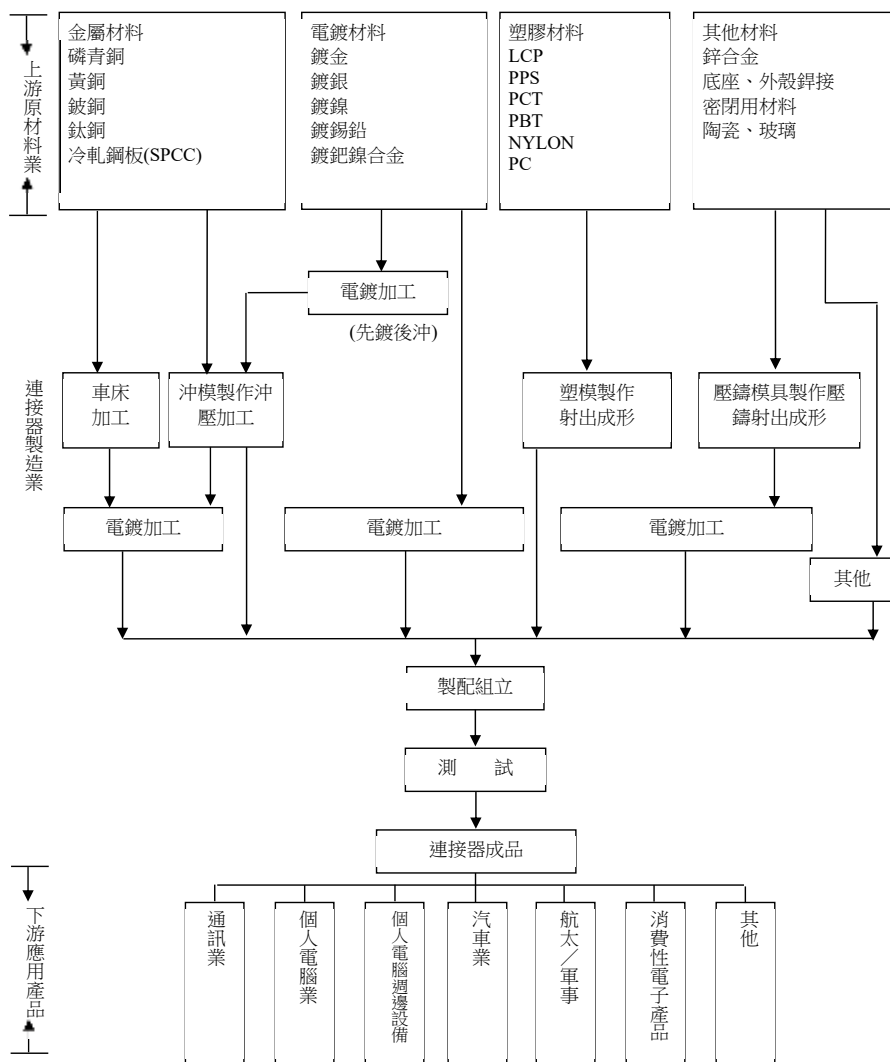
根據資料數據統計，汽車是目前連接器產品中最大的終端設備應用領域，占全球連接器市場的22%，其次依序為通信行業、PC及NB、工業、軌道通訊、其他應用領域(包括軍工、消費電子等等)。連接器下游應用中的智慧型手機、電腦等產品迭代速度較快。正因為汽車和通信為連接器下游前兩大應用，合計占比超過40%，因此聚焦在下游應用新能源車、物聯網發展將是未來持續推動連接器

市場規模不斷擴大的動能。

根據大陸內地鼎通科技招股書的資料，傳統汽車需要用到的電子連接器種類有近百種，單一車型所使用的連接器達到600左右，主要集中在應用在發動機管理系統、安全系統、娛樂系統等方面。傳統燃油汽車單車使用低壓連接器價值在1,000元左右，新能源車使用連接器價值區間為3,000-5,000元，相較傳統燃油汽車，新能源汽車對連接器的需求量顯著增加。

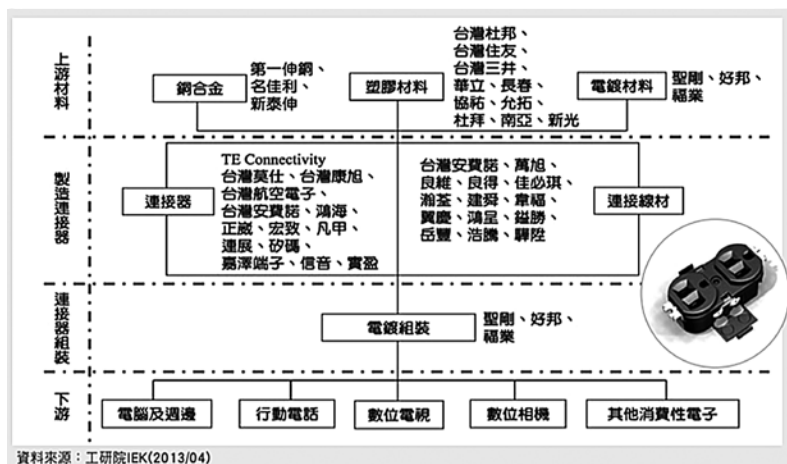
由於新能源汽車滲透率不斷提高，新能源汽車連接器展望量價齊升。根據GGII(高工產研鋰電研究所) 資料，全球新能源汽車銷量從2015年的54.6萬輛增加至2017年的162.1萬輛，年複合增長率達72.30%，到2022年全球新能源汽車銷量同比增長61.6%至1082.4萬輛，預計2030年全球銷量將突破5000萬輛。隨著新能源汽車產銷量的快速增長，到2024年新能源汽車連接器市場規模有望突破100億元，年均複合增速超過24%。

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



3. 產品之各種發展趨勢：

高壓連接器：

新能源汽車使用大容量鋰電池，其工作電壓從傳統汽車的14V躡升至400~600V，因此汽車電子電氣架構全面改進，連接器作為關鍵零部件首當其衝。相較傳統汽車，新能源汽車在電驅動單元、電氣設備的數量上都有較大的增加，內部動力電流及資訊電流錯綜複雜，特別是高電流、高電壓的電驅動系統對連接器的可靠性、體積和電氣性能提出更高的要求，所以新能源汽車對連接器產品需求量及品質要求都將大幅提升。

然而受制於當前技術水準，純電動汽車連續行駛里程非常有限，而可快速更換電池可以彌補這一缺陷。電動乘用車快換電池連接器是快換電池系統的重要零部件，是用於實現整車與快換電池系統之間電氣快速連接、分離，本質上也是高壓連接器一種。

乙太網連接器：

車載乙太網技術有機會成為下一代車載網路架構的趨勢之一。汽車智慧化、網聯化，汽車智慧網聯的趨勢已然來臨，為滿足汽車智慧網聯的開發要求，隨著汽車處理器運算能力和硬體的高速發展，汽車電子產品在整車中占比與日俱增，連接電子控制單

元(ECU)的網路頻寬需求也相應的增大，該需求將遠遠超出CAN、FlexRay等傳統車載網路的容量極限。因此車輛網聯化、智慧化的推進，雲端運算資料的運用，以及駕駛輔助系統(ADAS)的普及，建構了新電子網路匯流排平臺已經成為新能源汽車的必然，且未來還有成長空間。

通信連接器：

通信連接器需要滿足阻抗、插入損耗、電壓駐波比等電氣指標。此類產品多為客制化產品，同時使用電源端連接器、射頻連接器、訊號連接器。該產業細分不同領域，連接器種類也有所不同：

資料資料中心或伺服器端，高速連接器需求佔比較高。在無線基地台，由於5G技術的出現，射頻連接器需求佔比較高。通信高頻連接器在微波信號傳輸過程中，容易產生損耗衰減、波形干擾等，影響通信品質的情況；因此，連接器的阻抗補償設計、模擬能力是產品設計中的技術難點。根據前瞻產業研究院資料，連接器在一般通信設備中的價值占比約為3-5%，而在一些大型設備中的價值占比則超過了10%。通信是連接器的第二大下游產業，占全球連接器市場約20%。2014-2019年該領域市場規模年均複合增長率為5.85%，高於同期全球連接器總市場規模的增速。

I/O連接器：

傳統USB型號較多且不相容，傳送速率慢、介面面積大，而Type-C傳送速率更快，不分正反，尺寸小，可以承載3A以上的電流，充電功率可達到100W。由於的蘋果Macbook Air簡化到只有Thunderbolt連接埠，Windows品牌筆電逐漸整合接口當中，輕薄系列筆電帶頭朝向簡化發展。USB Type-C一轉多的擴充裝置Dongle/Docking滲透率約20~25%，預期隨介面整合會持續提高滲透率。歐盟在2021年9月提案電子產品統一使用USB Type-C接口，包括手機、平板、相機、耳機、音響、遊戲機，若經歐洲議會和歐盟高峰會採用，則將會有2年的轉換實行階段，預估接下來5年間，USB Type-C市場收入複合年增長率將達到17.2%，預估到2025年，USB Type-C全球市場規模將達到103.4億美元。

4.競爭情形：

傳統連接器行業競爭充分，市場份額集中度高，龍頭地位穩固。在1985年~1999年，連接器行業發生126次併購，2000年~2018年，連接器行業發生463次並購，在併購浪潮中，三大連接器巨頭

Amphenol、泰科、Molex一直積極收購一些競爭對手。1999年到2018年，Amphenol收購了52家公司，在同期內Molex收購了27家和TE收購了25家。1980年~2020年全球連接器行業前十大市占率由38%提升至61%。且這三家公司市場率由29%提升的35%(1999~2017)。

目前中國大陸排名全球前十的連接器企業僅立訊精密一家，中國市場供需及本身國內競合存在著廣大的替代空間。

中國是目前台灣連接器廠商的最主要經爭對手，中國連接器行業雖然起步較晚，且以中小企業為主，雖然以中低端產品為主，但在中國政策積極的引導，以及下游汽車、通訊等領域的需求推動下，中國連接器行業整體技術水準大幅提高，正處於快速追趕中。全球連接器行業處於穩步上升期，因為下游產業的發展和連接器產業本身的進步，連接器已經成為設備中能量、信息穩定流通的橋樑，總體市場規模基本保持著穩定增長的態勢。

隨著Celestica，富士康，Jabil和Sanmina等大型電子製造服務(EMS)提供商的興起，亞洲的供應鏈、勞動力成本、消費量都體現出了明顯的優勢。

(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	111年度	截至112年3月31日
研發費用	115,875	34,724
銷貨收入淨額	3,727,014	668,187
占銷貨收入淨額之比率(%)	3.11	5.20

2.最近年度開發成功之技術或產品：

- (1) 微間距低背直立式軟性排線連接器
- (2) 自動鎖扣式高可靠軟性排線連接器
- (3) 高密度微型軟性排線連接器
- (4) 高速通用串列匯流排連接技術
- (5) 伺服器電源用板對板連接器

- (6) 自鎖式三合一高功率可擴充式連接技術
- (7) 低背直立式快速焊板連接器
- (8) 數位高速5G顯示模組用連接器
- (9) 快接式高電流低壓連接器
- (10) 可撓式軟性扁平排線耐高溫應用技術
- (11) 高密度可撓式表面黏著軟性扁平排線

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期業務發展計畫（一到三年）

- (1) 實施產品利潤中心制，分為連接器、線纜、電子配件三個事業群。
- (2) 各事業群以總公司營運、營銷、資材及幕僚人力以及建構之作業系統平台資源，來達到專業分工、產銷一體化、提高效率、降低成本、去化庫存。
- (3) 持續數位轉型:布局智慧生產管理營運平台，用數據統計說話，作為分析改善產品製程及價格策略。
- (4) 資源整合跨廠提效:事業群將資本密集、技術密集製程和技術人才集中於主廠。
- (5) 以多年基礎設置MES組裝加工平台，補強外包廠商業智慧能力分產品系列垂直整合外包廠，提升製造競爭力。
- (5) 調整交易模式和生產廠別，達到成本、客戶要求、環保、節稅的最大效益。
- (6) 增加新世代有整合和全方位經營能力人才，以求瀚荃持續成長與永續經營。

2.長期業務發展計畫（四到五年）

- (1) 實施產品利潤中心制，推動事業群接班傳承計畫。建立「團隊」的接班文化，網羅各方人才承先啟後累積經驗完備全方位多職能，並改善內部人才培育訓練辦法，並建立企業招聘、任用、晉升及獎酬制度，吸引專業高階經理人以及團隊留任制度進而不斷培養人力資本以求企業長治久安。
- (配合產業市場發展趨勢，擴大投資研發新能源車、綠能、HPC等創新應用與AIoT軟硬整合產品，健全多元產品線持續優化智慧製造系統，強化產品競爭力；搭配行銷將供應鏈連貫客戶關係管理，形成產業價值鏈，維持企業產銷綜合競爭力。

- (3) 整合企業資源與內控機制，落實強化[機器人流程自動化 RPA]和[人工智慧(AI)]，進而建立興利除錯防弊全面審計機制，確保各作業循環運作。除了內部資源整合外，也協助作業循環各級主管有效分工和團隊協作，主動管控流程制定即時對策，有效整合企業資源活化資產，達成預定目標。
- (4) 結合內部數據庫與人工智慧(AI)運算，打造數據驅動的企業數字化智慧系統。以數據為基礎支撐商業模式創新，打造持續增值的數據資產。運用自動化流程技術(RPA)自動執行這些具有一定規則、高重複性的工作，讓作自動化，節省大量的作業時間與人力成本。利用系統整合和資料倉儲、數據同步支援各項集團業務應用。
- (5) 除了財務績效表現外，關注企業永續責任，更明確將事業範圍專注於綠能、節能領域。在團全員努力持續堅定實踐「環境、社會及公司治理」理念。對於公司治理、數位轉型、綠色產品、環境永續及員工關懷與培育等層面，持續強化公司體質，實踐邁向永續企業之路。

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		110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		241,615	5.81	202,765	5.44
外銷	中國	2,828,984	68.01	2,341,464	62.82
	法國	149,769	3.60	138,182	3.71
	比利時	148,459	3.57	112,686	3.02
	德國	101,426	2.44	90,970	2.44
	義大利	92,798	2.23	144,117	3.87
	其他	596,342	14.34	696,830	18.70
合計		4,159,393	100.00	3,727,014	100.00

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

瀚荃公司提供之連接線纜組件及電子模組產品，是依照據多元化的產業別客戶所推出不同機種、機型與客製需求生產，因此估算各單一市場佔有率並不容易。

公司持續開發更多應用領域，提升技術，希望在未來各市場市佔率應能逐步提升。

3.競爭利基

(1)產品研發技術及生產設備開發能力

公司於民國85年即設立研發部門，研發客製規格產品，產品應用範圍廣等各類產品，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

公司於民國85年起陸續通過ISO9001、ISO9002國際品質認證，ISO14001環境管理認證、QC080000無有害物質認證；於民國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。公司的研發團隊對設計生產流程、製程簡化、自動化測試等領域力求改善，為提高產品品質，

控制生產成本等不餘於力。公司對產品品質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)產品應用廣泛，行銷體系完整

瀚荃產品種類廣泛，客製配合度高，應用範圍廣泛。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，世界前百大電子製造服務商半數以上是瀚荃的客戶；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)配合客戶在地交貨需求，佈局東協增加台灣產線

自美中貿易戰、Covid-19疫情推波助瀾，全球製造供應鏈由「長」變「短」的趨勢愈來愈明顯，客戶(企業)開始以「在地化」和「區域化」取代「全球化」生產的可能性。

為客戶考量縮短交貨期、降低總成本、供應鏈長度、提升品質、減少運費，工資與改善客戶體驗等等。

過去配合客戶需求先後於東莞、蘇州、重慶及深圳建立生產基地，並擴大投資東協寮國配合客戶東協供應鏈就近交貨需求。台灣的淡水廠自動化生產線24小時作業，並於110年增設生產線生產高附加價值產品，成熟產品則轉移至中國工廠量產，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，佈局完整。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.人類生活與經濟加速數位科技帶來持續需求。

連接應用範圍涵蓋極廣除了電腦週邊、數據中心、雲端運算、汽車、通信數據、醫療、工業、等諸多領域，市場廣大。

B.研發能力佳，產品品質穩定。

從產品研發設計到模具及自動化設備開發，均具技術能力及經驗。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需求，確實掌握生產流程及控制品質。

C.市場行銷能力及穩固的客戶基礎。

瀚荃的產品行銷橫跨了歐、美、亞三大洲80多國，全球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。

D.產品符合國際大廠ESG要求，善盡企業社會責任。

瀚荃通過ISO14001國際環保認證，致力於成為綠色供應鏈客戶的永續夥伴。在現今產品環保要求日趨嚴格下，將環保的付出與努力，轉化為市場競爭的利器。受衝突影響和高風險地區在武裝衝突和侵犯人權的情況下所開採的礦物。常見的礦產包括錫(Sn)、鎢(W)、鉭(Ta)、金(Au)和鈷(Co)。瀚荃集團遵循RBA(Responsible Business Alliance責任商業聯盟)/RMI (Responsible Minerals Initiative責任礦產倡議組織)要求，並且根據《OECD礦物盡職調查指南》對礦物來源的生產及銷售進行盡職調查，同時將負責任礦產採購政策傳達給供應商，並要求供應商符合政策要求。

(2)不利因素

陸資企業低價競爭，由於中國為全球3C電子產品主要生產基地，也是行動裝置、個人電腦、液晶電視等全球最大消費市場，使得中國當地本土品牌廠占盡地利與主場優勢。

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，加強員工專業技能及素養，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。

(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

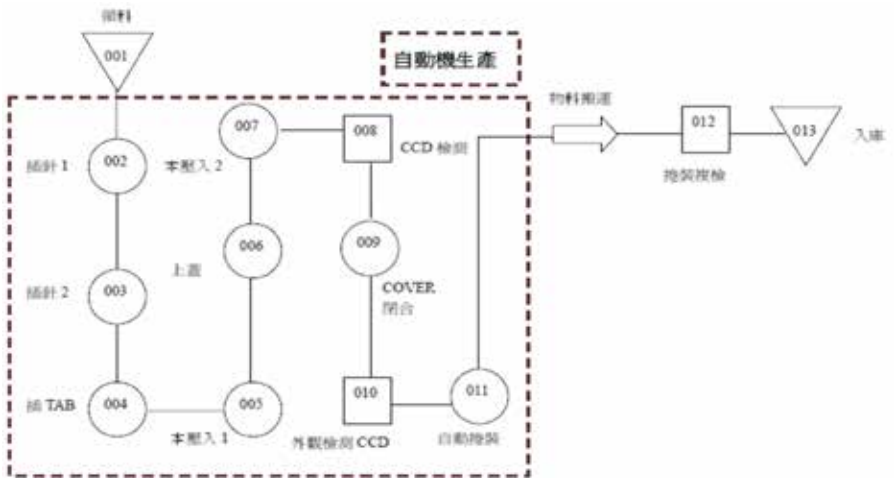
- (1)連接器：內裝或外接用於各資訊、通訊、電腦週邊設備及數位消費電子等相關產品。
- (2)軟性排線與線材組件：與上述連接器配套內裝於掃描器、印表機、光碟機、數位相機或數位消費電子用於信號傳輸。3C產品用線及電腦週邊產品用線。

(3)電子配件：用於控制電子產品的各種功能並儲存數據、連接不同的電子元件和電路板，這些配件通常使用裝置接頭或插孔來實現連接且防止過載和短路。

2.產製過程：

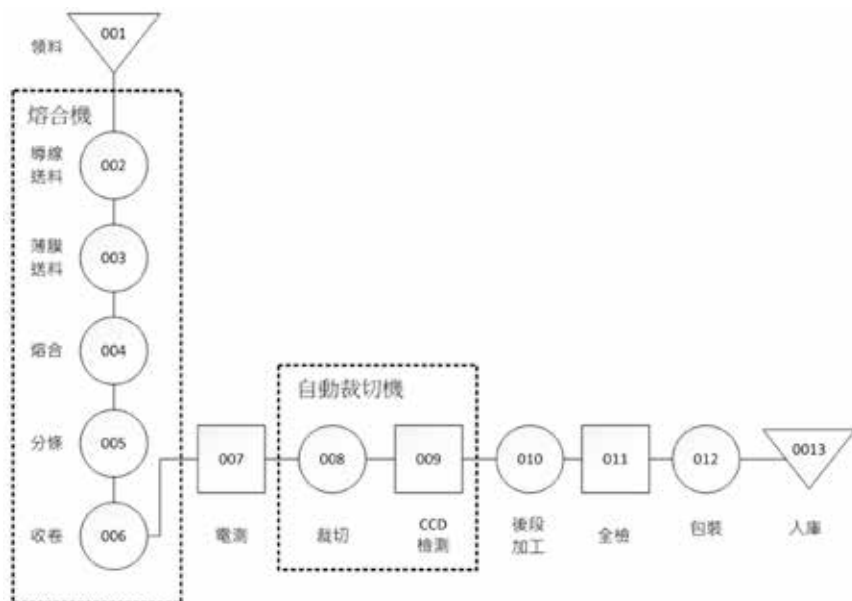
(1)連接器：

產製流程圖



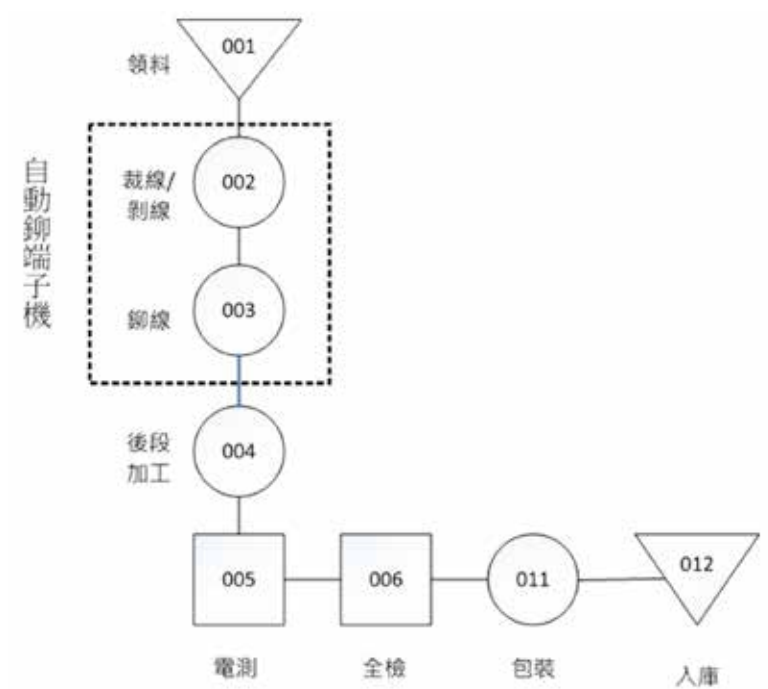
(2)軟性排線：

產製流程圖

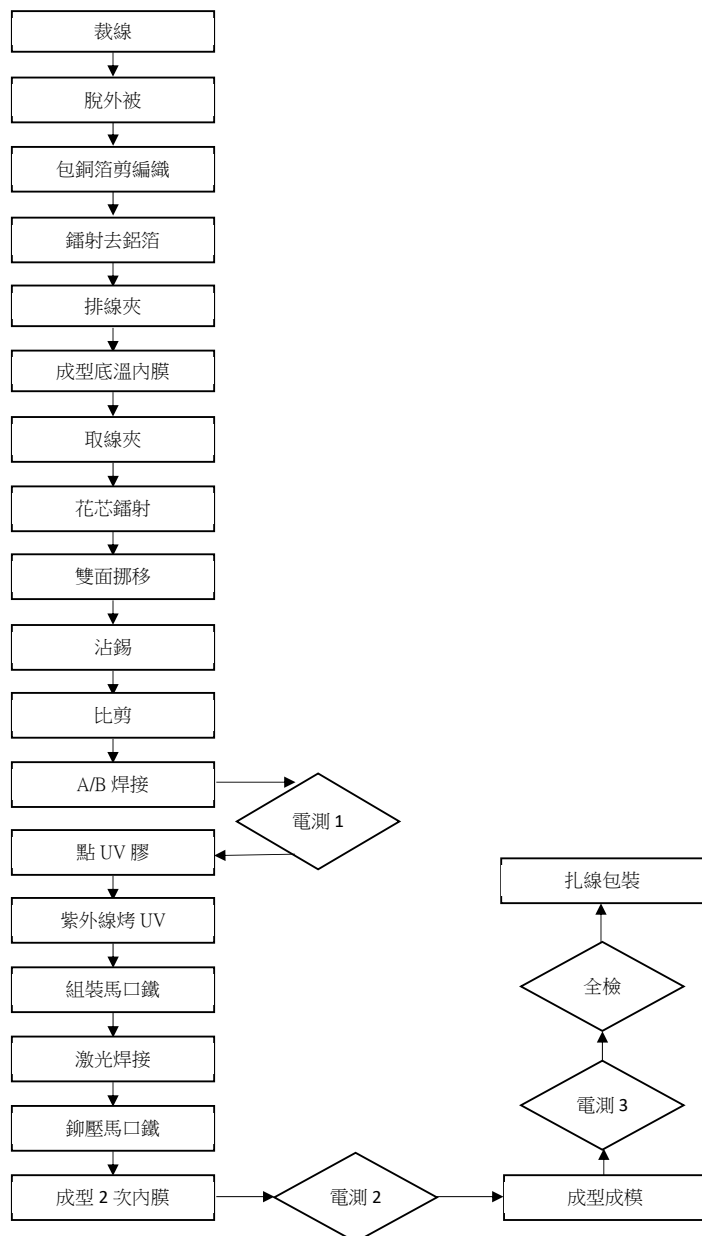


(3)線纜

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	伍慶、端豐、台善利、百仕威、謙豐、翔興
塑膠座	瀚荃電子(東莞)有限公司、東莞群翰電子有限公司、瀚荃電子科技(蘇州)有限公司、瀚荃電子科技(重慶)有限公司、CviLux Lao Co., Ltd.、佑企、瀚奕
電鍍	康聯特、祐電、盛暘、台鵬
包材	安天德、鑫聯、吉順包裝、金森、崧新、欣寶

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，近期原物料-塑粒/銅板/鐵殼/包材...等價格波動大，維持供貨穩定並暫無發生中斷之情形。

(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：最近兩年度無此情形。
- 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：最近兩年度無此情形。

(五) 最近二年度生產量值：

單位：仟PCS/新台幣千元

年 度	110 年度			111 年度		
生產量值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
連 接 器	15,538,865	14,798,919	1,990,117	13,312,922	9,509,230	1,568,760
線 纜 組 件	2,081,596	1,982,473	1,301,428	1,658,535	1,184,668	965,904
電 子 配 件	2,499	2,380	297,073	2,499	2,273	325,425
IOT 物聯網	0	0	0	0	0	0
合 計	17,622,960	16,783,772	3,588,618	14,971,459	10,696,171	2,860,089

(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 主要商品	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
連 接 器	91,251	144,392	2,060,097	2,479,022	80,296	140,817	1,704,714	2,269,216
線 纜 組 件	3,279	23,469	330,966	1,219,919	2,203	27,543	234,222	1,013,838
電 子 配 件	0	0	1,943	201,512	0	0	2,935	215,107
IOT 物 聯 網	1,436	71,258	135	17,230	40	24,011	340	25,764
其 他	10	2,496	1	95	18	10,394	1	324
合 計	95,976	241,615	2,393,142	3,917,768	82,557	202,765	1,942,212	3,524,249

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		110 年度	111 年度	截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接員工	20	21	20
	間接員工	160	160	155
	合計	180	181	175
平 均 年 齡		41.31	42.87	43.52
平均服務年資		10.04	11.02	11.5
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	0	0	0
	碩士	8	8	8
	大專	73	73	73
	高中	15	14	15
	高中以下	4	5	4

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) 以勞動基準法為藍本訂定各項管理規章，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，勞資雙方相處和諧融洽，無勞資糾紛情事。
- (2) 本公司根據市場薪酬趨勢及考量營運狀況，發展對內具激勵性與對外具競爭性的薪酬福利方案，並以有效的激勵方案來激發同仁展現傑出的績效表現，以吸引人才、激勵人才與留住人才，並根據勞動市場的供需情形發展適切的薪酬福利組合方案。
- (3) 績效考核制度：每年設定績效目標，並於每年底進行績效考核及面談，並將考核結果做為晉升、調薪、核發獎金及酬勞發放之依據。
- (4) 酬勞與獎金發放：將獎金與公司經營績效、年度淨利及員工考核相連結，並遵循公司章程，依獲利提撥5%~12%為員工酬勞。
- (5) 福利

類別	項目
分紅/配股	1.員工酬勞
獎金/禮品類	1.年終獎金 2.三節獎金/禮品 3.勞動節獎品/禮品
保險類	1.員工團保 2.意外險 3.職災保險
休閒類	1.國內旅遊 2.國外旅遊 3.慶生會
制度類	1.誤餐費 2.完整的教育訓練 3.順暢的升遷管道
設備類	1.哺乳室
請/休假制度	1.週休二日 2.特休/年假 3.旅遊假 4.陪產檢及陪產假 5.家庭照顧假 6.女性同仁生理假 7.育嬰假
其他	1.員工購物優惠 2.員工停車位 3.健康檢查 4.配發公務機
補助類	1.結婚禮金 2.生育津貼 3.員工進修補助 4.旅遊補助 5.住院慰問金 6.退職金提撥

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111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
101	135.5	495	438 仟元

(2) 員工進修及訓練辦法：本公司特訂入職訓練需求表，以培養創新的觀念，改善工作能力和效力；部門主管對所屬員工專業要求負督導訓練之責，員工對資訊系統、工作流程或技能要求未達標準時，指派專人加以輔導。訓練結果皆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) 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，成立「勞工退休金準備金監督委員會」，複核勞工退休準備金數額及給付等事宜；111年度按月依給付薪資總額之4%提撥退休金基金，儲存於台灣銀行退休金專戶；截至112年1月1日退休金專戶結餘17,886仟元。
- (2) 適用勞工退休金條例制度者，每月依員工投保薪資總額提列6%存入勞保局個人退休金帳戶；111年度提撥6,905仟元。
- (3) 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. 本公司於106年起進用「視障按摩師」，提供弱勢族群就業機會及舒緩同仁工作中的疲勞與壓力感，111年約1,500人次預約使用。另聘有專業護理人員及特約醫師，不定期進行衛教宣導及職業安全教育訓練，落實全體員工保健，使同仁能安全及安心的投入工作；111年度進行約談項次共211次。
 - 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；111年度工傷事件0件。
 - D. 員工為公司重要的資產，每二年進行一次健康檢查，預防疾病，避免職業傷害的產生，保護身體的健康。

- (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、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構

1. 企業資訊安全治理組織

瀚荃股份有限公司民國110年成立「資訊安全管理委員會」，確實掌握並推動資訊安全，定義資訊安全政策，並經資訊安全委員會核准頒行。本公司已於110年07月通過ISO 27001第三方驗證，為持續推動資通安全管理之有效性，指派由資安長負責督導資通安全相關事項，定期向董事會彙報資安管理成效、資安相關議題及方向。

「資訊安全管理委員會」下設四個分組，負責各項資通安全項目：

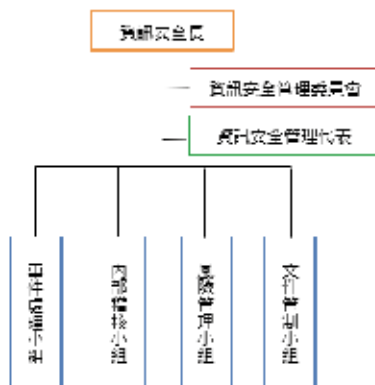
- (1) 風險管理小組：資訊及資通系統之盤點及風險評估。

- (2) 文件管制小組：訂定公司資通安全相關規章、程序及制度文件，並確保文件合乎法令及契約之要求。
- (3) 內部稽核小組：辦理資通安全內部稽核。
- (4) 事件處理小組：資通安全事件之通報及應變機制之執行。

2. 瀚荃公司企業資訊安全組織架構



3. 瀚荃公司資訊安全管理會架構



(二)資通安全政策

1. 企業資訊安全管理策略與架構

企業資訊安全組織為有效落實資安管理，透過涵蓋台灣廠區與海外子公司各單位的「資訊團隊」，定期召開例行會議，依據 ISO/IEC 27001:2013 指導規範之『規劃—執行—稽核—矯正』模式，發展、維護及持續改善文件化的資訊安全管理系統，管理階層提供相關資源，以發展與管理資訊安全管理系統，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，並定期與「資訊安全管理委員會」回報執行成效。

「規劃階段」訂定資訊安全政策做為資訊安全管理系統的指導方針，經由管理階層核准、頒行，並透過適當管道，宣導給全體同仁，且於重大改變時或定期審查，以確保其適當性與有效性。

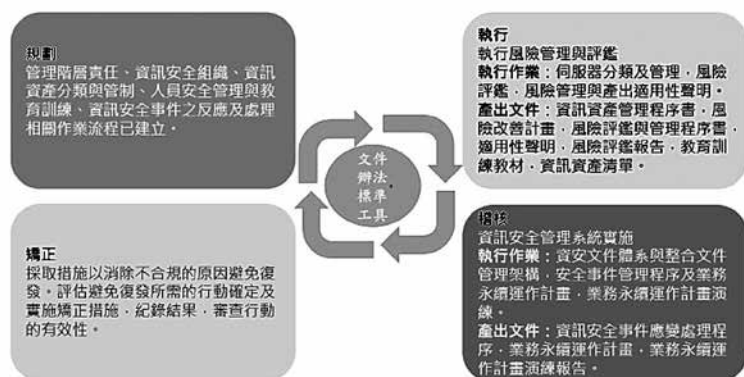
「執行階段」負責或指定人員核定高資產價值等級、可接受風險值，並對風險評鑑結果、風險改善計畫與控制措施進行審核，產出對應風險評鑑相關報告，進行有效的風險管控。

「稽核階段」內部稽核，驗證各項活動及其相關結果，是否符合資訊安全管理系統之要求目標，藉以掌握本公司資訊安全的可能缺失，適時執行矯正行動及追蹤確認，確保其有效性及持續之改善。

「矯正階段」針對異常/不符合事項的原因進行調查分析紀錄與追蹤管理，進行資安指標衡量及量化分析，並於查明問題的實際因素後，採取矯正措施，以預防潛在不合格事件發生，視需要並建立相關制度與規範。

此外，亦依據績效指標及成熟度評鑑結果，定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善作為，必要時得邀請有關人員、專家學者出席會議諮詢及意見陳述，確保瀚荃公司在相對安全環境下運作。

2. 企業資訊安全風險管理與持續改善架構



(三)重大資通安全事件：無

七、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	111.10.31-114.10.31	廠房抵押借款 8 樓 13.15.17.19 號	無
中期借款	國泰世華銀行	110.5.28-113.5.28	廠房抵押借款 地下一樓 29.31 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 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 112 年 03 月 31 日 財務資料
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流 動 資 產		2,734,894	2,918,125	3,030,850	3,697,816	3,752,490	3,764,918
按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動		0	0	41,923	0	0	0
不動產、廠房及設備		1,021,627	1,060,439	1,160,876	1,193,125	1,163,430	1,141,397
使 用 權 資 產		0	166,051	214,009	178,668	134,478	124,934
無 形 資 產		8,641	8,946	16,217	15,917	16,622	14,702
其 他 資 產		211,070	158,330	65,271	73,072	55,548	61,915
資 產 總 額		3,976,232	4,311,891	4,529,146	5,158,598	5,122,568	5,107,866
流動負債	分配前	1,076,536	1,294,247	1,320,733	1,368,054	1,063,002	1,177,093
	分配後	1,157,935	1,375,646	1,431,268	1,525,961	1,220,909	(註 2)
非 流 動 負 債		392,812	492,724	581,766	928,611	994,215	978,574
負債總額	分配前	1,469,348	1,786,971	1,902,499	2,296,665	2,057,217	2,155,667
	分配後	1,550,747	1,868,370	2,013,034	2,454,572	2,215,124	(註 2)
歸屬於母公司業主 之 權 益		2,506,884	2,515,075	2,619,151	2,857,888	3,065,345	2,952,581
股 本		813,994	813,994	789,534	789,534	789,534	789,534
資 本 公 積		582,162	583,840	564,317	608,083	608,100	608,100
保留 盈餘	分配前	1,152,040	1,244,546	1,356,184	1,582,049	1,759,936	1,630,197
	分配後	1,070,641	1,163,147	1,245,649	1,424,142	1,602,029	(註 2)
其 他 權 益		(41,312)	(127,305)	(90,884)	(121,778)	(92,225)	(75,250)
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		0	9,845	7,496	4,045	6	(382)
權 益 總 額	分配前	2,506,884	2,524,920	2,626,647	2,861,933	3,065,351	2,952,199
	分配後	2,425,485	2,443,521	2,516,112	2,704,026	2,907,444	(註 2)

註 1：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 2：112 年度盈餘分配案尚未經董事會決議。

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 (註 1)					當年度截至 112年03 月31日 財務資料 (註3)
	107年	108年	109年	110年	111年	
流 動 資 產	1,216,338	1,310,922	1,147,556	1,458,170	1,417,717	不適用
按攤銷後成本衡量之 金融資產 - 非流動	0	0	41,923	0	0	
採權益法之投資	2,536,164	2,525,650	2,743,014	2,966,947	3,339,422	
不動產、廠房及設備	196,407	181,134	194,741	182,888	201,390	
使用權資產	0	985	2,779	8,039	6,768	
無形資產	8,022	5,793	11,317	12,718	15,176	
其他資產	24,728	31,493	31,502	47,315	34,977	
資產總額	3,981,659	4,055,977	4,172,832	4,676,077	5,015,450	
流動負債	分配前	1,086,703	1,147,136	1,076,236	998,248	
	分配後	1,168,102	1,228,535	1,186,771	1,156,155	
非流動負債	388,072	393,766	477,445	819,941	940,064	
負債總額	分配前	1,474,775	1,540,902	1,553,681	1,818,189	
	分配後	1,556,174	1,622,301	1,664,216	1,976,096	
歸屬於母公司業主 之權益	2,506,884	2,515,075	2,619,151	2,857,888	3,065,345	
股本	813,994	813,994	789,534	789,534	789,534	
資本公積	582,162	583,840	564,317	608,083	608,100	
保留盈餘	分配前	1,152,040	1,244,546	1,356,184	1,582,049	
	分配後	1,070,641	1,163,147	1,245,649	1,424,142	
其他權益	(41,312)	(127,305)	(90,884)	(121,778)	(92,225)	
庫藏股票	0	0	0	0	0	
非控制權益	0	0	0	0	0	
權總額	分配前	2,506,884	2,515,075	2,619,151	2,857,888	
	分配後	2,425,485	2,433,676	2,508,616	2,699,981	

註 1：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

註 2：112 年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 (註 1)					當年度截至 112 年 03 月 31 日 財務資料 (註1)
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營 業 收 入	3,110,632	3,133,851	3,134,712	4,159,393	3,727,014	668,187
營 業 毛 利	854,013	904,630	1,030,524	1,247,310	1,106,425	225,022
營 業 損 益	270,192	284,065	385,588	552,695	371,349	55,935
營業外收入及支出	64,953	1,696	(41,309)	(45,274)	132,630	(8,932)
稅 前 淨 利	335,145	285,761	344,279	507,421	503,979	47,003
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	203,947	175,590	214,340	336,322	328,082	27,778
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本期淨利 (損)	203,947	175,590	214,340	336,322	328,082	27,778
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(45,344)	(88,698)	31,921	(34,267)	33,226	16,977
本期綜合損益總額	158,603	86,892	246,261	302,055	361,308	44,755
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	204,528	175,680	215,884	338,615	331,509	28,168
淨利歸屬於非控制 權 益	(581)	(90)	(1,544)	(2,293)	(3,427)	(390)
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	159,385	87,912	248,610	305,506	365,347	45,143
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	(782)	(1,020)	(2,349)	(3,451)	(4,039)	(388)
每 股 盈 餘	2.51	2.16	2.70	4.29	4.20	0.36

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 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 112年03月 31日財務資 料(註2)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營 業 收 入	1,947,031	1,971,726	1,980,733	2,581,683	2,384,968	不適用
營 業 毛 利	424,028	446,497	450,889	456,888	399,443	
營 業 損 益	124,711	160,477	152,299	138,201	53,626	
營業外收入及支出	146,162	60,000	120,857	294,546	369,656	
稅 前 淨 利	270,873	220,477	273,156	432,747	423,282	
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	204,528	175,680	215,884	338,615	331,509	
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	204,528	175,680	215,884	338,615	331,509	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(45,143)	(87,768)	32,726	(33,109)	33,838	
本期綜合損益總額	159,385	87,912	248,610	305,506	365,347	
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	2.51	2.16	2.70	4.29	4.20	

註 1：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 2：112 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
107 年	安侯建業聯合 會計師事務所	陳雅琳、蘇彥達	無保留意見
108 年		陳雅琳、蘇彥達	無保留意見
109 年		陳雅琳、蘇彥達	無保留意見
110 年		唐嘉鍵、蘇彥達	無保留意見
111 年		唐嘉鍵、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)

年 度 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 112 年 03 月 31 日
分析項目 (註 2)		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	36.95	41.44	42.00	44.52	40.16	42.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	283.83	284.56	276.38	317.70	348.93	344.38
償債能力 %	流動比率	254.04	225.46	229.48	270.30	353.01	319.85
	速動比率	196.52	179.44	174.93	206.13	294.85	271.67
	利息保障倍數	54.86	18.28	20.53	32.37	29.50	10.97
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.27	3.06	2.95	3.27	3.08	2.88
	平均收現日數	111	119	123	112	119	127
	存貨週轉率 (次)	4.15	4.05	3.45	3.87	3.76	3.25
	應付款項週轉率 (次)	5.2	4.86	3.92	4.57	4.85	4.55
	平均銷貨日數	88	90	105	94	97	113
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.11	3.01	2.82	3.53	3.16	2.32
	總資產週轉率 (次)	0.79	0.75	0.71	0.86	0.73	0.52
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.35	4.55	5.17	7.21	6.66	0.62
	權益報酬率 (%)	8.25	6.97	8.32	12.26	11.07	0.92
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	41.17	35.10	43.61	64.27	63.83	5.95
	純益率 (%)	6.55	5.6	6.84	8.09	8.80	4.16
	每股盈餘 (元)	2.51	2.16	2.70	4.29	4.20	0.36
現金流量	現金流量比率 (%)	12.63	39.44	23.50	23.58	100.00	18.75
	現金流量允當比率 (%)	71.83	89.87	83.71	74.73	119.94	152.33
	現金再投資比率 (%)	1.53	12.04	5.93	4.69	18.27	4.53
槓桿度	營運槓桿度	4.49	4.47	3.63	3.20	4.07	5.24
	財務槓桿度	1.02	1.06	1.05	1.03	1.05	1.09

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1.流動比率、速動比率：主係本期應付帳款淨額減少之影響。

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：主係本期應收帳款、存貨減少，故營業活動淨現金流入增加及營業成本減少所致。

3.營運槓桿度：主係本期營業利益減少所致。

1-2財務分析-國際財務報導準則（個體）

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 112 年 03 月 31 日
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	37.03	37.99	37.23	38.88	38.88	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,473.95	1,605.9	1,590.11	2,010.97	1,988.88	
償債能力 %	流動比率	111.92	114.28	106.63	146.07	140.36	
	速動比率	99.08	104.09	91.82	127.52	128.49	
	利息保障倍數	44.53	30.44	46.88	61.54	45.76	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.53	3.2	3.21	3.54	3.22	
	平均收現日數	103	114	114	103	113	
	存貨週轉率 (次)	13.65	12.63	11.15	14.33	13.65	
	應付款項週轉率 (次)	2.81	2.67	2.68	3.44	3.07	
	平均銷貨日數	27	29	33	25	27	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	9.58	10.44	10.54	14.18	12.41	
	總資產週轉率 (次)	0.50	0.49	0.48	0.59	0.49	
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.44	4.52	5.36	7.89	7.00	
	權益報酬率 (%)	8.29	6.99	8.41	12.60	11.19	
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	33.27	27.08	34.60	54.81	53.61	
	純益率 (%)	10.50	8.91	10.9	13.12	13.90	
	每股盈餘 (元)	2.51	2.16	2.7	4.29	4.20	
現金流量	現金流量比率 (%)	3.27	15.81	14.91	(1.71)	38.10	
	現金流量允當比率 (%)	85.65	116.63	79.95	64.62	95.11	
	現金再投資比率 (%)	(1.51)	3.29	2.48	(3.38)	5.52	
槓桿度	營運槓桿度	2.69	2.31	2.42	2.53	5.76	
	財務槓桿度	1.05	1.04	1.04	1.05	1.21	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1.利息保障倍數：主係本期淨利減少之影響。

2.現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：主係本期應收帳款、存貨減少，故營業活動淨現金流入增加及營業成本減少所致。

3.營運槓桿度：主係本期營業利益減少所致。

※ 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：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註 3：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	110 年度		111 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	1,190,801	23.08%	1,980,468	38.66%	789,667	66.31%	主係本期應收帳款及存貨減少之影響
應收帳款	1,416,391	27.46%	966,453	18.87%	(449,938)	(31.77%)	主係本期營收減少之影響
存貨	826,949	16.03%	567,269	11.07%	(259,680)	(31.40%)	主係本期商品、在製品及製成品較上期低
應付帳款	694,586	13.46%	385,822	7.53%	(308,764)	(44.45%)	主係營運需求減少，致進貨減少
遞延所得稅負債	213,936	4.15%	281,490	5.50%	67,554	31.58%	主係 110 年度遞延所得稅負債增加
保留盈餘	1,582,049	30.67%	1,759,936	34.36%	177,887	11.24%	主係 110 年度稅後淨利增加之影響
營業收入淨額	4,159,393	100.00%	3,727,014	100.00%	(432,379)	(10.40%)	主係本期連接器及線纜組件營收減少之影響
營業成本	(2,912,083)	(70.01%)	(2,620,589)	(70.31%)	291,494	(10.01%)	主係本期營收減少之影響
營業毛利	1,247,310	29.99%	1,106,425	29.69%	(140,885)	(11.30%)	主係本期營收減少之影響
營業淨利	552,695	13.29%	371,349	9.96%	(181,346)	(32.81%)	主係營業毛利減少、營業費用增加之影響
營業外收入及支出	(45,274)	(1.09%)	132,630	3.56%	177,904	(392.95%)	主係本期其他利益增加之影響
本期綜合損益總額	302,055	7.26%	361,308	9.69%	59,253	19.62%	主係本期其他綜合損益增加之影響

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 111 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唐嘉鍵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 112 年股東常會

瀚荃股份有限公司

審計委員會召集人 林淑玲



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 二 日

四、最近年度財務報告及會計師查核報告

本公司111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139頁至第206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111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207頁至第281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

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	3,697,816	3,752,490	54,674	1.48
不動產、廠房及設備	1,193,125	1,163,430	(29,695)	(2.49)
其他資產	267,657	206,648	(61,009)	(22.79)
資產總額	5,158,598	5,122,568	(36,030)	(0.70)
流動負債	1,368,054	1,063,002	(305,052)	(22.30)
長期負債	565,717	597,627	31,910	5.64
其他負債	362,894	396,588	33,694	9.28
負債總額	2,296,665	2,057,217	(239,448)	(10.43)
股本	789,534	789,534	0	0
資本公積	608,083	608,100	17	0
保留盈餘	1,582,049	1,759,936	177,887	11.24
其他權益	(121,778)	(92,225)	29,553	(24.27)
非控制權益	4,045	6	(4,039)	(99.85)
權益總額	2,861,933	3,065,351	203,418	7.11
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：				
1.其他資產：本期較去年同期減少，主係使用權資產、預付設備款減少所致。				
2.流動負債：本期較去年同期減少，主係應付帳款減少所致。				
3.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所致。				

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	110 年度	111 年度	變動比例	
				增減金額	(%)
營業收入淨額		4,159,393	3,727,014	(432,379)	(10.40)
營業成本		(2,912,083)	(2,620,589)	291,494	(10.01)
營業毛利		1,247,310	1,106,425	(140,885)	(11.30)
營業費用		(694,615)	(735,076)	(40,461)	5.82
營業淨利		552,695	371,349	(181,346)	(32.81)
營業外收入及支出		(45,274)	132,630	177,904	392.95
繼續營業部門稅前淨利		507,421	503,979	(3,442)	(0.68)
所得稅費用		(171,099)	(175,897)	(4,798)	2.80
本期淨利		336,322	328,082	(8,240)	(2.45)
其他綜合損益		(34,267)	33,226	67,493	196.96
本期綜合損益總額		302,055	361,308	59,253	19.62
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.營業淨利：本期較去年同期減少，主係本期營業毛利減少、營業費用增加之影響。					
2.營業外收入及支出：本期較去年同期增加，主係本期其他利益增加之影響。					
3.其他綜合損益：本期較去年同期增加，主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。					

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析：

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增減比例
營業活動淨現金流入	322,533	1,062,977	229.57%
投資活動淨現金流出	354,219	149,993	(57.66%)
籌資活動淨現金流入(出)	87,548	(159,240)	(281.89%)
增減比例變動分析說明：			
營業活動淨現金流入增加：主係應收帳款、存貨減少之影響。			
投資活動淨現金流出減少：主係按攤銷後成本衡量之金融資產減少。			
籌資活動淨現金流出增加：主係110年發行可轉換公司債之影響。			

(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
565,386	2,308,231	2,425,352	448,265	0	不適用
未來一年(112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	111 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.		345,860	控股公司	認列轉投資公司 投資收益所致。	—	—
瀚雲科技股份有限公司		(26,778)	物聯網及軟硬 體系統整合服 務	營業成本與營業 費用較高所致。	—	—
Cvilux USA Corp.(Cvilux USA)		(7,706)	連接器及線纜 組件等銷售	營業成本與營業 費用較高所致。	—	—
Cvilux Korea Corp.(Cvilux Korea)		(4,817)	連接器及線纜 組件等銷售	營業費用較高， 仍未達損益兩 平。	—	—
瀚柔國際(股)公司		(6,788)	電子商務及化 妝品之開發銷 售	營業費用較高， 仍未達損益兩 平。	—	—

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	110 年度	111 年度
利息費用(1)	16,176	17,683
營業收入(2)	4,159,393	3,727,014
(1)/(2)	0.39%	0.47%

本公司110年度及111年度之利息費用佔各該年度營業收入之比重為0.39%及0.47%：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	110 年度	111 年度
兌換損益(1)	(46,562)	136,376
營業收入(2)	4,159,393	3,727,014
(1)/(2)	(1.12%)	3.66%

本公司110年度及111年度之兌換損益佔各該年度營業收入之比重分別為(1.12%)及3.66%，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111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：因應子公司瀚柔國際及Cvilux Korea、曾孫公司Cvilux Lao營運資金之所需，分別由本公司貸與其資金，截至111年底資金貸與金額為99,846千元，實際動支金額為46,065千元。
3. 背書保證：因應曾孫公司Cvilux Lao Co., Ltd、瀚雲信息技術(深圳)有限公司、瀚荃電子科技(東莞)有限公司及瀚雲科技有限公司、瀚柔國際(股)公司營運資金之所需，故為其向銀行背書保證，截至111年底背書保證金額為262,436千元，實際動支金額為68,388千元。
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：

本公司2022年合併研發支出為新台幣1.15億元，未來將持續佈局先進技術，藉由新技術及新應用提高現有產品之附加價值，強化在高階新應用產品之市場之競爭力。

2023年本公司預計投入研發支出約新台幣1.29億元，未來將持續佈局先進技術，藉由新技術及新應用提高現有產品之附加價值，強化在高階新應用產品之市場之競爭力。本公司未來主要研發計畫摘要如下：

計畫名稱	計畫說明	目前進度	預計可量產時間
高速傳輸訊號完整性技術專案	隨著5G發展及應用未來將更加普及，高頻傳輸數據的完整性及延遲時間將更為重要，針對相關特性持續專精研究開發連接技術。	開發中	2022年
雲端數據連接專案	IoT物聯網持續擴大應用，車聯網亦迅速發展中，大量訊息資料須上傳至雲端設備分析並應用，故將持續開發出穩定且高速連接相關產品。	評估中	2023年
EV車用電子連接專案	持續開發防水、耐震、耐燃、高可靠度電子連接器，以因應車用電子市場各式應用。	開發中	2022年
高功率連接技術發展專案	持續開發高電流或高電壓，並兼具高可靠度特性連接器，以因應各式新興市場應用。	開發中	2022年
通用串列匯流埠技術發展專案	電子設備充電及信息傳輸介面眾多，但其中USB隨著標準持續更新及歐盟市場推動統一標準，應用將持續擴大，故須持續因應標準更新及各新興領域應用進行研究開發。	開發中	2022年
通用型顯示連接技術發展	軟性排線連接器仍持續應用於各式顯示設備，故將持續朝向可自動化、高可靠度、低高度及泛用性高規格進行開	開發中	2022年

計畫名稱	計畫說明	目前進度	預計可量產時間
	發，並積極擴充其額外附加功能。		
可撓性軟性扁平排線發展專案	持續發展可應用於高頻傳輸的規格，並針對微小間距製程持續精進，增進產品可靠度，提升產品附加價值，藉此因應並擴充應用於各種領域。	開發中	2022年
公共訊息顯示器技術	持續開發高信賴度、特殊形狀應用顯示器技術，滿足各種不同應用環境產品需求。	開發中	2022年

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響，最近年度及截至年報刊印日止，國內外政策及法律變動對本公司財務業務並無重大不利影響

(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111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：

為整合整體資源、降低管理成本及營業需要，母公司瀚荃股份有限公司與子公司瀚鈞投資股份有限公司於110/1/25進行簡易合併，瀚荃股份有限公司為存續公司，並於110/2/25取得經濟部核准函。

(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，現經臺灣高等法院(二審)改判有期徒刑1年10月，本公司負責人已委請律師上訴三審。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。

七、其他重要事項：無。

2. 各關係企業基本資料

111 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
瀚聖股份有限公司	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 789,534 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	NTD 481,884 千元	投資控股
CviLux(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	NTD 337,569 千元	投資控股
HICON(B.V.I.)Corp.	民國90年6月	P.O.Box 3152,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	NTD 328,341 千元	投資控股
瀚聖電子科技(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還珠瀝村高隆工業區太和路3號	NTD 105,194 千元	連接器及線纜組件等製造銷售
瀚聖電子(東莞)有限公司	民國99年8月	中國廣東省東莞市常平鎮還珠瀝村高隆工業區太和路2號	NTD 264,623 千元	連接器、線纜組件及電子模組等製造銷售
瀚聖電子科技(重慶)有限公司	民國100年6月	重慶市永川區鳳凰湖工業園區興龍大道2609號	NTD 272,335 千元	連接器及線纜組件等製造銷售
瀚聖科技(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 55,014 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
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
瀚雲科技股份有限公司(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 115,148 千元	物聯網及軟硬體系統整合服務
安徽瀚荃電子科技有限公司	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
Civilux Lao Co., Ltd	民國103年10月	KM10, Route No.9 Nongdeun Village, Kayson 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29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
Civilux 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
Civilux KOREA Corporation	民國108年1月	14, Baranmanse-gil, Hyangnam-eup, Hwaseong-si, Gyeonggi-do, Republic of Korea	NTD 8,820 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：

111 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	5,803,149	7.35
		傳凱投資有限公司 代表人：竺大智	1,969,091	2.49
		黃文星	636,490	0.81
		楊奕康	690,106	0.87
		林淑玲	0	0
		莊英俊	0	0
		于肇嘉	0	0
	總經理	竺大智	1,952,984	2.47
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
	總經理	竺大智	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
	總經理	楊超群	0	0
	監察人	楊奕康	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
	總經理	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

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持股份	
			股數(股)	持股比例
		黃文星	0	0
	總經理	竺大智	0	0
	監察人	許慶璋	0	0
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
	總經理	楊奕康	0	0
	監察人	許慶璋	0	0
瀚雲信息技術(深圳)有限公司	董事	楊奕康	0	0
	總經理	楊奕康	0	0
	監察人	陳品姘	0	0
瀚雲科技有限公司(香港)	董事	CVILUX (B.V.I.)	0	0
		楊超群	0	0
瀚雲科技股份有限公司(台北)	董事	瀚荃股份有限公司 代表人：楊超群	11,514,800	100
	監察人	瀚荃股份有限公司 代表人：袁偉玲	11,514,800	100
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	瀚荃股份有限公司 代表人：楊超群	2,999,900	100
	監察人	瀚荃股份有限公司 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)：

111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	789,534	5,015,450	1,950,105	3,065,345	2,384,968	53,626	331,509	4.2
CONTEC(B.V.I.)Corp.	481,884	3,310,986	0	3,310,986	0	(93)	345,860	
CviLux(B.V.I.)Corp.	337,569	1,386,392	13,768	1,372,624	0	(26,297)	220,445	
HICON(B.V.I.)Corp.	328,341	1,912,876	0	1,912,876	0	0	122,910	
瀚荃電子科技 (蘇州)有限公司	217,775	1,705,636	162,182	1,543,454	945,618	46,282	90,781	
東莞群翰電子有限公司	105,194	407,968	205,590	202,378	529,244	76,782	84,357	
瀚荃電子(東莞)有限公司	264,623	994,105	219,338	774,767	1,027,656	110,665	106,269	
瀚荃電子科技 (重慶)有限公司	272,335	860,534	93,670	766,864	525,471	77,622	82,725	
瀚荃科技(深圳)有限公司	7,784	391,105	130,487	260,618	600,931	67,063	44,253	
瀚雲信息技術 (深圳)有限公司	55,014	15,435	4,540	10,895	31,440	(364)	(613)	
瀚雲科技有限公司(註2)	87,708	0	0	0	0	(203)	4,532	
瀚雲科技股份有限公司 (註3)	115,148	72,525	30,385	942,140	37,309	(29,593)	(26,778)	
安徽瀚荃電子 科技有限公司	46,170	50,247	10,083	40,164	63,692	2,205	2,408	
Cvilux Lao Co., Ltd	161,868	92,757	92,670	87	40,514	(21,188)	(46,247)	
瀚柔國際股份有限公司	29,999	23,683	21,838	1,845	15,554	(6,975)	(6,788)	
上海瀚朵貿易有限公司	6,110	3,303	11	3,292	0	(134)	(134)	
CviLux USA Corp.	30,669	14,974	16,359	(1,385)	20,912	(9,133)	(7,706)	
Cvilux KOREA Corp.	8,820	4,553	5,674	(1,121)	8,115	(4,505)	(4,817)	

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 139 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：

(一) 證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：

稽核室：稽核主管、稽核人員，計 2 人

董事長室：管理專員，計 1 人

管理部：人事主管，計 1 人

財務部：會計人員，計 2 人

業務支援部：客服主管，計 1 人

(二) 證基會舉辦之股務人員專業能力測驗：

稽核部：稽核人員，計 1 人

財務部：財會主管、會計人員，計 3 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

財務部：會計人員，計 1 人

(四) 證基會舉辦之證券高級業務員資格測驗：

董事長室：公司治理主管，計 1 人

(五) 證基會舉辦之期貨業務員資格測驗：

董事長室：公司治理主管，計 1 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：112 年 3 月 22 日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 3 月 22 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
民國一一一年度及一一〇年度

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	9~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~24
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24
(六)重要會計項目之說明	25~53
(七)關係人交易	54~55
(八)質押之資產	55
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	56
(十)重大之災害損失	56
(十一)重大之期後事項	56
(十二)其 他	56
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	57~60
2.轉投資事業相關資訊	61
3.大陸投資資訊	62~63
4.主要股東資訊	63
(十四)部門資訊	64~65

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至一一一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：民國一一二年三月二十二日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址 Web	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)民國一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一一〇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一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一年及一一〇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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，對合併公司民國一一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、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)金融工具；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。

二、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；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；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一一一年度及一一〇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。

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

1. 辨認並評估合併財務報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一一一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

會計師：

唐嘉緯
蘇育達



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號
民國一一二年三月二十二日



瀚宇股份有限公司

合併資產負債表

民國一一一年度一月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,980,468	39	1,190,801	23
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	23,664	-	23,796	1
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三))	143,049	3	158,351	3
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(二十))	10,482	-	21,461	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(二十))	966,453	19	1,416,391	28
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)、(二十)及七)	2,177	-	1,997	-
1200 其他應收款(附註六(五))	6,728	-	6,428	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	789	-	770	-
130X 存貨(附註六(六))	567,269	11	826,949	16
1410 預付款項	50,970	1	50,625	1
1470 其他流動資產	441	-	247	-
非流動資產合計				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及(十四))	3,752,490	73	3,697,816	72
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	50	-	1,850	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、(八)及九)	-	-	1,081	-
1755 使用權資產(附註六(十)及七)	1,163,430	23	1,193,125	23
1780 無形資產(附註六(十一)及九)	134,478	3	178,668	4
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	16,622	-	15,917	-
1915 預付設備款(附註六(九))	35,600	1	34,378	1
1990 其他非流動資產—其他	8,341	-	19,512	-
非流動資產合計				
	11,557	-	16,251	-
	1,370,078	27	1,460,782	28
負債及權益				
流動負債：				
1510 應付公司債(附註六(十四))	2,530	-	2,530	-
1550 長期借款(附註六(十三)及八)	2,540	-	2,540	-
1600 遞延所得稅負債(附註六(十七))	50	-	1,850	-
1755 租賃負債—非流動(附註六(十五)及七)	-	-	1,081	-
1780 租賃負債—非流動(附註六(十五)及七)	1,163,430	23	1,193,125	23
1840 淨確定福利負債—非流動(附註六(十六))	134,478	3	178,668	4
1915 存入保證金	16,622	-	15,917	-
1990 採用權益法之投資實收(附註六(七))	2,650	-	2,650	-
非流動負債合計				
	2,645	-	2,645	-
負債合計				
	8,341	-	19,512	-
	11,557	-	16,251	-
權益(附註六(十四)、(十六)及(十八))：				
股本	3,100	-	3,100	-
資本公積	3,200	-	3,200	-
保留盈餘	3,300	-	3,300	-
其他權益	3,410	-	3,410	-
歸屬於母公司業主之權益	3,610	-	3,610	-
非控制權益	3,650	-	3,650	-
權益合計	11,557	-	16,251	-
負債及權益合計	\$ 5,122,568	100	\$ 5,122,568	100

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(十二))	2,100	-	2,100	-
應付票據	21,500	-	21,500	-
應付帳款	21,700	-	21,700	-
其他應付款(附註六(二十一))	2,200	-	2,200	-
其他應付款項—關係人(附註七)	2,220	-	2,220	-
本期所得稅負債	2,230	-	2,230	-
租賃負債—流動(附註六(十五)及七)	2,280	-	2,280	-
其他流動負債(附註六(二十))	2,322	-	2,322	-
一年內到期長期借款(附註六(十三)及八)	2,322	-	2,322	-
流動負債合計				
	2,322	-	2,322	-
非流動負債：				
應付公司債(附註六(十四))	2,530	-	2,530	-
長期借款(附註六(十三)及八)	2,540	-	2,540	-
遞延所得稅負債(附註六(十七))	2,580	-	2,580	-
租賃負債—非流動(附註六(十五)及七)	2,640	-	2,640	-
淨確定福利負債—非流動(附註六(十六))	2,645	-	2,645	-
存入保證金	2,650	-	2,650	-
採用權益法之投資實收(附註六(七))	2,650	-	2,650	-
非流動負債合計				
	2,645	-	2,645	-
負債合計				
	2,645	-	2,645	-
權益(附註六(十四)、(十六)及(十八))：				
股本	3,100	-	3,100	-
資本公積	3,200	-	3,200	-
保留盈餘	3,300	-	3,300	-
其他權益	3,410	-	3,410	-
歸屬於母公司業主之權益	3,610	-	3,610	-
非控制權益	3,650	-	3,650	-
權益合計	11,557	-	16,251	-
負債及權益合計	\$ 5,122,568	100	\$ 5,122,568	100



董事長：楊超群



(中間係聯合財務報告附註)

經理人：竺大智



會計主管：姜偉玲

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4111 銷貨收入	\$ 3,807,095	102	4,211,227	101
4170 減：銷貨退回	(17,188)	-	(4,212)	-
4190 銷貨折讓	(62,893)	(2)	(47,622)	(1)
營業收入淨額(附註六(二十)及七)	<u>3,727,014</u>	<u>100</u>	<u>4,159,393</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註六(六)、(八)、(十)、(十一)、(十五)、(十六)、(二十一)及七)	<u>(2,620,589)</u>	<u>(70)</u>	<u>(2,912,083)</u>	<u>(70)</u>
營業毛利	<u>1,106,425</u>	<u>30</u>	<u>1,247,310</u>	<u>30</u>
營業費用(附註六(四)、(八)、(九)、(十)、(十一)、(十五)、(十六)、(二十一)、(二十三)及七)：				
6100 推銷費用	(272,020)	(7)	(257,215)	(6)
6200 管理費用	(345,651)	(10)	(336,388)	(9)
6300 研究發展費用	(115,875)	(3)	(89,557)	(2)
6450 預期信用減損損失	(1,530)	-	(11,455)	-
營業費用合計	<u>(735,076)</u>	<u>(20)</u>	<u>(694,615)</u>	<u>(17)</u>
營業淨利	<u>371,349</u>	<u>10</u>	<u>552,695</u>	<u>13</u>
營業外收入及支出(附註六(七)、(十四)、(十五)、(二十二)及七)：				
7100 利息收入	16,974	-	6,718	-
7010 其他收入	3,312	-	8,830	-
7020 其他利益及損失	138,866	4	(37,926)	(1)
7050 財務成本	(17,683)	-	(16,176)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(8,839)	-	(6,720)	-
營業外收入及支出合計	<u>132,630</u>	<u>4</u>	<u>(45,274)</u>	<u>(1)</u>
稅前淨利	<u>503,979</u>	<u>14</u>	<u>507,421</u>	<u>12</u>
減：所得稅費用(附註六(十七))	<u>175,897</u>	<u>5</u>	<u>171,099</u>	<u>4</u>
本期淨利	<u>328,082</u>	<u>9</u>	<u>336,322</u>	<u>8</u>
8300 其他綜合損益(附註六(十六)、(十七)及(十八))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	5,356	-	(2,769)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	1,071	-	(554)	-
不重分類至損益之項目合計	<u>4,285</u>	<u>-</u>	<u>(2,215)</u>	<u>-</u>
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	28,941	1	(32,052)	(1)
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	<u>28,941</u>	<u>1</u>	<u>(32,052)</u>	<u>(1)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>33,226</u>	<u>1</u>	<u>(34,267)</u>	<u>(1)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 361,308</u>	<u>10</u>	<u>302,055</u>	<u>7</u>
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 331,509	9	338,615	8
8620 非控制權益	(3,427)	-	(2,293)	-
	<u>\$ 328,082</u>	<u>9</u>	<u>336,322</u>	<u>8</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 365,347	10	305,506	7
8720 非控制權益	(4,039)	-	(3,451)	-
	<u>\$ 361,308</u>	<u>10</u>	<u>302,055</u>	<u>7</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 4.20</u>		<u>4.29</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.67</u>		<u>4.13</u>	

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



民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

	111年度	110年度
本期稅前淨利	\$ 503,979	507,421
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	224,470	214,457
攤銷費用	12,395	10,172
預期信用減損損失	1,530	11,455
透過損益按公允價值衡量之金融資產之損失淨額	3,556	118
利息費用	17,683	16,176
利息收入	(16,974)	(6,718)
股利收入	(150)	(107)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	8,839	6,720
處分及報廢不動產、廠房及設備損失淨額	4,313	5,053
不動產、廠房及設備及預付設備款轉列費用數	3,198	1,801
處分無形資產損失	-	2
租賃修改淨利	(28)	(108)
收益費損項目合計	258,832	259,021
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	(8,976)	(123,333)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,489	118,139
應收票據及帳款	469,241	(336,791)
應收帳款—關係人	(180)	(1,037)
其他應收款	4,087	6,711
其他應收款—關係人	(18)	(767)
存貨	266,005	(154,572)
預付款項及其他流動資產	1,025	(10,934)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	738,673	(502,584)
應付票據及帳款	(318,361)	119,932
其他應付款	(30,083)	45,651
其他應付款—關係人	315	-
其他流動負債	(1,614)	10,730
淨確定福利負債	604	812
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(349,139)	177,125
營運產生之現金流入	1,152,345	440,983
收取之利息	17,496	7,574
收取之股利	150	107
支付之利息	(13,024)	(12,292)
支付之所得稅	(93,990)	(113,839)
營業活動之淨現金流入	1,062,977	322,533
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	17,159	(100,556)
取得採用權益法之投資	-	(7,756)
取得不動產、廠房及設備	(153,744)	(221,489)
處分不動產、廠房及設備	1,577	1,189
存出保證金減少	245	1,578
取得無形資產	(12,244)	(9,370)
處分無形資產	-	20
預付設備款增加	(2,986)	(17,835)
投資活動之淨現金流出	(149,993)	(354,219)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,888,031	1,816,734
短期借款減少	(1,872,158)	(1,897,263)
應付短期票券增加	-	200,000
應付短期票券減少	-	(250,000)
發行可轉換公司債	-	523,772
舉借長期借款	60,000	228,193
償還長期借款	(35,998)	(381,850)
租賃本金償還	(40,045)	(41,668)
存入保證金(減少)增加	(1,180)	165
發放現金股利	(157,907)	(110,535)
其他籌資活動	17	-
籌資活動之淨現金流入(出)	(159,240)	87,548
匯率變動對現金及約當現金之影響	35,923	(9,313)
本期現金及約當現金增加數	789,667	46,549
期初現金及約當現金餘額	1,190,801	1,144,252
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,980,468	1,190,801

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
民國一一一年度及一一〇年度
(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一一二年三月二十二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

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之償款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下列新修正之國際財務報導準則將自民國一一二年一月一日起生效，可能影響說明如下：

- 1.國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。合併公司可能需要認列等額之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。合併公司預估上述修正可能使民國一一一年一月一日之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債皆增加25,969千元，民國一一一年十二月三十一日之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債皆增加17,221千元。

- 2.預期下列新修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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」)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)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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。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
			111.12.31	110.12.31	
本公司	CONTEC (B.V.I.) Corp. (CONTEC)	控股公司	100 %	100 %	
"	瀚雲科技股份有限公司(瀚雲科技)	物聯網及軟體系統整合服務	100 %	100 %	
"	Cvilux USA Corporation (Cvilux USA)	連接器及線纜組件等銷售	100 %	100 %	
"	Cvilux Korea Corp. (Cvilux Korea)	連接器及線纜組件等銷售	100 %	100 %	
"	瀚柔國際股份有限公司(瀚柔)	電子商務及化粧品之開發銷售	100 %	100 %	
CONTEC	Cvilux (B.V.I.) Corp. (Cvilux (B.V.I.))	控股公司	100 %	100 %	
"	HICON (B.V.I.) Corp. (HICON)	控股公司	100 %	100 %	
Cvilux (B.V.I.)	東莞群輪電子有限公司(東莞群輪)	連接器及線纜組件等製造銷售	100 %	100 %	
"	瀚荃電子(東莞)有限公司(瀚荃東莞)	連接器、線纜組件及電子模組等製造銷售	100 %	100 %	
"	瀚荃科技(深圳)有限公司(瀚荃深圳)	連接器及線纜組件等銷售	100 %	100 %	
"	瀚雲科技有限公司(瀚雲香港)	控股公司	100 %	100 %	
HICON	瀚荃電子科技(蘇州)有限公司(瀚荃蘇州)	連接器及線纜組件等製造銷售	100 %	100 %	
"	瀚荃電子科技(重慶)有限公司(瀚荃重慶)	連接器及線纜組件等製造銷售	42.86 %	42.86 %	
瀚荃蘇州	瀚荃電子科技(重慶)有限公司(瀚荃重慶)	連接器及線纜組件等製造銷售	57.14 %	57.14 %	
"	安徽瀚荃電子科技有限公司(安徽瀚荃)	連接器及線纜組件等製造銷售	100 %	100 %	
"	Cvilux Lao Co., Ltd (Cvilux Lao)	連接器及線纜組件等製造銷售	92.59 %	92.59 %	
瀚柔	上海瀚柔貿易有限公司(上海瀚柔)	電子商務及化粧品之開發銷售	100 %	100 %	(註1)
瀚雲科技	瀚雲信息科技(深圳)有限公司(瀚雲深圳)	物聯網及軟體系統整合服務	100 %	100 %	(註2)

(註1)：本公司於民國110年12月董事會決議辦理上海瀚柔之解散清算。截至民國111年12月31日，相關清算程序尚未辦理完竣。

(註2)：瀚雲科技於民國110年3月以2,359千元向瀚雲香港購入瀚雲深圳股權。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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.預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債及受到其他限制者除外。

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該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或

4.未具無條件將清償期限遞延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)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。

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)係認為損益。

(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)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。

應收票據及應收帳款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)。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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；
- 借款人很有可能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。

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. 金融負債及權益工具

(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) 複合金融工具

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新台幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似資產負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

(3) 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。

(4) 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，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。

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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 | 5~55年 |
| (2)機器設備 | 2~15年 |
| (3)其他設備 | 1~10年 |

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，於必要時適當調整。

(十一)租賃

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。

1.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。

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。

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。

合併公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

2. 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。

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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，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為租金收入。

(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。

合併公司之無形資產主係連接器之專利權、商標權及電腦軟體，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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)政府補助

合併公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為營業外收入。針對其他與資產有關之補助，合併公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於資產減項，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該折舊費用減項。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(十七)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。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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)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。

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款（包括不確定之稅務處理）不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

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。

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。

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；
 - (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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)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可轉換公司債及為尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞。

(二十)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如下：

(一)對被投資公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有深圳瑞康瀚雲科技有限公司(以下簡稱瑞康瀚雲)42.76%之有表決權股份，其餘過半數之持股集中於特定股東，合併公司未取得該公司過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定合併公司對瑞康瀚雲僅具重大影響力而不具控制力。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(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。相關存貨之續後衡量請詳附註六(六)。

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>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
現金	\$ 6,591	3,559
活期存款	1,794,285	1,172,018
定期存款	<u>179,592</u>	<u>15,224</u>
	<u>\$ 1,980,468</u>	<u>1,190,801</u>

合併公司金融資產之信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十三)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：		
非衍生金融資產		
基金	\$ 5,414	6,729
國外公司債	10,748	11,223
國外上市公司股票	6,989	5,142
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
國外上市公司特別股	<u>513</u>	<u>702</u>
	<u>\$ 23,664</u>	<u>23,796</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：		
可轉換公司債嵌入衍生性工具	<u>\$ 50</u>	<u>1,850</u>

2.合併公司發行之可轉換公司債之嵌入衍生性工具之揭露，請詳附註六(十四)。

3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十三)。

4.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情事。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
定期存款－流動	\$ 112,845	123,370
受限制銀行存款－流動	<u>30,204</u>	<u>34,981</u>
	<u>\$ 143,049</u>	<u>158,351</u>

1.合併公司受限制銀行存款因境外資金匯回管理運用及課稅條例尚未投資完成等，根據其相關辦法該等款項限用於核定之計畫，不得轉作他用。

2.信用風險資訊請詳附註六(二十三)。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四) 應收票據及應收帳款

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ 10,482	21,461
應收帳款	978,130	1,426,643
應收帳款一關係人	2,177	1,997
小計	990,789	1,450,101
減：備抵損失	(11,677)	(10,252)
	<u><u>\$ 979,112</u></u>	<u><u>1,439,849</u></u>

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。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.12.31		
	應收票據及帳款 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	\$ 931,174	0%~0.25%	6,357
逾期30天以下	31,820	0%~13.67%	1,107
逾期31~90天	14,787	0%~84.98%	801
逾期91~180天	10,902	0%~97.69%	1,352
逾期181~365天	322	72.62%~100%	276
逾期366天以上	1,784	100%	1,784
	<u><u>\$ 990,789</u></u>		<u><u>11,677</u></u>

	110.12.31		
	應收票據及帳款 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	\$ 1,409,201	0%~0.28%	5,843
逾期30天以下	29,841	0%~11.97%	1,208
逾期31~90天	9,127	0%~86.89%	1,418
逾期91~180天	257	0%~96.13%	108
逾期181~365天	224	50%~100%	224
逾期366天以上	1,451	100%	1,451
	<u><u>\$ 1,450,101</u></u>		<u><u>10,252</u></u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 10,252	10,214
認列之減損損失	1,530	820
本年度因無法收回而沖銷之金額	(186)	(741)
外幣換算	81	(41)
期末餘額	<u>\$ 11,677</u>	<u>10,252</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，其餘市場風險資訊請詳附註六(二十三)。

(五)其他應收款

	111.12.31	110.12.31
其他應收款	\$ 17,492	17,036
其他應收款－關係人	789	770
小計	18,281	17,806
減：備抵損失	(10,764)	(10,608)
	<u>\$ 7,517</u>	<u>7,198</u>

合併公司之其他應收款未有提供作質押擔保之情形，其餘市場風險資訊請詳附註六(二十三)。

(六)存貨

1.明細如下：

	111.12.31	110.12.31
製成品	\$ 188,002	280,443
在製品	77,664	157,019
原料	126,886	117,914
物料	6,241	7,230
商品	168,476	264,343
	<u>\$ 567,269</u>	<u>826,949</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	111年度	110年度
存貨跌價損失	\$ 2,732	61,210
未分攤製造費用	50,044	49,098
存貨報廢損失	26,522	32,987
出售下腳料利益	(90,711)	(102,367)
存貨盤(盈)虧	143	(1)
	<u>\$ (11,270)</u>	<u>40,927</u>

3.合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資(投資貸餘)

合併公司於報導日採用權益法之投資(投資貸餘)列示如下：

	111.12.31	110.12.31
關聯企業	<u>\$ (7,719)</u>	<u>1,081</u>

1.關聯企業

合併公司於民國一一〇年四月三十日以7,756千元取得深圳瑞康瀚雲科技有限公司(以下簡稱瑞康瀚雲)42.76%之股份，並因而取得該公司之重大影響力。合併公司於民國一一一年一月一日至十二月三十一日無是項交易。

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	111.12.31	110.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ (7,719)</u>	<u>1,081</u>
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (8,839)	(6,720)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (8,839)</u>	<u>(6,720)</u>

2.擔 保

合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)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111年1月1日餘額	\$ 90,472	609,718	1,328,555	102,935	45,088	2,176,768
增 添	-	5,648	118,853	11,959	14,305	150,765
處 分	-	(373)	(60,136)	(1,092)	-	(61,601)
重分類	-	4,619	28,456	(165)	(45,863)	(12,953)
匯率變動之影響	-	(8,233)	7,311	320	732	130
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>611,379</u>	<u>1,423,039</u>	<u>113,957</u>	<u>14,262</u>	<u>2,253,109</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 90,472	615,824	1,261,875	99,575	23,280	2,091,026
增 添	-	9,060	162,178	6,452	42,982	220,672
處 分	-	(27)	(54,502)	(2,000)	-	(56,529)
重分類	-	-	(25,975)	1,142	(21,028)	(45,861)
匯率變動之影響	-	(15,139)	(15,021)	(2,234)	(146)	(32,540)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>609,718</u>	<u>1,328,555</u>	<u>102,935</u>	<u>45,088</u>	<u>2,176,768</u>
折 舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	189,035	723,427	71,181	-	983,643
折 舊	-	36,687	132,227	13,697	-	182,611
處 分	-	(373)	(54,340)	(998)	-	(55,711)
重分類	-	-	(22,263)	(829)	-	(23,092)
匯率變動之影響	-	(1,511)	4,596	(857)	-	2,228
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>223,838</u>	<u>783,647</u>	<u>82,194</u>	<u>-</u>	<u>1,089,679</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	155,243	714,385	60,522	-	930,150
折 舊	-	36,411	122,195	14,272	-	172,878
處 分	-	(27)	(48,168)	(2,092)	-	(50,287)
重分類	-	-	(58,476)	(338)	-	(58,814)
匯率變動之影響	-	(2,592)	(6,509)	(1,183)	-	(10,284)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>189,035</u>	<u>723,427</u>	<u>71,181</u>	<u>-</u>	<u>983,643</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>387,541</u>	<u>639,392</u>	<u>31,763</u>	<u>14,262</u>	<u>1,163,430</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>460,581</u>	<u>547,490</u>	<u>39,053</u>	<u>23,280</u>	<u>1,160,876</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>420,683</u>	<u>605,128</u>	<u>31,754</u>	<u>45,088</u>	<u>1,193,125</u>

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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)預付設備款

變動明細如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 19,512	17,139
單獨取得	2,986	17,835
重分類轉出	(13,677)	(14,137)
轉列費用	(491)	(1,159)
匯率變動之影響	11	(166)
期末餘額	<u>\$ 8,341</u>	<u>19,512</u>

(十)使用權資產

合併公司承租土地、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：

	土 地	房屋及建築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 66,311	212,972	488	279,771
增 添	-	1,321	-	1,321
減 少	-	(2,236)	(488)	(2,724)
匯率變動之影響	(4,995)	3,117	-	(1,878)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 61,316</u>	<u>215,174</u>	<u>-</u>	<u>276,490</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 70,901	208,940	488	280,329
增 添	-	13,879	-	13,879
重 分 類	521	-	-	521
減 少	-	(8,181)	-	(8,181)
匯率變動之影響	(5,111)	(1,666)	-	(6,777)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 66,311</u>	<u>212,972</u>	<u>488</u>	<u>279,771</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國111年1月1日餘額	\$ 3,490	97,308	305	101,103
本期折舊	1,711	39,965	183	41,859
減 少	-	(1,441)	(488)	(1,929)
匯率變動之影響	(243)	1,222	-	979
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 4,958</u>	<u>137,054</u>	<u>-</u>	<u>142,012</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,914	64,345	61	66,320
本期折舊	1,763	39,572	244	41,579
減 少	-	(6,107)	-	(6,107)
匯率變動之影響	(187)	(502)	-	(689)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 3,490</u>	<u>97,308</u>	<u>305</u>	<u>101,103</u>
帳面價值：				
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 56,358</u>	<u>78,120</u>	<u>-</u>	<u>134,478</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 68,987</u>	<u>144,595</u>	<u>427</u>	<u>214,009</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 62,821</u>	<u>115,664</u>	<u>183</u>	<u>178,668</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)無形資產

1.變動明細如下：

成 本：	專 利 權	商 標	電 腦 軟 體	總 計
民國111年1月1日期初餘額	\$ 112	640	55,896	56,648
單獨取得	-	-	12,244	12,244
重分類	-	-	831	831
處 分	-	-	(887)	(887)
匯率變動之影響	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>111</u>	<u>112</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 113</u>	<u>640</u>	<u>68,195</u>	<u>68,948</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ -	640	48,780	49,420
單獨取得	-	-	9,370	9,370
重分類	112	-	430	542
處 分	-	-	(2,633)	(2,633)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(51)</u>	<u>(51)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 112</u>	<u>640</u>	<u>55,896</u>	<u>56,648</u>
攤銷及減損損失：				
民國111年1月1日期初餘額	\$ 2	465	40,264	40,731
本期攤銷	11	59	12,325	12,395
處 分	-	-	(887)	(887)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87</u>	<u>87</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 13</u>	<u>524</u>	<u>51,789</u>	<u>52,326</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ -	407	32,796	33,203
本年度攤銷	2	58	10,112	10,172
處 分	-	-	(2,611)	(2,611)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(33)</u>	<u>(33)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2</u>	<u>465</u>	<u>40,264</u>	<u>40,731</u>
帳面價值：				
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 100</u>	<u>116</u>	<u>16,406</u>	<u>16,622</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ -</u>	<u>233</u>	<u>15,984</u>	<u>16,217</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 110</u>	<u>175</u>	<u>15,632</u>	<u>15,917</u>

2.合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)短期借款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款(幣別：新台幣)	\$ <u>240,000</u>	<u>224,055</u>
尚未使用額度	\$ <u>789,600</u>	<u>943,849</u>
利率區間	<u>1.677%~2.10%</u>	<u>0.79%~4.05%</u>

合併公司未有以資產設定抵押供銀行短期借款之擔保情形。

(十三)長期借款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
擔保銀行借款(幣別：新台幣)	\$ 100,681	48,966
擔保銀行借款(幣別：美金)	<u>38,383</u>	<u>55,358</u>
小 計	139,064	104,324
減：一年內到期部份	<u>(30,193)</u>	<u>(21,166)</u>
合 計	\$ <u>108,871</u>	<u>83,158</u>
尚未使用額度	\$ <u>120,000</u>	<u>60,000</u>
利率區間(%)	<u>1.48%~2.12%</u>	<u>1.49%~1.776%</u>
到期日	<u>113/5/28~116/8/27</u>	<u>113/5/28~116/8/27</u>

於民國一十一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>
112.1.1~112.12.31	\$ 30,193
113.1.1~113.12.31	22,670
114.1.1~114.12.31	67,473
115.1.1~115.12.31	7,633
116.1.1~116.12.31	7,797
117.1.1以後	<u>3,298</u>
期末餘額	\$ <u>139,064</u>

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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)應付公司債

明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 500,000	500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	<u>(11,244)</u>	<u>(17,441)</u>
期末應付公司債餘額	488,756	482,559
減：一年內執行賣回公司債	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 488,756</u></u>	<u><u>482,559</u></u>
嵌入式衍生工具－贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動)	<u><u>\$ 50</u></u>	<u><u>1,850</u></u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－公司債認股權)	<u><u>\$ 43,766</u></u>	<u><u>43,766</u></u>
	<u><u>111年度</u></u>	<u><u>110年度</u></u>
嵌入式衍生工具－贖回權按公允價值再衡量之損益(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產損失淨額項下)	<u><u>\$ (1,800)</u></u>	<u><u>850</u></u>
利息費用	<u><u>\$ 6,197</u></u>	<u><u>1,553</u></u>

合併公司於民國一一〇年十月二十一日發行國內第四次無擔保轉換公司債，發行總額為新台幣伍億元整，其主要發行條件如下：

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：三年(於民國一一三年十月二十一日到期)。
- 3.償還方法：除提前贖回及轉換外，到期時合併公司依可轉換公司債面額以現金一次還本。
- 4.贖回辦法：合併公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
 - (1)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若合併公司普通股股票在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，合併公司得按債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。
 - (2)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，轉換公司債經債權人請求轉換後，當期尚未轉換之債券總金額低於發行總額之10%時，合併公司得按其債券面額以現金收回。
- 5.轉換辦法：
 - (1)上述轉換公司債自發行之日起屆滿三個月後，至到期日止，持有人可依合併公司所訂轉換辦法轉換為普通股。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)轉換價格之訂定：

發行時之轉換價格為42.2元，惟公司債發行後，遇有合併公司普通股股份發生變動或以低於每股時價之轉換價格再發行具有普通股轉換權時，轉換價格將依轉換辦法所訂之公式計算調整轉換價格。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ <u>36,967</u>	<u>38,937</u>
非流動	\$ <u>35,738</u>	<u>71,477</u>

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用 (列於財務成本項下)	\$ <u>5,697</u>	<u>7,869</u>
短期租賃之費用	\$ <u>191</u>	<u>422</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>307</u>	<u>188</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>46,240</u>	<u>50,147</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)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：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務之現值	\$ 95,536	97,147
計畫資產之公允價值	(24,125)	(20,984)
淨確定福利淨負債	<u>\$ 71,411</u>	<u>76,163</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。

(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。

於民國一十一年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計17,767千元及經理人勞退新制提撥計6,358千元。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

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 97,147	92,402
當期服務成本及利息	2,575	2,727
淨確定福利負債再衡量數	(4,186)	2,900
計畫支付之福利	-	(882)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 95,536</u>	<u>97,147</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 20,984	19,819
計畫資產預計報酬	131	126
淨確定福利資產再衡量數		
一計畫資產報酬(不含當期利息)	1,170	131
計劃參與者之提撥	1,840	1,790
計畫已支付之福利	-	(882)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 24,125</u>	<u>20,984</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)資產上限影響數之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇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>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期服務成本	\$ 2,034	2,211
淨確定福利負債之淨利息	541	516
計畫資產預期報酬	<u>(131)</u>	<u>(126)</u>
	<u><u>\$ 2,444</u></u>	<u><u>2,601</u></u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業成本	\$ 244	260
推銷費用	<u>2,200</u>	<u>2,341</u>
	<u><u>\$ 2,444</u></u>	<u><u>2,601</u></u>

(6)認列為其他綜合損益之精算損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日期初累積餘額	\$ (30,373)	(27,604)
本期認列精算利益(損失)	<u>5,356</u>	<u>(2,769)</u>
12月31日累積餘額	<u><u>\$ (25,017)</u></u>	<u><u>(30,373)</u></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>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
折現率	1.750 %	0.625 %
未來薪資增加	3.000 %	3.000 %

合併公司預計於民國一一一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1,798千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.49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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一年及一〇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：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
折現率	\$ (1,576)	1,640
未來薪資增加	1,578	(1,534)
110年12月31日		
折現率	\$ (1,912)	1,978
未來薪資增加	1,887	(1,839)

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。

合併公司民國一一年度及一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,370千元及7,374千元，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、安徽瀚荃電子科技有限公司、上海瀚朵貿易有限公司及CVILUX Korea CORPORATION採確定提撥退休辦法，民國一一年度及一〇年度提撥退休金費用分別為41,668千元及34,155千元。

(十七)所得稅

1.所得稅費用

	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ (109,236)	(121,733)
調整前期之當期所得稅	(1,430)	14,375
	<u>(110,666)</u>	<u>(107,358)</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(65,231)	(63,741)
所得稅費用	<u>\$ (175,897)</u>	<u>(171,099)</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度未有認列於其他綜合損益及權益項下之所得稅費用。

認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)如下：

	111年度	110年度
確定福利計畫之精算損益	\$ <u>(1,071)</u>	<u>554</u>

所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	\$ <u>503,979</u>	<u>507,421</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (100,796)	(101,484)
外國轄區稅率差異影響數	(77,740)	(75,762)
國內投資(損失)利益	7,657	(8,121)
租稅獎勵	7,738	8,264
不可扣抵之費用	(1,670)	(3,183)
前期高(低)估	(1,430)	14,375
未分配盈餘加徵	(3,391)	-
其他	<u>(6,265)</u>	<u>(5,188)</u>
	\$ <u>(175,897)</u>	<u>(171,099)</u>

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：

	111.12.31	110.12.31
未認列遞延所得稅資產：		
課稅損失	\$ <u>59,904</u>	<u>59,540</u>
	111.12.31	110.12.31
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	\$ <u>282,816</u>	<u>289,124</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一十一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：

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	一一三年度
民國一〇四年度	690	一一四年度
民國一〇五年度	1,710	一一五年度、無期限
民國一〇六年度	8,006	一一一、一一六年度、無期限
民國一〇七年度	9,447	一一二、一一七年度、無期限
民國一〇八年度	13,750	一一三、一一八年度、無期限
民國一〇九年度	9,799	一一四、一一九年度、無期限
民國一一〇年度	7,625	一一五、一二〇年度
民國一一一年度	<u>8,184</u>	一二一年度、無期限
	<u>\$ 59,904</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111年1月1日餘額	\$ 15,233	5,305	6,901	6,939	34,378
貸記/(借記)損益表	152	(2,209)	3,026	1,277	2,246
貸記/(借記)其他綜合損益	(1,071)	-	-	-	(1,071)
匯率變動之影響	-	-	-	47	47
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 14,314</u>	<u>3,096</u>	<u>9,927</u>	<u>8,263</u>	<u>35,600</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 14,517	4,462	4,991	6,341	30,311
貸記/(借記)損益表	162	843	1,910	625	3,540
貸記/(借記)其他綜合損益	554	-	-	-	554
匯率變動之影響	-	-	-	(27)	(27)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 15,233</u>	<u>5,305</u>	<u>6,901</u>	<u>6,939</u>	<u>34,378</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>投資收益</u>	<u>其 他</u>	<u>總 計</u>
遞延所得稅負債：			
民國111年1月1日餘額	\$ 209,545	4,391	213,936
借記/(貸記)損益表	60,360	7,117	67,477
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>77</u>	<u>77</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 269,905</u>	<u>11,585</u>	<u>281,490</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 141,519	5,164	146,683
借記/(貸記)損益表	68,026	(745)	67,281
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(28)</u>	<u>(28)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 209,545</u>	<u>4,391</u>	<u>213,936</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一〇九年度。

(十八) 資本及其他權益

1. 股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，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789,534千元。前述額定股本總額為普通股，已發行股份皆為78,953千股，所有已發行股份之股數均已收取。

2. 資本公積

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,336	1,336
可轉換公司債轉換溢價	558,321	558,321
認股權	43,766	43,766
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	4,660	4,660
其 他	<u>17</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 608,100</u>	<u>608,083</u>

依公司法規定，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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司按民國111年6月修定之章程依前條、公司法第240條第5項及241條第1項規定之股息、紅利、法定盈餘公積或資本公積以現金分配者，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議行之，並提股東會報告。

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

本公司分別於民國一十一年六月二十三日及民國一十一年八月五日經股東常會決議民國一十一年度及民國一十一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利及配股率相關資訊如下：

	110年度		109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	\$ 2.00	<u>\$ 157,907</u>	1.14	<u>110,535</u>

本公司於民國一十二年三月二十二日經董事會決議之民國一十一年度盈餘分配案，有關分配與業主之股利及配股率相關資訊如下：

	111年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 2.00	<u>157,907</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)－合併公司

	國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額
民國111年1月1日餘額－合併公司	\$ (124,671)
外幣換算差異(稅後淨額)－合併公司	28,941
民國111年12月31日餘額－合併公司	<u>\$ (95,730)</u>
民國110年1月1日餘額－合併公司	\$ (92,619)
外幣換算差異(稅後淨額)－合併公司	(32,052)
民國110年12月31日餘額－合併公司	<u>\$ (124,671)</u>

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>331,509</u>	<u>338,615</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>78,953</u>	<u>78,953</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>4.20</u>	<u>4.29</u>

2.稀釋每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 331,509	338,615
可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損之稅後影響數	6,398	562
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>\$ 337,907</u>	<u>339,177</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	78,953	78,953
具稀釋作用之潛在普通股影響：		
員工股票酬勞(千股)	1,270	800
可轉換公司債(千股)	11,848	2,338
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>92,071</u>	<u>82,091</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>3.67</u>	<u>4.13</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年度		
	電子組件	其他	合 計
主要地區市場：			
亞洲地區	\$ 2,861,518	5,925	2,867,443
歐洲地區	696,568	-	696,568
其他地區	162,988	15	163,003
	<u>\$ 3,721,074</u>	<u>5,940</u>	<u>3,727,014</u>

	110年度		
	電子組件	其他	合 計
主要地區市場：			
亞洲地區	\$ 3,315,097	2,821	3,317,918
歐洲地區	691,608	183	691,791
其他地區	149,684	-	149,684
	<u>\$ 4,156,389</u>	<u>3,004</u>	<u>4,159,393</u>

2.合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 990,789	1,450,101	1,116,879
減：備抵損失	(11,677)	(10,252)	(10,214)
合 計	<u>\$ 979,112</u>	<u>1,439,849</u>	<u>1,106,665</u>
合約負債(列於其他流動負債項下)	<u>\$ 24,500</u>	<u>18,256</u>	<u>10,945</u>

應收票據及帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額分別認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
合約負債期初餘額認列收入	<u>\$ 10,642</u>	<u>9,928</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)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，民國一一一年度及一一〇年度估列金額如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 34,143	34,907
董事酬勞	10,290	10,520
	<u>\$ 44,433</u>	<u>45,427</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。

(二十二)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 13,232	4,964
其他利息收入	3,742	1,754
	<u>\$ 16,974</u>	<u>6,718</u>

2.其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 3,162	8,723
股利收入	150	107
	<u>\$ 3,312</u>	<u>8,830</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換(損)益淨額	\$ 136,376	(46,562)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失淨額	(4,313)	(5,053)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之損失	(3,556)	(118)
政府補助款收入	5,805	9,399
其 他	4,554	4,408
	<u>\$ 138,866</u>	<u>(37,926)</u>

4.財務成本

	111年度	110年度
銀行借款及公司債利息	\$ (11,986)	(8,307)
租賃負債利息	(5,697)	(7,869)
	<u>\$ (17,683)</u>	<u>(16,176)</u>

(二十三)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。

(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(四)。

按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、存出保證金、受限制銀行存款及定存單等。

上開均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(合併公司如何判定信用風險之說明請詳附註四(七))。其他應收款之備抵損失變動如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 10,608	-
認列減損損失	-	10,635
外幣換算	156	(27)
期末餘額	<u>\$ 10,764</u>	<u>10,608</u>

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111年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 240,000	241,507	241,507	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款						
(含關係人)及租賃負債	712,892	748,296	694,497	45,746	8,053	-
長期借款(含一年內到期部份)	139,064	144,451	32,271	24,256	84,609	3,315
存入保證金	230	230	-	230	-	-
應付公司債	488,756	500,000	-	500,000	-	-
	<u>\$ 1,580,942</u>	<u>1,634,484</u>	<u>968,275</u>	<u>570,232</u>	<u>92,662</u>	<u>3,315</u>

民國110年12月31日

非衍生金融負債						
短期借款	\$ 224,055	224,529	224,529	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款						
及租賃負債	1,091,653	1,250,049	1,143,766	53,452	52,534	297
長期借款(含一年內到期部份)	104,324	108,135	22,739	35,479	38,575	11,342
存入保證金	1,318	1,318	-	1,318	-	-
應付公司債	482,559	500,000	-	-	500,000	-
	<u>\$ 1,903,909</u>	<u>2,084,031</u>	<u>1,391,034</u>	<u>90,249</u>	<u>591,109</u>	<u>11,639</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

(1)匯率風險之暴險

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：

	111.12.31			110.12.31		
	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	\$ 63,532	30.71	1,951,068	73,592	27.68	2,037,027
人 民 幣	30,364	4.408	133,845	12,226	4.344	53,110
港 幣	1,671	3.938	6,580	2,418	3.549	8,581
歐 元	2,904	32.72	95,019	3,367	31.32	105,454
日 幣	11,934	0.232	2,769	13,552	0.241	3,259

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31			110.12.31		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
<u>非貨幣性項目</u>						
人 民 幣	708,730	4.408	3,124,082	729,994	4.344	3,171,094
基 普	45,633	0.00177	80	20,397,036	0.0025	50,544
美 金	-	-	-	212	27.68	5,869
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	21,774	30.71	668,680	27,257	27.68	754,474
人 民 幣	-	4.408	-	-	-	-
港 幣	694	3.938	2,733	619	3.549	2,197
歐 元	10	32.72	327	6	31.32	188
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	45	30.71	1,385	-	-	-
港 幣	-	3.938	-	1,150	3.549	4,082
韓 元	45,671	0.0245	1,121	88,307	0.0235	2,075

(2) 敏感性分析

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、透過公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、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。於民國一一年及一一〇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，民國一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少75,877千元及72,529千元。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：

	111年度	110年度
外幣兌換(損)益淨額	\$ <u>136,376</u>	<u>(46,562)</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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及固定利率之透過損益衡量金融資產之公允價值變動。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：

	稅前損益影響金額	
	利率增加0.5%	利率減少0.5%
民國111年12月31日	\$ (4,646)	4,646
民國110年12月31日	\$ (4,547)	4,547

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：

	111年度		110年度	
	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益
報導日證券價格				
上漲5%	\$ -	516	-	219
下跌5%	\$ -	(516)	-	(219)

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：

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.12.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
強制透過損益按公允價值衡量之非衍					
生金融資產：					
國外公司債	\$ 10,748	-	10,748	-	10,748
國外上市股票	6,989	6,989	-	-	6,989
基金	5,414	5,414	-	-	5,414
強制透過損益按公允價值衡量之衍生					
性金融資產	50	-	50	-	50
指定透過損益按公允價值衡量之金融					
資產：					
國外上市公司特別股	513	-	513	-	513
小 計	<u>\$ 23,714</u>	<u>12,403</u>	<u>11,311</u>	<u>-</u>	<u>23,714</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,980,468	-	-	-	-
定期存款及受限制銀行存款(流動)	143,049	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及其他					
應收款(含關係人)	986,629	-	-	-	-
存出保證金	11,557	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 3,121,703</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)	\$ 379,064	-	-	-	-
應付公司債	488,756	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款					
(含關係人)及租賃負債	712,892	-	-	-	-
存入保證金	230	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 1,580,942</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.12.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
強制透過損益按公允價值衡量之非衍					
生金融資產：					
國外公司債	\$ 11,223	-	11,223	-	11,223
國外上市股票	5,142	5,142	-	-	5,142
基金	6,729	6,729	-	-	6,729
強制透過損益按公允價值衡量之衍生					
性金融資產	1,850	-	1,850	-	1,850
指定透過損益按公允價值衡量之金融					
資產：					
國外上市公司特別股	702	-	702	-	702
小 計	<u>\$ 25,646</u>	<u>11,871</u>	<u>13,775</u>	<u>-</u>	<u>25,646</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,190,801	-	-	-	-
定期存款及受限制銀行存款(流動)	158,351	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及其他					
應收款(含關係人)	1,447,047	-	-	-	-
存出保證金	11,825	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 2,808,024</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)	\$ 328,379	-	-	-	-
應付公司債	482,559	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款及					
租賃負債	1,091,653	-	-	-	-
存入保證金	1,318	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 1,903,909</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

於民國一一年及一一〇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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四)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。

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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司未提供背書保證予合併公司以外之公司。

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具壓力之情況下，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約條款之遵循。

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：

	111.12.31	110.12.31
未使用額度	\$ 909,600	1,003,849

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、人民幣及日幣。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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(二十五)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：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 2,057,217	2,296,665
減：現金及約當現金	(1,980,468)	(1,190,801)
淨負債	\$ 76,749	1,105,864
權益總額	\$ 3,065,351	2,861,933
負債資本比率	2.50 %	38.64 %

截至民國一一年十二月三十一日止，合併公司資本管理方式並未改變。民國一一年十二月三十一日之負債資本比率較民國一〇年十二月三十一日減少主係收款情況良好致淨負債比率減少幅度大於權益總數增加幅度。

(二十六)非現金交易之籌資活動

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十)。
- 2.合併公司於籌資活動中之負債(有非現金變動者)如下：

非現金之變動					
	111.1.1	現金流量	本期增減	匯率換算	111.12.31
短期借款	\$ 224,055	15,873	-	72	240,000
長期借款(含一年內到期部分)	104,324	24,002	-	10,738	139,064
租賃負債(流動及非流動)	110,414	(40,045)	498	1,838	72,705
來自籌資活動之負債總額	\$ 438,793	(170)	498	12,648	451,769

非現金之變動					
	110.1.1	現金流量	本期增減	匯率換算	110.12.31
短期借款	\$ 304,652	(80,529)	-	(68)	224,055
長期借款(含一年內到期部分)	267,185	(153,657)	-	(9,204)	104,324
租賃負債(流動及非流動)	141,513	(41,668)	11,697	(1,128)	110,414
來自籌資活動之負債總額	\$ 713,350	(275,854)	11,697	(10,400)	438,793

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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以內之親屬關係
CviLux Opro9 EUROPE B.V.	其董事長與本公司董事長係二親等以內之親屬關係
CIVILUX SDN. BHD	其董事長與本公司董事長係二親等以內之親屬關係
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以內之親屬關係
搜咖科技股份有限公司	其董事與本公司董事長係二親等以內之親屬關係
深圳瑞康瀚雲科技有限公司	關聯企業

(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	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
其他關係人	\$ 7,342	8,607	2,177	1,997
關聯企業	7	671	-	-
	<u>\$ 7,349</u>	<u>9,278</u>	<u>2,177</u>	<u>1,997</u>

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減損損失。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
其他關係人	\$ 1,378	-	-	-

合併公司進貨予其他關係人之進貨條件則與一般進貨價格無顯著不同。其付款條件為月結90天~120天。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.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)及其未結清餘額如下：

	租賃收入		應收租金	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
其他關係人	\$ <u>36</u>	<u>36</u>	<u>3</u>	<u>3</u>

另，合併公司民國一〇八年十月向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，已於民國一一年二月提前解約。認列利息支出及租賃負債餘額如下：

	利息支出		租賃負債	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
其他關係人	\$ <u>1</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>759</u>

4.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－其他	
	111.12.31	110.12.31
關聯企業－瑞康瀚雲	\$ <u>786</u>	<u>767</u>
	其他應付款－其他	
	111.12.31	110.12.31
其他關係人	\$ <u>315</u>	<u>-</u>

(三)主要管理人員交易

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 38,974	38,280
退職後福利	2,079	1,980
	\$ <u>41,053</u>	<u>40,260</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	111.12.31	110.12.31
土地	長期借款	\$ 66,819	66,819
房屋及建築	"	68,362	70,208
		\$ <u>135,181</u>	<u>137,027</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：

	111.12.31	110.12.31
契約總價款	\$ 181,764	186,122
尚未執行金額	\$ 13,854	18,796

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	111年度			110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	448,026	318,269	766,295	561,052	295,833	856,885
勞健保費用	16,260	20,047	36,307	14,239	18,449	32,688
退休金費用	33,612	17,870	51,482	28,669	15,461	44,130
董事酬金	-	12,444	12,444	-	12,827	12,827
其他員工福利費用	17,904	20,068	37,972	21,057	24,112	45,169
折舊費用	132,647	91,823	224,470	125,448	89,009	214,457
攤銷費用	144	12,251	12,395	165	10,007	10,172

(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，現經臺灣高等法院(二審)改判有期徒刑1年10月，本公司負責人已委請律師上訴三審。本公司營運正常，對財務業務並無重大影響。

瀚聖股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇一一年度一月一日至十二月三十一日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：美金千元/人民幣千元/新台幣千元															
編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質(註1)	業務往來 金額	有逾期融 通資金必 要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與 限額(註2)	資金貸與總 限額(註2)
												名稱	價值		
0	本公司	瀚雲深圳	其他應收款-關係人	9,012 (RMB2,000)	-	-	4%	2	-	營運週轉	-	無	-	306,534	613,069
0	本公司	瀚柔國際	其他應收款-關係人	20,000 (TWD20,000)	20,000 (TWD20,000)	-	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	306,534	613,069
0	本公司	Civilux Korea	其他應收款-關係人	3,071 (USD100)	3,071 (USD100)	-	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	306,534	613,069
0	本公司	Civilux Lao	其他應收款-關係人	76,775 (RMB2,500)	76,775 (USD2,500)	46,065 (USD1,500)	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	306,534	613,069

註：表列交易於編制合併財務報告時業已沖銷。

註1：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

註2：有短期融通資金之必要之公司或行號，其他管限金額以不超過本公司淨值百分之二十為限，對單一企業以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。

註3：本期最高餘額及期末餘額均係董事會通過之資金貸與額度，並以每月底之匯率換算為新台幣。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證 餘額(註3)	期末背書 保證餘額 (註2)	實際動支 金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額占最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註3)	背書保證 者背書保證	屬子公司 新裕公司 背書保證	屬大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註1)										
0	本公司	瀚雲科技	註1	淨值*30% 919,603	130,000	130,000	10,000	-	4.24 %	1,532,672	Y	N	N
0	本公司	瀚雲深圳	註1	淨值*30% 919,603	18,479	18,029	-	-	0.59 %	1,532,672	Y	N	Y
0	本公司	瀚雲東莞	註1	淨值*30% 919,603	33,767	32,987	-	-	1.08 %	1,532,672	Y	N	Y
0	本公司	瀚柔國際	註1	淨值*30% 919,603	20,000	20,000	20,000	-	0.65 %	1,532,672	Y	N	N
0	本公司	Civilux Lao	註1	淨值*30% 919,603	64,430	61,420	38,388	-	2.00 %	1,532,672	Y	N	N

註：表列交易於編制合併財務報告時業已沖銷。

註1：直接或間接持有普通股股份百分之十之子公司，或本公司直接或間接持有普通股股份百分之十之子公司。

註2：期末背書保證餘額係董事會通過之額度餘額，並以每月底之匯率換算為新台幣。

註3：對本公司直接與間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司單一企業限額不得超過當期淨值之百分之三十外，其餘不得超過當期淨值之百分之五十。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	帳列科目	期末			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價或淨值
瀚荃台灣	D4507瑞士信貸銀行人民幣計價公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,000,000	3,805	-	3,805
"	ETV5瑞士信貸銀行人民幣計價公司債	"	"	1,000,000	3,783	-	3,783
"	CTL 6 1/2特別股	"	"	1,000	513	-	513
"	BT100145 AT&T公司債	"	"	50,000	1,029	-	1,029
"	安聯收益成長多重人民幣月配基金	"	"	441,49	1,522	-	1,522
"	安聯收益成長多重人民幣月配基金	"	"	22,383	772	-	772
"	安聯收益成長多重人民幣月配基金	"	"	43,910	1,513	-	1,513
"	安聯收益成長多重人民幣月配基金	"	"	22,215	766	-	766
"	GS 3.8 05/05/25公司債	"	"	500,000	2,127	-	2,127
瀚荃蘇州	中國人壽保險股份有限公司股票	"	"	5,700	933	-	933
"	東北證券股份有限公司股票	"	"	10,000	287	-	287
"	蘇州金螳螂建築裝飾股份有限公司股票	"	"	5,000	107	-	107
"	福建龍淨環保股份有限公司股票	"	"	44,600	2,880	-	2,880
"	崇達技術股份有限公司公開發行可轉換公司債券	"	"	10	4	-	4
"	生益電子股份有限公司股票	"	"	500	20	-	20
瀚荃重慶	福建龍淨環保股份有限公司股票	"	"	20,000	1,292	-	1,292
"	蘇州金螳螂建築裝飾股份有限公司股票	"	"	10,000	214	-	214
"	中國民生銀行股份有限公司股票	"	"	20,000	304	-	304
"	易方達中證生物科技主題交易型開放式指數證券投資基金	"	"	320,100	841	-	841
"	華致酒行連鎖管理股份有限公司股票	"	"	7,000	952	-	952
					23,664		23,664

4. 置轉賣或處置出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。
 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營業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1)	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	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳款之比率	
瀚荃東莞 本公司	本公司	1	(銷貨)	729,429	71%	60天	-	無比較對象	203,425	73%	"
本公司	瀚荃東莞	1	進貨	729,429	39%	"	-	無明顯不同	(203,425)	32%	"
瀚荃蘇州 本公司	本公司	1	(銷貨)	554,467	59%	"	-	無比較對象	188,265	66%	"
本公司	瀚荃蘇州	1	進貨	554,467	30%	"	-	無明顯不同	(188,265)	30%	"
東莞群輪 本公司	本公司	1	(銷貨)	214,862	41%	"	-	無比較對象	46,259	41%	"
本公司	東莞群輪	1	進貨	214,862	11%	"	-	無明顯不同	(46,259)	7%	"
瀚荃重慶 本公司	本公司	1	(銷貨)	181,656	35%	"	-	無比較對象	54,908	35%	"
本公司	瀚荃重慶	1	進貨	181,656	10%	"	-	無明顯不同	(54,908)	9%	"

註、表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註1、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母子公司間。
- 2.子公司與子公司間。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項連新台幣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 損失金額
					金額	處理方式		
瀚荃東莞	本公司	母公司	203,425	-			155,070	-
瀚荃蘇州	本公司	母公司	188,265	-			126,490	-

註、表列交易於編制合併財務報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易:請詳附註六(二)。
10. 母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	與交易人之關 係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	瀚荃東莞	本公司	2	銷貨收入	729,429	月結60天	20%
2	瀚荃蘇州	本公司	2	"	554,467	"	15%
3	東莞群輪	本公司	2	"	214,862	"	6%
4	瀚荃重慶	本公司	2	"	181,656	"	5%
1	瀚荃東莞	本公司	2	應收帳款	203,425	應收應付互抵	4%
2	瀚荃蘇州	本公司	2	"	188,265	"	4%
3	東莞群輪	本公司	2	"	46,259	"	1%
4	瀚荃重慶	本公司	2	"	54,908	"	1%

註、表列交易於編制合併財務報告時業已沖銷。

註1、編號之填寫方式如下:

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2、與交易人之關係種類標示如下:

1.母子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊
民國一一年一月一日至十二月三十一日之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
本公司	CONTEC	British Virgin Islands	控股公司	481,884 (USD15,266)	481,884 (USD15,266)	15,265,948	100%	3,295,437	345,860	356,904	註
本公司	Cvilux USA	美國	連接器及線纜組件等銷售	30,669 (USD1,000)	30,669 (USD1,000)	100,000	100%	(1,385)	(7,706)	(7,706)	註
本公司	Cvilux Korea	韓國	連接器及線纜組件等銷售	8,820 (USD300)	2,839 (USD92)	35,000	100%	(1,121)	(4,817)	(4,817)	註
本公司	瀚雲科技	台灣	物聯網及軟體系統整合服務	187,000	130,000	11,514,800	100%	42,140	(26,778)	(26,778)	註
本公司	瀚索	台灣	電子商務及化粧品之開發銷售	56,245	56,245	2,999,900	100%	1,845	(6,788)	(6,788)	註
CONTEC	HICON	British Virgin Islands	控股公司	328,341 (USD10,370)	328,341 (USD10,370)	10,370,000	100%	1,912,876	122,910	122,910	註
CONTEC	Cvilux (B.V.L)	British Virgin Islands	控股公司	342,813 (USD11,262)	342,813 (USD11,262)	11,102,371	100%	1,372,624	220,445	220,445	註
Cvilux (B.V.L)	瀚雲香港	香港	控股公司	98,609 (USD3,232)	98,609 (USD3,232)	-	100%	0	4,532	4,532	註
瀚荃蘇州	Cvilux Lao	寮國	連接器及線纜組件等製造銷售	149,313 (USD5,000)	149,313 (USD5,000)	-	92.59%	80	(46,248)	(42,821)	註

註：表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

瀚聖股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日之大陸投資資訊如下：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註五)	投資 方式	本期匯出或收回投資金額		本附來自台灣匯出累積投資金額		被投資公司 本期利益	聯立基金及 基金證券	本期認列 投資損益 (註三)	截至本附註 期末投資 帳面價值 (註三)		截至本附註 已匯回台灣 之投資收益
				匯出	收回	本附來自台灣匯出累積投資金額	本附來自台灣匯出累積投資金額				本附認列 投資損益 (註三)	期末投資 帳面價值 (註三)	
東莞市瀚聖電子廠 (未料加工廠)	連接器等製造銷售	-	註一	-	-	USD 460,000	USD 460,000	15,244	-	-	-	-	註
瀚聖蘇州	連接器及線纜組件等製造 銷售	USD 6,620,000	註二-1	-	-	USD 6,620,000	USD 6,620,000	217,775	90,781	90,781	1,543,454	214,994	註
蘇州群倫	連接器及線纜組件等製造 銷售	HKD 25,590,000	註二-1	-	-	USD 77,400 CNY 1,458,724 HKD 23,058,801	USD 77,400 CNY 1,458,724 HKD 23,058,801	104,231	84,357	84,357	202,378	13,706	註
瀚聖東莞	連接器、線纜組件及電子組 件等製造銷售	USD 9,000,000	註二-1	-	-	USD 3,123,530	USD 3,123,530	92,747	106,269	106,269	774,767	-	註
瀚聖重慶	連接器及線纜組件等製造 銷售	USD 8,750,000	註二-1	-	-	USD 2,000,000	USD 2,000,000	58,380	82,725	82,725	766,864	115,175	註
瀚聖深圳	連接器及線纜組件等銷售	HKD 2,000,000	註二-1	-	-	-	-	-	44,253	44,253	260,618	-	註
瀚聖深圳	物聯網及軟體系統整合服 務	USD 1,890,000	註二-1	-	-	USD 1,000,000	USD 1,000,000	28,110	(613)	(613)	10,895	-	註
安徽瀚聖	連接器及線纜組件等製造 銷售	CNY 10,000,000	註二-1	-	-	-	-	-	2,408	2,408	40,164	-	註
上海瀚泰	電子組件及軟體系統之開發 銷售	USD 200,000	註二-2	-	-	USD 200,000	USD 200,000	6,110	(134)	(134)	3,292	-	註
瑞豐瀚管	醫療照像產品之製造銷售	CNY 423,000	註二-1	-	-	-	-	-	(20,671)	(8,839)	(7,719)	-	-

註：表列交易均屬符合財務報導條件之投資。

瀚聖股份有限公司及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/美金千元/人民幣元/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)	經濟部投審會 核准投資金額(註六)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註七)
522,597 (USD 13,480,930、CNY 1,458,724及HKD 23,058,801)	735,591 (USD 20,178,600、CNY 1,458,724及HKD 27,800,000)	1,839,210

- 註一：東莞常平瀚聖電子廠係Cvillux(B.V.)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。
- 註二：1.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損益及期末投資帳面價值。本期認列之投資損益係被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，另包括以資產作價及盈餘轉增資方式投資。
- 註六：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資方式投資。依民國一〇一一年十二月三十一日匯率USD：NTD=1：30.71；HKD：NTD=1：3.938；CNY：NTD=1：4.408換算。
- 註七：限制為本公司淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇一一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，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊

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		5,796,149	7.34%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季月底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成或無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成或無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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開發銷售，其他營運部門未達應報導部門任何量化門檻。

111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	\$ 3,721,074	5,940	-	3,727,014
部門間收入	6,338	9,614	(15,952)	-
利息收入	16,953	21	-	16,974
收入總計	\$ 3,744,365	15,575	(15,952)	3,743,988
利息費用	\$ 17,683	-	-	17,683
折舊與攤銷	\$ 236,730	135	-	236,865
採用權益法列之關聯企業損失 之份額	\$ 8,839	-	-	8,839
應報導部門損益	\$ 378,458	(7,109)	-	371,349

110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	\$ 4,156,389	3,004	-	4,159,393
部門間收入	3,905	1,202	(5,107)	-
利息收入	7,106	25	(413)	6,718
收入總計	\$ 4,167,400	4,231	(5,520)	4,166,111
利息費用	\$ 16,176	-	-	16,176
折舊與攤銷	\$ 224,359	270	-	224,629
採用權益法列之關聯企業損失 之份額	\$ 6,720	-	-	6,720
應報導部門損益	\$ 558,102	(5,407)	-	552,695

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

地 區 別	111年度	110年度
來自外部客戶收入：		
中 國	\$ 2,341,464	2,828,984
臺 灣	202,765	241,615
法 國	138,182	149,769
比 利 時	112,686	148,459
義 大 利	144,117	92,798
其他國家	787,800	697,768
	\$ 3,727,014	4,159,393
	111.12.31	110.12.31
非流動資產：		
臺 灣	\$ 232,004	226,464
中 國	1,040,771	1,109,436
美 國	2,523	2,922
寮 國	58,639	83,841
韓 國	491	810
合 計	\$ 1,334,428	1,423,473

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。

(三)主要客戶資訊

合併公司民國一一一年度及一一〇年度並無佔綜合損益表上營收淨額10%以上之客戶。

(四)民國一一一年度及一一〇年度之應報導部門收入合計數應銷除部門間收入分別為15,952千元及5,520千元。應報導部門損益合計數與合併公司營業淨利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。

股票代碼：8103

瀚荃股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一一年度及一一〇年度

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21~22
(六)重要會計項目之說明	22~47
(七)關係人交易	48~53
(八)質押之資產	53
(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	54
(十一)重大之期後事項	54
(十二)其 他	54~55
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	56~59
2.轉投資事業相關資訊	60
3.大陸投資資訊	61~62
4.主要股東資訊	62
(十四)部門資訊	62
九、重要會計項目明細表	63~73



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址 Web	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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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一一一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、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)金融工具；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(四)。

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。

二、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；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(六)。

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；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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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。

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

1. 辨認並評估個體財務報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一一一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

會計師：

唐嘉輝
蘇彥廷



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號
民國一一二年三月二十二日



民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
營業收入：					
4111	銷貨收入	\$ 2,450,631	102	2,629,740	102
4170	減：銷貨退回	(8,970)	-	(9,103)	-
4190	銷貨折讓	(56,693)	(2)	(38,954)	(2)
營業收入淨額(附註六(二十)及七)		<u>2,384,968</u>	<u>100</u>	<u>2,581,683</u>	<u>100</u>
5000	營業成本(附註六(六)、(八)、(九)、(十一)、(十六)、(二十一)及七)	<u>(1,985,525)</u>	<u>(83)</u>	<u>(2,124,795)</u>	<u>(82)</u>
營業毛利		<u>399,443</u>	<u>17</u>	<u>456,888</u>	<u>18</u>
營業費用(附註六(四)、(八)、(九)、(十一)、(十五)、(十六)、(二十一)及七)：					
6100	推銷費用	(145,917)	(6)	(134,815)	(5)
6200	管理費用	(175,007)	(8)	(163,919)	(6)
6300	研究發展費用	(24,893)	(1)	(19,169)	(1)
6450	預期信用減損損失	-	-	(784)	-
營業費用合計		<u>(345,817)</u>	<u>(15)</u>	<u>(318,687)</u>	<u>(12)</u>
營業淨利		<u>53,626</u>	<u>2</u>	<u>138,201</u>	<u>6</u>
營業外收入及支出(附註六(十四)、(十五)、(二十二)及七)：					
7100	利息收入	2,647	-	1,387	-
7010	其他收入	175	-	303	-
7020	其他利益及損失	65,476	3	4,322	-
7060	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	310,815	13	295,682	11
7050	財務成本	(9,457)	-	(7,148)	-
營業外收入及支出合計		<u>369,656</u>	<u>16</u>	<u>294,546</u>	<u>11</u>
稅前淨利		<u>423,282</u>	<u>18</u>	<u>432,747</u>	<u>17</u>
7950	減：所得稅費用(附註六(十七))	<u>91,773</u>	<u>4</u>	<u>94,132</u>	<u>4</u>
本期淨利		<u>331,509</u>	<u>14</u>	<u>338,615</u>	<u>13</u>
8300	其他綜合損益(附註六(十六)、(十七)及(十八))：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	5,356	-	(2,769)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	<u>1,071</u>	<u>-</u>	<u>(554)</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計		<u>4,285</u>	<u>-</u>	<u>(2,215)</u>	<u>-</u>
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	242	-	(54)	-
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	29,311	1	(30,840)	(1)
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		<u>29,553</u>	<u>1</u>	<u>(30,894)</u>	<u>(1)</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>33,838</u>	<u>1</u>	<u>(33,109)</u>	<u>(1)</u>
本期綜合損益總額		<u>\$ 365,347</u>	<u>15</u>	<u>\$ 305,506</u>	<u>12</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))					
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.20</u>		<u>4.29</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.67</u>		<u>4.13</u>	

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





民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇一年一月一日餘額

本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
普通股現金股利
特別盈餘公積迴轉
其他資本公積變動
發行可轉換公司債

民國一〇一年十二月三十一日餘額

本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
特別盈餘公積
普通股現金股利
其他資本公積變動數

民國一〇一年十二月三十一日餘額

	股本	資本公積	保留盈餘			合計	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	權益總計	
\$ 789,534	564,317	379,441	127,305	849,438	1,356,184	-	(90,884)	2,619,151	
-	-	-	-	-	338,615	-	-	338,615	
-	-	-	-	-	(2,215)	-	(30,894)	(33,109)	
-	-	-	-	-	336,400	-	(30,894)	305,506	
-	-	19,303	-	-	(19,303)	-	-	-	
-	-	-	-	(36,421)	(110,535)	-	-	(110,535)	
-	-	-	-	-	36,421	-	-	-	
-	43,766	-	-	-	-	-	-	43,766	
789,534	608,083	398,744	90,884	1,092,421	1,582,049	(121,778)	-	2,857,888	
-	-	-	-	-	331,509	-	-	331,509	
-	-	-	-	-	4,285	-	29,553	33,838	
-	-	-	-	-	335,794	-	29,553	365,347	
-	-	33,640	-	-	(33,640)	-	-	-	
-	-	-	-	30,894	(30,894)	-	-	-	
-	-	-	-	-	(157,907)	-	-	(157,907)	
-	-	-	-	-	-	-	-	17	
\$ 789,534	608,100	432,384	121,778	1,205,774	1,759,936	(92,225)	-	3,065,345	



董事長：楊超群



(請詳閱會計師查核報告附註)

經理人：竺大智



會計主管：袁偉玲

民國一一年及一〇年一月一至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

	111年度	110年度
本期稅前淨利	\$ 423,282	432,747
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	10,637	11,052
攤銷費用	9,898	7,414
預期信用減損損失	-	784
透過損益按公允價值衡量金融資產之損失淨額	5,257	450
利息費用	9,457	7,148
利息收入	(2,647)	(1,387)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(310,815)	(295,682)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益淨額	206	(934)
不動產、廠房及設備及預付設備款轉列費用數	136	133
收益費損項目合計	(277,871)	(271,022)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(7,299)	(6,567)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,134	674
應收票據及帳款	188,909	(205,461)
應收帳款－關係人	14,952	(19,875)
其他應收款	4,074	2,003
其他應收款－關係人	(812)	9
存貨	69,777	(21,962)
預付款項、其他流動資產及其他非流動資產	(4,289)	(4,077)
與營業活動相關之資產淨變動合計	270,446	(255,256)
應付票據及帳款	(35,027)	21,038
應付帳款－關係人	3,314	69,488
其他應付款	(768)	26,317
其他應付款－關係人	390	(98)
其他流動負債	127	704
淨確定福利負債	604	812
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(31,360)	118,261
營運產生之現金流入	384,497	24,730
收取之利息	2,109	2,244
收取之股利	31,536	-
支付之利息	(3,241)	(5,663)
支付之所得稅	(30,036)	(38,410)
營業活動之淨現金流入(出)	384,865	(17,099)
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	4,777	20,944
取得採用權益法之投資	(62,981)	-
取得不動產、廠房及設備	(24,185)	(21,110)
處分不動產、廠房及設備	5,556	22,310
存出保證金減少	500	473
其他應收款－關係人(增加)減少	(46,065)	46,338
取得無形資產	(11,876)	(8,815)
因合併產生之現金流入	-	43,319
預付設備款增加	(921)	(10,789)
投資活動之淨現金流入(出)	(135,195)	92,670
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,770,000	1,744,000
短期借款減少	(1,720,000)	(1,880,000)
應付短期票券增加	-	200,000
應付短期票券減少	-	(250,000)
舉借長期借款	60,000	150,000
償還長期借款	(8,285)	(368,219)
租賃本金償還	(1,942)	(1,593)
發放現金股利	(157,907)	(110,535)
發行可轉換公司債	-	523,772
其他籌資活動	17	-
籌資活動之淨現金流入(出)	(58,117)	7,425
本期現金及約當現金增加數	191,553	82,996
期初現金及約當現金餘額	373,833	290,837
期末現金及約當現金餘額	\$ 565,386	373,833

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
民國一一一年度及一一〇年度
(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一一二年三月二十二日經提報董事會後發布。

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

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(三)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024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。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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。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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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.預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債及受有其他限制者除外。

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該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延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。

(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新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)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。本公司於原始認列時，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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(3)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)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。

應收票據及應收帳款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：

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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。

(4)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.金融負債及權益工具

(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)複合金融工具

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新台幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似資產負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

(3)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。

(4)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售出所需之估計成本後之餘額。

(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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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 | 5~55年 |
| (2)機器設備 | 2~10年 |
| (3)其他設備 | 1~8年 |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，於必要時適當調整。

(十一)租 賃

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。

1.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。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。

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)

本公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新冠病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

2. 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，於租賃期間分攤認列為利息收入。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列為租金收入。

(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。

瀚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商標權及電腦軟體，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)政府補助

本公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為營業外收入。針對其他與資產有關之補助，本公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於資產減項，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該作折舊費用減項。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(十七)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

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。

(十八)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。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款（包括不確定之稅務處理）不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，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。

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。

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。

(十九)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可轉換公司債及尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞。

(二十)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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之減損評估

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(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，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。相關存貨之續後衡量請詳附註六(六)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
現金	\$ 1,076	580
活期存款	533,600	373,253
定期存款	30,710	-
	<u>\$ 565,386</u>	<u>373,833</u>

本公司金融資產之信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十三)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
－流動：		
非衍生金融資產		
基金	\$ 4,573	5,812
國外公司債	10,744	10,608
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
國外上市公司特別股	513	702
	<u>\$ 15,830</u>	<u>17,122</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
－非流動：		
可轉換公司債嵌入衍生性工具	\$ 50	1,850

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 1.本公司發行之可轉換公司債之嵌入衍生性工具之揭露，請詳附註六(十四)。
- 2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十三)。
- 3.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情事。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
受限制銀行存款－流動	<u>\$ 30,204</u>	<u>34,981</u>

- 1.本公司銀行存款因境外資金匯回管理運用及課稅條例尚未投資完成，根據其相關辦法該等款項限用於核定之計畫，不得轉作他用。

- 2.信用風險資訊請詳附註六(二十三)。

(四)應收票據及帳款

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ 2,045	3,152
應收帳款	617,850	805,695
應收帳款－關係人	<u>22,977</u>	<u>37,929</u>
小計	642,872	846,776
減：備抵損失	<u>(4,514)</u>	<u>(4,557)</u>
	<u>\$ 638,358</u>	<u>842,219</u>

本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。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.12.31	
應收票據及帳款 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	\$ 626,929	2,549
逾期30天以下	13,847	711
逾期31~90天	1,102	262
逾期91~180天	91	89
逾期181~365天	156	156
逾期366天以上	<u>747</u>	<u>747</u>
	<u>\$ 642,872</u>	<u>4,514</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.12.31		
	應收票據及帳款 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	\$ 826,984	0.10%	2,149
逾期30天以下	14,982	3.90%~9.97%	873
逾期31~90天	4,056	18.92%~86.89%	783
逾期91~180天	49	96.13%	47
逾期181~365天	224	100%	224
逾期366天以上	481	100%	481
	<u>\$ 846,776</u>		<u>4,557</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 4,557	4,514
認列之減損損失	-	784
本年度因無法收回而沖銷之金額	(43)	(741)
期末餘額	<u>\$ 4,514</u>	<u>4,557</u>

民國一十一年及一〇年十二月三十一日，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。

(五)其他應收款

	111.12.31	110.12.31
其他應收款	\$ 113	11
其他應收款－關係人	47,933	4,818
小計	48,046	4,829
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 48,046</u>	<u>4,829</u>

民國一十一年及一〇年十二月三十一日，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。

(六)存貨

1.明細如下：

	111.12.31	110.12.31
製成品	\$ 6,847	12,399
在製品	1,143	2,670
原料	122	88
物料	340	345
商品	102,126	164,853
	<u>\$ 110,578</u>	<u>180,355</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	111年度	110年度
存貨跌價損失	\$ 15,130	9,550
存貨報廢損失	5,044	3,558
未分攤製造成本	5,363	9,399
出售下腳料利益	(820)	(372)
存貨盤盈	(21)	(27)
	<u>\$ 24,696</u>	<u>22,108</u>

截至民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資(投資貸餘)

本公司於報導日採用權益法之投資(投資貸餘)列示如下：

	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ <u>3,339,422</u>	<u>2,966,947</u>
子公司	\$ <u>(2,506)</u>	<u>(2,075)</u>

請參閱民國一一年度合併財務報告。

本公司於民國一一年第二季及第四季分別參與Cvilux Korea Corp.及瀚雲科技股份有限公司之現金增資，依持股比例分別新增投資金額為5,981千元及57,000千元。

1.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。

2.合併子公司

本公司董事會於民國一〇九年十二月決議通過與子公司瀚鈞投資股份公司(以下簡稱瀚鈞)進行簡易合併。合併後，瀚鈞為消滅公司，原瀚鈞持有之被投資公司瀚柔國際股份有限公司之股權改由本公司直接持有。於合併基準日民國一〇年一月二十五日，瀚鈞資產與負債之帳面金額明細如下：

	金 額
現金及約當現金	\$ 43,319
預付款項	38
採權益法之投資	13,735
其他應付款	(140)
可辨認淨資產之帳面價值	<u>\$ 56,952</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)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111年1月1日期初餘額	\$ 90,472	115,317	119,173	22,772	1,865	349,599
增 添	-	2,780	10,459	8,507	543	22,289
重分類	-	-	7,774	664	(1,865)	6,573
處 分	-	-	(12,821)	(66)	-	(12,887)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>118,097</u>	<u>124,585</u>	<u>31,877</u>	<u>543</u>	<u>365,574</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ 90,472	115,189	133,551	22,659	2,056	363,927
增 添	-	128	17,520	674	1,865	20,187
重分類	-	-	1,923	-	(2,056)	(133)
處 分	-	-	(33,821)	(561)	-	(34,382)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>115,317</u>	<u>119,173</u>	<u>22,772</u>	<u>1,865</u>	<u>349,599</u>
折舊：						
民國111年1月1日期初餘額	\$ -	38,185	112,343	16,183	-	166,711
折 舊	-	2,916	2,497	3,254	-	8,667
處 分	-	-	(11,128)	(66)	-	(11,194)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>41,101</u>	<u>103,712</u>	<u>19,371</u>	<u>-</u>	<u>164,184</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ -	34,164	121,147	13,875	-	169,186
折 舊	-	4,021	2,679	2,724	-	9,424
處 分	-	-	(11,483)	(416)	-	(11,899)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>38,185</u>	<u>112,343</u>	<u>16,183</u>	<u>-</u>	<u>166,711</u>
帳面價值：						
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>76,996</u>	<u>20,873</u>	<u>12,506</u>	<u>543</u>	<u>201,390</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>81,025</u>	<u>12,404</u>	<u>8,784</u>	<u>2,056</u>	<u>194,741</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>77,132</u>	<u>6,830</u>	<u>6,589</u>	<u>1,865</u>	<u>182,888</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)

(九)使用權資產

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111年1月1日餘額	\$ 9,501	488	9,989
增 添	699	-	699
減 少	<u>-</u>	<u>(488)</u>	<u>(488)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 10,200</u>	<u>-</u>	<u>10,200</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 2,613	488	3,101
增 添	<u>6,888</u>	<u>-</u>	<u>6,888</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 9,501</u>	<u>488</u>	<u>9,989</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國111年1月1日餘額	\$ 1,645	305	1,950
本期折舊	1,787	183	1,970
減 少	<u>-</u>	<u>(488)</u>	<u>(488)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 3,432</u>	<u>-</u>	<u>3,432</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 261	61	322
本期折舊	<u>1,384</u>	<u>244</u>	<u>1,628</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,645</u>	<u>305</u>	<u>1,950</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日	<u>\$ 6,768</u>	<u>-</u>	<u>6,768</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 2,352</u>	<u>427</u>	<u>2,779</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 7,856</u>	<u>183</u>	<u>8,039</u>

(十)預付設備款

變動明細如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 12,657	1,868
本期購入	921	10,789
重分類轉出	(7,075)	-
轉列費用	<u>(114)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 6,389</u>	<u>12,657</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)無形資產

1.變動明細如下：

成 本：	商 標 權	電 腦 軟 體	總 計
民國111年1月1日期初餘額	\$ 640	44,334	44,974
單獨取得	-	11,876	11,876
處 分	-	(322)	(322)
重分類	-	480	480
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 640</u>	<u>56,368</u>	<u>57,008</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ 640	38,116	38,756
單獨取得	-	8,815	8,815
處 分	-	(2,597)	(2,597)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 640</u>	<u>44,334</u>	<u>44,974</u>
攤銷及減損損失：			
民國111年1月1日期初餘額	\$ 465	31,791	32,256
本年度攤銷	58	9,840	9,898
處 分	-	(322)	(322)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 523</u>	<u>41,309</u>	<u>41,832</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ 407	27,032	27,439
本年度攤銷	58	7,356	7,414
處 分	-	(2,597)	(2,597)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 465</u>	<u>31,791</u>	<u>32,256</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 117</u>	<u>15,059</u>	<u>15,176</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 233</u>	<u>11,084</u>	<u>11,317</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 175</u>	<u>12,543</u>	<u>12,718</u>

2.本公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(十二)短期借款

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款(幣別：新台幣)	<u>\$ 210,000</u>	<u>160,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 689,600</u>	<u>919,600</u>
利率區間	<u>1.6765%~2.1%</u>	<u>0.79%~1.10%</u>

本公司未有以資產設定抵押供銀行短期借款之擔保情形。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)長期借款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
擔保銀行借款(借款幣別：新台幣)	\$ 100,681	48,966
減：一年內到期部份	(7,163)	(7,327)
合 計	<u>\$ 93,518</u>	<u>41,639</u>
尚未使用額度	<u>\$ 120,000</u>	<u>60,000</u>
利率區間(%)	<u>1.48%~2.120%</u>	<u>0.93%~1.49%</u>
到期日	<u>116/8/27</u>	<u>116/8/27</u>

1.於民國一一年十二月三十一日，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>
112.1.1~112.12.31	\$ 7,163
113.1.1~113.12.31	7,317
114.1.1~114.12.31	67,473
115.1.1~115.12.31	7,633
116.1.1~116.12.31	7,797
117.1.1以後	3,298
期末餘額	<u>\$ 100,681</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。

(十四)應付公司債

明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 500,000	500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(11,244)	(17,441)
償還應付公司債	-	-
期末應付公司債餘額	488,756	482,559
減：一年內執行賣回權之公司債	-	-
	<u>\$ 488,756</u>	<u>482,559</u>
嵌入式衍生工具－贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動)	<u>\$ 50</u>	<u>1,850</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－公司債認股權)	<u>\$ 43,766</u>	<u>43,766</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111年度	110年度
嵌入式衍生工具—贖回權按公允價值再衡量之 損益(列報於透過損益按公允價值衡量之金融 資產損失項下)	\$ <u>(1,800)</u>	<u>850</u>
利息費用	\$ <u>6,197</u>	<u>1,553</u>

本公司於民國一一〇年十月二十一日發行國內第四次無擔保轉換公司債，發行總額為新台幣伍億元整，其主要發行條件如下：

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：三年(於民國一一三年十月二十一日到期)。
- 3.償還方法：除提前贖回、賣回及轉換外，到期時本公司依可轉換公司債面額以現金一次還本。
- 4.贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
 - (1)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日起過當時轉換價格達百分之三十時，本公司得按債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。
 - (2)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，轉換公司債經債權人請求轉換後，當期尚未轉換之債券總金額低於發行總額之10%時，本公司得按其債券面額以現金收回。
- 5.轉換辦法：
 - (1)上述轉換公司債自發行之日起屆滿三個月後，至到期日止，持有人可依本公司所訂轉換辦法轉換為普通股。
 - (2)轉換價格之訂定：

發行時之轉換價格為42.2元，惟公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或以低於每股時價之轉換價格再發行具有普通股轉換權時，轉換價格將依轉換辦法所訂之公式計算調整轉換價格。

(十五)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ <u>1,802</u>	<u>1,829</u>
非流動	\$ <u>5,036</u>	<u>6,252</u>

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用(列於財務成本項下)	\$ 86	81
短期租賃之費用	\$ -	5
低價值租賃資產之費用	\$ 48	48

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ 2,076	1,727

1.房屋及建築之租賃

本公司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。

(十六)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：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務之現值	\$ 95,536	97,147
計畫資產之公允價值	(24,125)	(20,984)
淨確定福利淨負債	\$ 71,411	76,163

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。

於民國一十一年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計17,767千元及經理人勞退新制提撥計6,358千元。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>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日期初確定福利義務	\$ 97,147	92,402
當期服務成本及利息	2,575	2,727
淨確定福利負債再衡量數	(4,186)	2,900
計畫支付之福利	-	(882)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 95,536</u>	<u>97,147</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 20,984	19,819
計畫資產預期報酬	131	126
淨確定福利資產再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	1,170	131
計劃參與者之提撥	1,840	1,790
計畫已支付之福利	-	(882)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 24,125</u>	<u>20,984</u>

(4) 資產上限影響數之變動

本公司民國一一一年度及一一〇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>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期服務成本	\$ 2,034	2,211
淨確定福利負債之淨利息	541	516
計畫資產預期報酬	(131)	(126)
	<u>\$ 2,444</u>	<u>2,601</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業成本	\$ 244	260
推銷費用	2,200	2,341
	<u>\$ 2,444</u>	<u>2,601</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

	111年度	110年度
1月1日期初累積餘額	\$ (30,373)	(27,604)
本期認列精算利益(損失)	5,356	(2,769)
12月31日累積餘額	<u>\$ (25,017)</u>	<u>(30,373)</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：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.750 %	0.625 %
未來薪資增加	3.000 %	3.000 %

本公司預計於民國一一一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1,798千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.49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。

民國一一一年及一一〇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：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
折現率	\$ (1,576)	1,640
未來薪資增加	1,578	(1,534)
110年12月31日		
折現率	\$ (1,912)	1,978
未來薪資增加	1,887	(1,839)

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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別6,284千元及6,066千元，已提撥至勞工保險局。

(十七)所得稅

1.所得稅費用

所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ (20,973)	(29,519)
調整前期之當期所得稅	(4,888)	659
	<u>(25,861)</u>	<u>(28,860)</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(65,912)	(65,272)
所得稅費用	<u>\$ (91,773)</u>	<u>(94,132)</u>

認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	111年度	110年度
確定福利計畫之精算損益	<u>\$ (1,071)</u>	<u>554</u>

所得稅費用與稅前淨利之關係明細如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 423,282</u>	<u>432,747</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (84,656)	(86,550)
國內投資(損失)利益	7,657	(8,046)
未分配盈餘加徵	(3,391)	-
前期所得稅高(低)估	(4,888)	659
不可扣抵之費用	(927)	(232)
其他	<u>(5,568)</u>	<u>37</u>
	<u>\$ (91,773)</u>	<u>(94,132)</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
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	\$ <u>282,816</u>	<u>289,124</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111年1月1日餘額	\$ 15,233	5,305	6,903	146	27,587
貸記/(借記)損益表	152	(2,209)	3,026	703	1,672
貸記/(借記)其他綜合損益	<u>(1,071)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,071)</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>14,314</u>	<u>3,096</u>	<u>9,929</u>	<u>849</u>	<u>28,188</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 14,517	4,462	4,993	163	24,135
貸記/(借記)損益表	162	843	1,910	(17)	2,898
貸記/(借記)其他綜合損益	<u>554</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>554</u>
民國110年12月31日餘額	\$ <u>15,233</u>	<u>5,305</u>	<u>6,903</u>	<u>146</u>	<u>27,587</u>
遞延所得稅負債：					
		投資收益		其 他	總 計
民國111年1月1日餘額		\$ 209,545		1,708	211,253
借記/(貸記)損益表		<u>60,360</u>		<u>7,224</u>	<u>67,584</u>
民國111年12月31日餘額		\$ <u>269,905</u>		<u>8,932</u>	<u>278,837</u>
民國110年1月1日餘額		\$ 141,519		1,564	143,083
借記/(貸記)損益表		<u>68,026</u>		<u>144</u>	<u>68,170</u>
民國110年12月31日餘額		\$ <u>209,545</u>		<u>1,708</u>	<u>211,253</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一〇九年度。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)資本及其他權益

1.股本

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，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789,534千元。前述額定股本總額為普通股，已發行股份皆為78,953千股，所有已發行股份之股數均已收取。

2.資本公積

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 1,336	1,336
可轉換公司債轉換溢價	558,321	558,321
認股權	43,766	43,766
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值		
差額	4,660	4,660
其 他	17	-
	<u>\$ 608,100</u>	<u>608,083</u>

依公司法規定，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配案或酌予保留部份盈餘後，提請股東會決議。

本公司按民國111年6月修定之章程依前條、公司法第240條第5項及241條第1項規定之股息、紅利、法定盈餘公積或資本公積以現金分配者，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議行之，並提股東會報告。

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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，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

本公司分別於民國一一年六月二十三日及民國一〇年八月五日經股東會分別決議民國一〇年度及民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利及配股率相關資訊如下：

	<u>110年度</u>		<u>109年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金 額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金 額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 2.00	<u>\$ 157,907</u>	1.14	<u>110,535</u>

本公司於民國一十二年三月二十二日經董事會決議之民國一一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利及配股率相關資訊如下：

	<u>111年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金 額</u>
分配予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 2.00	<u>157,907</u>

4.其他權益(稅後淨額)

	<u>國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (121,778)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	242
採用權益法之子公司之換算差額之份額	<u>29,311</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (92,225)</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (90,884)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(54)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	<u>(30,840)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (121,778)</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>331,509</u>	<u>338,615</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>78,953</u>	<u>78,953</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>4.20</u>	<u>4.29</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 331,509	338,615
可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損之稅後影響數	6,398	562
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>337,907</u>	<u>339,177</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	78,953	78,953
具稀釋作用之潛在普通股影響：		
員工股票酬勞(千股)	1,270	800
可轉換公司債(千股)	11,848	2,338
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>92,071</u>	<u>82,091</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>3.67</u>	<u>4.13</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>電子組件</u>	
<u>主要地區市場</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
亞洲地區	\$ 1,662,146	1,794,897
歐洲地區	592,615	618,915
其他地區	130,207	167,871
	\$ <u>2,384,968</u>	<u>2,581,683</u>

2.合約餘額

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.1.1</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 642,872	846,776	622,181
減：備抵損失	(4,514)	(4,557)	(4,514)
合 計	\$ <u>638,358</u>	<u>842,219</u>	<u>617,667</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
合約負債(列於其他流動負債 項下)	\$ <u>4,437</u>	<u>4,068</u>	<u>2,768</u>

應收票據及帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額分別認為收入之金額如下：

	111年度	110年度
合約負債期初餘額認列收入	\$ <u>3,607</u>	<u>2,507</u>

(二十一)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，民國一一年度及一一〇年度估列金額如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 34,143	34,907
董事酬勞	<u>10,290</u>	<u>10,520</u>
	\$ <u>44,433</u>	<u>45,427</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一一年度及一一〇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。

(二十二)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息收入	\$ 1,288	332
其他利息收入	<u>1,359</u>	<u>1,055</u>
	\$ <u>2,647</u>	<u>1,387</u>

2.其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ <u>175</u>	<u>303</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 57,233	(14,104)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(206)	934
透過損益按公允價值衡量之金融資產之損失	(5,257)	(450)
顧問服務收入	16,466	12,766
政府補助收入	396	4,500
其他	(3,156)	676
	<u>\$ 65,476</u>	<u>4,322</u>

4.財務成本

	111年度	110年度
銀行借款及公司債利息	\$ (9,371)	(7,067)
租賃負債利息	(86)	(81)
	<u>\$ (9,457)</u>	<u>(7,148)</u>

(二十三)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

本公司於民國一一年及一一〇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
- 本公司於民國一一年及一一〇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262,436千元及213,568千元。

(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(四)。

按攤銷後成本衡之金融資產包括其他應收款及受限制銀行存款。(本公司如何判定信用風險之說明請詳附註四(六))，上開均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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(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	3-5年	超過5年
民國111年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 210,000	211,495	211,495	-	-	-
應付票據及帳款、 其他應付款(含關係人) 及租賃負債	757,960	758,258	753,056	1,914	3,288	-
長期借款(含一年內到期 部份)	100,681	105,616	8,845	8,847	84,609	3,315
應付公司債	488,756	500,000	-	-	500,000	-
	<u>\$ 1,557,397</u>	<u>1,575,369</u>	<u>973,396</u>	<u>10,761</u>	<u>587,897</u>	<u>3,315</u>
民國110年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 160,000	160,155	160,155	-	-	-
應付票據及帳款、 其他應付款(含關係人) 及租賃負債	793,171	795,429	788,908	1,784	4,440	297
長期借款(含一年內到期 部分)	48,966	51,373	8,006	8,006	24,019	11,342
應付公司債	482,559	500,000	-	-	500,000	-
	<u>\$ 1,484,696</u>	<u>1,506,957</u>	<u>957,069</u>	<u>9,790</u>	<u>528,459</u>	<u>11,639</u>

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：

	111.12.31			110.12.31		
	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	\$ 30,505	30.71	936,809	36,472	27.68	1,009,559
人 民 幣	15,235	4.4080	67,156	9,067	4.344	39,385
港 幣	1,599	3.9380	6,297	2,349	3.549	8,336
歐 元	2,772	32.7200	90,700	3,351	31.320	104,962
日 幣	7,370	0.2320	1,701	7,112	0.241	1,711
非貨幣性項目						
美 金	-	-	-	212	27.68	5,869

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31			110.12.31		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
金融負債						
貨幣性項目						
美金	18,803	30.71	577,440	22,494	27.68	622,629
港幣	694	3.9380	2,733	619	3.549	2,198
非貨幣性項目						
韓元	45,671	0.02450	1,121	88,307	0.0235	2,075
美金	45	30.710	1,385	-	-	-

(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、透過損益按公允價值衡量之金融資產、攤銷後成本衡量之金融資產、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。於民國一十一年及一一〇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，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少26,125千元及26,956千元。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：

	111年度	110年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ <u>57,233</u>	\$ <u>(14,104)</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。

本公司之利率風險主係變動利率之借款及固定利率之透過損益衡量金融資產之公允價值變動。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：

	稅前損益影響金額	
	利率增加0.5%	利率減少0.5%
民國111年12月31日	\$ <u>(3,975)</u>	\$ <u>3,975</u>
民國110年12月31日	\$ <u>(3,441)</u>	\$ <u>3,441</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(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)，對損益項目之影響如下：

報導日證券價格	111年度		110年度	
	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益
上漲5%	\$ -	183	-	232
下跌5%	\$ -	(183)	-	(232)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產，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，餘依規定無須揭露公允價值資訊列示如下：

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產：					
國外公司債	\$ 10,744	-	10,744	-	10,744
基金	4,573	4,573	-	-	4,573
強制透過損益按公允價值衡量之衍生性金融資產	50	-	50	-	50
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
國外上市公司特別股	513	-	513	-	513
小計	\$ 15,880	4,573	11,307	-	15,880
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 565,386	-	-	-	-
受限制銀行存款(流動)	30,204	-	-	-	-
應收票據及帳款及 其他應收款(含關係人)	686,404	-	-	-	-
存出保證金	350	-	-	-	-
小計	\$ 1,282,344	-	-	-	-

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

111.12.31					
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款(短期及長期)	\$ 310,681	-	-	-	-
可轉換公司債-負債組成部分	488,756	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款 (含關係人)及租賃負債	757,960	-	-	-	-
小 計	\$ 1,557,397	-	-	-	-
110.12.31					
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
強制透過損益按公允價值衡量之非衍 生金融資產：					
國外公司債	\$ 10,608	-	10,608	-	10,608
基金	5,812	5,812	-	-	5,812
強制透過損益按公允價值衡量之衍生 性金融資產					
	1,850	-	1,850	-	1,850
指定透過損益按公允價值衡量之金融 資產：					
國外上市公司特別股	702	-	702	-	702
小 計	\$ 18,972	5,812	13,160	-	18,972
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 373,833	-	-	-	-
受限制銀行存款(流動)	34,981	-	-	-	-
應收票據及帳款及 其他應收款(含關係人)	847,048	-	-	-	-
存出保證金	850	-	-	-	-
小 計	\$ 1,256,712	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款(短期及長期)	\$ 208,966	-	-	-	-
可轉換公司債-負債組成部分	482,559	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款 (含關係人)及租賃負債	793,171	-	-	-	-
小 計	\$ 1,484,696	-	-	-	-

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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

於民國一一一年度及一一〇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。

(二十四)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。

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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日，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具壓力之情況下，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：

	111.12.31	110.12.31
未使用額度	\$ <u>809,600</u>	<u>979,600</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。

(3)其他市價風險

本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，本公司管理人員藉由持有不同風險投資組合以管理風險。本公司權益價格風險主要集中於台灣區之權益工具。

(二十五)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：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 1,950,105	1,818,189
減：現金及約當現金	(565,386)	(373,833)
淨負債	\$ 1,384,719	1,444,356
權益總額	\$ 3,065,345	2,857,888
負債資本比率	45.17 %	50.54 %

截至民國一十一年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

(二十六)非現金交易之籌資活動

- 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。
- 本公司於籌資活動中負債(有非現金變動者)如下：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動	111.12.31
租賃負債(流動及非流動)	\$ 8,081	(1,942)	699	6,838
	110.1.1	現金流量	非現金之變動	110.12.31
租賃負債(流動及非流動)	\$ 2,786	(1,593)	6,888	8,081

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
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(註)
CIVILUX USA CORPORATION (Cvilux USA)	本公司之子公司
CIVILUX Korea CORPORATION (Cvilux Korea)	本公司之子公司
瀚雲科技股份有限公司(瀚雲科技)	本公司之子公司
瀚柔國際股份有限公司(瀚柔)	本公司之子公司
HICON (B.V.I.) Corp. (HICON)	本公司之孫公司
Cvilux (B.V.I.) Corp. (Cvilux (B.V.I.))	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
瀚雲信息技術(深圳)有限公司(瀚雲深圳)	本公司之孫公司(註1)
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 二親等以內之親屬關係
CviLux Opro9 EUROPE B.V.	其董事長與本公司董事長係 二親等以內之親屬關係
CviLux SDN BHD	其董事長與本公司董事長係 二親等以內之親屬關係
搜咖科技股份有限公司	其董事與本公司董事長係 二親等以內之親屬關係

註：本公司於民國110年1月以簡易合併方式併入瀚鈞。合併後，瀚鈞為消滅公司，原瀚鈞持有之被投資公司瀚柔之股權改由本公司直接持有。

註1：瀚雲科技於民國110年3月以2,359千元向瀚雲香港購入瀚雲深圳股權。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	111年度	110年度
子公司	\$ 61,543	82,109
其他關係人	7,304	5,953
	<u>\$ 68,847</u>	<u>88,062</u>

類別項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
應收帳款	子公司	\$ 20,816	35,971
應收帳款	其他關係人	2,161	1,958
		<u>\$ 22,977</u>	<u>37,929</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減損損失。

2.進貨

向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	111年度	110年度
子公司－瀚荃蘇州	\$ 554,467	742,147
子公司－瀚荃東莞	729,429	720,010
子公司－瀚荃重慶	181,656	181,280
子公司－東莞群翰	214,862	226,742
子公司－其他	36,971	7,706
	<u>\$ 1,717,385</u>	<u>1,877,885</u>

類別項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
應付帳款	子公司－瀚荃東莞	\$ 203,425	191,324
應付帳款	子公司－瀚荃蘇州	188,265	187,204
應付帳款	子公司－Cvilux (B.V.I.)	74,507	92,507
應付帳款	子公司－東莞群翰	46,259	58,567
應付帳款	子公司－瀚荃重慶	54,908	49,217
應付帳款	子公司－其他	17,541	2,772
		<u>\$ 584,905</u>	<u>581,591</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

		111年度	110年度
租金收入—子公司—瀚雲科技		\$ 36	36
租金收入—子公司—瀚柔		36	36
租金收入—其他關係人—瀚碩		36	36
租金收入—子公司—瀚鈞		-	3
		<u>\$ 108</u>	<u>111</u>
類別項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
其他應收款—關係人	子公司	\$ -	13
其他應收款—關係人	其他關係人	3	3
		<u>\$ 3</u>	<u>16</u>

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)及其未結清餘額如下：

		111年度	110年度
子公司—瀚荃蘇州		\$ 5,603	5,766
子公司—瀚荃東莞		3,449	3,515
子公司—東莞群翰		3,462	1,235
子公司—瀚荃重慶		1,962	1,742
子公司—Cvilux Lao		1,235	508
子公司—其他		755	-
		<u>\$ 16,466</u>	<u>12,766</u>
類別項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
其他應收款—關係人	子公司	\$ 729	-

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司－瀚荃東莞－出售總價款	\$ -	22,363
子公司－東莞群翰－出售總價款	-	754
子公司－瀚柔－出售總價款	-	12
子公司－Cvilux Lao－出售總價款	1,246	-
	<u>\$ 1,246</u>	<u>23,129</u>
子公司－瀚荃東莞－出售總(損)益	\$ -	641
子公司－東莞群翰－出售總(損)益	-	25
子公司－瀚柔－出售總(損)益	-	(1)
子公司－Cvilux Lao－出售總(損)益	34	-
	<u>\$ 34</u>	<u>665</u>

<u>類別項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
其他應收款－關係人	子公司－瀚荃東莞	\$ -	4,300

(2) 本公司向關係人購買固定資產之金額及其未結清餘額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司－瀚荃東莞－購入總價款	\$ -	27
子公司－瀚雲科技－購入總價款	-	70
子公司－瀚荃蘇州－購入總價款	1,123	-
子公司－東莞群翰－購入總價款	253	-
子公司－瀚柔－購入總價款	189	-
	<u>\$ 1,565</u>	<u>97</u>

<u>類別項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
其他應付款－關係人	子公司－瀚荃東莞	\$ -	27
其他應付款－關係人	子公司－瀚雲科技	-	70
其他應付款－關係人	子公司－東莞群翰	232	-
其他應付款－關係人	子公司－瀚柔國際	189	-
		<u>\$ 421</u>	<u>97</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：

	111.12.31	110.12.31
子公司－Cvilux Lao	\$ <u>46,065</u>	<u>-</u>

本公司資金貸與關係人產生利息收入(列於利息收入項下)及其未結清餘額如下：

利息收入：

	111.12.31	110.12.31
子公司－瀚雲深圳	\$ -	178
子公司－Cvilux Lao	537	235
	\$ <u>537</u>	<u>413</u>

類別項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
其他應收款－關係人	子公司－Cvilux Lao	\$ <u>538</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

本公司於民國一一年及一一〇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262,436千元及213,568千元，實際動支金額及其未結清餘額分別為68,388千元及119,415千元。

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代墊款及應付代墊款及費用彙總如下：

類別項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
其他應收款－關係人	子公司	\$ <u>598</u>	<u>502</u>

類別項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
其他應付款－關係人	子公司	\$ <u>778</u>	<u>388</u>

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—關係人及其他應付款—關係人如下：

	類別項目	111.12.31	110.12.31
其他應收款：			
	應收租金	\$ 3	16
	應收設備款	-	4,300
	應收顧問款	729	-
	應收資金貸與	46,065	-
	應收利息	538	-
	應收代墊款	598	502
		<u>\$ 47,933</u>	<u>4,818</u>
其他應付款：			
	應付設備款	421	97
	應付代墊款及費用	778	388
		<u>\$ 1,199</u>	<u>485</u>

(三) 主要管理人員交易

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 38,974	38,280
退職後福利	2,079	1,980
	<u>\$ 41,053</u>	<u>40,260</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	111.12.31	110.12.31
土地	長期借款	\$ 66,819	66,819
房屋及建築	"	44,753	46,017
		<u>\$ 111,572</u>	<u>112,836</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：

	111.12.31	110.12.31
契約總價款	<u>\$ 13,241</u>	<u>15,131</u>
尚未執行金額	<u>\$ 4,476</u>	<u>5,791</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110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	15,747	174,377	190,124	22,295	160,934	183,229
勞健保費用	1,699	12,682	14,381	2,151	12,328	14,479
退休金費用	1,028	7,700	8,728	1,208	7,459	8,667
董事酬金	-	12,444	12,444	-	12,827	12,827
其他員工福利費用	1,440	7,706	9,146	1,322	7,789	9,111
折舊費用	3,523	7,114	10,637	2,832	8,220	11,052
攤銷費用	77	9,821	9,898	89	7,325	7,414

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	<u>184</u>	<u>184</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>1,229</u>	\$ <u>1,191</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>1,050</u>	\$ <u>1,012</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>3.75 %</u>	<u>15.26 %</u>
監察人酬金	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

董事：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。

經理人及員工：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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (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，現經臺灣高等法院(二審)改判有期徒刑1年10月，本公司負責人已委請律師上訴三審。本公司營運正常，對財務業務並無重大影響。

瀚荃股份有限公司財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日本公司依證券發行人財務報告編製原則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位:美金十萬元/人民幣千元/新台幣千元														
編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質(註1)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 損失金額	對個別對象資金貸與 限額(註2)		資金貸與總 限額(註2)
												名稱	價值	
0	本公司	瀚雲深圳	其他應收款-關係人	9,012 (RMB2,000)	-	-	4%	2	-	營運週轉	-	-	306,534	613,069
0	本公司	瀚霖國際	其他應收款-關係人	20,000 (TWD20,000)	20,000 (TWD20,000)	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	306,534	613,069
0	本公司	CvLux Korea	其他應收款-關係人	3,071 (USD1,000)	3,071 (USD1,000)	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	306,534	613,069
0	本公司	CvLux Lao	其他應收款-關係人	76,775 (RMB2,500)	76,775 (USD2,500)	46,065 (USD1,500)	2%	2	-	營運週轉	-	-	306,534	613,069

單位:美金千元/人民幣千元/新台幣千元

註1：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

註2：有短期融通資金之必要的公司或行號，其總貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限，對單一企業以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。

註3：本期最高餘額及期末餘額均係董事會通過之資金貸與額度，並以每月月底之匯率換算為新台幣。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證 餘額(註3)	期末背書 保證餘額 (註2)	實際動支 金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額占最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註1)										
0	本公司	瀚雲科技	註1	淨值*30% 919,603	130,000	130,000	10,000	-	4.24 %	1,532,672	Y	N	N
0	本公司	瀚雲深圳	註1	淨值*30% 919,603	18,479	18,029	-	-	0.59 %	1,532,672	Y	N	Y
0	本公司	瀚雲東莞	註1	淨值*30% 919,603	33,767	32,987	-	-	1.08 %	1,532,672	Y	N	Y
0	本公司	瀚霖國際	註1	淨值*30% 919,603	20,000	20,000	20,000	-	0.65 %	1,532,672	Y	N	N
0	本公司	CvLux Lao	註1	淨值*30% 919,603	64,430	61,420	38,388	-	2.00 %	1,532,672	Y	N	N

註1：直接或間接持有普通股股份百分之十之子公司，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之子公司。

註2：期末背書保證總額係董事會通過之額度餘額，並以每月月底之匯率換算為新台幣。

註3：對本公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司單一企業限額不得超過當期淨值百分之二十，其餘不得超過當期淨值百分之五十。

瀚荃股份有限公司財務報告附註(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股份):

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	帳列科目	期末			單位: 股/單位
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價或淨值
瑞荃台灣	D4507瑞士信貸銀行人民幣計價公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,000,000	3,805	-	3,805
"	ETV5瑞士信貸銀行人民幣計價公司債	"	"	1,000,000	3,783	-	3,783
"	CTL 6 1/2特別股	"	"	1,000	513	-	513
"	BT100145 AT&T公司債	"	"	50,000	1,029	-	1,029
"	安聯收益成長多重人民幣月配基金	"	"	44,149	1,522	-	1,522
"	安聯收益成長多重人民幣月配基金	"	"	22,383	772	-	772
"	安聯收益成長多重人民幣月配基金	"	"	43,910	1,513	-	1,513
"	安聯收益成長多重人民幣月配基金	"	"	22,215	766	-	766
"	GS 3.8 05/25公司債	"	"	500,000	2,127	-	2,127
瑞荃蘇州	中國人壽保險股份有限公司股票	"	"	5,700	933	-	933
"	東北證券股份有限公司股票	"	"	10,000	287	-	287
"	蘇州金螳螂建築裝飾股份有限公司股票	"	"	5,000	107	-	107
"	福建龍淨環保股份有限公司股票	"	"	44,600	2,880	-	2,880
"	榮達技術股份有限公司公開發行可轉換公司債券	"	"	10	4	-	4
"	生益電子股份有限公司股票	"	"	500	20	-	20
瑞荃重慶	福建龍淨環保股份有限公司股票	"	"	20,000	1,292	-	1,292
"	蘇州金螳螂建築裝飾股份有限公司股票	"	"	10,000	214	-	214
"	中國民生銀行股份有限公司股票	"	"	20,000	304	-	304
"	易方達中證生物科技主題交易型開放式指數證券投資基金	"	"	320,100	841	-	841
"	華致酒行連鎖管理股份有限公司股票	"	"	7,000	952	-	952
					23,664		23,664

4. 累積有價證券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。

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。

瀚聖股份有限公司財務報告附註(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1)	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	單價	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
瀚聖東莞 本公司	本公司	1	(銷)貨	729,429	71%	60天	-	203,425	73%	"
瀚聖蘇州 本公司	瀚聖東莞 本公司	1	進貨	729,429	39%	"	-	(203,425)	32%	"
瀚聖蘇州 本公司	瀚聖蘇州 本公司	1	(銷)貨	554,467	59%	"	-	188,265	66%	"
東莞群輪 本公司	本公司	1	進貨	554,467	30%	"	-	(188,265)	30%	"
東莞群輪 本公司	東莞群輪 本公司	1	(銷)貨	214,862	41%	"	-	46,259	41%	"
東莞群輪 本公司	東莞群輪 本公司	1	進貨	214,862	11%	"	-	(46,259)	7%	"
瀚聖重慶 本公司	本公司	1	(銷)貨	181,656	35%	"	-	54,908	35%	"
瀚聖重慶 本公司	瀚聖重慶 本公司	1	進貨	181,656	10%	"	-	(54,908)	9%	"

註1、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母子公司間。
2. 子公司與子公司間。

瀚荃股份有限公司財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣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 損失金額
					金額	處理方式		
瀚荃東莞	本公司	母公司	203,425	-			155,070	-
瀚荃蘇州	本公司	母公司	188,265	-			126,490	-

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

瀚聖股份有限公司財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊
民國一一年一月一日至十二年十二月三十一日之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
本公司	CONTEC	British Virgin Islands	控股公司	481,884 (USD15,266)	481,884 (USD15,266)	15,265,948	100%	3,295,437	345,860	356,904	註
本公司	Cvilux USA	美國	連接器及線纜組件等銷售	30,669 (USD1,000)	30,669 (USD1,000)	100,000	100%	(1,385)	(7,706)	(7,706)	註
本公司	Cvilux Korea	韓國	連接器及線纜組件等銷售	8,820 (USD300)	2,839 (USD92)	35,000	100%	(1,121)	(4,817)	(4,817)	註
本公司	瀚雲科技	台灣	物聯網及軟硬體系統整合服務	187,000	130,000	11,514,800	100%	42,140	(26,778)	(26,778)	註
本公司	瀚柔	台灣	電子商務及化粧品之開發銷售	56,245	56,245	2,999,900	100%	1,845	(6,788)	(6,788)	註
CONTEC	HICON	British Virgin Islands	控股公司	328,341 (USD10,370)	328,341 (USD10,370)	10,370,000	100%	1,912,876	122,910	122,910	註
CONTEC	Cvilux (B.V.I.)	British Virgin Islands	控股公司	342,813 (USD11,262)	342,813 (USD11,262)	11,102,371	100%	1,372,624	220,445	220,445	註
Cvilux (B.V.I.)	瀚雲香港	香港	控股公司	98,609 (USD3,232)	98,609 (USD3,232)	-	100%	0	4,532	4,532	註
瀚聖蘇州	Cvilux Lao	泰國	連接器及線纜組件等製造銷售	149,313 (USD5,000)	149,313 (USD5,000)	-	92.59%	80	(46,248)	(42,821)	註

單位:美金千元/新台幣千元

瀚基股份有限公司財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日之大陸投資資訊如下:

大陸被投資公司名稱 (資料加工廠)	主要營業項目	實收資本額(註五)	投資 方式	本期匯出及收回投資金額		本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出自台灣匯出累積投資金額		被投資公司 本期損益	本期認列 投資損益 (註三)	期末投資 淨值 (註二)	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益	備註
				匯出	收回		匯出	收回					
東莞普瀚電子廠 (資料加工廠)	連接器等製造銷售	-	註一	USD 460,000	15,244		USD 460,000	-	-	-	-	-	註
瀚基蘇州	連接器及接機零件等製造 銷售	USD 6,620,000	註二-1	USD 6,620,000	217,775		USD 6,620,000	-	90,781	90,781	1,543,454	214,994	註
東莞新翰	連接器及接機零件等製造 銷售	HKD 25,590,000	註二-1	USD 777,400 CNY 1,438,724 HKD 23,658,801	104,231		USD 777,400 CNY 1,438,724 HKD 23,658,801	-	84,357	84,357	202,378	13,706	註
瀚基東莞	連接器、接機零件及電子 組件等製造銷售	USD 9,000,000	註二-1	USD 3,123,530	92,747		USD 3,123,530	-	106,269	106,269	774,767	-	註
瀚基重慶	連接器及接機零件等製造 銷售	USD 8,750,000	註二-1	USD 2,000,000	58,380		USD 2,000,000	-	82,725	82,725	766,864	115,175	註
瀚基深圳	連接器及接機零件等銷售	HKD 2,000,000	註二-1	-	-		-	-	44,253	44,253	260,618	-	註
瀚基深圳	物聯網系統軟體系統整合 服務	USD 1,890,000	註二-1	USD 1,000,000	28,110		USD 1,000,000	-	(613)	(613)	10,895	-	註
安徽瀚基	連接器及接機零件等製造 銷售	CNY 10,000,000	註二-1	-	-		-	-	2,408	2,408	40,164	-	註
上海瀚基	電子商務及化妝品之開發 銷售	USD 200,000	註二-2	USD 200,000	6,110		USD 200,000	-	(134)	(134)	3,292	-	註
珠海瀚基	醫療照護產品之製造銷售	CNY 4,210,000	註二-1	-	-		-	-	(20,671)	(88,399)	(7,719)	-	

瀚荃股份有限公司財務報告附註(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(註六)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註七)
522,597 (USD 13,480,930、CNY 1,458,724及HKD 23,058,801)	735,591 (USD 20,178,600、CNY 1,458,724及HKD 27,800,000)	1,839,210

註一：東莞常平瀚荃電子廠係Cvilux (B.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。

註二：1.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損益及期末投資帳面價值。本期認列之投資損益係被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，另包括以資產作價及盈餘轉增資方式投資。

註六：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資方式投資。依民國一一年十二月三十一日匯率USD：NTD＝1：30.71；HKD：NTD＝1：3.938；CNY：NTD＝1：4.408換算。

註七：限制為本公司淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

3. 重大交易事項：

本公司民國一一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，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊

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	5,796,149	7.34%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季月底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

十四、部門別資訊

請詳民國一一年度合併財務報告。

瀚荃股份有限公司
現金及約當現金明細表
 民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 1,076
活期存款		133,477
外幣存款	(USD9,778,659.33、HKD896,778.35、JPY7,269,691.00、EUR839,806.76及RMB15,227,659.08)	400,123
定期存款	(USD1,000,000，到期日112.01.08，利率4.23%)	30,710
		<u>\$ 565,386</u>

外幣存款即期匯率如下：

美元：台幣＝1：30.71

港幣：台幣＝1：3.938

日幣：台幣＝1：0.232

歐元：台幣＝1：32.72

人民幣：台幣＝1：4.408

按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表

項 目	摘 要	金 額
受限制銀行存款	係境外資金匯回計畫資金	\$ <u>30,204</u>

瀚荃股份有限公司

應收票據明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
A公司	\$ 924
B公司	293
C公司	292
D公司	234
E公司	103
其他(未達本科目餘額5%)	199
	<u>\$ 2,045</u>

應收帳款明細表

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
G公司	\$ 98,476
H公司	93,659
I公司	70,727
J公司	60,288
K公司	32,063
其他(未達本科目餘額5%)	262,637
	617,850
減：備抵損失	(4,514)
	<u>\$ 613,336</u>

瀚荃股份有限公司

其他應收款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應收款	係應收利息	\$ <u><u>113</u></u>

存貨明細表

項 目	金 額	
	帳面價值(註)	淨變現價值
製 成 品	\$ 6,847	8,766
在 製 品	1,143	1,143
原 料	122	219
物 料	340	403
商 品	<u>102,126</u>	<u>149,695</u>
合 計	<u>\$ 110,578</u>	<u>160,226</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
預付款項及其他流動資產明細表
 民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
進項稅額		\$ 3,715
預付費用	係預付專案費用及零星其他預付費用	2,379
預付貨款		<u>3,221</u>
		<u>\$ 9,315</u>

其他非流動資產－其他明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應收退稅款	係營業稅應收退稅款	\$ 4,177
備抵呆帳－應收退稅款		(4,177)
存出保證金	係大樓租金之存出保證金	<u>350</u>
		<u>\$ 350</u>

瀚荃股份有限公司

採用權益法之投資及投資貸餘變動明細表

民國一一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)	其他	國外營運機構 財務報告 換算差額	期 末 餘 額		提供擔保 或質押情形
	金額	股數	金額	股數	金額	股數				股數	持股比例	
採用權益法之投資：												
CONTEC (B.V.) Corp.	\$ 2,940,758	15,266	-	-	(31,536)	-	356,904	231	29,080	15,266	100.00 %	3,295,437
瀚雲科技股份有限公司	11,735	13,000	57,000	5,700	-	7,185	(26,778)	-	183	11,515	100.00 %	42,140
瀚柔國際股份有限公司(瀚柔)	8,585	3,000	-	-	-	-	(6,788)	-	48	3,000	100.00 %	1,845
	<u>2,961,078</u>		<u>57,000</u>		<u>(31,536)</u>		<u>323,338</u>	<u>231</u>	<u>29,311</u>			<u>3,339,422</u>
採用權益法之投資貸餘：												
Cylux USA CORPORATION	5,869	-	-	-	-	-	(7,706)	-	452	-	100.00 %	(1,385)
CVILUX KOREA CO., LTD.	(2,075)	-	5,981	-	-	-	(4,817)	-	(210)	-	100.00 %	(1,121)
合 計	<u>\$ 2,964,872</u>		<u>62,981</u>		<u>(31,536)</u>		<u>310,815</u>	<u>231</u>	<u>29,553</u>			<u>(2,506)</u>

瀚荃股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

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
兆豐銀行	信用借款	\$ 50,000	1.725 %	112.05.23	50,000	無
花旗銀行	"	30,000	1.700 %	112.03.30	159,600	"
第一銀行	"	50,000	2.100 %	112.02.24	50,000	"
中國輸出銀行	"	80,000	1.6765 %	112.08.25~112.10.06	100,000	"
		<u>\$ 210,000</u>				

應付帳款明細表

項 目	金 額
甲公司	\$ 11,063
乙公司	8,556
丙公司	4,016
丁公司	3,090
戊公司	2,703
其他(未達本科目餘額5%)	<u>17,231</u>
	<u>\$ 46,659</u>

瀚荃股份有限公司
其他應付款明細表
民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資、獎金及退休金	\$ 39,552
應付員工酬勞	34,143
應付董事酬勞	10,290
應付其他	<u>39,185</u>
合 計	<u><u>\$ 123,170</u></u>

其他流動負債明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
合約負債—流動	係預收款項	\$ 4,437
代收款	係代收模具款等	16,009
其他預收款	係停車位租金等	<u>7</u>
		<u><u>\$ 20,453</u></u>

瀚荃股份有限公司

長期借款及一年內到期之長期借款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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				
華南商業銀行	\$ 7,163	33,518	101/8/27~116/8/27	2.12 %	房屋及建築	35,074 千元
					土地	50,277 千元
玉山銀行	-	60,000	111/04/01~112/04/01	1.48 %	房屋及建築	9,679 千元
					土地	16,542 千元
合 計	\$ <u>7,163</u>	<u>93,518</u>				

應付公司債明細表

項 目	發行日期	發行總額	期末餘額	未攤銷折價	帳面價值	備 註
國內第四次無擔 保轉換公司債	110.10	\$ <u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>11,244</u>	<u>488,756</u>	

瀚荃股份有限公司

營業收入明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數 量</u>	<u>金 額</u>
連 接 器	1,056,999,562 PCS	\$ 1,780,596
線纜組件	114,888,075 PCS	603,859
物 聯 網	1,000 PCS	500
電子配件	5,020 PCS	13
		<u>\$ 2,384,968</u>

瀚荃股份有限公司

營業成本明細表

民國一一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	\$ 97
加：本期進料	4,531
減：期末原料	(219)
轉入在製品	(123)
轉入費用	(52)
本期耗用原料	<u>4,234</u>
物 料	
期初物料	396
加：本期進料	2,134
物料盤盈	28
減：期末物料	(403)
轉入費用	(170)
物料報廢	(16)
出售物料	(21)
本期耗用物料	<u>1,948</u>
直接人工	8,527
製造費用	17,769
加工費用	<u>9,550</u>
製造成本	<u>42,028</u>
加：期初在製品	2,670
原料轉入	123
商品及製成品轉入	92,297
減：期末在製品	(1,143)
轉入商品	(38,933)
未分攤製造成本	(5,363)
製成品成本	<u>91,679</u>
加：期初製成品	13,067
本期外購	7,655
製成品盤盈	4
其他入庫	88
減：期末製成品	(8,766)
轉入在製品	(22,126)
製成品報廢	(333)
銷貨成本—製成品	<u>81,268</u>
期初商品存貨	198,642
加：本期進貨	1,867,024
在製品轉入	38,933
減：期末商品存貨	(149,695)
轉入在製品	(70,171)
商品報廢	(4,695)
商品盤虧	(11)
轉入費用	(619)
銷貨成本—商品	<u>1,879,408</u>
加：出售物料	21
報廢損失	5,044
呆滯及跌價損失	15,130
存貨盤盈	(21)
未分攤製造成本	5,363
出售下腳料利益	(820)
其它	132
營業成本	<u><u>\$ 1,985,525</u></u>

瀚荃股份有限公司

營業費用明細表

民國一一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	\$ 56,277	113,805	16,739
出口費用	49,582	-	-
保 險 費	4,451	7,198	1,598
佣金支出	10,237	-	-
其他(未達本科目餘額5%)	25,370	54,004	6,556
	<u>\$ 145,917</u>	<u>175,007</u>	<u>24,893</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動請詳財務報告附註六(二)

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動請詳財務報告附註六(十四)

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(八)

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(八)

使用權變動明細表請詳財務報告附註六(九)

使用權變動累計折舊明細表請詳財務報告附註六(九)

預付設備款請詳財務報告附註六(十)

無形資產變動明細表請詳財務報告附註六(十一)

無形資產變動累計攤銷明細表請詳財務報告附註六(十一)

遞延所得稅資產明細表請詳財務報告附註六(十七)

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(十五)

遞延所得稅負債明細表請詳財務報告附註六(十七)

其他收入明細表請詳財務報告附註六(二十二)

其他利益及損失明細表請詳財務報告附註六(二十二)

財務成本明細表請詳財務報告附註六(二十二)

瀚荃股份有限公司
CvILux Corporation



董事長：楊超群

