

股票代號：8103



瀚荃股份有限公司
CviLux Corporation

中華民國一一三年度 年報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<https://www.cvilux-group.com>

中 華 民 國 一 一 四 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、黃明宏會計師

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	4
一、一一三年度營業結果	5
二、一一四年度營業計畫概要及展望	6
貳、公司治理報告	11
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料	11
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	22
三、公司治理運作情形	27
四、會計師公費資訊	76
五、更換會計師資訊	76
六、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	76
七、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	77
八、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	79
九、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	81
參、募資情形	82
一、資本及股份	82
二、公司債辦理情形	86
三、特別股辦理情形	87
四、海外存託憑證辦理情形	87
五、員工認股權憑證辦理情形	87
六、限制員工權利新股辦理情形	87
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	87
八、資金運用計畫執行情形	87
肆、營運概況	88
一、業務內容	88
二、市場及產銷概況	97

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.....	105
五、勞資關係.....	105
六、資通安全管理.....	108
七、重要契約.....	114
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	115
一、財務狀況.....	115
二、財務績效.....	116
三、現金流量.....	117
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	117
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.....	118
六、風險事項分析評估.....	118
七、其他重要事項.....	124
陸、特別記載事項.....	128
一、最近年度關係企業相關資料.....	128
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	133
三、其他必要補充說明事項.....	133
附錄：	
一一三年度內部控制制度聲明書.....	135
一一三年度公司及其子公司合併財務報告.....	136
一一三年度個體財務報告.....	203

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！瀚荃在民國 113 年繳出了：合併營收 31.88 億、稅後淨利 3.38 億、每股盈餘 EPS 3.96 元的經營成績。

全球自前年進入了庫存修正期後，全球在高息、高通膨的環境下度過了兩年不僅影響消費的需求，且在高息環境下企業資本支出縮手，在這樣的大環境下 AI 應用產生了新的機會；一切看似欣欣向榮的產業前景目前正面臨新的挑戰-關稅的不確定性。

AI 做為新一代的生產力工具，各大 Csps 公司持續增加資本支出建置資料中心，不只帶動上游晶片產業也使零組件的規格跟需求都進入到下一個世代。瀚荃在 AI 的行列也不會脫隊，資料中心帶動更大的算力需求，算力即代表電力的需求，新一代伺服器的設計對電力輸出穩定度及電源轉換效率，都讓瀚荃看到公司產品升級的機會與挑戰，將為公司營收和利潤帶來線性的增長。後續致力於產品和服務的創新，以及提高競爭力，確保在日益激烈的市場競爭中，維持成長與獲利。

此外，瀚荃將持續研發符合節能、儲能相關產品以滿足市場趨勢，並強化綠色製造滿足客戶要求，聚焦利基產業應用產品。最後，ESG 不僅是商業顯學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。誠如瀚荃的企業使命：「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」。持續穩健經營獲利回饋員工及股東，並遵循 ESG 理念發揮永續價值。

深深感謝各位在過去一年的支持，期待在未來一年繼續與您分享我們的成功和成長。

以下向各位報告 113 年營業報告和 114 年營運計畫概要：

一、一一三年度營業結果

(一)營業計畫實施成果：

合併財務資料

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度	成長率(%)
營 業 收 入	3,188,144	2,958,621	7.76
營 業 毛 利	1,108,426	1,008,222	9.94
營 業 利 益	364,648	297,059	22.75
稅 後 淨 利	337,622	215,018	57.02

113年度瀚荃集團合併營業收入淨額為新台幣3,188,144仟元，較112年度增加7.76%；合併稅後淨利為新台幣337,622仟元年增加57.02%。

(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922,784仟元，股東權益為3,914,056仟元，負債總額為1,685,793仟元，負債比率為30.10%。長期資金佔固定資產比率為439.49%，財務結構與償債能力尚屬穩健。

2.獲利能力分析：

本公司113年度合併營收增加7.76%，每股稅後盈餘為3.96元。

項 目	113 年度	112 年度
資產報酬率(%)	6.54	4.50
股東權益報酬率(%)	9.66	7.01
營業利益占實收資本額(%)	39.52	37.62
稅前純益占實收資本額(%)	54.67	43.22
純益率(%)	10.59	7.27
每股盈餘(元)	3.96	2.76

(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	113年度	112年度	111年度
研究發展費用	133,637	135,884	115,875
營業收入淨額	3,188,144	2,958,621	3,727,014
占營業收入淨額比例(%)	4.19	4.59	3.11

2.最近年度開發成功之技術或產品：

- (1) 微間距攝像模組用軟性排線連接器
- (2) 高強度工控通用型板對板連接器
- (3) 防水型工控快接式線對板連接器
- (4) 車用高/低壓固持用絕緣技術
- (5) 低間距雙排車用線對板連接器
- (6) 微間距低背高可靠軟性排線連接器
- (7) 防水型電車用高功率連接器
- (8) 高頻訊號抗干擾軟性排線連接器
- (9) 高功率線對板連接器
- (10) 高速傳輸用軟性排線連接器
- (11) 運動照明系統用連接技術
- (12) 高速傳輸通用型可撓式軟性扁平排線

二、一一四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。

瀚荃於民國107年啟動CG2020智能製造專案，目標為民國111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。在營運管理面持续提升品質、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，精簡維修人員與技術人員配置，並與時俱進提升薪資留住技術人才。

2.行銷策略：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並行模式，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：

因應全球供應鏈逐步形成區域供應鏈，我司積極調整全球製造和供應鏈策略。近年來，我們在東南亞地區的生產據點佈局已全面完成，這不僅提升了供應鏈的多元化和靈活性，更增強了面對市場波動時的韌性。

1. 多元化生產基地：我們在越南、寮國等東南亞國家設立了生產基地。這些新設廠區不僅有助於緩解對單一生產基地的依賴，還能更接近東南亞及其他國際市場，減少物流成本和時間，提升市場響應速度。
2. 應對貿易政策變化：隨著國際貿易環境的不確定性增加，我們的東南亞生產基地為客戶提供了更多的選擇和靈活性。這些生產基地使我們能夠更有效地應對各國之間的貿易壁壘和政策變化。
3. 提升供應鏈效率：通過在東南亞的生產基地，我們能夠更加精準地管理庫存，縮短產品從生產到達終端市場的時間。這不僅提高了供應鏈的整體效率，也為客戶提供了更加穩定和及時的服務。
4. 增強地區經濟合作：我們的東南亞生產基地有助於深化與當地政府和商業夥伴的合作關係，促進地區經濟發展，並為我們的業務增加更多的地區深度和廣度。

5. 精實調整生產廠：將大陸五廠精簡至三個廠。將資本密集、製程技術和技術人才集中於主要廠。以核心產品專業化、分廠化。核心廠區以研發、自動化、模具供應鏈支援衛星廠區生產。縮減中國生產廠區，在東南亞新增的生產據點擴大製造力，為我們在全球化競爭中增添了新的動力，維持在供應鏈的高度韌性和效率。

未來與永續發展策略：

1. 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綱領承先啟後。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。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。
2. 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。
3. 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。
4. 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。2025年，我們預期AI筆電使用的軟性排線和配套對接連接器及其他零組件及電動車和周邊充電設備的高電流連接器和電纜組件需求將有大幅成長，這將為公司營收和利潤帶來重大增長。我們將繼續致力於產品和服務的創新，以及提高生產效率和市場競爭力，確保在日益激烈的市場競爭中維持我們的領先地位。

謹祝

喜樂 平安

董事長兼永續長 楊超群



謹啟

貳、公司治理報告

一、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。

114 年 4 月 21 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)	選任 日期 (註2)	任期 日期 (註2)	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(營)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 營、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	113.6.20	3 年	4,643,149	570	8,108,000	8.79	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	姓名	性別 (註2)	年齡 (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、未成年子女或現在持有股份		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	股數	持股比例	持股數	比率			職稱	姓名	
	中華民國	代表人： 楊國祥	男	71-80歲				不適用	不適用	115,188	0.12	0	0	0	0	慶育專國醫科 三愛電子(股)公司進口課課長 美商台灣某住家業務課長 台灣龍顏(股)公司總經理	瀚聖股份有限公司董事長兼副董事長 群康投資(股)公司董事長 翰聖電子(東莞)有限公司董事長 東莞群倫電子有限公司董事長 瀚聖電子科技(蘇州)有限公司董事長 瀚聖電子科技(重慶)有限公司副董事長 長 翰聖科技(深圳)有限公司董事 CvLux Lao Co.,Ltd董事 翰聖國際股份有限公司董事長 CvLux Optro9 EUROPE B.V.董事 CvLux USA Corporation 董事	董事	楊國祥	說明 1.
	中華民國	傅凱投資有限公司	不適用					1,969,091	2.42	1,969,091	2.13	不適用	不適用	不適用	不適用		不適用	不適用	不適用	無
董事	中華民國	代表人： 詹煒玄	男	31-35歲	113.6.20	3年	89.11.25	不適用	不適用	2,561	0	0	0	0	0	長江商學院 EMBA43期 華盛頓大學全球研究 CHAINQUI Development PM DSA Development project Owner/manager	瀚聖股份有限公司營銷經理	無	無	說明 2.

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(免) 任期 日期 (註3)	初次選 任日期 (註3)	還任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷(註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 比 率						
董事	中 華 民 國	楊英康	男 41~50 歲		3 年	98.6.19	488,301	0.60	501,132	0.54	0	0	0	銘傳大學國際系 豪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執行長兼電子 模組事業群總經理 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 群英投資(股)公司董事 安徽瀚聖電子科技有限公司執行董事	董事長 楊起群	說明 1.	
獨立 董事	中 華 民 國	林淑玲	女 51~60 歲		3 年	98.6.19	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學會計研究所 誠正聯合會計師事務所會計師	誠正聯合會計師事務所會計師	無	無	說明 3.
獨立 董事	中 華 民 國	于肇嘉	男 61~70 歲		3 年	109.06.19	0	0	0	0	0	0	0	美國加州聖塔克萊拉大學電腦碩士 國立中興大學森林系林產組學士 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	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	林成伯	男 41~50 歲		3 年	107.6.26	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學法律專業碩士班碩士 長庚大學電機工程研究所碩士 長庚大學電機工程學系學士 立祥法律事務所律師 微星科技股份有限公司專利工程師 長庚大學資訊系兼任講師	六倫法律事務所律師 長庚大學資訊系兼任助理教授兼專業 技術人員	無	無	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	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
獨立董事	中華民國	呂傳倫	男 41-45歲	113.6.20	3年	113.6.20	0	0	0	0	2,000	0	0	0	美國加利福尼亞州查普曼大學企業管理碩士	喬瑞電子股份有限公司執行長	無	無	無

說明 1.：因應「董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第 4 條規定上市公司董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或一親等親屬者應增加獨立董事席次，本公司已於 112/6/20 增加一席獨立董事。

說明 2.：傳凱投資有限公司董事於 113/8/30 改派代表人，新任者姓名:竺峻玄。

說明 3.：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。

2.法人股東之主要股東：(表一)

114 年 4 月 21 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	10.57%
	楊奕康	27.10%	楊奕彥	10.57%
	薩摩亞商華勝有限公司	9.2%	楊奕德	10.57%
	楊奕萱	10.57%		
	楊奕威	10.57%		
傳凱投資有限公司	竺峻玄	35.17%	竺芄翹	34.63%
	李沛潔	17.10%		
	竺大智	13.10%		

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	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
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：竺峻玄		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。	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
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
于筆嘉		1. 長於營運判斷、經營管理及國際市場觀。 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

姓名 \ 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他開行公司獨立董事家數
林威伯	1. 長為智慧財產事件、保險事件及勞資事件，能給予公司法務方面專業指導。 2. 目前為六喻法律事務所律師。 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
呂偉綸	1. 長於營運判斷、經營管理及國際市場觀。 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

4. 董事會多元化及獨立性：

(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。

(2) 瀚荃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，有密不可分的關係。

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 竺峻玄 董事擁有國際視野，年輕且充滿活力，能為公司提供創新和戰略性建議。

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。

110 年加入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。

112 年加入六喻法律事務所律師 林威伯 董事，林律師專長為智慧財產事件、保險事件及勞資事件，能給予公司法務方面專業指導。

113 年加入喬暘電子執行長 呂偉綸 董事，呂董事專長為企業管理，能給予公司行銷方面專業指導。

(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，112 年再加入一席獨立董事，獨立董事占比 57.14%，皆已達標。

(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	竺峻玄	林淑玲	于肇嘉	林威伯	呂偉綸
性別	男	男	男	女	男	男	男
年齡	71-75	41-45	31-35	56-60	61-65	46-50	41-45
兼任本公司員工	V	V	V				
獨立董事任期年資				3 年	3 年	1 年	新任
專業背景							
產業經驗	V	V	V		V		V
行銷	V	V	V		V		V
財務				V		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

(5) 董事會任一性別董事席次未達三分之一，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

1. 原因說明：本公司依據章程設置七席董事，現任董事業經 113/6/20 股東會之選任，但女性董事僅有一席，雖符合當時相關法令規定，但仍未達三分之一，係因產業特性，短時間尋求人才不易。
2. 採行措施：俟董事會屆滿進行改選前，尋求產業或學校等多方管道人才舉薦，以利提升公司治理效能並落實董事成員多元化政策。

(6) 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。

(7) 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
于肇嘉	否	無此情形	否	無此情形
林威伯	否	無此情形	否	無此情形
呂偉綸	否	無此情形	否	無此情形

5. 董事會成員及接班規劃

(1) 董事會成員之接班規劃

瀚荃公司董事選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單選任之。董事選任考量整體配置，董事會成員依公司運作、營運型態及發展需求考量多元化組成。

目前董事成員（含獨立董事）共 7 席，成員具備會計、產業、軟體、行銷、技術、經營管理及執行職務必需之知識、技能與素養，每年安排進修時並每年進行績效評估。

董事會之接班規劃，由公司內部高階管理專才為人才庫可以接任未來之董事空缺。獨立董事之部分，依法需具商、法、財務、會或公司業務所需之工作經驗，國內專業人士之供給不虞匱乏，故獨立董事規劃可能來自業界各領域之專業人士。

瀚荃集團在經營管理階層規劃接班上，除了重視接班人必須具備卓越的工作能力外，與公司價值觀相符，人格特質亦必須符合職能上特質，包括積極、誠信正直、創新及能領導員工，取得客戶信任等等。

(2) 董事會成員接班之運作情形

為瀚荃永續經營、不斷優化本業、提升企業價值，系統地規劃接班繼任者培養與傳承，並規劃「團隊」協助接班，以補短板並降低只有一人接班的風險。集團規劃執行為期 3 年董事長與執行長並行經營，自 112 年 1 月 1 日起楊超群董事長卸任執行長職務（楊董事長維持董事長不變），由副執行長楊奕康接任執行長；楊執行長加入瀚荃多年歷經營銷、廠務等職務歷練，除年輕活力的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。

因此在管理階層中網羅各方優秀人才打造完善的接班梯隊，突顯了吸引、留任、培養高階專業經理人之重要性。瀚荃公司經理級以上員工為中心幹部，各中心皆已完成職務說明書及職務規劃，指定職務代理人，予以訓練培養並進行職務輪調，培養擬定策略之能力。各階經理人的培訓包括管理能力、專業能力、個人發展及工作輪調等，其中需涵蓋包括了營運管理、市場營銷、海外派遣、人力資源及財務等等，透過專業能力訓練，以培養決策判斷能力。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

114年4月21日(停止過戶日)；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			職稱	姓名	
集團執行長	中華民國	楊英康	男	106.01.01	501,132	0.54	0	0	0	0	銘傳大學國貿系 聯雲科技股份有限公司業務 台灣普光電業務專員	東莞群翰電子有限公司監事 瀚全科技(深圳)有限公司董事長 聯雲信息技術(深圳)有限公司董事 群雲投資(股)公司董事 安徽瀚全電子科技有限公司執行董事		無	無
連接器事業群總經理	中華民國	黃文星	男	92.01.01	642,519	0.70	61,275	0.07	0	0	銘明工專機械科技設計組 台灣龍觀(股)公司產品工程師 力瑋實業研發主任	瀚全電子(東莞)有限公司董事 東莞群翰電子有限公司董事 瀚全電子科技(蘇州)有限公司董事 瀚全電子科技(重慶)有限公司董事		無	無
線纜事業群處長	中華民國	謝志賢	男	104.07.20	6,684	0.01	0	0	0	0	亞洲工商電子科 富傳電纜協理 周氏電業總監	無		無	無
協理	中華民國	許慶璋	男	97.08.01	28,562	0.03	0	0	0	0	政治大學EMBA碩士 群光電子副理	瀚全電子(東莞)有限公司法人監察人代表人 瀚全電子科技(重慶)有限公司法人監察人代表人 安徽瀚全電子科技(蘇州)有限公司法人監察人代表人 瀚全科技(深圳)有限公司法人監察人代表人		無	無
協理	中華民國	蔡更生	男	111.08.01	46,043	0.05	0	0	0	0	龍華工專 瀚全研發經理 東金龍實業	無		無	無
財務主管	中華民國	袁偉玲	女	102.07.01	14,760	0.04	0	0	0	0	東吳大學 EMBA 碩士 勤業眾信聯合會計師事務所高 查員	瀚雲科技股份有限公司法人監察人代表人 瀚采國際股份有限公司法人監察人代表人		無	無
公司治理主管	中華民國	王霽蓮	女	109.03.01	7,326	0.01	0	0	0	0	政理科技大學銀行保險科 群益證券	無		無	無

二、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

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金									
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	群康投資(股)公司 代表人：楊超群	-	-	-	-	5,425	5,425	54	54	5,479 1.62%	5,479 1.62%
董事	傳凱投資有限公司 代表人：竺大智 (1/1-8/29)	-	-	-	-	1,488	1,488	42	42	1,530 0.45%	1,530 0.45%
董事	傳凱投資有限公司 代表人：竺峻玄 (8/30-12/31)	-	-	-	-	744	744	12	12	756 0.22%	756 0.22%
董事	楊奕康	-	-	-	-	2,833	2,833	54	54	2,887 0.85%	2,887 0.85%
獨立董事	林淑玲	755	755	-	-	-	-	114	114	869 0.26%	869 0.26%
獨立董事	莊英俊(1/1-6/19)	299	299	-	-	-	-	42	42	341 0.10%	341 0.10%
獨立董事	于肇嘉	572	572	-	-	-	-	108	108	680 0.20%	680 0.20%
獨立董事	林威伯	516	516	-	-	-	-	90	90	606 0.18%	606 0.18%
獨立董事	呂偉綸(6/20-12/31)	274	274	-	-	-	-	72	72	346 0.10%	346 0.10%

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	有無領取來自 子公司以外轉投資事 業酬金	
		薪資、獎金及特支費 等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司			
董事	群康投資(股)公司 代表人：楊超群	5,850	5,850	-	-	1,519	-	1,519	-	12,848 3.8%	12,848 3.8%	無
	傳凱投資有限公司 代表人：竺大智 (1/1-8/29)	3,223	3,223	18,275	18,275	375	-	375	-	23,403 6.91%	23,403 6.91%	無
	傳凱投資有限公司 代表人：竺峻玄 (8/30-12/31)	411	411	19	19	208	-	208	-	1,394 0.41%	1,394 0.41%	無
	楊奕康	3,533	3,533	108	108	1,514	-	1,514	-	8,042 2.38%	8,042 2.38%	無
	林淑玲	-	-	-	-	-	-	-	-	869 0.26%	869 0.26%	無
	莊英俊(1/1-6/19)	-	-	-	-	-	-	-	-	341 0.10%	341 0.10%	無
	于肇嘉	-	-	-	-	-	-	-	-	680 0.20%	680 0.20%	無
	林威伯	-	-	-	-	-	-	-	-	606 0.18%	606 0.18%	無
	呂偉倫(6/20-12/31)	-	-	-	-	-	-	-	-	346 0.10%	346 0.10%	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 3：113 年稅後純益為 338,508 仟元。

說明 4：退職退休金係最近年度實際支付金額。

說明 5：傳凱投資有限公司董事於 113/8/30 改派代表人，新任者姓名：竺峻玄

說明 6：莊英俊董事於 113/6/19 卸任董事，呂偉倫董事於 113/6/20 選任為獨立董事

總經理及副總經理之酬金

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	楊超群	4,666	4,666	-	-	1,184	1,184	1,519	-	1,519	-	7,369 2.18%	7,369 2.18%	無
總經理	黃文星	3,131	3,131	108	108	625	625	1,397	-	1,397	-	5,261 1.55%	5,261 1.55%	無
執行長	楊英康	2,920	2,920	108	108	612	612	1,514	-	1,514	-	5,154 1.52%	5,154 1.52%	無

說明 1：係指最近年度盈餘分配議案經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 2：113 年稅後純益為 338,508 仟元。

說明 3：退職退休金係最近年度實際支付金額。

(二)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 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	董事長	楊超群	0	9,023	9,023	2.67%
	執行長	楊奕康				
	總經理	黃文星				
	協理	許慶璋				
	協理	蔡更生				
	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 2：113 年稅後純益為 338,508 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：

113 年 12 月 31 日

酬金總額佔稅後純益比例(%)				
	113 年度		112 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)	14.34%	14.34%	14.21%	14.21%
總經理及副總經理	11.72%	11.72%	10.45%	10.45%

酬金給付之政策、標準與組合：

一、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，獨立董事不參與董事酬勞分派。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，將董事績效評估之相關結果納入考量。獨立董事得定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、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第十九條規定提撥百分之五至百分之十二為員工酬勞。每年依經理人績效指標得分作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目包含 ESG 包括經濟、環境和人權衝擊的目標和績效的考量，為激勵經理人及全體員工重視長期綜合績效表現，達到永續經營，自 112 年將永續發展策略與目標與我們的永續長、總經理暨執行長、經理人和事業單位負責主管的薪酬掛鉤，其制度及標準皆由薪酬委員會訂定並適時檢討。

1.永續長：績效指標-永續發展績效(70%)，執行方式(權重)：公司治理排名進一級(10%)、出具 ESG 永續報告書(20%)、ESG 創新提案(20%)、ESG 專案達成率(20%)

2.總經理暨執行長及其他經理人：永續發展績效(20%)、經營績效(80%)

二、訂定酬金程序

為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及經理人「委任經理人績效管理辦法」所執行之評核結果為依據，並連結公司經營績效指標訂定，並提送董事會核議

三、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日止，董事會開會 8 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	1	87.50	無
董事	傳凱投資有限公司 代表人：竺大智	6	0	100.00	113/8/29 竺大智先生 退休
董事	傳凱投資有限公司 代表人：竺峻玄	2	0	100.00	113/8/30 傳凱投資有 限公司改派 代表人為竺 峻玄先生
董事	楊奕康	8	0	100.00	無
獨立董事	林淑玲	8	0	100.00	無
獨立董事	莊英俊	3	0	100.00	113/6/19 卸任
獨立董事	于肇嘉	8	0	100.00	無
獨立董事	林威伯	8	0	100.00	無
獨立董事	呂偉綸	4	1	80.00	113/6/20 新任

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
113/3/14 【第 12 屆第 20 次】	1.本公司「董事會議事規範」、「董事會議事運作之管理作業」、「審計委員會組織規程」、「審計委員會議事運作之管理作業」修訂案 2.會計師之獨立性及適任性評估審核案 4.本公司 113 年度會計師公費審核案 5.本公司 113 年第一季無擔保轉換公司債轉換股份增資變更登記案	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
	6.本公司「112年度內部控制制度聲明書」 7.本公司委任經理人員工酬勞分配辦法修訂案 8.本公司委任經理人績效管理辦法修訂案 9.本公司修訂書面內部控制制度案 10.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司	
113/5/9 【第12屆第22次】	1.擬訂定本公司「永續委員會組織規程」及修訂「風險管理政策與程序」 2.修訂本公司書面內部控制制度	所有獨立董事同意通過
113/7/10 【第13屆第2次】	1.本公司113年第二季無擔保轉換公司債轉換股份增資變更登記案	所有獨立董事同意通過
113/8/8 【第13屆第3次】	1.修訂本公司書面內部控制制度 2.本公司擬資金貸與子公司 CviLux LAO Co.,Ltd 美金壹佰萬元整	所有獨立董事同意通過
113/11/7 【第13屆第4次】	1.本公司113年第三季至到期日無擔保轉換公司債轉換股份增資變更登記案 2.本公司之曾孫公司瀚荃電子(東莞)有限公司與瀚荃電子科技(重慶)有限公司合資成立瀚揚投資有限公司	所有獨立董事同意通過
113/12/26 【第13屆第5次】	1.本公司「永續委員會組織規程」修訂案 2.本公司「永續發展實務守則」修訂案 3.本公司修訂書面內部控制制度案 4.本公司擬資金貸與子公司 CviLux LAO Co.,Ltd 美金壹佰萬元整 5.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司	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) 113年6月20日第十三屆第一次董事會

1. 議案內容：擬委任第六屆薪資報酬委員會委員

利益迴避董事：林淑玲、于肇嘉、呂偉綸

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第206條之規定，因林淑玲、于肇嘉、呂偉綸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：擬成立永續委員會及委任第一屆永續委員會委員

利益迴避董事：林淑玲、林威伯

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第206條之規定，因林淑玲、林威伯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) 113年8月8日第十三屆第三次董事會

1. 議案內容：轉投資所屬子公司瀚雲科技股份有限公司董監事派任案

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。

(三) 113年12月26日第十三屆第五次董事會

1. 議案內容：本公司113年永續長及執行長績效考核

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 114 年委任經理人績效指標

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	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
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	113/1/1~113/12/31	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	113/1/1~113/12/31	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	113/1/1~113/12/31	功能性委員會績效評估-審計委員會	董事會內部自評	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
每年一次	113/1/1~113/12/31	功能性委員會績效評估-薪酬委員會	董事會內部自評	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
每年一次	113/1/1~113/12/31	功能性委員會績效評估-永續委員會	董事會內部自評	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

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。
增設獨立董事一席	依據法規「台灣證券交易所股份有限公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第 4 條規定,董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或一親等親屬者,應於 112 年底前設置獨立董事人數不得少於 4 人,並應有過半數董事未兼任員工或經理人,於 112/6/20 股東會補選 1 席獨立董事。
設置永續委員會	整合集團風險管理與永續發展目標,以永續委員會取代風險管理委員會,依本公司「永續發展實務守則」及「公司治理實務守則」訂定「永續委員會組織規程」,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。

113 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	林淑玲	5	0	100%	無
獨立董事	莊英俊	2	0	100%	113/6/19 卸任
獨立董事	于肇嘉	5	0	100%	無
獨立董事	林威伯	5	0	100%	無
獨立董事	呂偉綸	2	1	66.67%	113/6/20 新任

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
113/3/14 【第 3 屆第 17 次】	1.本公司 112 年度合併財務報表暨個體財務報表 2.本公司「董事會議事規範」、「董事會議事運作之管理作業」、「審計委員會組織規程」、「審計委員會議事運作之管理作業」修訂案 3.本公司不繼續辦理 112 年股東常會通過之私募普通股案 4.會計師之獨立性及適任性評估審核案 5.本公司 113 年度會計師公費審核案 6.本公司「112 年度內部控制制度聲明書」 7.本公司修訂書面內部控制制度案 8.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司	所有獨立董事 同意通過
113/5/9 【第 3 屆第 18 次】	1.本公司 113 年度第一季合併財務季報表 2.擬訂定本公司「永續委員會組織規程」及修訂「風險管理政策與程序」 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

113/8/8 【第4屆第1次】	1.本公司113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.本公司擬資金貸與子公司 CviLux LAO Co.,Ltd 美金壹佰萬元整 4.擬為子公司 CviLux LAO Co.,Ltd 提供背書保證案	所有獨立董事 同意通過
113/11/7 【第4屆第2次】	1.本公司113年度第三季合併財務季報表 2.本公司之曾孫公司瀚荃電子(東莞)有限公司與瀚荃電子科技(重慶)有限公司合資成立瀚揚投資有限公司	所有獨立董事 同意通過
113/12/26 【第4屆第3次】	1.本公司「永續委員會組織規程」修訂案 2.本公司「永續發展實務守則」修訂案 3.本公司修訂書面內部控制制度案 4.本公司擬資金貸與子公司 CviLux LAO Co.,Ltd 美金壹佰萬元整 5.提供背書保證予關係企業瀚雲科技股份有限公司	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四次定期會議，透過審計委員會會前進行交流溝通。
- (2)會計師每年於第一、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，113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
113.03.14	1.113年第一季稽核計劃執行情形 2.稽核申報作業：113年度稽核計劃申報
113.05.09	1.113年3-4月稽核計劃執行情形 2.稽核申報作業：112年度內控聲明書
113.08.08	1.113年5-7月稽核計劃執行情形 2.稽核追蹤作業情形 3.稽核申報作業：112年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形申報
113.12.26	1.113年8-9月稽核計劃執行情形 2.113年稽核追蹤作業

(2)本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好，113 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	vs.會計師溝通重點
113.03.14	與公司治理單位溝通交流會 112 年度 1.獨立性 2.查核人員查核財務報表之責任 3.出具查核意見之類型 4.查核範圍 5.查核發現 6.近期主管機關檢查上(興)櫃公司重大內部控制缺失及提醒事項 7.事務所品質管理制度及案件資源之溝通 8.重要法規更新
113.05.09	與公司治理單位溝通交流會 113 年第一季 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.重要法規更新 7.防漂錄最新國際律法趨勢分享
113.08.08	與公司治理單位溝通交流會 113 年第二季 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.IFRS 永續揭露準則導入計畫 7.重要法規更新
113.11.07	與公司治理單位溝通交流會 113 年第三季 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.年度查核規劃 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管控措施，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日之封閉期間交易其股票。	符合上市上櫃公司治理實務守則辦理。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、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114年4月底，本公司以1位董事年齡在71歲以上，1位董事年齡在61歲~65歲，1位董事年齡在56歲~60歲，1位董事年齡在46歲~50歲，	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	3位董事年齡在45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及楊奕康；竺峻玄董事擁有國際視野，年輕且充滿活力，能為公司提供創新和戰略性建議；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；獨立董事于肇嘉長於營運判斷、經營管理及國際市場觀；112年加入六喻法律事務所律師林威伯董事，林律師專長為智慧財產事件、保險事件及勞資事件，能給予公司法務方面專業指導；113年加入喬暘電子執行長呂偉倫董事，呂董事專長為企業管理，能給予公司行銷方面專業指導。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；112年增加一席獨立董事席次，業已達成增加獨立董事席次目標。 董事會成員多元化政策落實情形請見年報P.17。 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。113/6/20為符合公司治理3.0並落實其相關作業實務，積極回應利害關係人對環境、社會及公司治理等各面向風險評估與因應對策，整合集團風險管理與永續發展目標，董事會通過以永續委員會取代風險管理委員會，永續委員會由公司永續長及2位獨立董事組成，其任期與委任之董事會屆期相同。 永續委員會職責如下： 1.制定企業永續發展方向、策略及目標，並擬定相關管理方針及具體推動計畫。 2.宣導及落實公司誠信經營等面向之相關工作。 3.審視風險管理架構之妥適性。 4.審視重大風險管理議題之預警與因應措施並督導改善機制。 5.督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。	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	
(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	6.檢討、追蹤與修訂永續發展及風險管理執行情形與成效，並定期向董事會報告執行情形。 113年度永續委員會開會1次(113/11/7)。報告永續發展推動情形暨風險管理運作情形。 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114年1月份向全體董事成員發出上一年度績效考核自評問卷，除執行單位評估董事會及功能性委員會(整體運作情形外，亦由各董事針對本身進行自評。113年度董事會及功能性委員會績效評估結果為：瀚荃董事會與時俱進調整董事成員，以求多元並平衡性平，協作良好持續優化，董事會及各功能性委員會(審計委員會、薪酬委員會、永續委員會)整體運作完善，符合公司治理之要求，各委員會均克盡職責，有效提升董事會職能。整體董事會績效屬有效運作。由公司治理主管於114年3月13日董事會中報告，董事薪資報酬亦將參考此次評估結果。	符合上市上櫃公司治理實務守則辦理。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	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114年3月13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黃明宏會計師，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。

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、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，辦理董事異動相關事宜，並督導公司治理部門負責制度面與相關作業程序的規劃與執行，以及與內外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。	符合上市上櫃公司治理實務守則辦理。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V	本公司ESG網站設置「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，公司治理主管業已於113/7/10董事會報告與利害關係人溝通情形。	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；113/3/29、113/6/28、113/9/6、113/12/24四場法人說明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	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	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	
告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ 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	上傳本公司網站。 (一)投資人關係： 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(113年度共舉辦4場法人說明會) (二)利害關係人溝通： 公司已辨別利害關係人、優先關注議題及溝通管道及溝通頻率，詳情請見公司ESG網站-利害關係人專區；公司治理主營業已於113/7/10董事會報告與利害關係人溝通情形。 (三)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) (四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 為落實風險管理機制，每年定期展開集團風險評估作業，風險評估作業結果報告每年定期呈報與永續委員會及董事會(最新一次呈報日期為113/11/7)，呈報內容包括彙整當年公司所面臨之各項風險(113年度所遇風險項目，如營運管理風險、法規遵循及變動風險、氣候變遷風險、職業安全健康風險等)，及風險控管措施等，風險管理推動小組持續監控風險，相關部門應提出因應對策，並將風險及因應對策向風險管理委員會做適當呈報，以確保本公司風險管理有效運作與執行。 (五)客戶政策之執行情形： 產品生產入庫經過完善的品質管控流程，遇客戶有品質爭議時，要求業務及品保單位於3日內初步回覆問題，另做成正式書面報告，向客戶說明公司處理方案及進度，並做為品質持續提升改善之依據。充分落實本公司品質政策「致力品質提昇與穩定，取得客戶信賴與滿意」。 (六)公司為董事購買責任保險之情形：	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	
			於113年12月26日董事會通過為全體董事及經理人投保責任險，期間自民國113年12月29日至114年12月29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113年度「公司治理評鑑」結果列為6%-20%級距，已改善情形有： (1)公司同步發布英文重大訊息。 (2)公司於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書。 (3)公司投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，或投資於我國綠能產業。 (二)未改善部份將提出優先加強事項及措施： (1)制定提升員工職涯能力之員工培訓發展計畫並揭露內容及實施情形。 (2)定期進行員工滿意度調查，並揭露其實施情形及改善計畫。 (3)制定個人資料保護政策，並揭露內容及其實施情形。				

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2：113年度董事進修情形：

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	113/4/24	社團法人台灣投資人關係協會	國內外併購實務大解析	3
		113/7/10	社團法人台灣投資人關係協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3
法人董事 代表人	竺大智	113/4/24	社團法人台灣投資人關係協會	國內外併購實務大解析	3
		113/7/10	社團法人台灣投資人關係協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3

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	竺峻玄	113/10/29~ 113/10/30	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	董事與監察人暨公司治理主 管實務研習班	12
董事	楊奕康	113/4/24	社團法人台灣投資人關係協會	國內外併購實務大解析	3
		113/7/10	社團法人台灣投資人關係協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢 與因應之道	3
獨立董事	林淑玲	113/4/24	社團法人台灣投資人關係協會	國內外併購實務大解析	3
		113/7/10	社團法人台灣投資人關係協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢 與因應之道	3
獨立董事	莊英俊	113/4/24	社團法人台灣投資人關係協會	國內外併購實務大解析	3
獨立董事	于肇嘉	113/4/24	社團法人台灣投資人關係協會	國內外併購實務大解析	3
		113/7/10	社團法人台灣投資人關係協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢 與因應之道	3
獨立董事	林威伯	113/4/24	社團法人台灣投資人關係協會	國內外併購實務大解析	3
		113/7/10	社團法人台灣投資人關係協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢 與因應之道	3
獨立董事	呂偉綸	113/7/10	社團法人台灣投資人關係協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢 與因應之道	3
		113/8/27~ 113/8/28	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	董事與監察人暨公司治理主 管實務研習班	12

註3：113年度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
113/4/24	社團法人台灣投資人關係協會	國內外併購實務大解析	3
113/7/10	社團法人台灣投資人關係協會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3
113/9/12	社團法人台灣投資人關係協會	面對股東行動主義必學的四大心法	3
113/11/8	財團法人金融研究發展基金會	公司治理-2026年企業永續轉型：TNFD的 策略布局與生態多樣性機遇	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	113/6/19 卸任	

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. 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	呂偉綸	1. 長於營運判斷、經營管理及國際市場觀。 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	113/6/20 新任

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) 第五屆委員任期：110 年 8 月 5 日至 113 年 6 月 19 日；第六屆委員任期：113 年 6 月 20 日至 116 年 6 月 19 日。

最近 113 年度薪資報酬委員會開會 4 次。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	1	0	100%	113/6/19 卸任
委員	于肇嘉	4	0	100%	
委員	呂偉綸	2	1	66.67%	113/6/20 新任

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.薪資報酬委員會職責

薪酬委員會主要職權為訂定並定期檢討董事及經理人之績效與薪酬之制度及標準，以及定期評估董事及經理人之薪資報酬。同時薪資報酬委員會進行評估時應綜合考量如下原則：

- (1) 公司之薪資報酬符合相關法令並足以吸引優秀人才
- (2) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性；
- (3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為
- (4) 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

實際運作下，薪資報酬委員會恪遵善良管理人的注意義務，忠實履行訂定並定期檢討董事與經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構以及定期評估並訂定董事與經理人之薪資報酬等職權，並將所提建議提交董事會討論。

4.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
113/03/14 【第5屆第15次】	擬定112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
	112年度董事、總經理及副總經理酬金案		
	本公司經理人113年度薪酬總額案		
	本公司委任經理人員工酬勞分配辦法修訂案		
	本公司委任經理人績效管理辦法修訂案		
113/07/10 【第6屆第1次】	本公司112年度董事酬勞金額分配案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	本公司112年度委任經理人員工酬勞金額分配案		
113/08/08 【第6屆第2次】	113年上半年度經理人績效評核報告	報告案無須決議	報告案無須決議
113/12/26 【第6屆第3次】	本公司薪資報酬委員會民國114年之工作計劃案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構		
	本公司113年永續長及執行長績效考核		
	本公司114年委任經理人績效指標		

(五) 永續委員會其組成、職責及運作情形：

委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職責，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

- 制定企業永續發展方向、策略及目標，並擬定相關管理方針及具體推動計畫。
- 宣導及落實公司誠信經營等面向之相關工作。
- 審視風險管理架構之妥適性。
- 審視重大風險管理議題之預警與因應措施並督導改善機制。
- 督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。
- 檢討、追蹤與修訂永續發展及風險管理執行情形與成效，並定期向董事會報告執行情形。

1.永續委員會成員資料

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。113/6/20為符合公司治理3.0並落實其相關作業實務，積極回應利害關係人對環境、社會及公司治理等各面向風險評估與因應對策，整合集團風險管理與永續發展目標，董事會通過以永續委員

會取代風險管理委員會，永續委員會由公司永續長及2位獨立董事組成，其任期與委任之董事會屆期相同。

永續委員姓名	是否為獨立董事	專長
楊超群(召集人)	X	公司創辦人，現任瀚荃集團永續長
林淑玲	V	財稅規劃及財務風險、資金運用
林威伯	V	智慧財產、保險及勞資法律事件

2.永續委員會運作情形資訊

(1) 本公司之永續委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：113 年 6 月 20 日至 116 年 6 月 19 日，最近 113 年度永續委員會開會 1 次。委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)
召集人	楊超群	1	0	100%
委員	林淑玲	1	0	100%
委員	林威伯	1	0	100%

(3)永續委員會最近一年開會日期、議案內容、決議結果：

日期/期別	議案內容	決議結果
113/11/07 【第 1 屆 第 1 次】	永續發展推動情形暨風險管理運作情形報告	報告案無須 決議
	瀚荃集團溫室氣體盤查及查證時程規劃	

(六) 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		本公司民國 110 年成立永續委員會，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由永續長擔任召集人，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。 永續委員會由各單位主管分別組成：綠色永續小組、永續供應鏈小組、幸福職場小組、社會參與小組、公司治理小組，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，擬定對應策略與工作方針，規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效。 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。113/6/20 為符合公司治理 3.0 並落實其相關作業實務，積極回應利害關係人對環境、社會及公司治理等各面向風險評估與因應對策，整合集團風險管理與永續發展目標，董事會通過以永續委員會取代風險管理委員會，永續委員會由公司永續長及 2 位獨立董事組成，其任期與委任之董事會屆期相同。 永續辦公室主管於 113/11/07 董事會上報告永續發展推動情形暨風險管理運作情形及瀚荃集團溫室氣體盤查及查證時程規劃，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	V		本公司為強化公司治理並健全風險管理作業，訂定「風險管理政策與程序」，風險管理架構是以各權責部門為核心，展開相關風險評鑑作業，以風險發生機率及對瀚荃公司衝擊程度評估，再針對特定高風險項目進行風險回應，確保公司達到永續經營之目的。113 年度風險鑑別揭露範疇包含台灣總公司、東	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	
策或策略？			莞廠、群翰廠、蘇州廠、重慶廠等主要廠區。 113 年本公司鑑別之風險及風險管理策略如下： 1.經濟面 1-1.財務/經營管理/法律：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。 每年制定營運計畫規劃未來長期發展的營運策略。為保障股東權益，基於穩健原則及務實之經營理念，專注在本業上的經營績效，未從事高風險、高槓桿的投資活動，訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」以供遵循，並強化核心事業的競爭力，高度運用現有設備提高產能及製造生產力，致力轉型為全方位的解決方案的提供者，提供更便利及更適性的高附加價值服務，以期提升毛利率。	

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	
			1-2.供應鏈：確保不使用衝突地區礦產原料、在供應商管理執行準則中規範供應商評比及稽核、制定供應商永續管理流程設立四步驟，確保供應商符合我們的標準，並提升永續績效。 1-3.誠信道德與反貪腐：公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」、「董事及經理人道德行為準則」、「內部重大資訊暨營運資訊管理作業」、「商業道德作業規範」。 2.環境面 2-1 環境衝擊及管理：利用 TCFD 架構建構本公司的氣候風險辨識流程。經跨部門討論氣候風險與機會結果，總共鑑別 6 項機會與 9 項風險。 2-2.環安衛認證：公司取得 ISO 14001 環境管理系統認證，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。 2-3.綠色供應鏈：電子產業面臨「責任商業聯盟行為準則」、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。 3.社會面 3-1 職業安全健康：台灣總公司、東莞廠、群翰廠、蘇州廠、重慶廠等主要廠區皆完成「ISO45001 職業健康安全管理系統」驗證。執行職業安全衛生教育訓練、作業場所安全規範標示、定期以 RPA 爬文機器人檢視職業安全法規、防火措施與消防演練、定期檢查設備。 4.治理面 4-1.法令遵循：透過建立治理組織及落實內	

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	
			部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範；公司研發之產品申請專利法保障公司權益。 4-2.強化董事職能：為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策；董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。 5.資安面 5-1.資安政策：導入 ISO27001 資安框架以為遵循，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。 5-2.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。 5-3.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環境管理系統 ISO14001(台灣總公司、東莞廠、重慶廠、蘇州廠證書有效期：112/5/15~115/5/14)；另外，近年來全球暖化影響日益嚴重，第 26 屆聯合國氣候峰會(COP26)於 2021 年與各國達成格拉斯哥氣候協定(Glasgow Climate Pact)，目標是將全球暖化控制在 2°C 內。瀚荃為響應符合全球趨勢，於 110 年導入 ISO 14064-1(總公司通過查證日期：113/8/4，蘇州廠通過查證日期：113/10/15)，目標是為了瞭解本公司營運所造成的溫室氣體排放源，並訂定減量對策，同時以行動支持格拉斯哥氣候協定，並以 110 年首次盤查為基準年，類別一與類別二排放量於 111 年~114 年下降 20%，至 119 年下降 40%為中長期目標。	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	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司積極推動各項能源減量措施，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，降低企業及產品能源消耗，並擴大再生能源之使用，使能源使用效率最佳化。 本公司使用原物料，均依循環保法規RoHS, 無鹵(HF), REACH等及客戶端無有害物質(HSF)要求，並持續推動生產減廢，以達到污染預防的承諾，採用綠色產品設計降低環境衝擊；產品本身使用一定比例再生塑料、模具更新再利用於新產品以及不同產品共用套件等，致力提升各項資源的利用效率。製程中產生的廢次料、不良品則委託事業廢棄物合格廠商處理，依法向環保局申報、辦理銷毀，該公司再進行回收處理。	尚無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司由永續委員會針對氣候風險管理進行討論及評估，再將氣候變遷決議結果經永續小組權責主管針對執行績效與所需改善建議進行報導。並定期每年向董事會報告，依據董事會意見予以修正並列入氣候變遷風險相關議題及其管理目標。 參考TCFD中「氣候相關風險及財務影響實例」中議題對本公司的策略和規劃之影響，並透過氣候相關情境分析以定性與定量分析擬定對應措施。本公司參考2°C情境(2DS)於永續委員會議中討論短、中、長期區間定義分別為「1-5年」、「6-10年」、「10年以上」。依此區間定義進行氣候風險與機會評估。氣候風險類型包含轉型風險與實體風險兩大類其分別再區分為政策與法規、市場以及立即性和長期性。機會則區分為資源效率、能源來源、產品與服務三類。 本公司於113年底完成最新一次氣候風險評估，從22個氣候風險項目中聚焦出下列9大	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																
			風險徵收碳稅(EPA)、溫室氣體。 排放徵收碳稅(CBAM)、碳排放量資訊揭露、現有產品和服務的要求及監管、客戶行為變化、原物料成本上漲、颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高、降雨(水)模式變化和氣候模式的極端變化、平均氣溫上升。 為減少營運過程中，對周邊環境的影響，我們投入相當多的資源在所有環境指標上，如展開節能減碳、廢棄物管理、綠色產品設計及供應鏈管理等以追求永續發展的願景。																
(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		1. 溫室氣體盤查及結果 本公司總公司於112年完成ISO14064-1範疇一、二、三之盤查與第三方查證 最近2年溫室氣體排放量： (範疇一、二、三資訊皆為總公司資訊) 單位：公噸CO₂e <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>範疇三</th><th>合計</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111年</td><td>41.55</td><td>203.79</td><td>37.29</td><td>282.63</td></tr> <tr> <td>112年</td><td>40.62</td><td>208.12</td><td>42.45</td><td>291.19</td></tr> </tbody> </table> 本公司總公司(112/1/1~112/12/31)溫室氣體碳排放量為291.19公噸CO₂e，主要來源為範疇二輸入電力的間接排放，112年間產生208.12公噸CO₂e，而範疇一為公務車及辦公室行政用設備，如：冰箱與飲水機等，產生40.62公噸CO₂e，範疇三為廢棄物及外購能源產生42.45公噸CO₂e，由數據得知公司112年所產生的溫室氣體有71.47%來自外購電力等，如要降低溫室氣體排放量，降低電力使用為最直接方式，由各廠進行製程能源控管、設備效率提升與展綠節能系統導入等改善措施，以111年-114年碳排放下降20%為目標進行管理。 2. 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	年度	範疇一	範疇二	範疇三	合計	111年	41.55	203.79	37.29	282.63	112年	40.62	208.12	42.45	291.19	尚無重大差異。
年度	範疇一	範疇二	範疇三	合計															
111年	41.55	203.79	37.29	282.63															
112年	40.62	208.12	42.45	291.19															

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	
			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：111 年-114 年降低 20% 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. 總公司及大陸工廠逐步汰換為 LED 平板燈 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 9. 總公司於 113 年購買台灣電力股份有限公司再生能源憑證 50 張，預計 113 年可減少碳排放量約 24.75 公噸 CO₂e 綜合上述減碳作為，112 年絕對減碳量(範疇一及範疇二)較去年同期下降 1.39% 三、水資源管理 節水策略：本公司生產過程，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 最近 2 年用水量：	

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																
			(總公司) 單位：度 <table><tr><th>年度</th><th>總用水量</th></tr><tr><td>112年</td><td>4,137</td></tr><tr><td>113年</td><td>3,948</td></tr></table> 110年實施能資源管理策略至此，總公司 113 年用水量減少 4.6%，針對用水量增加會持續對員工進行節水宣導，努力達成目標 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，減少能源及原料耗用。 4. 提高事業廢棄物回收再利用率高於 90%。 最近 2 年廢棄物產出量： (總公司) 單位：公噸 <table><tr><th>年度</th><th>事業廢棄物</th><th>可再利用回收率</th></tr><tr><td>112年</td><td>3.13</td><td>100%</td></tr><tr><td>113年</td><td>2.81</td><td>100%</td></tr></table>	年度	總用水量	112年	4,137	113年	3,948	年度	事業廢棄物	可再利用回收率	112年	3.13	100%	113年	2.81	100%	
年度	總用水量																		
112年	4,137																		
113年	3,948																		
年度	事業廢棄物	可再利用回收率																	
112年	3.13	100%																	
113年	2.81	100%																	

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											
			總公司事業廢棄物均委託合格的廢棄物處理商清運及處置相關廢棄物，廠商最終處理方式為回收再利用，故可利用回收率為100%											
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		本公司重視員工權利，形塑人權保障的友善環境，遵循「責任商業聯盟行為準則」、「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」等國際勞工及人權標準，制定本公司人權政策與相關辦法，並公佈於本公司網站。 人權評估： 每年度會進行「企業永續風險評估表」針對勞工及商業道德之危害鑑別與風險評估，進而控制風險。 本公司113度未有違反人權的紀錄。 本公司保障人權具體方案如下： <table><tr><th>人權管理政策</th><th>具體方案</th></tr><tr><td>提供安全與健康的工作環境</td><td>建立安全與衛生工作環境，預防意外事件的發生，保障員工安全。</td></tr><tr><td>禁用童工</td><td>禁止雇用未滿16歲者。</td></tr><tr><td>禁止強迫勞動恪遵當地政府勞動法令</td><td>對新進員工的新人訓練內容包含禁止強迫勞動、反騷擾</td></tr><tr><td>與供應商合約訂有人權條款，並每年依據評核結果安排現地稽核</td><td>請主要供應商填寫「供應商社會責任風險評估與考核審查表」，113主要廠商簽回率100%。</td></tr></table>	人權管理政策	具體方案	提供安全與健康的工作環境	建立安全與衛生工作環境，預防意外事件的發生，保障員工安全。	禁用童工	禁止雇用未滿16歲者。	禁止強迫勞動恪遵當地政府勞動法令	對新進員工的新人訓練內容包含禁止強迫勞動、反騷擾	與供應商合約訂有人權條款，並每年依據評核結果安排現地稽核	請主要供應商填寫「供應商社會責任風險評估與考核審查表」，113主要廠商簽回率100%。	尚無重大差異。
人權管理政策	具體方案													
提供安全與健康的工作環境	建立安全與衛生工作環境，預防意外事件的發生，保障員工安全。													
禁用童工	禁止雇用未滿16歲者。													
禁止強迫勞動恪遵當地政府勞動法令	對新進員工的新人訓練內容包含禁止強迫勞動、反騷擾													
與供應商合約訂有人權條款，並每年依據評核結果安排現地稽核	請主要供應商填寫「供應商社會責任風險評估與考核審查表」，113主要廠商簽回率100%。													
(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	V		1.員工薪酬 本公司依據市場薪酬及考量營運狀況，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	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	
他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？			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。設立績效考核制度，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，透過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，於考量其年資與年度績效考核情形後，分配予全體同仁，以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。 2.員工福利措施 本公司設立職工福利委員會，依法提撥福利金，為同仁規劃並提供各項福利，例如：員工旅遊補助、生日禮券、結婚禮金、生育津貼、住院慰問金等。 於休假制度上，在固定的週休二日基礎上，另提供優於勞基法的產假、家庭照顧假，志工假及有薪病假，讓同仁需要時得以兼顧個人與家庭照顧的需要 3.職場多元與平等 實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，113 年度女性職員平均占比為 43%，女性主管平均占比為 19%。 本公司重視員工的勞動權益並提出勞工政策，打造無歧視、無強迫勞動、反騷擾，幸福且安全的職場環境，提供同仁友善平等的工作機會，實施性別平等政策、營造互相尊重的氛圍。 4.經營績效反映於員工薪酬 依公司章程第十九條：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。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	

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	
			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。 5.整體薪酬政策 依據市場薪酬及考量營運狀況，提供具有市場競爭力的薪酬水準，提高同仁對公司的向心力，減少人員流動頻繁，讓公司營運穩健發展。 6.員工滿意度調查 瀚荃重視員工意見，每年針對工作滿意度、福利及員工發展、領導及經營管理、績效管理、團隊合作、品質觀念等進行員工滿意度調查，瞭解及蒐集意見，作為員工相關措施規劃之參考，提高員工滿意度、敬業度和成就感，達成員工身心健康、工作生活平衡且勞資和諧的幸福企業。	
(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		本公司深知員工人身安全保護措施的重要性，希望打造安全的職場環境，同時符合政府相關法律之要求，所有營運活動皆遵循ISO 45001系統進行管理，藉此有效運作職業安全衛生管理，以達到保護環境、維護員工健康與權益等企業永續經營理念。針對與公司運行與活動相關聯的危險源進行有效地控制，落實各部門管理，以防止職業災害，並規劃危機應變項目與執行緊急應變演練及意外事故調查對管理系統持續改善。 取得職業安全衛生管理系統認證之主要廠區如下： 總公司：ISO45001：2018 (有效期：113/3/12~116/3/11) 東莞廠 ISO45001：2018 (有效期：112/5/25~115/5/30) 群翰廠 ISO45001：2018 (有效期：112/5/25~115/5/30) 蘇州廠 ISO45001：2018 (有效期：112/5/25~115/5/30)	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											
			重慶廠 ISO45001：2018 (有效期：111/1/28~114/2/27) 為提升員工的職業安全及災害應變能力，同時因應法規規定及作業需求，本公司將環安衛訓練分為職前及在職訓練，訓練種類包含環安衛人員、環安衛相關業務主管、危險性機械設備操作人員、特殊作業人員、防火與消防、防護用具使用、5S 評核人員、環安衛專責人員及其他經中央主管機關指定訓練。113 年度職業傷害及職業病 0 件。 本公司非常注重員工的身體健康，廠內每二年安排員工免費健康檢查，也於每季安排專科醫師及護理師進行臨場服務，提供員工健康相關醫療諮詢與衛生教育，同時協助制定勞工健康保護四大計畫：過勞計畫、人因性危害計畫、不法侵害計畫、母性健康計畫，讓員工以更安全適當的方式工作、避免職場中或工作中的健康危害、落實個人健康保護與健康管理。 工安查核項目 <table><tr><th>項目</th><th>次數</th></tr><tr><td>1.作業環境測定</td><td>一年二次</td></tr><tr><td>2.消防演練</td><td>一年二次</td></tr><tr><td>3.設備機台點檢保養</td><td>每日上班前</td></tr><tr><td>4.全體員工健康檢查</td><td>每二年一次</td></tr></table> 113 年度無火災發生情事。	項目	次數	1.作業環境測定	一年二次	2.消防演練	一年二次	3.設備機台點檢保養	每日上班前	4.全體員工健康檢查	每二年一次	
項目	次數													
1.作業環境測定	一年二次													
2.消防演練	一年二次													
3.設備機台點檢保養	每日上班前													
4.全體員工健康檢查	每二年一次													
(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，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入企業永續的相關訓練課程，培養同仁關鍵能力，改善工作能力和效力。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113年度辦理員工訓練課程統計如下：	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										
			<table><tr><td>自辦訓練堂數</td><td>自辦訓練時數</td><td>派外訓練時數</td><td>教育訓練總費用</td></tr><tr><td>57</td><td>140</td><td>646</td><td>209 仟元</td></tr></table>	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	57	140	646	209 仟元		
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										
57	140	646	209 仟元										
			2.員工進修及訓練辦法：本公司特訂入職訓練需求表，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.於每年年底之績效面談時，主管與員工共同討論並設定個人年度能力發展計畫，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳發展計畫。										
(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		本公司使用原物料，均依循環保法規RoHS, 無鹵(HF), REACH等及客戶端無有害物質(HSF)要求 本公司訂有「個人資料保護管理辦法」，並設有個人資料保護專案小組，管理及保護客戶隱私。透過個資內部稽核、外部驗證、危機預防及教育訓練，為客戶的資料把關。 本公司與客戶有著順暢的溝通管道，彼此間維繫著穩定良好之合作關係，定期主動查核確認各項客戶政策之執行情形與接受客戶申訴與處理，並協助第一線業務同仁處理客戶申訴案件，做好維護客戶權益工作 本公司對於各項產品的行與標示，皆遵循相關法令及國際準則之規範。		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		本公司於 2022 年導入「責任商業聯盟行為準則」，並參考 ISO 9001 品質管理系統、ISO 14001 環境管理系統、ISO 45001 職業衛生安全等管理系統，訂定出「供應商管理作業規範」，透過永續管理流程(1)永續規範與調查；(2)風險評估；(3)評比及稽核；(4)持續改善四階段透過不斷循環，進而確保供應商符合我們的標準，並提升供應商的永續績效。		尚無重大差異。								

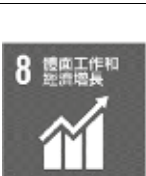
推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			評估、考核、訓練與表揚，將永續供應鏈管理具體完整落實。 負責任礦產採購政策：根據《OECD 礦物盡職調查指南》對礦物來源的生產及銷售進行盡職調查，同時將負責任礦產採購政策傳達給供應商，並要求供應商符合政策要求。 新供應商永續規範與風險評估：瀚荃與新配合之供應商進行「瀚荃永續政策」、「責任商業聯盟行為準則」、「環境安全衛生管理協議」、「誠信廉潔暨社會責任承諾書」及「保密協議」等承諾宣導。而主要物料及主要人力服務型供應商，另須完成「供應商評比表」及「供應商社會責任風險評估與考核審查表」通過後，才能成為瀚荃的合格供應商。 近期供應鏈管理績效： ●請主要供應商填寫「供應商社會責任風險評估與考核審查表」- 主要供應商簽回率 100% ●進行供應商企業永續風險評估現場實際稽核 ●發行集團版永續供應商作業規範 ●總公司與蘇州廠取得 RBA 認證 113 年 1 月及 7 月舉辦 ESG 永續供應鏈大會，主要供應商參與率為 89%及 93%，主要供應商參與率為 93%，除了傳達本公司的永續理念及目標外，會中也特別表揚在品質提升、降低成本、確保交貨、永續表現等四大面向表現傑出及貢獻卓越的供應商	
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	V		本公司於 113 年 8 月份發行永續報告書，撰寫架構依據全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, 下稱 GRI)發布之永續性報導準則 2021 年版(GRI Standards 2021)，同時符合「上市（櫃）公司編製與申報永續報告書作業辦法」要求及使用氣候相關財務揭露框架(Task Force on Climate-related	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	
書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？			Financial Disclosures, TCFD)與 SASB 準則 (Sustainability Accounting Standards Board, 永續會計準則委員會, 簡稱 SASB), 為提升報告書的揭露品質, 委由格瑞驗證有限公司 (GREAT Certification) 依據 AA1000AS v3 進行 Type 1 中度保證等級查證, 確認符合 GRI 準則 2021 年標準並取得保證聲明。	
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, 總公司於 112/5/18 取得 RBA 銀牌證書, 蘇州廠於 112/9/12 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)投資永續發展金融商品: 113 年投資台積電無擔保綠色債券 (B618DG) 新台幣 1,000,000 元整, 該債券取得櫃檯買賣中心綠色債券資格認可。 (六)聘用在地人力, 增進與社區互動及認同: 瀚荃總部位於淡水, 對於公司發展因距離市區較遠, 人才招聘較位於市中心的公司更加不易。因此, 瀚荃一直致力於淡水地區的經濟發展和社會貢獻, 並且制定合理的薪酬和福利政策, 為淡水、三芝、金山居民提供就業機會, 減少通勤時間和成本, 提高員工的生活品質。同時也促進了淡水的產業轉型和升級, 2024 年淡水總公司聘用在地人力達 59%。我們深感榮幸能夠與淡水社區共同成長, 並增進了社區與我們的互動和認同。 (七)113 年 12 月贊助天使之音慈善音樂會:【天使之音慈善音樂會】以余曉怡的管風琴演奏結合原聲童聲合唱團飽滿清亮的歌聲, 交織出獨特而感人的音樂氛圍。從聖樂到台灣民謠, 在余曉怡演奏家的獨特詮釋下, 莊嚴神聖的管風琴時而雄渾壯盛, 時而溫柔親民。許多人第一次近距離聆聽管風琴的聲音, 不禁讚嘆它的千變萬化。我們贊助活動費用合				

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	
計 20 萬元。				
(八)113 年 8 月贊助台灣音樂工作者：【福爾摩沙國際管風琴藝術節】——透過推動台灣在地的管風琴藝術節，活化地方教堂的美麗樂器，並加強與社區的連結。這個藝術節也透過國際展演的音樂文化交流，共同規劃與演出跨國管風琴節目，促進文化的碰撞與激盪、創意與融合。這些獨特的演奏經歷與累積的文化資產，以及管風琴演奏人才的培育，將逐漸在我們的土地上發芽成長。我們贊助活動費用合計 5 萬元。				
(九)113 年 6 月獲得國泰世華銀行頒發最佳碳揭露獎：瀚荃參與 CDP（原碳揭露計畫），揭露碳排放盤查當量等節碳管理問卷，強化因應氣候變遷的應變能力，評估能源耗盡、資源短缺、極端氣候、海平面上升等議題，以降低營運風險與成本，並進一步將各種風險轉化為綠色循環經濟商機，以提高企業經營之永續性。				
(十)113 年 5 月員工子女畫畫比賽：公司舉辦員工子女畫畫比賽，主題為聯合國永續發展目標（SDGs）。透過這次比賽，不僅讓員工的子女能夠發揮創意，也讓員工們更深入地了解並認識聯合國永續發展目標，進而將這些目標落實在日常生活中。這是一個寓教於樂的好機會，讓大家共同為可持續發展盡一份心力。此次比賽集團共有 125 位員工子女共同參與。				
(十一)113 年 4 月響應世界地球日：瀚荃響應世界地球日，特別發放環保餐具給員工，鼓勵大家自備餐具。這不僅有助於環保，減少一次性餐具的使用，還能促進健康的飲食習慣。讓我們一起為地球的未來努力，從小事做起，共同愛護我們的環境。集團總共發放 1,511 份環保餐具				
(十二)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。				
13.支持有道德的生物貿易商品。				

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	

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。 (十三)聯合國永續發展目標 (Sustainable Development Goals, SDGs) 是聯合國在 2015 年發布的一項計畫，提出 17 項永續發展目標及 169 個細目標，作為 2030 年以前各會員國以及全球企業實踐永續發展的指導原則。 瀚荃公司將永續發展目標融入公司的經營策略，將以往公司專注在經濟績效的思考模式擴大成兼顧環保及其他法規遵循、提高員工待遇來留任優秀人才、消弭職場各種不平等條件、減緩排放廢汙水及溫室氣體，以及邀請供應商對改善環境、提高職場待遇等面向一起努力，展望未來，瀚荃公司能持續在永續發展目標上做出更多貢獻，善盡自身的企業社會責任。				
---	--	--	--	--

SDGs	細項目標	瀚荃公司回應
 4 優質教育	4.7 提倡永續發展教育、永續生活模式、人權、性別平等、和平非暴力。	持續與國內大專院校產學合作促進社會就業。
 5 性別平等	5.1 消除對婦女任何形式的歧視。 5.5 確保婦女全面參與政經與公共決策，確保婦女有公平的機會參與各個階層的決策領導。	遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。 設定公司女性董事至少一名。
 8 體面工作和經濟增長	8.4 改善能源使用與生產效率。 8.5 實現全面有生產力的就業，讓所有的男女都有一份好工作，包括年輕人與身心障礙者，並實現同工同酬的待遇。 8.7 禁用童工、消除受壓迫的	減少產品與服務之資源及能源消耗。 循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等。 提供員工安全與健康之工作環

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	
			勞工。 8.8 保護勞工的權益，促進工作環境的安全，尤其是婦女以及實行危險工作的勞工。	境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。 評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。 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，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵。
9 產業創新與基礎建設 			9.5 鼓勵創新，並提高研發人員數，並提高研發支出。	逐年提高研發團隊人數及產品專利件數。
12 永續的消費與生產模式 			12.5 在西元 2030 年以前，透過預防、減量、回收與再使用大幅減少廢棄物的產生。 12.6 鼓勵企業採取可永續發展的工商作法，尤其是大規模與跨國公司，並將永續性資訊納入他們的報告週期中。	減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。增進原料或產品之可回收性與再利用。 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。
13 氣候行動 			13.3 在氣候變遷的減險、適應、影響減少與早期預警上，改善教育，提升意識，增進人與機構的能力。	依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，及將碳權取得納入公司之減碳策略規畫中，且據以推動，以降低公司營運對自然環境之衝擊。 導入 ISO 14064-1 執行。
16 和平正義與健全制度 			16.6 在所有的階層發展有效的、負責的且透明的制度。 16.7 確保各個階層的決策回應民意，是包容的、參與的且具有代表性。	落實公司治理 3.0、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。 透過利害關係人溝通，瞭解渠等對公司的要求與期望，並定期向董事會報告。

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形						
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	瀚荃主要由永續委員會針對氣候風險管理進行討論及評估，再將氣候變遷決議結果經永續小組權責主管針對執行績效與所需改善建議進行報導。並定期每年向董事會報告，依據董事會意見予以修正並列入氣候變遷風險相關議題及其管理目標。						
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	參考TCFD中「氣候相關風險及財務影響實例」中議題對本公司的策略和規劃之影響，並透過氣候相關情境分析以定性與定量分析擬定對應措施。本公司參考2°C情境(2DS)於永續委員會中討論短、中、長期區間定義分別為「1-5年」、「6-10年」、「10年以上」。依此區間定義進行氣候風險與機會評估。氣候風險類型包含轉型風險與實體風險兩大類其分別再區分為政策與法規、市場以及立即性和長期性。機會則區分為資源效率、能源來源、產品與服務三類。						
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	1. 碳排放量資訊揭露：對財務可能造成之影響為營運成本增加、產值減少及營收減少，本公司於2021年導入ISO 14064系統，藉此了解生產製程與行政之碳排放情形；本公司非屬高碳排放產業，故對整體營運財務衝擊程度不致構成太大影響。 2. 原物料成本上漲：因氣候變遷包括歐盟2023年起試行徵收碳稅，造成原物料生產成本及運輸成本提高，進而對營運造成影響，本公司將ISO 14064納入供應商評比，增加供應鏈韌性、以及增加當地採購家數，減少原料運輸成本來因應。						
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	1. 本公司訂有「風險管理政策與程序」，風險管理範疇涵蓋營運活動過程中所面臨之各類風險，包含營運風險、氣候變遷風險、資訊安全風險、財務風險、供應鏈風險、法遵風險，再透過風險鑑別，於財務面、策略面、營運面及災害面等面向，每年由各部門透過辨識(identification)、分析(analysis)、評價(evaluation)等程序，對潛在風險的發生頻率、衝擊程度與控制程度進行量化評估。 2. 本公司氣候風險管理流程為以下步驟 <table border="1"> <tr> <td>Step1.</td><td>●永續委員會完成氣候風險相關資料蒐集 ●揭露範疇及氣候風險評估</td></tr> <tr> <td>Step2.</td><td>●制定氣候風險及機會項目列表</td></tr> <tr> <td>Step3.</td><td>●永續委員會進行氣候風險及機會對營運之衝擊分析</td></tr> </table>	Step1.	●永續委員會完成氣候風險相關資料蒐集 ●揭露範疇及氣候風險評估	Step2.	●制定氣候風險及機會項目列表	Step3.	●永續委員會進行氣候風險及機會對營運之衝擊分析
Step1.	●永續委員會完成氣候風險相關資料蒐集 ●揭露範疇及氣候風險評估						
Step2.	●制定氣候風險及機會項目列表						
Step3.	●永續委員會進行氣候風險及機會對營運之衝擊分析						

	●決定重大風險項目		
	Step4.	●針對重大風險制定因應對策及設定目標	
	Step5.	●每年透過永續委員會意義滾動式管理檢討執行策略及目標達成之成效	
5. 若使用情境分析評估面，對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司尚無使用情境分析評估。		
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司尚無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。		
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	評估中，尚未導入。		
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司尚未設定氣候相關目標。		

9. 溫室氣體盤查及確信情形 與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定時程，母公司個體須於 115 年完成溫室氣體盤查、117 年完成確信，本公司優於規定已完成母公司個體盤查及確信，溫室氣體盤查及確信情形請見下表 1-1；本公司尚不須揭露減碳目標、策略及具體行動計畫。
---	--

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料		依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露			
範疇一	年度	總排放量 公噸 CO ₂ e	密集度 公噸 CO ₂ e/百萬 新台幣	確信機構	確信情形說明
☐ 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 ☐ 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 ☒ 資本額未達 50 億元之公司	瀚荃股份 有限公司 瀚荃股份 有限公司	41.5486 40.6187	0.017 0.021	DQSUL DQSUL	經確信機構採 ISO14064-3 準則確信，確信意 見為合理保證 經確信機構採 ISO14064-3 準則確信，確信意 見為合理保證
範疇二	年度	總排放量 公噸 CO ₂ e	密集度 公噸 CO ₂ e/百萬 新台幣	確信機構	確信情形說明
瀚荃股份 有限公司 瀚荃股份 有限公司	2022 2023	203.7935 208.1217	0.085 0.108	DQSUL DQSUL	經確信機構採 ISO14064-3 準則確信，確信意 見為合理保證 經確信機構採 ISO14064-3 準則確信，確信意 見為合理保證
範疇三	年度	總排放量 公噸 CO ₂ e	密集度 公噸 CO ₂ e/百萬 新台幣	確信機構	確信情形說明

瀚荃股份有限公司	2022	37,2891	0.016	DQSUL	經確信機構採 ISO14064-3 準則確信，確信意見為有限保證
瀚荃股份有限公司	2023	42,4494	0.022	DQSUL	經確信機構採 ISO14064-3 準則確信，確信意見為有限保證

(七)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，具體規範禁止以下行為： 1.行賄及收賄 2.提供非法政治獻金 3.不當慈善捐贈或贊助 4.提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益 5.侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權 6.從事不公平競爭之行為 7.產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。 稽核室定期與不定期針對商業道德活動進行稽查，檢視是否有可疑情事、確認相關作業有無缺漏、同時瞭解風險存在之可能	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。

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	
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，稽核室主管至少每季一次向董事會做稽核報告。	尚無重大差異。
(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「商業道德作業規範」，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	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。

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	
據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	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，113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。 2. 本公司於113/2/7,113/4/22,113/7/22,113/10/22以e-mail方式通知董事及內部人於財務報告公告前之股票買賣封閉期間，避免誤觸禁止內線交易規範。 3. 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，113年受訓人次18人，每人受訓時數6小時，共計108小時。 4. 董事長室113/11/28~113/12/10以視訊教材為同仁做公司治理教育訓練，主題-誠信經營暨防範內線交易宣導，受訓人次122人，每人受訓時數1小時，共計122小時。 5. 永續辦公室113/12/9~113/12/30以視訊教材為同仁做誠信經營教育訓練，主題-瀚荃商業道德培訓，受訓人次95人，每人受訓時	尚無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		數1小時，共計95小時。 6. 公司治理主管於113/7/10向董事會做公司治理與永續推動報告，內容包含：誠信經營執行情形，風險管理及永續發展推動情形。	
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保密機制？	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	尚無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	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。 本公司已訂有「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，明定處理案件過程必須全程保密，並由獨立管道(稽核單位)查證，全力保護檢舉人之身分。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舉人員依法行使檢舉權利，維護其合法權益。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	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。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司與客戶間均有指定專人為經常性的聯絡管道，隨時掌握客戶動態，透過良好機制，確保雙方之誠信經營。本公司亦隨時注意誠信經營相關法規，據以檢討改進本公司之相關作業規範，提升本公司誠信經營之成效。			

(八)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。

(九)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	113/4/24	國內外併購實務大解析	3
		113/7/10	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3
		113/11/7	職場性騷擾與其他不法侵害防治	1
執行長	楊奕康	113/4/24	國內外併購實務大解析	3
		113/7/10	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3
		113/11/7	職場性騷擾與其他不法侵害防治	1
總經理	竺大智	113/4/24	國內外併購實務大解析	3
		113/7/10	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3
總經理	黃文星	113/5/15	職場性騷擾與其他不法侵害防治	2
財務 主管	袁偉玲	113/4/9~ 113/4/23	永續課程-溫室氣體盤查3日種子班	18
		113/7/5~ 113/7/8	永續課程-製造業低碳化精修A班	12
		113/7/31~ 113/8/3	ISO140641溫室氣體盤查主導查證員與永續資訊規劃師專業認證班	25
		113/9/12~ 113/9/13	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
		113/9/24	企業併購股權投資規劃及合資協議實務解析	3
		113/10/14	企業併購關鍵財務會計實務議題解析	12
稽核 主管	陳秋月	113/3/13	如何運用大數據強化稽核作業	6
		113/6/11	如何應用「機器人流程自動化」(RPA)提升內部控制效能	6
		113/8/15、 8/16、8/21	溫室氣體盤查操作種子班(3日)	18
公司治	王霈蓮	113/4/24	台灣併購標準與特殊流程	3

職稱	姓名	受訓日期	受訓課程	受訓時數
理主管		113/5/15	職場性騷擾與其他不法侵害防治	2
		113/7/10	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3
		113/9/12	面對股東行動主義必學的四大心法	3
		113/11/8	公司治理-2026年企業永續轉型:TNFD的策略布局與生態多樣性機遇	3

(十)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：113年內部控制制度聲明書，詳後附錄第135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。

(十一)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。

(十二)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
113.12.26	1.購買114年度董事責任保險	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	2.本公司「永續委員會組織規程」修訂案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	3.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
	4.本公司擬資金貸與子公司CviLux LAO Co., Ltd美金壹佰萬元整	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.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
113.11.07	1.本公司113年度第三季合併財務季報表	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	2.本公司113年第三季至到期日無擔保轉換公司債轉換股份增資變更登記案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	3.本公司之曾孫公司瀚荃電子(東莞)有限公司與瀚荃電子科技(重慶)有限公司合資成立瀚揚投資有限公司	經主席徵詢全體出席董事同意通過
113.08.08	1.本公司113年度第二季合併財務季報表	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	2.本公司國內第四次無擔保轉換公司債到期還本暨終止上櫃事宜	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	3.本公司2023年度永續報告書	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 LAO	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
	Co., Ltd美金壹佰萬元整	
	5.擬為子公司CviLux LAO Co., Ltd提供背書保證案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
113.07.10	1.本公司113年第二季無擔保轉換公司債轉換股份增資變更登記案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
113.05.09	1.本公司113年度第一季合併財務季報表	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	2.擬訂定本公司「永續委員會組織規程」及修訂「風險管理政策與程序」	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	1.本公司112年度合併財務報表暨個體財務報表	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	2. 112年度盈餘分派案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	3.本公司「董事會議事規範」、「董事會議事運作之管理作業」、「審計委員會組織規程」、「審計委員會議事運作之管理作業」修訂案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	4.會計師之獨立性及適任性評估審核案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	5.本公司113年度會計師公費審核案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	6.本公司113年第一季無擔保轉換公司債轉換股份增資變更登記案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
113.03.14	7.本公司不繼續辦理112年股東常會通過之私募普通股案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	8.本公司「112年度內部控制制度聲明書」	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	9.本公司委任經理人員工酬勞分配辦法修訂案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	10.本公司委任經理人績效管理辦法修訂案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	11.本公司對子公司CviLux Korea Corporation增資案	經主席徵詢全體出席董事同意通過
	12.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

股東會重要決議			
日期	案由	決議結果	執行情形
113.06.20 股東常會	1.承認112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112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110,183,579元，已於113年08月30日

股東會重要決議			
日期	案由	決議結果	執行情形
			分配完畢
	3.選舉第十三屆董事案	經投票選舉通過	群康投資(股)公司 代表人：楊超群、楊奕康、 傳凱投資有限公司代表 人：竺大智當選董事；林 淑玲、于肇嘉、林威伯、 呂偉綸當選獨立董事
	4.解除本公司新任董事競業禁止之限制案	經投票表決通過	依法提請股東會同意，解 除第十三屆董事之競業 禁止之限制

(十三) 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。

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所 名 稱	會計師 姓 名	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	113.1.1~113.12.31	4,780	880	5,660
	黃明宏	113.1.1~113.12.31			

非審計公費服務內容：稅務簽證 390 千元、移轉訂價報告 440 千元、非主管薪資檢查表 50 千元

五、更換會計師資訊：無。

六、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。

七、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	113 年度		114 年 截至 4 月 21 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	284,000	0	1,063,000	0
董事兼 集團執行長	楊奕康	-1,205	0	-194,512	0
董 事	傳凱投資有限公司 代表人：竺峻玄	0	0	0	0
獨立董事	莊英俊	0	0	(註 3)	0
獨立董事	林淑玲	0	0	0	0
獨立董事	于肇嘉	0	0	0	0
獨立董事	林威伯	0	0	0	0
法人代表人 兼集團永續長	楊超群	1,995	0	2,623	0
法人代表人 兼集團總經理	竺大智	1,895	0	(註 4)	0
法人代表人 兼營銷經理	竺峻玄	0	0	1,564	
連接器事業群 總經理	黃文星	1,795	0	2,491	0
協理	許慶璋	1,496	0	1,966	0
協理	蔡更生	-604	0	1,966	
財務主管	袁偉玲	1,197	0	1,573	0
公司治理主管	王霽蓮	1,197	0	1,571	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。

註3：莊英俊先生於113/6/19解任獨立董事職務。

註4：竺大智先生於113/8/29退休。

註5：113/8/30傳凱投資有限公司改派代表人為竺峻玄先生。

(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。

八、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比率(%)	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 代表人：楊超羣	8,108,000	8.79	0	0	0	0	無	無	
	115,188	0.12	0	0	0	0	楊奕堂、楊奕威	一親等親屬關係	
群英投資股份有限公司 代表人：楊奕堂	3,447,860	3.74	0	0	0	0	無	無	
	287,436	0.31	0	0	0	0	楊超羣	一親等親屬關係	
奕鼎投資股份有限公司 代表人：楊奕威	3,007,000	3.26	0	0	0	0	無	無	
	408,000	0.44	0	0	0	0	楊超羣	一親等親屬關係	
傳凱投資有限公司 代表人：竺峻玄	1,969,091	2.13	0	0	0	0	無	無	
	2,561	0	0	0	0	0	無	無	註4
大通託管 JP 摩根證券有限公司 投資專戶	1,677,000	1.82	0	0	0	0	無	無	註4
	1,640,199	1.78	0	0	0	0	無	無	註4
匯豐託管三菱 UFJ 摩根士丹利證 券交易戶	1,637,000	1.77	0	0	0	0	無	無	註4
	1,410,000	1.53	0	0	0	0	無	無	註4
花旗（台灣）託管柏克萊資本證 券投資專戶	1,374,000	1.49	0	0	0	0	無	無	註4
	1,332,875	1.44	0	0	0	0	無	無	註4

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

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

註 3：將前揭所列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。

九、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

113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 USA Corporation	100,000	100%	0	0	100,000	100%
Cvilux KOREA Corporation	62,358	100%	0	0	62,358	100%
瀚雲科技股份有限公司	11,514,800	100%	0	0	11,514,800	100%
瀚柔國際股份有限公司	2,999,900	100%	0	0	2,999,900	100%
CviLux Lao Co., Ltd	-	96%	0	0	-	96%
CVILUX VIETNAM COMPANY LIMITED	-	100%	0	0	-	100%
HICON (B.V.I.) Corp.	10,370,000	100%	0	0	10,370,000	100%
CviLux (B.V.I.) Corp.	11,102,371	100%	0	0	11,102,371	100%
瀚荃電子科技(蘇州)有限公司	6,620,000	100%	0	0	6,620,000	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(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%
安徽瀚荃電子科技有限公司	10,000,000	100%	0	0	10,000,000	100%
深圳瑞康瀚雲科技有限公司	2,000,000	22.91%	0	0	2,000,000	22.91%
元瀚傳感技術(東莞)有限公司	2,000,000	19.98%	0	0	2,000,000	19.98%

註：係公司採用權益法之投資

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

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

年月	發行價格	核定股本		實收股本		股本來源(金額)	備	註
		股數	金額	股數	金額		以現金以外之財產抵充股款者	其他：生效日期與文號
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
112.7	10	150,000	1,500,000	78,953	789,534	修訂公司章程增加資本總額		經投商字第 11230125650 號
112.12	10	150,000	1,500,000	78,956	789,561	公司債轉換 26		經投商字第 11230225830 號
113.4	10	150,000	1,500,000	79,843	798,431	公司債轉換 8,871		經投商字第 11330052640 號
113.8	10	150,000	1,500,000	86,802	868,019	公司債轉換 69,588		經投商字第 11330136210 號
113.12	10	150,000	1,500,000	92,278	922,784	公司債轉換 54,764		經投商字第 11330207970 號

114年4月21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	92,278,436	57,721,564	150,000,000	含保留供發行認股權證150萬股

(二)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：

114年4月21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		8,108,000	8.79
群奕投資股份有限公司		3,447,860	3.74
奕鼎投資股份有限公司		3,007,000	3.26
傳凱投資有限公司		1,969,091	2.13
卓煥庭		1,677,000	1.82
大通託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶		1,640,199	1.78
匯豐託管三菱 UFJ 摩根士丹利證券交易戶		1,637,000	1.77
花旗（台灣）託管柏克萊資本證券投資專戶		1,410,000	1.53
大通託管日本證券金融株式會社投資專戶		1,374,000	1.49
花旗託管瑞銀歐洲 SE 投資專戶		1,332,875	1.44

(三) 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。

2. 執行狀況：

113 年度盈餘分配案業經 114 年 3 月 13 日董事會通過每股配發現金股利 2.8 元，共計新台幣 258,379,621 元，以上決議將提報股東會通過。

(四) 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。

(五) 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 113 年 3 月 14 日董事會決議配發 112 年度員工酬勞新台幣 23,211,013 元及董事酬勞新台幣 6,995,100 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
董事酬勞	6,995,100	6,995,100	0	無
員工酬勞(現金)	23,211,013	23,211,013	0	
員工酬勞(股票)	0	0	0	

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

本公司國內第四次無擔保轉換公司債自民國110年10月21日開始發行，至民國113年10月21日到期。

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		翰辰法律事務所 邱雅文律師
簽 證 會 計 師		安侯建業聯合會計師事務所 唐嘉鍵、蘇彥達會計師
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

轉換公司債資料

單位:新台幣元

公 司 債 種 類		國內第四次無擔保轉換公司債		
項目	年度	111 年	112 年	113 年
	最高	131.00	120.70	219.00
轉換公司債 市價	最低	99.50	103.30	112.00
	平均	119.50	112.06	141.44
轉 換 價 格		39.70 111/8/13	37.65 112/8/14	36.97 113/8/13
發行日期及 發行時轉換價格		民國 110 年 10 月 21 日 42.2		
履行轉換義務方式		發行新股		

註：平均價＝等價與議價成交總金額／等價與議價總成交股數

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。

肆、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.CC01100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.I301010資訊軟體服務業。
21.I301020資料處理服務業。	22.I301030電子資訊供應服務業。
23.F102170食品什貨批發業。	24.F107030清潔用品批發業。
25.F108040化粧品批發業。	26.F203010食品什貨、飲料零售業。
27.F207030清潔用品零售業。	28.F208040化粧品零售業。
29.F108031醫療器材批發業。	30.F208031醫療器材零售業。
31.F113020電器批發業。	32.F213010電器零售業。
33.F118010資訊軟體批發業。	34.F218010資訊軟體零售業。
35.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	112 年度		113 年度	
	金 額	營業比重%	金 額	營業比重%
連 接 器	1,976,945	66.82	2,159,950	67.75
線 纜 組 件	804,256	27.19	890,142	27.92
電 子 配 件	95,951	3.24	102,667	3.22
I O T 物 聯 網	76,739	2.59	32,084	1.01
其 他	4,730	0.16	3,301	0.10
合 計	2,958,621	100.00	3,188,144	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) 數位貨幣儲存裝置。
- (9) 系統整合專案服務。
- (10) 低碳綠智能軟、硬體、顧問解決方案。

4. 計劃開發之新商品(服務)：

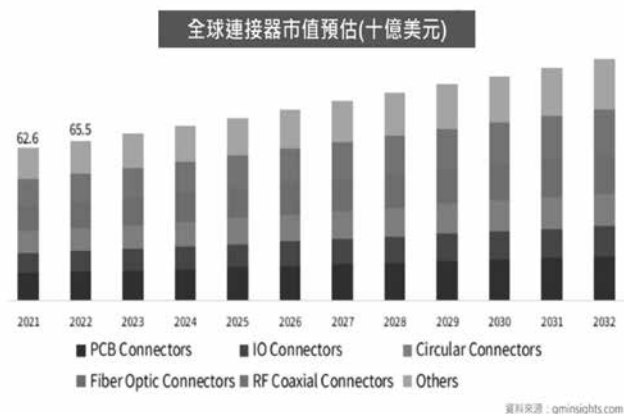
- (1) 微間距高頻傳輸用軟性排線連接器
- (2) 屏蔽式高頻訊號軟性排線連接器
- (3) 無焊壓接式高電流用端子
- (4) 防水式高可靠度光伏用線對線連接器
- (5) 各式通用串列匯流排連接器
- (6) 低間距浮動式板對板連接器
- (7) 伺服器相關連接器
- (8) 高功率複合式線對板連接器
- (9) 快鎖式車用線對線連接器
- (10) 高頻傳輸可撓式超薄型軟性扁平排線

(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。2020年Covid-19疫情爆發影響了連接器的主要應用產業。

2023年預估市場規模為685億美元，預期2032年成長至989億美元，CAGR 4.1%。

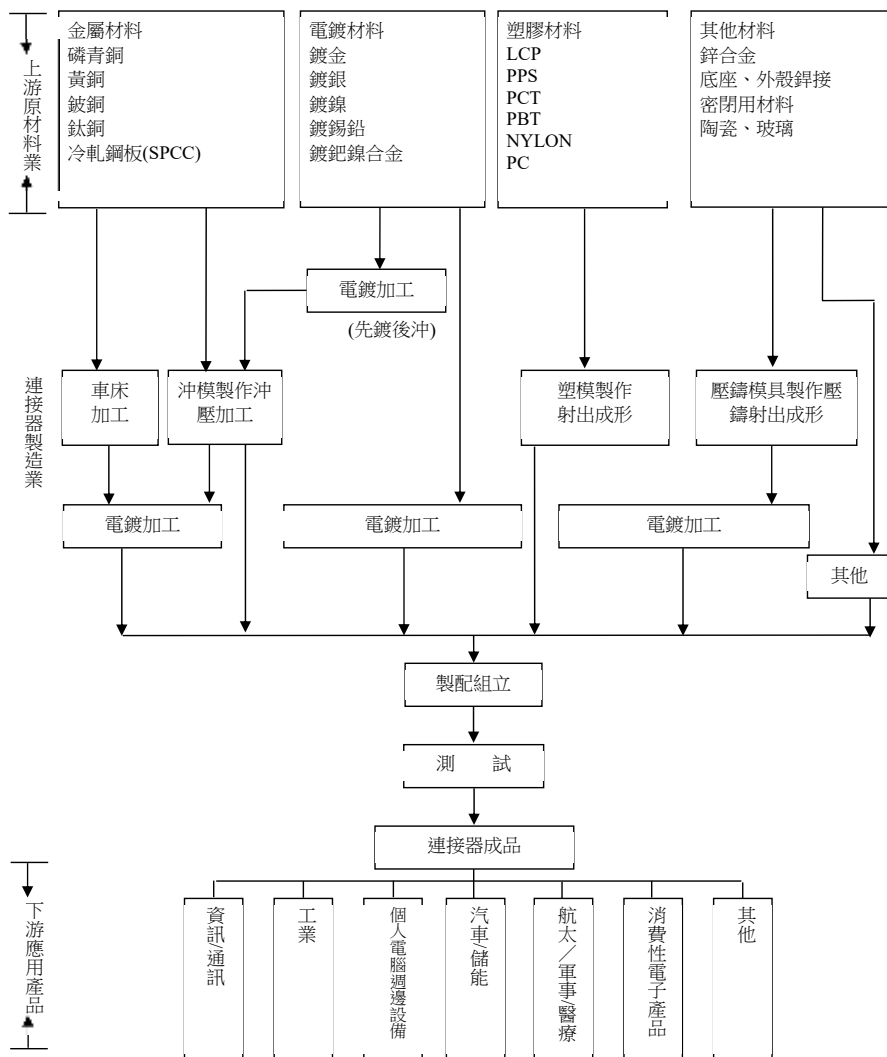


Global Market Insights預估2026年全球連接器市場規模達750億美元(2020~2026 CAGR 7.2%)，動能涵蓋網通、車用及消費電子等主要終端應用。

日商環球訊息有限公司 (GII) 預計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，2023-2028年全球連接器市場規模將成長266.7億美元，預測期內年複合成長率6.48%。

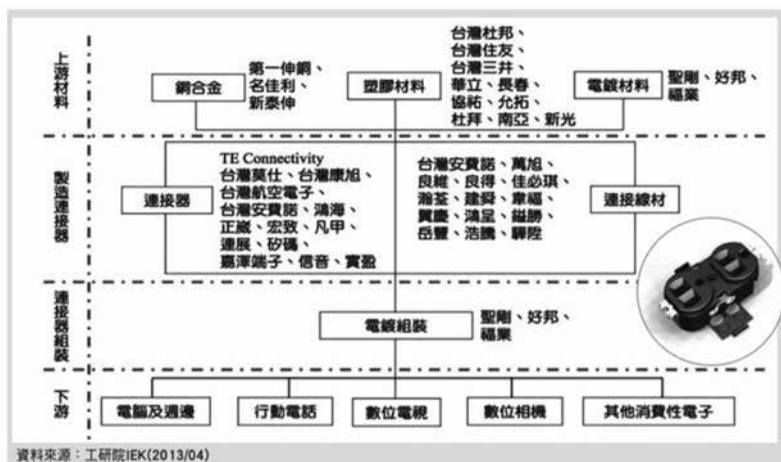
從地區市場規模占比看中國已超過歐洲、北美地區成為全球最大的連接器市場，自2020年10月以來，中國連接器的銷售和訂單規模均雙位數的同比增長。

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：

隨 Intel(美)與 AMD(美)新平台推出帶動雲端伺服器超級週期的需求，加上電動車需求升溫與基礎設施擴建、高速傳輸與高功率要求提高，將帶動連接器與連接線廠商獲利成長。連接器市場穩定成長，雲端伺服器與電動車為主要亮點。IEK 估計 2020 年全球連接器市場規模約 580 億美元，而Bishop & Associates 則估計 627 億美元。兩家機構均預估疫情導致 2020 年連接器市場規模萎縮 2%，但隨1H21 市場規模年增 32.5%後，預估 2020-27 年全球連接器/線市場的規模年複合成長約 8%，主要動能來自電信/數據通訊、工業與車用。以營收規模而言，TEConnectivity(Tyco;美)、Amphenol(美)與Molex(美)為領廠商，而騰訊(HK)、立訊(中)、得潤(中)與嘉澤(台)為主要PC、電信/數據通訊與電子產品應用之連接器業者。預期隨電動車與資料中心需求逐漸升溫，將帶動未來幾年連接器市場規模成長，而能與自動化趨勢亦將為工業需求增添動能。

伺服器、電動車與工業市場之高功率與高速傳需求主要市場動能。伺服器的超級週期、新能源汽車與基礎設施需求，及高速傳輸需求帶動 2021-23 連接器/線業者營收成長。Intel 將於 1H22 推出的 Eagle Stream 伺服器平台與 AMD 預計 2H22 推出的

Genoa 伺服器平台均升級DDR 與 PCIe 規格，而平台升級將刺激伺服器需求，並推升插槽與連接器的均價。Sapphire Rapids(Eagle Stream平台)與 Genoa(EPYC Zen4 平台)的伺服器CPU 插槽針腳數將分別增加至 4,677與6,096。DDR5 Long-DIMM將採用表面貼焊(SMT)製程，不同於 DDR4 的 DIP 製程，而 PCIe 介面亦將升級至第五代，每秒速度提升至128GB。上述升級可提高插槽與連接器的均價。此外，隨 5G 網路持續佈建，將帶動高速與高功率連接器/線需求。高速連網解決方案將支持 5G 網路、快速的超大頻寬與低延遲訊號，此將拉抬連接器的均價。

非 IT應用方面，未來幾年電動車銷量將大幅增加，預估 2025 年的電動車銷量將達1,790萬輛，將取代內燃機(ICE)車款的市佔率，而充電基礎設施(充電槍/樁) 需求亦將隨之升溫。當達最高電力傳輸功率時，電重馬達需要能支援高輸出電流與大幅減少電力傳輸過程中抗阻的連接器。此外，工業市場將受惠於自動化與能趨勢。上述市場之規模擴大將帶動連接器/線公司營收與利成長，同時提升毛利率，而未來主機端與設備端USB 4與 Thunderbolt 4 升級亦有助線材業者提升營收與產品均價。

4.競爭情形：

傳統連接器行業競爭充分，市場份額集中度高在行業巨頭。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次併購，在併購浪潮中三大連接器巨頭Amphenol、泰科、Molex積極收購競爭對手。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%。上述三家公司市場率由29%提升至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競爭對手，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	113年度
研發費用	133,637
銷貨收入淨額	3,188,144
占銷貨收入淨額之比率 (%)	4.19

2.最近年度開發成功之技術或產品：

- (1) 微間距攝像模組用軟性排線連接器
- (2) 高速訊號傳輸線對板連接器
- (3) 各式高頻訊號軟性排線連接器
- (4) 高強度工控通用型板對板連接器
- (5) 高功率複合式板對板連接器
- (6) 自鎖式三合一高功率可擴充式連接器
- (7) 伺服器電源連接
- (8) 各式車用電子相關連接器
- (9) 各式通用串列匯流排連接器
- (10) 各式高速傳輸通用型可饒式軟性扁平排線

(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BU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、資材等幕僚建構之作業系統達到專業分工、產銷一貫、提效降成、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) 設置MES外包加工廠商平台垂直整合外包廠，提升製造競爭力。
- (6) 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。

2.長期業務發展計畫（四到五年）

- (1) 生產廠精實：將大陸5廠精簡至3個廠。將資本密集、製程技術和技術人才集中於主要廠。以核心產品專業化、分廠化。核心廠區以研發、自動化、模具供應鏈支援衛星廠區生產。
- (2) 配合產業市場發展趨勢，擴大投資研發新能源、綠能、AI等新應用領域，健全多元產品線。
- (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低碳、綠能、節能領域。在全體員工努力持續堅定實踐「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		112 年度		113 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		257,150	8.69	347,519	10.90
外銷	中國	1,725,966	58.34	1,715,366	53.81
	越南	124,699	4.22	182,155	5.71
	比利時	93,535	3.16	65,484	2.05
	義大利	80,908	2.73	111,561	3.50
	德國	80,795	2.73	89,970	2.82
	法國	77,598	2.62	83,131	2.61
	其他	517,970	17.51	592,958	18.60
合計		2,958,621	100.00	3,188,144	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器、線纜組件、電子模組及電子配件等產品，是依據多元化的產業別客戶所推出不同機種、機型與客戶需求生產，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，以求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，產品應用範圍廣泛，且多項產品獲得國際專利，產品品質及穩定性深獲客戶認可與信賴。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ISO 9001、ISO 9002國際品質認證，ISO14001環境管理認證、QC 080000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，控制生產成本等不遺餘力。公司對產品品質從原物料到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)數位化優勢

瀚荃自民國107年啟動CG2020全智能製造，奠定公司走向數位製造，數位管理的基礎。投注資源心血從最根本生產製造的產品生命週期到商業世界的銷售生命週期，盡可能的數位化。其目的除了因應全球缺工潮趨勢，更希望能提升現有員工生產力，並且以好的管理效率增加公司營運績效。

(5)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，並於民國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採採的礦物。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，係中國為全球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：

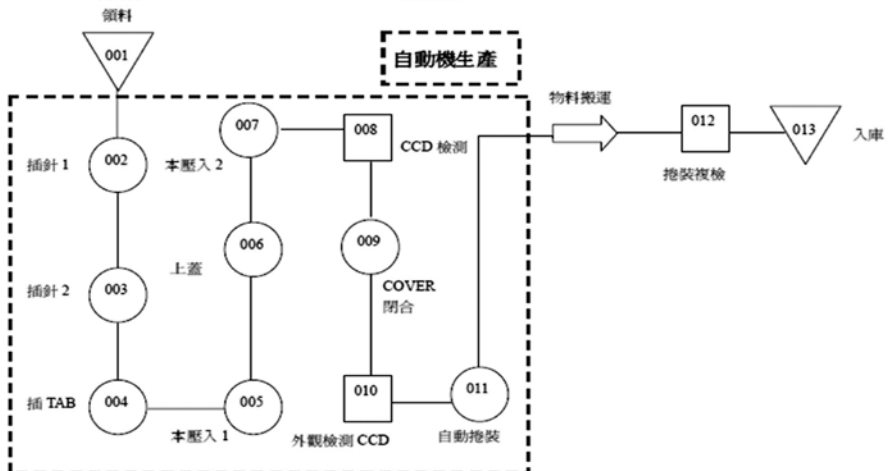
1.主要產品之重要用途

- (1)連接器：內接或外接用於各資料運算、資料存儲、通訊、工控電子、醫療、航太、NB、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面板、MFP、資料運算、資料存儲、通訊、工控電子、醫療、航太、NB、電腦週邊及數位消費電子等相關產業之信號或電源傳輸。
- (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：

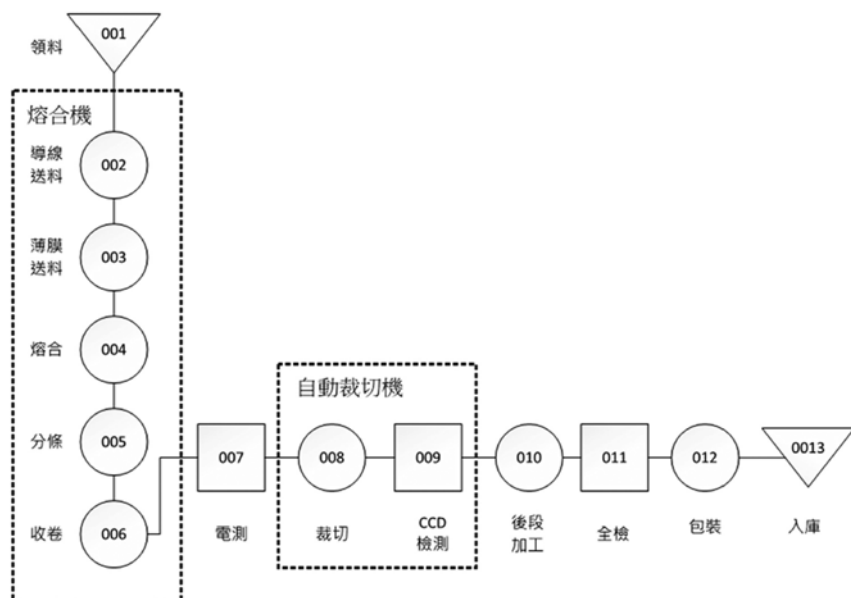
(1)連接器：

產製流程圖



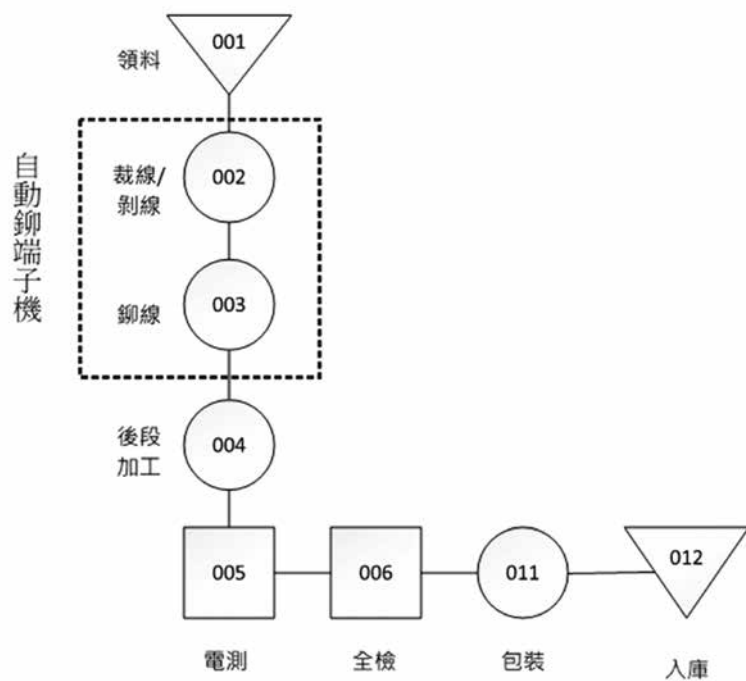
(2)軟性排線：

產製流程圖

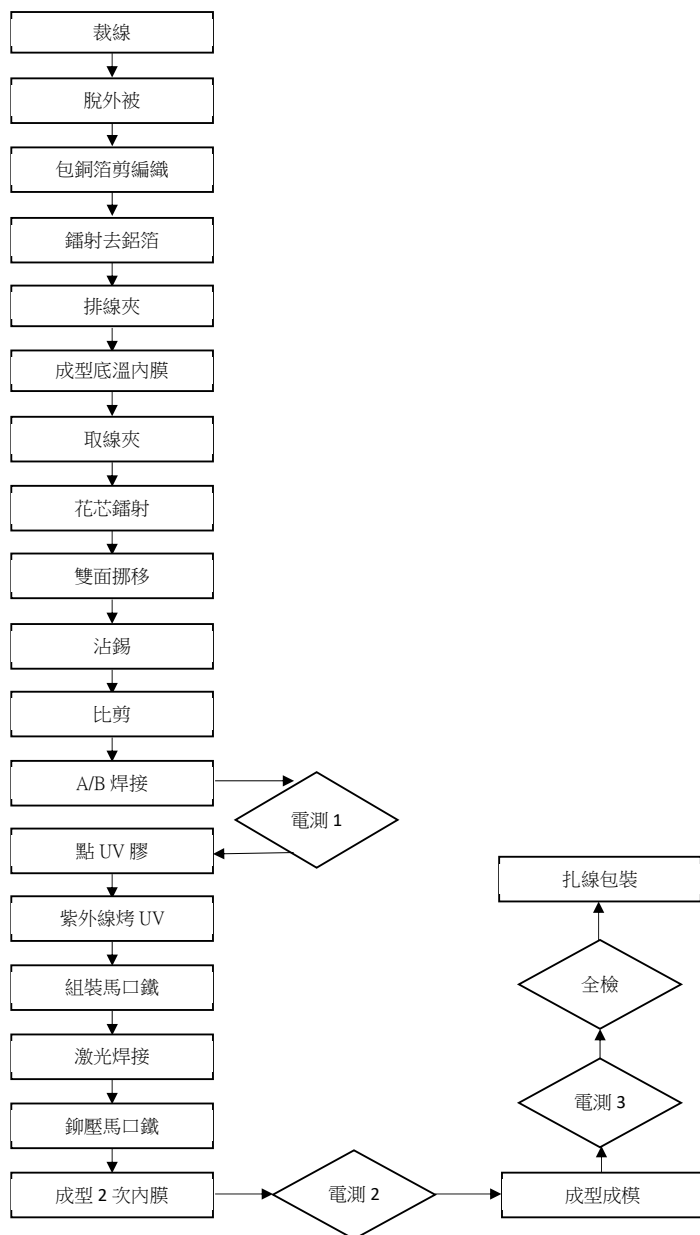


(3)線纜：

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、碩頂
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.、瀚奕
電鍍	祐電、盛暘、台鵬
包材	安天德、鑫聯、吉順包裝、金森、崧新

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-塑膠/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。

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		112 年度	113 年度
員工 人數	直接員工	13	10
	間接員工	159	147
	合計	172	157
平均年齡		43.26	43.48
平均服務年資		11.84	11.98
學歷分 布比率 (%)	博士	0	0
	碩士	9	9
	大專	73	75
	高中	14	13
	高中以下	4	3

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 4.商務旅平險
休閒類	1.國內旅遊 2.國外旅遊 3.慶生會 4.員工聚餐
制度類	1.加班點心 2.完整的教育訓練 3.順暢的升遷管道

設備類	1.哺乳室 2.免費咖啡 3.按摩室
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 8.志工假 9.有薪病假
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：

本公司依照公司營運計劃，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，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入企業永續的相關訓練課程，培養同仁關鍵能力，改善工作能力和效力。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113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
57	140	646	209 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) 於每年年底之績效面談時，主管與員工共同討論並設定個人年度能力發展計畫，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳發展計畫。

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；民國113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；截至民國113年12月31日退休金專戶結餘20,854仟元。

(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；民國113年度提撥6,499仟元。

(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. 本公司於民國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，民國113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；民國113年度進行約談項次共396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；民國113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 110 年成立「資訊安全管理委員會」，確實掌握並推動資訊安全，訂定 Q917201T 資訊安全政策，並經資訊安全委員會核准頒行。本公司於 110 年 7 月完成 ISO 27001:2013 首次認證，迄今連續三年取得 ISO 27001 有效性證書。

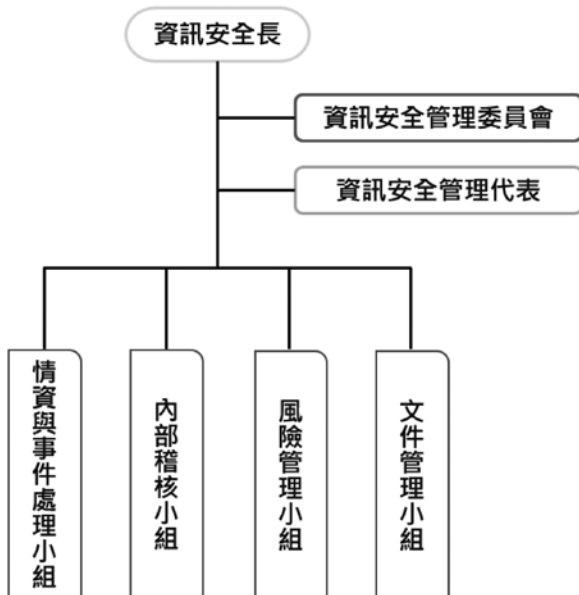
因應數位轉型趨勢與日益複雜的資安威脅，本公司積極推動 ISO/IEC 27001:2022 轉版計畫，並於 113 年度全面強化資訊安全控制措施，以整合並提升資通安全管理體系。經過縝密規劃與執行，本公司已於 113 年 7 月成功取得 ISO/IEC 27001:2022 轉版驗證，進一步確保資訊安全管理符合國際標準，持續保障企業營運安全與資訊資產的有效防護。

為持續推動資通安全管理之有效性，指派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鑑活動，以確認資訊資產的所有權與控制皆有適當的管理，同時符合資安風險管理政策與程序。
- (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，以定期進行稽核結果報告與改善情況追蹤。
- (4) 情資與事件處理小組：主動執行威脅情資彙總，定期威脅情資報告，落實資通安全事件之通報及應變機制，營運持續計畫之規劃實施。

2. 瀚荃公司資訊安全管理會架構



組織架構	管理項目
資安管理委員會	1. 定期會同資安管理代表及各組代表召開管理審查會議。 2. 核准並頒行資訊安全政策及相關規範等一、二階資訊安全管理系統文件。 3. 資安管理委員會成員異動之核准與發佈。 4. 進行資訊安全管理制度之審查 5. 審核風險評鑑的結果與風險處理計畫 6. 資訊安全事務之分配、協調與督導。
資安管理代表	1. 跨部門議題溝通協調。 2. 彙總資訊安全管理系統執行所需必要資訊，提報管理審查會議討論。 3. 管理與追蹤管理審查會議中報告執行成果及指示事項。 4. 推廣既定的資訊安全政策相關文件。 5. 協助資訊安全委員會執行資訊安全事務之分配、協調與督導。
風險管理小組	1. 確認資訊資產的所有權與控制皆有適當的管理，同時符合資安風險管理政策與程序。 2. 主導風險評鑑活動。 3. 規劃資訊安全風險處理。 4. 研發、協調、教導與協助安控機制與措施之執行。

組織架構	管理項目
文件管制小組	1. 資訊安全訊息內部之推廣、發佈與推廣相關之保護認知與宣導訓練。 2. 蒐集、接收與更新外部之法令規範與標準訊息，並適時發佈、提供內部同仁，可能影響企業營運、資訊安全等相關重要資訊。 3. 負責文件管理，包含：文件規範之制定與文件變更及發佈等作業。
內部稽核小組	1. 討論及規劃年度內部稽核作業，決定稽核重點與方式，必要時舉辦稽核員講習。 2. 進行稽核作業前完成稽核計畫並提交予資安管理代表審核。 3. 執行資安稽核活動並提出稽核報告及相關建議事項予資安管理代表。 4. 報告稽核結果與改善情況追蹤。
情資與事件處理小組	1. 威脅情資之彙整 2. 提供威脅情資報告 3. 確認威脅情資之後續可能處理作業狀況 4. 建立與進行資安事故發生之事故通報機制 5. 規劃危機處理程序 6. 事故發生後依計畫實施相關緊急應變處理程序之通報與執行 7. 營運持續計畫之規劃、評估與定期演練之實施。 8. 監控、記錄與調查資訊安全事件 9. 受理資訊安全事件回報與事件處理

(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推動資訊安全管理制度，全面考量內外部資安議題、相關單位對資安的要求，及資安防護措施，進而確定本公司資訊安全管理架構。透過整合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 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，且於重大改變或定期進行審查，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

企業資訊安全的有效管理是一個持續的過程，需要組織不斷評估風險、改進措施並與相關利害關係人溝通。企業資訊安全組織利用風險評鑑及內外部稽核之結果進行整體資通安全環境之改善，採取適當矯正及預防措施，並與相關機構就結果及各項措施進行溝通徵詢意見，從於資安事件之安全經驗汲取教訓，

不斷將之改善內化並深植於企業文化，建立一個 PDCA 資安治理循環，以實現每年的持續改善。



(三)具體管理方案及投入資通安全管理之資源

為確保瀚荃股份有限公司符合資訊安全管理系統之要求目標管理方案如下：

1. 營運持續計畫：

目的在確保瀚荃股份有限公司之關鍵業務及系統，遭遇各類事件如惡意軟體入侵、辦公區與電腦機房設備毀損、地震、火災、水患、人為破壞之網路中斷、無預警長時間斷電等狀況發生，造成服務系統主機嚴重破壞，應用系統服務中斷或人員無法正常執行業務時，本公司應具備足夠之因應能力，並期望於最短時間內復原系統之運作，降低業務停止運作造成之衝擊，依 Q9372011T 營運持續運作計畫作業規範執行之。

2. 風險評鑑報告暨風險處理計畫：

遵循 Q927206T ISMS 風險管理程序每年定期或資訊技術或環境發生重大異動時執行風險評鑑，應即依本程序辦理之

3. 內部稽核會議：

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，並健全稽核作業內部稽核會議每年由稽核小組制訂資訊安全內部稽核作業計畫後實

施，原則上每年至少實施一次。必要時稽核可邀請內、外部顧問、專家協力執行之。

4. 管理審查會議：

資訊安全管理委員會訂定每年固定舉行管理審查會議，亦規範特定時機時不定期召開，依據我司 Q947226T 資訊安全目標及量測數據，審核不符合事項及矯正措施、資訊安全目標達成狀況及採取對應的防護措施與方策，確保資訊安全管理體系持續運作的可用性、完整性及有效性。並依安全管理執行情形調整指標，以完善內外部資安風險之防護。

5. 聯防組織參與：

- (1)TWCERT(2020/09 加入)
- (2)資安觀測風險平台(2024/05 加入)

(四)投入資通安全管理之資源

對應資安管理事項及投入之資源方案如下：

1. 內部資安會議：

113 年度共計召開 19 次內部資安會議，議題包含：年度審查與災害復原演練，網路磁碟機資料風險，網路磁碟機資料風險，Exchange 以及資料庫主機風險轉移，設備告警計劃等相關資安與持續運作討論。

2. 資安認證：

瀚荃於 113 年 7 月通過 ISO/IEC 27001:2022 標準的轉版驗證，故資訊安全管理系統(ISMS)已符合最新的國際資訊安全要求。此外，在本次資訊安全稽核過程中，未發現任何重大缺失，顯示組織的資訊安全管理機制運行良好，且能夠持續符合國際標準要求。這不僅提升了組織內部對資訊安全的信任度，也對外利害關係人展現了資安管理上的專業能力與承諾。

3. 教育訓練：

透過多場專業教育訓練，強化員工對資訊安全標準與應變能力的理解與實踐。全年共完成兩次以上的資訊安全教育訓練及考核，以確保組織內部人員具備必要的資安知識，並能有效應對

可能的資安風險與挑戰。本年度主要的資安培訓課程包括以下兩項：

(1)營運持續演練計劃暨教育訓練

(2)ISO/IEC 27001:2022 改版條文內部稽核員教育訓練

內部稽核員需通過考核，以驗證其對 ISO/IEC 27001:2022 新標準的掌握程度，確保其能夠勝任內部稽核職責，協助組織維持並提升資訊安全管理體系的有效性。

4. 資安公告：

113 年度積極推動資訊安全管理與意識提升，全年共發布超過十份資安公告，向全體員工及相關利害關係人傳達最新的資訊安全防護規範與應注意事項。主要目標在於強化組織內部的資訊安全意識，確保所有成員皆能理解並遵循資安政策，以降低潛在的安全風險。

(五)最近年度因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無重大資通安全事件之情事發生

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	113/5/10-116/5/10	廠房抵押借款 地下一樓 29.31 號	無

伍、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	112 年度	113 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	3,811,763	4,419,193	607,430	15.94
不動產、廠房及設備	1,036,647	996,285	(40,362)	(3.89)
其他資產	171,117	184,371	13,254	7.75
資產總額	5,019,527	5,599,849	580,322	11.56
流動負債	1,472,464	1,221,261	(251,203)	(17.06)
長期負債	81,304	15,034	(66,270)	(81.51)
其他負債	392,981	449,498	56,517	14.38
負債總額	1,946,749	1,685,793	(260,956)	(13.40)
股本	789,561	922,784	133,223	16.87
資本公積	615,229	981,308	366,079	59.50
保留盈餘	1,819,452	2,042,761	223,309	12.27
其他權益	(148,902)	(36,215)	112,687	(75.68)
非控制權益	(2,562)	3,418	5,980	233.41
權益總額	3,072,778	3,914,056	841,278	27.38
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.長期負債：本期較去年同期減少，主係償還銀行借款之影響所致。				
2.資本公積：本期較去年同期增加，主係可轉換公司債轉換溢價增加之影響所致。				
3.其他權益：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。				

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	112 年度	113 年度	變動比例	
			增減金額	(%)
營業收入淨額	2,958,621	3,188,144	229,523	7.76
營業成本	(1,950,399)	(2,079,718)	(129,319)	6.63
營業毛利	1,008,222	1,108,426	100,204	9.94
營業費用	(711,163)	(743,778)	(32,615)	4.59
營業淨利	297,059	364,648	67,589	22.75
營業外收入及支出	44,165	139,804	95,639	216.55
繼續營業部門稅前淨利	341,224	504,452	163,228	47.84
所得稅費用	(126,206)	(166,830)	(40,624)	32.19
本期淨利	215,018	337,622	122,604	57.02
其他綜合損益	(56,840)	121,663	178,503	(314.04)
本期綜合損益總額	158,178	459,285	301,107	190.36
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：本期較去年同期增加，主係本期營業毛利增加之影響。				
2.營業外收入及支出：本期較去年同期增加，主係本期外幣兌換利益增加之影響。				
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。				
4.繼續營業部門稅前淨利、本期淨利：本期較去年同期增加，主係本期營收增加、業外收支增加之影響。				
5.本期綜合損益總額：本期較去年同期增加，主係本期淨利及其他綜合損益增加之影響。				

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析：

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增減比例
營業活動淨現金流入	714,131	654,959	(8.29)%
投資活動淨現金流出	(209,716)	(394,315)	88.02%
籌資活動淨現金流出	(312,053)	(159,618)	(48.85)%
增減比例變動分析說明：			
1.營業活動淨現金流入減少：主係應收票據及帳款增加之影響。			
2.投資活動淨現金流出增加：主係按攤銷後成本衡量之金融資產增加。			
3.籌資活動淨現金流出減少：主係償還銀行借款及發放現金股利數變動。			

(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
230,977	2,515,232	2,514,482	231,727	0	不適用
未來一年(114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	113 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.		290,791	控股公司	認列轉投資公司投資收益所致。	—	—
Cvilux USA Corp. (Cvilux USA)		4,407	連接器及線纜組 件等銷售	營業收入增長所致。	—	—
Cvilux Korea Corp. (Cvilux Korea)		(6,210)	連接器及線纜組 件等銷售	營業費用較高，仍未 達損益兩平。	—	—
瀚雲科技股份有限公司		(13,362)	物聯網及軟硬體 系統整合服務	營業成本較高所致。	—	—
瀚柔國際(股)公司		393	電子商務及化妝 品之開發銷售	營業成本較高所致。	—	—
Cvilux Lao		(20,061)	線纜組件製造銷 售	營業費用較高所致。		
Cvilux Vietnam		(7,218)	連接器製造銷售	營業費用較高所致。		

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	112 年度	113 年度
利息費用(1)	16,780	12,017
營業收入(2)	2,958,621	3,188,144
(1)/(2)	0.57%	0.38%

本公司 112 年度及 113 年度之利息費用佔各該年度營業收入之比重為 0.57% 及 0.38%：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	112 年度	113 年度
兌換損益(1)	10,903	74,803
營業收入(2)	2,958,621	3,188,144
(1)/(2)	0.37%	2.35%

本公司112年度及113年度之兌換損益佔各該年度營業收入之比重分別為0.37%及2.35%，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113年度及截至年報刊印日止雖有通貨膨脹之情形，但本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，故並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

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

1. 高風險、高槓桿投資：無。
2. 資金貸與他人：因應曾孫公司CviLux Lao Co.,Ltd營運資金之所需，由本公司貸與其資金，截至113年底資金貸與金額為65,570千元，實際動支金額為32,785千元。
3. 背書保證：因應瀚雲科技有限公司及曾孫公司Cvilux Lao Co., Ltd營運資金之所需，故為其向銀行背書保證，截至113年底背書保證金額為109,178千元，並無實際動支金額。
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2024年合併研發支出為新台幣1.33億元，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。

2025年本公司預計投入研發支出約新台幣1.35億元，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
高速訊號傳輸技術專案	隨著各式高速傳輸應用持續普及，高頻傳輸數據的完整性及穩定性將更為重要，針對相關S參數特性及接地屏蔽持續專精研究開發連接技術。	開發中	2025年
數據連接專案	AI應用持續擴大，為了處理及分析大量訊息資料，推動全球伺服器需求的增加，配合現有重點客戶需求進行模組化設計開發，滿足未來需求。	計畫中	2025年
車用電子連接專案	因應各國持續完善碳排標準，基礎充電設施亦不斷擴展，電動車及油電混合車市場持續增長，雖車用連接電子產品不易有即時性需求，但仍為未來重要發展產業，故應持續佈局開發高可靠度電子連接產品，滿足未來市場的應用需求。	開發中	2025年
高功率連接技術發展專案	持續評估並開發高電流、高電壓，兼具高可靠度特性連接器，關注其市場應用，並根據客戶需求調整產品架構，提供定制化設計服務。	計畫中	2026年

計畫名稱	計畫說明	目前進度	預計可量產時間
通用串列匯流埠技術發展專案	電子設備充電和信息傳輸介面的標準化推動著高頻寬和高功率應用的持續擴展。為了應對標準的更新和新興領域的應用需求，持續進行研究和開發，同時關注高端產品的定制需求。	開發中	2025年
通用型排線連接技術發展	軟性排線連接器仍持續應用於各式設備，隨著AI技術持續發展，應用將持續擴大，故仍持續朝向可自動化、高可靠度、高頻傳輸及成本合理化進行開發，並積極擴充其額外附加功能。	開發中	2025年
可撓性軟性扁平排線發展專案	持續發展應用於高速傳輸規格的技術，降低成本並提升產品穩定度，除了在微小間距製程持續精進，產品輕薄化亦為後續發展方向，以期擴展產品應用於更多領域。	開發中	2025年
新能源電子連接技術發展專案	因應永續發展，各式再生能源持續普及，相應的儲能系統亦不斷增加，以確保電力供應的穩定性。隨著碳稅課徵議題的推進，若能有效降低儲能系統的建置成本，將有助於能源經濟發展，故將持續研究適用相關連接技術。	計畫中	2026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113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：無。

(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，於民國一一三年一月五日收受最高法院判決本公司負責人無罪並發回臺灣高等法院更審。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：

(一) 智慧財產管理計畫

1. 執行方針

為強化本公司產品發展並維護得之不易的技術成果，本公司擬定結合公司持續提升品質、降低成本、減低庫存、人才培育、提升人均產值及數據化管理產銷之營運目標與研發資源的智慧財產策略，並以「PDCA管理循環」(Plan-Do-Check-Act) 建立與營運目標連結的智慧財產管理制度。

2. 智慧財產管理策略

- (1) 避免侵權。
- (2) 累積智慧財產。
- (3) 持續改善智慧財產管理制度。
- (4) 以智慧財產促進產銷平衡、突破營收瓶頸，達成提升營收和稅後獲利之營運目標。

3. 管理標的

本公司及客戶之「智慧財產」。因應本公司業務性質，智慧財產管理標的將著重於專利、商標、著作權與營業秘密等智慧財產權之管理規劃。

4. 管理規劃

(1) 前言

- A. 瞭解相關智慧財產之最新法令要求，適當時應包括國際條約及其他國家之法令規章。
- B. 評估營運與發展所需智慧財產及合法取得方法。
- C. 確定需建立之流程與文件。
- D. 確定所需資源。
- E. 確定所需之紀錄。

(2) 專利

- A. 承辦申請專利業務之員工應依據本公司「無形資產管理辦法」規劃執行並監控執行內容，管理單位並應透過宣導教育及人才培訓等執行層面的落實，保護公司研發成果及技術。
- B. 定期更新本公司各國專利及研究發展狀況。

(3) 營業秘密

- A. 依個別文件定義本公司營業秘密的保護內容及保護方式，確認其執行方式及所屬權責劃分賦予對營業秘密的管理權責，避免造成權限使用浮濫和管理死角。
- B. 本公司以「程式及資料之存取控制作業」及「法務作業管理辦法」對文件分級、保管及銷毀保密標的紀錄、授權條款、智慧財產資訊及相關會議紀錄進行監督管理。

(4) 商標

透過宣導教育及人才培訓等執行層面的落實，使公司同仁：

- A. 瞭解商標創意來源、表徵意義，以及該商標與商品、服務間之關連性與適當性。
- B. 尋求商標創意發展與改良空間，提供創意資訊與服務。
- C. 對商標權利化過程與成果有所理解並具備持續監控與追蹤改善能力。

(5) 著作權

以本公司電子或紙本產出之著作為管理核心，並由「法務作業管理辦法」針對管理標的可能產生之風險進行控管方式說明及定明爭議處理之方法。

5. 本公司智慧財產管理執行目標管理審查

- (1) 每年舉辦2場次全集團之智慧財產教育訓練課程。
- (2) 每年完成至少400筆智慧財產資料之建置與歸檔。

6. 管理審查

(1) 審查會議

由本公司董事長室主導每年度之智慧財產管理審查，檢視智慧財產管理制度，以確認本公司智慧財產管理制度之持續適用性。其形式係由公司治理主管召集法務專員進行審查、討論智慧財產管理相關事項後提報董事會進行決議為原則，或於特殊狀況時改由各單位將審查文件送陳董事長以取代實際會議，必要時得以董事長為主席召開臨時會。會議應留下審查結果之紀錄，而該審查結果應包括下列事項，並決議之：

- A. 智慧財產管理執行方針之修正建議。
- B. 智慧財產管理策略之修正建議。
- C. 智慧財產管理流程有效性之改進措施。
- D. 智慧財產管理效益提升之改進措施。

E. 改進措施所需之資源需求。

(2) 必要資料提供

審查時應有必要之資訊，以供評估智慧財產管理政策、目標、流程、效益之修正。相關單位應依審查需要，提供下列各項文件或資料：

- A. 智慧財產管理規劃。
- B. 內部稽核之結果。
- C. 智慧財產相關法規變動。
- D. 經營與競爭策略變動。
- E. 新產品、新業務規劃。
- F. 技術、規格之發展趨勢。
- G. 智慧財產管理執行目標達成情形。
- H. 擁有智慧財產之狀態。
- I. 智慧財產爭議案件之狀態。
- J. 先前管理審查之跟催措施。
- K. 重大矯正或預防措施與改進建議。

(3) 紀錄與追蹤

管理審查會議之結論以會議紀錄方式留存。另依據本公司稽核相關規定，進行追蹤、矯正、預防措施。

(二) 智慧財產管理執行情形如下：

本公司自2020年起逐步推動智慧財產管理相關措施，主要執行情形如下：

- 1. 資訊軟體之人員使用管理機制及相關作業系統建置，建立集團規模之資訊軟體管理機制，並依適用情形不時修訂精進。
- 2. 網域名稱管理制定一致性規範，建立集團規模之網域名稱管理機制，並依適用情形不時修訂精進。
- 3. 就商標管理事務制定一致性內規，建立集團規模之商標管理機制，並依適用情形不時修訂精進。
- 4. 全面統整智財管理情形，並就現況檢討其有效性及適用性提出改善措施，持續精進智慧財產管理計畫。
- 5. 規劃針對智慧財產管理制定控管及子公司一致性內規以為本集團改善現有管理制度之遵循參考；另為加強員工智慧財產權

之保護意識以預防智財糾紛，亦將規劃智慧財產權之相關教育訓練計畫。

6. 2024年度本集團取得智慧財產清單與成果如下：

- (1) 專利：在台申請專利總數已累積近307件。
- (2) 商標：在台申請商標總數已累積近130件。
- (3) 營業秘密：在台申請營業秘密總數已累積近830件。

7. 智慧財產管理情形，至少一年一次向董事會報告(最近一次報告日期：2024/11/7)。

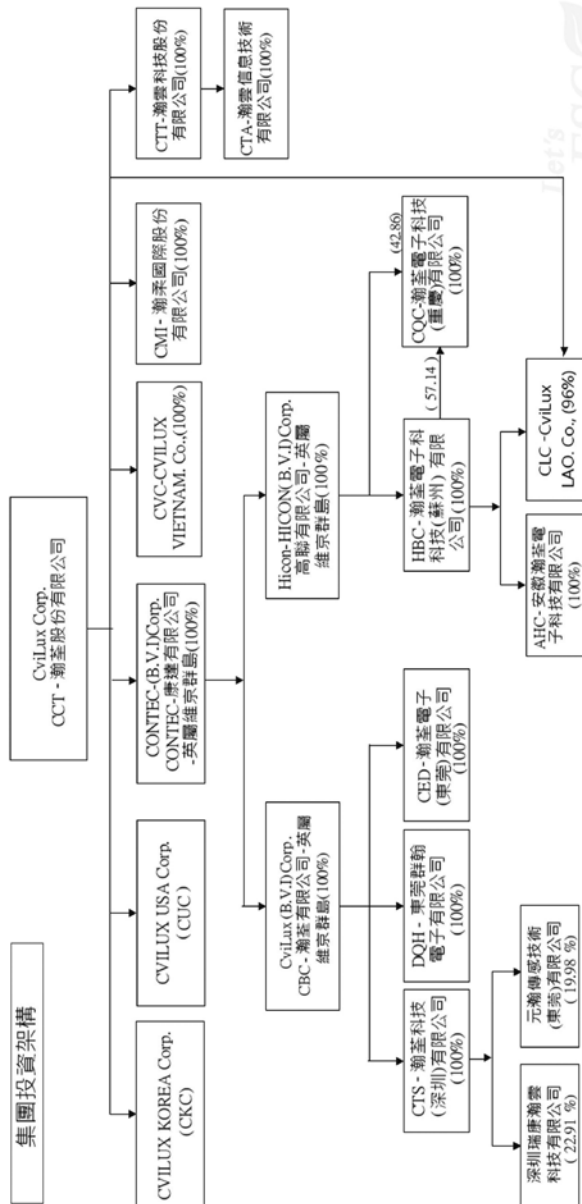
陸、特別記載事項

一、最近年度關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖：

113 年 12 月 31 日



2.各關係企業基本資料

113 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 922,784 千元	連接器及線纜組件等製造銷售
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, P.O. BOX3152, 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、線纜組件及電子配件等製造銷售
瀚聖電子(東莞)有限公司	民國99年5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、線纜組件等製造銷售
瀚聖電子科技(重慶)有限公司	民國100年7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	深圳市南山區南頭街道大新社區學府路220號前海豪苑C-27D	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4月	深圳市南山區蛇口街道漁一社區灣厦路72號蛇口公館4棟14A11	NTD 55,014 千元	物聯網及軟體系統整合服務
瀚雲科技股份有限公司	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	物聯網及軟體系統整合服務
安徽瀚聖電子科技有限公司	民國104年12月	安徽省六安市舒城縣杭埠鎮工投中小企業園區A4幢	NTD 46,170 千元	連接器及線纜組件等製造銷售
Cvilux Lao Co., Ltd	民國104年10月	KM10, Route No.9 Nongdeun Village, Kaysone Phomvihance District,	NTD 306,759 千元	線纜組件等製造銷售

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
瀚柔國際股份有限公司	民國105年3月	Savannakhet Province, LAO PDR 新北市淡水區中正東路一段3巷29號1樓	NTD 29,999 千元	電子商務之開發銷售
CviLux USA Corporation	民國106年10月	16000 Bothell-Everett Hwy, Suite 170, Mill Creek, WA98012	NTD 30,669 千元	連接器及線纜組件等銷售
Cvilux KOREA Corporation	民國108年1月	14, Baranmanse-gil, Hyangnam-eup, Hwaseong-si, Gyeonggi-do, Republic of Korea	NTD 9,251 千元	連接器及線纜組件等銷售
CVILUX VIETNAM COMPANY LIMITED	民國113年3月	Lot CN12-01, Yen Phong Industrial Park (Expansion Zone), Thuy Hoa Commune, Yen Phong District, Bac Ninh Province, Vietnam	NTD 32,595 千元	連接器製造銷售
深圳瑞康瀚雲科技有限公司	民國110年3月	深圳市寶安區新安街道興東社區71區南天輝創研中心309	NTD 37,749 千元	醫療照護產品之製造銷售
元瀚傳感技術(東莞)有限公司	民國104年10月	廣東省東莞市南城街道黃金路1號天安數碼城4棟2單元1108室	NTD 44,158 千元	傳感器及電子零組件等製造銷售

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、線纜組件、電子配件之開發銷售。
5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

113 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	7,011,000	7.60
		傳凱投資有限公司 代表人：竺峻玄	1,969,091	2.49
		楊奕康	699,644	0.76
		林威伯	0	0
		林淑玲	0	0
		于肇嘉	0	0
		呂偉綸	0	0
	總經理	楊奕康		
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	楊奕康	0	0
東莞群翰電子有限公司	董事	楊奕康	0	0
瀚荃電子(東莞)有限公司	董事	楊奕康	0	0
瀚荃電子科技(重慶)有限公司	董事	楊奕康	0	0
瀚荃科技(深圳)有限公司	董事	楊奕康	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	陳品姍	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	11,514,800	100

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持股份	
			股數(股)	持股比例
		代表人：袁偉玲		
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
CviLux USA Corp.	董事	楊超群	0	0
Cvilux KOREA Corp.	董事	楊奕康	0	0
CVILUX VIETNAM COMPANY LIMITED	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)：

113 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	922,784	5,259,420	1,348,782	3,910,638	2,116,503	110,028	338,508	3.96
CONTEC(B.V.I.)Corp.	481,884	3,901,193	0	3,901,193	0	(91)	290,791	
CviLux(B.V.I.)Corp.	337,569	1,563,544	0	1,563,544	0	(25,256)	123,319	
HICON(B.V.I.)Corp.	328,341	2,309,182	0	2,309,182	0	(90)	164,854	
瀚荃電子科技 (蘇州)有限公司	217,774	2,093,193	245,960	1,847,233	783,894	29,637	109,511	
東莞群翰電子有限公司	105,160	411,602	198,522	213,080	320,161	(6,929)	10,264	
瀚荃電子(東莞)有限公司	264,516	1,199,567	218,808	980,759	835,755	106,144	110,101	
瀚荃電子科技 (重慶)有限公司	272,335	1,145,507	164,380	981,127	589,668	132,797	129,003	
瀚荃科技(深圳)有限公司	7,784	478,149	170,243	307,906	582,087	31,433	23,980	
瀚雲信息技術 (深圳)有限公司	55,014	15,432	2,366	13,066	0	(475)	(462)	
瀚雲科技股份有限公司	115,148	39,685	11,871	27,813	32,013	(12,950)	(13,362)	
安徽瀚荃電子 科技有限公司	46,170	39,666	944	38,722	8,665	(3,853)	(3,293)	
Cvilux Lao Co., Ltd	306,759	142,051	56,605	85,446	150,955	-21,710	(20,061)	
瀚柔國際股份有限公司	29,999	3,820	97	3,723	814	370	393	

CviLux USA Corp.	30,669	21,950	16,105	5,845	57,008	4,392	4,407
Cvilux KOREA Corp.	9,252	10,510	1,553	8,957	2,002	(6,371)	(6,210)
CIVILUX VIETNAM COMPANY LIMITED	32,595	34,265	10,369	23,896	0	(7,521)	(7,218)
深圳瑞康翰雲科技有限 公司	39,093	9,853	22,219	(12,366)	978	(5,875)	(6,137)
元瀚傳感技術(東莞)有限 公司	44,825	45,268	(26)	45,294	0	628	601

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。

(二)關係企業合併財務報表暨會計師覆核報告：請參閱第 136 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、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

管理中心：人事主管，計 1 人

財務中心：會計人員，計 3 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：

稽核室：稽核人員，計 1 人

財務中心：財會主管、會計人員，計 4 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

財務中心：財會主管、會計人員，計 2 人

(四) 證基會舉辦之永續發展基礎能力測驗：

稽核室：稽核主管、稽核人員，計 2 人

董事長室：管理專員，計 2 人

永續辦公室：管理專員，計 1 人

管理中心：人事主管，計 1 人

財務中心：財會主管、會計人員，計 8 人

(五)經濟部發證之淨零碳規劃管理師-初級能力鑑定：

管理中心：人事主管，計 1 人

財務中心：財會主管、會計人員，計 2 人

品保中心：品保工程師，計 1 人



瀚荃股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：114 年 3 月 13 日

本公司民國 113 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 113 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 114 年 3 月 13 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：楊奕康



簽章

股票代碼：8103

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
民國一一三年度及一一二年度

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	11~24
(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	53~54
(八)質押之資產	54
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	54
(十)重大之災害損失	55
(十一)重大之期後事項	55
(十二)其 他	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	63~64

聲 明 書

本公司民國一一三年度(自民國一一三年一月一日至一一三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：民國一一四年三月十三日



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)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，對合併公司民國一一三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：

存貨呆滯損失之評價

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；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：

合併公司為因應出貨需求提高備貨量，又存貨呆滯之評價涉及管理階層的主觀判斷，因此存貨備抵跌價損失之評估測試為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 了解管理階層所採用之存貨呆滯評價政策，並比較過去呆滯存貨之實際狀況，以評估過去管理階層估計之準確度。
- 取得存貨庫齡報表，選取樣本核至存貨異動單據，測試存貨庫齡計算之正確性。
- 評估管理階層決定存貨呆滯提列比率之適當性。
- 依據存貨庫齡區間適用之呆滯提列比率，重新計算存貨備抵呆滯損失。

其他事項

瀚荳股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二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，管理階層之責任亦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一一三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：

唐嘉鏗



黃明宏



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1060005191號
民國 一 一 四 年 三 月 十 三 日



瀚宇股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一三年及一〇一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113.12.31		112.12.31	
		金額	%	金額	%
資 產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,326,664	42	2,152,923	43
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	26,286	1	19,821	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三))	514,280	9	240,581	4
1150	應收票據淨額(附註六(四)及(二十))	7,218	-	10,290	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及(二十))	1,028,029	18	910,992	18
1180	應收帳款—關係人淨額(附註六(四)、(二十)及七)	1,440	-	1,374	-
1200	其他應收款(附註六(五))	5,623	-	3,989	-
1210	其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	3	-	3	-
130X	存貨(附註六(六))	465,782	8	423,335	9
1410	預付款項	43,500	1	47,781	1
1470	其他流動資產	368	-	674	-
	流動資產合計	4,419,193	79	3,811,763	76
非流動資產：					
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	9,050	-	6,171	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)、八及九)	996,285	18	1,036,647	20
1755	使用權資產(附註六(十))	94,727	2	90,953	2
1780	無形資產(附註六(十一)及九)	18,950	-	24,589	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(十七))	33,343	1	35,725	1
1915	預付設備款(附註六(九))	15,537	-	2,529	-
1990	其他非流動資產—其他	12,764	-	11,150	-
	非流動資產合計	1,180,656	21	1,207,764	24
	資產總計	\$ 5,599,849	100	\$ 5,019,527	100
負債及權益					
流動負債：					
	短期借款(附註六(十二))	2100		2100	
	應付票據	2150		2150	
	應付帳款	2170		2200	
	其他應付款(附註六(二十一))	2200		2200	
	本期所得稅負債	2280		2280	
	租賃負債—流動(附註六(十五))	2280		2280	
	租賃負債—流動(附註六(二十))	2300		2300	
	其他流動負債(附註六(十四))	2321		2322	
	一年或一營業週期內到期應付公司債(附註六(十三)及八)	2322		2322	
	流動負債合計	2540		2570	
	非流動負債：				
	長期借款(附註六(十三)及八)	2570		2580	
	遞延所得稅負債(附註六(十七))	2580		2640	
	租賃負債—非流動(附註六(十五))	2640		2645	
	淨確定福利負債—非流動(附註六(十六))	2645		2650	
	存入保證金	2650		3100	
	採用權益法之投資貸餘(附註六(七))	3100		3200	
	非流動負債合計	3200		3300	
	負債總計	5740		5870	
	權益：				
	股本	3100		3100	
	資本公積	3200		3300	
	保留盈餘	3300		3410	
	其他權益	3410		36xx	
	歸屬於母公司業主之權益	36xx		36xx	
	權益總計	36xx		36xx	
	負債及權益總計	\$ 5,599,849	100	\$ 5,019,527	100



董事長：楊超群

(請詳閱後面合併財務報告附註)

總經理人：楊英豪



會計主管：袁倩瑜

瀚荃股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4111 銷貨收入	\$ 3,277,208	103	3,032,384	102
4170 減：銷貨退回	(10,628)	-	(13,604)	-
4190 銷貨折讓	(78,436)	(3)	(60,159)	(2)
營業收入淨額(附註六(二十)及七)	<u>3,188,144</u>	<u>100</u>	<u>2,958,621</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註六(六)、(八)、(十)、(十一)、(十五)、(十六)、(二十一)、七及十二)	<u>(2,079,718)</u>	<u>(65)</u>	<u>(1,950,399)</u>	<u>(66)</u>
營業毛利	<u>1,108,426</u>	<u>35</u>	<u>1,008,222</u>	<u>34</u>
營業費用(附註六(四)、(八)、(九)、(十)、(十一)、(十五)、(十六)、(二十一)及十二)：				
6100 推銷費用	(243,870)	(8)	(226,889)	(8)
6200 管理費用	(364,757)	(11)	(347,073)	(12)
6300 研究發展費用	(133,637)	(4)	(135,884)	(4)
6450 預期信用減損損失	(1,514)	-	(1,317)	-
營業費用合計	<u>(743,778)</u>	<u>(23)</u>	<u>(711,163)</u>	<u>(24)</u>
營業淨利	<u>364,648</u>	<u>12</u>	<u>297,059</u>	<u>10</u>
營業外收入及支出(附註六(七)、(八)、(十)、(十四)、(十五)、(二十二)及七)：				
7100 利息收入	62,007	2	34,578	1
7010 其他收入	3,222	-	3,549	-
7020 其他利益及損失	87,878	2	25,746	1
7050 財務成本	(12,017)	-	(16,780)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(1,286)	-	(2,928)	-
營業外收入及支出合計	<u>139,804</u>	<u>4</u>	<u>44,165</u>	<u>1</u>
稅前淨利	<u>504,452</u>	<u>16</u>	<u>341,224</u>	<u>11</u>
減：所得稅費用(附註六(十七))	<u>166,830</u>	<u>5</u>	<u>126,206</u>	<u>4</u>
本期淨利	<u>337,622</u>	<u>11</u>	<u>215,018</u>	<u>7</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	2,637	-	(608)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	527	-	(122)	-
不重分類至損益之項目合計	<u>2,110</u>	<u>-</u>	<u>(486)</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	119,553	3	(56,354)	(2)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>119,553</u>	<u>3</u>	<u>(56,354)</u>	<u>(2)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>121,663</u>	<u>3</u>	<u>(56,840)</u>	<u>(2)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 459,285</u>	<u>14</u>	<u>158,178</u>	<u>5</u>
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 338,508	11	217,909	7
8620 非控制權益	(886)	-	(2,891)	-
	<u>\$ 337,622</u>	<u>11</u>	<u>215,018</u>	<u>7</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 453,305	14	160,746	5
8720 非控制權益	5,980	-	(2,568)	-
	<u>\$ 459,285</u>	<u>14</u>	<u>158,178</u>	<u>5</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 3.96</u>		<u>2.76</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.92</u>		<u>2.44</u>	

董事長：楊超群



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：楊奕康



會計主管：袁偉玲





謝聖股份有限公司董事會

全體董事連署

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘		合計	其他權益	歸屬於母公司業主之權益總計	非控制權益	權益總計
					未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差					
民國一十二年一月一日餘額	\$ 789,534	608,100	432,384	121,778	1,205,774	-	1,759,936	6	3,065,331	-	3,065,331
本期淨利(損)	-	-	-	-	217,909	-	217,909	(2,891)	217,909	(2,891)	215,018
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(486)	-	(486)	323	(57,163)	323	(56,840)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	217,423	-	217,423	(56,677)	160,746	(2,568)	158,178
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	33,579	-	(33,579)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(29,553)	29,553	-	-	-	(157,907)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(157,907)	-	(157,907)	-	-	-	(157,907)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	7,057	-	-	-	-	-	-	7,057	-	7,057
可轉換公司債轉換	27	72	-	-	-	-	-	-	99	-	99
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 789,561	615,229	465,963	92,225	1,261,264	-	1,819,452	(148,902)	3,073,340	(2,562)	3,072,778
本期淨利(損)	-	-	-	-	338,508	-	338,508	(886)	338,508	(886)	337,622
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,110	-	2,110	112,687	114,797	6,866	121,663
本期綜合損益總額	-	-	-	-	340,618	-	340,618	112,687	453,305	5,980	459,285
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	21,743	-	(21,743)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	56,677	(56,677)	-	-	-	(110,184)	-	(110,184)
普通股現金股利	-	-	-	-	(110,184)	-	(110,184)	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	1,120	-	-	(7,125)	-	(7,125)	-	(6,005)	-	(6,005)
可轉換公司債轉換	133,223	364,930	-	-	-	-	-	-	498,153	-	498,153
其他	-	29	-	-	-	-	-	-	29	-	29
民國一十三年十二月三十一日餘額	\$ 922,784	981,308	487,706	148,902	1,406,153	-	2,042,761	(36,215)	3,910,638	3,418	3,914,056



董事長：楊超群



經理人：楊奕豪

(請詳閱會計師查核報告附註)

會計主管：袁偉玲



瀚荃股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 504,452	341,224
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	221,428	226,029
攤銷費用	15,668	12,201
預期信用減損損失	1,514	1,317
透過損益按公允價值衡量之金融資產之(利益)損失	(2,484)	409
利息費用	12,017	16,780
利息收入	(62,007)	(34,578)
股利收入	(52)	(47)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	1,286	2,928
處分及報廢不動產、廠房及設備損失淨額	809	1,751
不動產、廠房及設備及預付設備款轉列費用數	383	298
處分投資損失	2,140	19
租賃修改淨利益	(3,626)	-
收益費損項目合計	187,076	227,107
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	(7,692)	(9,195)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	61	12,594
應收票據及帳款	(102,516)	46,985
應收帳款—關係人	(67)	803
其他應收款	(1,506)	2,641
其他應收款—關係人	-	785
存貨	(30,227)	134,812
預付款項及其他流動資產	5,580	5,230
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(136,367)	194,655
應付票據及帳款	138,117	49,652
其他應付款	38,134	(20,503)
其他流動負債	(977)	(6,143)
淨確定福利負債	(17,630)	1,286
與營業活動相關之負債之淨變動合計	157,644	24,292
營運產生之現金流入	712,805	787,278
收取之利息	64,446	37,690
收取之股利	52	47
支付之利息	(16,949)	(18,604)
支付之所得稅	(105,395)	(92,280)
營業活動之淨現金流入	654,959	714,131
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,592	-
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(263,881)	(101,676)
取得採用權益法之投資	-	(8,830)
取得不動產、廠房及設備	(106,381)	(84,232)
處分不動產、廠房及設備	618	2,856
存出保證金(增加)減少	(1,299)	201
取得無形資產	(9,458)	(15,473)
預付設備款增加	(15,506)	(2,562)
投資活動之淨現金流出	(394,315)	(209,716)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,000,000	530,000
短期借款減少	(930,000)	(610,000)
償還長期借款	(81,201)	(36,624)
租賃本金償還	(37,845)	(37,813)
存入保證金(減少)增加	(217)	291
發放現金股利	(110,184)	(157,907)
償還公司債	(200)	-
其他	29	-
籌資活動之淨現金流出	(159,618)	(312,053)
匯率變動對現金及約當現金之影響	72,715	(19,907)
本期現金及約當現金增加數	173,741	172,455
期初現金及約當現金餘額	2,152,923	1,980,468
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,326,664	2,152,923

董事長：楊超群



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：楊奕康



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
民國一一三年度及一一二年度
(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一一四年三月十三日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

(三)金管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管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊更一致之指引，為使用者提供更佳及更一致之資訊，奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個不同的種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊，如如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027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
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「仰賴大自然電力合約」

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)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。

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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
			113.12.31	112.12.31	
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)	物聯網及軟硬體系統整合服務	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 %	
"	Cvilux Lao Co., Ltd (Cvilux Lao)	線纜組件等製造銷售	46.00 %	- %	(註1)
"	CVILUX VIETNAM COMPANY LIMITED(Cvilux Vietnam)	連接器等製造銷售	100 %	- %	(註2)
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.)	東莞群倫電子有限公司(東莞群倫)	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 %	
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)	線纜組件等製造銷售	50.00 %	92.59 %	(註1)
瀚雲科技	瀚雲信息科技有限公司(瀚雲深圳)	物聯網及軟硬體系統整合服務	100 %	100 %	

(註1)：本公司於民國一一三年一月以新台幣144,891千元取得Cvilux Lao 46%之股權，致瀚荃蘇州對Cvilux Lao之持股比例降至50%，故合併後未依持股比例由原先92.59%增加至96%，並認列資本公積減少7,125千元。

(註2)：本公司於民國一一三年三月增設CVILUX VIETNAM COMPANY LIMITED，並於民國一一三年四月挹注資本。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(四) 外 幣

1. 外幣交易

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

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

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

瀚荳股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 國外營運機構

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

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

合併公司對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. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
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(如國際會計準則第7號所定義)，除非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受到限制。

合併公司對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；
3. 該負債於報導期間後十二個月內到期清償；或
4. 於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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

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

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

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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。

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

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

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)。

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

(5)金融資產之除列

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

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

2.金融負債及權益工具

(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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|----------|-------|
| (1)房屋及建築 | 3~55年 |
| (2)機器設備 | 2~15年 |
| (3)其他設備 | 3~10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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，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。

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. 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。

(十二) 無形資產

1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

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

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

2. 後續支出

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

3. 攤銷

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

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2~5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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)客戶合約之成本

1.取得合約之增額成本

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

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

2.履行合約之成本

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

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

(十六)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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

(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報導日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）且並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 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：

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)同一納稅主體；或

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

(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覆核，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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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，其與合併公司之風險管理及氣候相關承諾一致，估計值之變動係於變動期間及受影響之未來期間推延認列。

本合併財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

● 存貨之評價

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。存貨評價列情形請詳附註六(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

	113.12.31	112.12.31
現金	\$ 2,272	2,107
活期存款	2,151,836	1,711,199
定期存款	172,556	439,617
	<u>\$ 2,326,664</u>	<u>2,152,923</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

	113.12.31	112.12.31
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	\$ 5,819	5,521
國外公司債	18,387	11,866
國外上市公司股票	1,506	2,128
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	574	306
	<u>\$ 26,286</u>	<u>19,821</u>

1.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十三)。

2.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

	113.12.31	112.12.31
定期存款－流動	<u>\$ 514,280</u>	<u>240,581</u>

信用風險資訊請詳附註六(二十三)。

(四)應收票據及應收帳款

	113.12.31	112.12.31
應收票據	\$ 7,218	10,290
應收帳款	1,041,826	923,843
應收帳款－關係人	1,440	1,374
小計	1,050,484	935,507
減：備抵損失	(13,797)	(12,851)
	<u>\$ 1,036,687</u>	<u>922,656</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	113.12.31		
	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	\$ 957,993	0%~0.08%	5,965
逾期30天以下	61,161	0%~13.17%	1,575
逾期31~90天	10,742	0%~76.13%	1,313
逾期91~180天	14,103	3.3%~94.99%	774
逾期181~365天	4,630	50%	2,315
逾期366天以上	1,855	100%	1,855
	<u>\$ 1,050,484</u>		<u>13,797</u>

	112.12.31		
	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	\$ 884,855	0%~0.23%	7,977
逾期30天以下	34,485	0%~9.86%	1,299
逾期31~90天	13,376	0%~80.23%	1,421
逾期91~180天	539	0%~94.81%	22
逾期181~365天	503	71.57%~100%	383
逾期366天以上	1,749	100%	1,749
	<u>\$ 935,507</u>		<u>12,851</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年度	112年度
期初餘額	\$ 12,851	11,677
認列之減損損失	1,514	1,317
本年度因無法收回而沖銷之金額	(848)	-
外幣換算	280	(143)
期末餘額	<u>\$ 13,797</u>	<u>12,851</u>

合併公司之應收票據及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)。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)其他應收款

	<u>113.12.31</u>	<u>112.12.31</u>
其他應收款	\$ 16,558	14,556
其他應收款－關係人	<u>3</u>	<u>3</u>
小計	16,561	14,559
減：備抵損失	<u>(10,935)</u>	<u>(10,567)</u>
	<u><u>\$ 5,626</u></u>	<u><u>3,992</u></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：

	<u>113.12.31</u>	<u>112.12.31</u>
製成品	\$ 185,398	162,960
在製品	86,681	68,615
原料	69,690	75,454
物料	7,308	6,432
商品	<u>116,705</u>	<u>109,874</u>
	<u><u>\$ 465,782</u></u>	<u><u>423,335</u></u>

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：

	<u>113年度</u>	<u>112年度</u>
存貨跌價損失	\$ 28,256	1,603
未分攤製造費用	20,382	30,950
存貨報廢損失	5,953	4,927
出售下腳料利益	(111,471)	(113,367)
存貨盤虧	<u>72</u>	<u>35</u>
	<u><u>\$ (56,808)</u></u>	<u><u>(75,852)</u></u>

3.合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	113.12.31	112.12.31
關聯企業	\$ <u>9,050</u>	<u>6,171</u>
關聯企業	\$ <u>(2,833)</u>	<u>-</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。瑞康瀚雲於民國一二二年第二季、第三季、第四季、民國一一三年第一季及第二季辦理現金增資，合併公司未參與增資致持股比例由原先之42.76%下降至22.91%，並於民國一一三年度及一一二年度分別認列資本公積7,056千元及1,120千元。

合併公司於民國一一二年九月以8,830千元取得元瀚傳感技術(東莞)有限公司(以下簡稱元瀚傳感)20.83%之股份，並因而取得該公司之重大影響力。元瀚傳感於民國一一二年第四季辦理現金增資，合併公司未參與增資致持股比例由20.83%下降至19.98%，並認列資本公積1千元。

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：

	113.12.31	112.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>6,217</u>	<u>6,171</u>
歸屬於合併公司之份額：	113年度	112年度
繼續營業單位本期淨損	\$ (1,286)	(2,928)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(1,286)</u>	<u>(2,928)</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：

	<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113年1月1日餘額	\$ 90,472	601,441	1,419,015	118,725	6,818	2,236,471
增 添	-	7,153	66,285	9,396	25,067	107,901
處 分	-	(27,597)	(31,331)	(6,948)	-	(65,876)
重分類	-	-	8,100	-	(6,433)	1,667
匯率變動之影響	-	15,294	(5,226)	2,539	335	12,942
民國113年12月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>596,291</u>	<u>1,456,843</u>	<u>123,712</u>	<u>25,787</u>	<u>2,293,105</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 90,472	611,379	1,423,039	113,957	14,262	2,253,109
增 添	-	6,646	58,080	7,936	6,811	79,473
處 分	-	(1,373)	(49,621)	(3,789)	-	(54,783)
重分類	-	641	15,450	1,315	(14,108)	3,298
匯率變動之影響	-	(15,852)	(27,933)	(694)	(147)	(44,626)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>601,441</u>	<u>1,419,015</u>	<u>118,725</u>	<u>6,818</u>	<u>2,236,471</u>
折 舊：						
民國113年1月1日餘額	\$ -	253,169	857,302	89,353	-	1,199,824
折 舊	-	36,884	126,625	12,014	-	175,523
處 分	-	(27,583)	(30,132)	(6,734)	-	(64,449)
匯率變動之影響	-	6,997	(23,158)	2,083	-	(14,078)
民國113年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>269,467</u>	<u>930,637</u>	<u>96,716</u>	<u>-</u>	<u>1,296,820</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	223,838	783,647	82,194	-	1,089,679
折 舊	-	37,469	134,588	12,691	-	184,748
處 分	-	(1,373)	(45,203)	(3,600)	-	(50,176)
匯率變動之影響	-	(6,765)	(15,730)	(1,932)	-	(24,427)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>253,169</u>	<u>857,302</u>	<u>89,353</u>	<u>-</u>	<u>1,199,824</u>
帳面價值：						
民國113年12月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>326,824</u>	<u>526,206</u>	<u>26,996</u>	<u>25,787</u>	<u>996,285</u>
民國112年1月1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112年12月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>348,272</u>	<u>561,713</u>	<u>29,372</u>	<u>6,818</u>	<u>1,036,647</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：

	113年度	112年度
期初餘額	\$ 2,529	8,341
單獨取得	15,506	2,562
重分類轉出	(2,488)	(8,183)
轉列費用	(103)	(125)
匯率變動之影響	93	(66)
期末餘額	<u>\$ 15,537</u>	<u>2,529</u>

(十)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	總 計
使用權資產成本：			
民國113年1月1日餘額	\$ 58,217	198,380	256,597
增 添	-	50,994	50,994
減 少	-	(69,876)	(69,876)
匯率變動之影響	1,465	6,316	7,781
民國113年12月31日餘額	<u>\$ 59,682</u>	<u>185,814</u>	<u>245,496</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 61,316	215,174	276,490
增 添	-	1,342	1,342
減 少	-	(14,552)	(14,552)
匯率變動之影響	(3,095)	(3,584)	(6,679)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 58,221</u>	<u>198,380</u>	<u>256,601</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國113年1月1日餘額	\$ 6,366	159,282	165,648
本期折舊	1,648	44,257	45,905
減 少	-	(66,144)	(66,144)
匯率變動之影響	191	5,169	5,360
民國113年12月31日餘額	<u>\$ 8,205</u>	<u>142,564</u>	<u>150,769</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 4,958	137,054	142,012
本期折舊	1,651	39,630	41,281
減 少	-	(14,552)	(14,552)
匯率變動之影響	(243)	(2,850)	(3,093)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 6,366</u>	<u>159,282</u>	<u>165,648</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	土 地	房屋及建築	總 計
民國113年12月31日餘額	\$ <u>51,477</u>	<u>43,250</u>	<u>94,727</u>
民國112年1月1日餘額	\$ <u>56,358</u>	<u>78,120</u>	<u>134,478</u>
民國112年12月31日餘額	\$ <u>51,855</u>	<u>39,098</u>	<u>90,953</u>

(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113年1月1日餘額	\$ 111	640	82,488	83,239
單獨取得	141	-	9,317	9,458
重分類	-	-	541	541
處 分	-	-	(1,755)	(1,755)
匯率變動之影響	5	-	229	234
民國113年12月31日餘額	\$ <u>257</u>	<u>640</u>	<u>90,820</u>	<u>91,717</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 113	640	68,195	68,948
單獨取得	-	-	15,473	15,473
重分類	-	-	4,712	4,712
處 分	-	-	(5,770)	(5,770)
匯率變動之影響	(2)	-	(122)	(124)
民國112年12月31日餘額	\$ <u>111</u>	<u>640</u>	<u>82,488</u>	<u>83,239</u>
攤銷及減損損失：				
民國113年1月1日餘額	\$ 24	582	58,044	58,650
本期攤銷	37	59	15,572	15,668
處 分	-	-	(1,755)	(1,755)
匯率變動之影響	2	(1)	203	204
民國113年12月31日餘額	\$ <u>63</u>	<u>640</u>	<u>72,064</u>	<u>72,767</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 13	524	51,789	52,326
本期攤銷	11	58	12,132	12,201
處 分	-	-	(5,770)	(5,770)
匯率變動之影響	-	-	(107)	(107)
民國112年12月31日餘額	\$ <u>24</u>	<u>582</u>	<u>58,044</u>	<u>58,650</u>
帳面價值：				
民國113年12月31日餘額	\$ <u>194</u>	<u>-</u>	<u>18,756</u>	<u>18,950</u>
民國112年1月1日餘額	\$ <u>100</u>	<u>116</u>	<u>16,406</u>	<u>16,622</u>
民國112年12月31日餘額	\$ <u>87</u>	<u>58</u>	<u>24,444</u>	<u>24,589</u>

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

	113.12.31	112.12.31
無擔保銀行借款(幣別：新台幣)	\$ 230,000	160,000
尚未使用額度	\$ 827,178	849,600
利率區間	1.9412%~2.025%	1.79%~1.94%

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

	113.12.31	112.12.31
擔保銀行借款(幣別：新台幣)	\$ 23,774	89,855
擔保銀行借款(幣別：美金)	-	15,356
小計	23,774	105,211
減：一年內到期部分	(8,740)	(23,907)
合計	\$ 15,034	81,304
尚未使用額度	\$ 180,000	122,459
利率區間	2.37%	1.73%~6.71%
到期日	116/8/27	113/5/28~116/8/27

於民國一一三年十二月三十一日長期借款未來償還期間及金額明細如下：

期 間	金 額
114.1.1~114.12.31	\$ 8,740
115.1.1~115.12.31	8,949
116.1.1~116.12.31	6,085
期末餘額	\$ 23,774

合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形，請詳附註八。

(十四)應付公司債

明細如下：

	113.12.31	112.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ -	500,000
減：應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	(4,817)
累積已轉換金額	-	(100)
小計	-	495,083
減：一年內到期部分	-	(495,083)
期末應付公司債餘額	\$ -	-
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－公司債認股權)	\$ -	43,757

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年度	112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利益淨額項下)	\$ -	(50)
利息費用	\$ 3,271	6,427

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。
 - (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。

合併公司於民國一一二年九月十五日之轉換價格為37.65元。民國一一三年度及一一二年度合併公司第四次無擔保轉換公司債累計已轉換面額分別為499,800千元及100千元之公司債轉換為合併公司普通股分別為13,322千股及3千股。
- 6.上述可轉換公司債到期已於民國一一三年十月二十一日到期，剩餘未轉換之公司債，合併公司依照轉換辦法規定，到期時以現金200千元一次償還。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.12.31	112.12.31
流動	\$ 20,476	29,343
非流動	\$ 21,895	6,272

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：

	113年度	112年度
租賃負債之利息費用 (列於財務成本項下)	\$ 3,190	3,308
短期租賃之費用	\$ 949	1,002
低價值租賃資產之費用	\$ 153	254

認列於現金流量表之金額如下：

	113年度	112年度
租賃之現金流出總額	\$ 42,137	42,377

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二至五年，部分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。

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：

	113.12.31	112.12.31
確定福利義務之現值	\$ 79,569	97,879
計畫資產之公允價值	(26,531)	(24,574)
淨確定福利淨負債	<u>\$ 53,038</u>	<u>73,305</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。

於民國一一三年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計20,610千元及經理人勞退新制提撥計5,921千元。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

	113年度	112年度
1月1日確定福利義務	\$ 97,879	95,536
當期服務成本	2,189	2,127
當期服務利息	1,399	1,472
淨確定福利負債再衡量數	(1,235)	555
計畫支付之福利	(20,663)	(1,811)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 79,569</u>	<u>97,879</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	113年度	112年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 24,574	24,125
計畫資產預計報酬	399	421
淨確定福利資產再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	1,402	(53)
計劃參與者之提撥	2,544	1,892
計畫已支付之福利	(2,388)	(1,811)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 26,531</u>	<u>24,574</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

合併公司民國一一三年度及一一二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

	113年度	112年度
當期服務成本	\$ 2,189	2,127
淨確定福利負債之淨利息	1,399	1,472
計畫資產預期報酬	(399)	(421)
	<u>\$ 3,189</u>	<u>3,178</u>
	113年度	112年度
營業成本	\$ 319	318
推銷費用	2,870	2,860
	<u>\$ 3,189</u>	<u>3,178</u>

(6)認列為其他綜合損益之精算損益

	113年度	112年度
1月1日期初累積餘額	\$ (25,625)	(25,017)
本期認列精算利益(損失)	2,637	(608)
12月31日累積餘額	<u>\$ (22,988)</u>	<u>(25,625)</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：

	113.12.31	112.12.31
折現率	2.000 %	1.625 %
未來薪資增加	3.000 %	3.000 %

合併公司預計於民國一一三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1,865千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.09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)

民國一三年及一二二三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%
113年12月31日		
折現率	\$ (1,319)	1,365
未來薪資增加	1,318	(1,281)
112年12月31日		
折現率	\$ (1,504)	1,557
未來薪資增加	1,502	1,461

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。

合併公司民國一三年度及一二二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,587千元及7,012千元，已提撥至勞工保險局。

(2)合併子公司瀚荃電子科技(蘇州)有限公司、東莞群翰電子有限公司、瀚荃電子(東莞)有限公司、瀚荃電子科技(重慶)有限公司、瀚荃科技(深圳)有限公司、瀚雲信息科技(深圳)有限公司及安徽瀚荃電子科技有限公司採確定提撥退休辦法，民國一三年度及一二二年度提撥退休金費用分別為43,696千元及39,315千元。

(十七)所得稅

1.所得稅費用

	113年度	112年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ (106,336)	(90,549)
調整前期之當期所得稅	(113)	(4,296)
	<u>(106,449)</u>	<u>(94,845)</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(60,381)	(31,361)
所得稅費用	<u>\$ (166,830)</u>	<u>(126,206)</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)如下：

	113年度	112年度
確定福利計畫之精算損益	\$ <u>(527)</u>	<u>122</u>

所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	113年度	112年度
稅前淨利	\$ <u>504,452</u>	<u>341,224</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (100,890)	(68,245)
外國轄區稅率差異影響數	(68,914)	(46,950)
國內投資利益	(2,594)	36
租稅獎勵	7,205	6,570
不可扣抵之費用	7,866	(1,258)
前期高(低)估	(113)	(4,296)
未分配盈餘加徵	(549)	(6,870)
其他	(8,841)	(5,193)
	\$ <u>(166,830)</u>	<u>(126,206)</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很有可能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：

	113.12.31	112.12.31
未認列遞延所得稅資產：		
課稅損失	\$ <u>59,576</u>	<u>59,105</u>
	113.12.31	112.12.31
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>289,125</u>	<u>289,071</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一十三年十二月三十一日止，合併公司尚未認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
民國一〇四年度	\$ 690	一一四年度
民國一〇五年度	1,706	一一五年度
民國一〇六年度	6,902	一一六年度
民國一〇七年度	8,503	一一七年度、無期限
民國一〇八年度	9,963	一一三、一一八年度、無期限
民國一〇九年度	9,301	一一九年度、無期限
民國一一〇年度	7,789	一一五、一二〇年度
民國一一一年度	7,250	一二一年度、無期限
民國一一二年度	3,251	一一七、一二二年度
民國一一三年度	3,528	一一八、一二三年度
	<u>\$ 58,883</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113年1月1日餘額	\$ 14,693	4,504	9,785	6,743	35,725
貸記/(借記)損益表	(3,526)	739	1,600	(882)	(2,069)
貸記/(借記)其他綜合損益	(527)	-	-	-	(527)
匯率變動之影響	-	-	-	214	214
民國113年12月31日餘額	<u>\$ 10,640</u>	<u>5,243</u>	<u>11,385</u>	<u>6,075</u>	<u>33,343</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 14,314	3,096	9,927	8,263	35,600
貸記/(借記)損益表	257	1,408	(142)	(1,394)	129
貸記/(借記)其他綜合損益	122	-	-	-	122
匯率變動之影響	-	-	-	(126)	(126)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 14,693</u>	<u>4,504</u>	<u>9,785</u>	<u>6,743</u>	<u>35,725</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113年1月1日餘額	\$ 298,624	14,268	312,892
借記/(貸記)損益表	54,733	3,579	58,312
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>215</u>	<u>215</u>
民國113年12月31日餘額	<u>\$ 353,357</u>	<u>18,062</u>	<u>371,419</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 269,905	11,585	281,490
借記/(貸記)損益表	28,719	2,771	31,490
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(88)</u>	<u>(88)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 298,624</u>	<u>14,268</u>	<u>312,892</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一一一年度。

(十八)資本及其他權益

1.股本

民國一一三年及一一二年十二月三十一日，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，實收資本額分別為922,784千元及789,561千元。前述額定股本總額為普通股，已發行股份分別為92,278千股及78,956千股，所有已發行股份之股數均已收取。

本公司於民國一一三年度因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股13,322千股，以面額發行，總金額為133,223千元。民國一一二年度因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股3千股，以面額發行，總金額為27千元。

2.資本公積

	<u>113.12.31</u>	<u>112.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,336	1,336
可轉換公司債轉換溢價	967,089	558,402
認股權	-	43,757
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
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	8,177	7,057
其 他	<u>46</u>	<u>17</u>
	<u>\$ 981,308</u>	<u>615,229</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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派案或酌予保留部分盈餘後，提請股東會決議。

本公司按章程依前段、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，得就迴轉部分分派盈餘。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.盈餘分配

本公司分別於民國一一三年三月十四日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案及民國一一二年三月二十二日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利及配股率相關資訊如下：

	112年度		111年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.23	\$ <u>110,184</u>	2.00	<u>157,907</u>

本公司於民國一一四年三月十三日經董事會決議民國一一三年度盈餘分配案，有關分配與業主之股利及配股率相關資訊如下：

	113年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 2.80	<u>258,380</u>

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113年1月1日餘額－合併公司	\$ (152,084)
外幣換算差異(稅後淨額)－合併公司	<u>119,553</u>
民國113年12月31日餘額－合併公司	\$ <u>(32,531)</u>
民國112年1月1日餘額－合併公司	\$ (95,730)
外幣換算差異(稅後淨額)－合併公司	<u>(56,354)</u>
民國112年12月31日餘額－合併公司	\$ <u>(152,084)</u>

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	113年度	112年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>338,508</u>	<u>217,909</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>85,555</u>	<u>78,954</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>3.96</u>	<u>2.76</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	113年度	112年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 338,508	217,909
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	-	5,181
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>\$ 338,508</u>	<u>223,090</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	85,555	78,954
具稀釋作用之潛在普通股影響：		
員工股票酬勞(千股)	823	679
可轉換公司債(千股)	-	11,847
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>86,378</u>	<u>91,480</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.92</u>	<u>2.44</u>

(二十) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	113年度		
	電子組件	其他	合 計
主要地區市場：			
亞洲地區	\$ 2,580,180	-	2,580,180
歐洲地區	500,636	-	500,636
其他地區	107,328	-	107,328
	<u>\$ 3,188,144</u>	<u>-</u>	<u>3,188,144</u>
	112年度		
	電子組件	其他	合 計
主要地區市場：			
亞洲地區	\$ 2,367,877	1,205	2,369,082
歐洲地區	475,251	-	475,251
其他地區	114,280	8	114,288
	<u>\$ 2,957,408</u>	<u>1,213</u>	<u>2,958,621</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	113.12.31	112.12.31	112.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 1,050,484	935,507	990,789
減：備抵損失	(13,797)	(12,851)	(11,677)
合 計	<u>\$ 1,036,687</u>	<u>922,656</u>	<u>979,112</u>
合約負債(列於其他流動負債 項下)	<u>\$ 27,195</u>	<u>27,421</u>	<u>24,500</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)。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額分別認為收入之金額如下：

	113年度	112年度
合約負債期初餘額認列收入	<u>\$ 9,827</u>	<u>15,885</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，民國一一三年度及一一二年度估列金額如下：

	113年度	112年度
員工酬勞	\$ 34,807	23,211
董事酬勞	10,490	6,995
	<u>\$ 45,297</u>	<u>30,206</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一一三年度及一一二年度財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)營業外收入及支出

1.利息收入

	113年度	112年度
銀行存款利息	\$ 60,984	30,472
其他利息收入	1,023	4,106
	<u>\$ 62,007</u>	<u>34,578</u>

2.其他收入

	113年度	112年度
租金收入	\$ 3,170	3,502
股利收入	52	47
	<u>\$ 3,222</u>	<u>3,549</u>

3.其他利益及損失

	113年度	112年度
外幣兌換利益淨額	\$ 74,803	10,903
處分及報廢不動產、廠房及設備損失淨額	(809)	(1,751)
處分投資損失淨額	(2,140)	(19)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益(損失)		
淨額	2,484	(409)
政府補助款收入	4,272	3,866
其 他	9,268	13,156
	<u>\$ 87,878</u>	<u>25,746</u>

4.財務成本

	113年度	112年度
銀行借款及公司債利息	\$ (8,827)	(13,472)
租賃負債利息	(3,190)	(3,308)
	<u>\$ (12,017)</u>	<u>(16,780)</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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	113年度	112年度
期初餘額	\$ 10,567	10,764
外幣換算	368	(197)
期末餘額	<u>\$ 10,935</u>	<u>10,567</u>

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113年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 230,000	231,080	231,080	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款 及租賃負債	888,325	898,445	870,860	20,842	6,743	-
長期借款(含一年內到期部份)	23,774	24,557	9,209	9,209	6,139	-
存入保證金	313	313	-	313	-	-
	<u>\$ 1,142,412</u>	<u>1,154,395</u>	<u>1,111,149</u>	<u>30,364</u>	<u>12,882</u>	<u>-</u>
民國112年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 160,000	160,988	160,988	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款 及租賃負債	685,025	702,915	694,925	5,796	2,194	-
長期借款(含一年內到期部份)	105,211	108,631	25,757	67,559	15,315	-
存入保證金	512	512	-	512	-	-
應付公司債(含一年內到期部 份)	495,083	499,900	499,900	-	-	-
	<u>\$ 1,445,831</u>	<u>1,472,946</u>	<u>1,381,570</u>	<u>73,867</u>	<u>17,509</u>	<u>-</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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴露

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：

	113.12.31			112.12.31		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 80,955	32.785	2,654,110	88,087	30.705	2,704,711
人 民 幣	10,105	4.478	45,250	13,665	4.327	59,128
港 幣	1,075	4.222	4,539	1,083	3.929	4,255
歐 元	1,835	34.14	62,647	1,176	33.98	39,960
日 幣	1,586	0.210	333	1,997	0.217	433
<u>非貨幣性項目</u>						
人 民 幣	844,697	4.478	3,782,553	755,662	4.327	3,269,749
基 普	55,687,732	0.00147	82,028	-	-	-
美 金	178	32.785	5,845	40	30.705	1,221
韓 元	398,796	0.02246	8,957	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	16,365	32.785	536,527	18,470	30.705	567,121
港 幣	715	4.222	3,019	474	3.929	1,862
歐 元	-	-	-	10	33.98	340
<u>非貨幣性項目</u>						
韓 元	-	-	-	160,671	0.0239	3,842
基 普	-	-	-	21,459,651	0.00149	32,018

(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。於民國一一三年及一一二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，民國一一三年度及一一二年度之稅前淨利將分別增加或減少111,367千元及111,958千元。兩期分析係採用相同基礎。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	113年度	112年度
外幣兌換(損)益淨額	\$ <u>74,803</u>	<u>10,903</u>

4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

合併公司之利率風險主係變動利率之借款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113年12月31日	\$ <u>(1,386)</u>	<u>1,386</u>
民國112年12月31日	\$ <u>(3,919)</u>	<u>3,919</u>

5.其他價格風險

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

報導日證券價格	113年度		112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%	\$ <u>-</u>	<u>297</u>	\$ <u>-</u>	<u>312</u>
下跌5%	\$ <u>-</u>	<u>(297)</u>	\$ <u>-</u>	<u>(312)</u>

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)

113.12.31					
	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	\$ 18,387	-	18,387	-	18,387
國外上市股票	1,506	1,506	-	-	1,506
基金	5,819	5,819	-	-	5,819
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	574	-	574	-	574
合 計	<u>\$ 26,286</u>	<u>7,325</u>	<u>18,961</u>	<u>-</u>	<u>26,286</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 2,326,664	-	-	-	-
定期存款	514,280	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及					
其他應收款(含關係人)	1,042,313	-	-	-	-
存出保證金	12,764	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 3,896,021</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)	\$ 253,774	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款					
及租賃負債	888,325	-	-	-	-
存入保證金	313	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,142,412</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
112.12.31					
	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	\$ 11,866	-	11,866	-	11,866
國外上市股票	2,128	2,128	-	-	2,128
基金	5,521	5,521	-	-	5,521
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	306	-	306	-	306
合 計	<u>\$ 19,821</u>	<u>7,649</u>	<u>12,172</u>	<u>-</u>	<u>19,821</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.12.31			
		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資產：					
現金及約當現金	\$ 2,152,923	-	-	-	-
定期存款	240,581	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及其他					
應收款(含關係人)	926,648	-	-	-	-
存出保證金	11,150	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 3,331,302</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)	\$ 265,211	-	-	-	-
應付公司債	495,083	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款					
(含關係人)及租賃負債	685,025	-	-	-	-
存入保證金	512	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,445,831</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)第一等級與第二等級間移轉

於民國一一三年及一一二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。

(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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

3.信用風險

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

(1)應收帳款及其他應收款

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

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

(2)投 資

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

(3)保 證

合併公司政策規定僅能提供背書保證予直接及間接持有表決權超過百分之五十之公司及有業務往來之公司。截至民國一一三年及一二二年十二月三十一日，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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同合約條款之遵循。

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：

	113.12.31	112.12.31
未使用額度	\$ <u>1,007,178</u>	<u>972,059</u>

5.市場風險

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

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該合併組成個體之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。合併公司之功能性貨幣以新台幣為主，亦有人民幣，該等交易主要之計價貨幣有新台幣、歐元、美元、港幣、越南盾、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。

(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

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一年度合併財務報告所揭露者一致。民國一一年及一二年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	113.12.31	112.12.31
負債總額	\$ 1,685,793	1,946,749
減：現金及約當現金	(2,326,664)	(2,152,923)
淨負債	\$ <u>(640,871)</u>	<u>(206,174)</u>
權益總額	\$ <u>3,914,056</u>	<u>3,072,778</u>
負債資本比率	<u>(16.37)%</u>	<u>(6.71)%</u>

瀚荳股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一三年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。民國一一三年十二月三十一日之負債資本比率較民國一一二年十二月三十一日減少係存款增加且應付公司債到期致淨負債比率減少。

(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：

	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>113.12.31</u>
			<u>本期增減</u>	<u>匯率換算</u>	
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 105,211	(81,201)	-	(236)	23,774
租賃負債(流動及非流動)	35,615	(37,845)	42,555	2,046	42,371
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 140,826</u>	<u>(119,046)</u>	<u>42,555</u>	<u>1,810</u>	<u>66,145</u>

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>112.12.31</u>
			<u>本期增減</u>	<u>匯率換算</u>	
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 139,064	(36,624)	-	2,771	105,211
租賃負債(流動及非流動)	72,705	(37,813)	1,342	(619)	35,615
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 211,769</u>	<u>(74,437)</u>	<u>1,342</u>	<u>2,152</u>	<u>140,826</u>

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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
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
ALLSOR TECHNOLOGY LIMITED	其董事長與本公司董事長係二親等以內之親屬關係
群康投資股份有限公司	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：

	<u>銷 貨</u>		<u>應收關係人款項</u>	
	<u>113年度</u>	<u>112年度</u>	<u>113.12.31</u>	<u>112.12.31</u>
其他關係人	<u>\$ 5,187</u>	<u>6,285</u>	<u>1,440</u>	<u>1,374</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30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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	
	113年度	112年度	113.12.31	112.12.31
其他關係人	\$ -	(466)	-	-

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。

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	
	113年度	112年度	113.12.31	112.12.31
其他關係人	\$ 36	36	3	3

4.其 他

(1)民國一一年及一二年十二月三十一日對重大法人股東已支付股利分別為8,597千元及13,332千元。

(三)主要管理人員交易

	113年度	112年度
短期員工福利	\$ 53,413	38,974
退職後福利	19,845	2,079
	<u>\$ 73,258</u>	<u>41,053</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	113.12.31	112.12.31
土地	長期借款	\$ 66,819	66,819
房屋及建築	"	42,223	66,515
		<u>\$ 109,042</u>	<u>133,334</u>

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：

	113.12.31	112.12.31
契約總價款	\$ 21,270	13,021
尚未執行金額	<u>\$ 10,244</u>	<u>10,565</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	113年度			112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	369,608	315,790	685,398	342,397	302,363	644,760
勞健保費用	15,635	21,407	37,042	14,690	21,277	35,967
退休金費用	32,242	21,230	53,472	30,899	18,606	49,505
董事酬金	-	13,576	13,576	-	9,909	9,909
其他員工福利費用	14,939	20,962	35,901	12,987	18,483	31,470
折舊費用	114,645	106,783	221,428	122,852	103,177	226,029
攤銷費用	88	15,580	15,668	47	12,154	12,201

(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臺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臺灣新北地方法院檢察署判決本公司負責人無罪。於民國一〇九年二月經檢察官提出上訴，後於臺灣高等法院(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至最高法院。現本公司於民國一一三年一月五日收受最高法院判決書通知本公司負責人有罪部分撤銷並發回臺灣高等法院更審，現正由臺灣高等法院審理中。本公司營運正常，此事件對財務業務並無重大影響。

瀚荃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

民國一〇一三年一月一日至十二月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製原則之規定，應揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

資金貸與他人：															
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	擔保品		對個別對象資金貸與限 額(註2)	資金貸與上限 額(註2)
												名稱	價值		
0	本公司	Civilux Lao	其他應收款-關係人	162,725 (USD5,000)	65,570 (USD2,000)	32,785 (USD1,000)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	391,003	782,127

單位:美金千元/人民幣千元/新台幣千元

註：表列交易於編製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者，其他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	屬對大陸 地區背書 保證
		關係 (註1)	公司名稱									
0	本公司	瀚雲科技	註1	淨值*30% 1,173,191	100,000	60,000	-	-	1.53 %	1,955,319	Y	N
0	本公司	瀚益東莞	註1	淨值*30% 1,173,191	18,180	-	-	-	-	1,955,319	Y	Y
0	本公司	Civilux Lao	註1	淨值*30% 1,173,191	65,090	49,178	-	-	1.25 %	1,955,319	Y	N
0	本公司	瀚采國際	註1	淨值*30% 1,173,191	20,000	-	-	-	-	1,955,319	Y	N

註：表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註1：直接或間接持有普通股百分之十之子公司，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百分之二十，總額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			單位：股/單位	
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價或淨值	期中最高持股 或出賃情形
瀚荃台灣	CTL 612特別股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,000	574	-	574	-
"	BT100145 AT&T公司債	"	"	50,000	1,054	-	1,054	-
"	ETH6花旗集團公司債	"	"	80,000	2,578	-	2,578	-
"	ETP5輝瑞大藥廠公司債	"	"	80,000	2,317	-	2,317	-
"	安聯收益成長多重人民幣月配基金	"	"	44,148.7	1,601	-	1,601	-
"	安聯收益成長多重人民幣月配基金	"	"	22,383.3	812	-	812	-
"	安聯收益成長多重人民幣月配基金	"	"	43,909.8	1,593	-	1,593	-
"	安聯收益成長多重人民幣月配基金	"	"	22,215.1	806	-	806	-
"	高盛人民幣公司債GS 3.8 05/25	"	"	500,000	2,161	-	2,161	-
"	DI709-花旗環球證券人民幣公司債	"	"	950,000	4,267	-	4,267	-
"	永豐台灣ESG永續優質ETF證券投資信託基金	"	"	4,000	66	-	66	-
"	元大臺灣價值高息ETF證券投資信託基金	"	"	100,000	941	-	941	-
"	台積電無擔保綠色債券-B618DG	"	"	100,000	1,005	-	1,005	-
"	凌克夏灣息威金融公司美元優先無擔保債券	"	"	200,000	5,000	-	5,000	-
瀚荃蘇州	中國人壽保險股份有限公司股票	"	"	5,700	1,070	-	1,070	-
"	東北證券股份有限公司股票	"	"	10,000	356	-	356	-
"	蘇州金螳螂建築裝飾股份有限公司股票	"	"	5,000	80	-	80	-
"	榮達技術股份有限公司2020年可轉換公司債券	"	"	10	5	-	5	-
					26,286		26,286	

4. 累積買進或賣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實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係(註2)	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	授信期間	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	1	(銷)貨	581,409	70%	60天	-	無比較對象	168,426	70%	
本公司	瀚荃東莞	1	進貨	581,409	35%	"	-	無明顯不同	(168,426)	35%	
瀚荃蘇州	本公司	1	(銷)貨	427,836	55%	"	-	無比較對象	144,347	53%	
本公司	瀚荃蘇州	1	進貨	427,836	26%	"	-	無明顯不同	(144,347)	30%	
東莞群輪	本公司	1	(銷)貨	155,056	48%	"	-	無比較對象	41,297	34%	
本公司	東莞群輪	1	進貨	155,056	9%	"	-	無明顯不同	(41,297)	9%	
瀚荃重慶	本公司	1	(銷)貨	242,666	41%	"	-	無比較對象	54,029	31%	
本公司	瀚荃重慶	1	進貨	242,666	15%	"	-	無明顯不同	(54,029)	11%	
Civilux Lao	本公司	1	(銷)貨	123,705	82%	"	-	無比較對象	26,847	89%	
本公司	Civilux Lao	1	進貨	123,705	7%	"	-	無明顯不同	(26,847)	6%	

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		
應收帳款								
瀚荃東莞	本公司	母公司	168,426	-	-		111,733	-
瀚荃蘇州	本公司	母公司	144,347	-	-		71,448	-

註、表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷

9. 從事衍生工具交易:無。

10. 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	581,409	月結60天	18%
2	瀚荃蘇州	本公司	2	"	427,836	"	13%
3	東莞群倫	本公司	2	"	155,056	"	5%
4	瀚荃重慶	本公司	2	"	242,666	"	7%
5	Cvflux Lao	本公司	2	"	123,705	"	4%
1	瀚荃東莞	本公司	2	應收帳款	168,426	月結60天	3%
2	瀚荃蘇州	本公司	2	"	144,347	"	3%
3	東莞群倫	本公司	2	"	41,297	"	1%
4	瀚荃重慶	本公司	2	"	54,029	"	1%
5	Cvflux Lao	本公司	2	"	26,847	"	0%

註、表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷

註1、編號之填寫方式如下:

1.0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.母公司對子公司。

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

民國一〇一三年一月一日至十二月三十一日 合併公司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 名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持 股或出資情 形	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%	3,882,364	100%	290,791	294,486	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%	5,845	100%	4,407	4,407	註
本公司	Cvilux Korea	韓國	連接器及線纜組件等 銷售	28,059 (USD900)	8,820 (USD300)	62,358	100%	8,957	100%	(6,210)	(6,210)	註
本公司	瀚雲科技	台灣	物聯網及軟體系統 整合服務	187,000	187,000	11,514,800	100%	27,813	100%	(13,362)	(13,362)	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%	3,723	100%	393	393	註
本公司	Cvilux Lao	寮國	線纜組件等製造銷售	144,891 (USD4,600)	-	-	46%	39,305	46%	(20,061)	(8,105)	註
本公司	Cvilux Vietnam	越南	連接器等製造銷售	32,595 (USD 1,000)	-	-	100%	23,896	100%	(7,218)	(7,218)	註
CONTEC	HICON	British Virgin Islands	控股公司	328,341 (USD10,370)	328,341 (USD10,370)	10,370,000	100%	2,309,182	100%	164,854	164,854	註
CONTEC	Cvilux (B.V.)	British Virgin Islands	控股公司	342,813 (USD11,262)	342,813 (USD11,262)	11,102,371	100%	1,563,544	100%	123,319	123,319	註
瀚荃蘇州	Cvilux Lao	寮國	線纜組件等製造銷售	149,313 (USD5,000)	149,313 (USD5,000)	-	50%	42,723	67.56%	(20,061)	(11,070)	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
民國一三年一月一日至十二月三十一日合併公司之大陸投資資訊如下：

單位：新台幣千元/美金元/人民幣元/港幣元													
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	本期匯出及收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期權益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高股利或出售情形	本期認列投資損益(註三)	期末認列投資損益(註三)	截至本期末已匯回台灣之投資收益	備註
				匯出	收回								
東莞市瀚聖電子有限公司(惠州加工廠)	連接器等製造銷售	-	註一	-	-	USD460,000	15,244	100.00%	100.00%	-	-	-	註
湖南蘇州	連接器及線纜組件等製造銷售	USD 6,620,000	註二一	-	-	USD6,620,000	217,775	109,511	100.00%	109,511	1,847,233	214,994	註
東莞群倫	連接器及線纜組件等製造銷售	HKD 25,590,000	註二一	-	-	USD77,400 CNY 1,458,724 HKD 23,058,801	104,231	10,264	100.00%	10,264	213,080	13,706	註
湖南東尼	連接器、線纜組件及電子組件等製造銷售	USD 9,000,000	註二一	-	-	USD3,123,530	92,747	110,101	100.00%	110,101	980,759	-	註
湖南象慶	連接器及線纜組件等製造銷售	USD 8,750,000	註二一	-	-	USD2,000,000	58,380	129,003	100.00%	129,003	981,127	115,175	註
湖南深圳	連接器及線纜組件等銷售	HKD 2,000,000	註二一	-	-	-	-	23,980	100.00%	23,980	307,906	-	註
湖南深圳	銅線圈及線纜系統整合服務	USD 1,890,000	註二一	-	-	USD1,000,000	28,110	(462)	100.00%	(462)	13,066	-	註
安徽瀚登	連接器及線纜組件等製造銷售	CNY 10,000,000	註二一	-	-	-	-	(3,293)	100.00%	(3,293)	38,722	-	註
河南瀚富	醫療影像產品之製造銷售	CNY 8,730,000	註二一	-	-	-	-	(6,137)	22.91%	(1,406)	(2,833)	-	
元瀚傳感	傳感器及電子元件等製造銷售	CNY 10,010,000	註二一	-	-	-	-	601	19.98%	120	9,050	-	

註：表列及屬於編製合併財務報告時業已沖銷

瀚荃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)	
(USD 13,280,930、CNY 1,458,724及HKD 23,058,801)	778,902 (USD19,978,600、CNY 1,458,724及HKD 27,800,000)	2,348,433	

註一：東莞常平瀚荃電子廠係Cvlux(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：CONTEC(B.V.I.) Corp.、Cvlux(B.V.I.) Corp.、HICON(B.V.I.) Corp.。
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。依民國一十三年十二月三十一日匯率USD：NTD=1：32.785；HKD：NTD=1：4.222；CNY：NTD=1：4.478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：
本公司民國一十三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		7,045,000	7.63%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，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。

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門，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。

(二)應報導部門損益、部門資產及其衡量基礎與調節之資訊如下：

合併公司未分攤所得稅費用至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。

<u>113年度</u>	<u>電子組件</u>	<u>其他</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 3,188,144	-	-	3,188,144
部門間收入	-	814	(814)	-
利息收入	61,987	20	-	62,007
收入總計	\$ 3,250,131	834	(814)	3,250,151
利息費用	\$ 12,017	-	-	12,017
折舊與攤銷	\$ 237,096	-	-	237,096
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	\$ 1,286	-	-	1,286
應報導部門損益	\$ 504,059	393	-	504,452

<u>112年度</u>	<u>電子組件</u>	<u>其他</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,957,408	1,213	-	2,958,621
部門間收入	-	5,286	(5,286)	-
利息收入	34,549	29	-	34,578
收入總計	\$ 2,991,957	6,528	(5,286)	2,993,199
利息費用	\$ 16,609	171	-	16,780
折舊與攤銷	\$ 238,230	-	-	238,230
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	\$ 2,928	-	-	2,928
應報導部門損益	\$ 339,832	1,392	-	341,224

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)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	113年度	112年度
來自外部客戶收入：		
中 國	\$ 1,715,366	1,725,966
臺 灣	347,519	257,150
越 南	182,155	124,699
義 大 利	111,561	80,908
其他國家	831,543	769,898
	<u>\$ 3,188,144</u>	<u>2,958,621</u>
	113.12.31	112.12.31
非流動資產：		
臺 灣	\$ 204,887	225,355
中 國	858,914	886,150
美 國	1,213	1,803
寮 國	57,697	52,082
韓 國	1,251	478
越 南	14,301	-
合 計	<u>\$ 1,138,263</u>	<u>1,165,868</u>

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。

(四)主要客戶資訊

合併公司民國一一三年度及一一二年度並無佔綜合損益表上營收淨額10%以上之客戶。

(五)民國一一三年度及一一二年度之應報導部門收入合計數應銷除部門間收入分別為814千元及5,286千元。應報導部門損益合計數與合併公司稅前淨利金額之調節項目與合併財務報告一致。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1141478 號

會員姓名：
(1) 唐嘉鍵
(2) 黃明宏

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區信義路五段7號68樓

事務所統一編號： 04016004

事務所電話： (02)81016666

委託人統一編號： 23632274

會員書字號：
(1) 北市會證字第 4149 號
(2) 北市會證字第 3988 號

印鑑證明書用途： 辦理 瀚荃股份有限公司

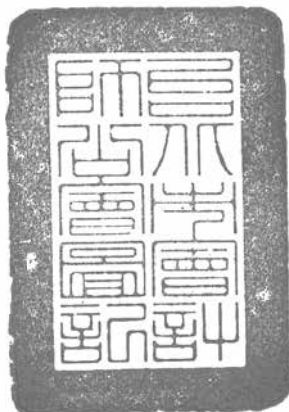
113 年 01 月 01 日 至
113 年度 (自民國 113 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	唐嘉鍵	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	黃明宏	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 114 年 02 月 12 日

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
民國一一三年度及一一二年度

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	10～21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22
(六)重要會計項目之說明	22～46
(七)關係人交易	47～51
(八)質押之資產	51
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	52
(十)重大之災害損失	52
(十一)重大之期後事項	52
(十二)其 他	52～53
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	54～57
2.轉投資事業相關資訊	58
3.大陸投資資訊	59～60
4.主要股東資訊	60
(十四)部門資訊	60
九、重要會計項目明細表	61～71



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一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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一一三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：

存貨呆滯損失之評價

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；存貨續後衡量之相關揭露請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

瀚荃股份有限公司為因應出貨需求提高備貨量，又存貨呆滯之評價涉及管理階層的主觀判斷，因此存貨備抵跌價損失之評估測試為本會計師執行瀚荃股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 了解管理階層所採用之存貨呆滯評價政策，並比較過去呆滯存貨之實際狀況，以評估過去管理階層估計之準確度。
- 取得存貨庫齡報表，選取樣本核至存貨異動單據，測試存貨庫齡計算之正確性。
- 評估管理階層決定存貨呆滯提列比率之適當性。
- 依據存貨庫齡區間適用之呆滯提列比率，重新計算存貨備抵呆滯損失。

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一一三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：

唐嘉鍵



黃明宏



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1060005191號
民國 一 一 四 年 三 月 十 三 日



翰墨股份有限公司

綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4111 銷貨收入	\$ 2,190,166	103	1,987,541	103
4170 減：銷貨退回	(5,211)	-	(10,610)	-
4190 銷貨折讓	(68,452)	(3)	(52,680)	(3)
營業收入淨額(附註六(十九)及七)	2,116,503	100	1,924,251	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十五)、(二十)及七)	(1,656,413)	(78)	(1,482,985)	(77)
營業毛利	460,090	22	441,266	23
營業費用(附註六(七)、(八)、(十)、(十四)、(十五)、(二十)及七)：				
6100 推銷費用	(132,426)	(6)	(127,573)	(7)
6200 管理費用	(187,456)	(9)	(171,952)	(9)
6300 研究發展費用	(30,180)	(2)	(37,254)	(2)
6450 預期信用減損損失	-	-	-	-
營業費用合計	(350,062)	(17)	(336,779)	(18)
營業淨利	110,028	5	104,487	5
營業外收入及支出(附註六(十三)、(十四)、(二十一)及七)：				
7100 利息收入	7,292	-	8,682	-
7010 其他收入	415	-	414	-
7020 其他利益及損失	57,893	3	48,725	3
7060 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	264,390	12	136,742	7
7050 財務成本	(8,503)	-	(11,297)	-
營業外收入及支出合計	321,487	15	183,266	10
稅前淨利	431,515	20	287,753	15
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	93,007	4	69,844	4
本期淨利	338,508	16	217,909	11
8300 其他綜合損益(附註六(十五)、(十六)及(十七))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	2,637	-	(608)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	527	-	(122)	-
不重分類至損益之項目合計	2,110	-	(486)	-
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	(58,853)	(2)	(263)	-
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	115,431	5	(56,414)	(3)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	56,578	3	(56,677)	(3)
8300 本期其他綜合損益	58,688	3	(57,163)	(3)
本期綜合損益總額	\$ 397,196	19	160,746	8
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.96		2.76	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.92		2.44	

董事長：楊超群



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：楊奕康



會計主管：袁偉玲





民國一十三年及一十二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一十三年一月一日餘額

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
提列特別盈餘公積
普通股現金股利
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數
可轉換公司債轉換
民國一十三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
提列特別盈餘公積
普通股現金股利
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數
可轉換公司債轉換
其他
民國一十三年十二月三十一日餘額

	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目 國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額	權益總計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
\$	789,534	608,100	432,384	121,778	1,205,774	(92,225)	3,065,345
-	-	-	-	-	217,909	-	217,909
-	-	-	-	-	(486)	(56,677)	(57,163)
-	-	-	-	-	217,423	(56,677)	160,746
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	33,579	-	(33,579)	-	-
-	-	-	-	(29,553)	29,553	-	-
-	-	-	-	(157,907)	(157,907)	-	(157,907)
-	7,057	-	-	-	-	-	7,057
27	72	-	-	-	-	-	99
789,561	615,229	465,963	92,225	1,261,264	1,819,452	(148,902)	3,075,340
-	-	-	-	338,508	338,508	-	338,508
-	-	-	-	2,110	2,110	58,688	58,688
-	-	-	-	340,618	340,618	56,578	397,196
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	21,743	-	(21,743)	-	-
-	-	-	-	56,677	(56,677)	-	-
-	-	-	-	(110,184)	(110,184)	-	(110,184)
-	50,104	-	-	-	-	-	50,104
133,223	364,930	-	-	-	-	-	498,153
-	29	-	-	-	-	-	29
\$ 922,784	1,030,292	487,706	148,902	1,413,278	2,049,886	(92,324)	3,910,638



董事長：楊超群

(請詳閱後附置財務報告附註)

經理人：楊奕豪

會計主管：袁偉玲



民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 431,515	287,753
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	11,456	13,164
攤銷費用	14,845	11,208
透過損益按公允價值衡量金融資產之(利益)損失淨額	(240)	520
利息費用	8,503	11,297
利息收入	(7,292)	(8,682)
股利收入	(1)	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(264,390)	(136,742)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益淨額	(24)	(73)
不動產、廠房及設備及預付設備款轉列費用數	-	62
租賃修改淨利益	(58)	-
收益費損項目合計	(237,201)	(109,246)
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	(7,646)	(9,145)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	61	7,555
應收票據及帳款	(79,385)	66,314
應收帳款－關係人	8,646	(10,200)
其他應收款	26	(265)
其他應收款－關係人	18,708	(18,832)
存貨	(8,626)	37,368
預付款項、其他流動資產及其他非流動資產	(4,334)	6,465
與營業活動相關之資產淨變動合計	(72,550)	79,260
應付票據及帳款	10,814	(11,380)
應付帳款－關係人	50,671	(200,183)
其他應付款	22,911	(9,679)
其他應付款－關係人	(33)	(646)
其他流動負債	4,898	(2,743)
淨確定福利負債	(17,630)	1,286
與營業活動相關之負債之淨變動合計	71,631	(223,345)
營運產生之現金流入	193,395	34,422
收取之利息	8,692	7,711
收取之股利	1	-
支付之利息	(5,115)	(4,916)
支付之所得稅	(47,038)	(7,111)
營業活動之淨現金流入	149,935	30,106
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	30,204
取得採用權益法之投資	(196,725)	-
取得不動產、廠房及設備	(2,290)	(4,987)
處分不動產、廠房及設備	3,582	159
存出保證金減少(增加)	155	(73)
其他應收款－關係人減少(增加)	90,035	(76,755)
取得無形資產	(9,136)	(14,896)
預付設備款增加	(5,202)	(439)
投資活動之淨現金流出	(119,581)	(66,787)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,000,000	530,000
短期借款減少	(920,000)	(590,000)
償還長期借款	(66,081)	(10,826)
租賃本金償還	(999)	(1,914)
發放現金股利	(110,184)	(157,907)
償還公司債	(200)	-
其他	29	-
籌資活動之淨現金流出	(97,435)	(230,647)
本期現金及約當現金減少數	(67,081)	(267,328)
期初現金及約當現金餘額	298,058	565,386
期末現金及約當現金餘額	\$ 230,977	298,058

董事長：楊超群



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：楊奕康



會計主管：袁偉玲



瀚荃股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一三年度及一一二年度
(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一一四年三月十三日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

(三)金管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)

理事會發布之
生效日

2027年1月1日

新發布或修訂準則	主要修訂內容
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊更一致之指引，為使用者提供更佳及所有公司資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 - 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 - 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 - 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。

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
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「仰賴大自然電力合約」

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

- (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。

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。

(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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

本公司對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.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 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(如國際會計準則第7號所定義)，除非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受到限制。

本公司對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.於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；
- 3.該負債於報導期間後十二個月內到期清償；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(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分類所有受影響之金融資產。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2)透過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。

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)。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

若合約款項逾期超過180天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

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

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

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產除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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 | 3~5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。

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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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本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。

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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

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2~5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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

(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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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項折舊費用減項。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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者;
- 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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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，其與本公司之風險管理及氣候相關承諾一致，估計值之變動係於變動期間及受影響之未來期間推延認列。

本個體財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映經濟不確定性所造成之影響，其相關資訊如下：

●存貨之評價

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。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	113.12.31	112.12.31
現 金	\$ 1,096	535
活期存款	189,779	267,234
定期存款	40,102	30,289
	<u>\$ 230,977</u>	<u>298,058</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(二十二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	113.12.31	112.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
一流動：		
非衍生金融資產		
基金	\$ 5,819	4,783
國外公司債	18,382	11,861
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	574	306
	<u>\$ 24,775</u>	<u>16,950</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

1.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十二)。

2.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情事。

(三)應收票據及應收帳款

	113.12.31	112.12.31
應收票據	\$ 4,023	3,562
應收帳款	628,943	550,019
應收帳款－關係人	24,531	33,177
小 計	657,497	586,758
減：備抵損失	(4,514)	(4,514)
	<u>\$ 652,983</u>	<u>582,244</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：

	113.12.31		
	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	\$ 617,811	0.08%	492
逾期30天以下	33,098	3.63%~10.81%	1,467
逾期31~90天	5,217	20.02%~76.13%	1,206
逾期91~180天	446	94.99%	424
逾期366天以上	925	100%	925
	<u>\$ 657,497</u>		<u>4,514</u>

	112.12.31		
	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	\$ 559,468	0.09%	1,266
逾期30天以下	19,758	3.53%~9.86%	923
逾期31~90天	6,523	19.02%~80.23%	1,316
逾期91~180天	1	94.81%	1
逾期181~365天	83	100%	83
逾期366天以上	925	100%	925
	<u>\$ 586,758</u>		<u>4,514</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年度	112年度
期初餘額(即期末餘額)	<u>\$ 4,514</u>	<u>4,514</u>

民國一一三年及一一二年十二月三十一日，本公司之應收票據及帳款未有設定質押作為借款擔保或貼現之情形。

(四)其他應收款

	113.12.31	112.12.31
其他應收款	\$ 352	378
其他應收款－關係人	36,860	144,491
小計	37,212	144,869
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 37,212</u>	<u>144,869</u>

民國一一三年及一一二年十二月三十一日，本公司未有已逾期但未減損之其他應收款，亦未有提供作質押擔保之情形。

(五)存貨

1.明細如下：

	113.12.31	112.12.31
製成品	\$ 2,367	2,881
在製品	2,464	1,281
物料	32	118
商品	76,973	68,930
	<u>\$ 81,836</u>	<u>73,210</u>

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

	113年度	112年度
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 8,000	(710)
存貨報廢損失	3,282	3,142
未分攤製造成本	475	1,061
出售下腳料利益	(309)	(579)
存貨盤盈	(67)	(33)
	<u>\$ 11,381</u>	<u>2,881</u>

截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)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：

	113.12.31	112.12.31
子公司	<u>\$ 3,991,903</u>	<u>3,427,948</u>
子公司	<u>\$ -</u>	<u>(3,842)</u>

請參閱民國一三三年度合併財務報告。

- 1.本公司於民國一三三四月參與Cvilux Korea Corp.之現金增資，依持股比例新增投資金額為19,239千元。
- 2.本公司於民國一三三一月參與Cvilux LAO Co., Ltd之現金增資，新增投資金額為144,891千元取得46%之股份，未依持股比例認列增加資本公積40,121千元。
- 3.本公司於民國一三三四月以32,595千元取得Cvilux Vietnam Co., 100%之股份。
- 4.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。

(七)不動產、廠房及設備

1.變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
成本或認定成本：						
民國113年1月1日餘額	\$ 90,472	118,097	122,532	34,417	-	365,518
增 添	-	154	1,163	351	622	2,290
處 分	-	(10,328)	(29,614)	(789)	-	(40,731)
重 分 類	-	-	139	-	-	139
民國113年12月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>107,923</u>	<u>94,220</u>	<u>33,979</u>	<u>622</u>	<u>327,216</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 90,472	118,097	124,585	31,877	543	365,574
增 添	-	-	389	2,696	-	3,085
處 分	-	-	(4,600)	(156)	-	(4,756)
重 分 類	-	-	2,158	-	(543)	1,615
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>118,097</u>	<u>122,532</u>	<u>34,417</u>	<u>-</u>	<u>365,518</u>
折舊：						
民國113年1月1日餘額	\$ -	44,352	103,476	22,999	-	170,827
折 舊	-	3,164	3,606	3,692	-	10,462
處 分	-	(10,328)	(23,591)	(742)	-	(34,661)
民國113年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>37,188</u>	<u>83,491</u>	<u>25,949</u>	<u>-</u>	<u>146,628</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	41,101	103,712	19,371	-	164,184
折 舊	-	3,251	4,210	3,784	-	11,245
處 分	-	-	(4,446)	(156)	-	(4,602)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>44,352</u>	<u>103,476</u>	<u>22,999</u>	<u>-</u>	<u>170,827</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

帳面價值：	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
民國113年12月31日餘額	\$ 90,472	70,735	10,729	8,030	622	180,588
民國112年1月1日餘額	\$ 90,472	76,996	20,873	12,506	543	201,390
民國112年12月31日餘額	\$ 90,472	73,745	19,056	11,418	-	194,691

2.本公司以不動產、廠房及設備已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

變動明細如下：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國113年1月1日餘額	\$ 10,418
減 少	(7,106)
民國113年12月31日餘額	\$ 3,312
民國112年1月1日餘額	\$ 10,200
增 添	218
民國112年12月31日餘額	\$ 10,418
使用權資產之折舊及減損損失：	
民國113年1月1日餘額	\$ 5,351
本期折舊	994
減 少	(3,597)
民國113年12月31日餘額	\$ 2,748
民國112年1月1日餘額	\$ 3,432
本期折舊	1,919
民國112年12月31日餘額	\$ 5,351
帳面價值：	
民國113年12月31日	\$ 564
民國112年1月1日	\$ 6,768
民國112年12月31日	\$ 5,067

(九)預付設備款

變動明細如下：

	113年度	112年度
期初餘額	\$ 439	6,389
單獨取得	5,202	439
重分類轉出	(439)	(6,342)
轉列費用	-	(47)
期末餘額	\$ 5,202	439

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)無形資產

1.變動明細如下：

成 本：	<u>商標權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總 計</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 640	71,236	71,876
單獨取得	-	9,136	9,136
處 分	-	(268)	(268)
重 分 類	<u>-</u>	<u>300</u>	<u>300</u>
民國113年12月31日餘額	<u><u>\$ 640</u></u>	<u><u>80,404</u></u>	<u><u>81,044</u></u>
民國112年1月1日餘額	\$ 640	56,368	57,008
單獨取得	-	14,896	14,896
處 分	-	(4,740)	(4,740)
重 分 類	<u>-</u>	<u>4,712</u>	<u>4,712</u>
民國112年12月31日餘額	<u><u>\$ 640</u></u>	<u><u>71,236</u></u>	<u><u>71,876</u></u>
攤銷及減損損失：			
民國113年1月1日餘額	\$ 581	47,719	48,300
本期攤銷	59	14,786	14,845
處 分	<u>-</u>	<u>(268)</u>	<u>(268)</u>
民國113年12月31日餘額	<u><u>\$ 640</u></u>	<u><u>62,237</u></u>	<u><u>62,877</u></u>
民國112年1月1日餘額	\$ 523	41,309	41,832
本期攤銷	58	11,150	11,208
處 分	<u>-</u>	<u>(4,740)</u>	<u>(4,740)</u>
民國112年12月31日餘額	<u><u>\$ 581</u></u>	<u><u>47,719</u></u>	<u><u>48,300</u></u>
帳面價值：			
民國113年12月31日餘額	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>18,167</u></u>	<u><u>18,167</u></u>
民國112年1月1日餘額	<u><u>\$ 117</u></u>	<u><u>15,059</u></u>	<u><u>15,176</u></u>
民國112年12月31日餘額	<u><u>\$ 59</u></u>	<u><u>23,517</u></u>	<u><u>23,576</u></u>

2.本公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(十一)短期借款

	<u>113.12.31</u>	<u>112.12.31</u>
無擔保銀行借款(幣別：新台幣)	<u><u>\$ 230,000</u></u>	<u><u>150,000</u></u>
尚未使用額度	<u><u>\$ 718,000</u></u>	<u><u>749,600</u></u>
利率區間	<u><u>1.9412%~2.025%</u></u>	<u><u>1.79%~1.8222%</u></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)

(十二)長期借款

	<u>113.12.31</u>	<u>112.12.31</u>
擔保銀行借款(借款幣別：新台幣)	\$ 23,774	89,855
減：一年內到期部份	<u>(8,740)</u>	<u>(8,551)</u>
合 計	<u>\$ 15,034</u>	<u>81,304</u>
尚未使用額度	<u>\$ 180,000</u>	<u>122,459</u>
利率區間	<u>2.37%</u>	<u>1.73%~2.245%</u>
到期日	<u>116/8/27</u>	<u>114/10/31~116/8/27</u>

1.於民國一十三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>
114.1.1~114.12.31	\$ 8,740
115.1.1~115.12.31	8,949
116.1.1~116.12.31	<u>6,085</u>
期末餘額	<u>\$ 23,774</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。

(十三)應付公司債

明細如下：

	<u>113.12.31</u>	<u>112.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ -	500,000
減：應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	(4,817)
累積已轉換金額	<u>-</u>	<u>(100)</u>
小 計	-	495,083
減：一年內到期部分	<u>-</u>	<u>(495,083)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<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>	<u>43,757</u>
	<u>113年度</u>	<u>112年度</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>	<u>(50)</u>
利息費用	<u>\$ 3,271</u>	<u>6,427</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司於民國一一二年九月十五日之轉換價格為37.65元。民國一一三年度及一一二年度本公司第四次無擔保轉換公司債累計已轉換面額分別為499,800千元及100千元之公司債轉換為本公司普通股分別為13,322千股及3千股。

- 6.上述可轉換公司債到期已於民國一一三年十月二十一日到期，剩餘未轉換之公司債，本公司依照轉換辦法規定，到期時以現金200千元一次償還。

(十四)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.12.31	112.12.31
流動	\$ 409	1,928
非流動	\$ 167	3,214

到期分析請詳附註六(二十二)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：

	113年度	112年度
租賃負債之利息費用(列於財務成本項下)	\$ <u>19</u>	<u>72</u>
短期租賃之費用	\$ <u>124</u>	<u>92</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>48</u>	<u>48</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	113年度	112年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,190</u>	<u>2,126</u>

1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為廠房、辦公處所及零售店面，廠房、辦公處所及零售店面之租賃期間通常為五至六年，部分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。

另，本公司承租宿舍及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。

(十五)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：

	113.12.31	112.12.31
確定福利義務之現值	\$ 79,569	97,879
計畫資產之公允價值	(26,531)	(24,574)
淨確定福利淨負債	\$ <u>53,038</u>	<u>73,305</u>

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。

於民國一一三年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計20,610千元及經理人勞退新制提撥計5,921千元。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

	113年度	112年度
1月1日期初確定福利義務	\$ 97,879	95,536
當期服務成本	2,189	2,127
當期服務利息	1,399	1,472
淨確定福利負債再衡量數	(1,235)	555
計畫支付之福利	(20,663)	(1,811)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 79,569</u>	<u>97,879</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	113年度	112年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 24,574	24,125
計畫資產預期報酬	399	421
淨確定福利資產再衡量數		
一計畫資產報酬(不含當期利息)	1,402	(53)
計劃參與者之提撥	2,544	1,892
計畫已支付之福利	(2,388)	(1,811)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 26,531</u>	<u>24,574</u>

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一一三年度及一一二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

	113年度	112年度
當期服務成本	\$ 2,189	2,127
淨確定福利負債之淨利息	1,399	1,472
計畫資產預期報酬	(399)	(421)
	<u>\$ 3,189</u>	<u>3,178</u>
	113年度	112年度
營業成本	\$ 319	318
推銷費用	2,870	2,860
	<u>\$ 3,189</u>	<u>3,178</u>

(6)認列為其他綜合損益之精算損益

	113年度	112年度
1月1日期初累積餘額	\$ (25,625)	(25,017)
本期認列精算利益(損失)	2,637	(608)
12月31日累積餘額	<u>\$ (22,988)</u>	<u>(25,625)</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>113.12.31</u>	<u>112.12.31</u>
折現率	2.000 %	1.625 %
未來薪資增加	3.000 %	3.000 %

本公司預計於民國一一三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1,865千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.09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。

民國一一三年及一一二年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
113年12月31日		
折現率	\$ (1,319)	1,365
未來薪資增加	1,318	(1,281)
112年12月31日		
折現率	\$ (1,504)	1,557
未來薪資增加	1,502	(1,461)

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

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。

本公司民國一一三年度及一一二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別5,881千元及6,119千元，已提撥至勞工保險局。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)所得稅

1.所得稅費用

所得稅費用明細如下：

	<u>113年度</u>	<u>112年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ (33,322)	(43,830)
調整前期之當期所得稅	<u>1,928</u>	<u>501</u>
	<u>(31,394)</u>	<u>(43,329)</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(61,613)</u>	<u>(26,515)</u>
所得稅費用	<u>\$ (93,007)</u>	<u>(69,844)</u>

認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	<u>113年度</u>	<u>112年度</u>
確定福利計畫之精算損益	<u>\$ (527)</u>	<u>122</u>

所得稅費用與稅前淨利之關係明細如下：

	<u>113年度</u>	<u>112年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 431,515</u>	<u>287,753</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (86,303)	(57,550)
國內投資(損失)利益	(2,594)	36
未分配盈餘加徵	(549)	(6,870)
前期所得稅高(低)估	1,928	501
其他	<u>(5,489)</u>	<u>(5,961)</u>
	<u>\$ (93,007)</u>	<u>(69,844)</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

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>113.12.31</u>	<u>112.12.31</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>\$ 289,125</u>	<u>289,071</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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113年1月1日餘額	\$ 14,693	4,504	9,787	538	29,522
貸記/(借記)損益表	(3,526)	739	1,600	(47)	(1,234)
貸記/(借記)其他綜合損益	(527)	-	-	-	(527)
民國113年12月31日餘額	<u>\$ 10,640</u>	<u>5,243</u>	<u>11,387</u>	<u>491</u>	<u>27,761</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 14,314	3,096	9,929	849	28,188
貸記/(借記)損益表	257	1,408	(142)	(311)	1,212
貸記/(借記)其他綜合損益	122	-	-	-	122
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 14,693</u>	<u>4,504</u>	<u>9,787</u>	<u>538</u>	<u>29,522</u>

	投資收益	其 他	總 計
遞延所得稅負債：			
民國113年1月1日餘額	\$ 298,624	7,940	306,564
借記/(貸記)損益表	54,733	5,646	60,379
民國113年12月31日餘額	<u>\$ 353,357</u>	<u>13,586</u>	<u>366,943</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 269,905	8,932	278,837
借記/(貸記)損益表	28,719	(992)	27,727
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 298,624</u>	<u>7,940</u>	<u>306,564</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一一一年度。

(十七)資本及其他權益

1.股本

民國一一三年及一一二年十二月三十一日，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，實收資本額分別為922,784千元及789,561千元。前述額定股本總額為普通股，已發行股份分別為92,278千股及78,956千股，所有已發行股份之股數均已收取。

本公司於民國一一三年度因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股13,322千股，以面額發行，總金額為133,223千元。民國一一二年度因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股3千股，以面額發行，總金額為27千元。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

	<u>113.12.31</u>	<u>112.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,336	1,336
可轉換公司債轉換溢價	967,089	558,402
認股權	-	43,757
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
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值		
變動數	57,161	7,057
其 他	<u>46</u>	<u>17</u>
	<u>\$ 1,030,292</u>	<u>615,229</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派案或酌予保留部分盈餘後，提請股東會決議。

本公司按章程依前段、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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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，得就迴轉部分分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一三年三月十四日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案及民國一一二年三月二十二日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利及配股率相關資訊如下：

	112年度		111年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.23	<u>\$ 110,184</u>	2.00	<u>157,907</u>

本公司於民國一一四年三月十三日經董事會決議之民國一一三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利及配股率相關資訊如下：

	113年度	
	配股率(元)	金額
分配予普通股業主之股利：		
現金	\$ 2.80	<u>258,380</u>

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
民國113年1月1日餘額	\$ (148,902)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(58,853)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	115,431
民國113年12月31日餘額	<u>\$ (92,324)</u>
民國112年1月1日餘額	\$ (92,225)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(263)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(56,414)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (148,902)</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	113年度	112年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 338,508	217,909
普通股加權平均流通在外股數(千股)	85,555	78,954
基本每股盈餘(元)	\$ 3.96	2.76

2.稀釋每股盈餘

	113年度	112年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 338,508	217,909
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	-	5,181
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)	\$ 338,508	223,090
普通股加權平均流通在外股數(千股)	85,555	78,954
具稀釋作用之潛在普通股影響：		
員工股票酬勞(千股)	823	679
可轉換公司債(千股)	-	11,847
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)	86,378	91,480
稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.92	2.44

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	電子組件	
主要地區市場	113年度	112年度
亞洲地區	\$ 1,611,595	1,430,278
歐洲地區	376,950	384,763
其他地區	127,958	109,210
	\$ 2,116,503	1,924,251

2.合約餘額

	113.12.31	112.12.31	112.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 657,497	586,758	642,872
減：備抵損失	(4,514)	(4,514)	(4,514)
合 計	\$ 652,983	582,244	638,358

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

	113.12.31	112.12.31	112.1.1
合約負債(列於其他流動負債 項下)	\$ <u>6,701</u>	<u>3,071</u>	<u>4,437</u>

應收票據及帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額分別認為收入之金額如下：

	113年度	112年度
合約負債期初餘額認列收入	\$ <u>1,421</u>	<u>2,674</u>

(二十)員工及董事酬勞

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

本公司員工及董事酬勞估列係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認為次年度損益。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，民國一一三年度及一一二年度估列金額如下：

	113年度	112年度
員工酬勞	\$ 34,807	23,211
董事酬勞	<u>10,490</u>	<u>6,995</u>
	\$ <u>45,297</u>	<u>30,206</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一一三年度及一一二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。

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

	113年度	112年度
銀行存款利息	\$ 5,750	5,698
其他利息收入	<u>1,542</u>	<u>2,984</u>
	\$ <u>7,292</u>	<u>8,682</u>

2.其他收入

	113年度	112年度
租金收入	\$ 414	414
股利收入	<u>1</u>	<u>-</u>
	\$ <u>415</u>	<u>414</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

	113年度	112年度
外幣兌換利益淨額	\$ 34,789	7,641
處分不動產、廠房及設備利益淨額	24	73
透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益 (損失)淨額	240	(520)
顧問服務收入	16,784	26,308
政府補助收入	1,804	623
其他	4,252	14,600
	<u>\$ 57,893</u>	<u>48,725</u>

4.財務成本

	113年度	112年度
銀行借款及公司債利息	\$ (8,484)	(11,225)
租賃負債利息	(19)	(72)
	<u>\$ (8,503)</u>	<u>(11,297)</u>

(二十二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

本公司於民國一一三年及一一二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
- 本公司於民國一一三年及一一二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109,178千元及198,718千元。

(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(三)。

按攤銷後成本衡之金融資產包括其他應收款。(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113年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 230,000	231,080	231,080	-	-	-
應付票據及帳款、 其他應付款(含關係人) 及租賃負債	612,344	612,353	612,184	145	24	-
長期借款(含一年內到期 部份)	23,774	24,557	9,209	9,209	6,139	-
	<u>\$ 866,118</u>	<u>867,990</u>	<u>852,473</u>	<u>9,354</u>	<u>6,163</u>	<u>-</u>
民國112年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 150,000	150,940	150,940	-	-	-
應付票據及帳款、 其他應付款(含關係人) 及租賃負債	532,429	537,596	534,309	1,625	1,662	-
長期借款(含一年內到期 部份)	89,855	93,061	10,187	67,559	15,315	-
應付公司債(含一年內到 期部份)	495,083	499,900	499,900	-	-	-
	<u>\$ 1,267,367</u>	<u>1,281,497</u>	<u>1,195,336</u>	<u>69,184</u>	<u>16,977</u>	<u>-</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：

	113.12.31			112.12.31		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 22,208	32.785	728,089	28,107	30.705	863,026
人 民 幣	10,078	4.478	45,129	11,064	4.327	47,874
港 幣	1,044	4.222	4,408	1,011	3.929	3,972
歐 元	1,834	34.14	62,613	1,151	33.98	39,111
日 幣	1,517	0.210	319	1,929	0.217	419
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	178	32.785	5,845	40	30.705	1,221
基 普	26,683,705	0.00147	39,305	-	-	-
韓 元	398,796	0.02246	8,957	-	-	-

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

	113.12.31			112.12.31		
	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	13,797	32.785	452,335	12,875	30.705	395,327
港幣	715	4.222	3,019	474	3.929	1,862
非貨幣性項目						
韓元	-	-	-	160,671	0.0239	3,842

(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。於民國一一三年及一一二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，民國一一三年度及一一二年度之稅前淨利將分別增加或減少19,260千元及27,861千元。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：

	113年度	112年度
外幣兌換利益淨額	\$ <u>34,789</u>	<u>7,641</u>

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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113年12月31日	\$ (1,177)	1,177
民國112年12月31日	\$ (3,640)	3,640

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：

	113年度		112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%	\$ -	233	-	191
下跌5%	\$ -	(233)	-	(191)

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，餘公允價值資訊列示如下：

	113.12.31				
	公允價值				合 計
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產：					
國外公司債	\$ 18,382	-	18,382	-	18,382
基金	5,819	5,819	-	-	5,819
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	574	-	574	-	574
合 計	\$ 24,775	5,819	18,956	-	24,775

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

113.12.31					
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資產：					
現金及約當現金	\$ 230,977	-	-	-	-
應收票據及帳款及 其他應收款(含關係人)	690,195	-	-	-	-
存出保證金	268	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 921,440</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)	\$ 253,774	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款 (含關係人)及租賃負債	612,344	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 866,118</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
112.12.31					
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	\$ 11,861	-	11,861	-	11,861
基金	4,783	4,783	-	-	4,783
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	306	-	306	-	306
合 計	<u>\$ 16,950</u>	<u>4,783</u>	<u>12,167</u>	<u>-</u>	<u>16,950</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 298,058	-	-	-	-
應收票據及帳款及其他應收款 (含關係人)	727,113	-	-	-	-
存出保證金	423	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,025,594</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)	\$ 239,855	-	-	-	-
應付公司債	495,083	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款 (含關係人)及租賃負債	532,429	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,267,367</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

於民國一一三年度及一一二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。

(二十三)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。截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日，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約條款之遵循。

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：

	113.12.31	112.12.31
未使用額度	\$ 898,000	872,059

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、越南盾及人民幣。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。

(二十四)資本管理

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

報導日之負債資本比率如下：

	113.12.31	112.12.31
負債總額	\$ 1,348,782	1,724,507
減：現金及約當現金	(230,977)	(298,058)
淨負債	\$ 1,117,805	1,426,449
權益總額	\$ 3,910,638	3,075,340
負債資本比率	28.58 %	46.38 %

截至民國一一三年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。民國一一三年十二月三十一日之負債資本比率較民國一一二年十二月三十一日減少，主係應付公司債轉普通股股本致淨負債比率減少。

(二十五)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(八)。
- 2.本公司於籌資活動中負債(有非現金變動者)如下：

	113.1.1	現金流量	非現金 之變動	113.12.31
租賃負債(流動及非流動)	\$ 5,142	(999)	(3,567)	576

	112.1.1	現金流量	非現金 之變動	112.12.31
租賃負債(流動及非流動)	\$ 6,838	(1,914)	218	5,142

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

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
Cvilux USA Corporation (Cvilux USA)	本公司之子公司
Cvilux Korea Corporation (Cvilux Korea)	本公司之子公司
CVILUX VIETNAM COMPANY LIMITED (Cvilux Vietnam)	本公司之子公司(註)
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
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
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
群康投資股份有限公司	其董事與本公司董事長係 二親等以內之親屬關係
ALLSOR TECHNOLOGY LIMITED	其董事與本公司董事長係 二等親以內之親屬關係

註：本公司於民國一一三年三月增設CVILUX VIETNAM COMPANY LIMITED，並於民國一一三年四月挹注資本。

(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：

	113年度	112年度
子公司	\$ 63,834	50,499
其他關係人	5,187	6,267
	<u>\$ 69,021</u>	<u>56,766</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

類別項目	關係人類別	113.12.31	112.12.31
應收帳款	子公司	\$ 23,091	31,803
應收帳款	其他關係人	1,440	1,374
		<u>\$ 24,531</u>	<u>33,177</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：

		113年度	112年度
子公司－瀚荃蘇州		\$ 427,836	436,750
子公司－瀚荃東莞		581,409	511,372
子公司－瀚荃重慶		242,666	167,792
子公司－東莞群翰		155,056	141,510
子公司－Cvilux Lao		123,225	-
子公司－其他		425	52,037
		<u>\$ 1,530,617</u>	<u>1,309,461</u>

類別項目	關係人類別	113.12.31	112.12.31
應付帳款	子公司－瀚荃蘇州	\$ 144,347	126,785
應付帳款	子公司－瀚荃東莞	168,426	111,231
應付帳款	子公司－瀚荃重慶	54,029	50,337
應付帳款	子公司－東莞群翰	41,297	35,833
應付帳款	子公司－Cvilux (B.V.I.)	-	46,841
應付帳款	子公司－Cvilux Lao	26,847	-
應付帳款	子公司－其他	447	13,695
		<u>\$ 435,393</u>	<u>384,722</u>

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。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

		113年度	112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
		<u>\$ 108</u>	<u>108</u>
類別項目	關係人類別	113.12.31	112.12.31
其他應收款—關係人	子公司	\$ 6	-
其他應收款—關係人	其他關係人	3	3
		<u>\$ 9</u>	<u>3</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：

		113年度	112年度
子公司—瀚荃蘇州		\$ 6,468	9,211
子公司—瀚荃東莞		3,718	7,392
子公司—東莞群翰		1,426	3,346
子公司—瀚荃重慶		3,105	4,234
子公司—Cvilux Lao		2,067	2,125
		<u>\$ 16,784</u>	<u>26,308</u>
類別項目	關係人類別	113.12.31	112.12.31
其他應收款—關係人	子公司	\$ -	19,551

5.其他收入

本公司民國一一三年度及一一二年度與關係人之零星收入款項(列於其他利益及損失項下)如下：

		113年度	112年度
子公司—瀚荃蘇州		\$ 1,121	13,101
子公司—瀚荃東莞		668	690
子公司—東莞群翰		109	108
子公司—瀚荃重慶		331	47
子公司—Cvilux Lao		301	-
		<u>\$ 2,530</u>	<u>13,946</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

6. 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：

	113年度	112年度	
子公司－Cvilux Lao－出售總價款	\$ 4,868	158	
子公司－瀚荃蘇州－出售總價款	1,204	-	
	<u>\$ 6,072</u>	<u>158</u>	
子公司－Cvilux Lao－出售總(損)益	<u>\$ 22</u>	<u>5</u>	
類別項目	關係人類別	113.12.31	112.12.31
其他應收款－關係人	子公司－Cvilux Lao	1,274	-
其他應收款－關係人	子公司－瀚荃蘇州	1,238	-
		<u>\$ 2,512</u>	<u>-</u>

7. 對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	113.12.31	112.12.31
子公司－Cvilux Lao	<u>\$ 32,785</u>	<u>122,820</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：

	113.12.31	112.12.31	
子公司－Cvilux Lao	\$ 525	2,438	
子公司－瀚柔	-	140	
	<u>\$ 525</u>	<u>2,578</u>	
類別項目	關係人類別	113.12.31	112.12.31
其他應收款－關係人	子公司－Cvilux Lao	<u>\$ 109</u>	<u>1,509</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。

8. 背書保證

本公司於民國一一三年及一一二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109,178千元及198,718千元，實際動支未結清餘額分別為0千元及25,353千元。

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

9.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	113.12.31	112.12.31
其他應收款—關係人	子公司	\$ <u>1,445</u>	<u>608</u>
其他應付款—關係人	子公司	\$ <u>99</u>	<u>132</u>

10.民國一一三年及一一二年十二月三十一日對重大法人股東已支付股利分別為8,597千元及13,332千元。

11.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	113.12.31	112.12.31
其他應收款：			
	應收租金	\$ 9	3
	應收顧問款	-	19,551
	應收資金貸與	32,785	122,820
	應收利息	109	1,509
	應收代墊款及費用	1,445	608
	應收設備款	<u>2,512</u>	<u>-</u>
		\$ <u>36,860</u>	<u>144,491</u>
其他應付款：			
	應付代墊款及費用	\$ <u>99</u>	<u>132</u>

(三)主要管理人員交易

	113年度	112年度
短期員工福利	\$ 53,413	32,683
退職後福利	<u>19,845</u>	<u>2,079</u>
	\$ <u>73,258</u>	<u>34,762</u>

八、質押之資產

本公司已提供抵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	113.12.31	112.12.31
土地	長期借款	\$ 66,819	66,819
房屋及建築	"	<u>42,223</u>	<u>43,488</u>
		\$ <u>109,042</u>	<u>110,307</u>

瀚荃股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	113.12.31	112.12.31
契約總價款	\$ 10,332	1,142
尚未執行金額	\$ 4,869	688

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	113年度			112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	9,398	171,980	181,378	10,831	166,866	177,697
勞健保費用	830	13,792	14,622	1,245	14,177	15,422
退休金費用	694	8,376	9,070	822	8,475	9,297
董事酬金	-	13,576	13,576	-	9,909	9,909
其他員工福利費用	724	8,565	9,289	920	7,350	8,270
折舊費用	714	10,742	11,456	2,456	10,708	13,164
攤銷費用	-	14,845	14,845	12	11,196	11,208

本公司民國一一三年度及一一二年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	113年度	112年度
員工人數	163	178
未兼任員工之董事人數	4	4
平均員工福利費用	\$ 1,348	1,211
平均員工薪資費用	\$ 1,141	1,021
平均員工薪資費用調整情形	11.75 %	(2.76)%
監察人酬金	\$ -	-

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臺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臺灣新北地方法院檢察署判決本公司負責人無罪。於民國一〇九年二月經檢察官提出上訴，後於臺灣高等法院(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至最高法院。現本公司於民國一一三年一月五日收受最高法院判決書通知本公司負責人有罪部分撤銷並發回臺灣高等法院更審。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，應揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

資金貸與他人：														單位：美金千元(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	有短期缺 乏之原因	提列備抵		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	Cviltux Lao	其他應收款-關係人	162,725 (USD\$5,000)	65,570 (USD2,000)	32,785 (USD1,000)	2%	2	-	營運週轉	-	-	391,063	782,127	

單位:美金千元/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之公司應行檢，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)	屬本公司 對子公司 背書保證	屬本公司 對母公司 背書保證	屬中國大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	瑞雲科技	註1	淨值*30% 1,173,191	100,000	60,000	-	-	1.53 %	1,955,319	Y	N	N
0	本公司	瀚荃東莞	註1	淨值*30% 1,173,191	18,180	-	-	-	- %	1,955,319	Y	N	Y
0	本公司	Cviltux Lao	註1	淨值*30% 1,173,191	65,090	49,178	-	-	1.26 %	1,955,319	Y	N	N
0	本公司	瀚柔國際	註1	淨值*30% 1,173,191	20,000	-	-	-	- %	1,955,319	Y	N	N

註1：直接間接持有普通股股份百分之十之子公司，或本公司直接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。

瀚荳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	單位:股/單位			
				股數/單位數	期末帳面金額	持股比例	市價或淨值
瀚荳台灣	CTL 6 1/2特別股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	1,000	574	-	574
"	BT100145 AT&T公司債	"	"	50,000	1,054	-	1,054
"	ETH6花旗集團公司債	"	"	80,000	2,578	-	2,578
"	ETP5輝瑞大藥廠公司債	"	"	80,000	2,317	-	2,317
"	安聯收益成長多重重人民幣月配基金	"	"	44,148.7	1,601	-	1,601
"	安聯收益成長多重重人民幣月配基金	"	"	22,383.3	812	-	812
"	安聯收益成長多重重人民幣月配基金	"	"	43,909.8	1,593	-	1,593
"	安聯收益成長多重重人民幣月配基金	"	"	22,215.1	806	-	806
"	高盛人民幣公司債GS 3.8 05/05/25	"	"	500,000	2,161	-	2,161
"	DI709-花旗環球證券人民幣公司債	"	"	950,000	4,267	-	4,267
"	永豐台灣ESG永續優質ETF證券投資信託基金	"	"	4,000	66	-	66
"	元大臺灣價值高息ETF證券投資信託基金	"	"	100,000	941	-	941
"	台積電無擔保綠色債券-B618DG	"	"	100,000	1,005	-	1,005
"	波克夏海思威金融公司美元優先無擔保債券	"	"	200,000	5,000	-	5,000
瀚荳蘇州	中國人壽保險股份有限公司股票	"	"	5,700	1,070	-	1,070
"	東北證券股份有限公司股票	"	"	10,000	356	-	356
"	蘇州金蟬繭建築裝飾股份有限公司股票	"	"	5,000	80	-	80
"	紫荊技術股份有限公司2020年可轉換公司債券	"	"	10	5	-	5
					26,286		26,286

4. 累積買進或賣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2)	交易情形			交易條件與一般交易不 同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷) 貨之比率	授信期間	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)	581,409	70%	60天	-	168,426	70%	
本公司	瀚聖東莞	1	進貨	581,409	35%	"	-	(168,426)	35%	
瀚聖蘇州 本公司	本公司	1	(銷貨)	427,836	55%	"	-	144,347	53%	
本公司	瀚聖蘇州	1	進貨	427,836	26%	"	-	(144,347)	30%	
東莞群輪 本公司	本公司	1	(銷貨)	155,056	48%	"	-	41,297	34%	
本公司	東莞群輪	1	進貨	155,056	9%	"	-	(41,297)	9%	
瀚聖重慶 本公司	本公司	1	(銷貨)	242,666	41%	"	-	54,029	31%	
本公司	瀚聖重慶	1	進貨	242,666	15%	"	-	(54,029)	11%	
Cvilux Lao 本公司	本公司	1	(銷貨)	123,705	82%	"	-	26,847	89%	
本公司	Cvilux Lao	1	進貨	123,705	7%	"	-	(26,847)	6%	

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		
應收帳款								
瀚荃東莞	本公司	母公司	168,426	-	-		111,733	-
瀚荃蘇州	本公司	母公司	144,347	-	-		71,448	-

9. 從事衍生工具交易：無。

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		股數	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		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%	3,882,364	290,791	294,486	
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%	5,845	4,407	4,407	
本公司	Cvilux Korea	韓國	連接器及線纜組件等銷售	28,059 (USD900)	8,820 (USD300)	62,358	100%	8,957	(6,210)	(6,210)	
本公司	瀚雲科技	台灣	物聯網及軟體系統整合服務	187,000	187,000	11,514,800	100%	27,813	(13,362)	(13,362)	
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%	3,723	393	393	
本公司	Cvilux Lao	寮國	線纜組件等製造銷售	144,891 (USD4,600)	-	-	46%	39,305	(20,061)	(8,105)	
本公司	Cvilux Vietnam	越南	連接器等製造銷售	32,595 (USD 1,000)	-	-	100%	23,896	(7,218)	(7,218)	
CONTEC	HICON	British Virgin Islands	控股公司	328,341 (USD10,370)	328,341 (USD10,370)	10,370,000	100%	2,309,182	164,854	164,854	
CONTEC	Cvilux (B.V.I.)	British Virgin Islands	控股公司	342,813 (USD11,262)	342,813 (USD11,262)	11,102,371	100%	1,563,544	123,319	123,319	
瀚聖蘇州	Cvilux Lao	寮國	線纜組件等製造銷售	149,313 (USD5,000)	149,313 (USD5,000)	-	50%	42,723	(20,061)	(11,070)	

單位:美金千元/新台幣千元

瀚荃股份有限公司財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊

民國一〇一三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	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		被投資公司本期損益	本期溢利投資收益(註三)	期末投資帳面價值(註三)	截至本期末已匯回台灣之投資收益	備註
				本期期初自台灣匯出累積投資金額	匯出	收回						
						匯出	收回					
東莞市生輝電子廠 (資料加工廠)	連接器零製造銷售	-	註一	USD460,000	15,244	-	USD460,000	15,244	-	-	-	
南京蘇州	連接器及接線組件等製造銷售	USD 6,620,000	註二一	USD6,620,000	217,775	-	USD6,620,000	217,775	109,511	1,847,233	214,994	
東莞龍輪	連接器及接線組件等製造銷售	HKD 25,590,000	註二一	USD77,400 CNY 1,458,724 HKD 23,058,801	104,231	-	USD77,400 CNY 1,458,724 HKD 23,058,801	104,231	10,264	213,080	13,706	
南京東莞	連接器、接線組件及電子附屬等製造銷售	USD 9,000,000	註二一	USD3,123,530	92,747	-	USD3,123,530	92,747	110,101	980,759	-	
南京重慶	連接器及接線組件等製造銷售	USD 8,750,000	註二一	USD2,000,000	58,380	-	USD2,000,000	58,380	129,003	981,127	115,175	
南京深圳	連接器及接線組件等銷售	HKD 2,000,000	註二一	-	-	-	-	-	23,980	307,906	-	
南京深圳	物聯網及軟體系統整合服務	USD 1,800,000	註二一	USD1,000,000	28,110	-	USD1,000,000	28,110	(462)	13,066	-	
安徽南京	連接器及接線組件等製造銷售	CNY 10,000,000	註二一	-	-	-	-	-	(3,293)	38,722	-	
湖南湘潭	醫療照護產品之製造銷售	CNY 8,730,000	註二一	-	-	-	-	-	(6,137)	(2,833)	-	
元朗博威	傳感器及電子零件等製造銷售	CNY 10,010,000	註二一	-	-	-	-	-	601	9,050	-	

瀚聖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)	經濟部投資審會 核准投資金額(註六)	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額(註七)
516,487 (USD 13,280,930、CNY 1,458,724及HKD 23,058,801)	778,902 (USD19,978,600、CNY 1,458,724及HKD 27,800,000)	2,348,433

註一：東莞市平瀾聖電子廠係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：CONTEC(B.V.I.) Corp.、Cvilux(B.V.I.) Corp.、HICON(B.V.I.) Corp.。
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：經濟部投資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。依民國一十三年十二月三十一日匯率USD：NTD=1：32.785；HKD：NTD=1：4.222；CNY：NTD=1：4.478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：

本公司民國一十三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	持股比例
	持有股數	
群康投資股份有限公司	7,045,000	7.63%

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

請詳民國一十三年度合併財務報告。

瀚荃股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 1,096
活期存款		27,518
外幣存款	(USD3,552,362.13、HKD511,724.28、JPY1,189,431.00、EUR212,515.83、RMB8,057,279.42及VND39,741,212.00)	162,261
定期存款	(RMB2,000,000，到期日114.02.18~114.02.23，利率1.6%~2.5%；USD950,000，到期日114.03.20，利率3.8%)	<u>40,102</u>
		<u>\$ 230,977</u>

外幣存款即期匯率如下：

美元：台幣=1：32.785

港幣：台幣=1：4.222

日幣：台幣=1：0.21

歐元：台幣=1：34.14

人民幣：台幣=1：4.478

越南盾：台幣=1：0.001265

瀚荃股份有限公司

應收票據明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
A公司	\$ 2,075
B公司	950
C公司	441
D公司	241
其他(未達本科目餘額5%)	<u>316</u>
	<u>\$ 4,023</u>

應收帳款明細表

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
E公司	\$ 94,785
F公司	66,682
G公司	58,413
H公司	38,582
I公司	31,853
其他(未達本科目餘額5%)	<u>338,628</u>
	628,943
減：備抵損失	<u>(4,514)</u>
	<u>\$ 624,429</u>

瀚荃股份有限公司
其他應收款明細表
民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
其他應收款	徐應收利息	\$ <u><u>352</u></u>

存貨明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
	<u>帳面價值(註)</u>	<u>淨變現價值</u>
製 成 品	\$ 2,367	4,231
在 製 品	2,464	2,464
原 料	-	32
物 料	32	287
商 品	<u>76,973</u>	<u>131,759</u>
合 計	\$ <u><u>81,836</u></u>	<u><u>138,773</u></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
民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
進項稅額		\$ 3,044
預付費用	係預付顧問諮詢費用及零星其他預付費用	3,883
預付貨款		257
		\$ <u>7,184</u>

其他非流動資產－其他明細表

項 目	摘 要	金 額
應收退稅款	係營業稅應收退稅款	\$ 4,177
備抵呆帳－應收退稅款		(4,177)
存出保證金	係大樓租金及越南辦事處之存出保證金	268
		\$ <u>268</u>

民國一十三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 或買入情形
	金額	股數	金額	股數	金額	股數			金額	股數	持股比例	金額	
採用權益法之投資：													
CONTEC (B.V.L) Corp.	\$ 3,382,674	15,266	-	-	-	-	294,486	90,225	114,979	15,266	100.00 %	3,882,364	無
瀚雲科技股份有限公司	40,723	11,515	-	-	-	-	(13,362)	-	452	11,515	100.00 %	27,813	無
瀚柔國際股份有限公司(瀚柔)	3,330	3,000	-	-	-	-	392	-	-	3,000	100.00 %	3,722	無
Cvlux USA CORPORATION	1,221	-	-	-	-	-	4,407	-	218	-	100.00 %	5,846	無
Cvlux LAO CORPORATION	-	-	144,891	-	-	-	(8,105)	(40,121)	(57,360)	-	46.00 %	39,305	無
CVILUX KOREA CO., LTD.	(3,842)	-	19,239	-	-	-	(6,210)	-	(230)	-	100.00 %	8,957	無
CVILUX VIETNAM CO., LTD	-	-	32,595	-	-	-	(7,218)	-	(1,481)	-	100.00 %	23,896	無
合 計	\$ 3,424,106	-	196,725	-	-	-	264,390	50,104	56,578	-	-	3,991,903	

瀚荃股份有限公司

短期借款明細表

民國一十三年十二月三十一日

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	\$ 30,000	1.950 %	114.01.17	50,000	無
第一銀行	"	50,000	1.955 %	114.05.14	50,000	"
永豐銀行	"	50,000	2.025 %	114.01.20	80,000	"
中國輸出銀行	"	50,000	1.9412 %	114.08.22	100,000	"
星展銀行	"	50,000	2.000 %	114.01.06	100,000	"
		<u>\$ 230,000</u>				

應付帳款明細表

項 目	金 額
甲公司	\$ 12,353
乙公司	6,718
丙公司	6,418
丁公司	3,203
其他(未達本科目餘額5%)	<u>15,845</u>
	<u>\$ 44,537</u>

瀚荃股份有限公司

其他應付款明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付薪資、獎金及退休金	\$ 43,863
應付員工酬勞	34,807
應付董事酬勞	10,490
應付其他	<u>45,834</u>
合 計	<u>\$ 134,994</u>

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
合約負債—流動	係預收款項	\$ 6,701
代收款	係代收模具款、出口費用等	15,900
其他預收款	係停車位租金等	<u>7</u>
		<u>\$ 22,608</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

民國一十三年十二月三十一日

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	\$ 8,740	15,034	101/8/27~116/8/27	2.370 %	房屋及建築	34,073 千元
					土地	50,277 千元
玉山銀行	-	-	111/10/31~114/10/31		房屋及建築	9,150 千元
					土地	16,542 千元
合 計	<u>\$ 8,740</u>	<u>15,034</u>				

瀚荃股份有限公司

營業收入明細表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額
連 接 器	1,063,815,955 PCS	\$ 1,567,459
線纜組件	95,373,104 PCS	543,732
物 聯 網	521 PCS	648
電子配件	1,141 PCS	1,387
新零售電商	7,507 PCS	<u>3,277</u>
		<u><u>\$ 2,116,503</u></u>

瀚荃股份有限公司

營業成本明細表

民國一一三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	\$ 218
加：本期進料	2,765
減：期末原料	(32)
原料報廢	(170)
原料盤損	(11)
其 他	(8)
本期耗用原料	<u>2,762</u>
物 料	
期初物料	280
加：本期進料	1,031
減：期末物料	(287)
其 他	(45)
出售物料	(14)
本期耗用物料	<u>965</u>
直接人工	4,718
製造費用	8,917
加工費用	<u>3,811</u>
製造成本	21,173
加：期初在製品	1,281
商品及製成品轉入	77,087
減：期末在製品	(2,464)
轉入商品	(32,462)
未分攤製造成本	(475)
製成品成本	<u>64,140</u>
加：期初製成品	4,236
本期外購	8,764
製成品盤盈	35
其 他	60
減：期末製成品	(4,231)
轉入在製品	(22,242)
製成品報廢	(10)
銷貨成本—製成品	<u>50,752</u>
期初商品存貨	116,132
加：本期進貨	1,636,891
在製品轉入	32,462
商品盤盈	43
減：期末商品存貨	(131,759)
轉入在製品	(54,845)
商品報廢	(3,102)
其 他	(1,499)
銷貨成本—商品	<u>1,594,323</u>
加：出售物料	14
報廢損失	3,282
存貨跌價損失	8,000
存貨盤盈	(67)
未分攤製造成本	475
出售下腳料利益	(309)
其它	(57)
營業成本	<u><u>\$ 1,656,413</u></u>

瀚荃股份有限公司

營業費用明細表

民國一一三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	\$ 49,269	120,131	16,156
出口費用	45,304	-	-
保險費	4,804	8,170	1,604
折舊費用	511	7,290	2,941
各項攤提	26	13,476	1,343
設計檢驗費	3,111	2,643	1,709
其他(未達本科目餘額5%)	29,401	35,746	6,427
	<u>\$ 132,426</u>	<u>187,456</u>	<u>30,180</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

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(七)

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(七)

使用權變動明細表請詳財務報告附註六(八)

使用權變動累計折舊明細表請詳財務報告附註六(八)

預付設備款請詳財務報告附註六(九)

無形資產變動明細表請詳財務報告附註六(十)

無形資產變動累計攤銷明細表請詳財務報告附註六(十)

遞延所得稅資產明細表請詳財務報告附註六(十六)

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(十四)

遞延所得稅負債明細表請詳財務報告附註六(十六)

其他收入明細表請詳財務報告附註六(二十一)

其他利益及損失明細表請詳財務報告附註六(二十一)

財務成本明細表請詳財務報告附註六(二十一)

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1141478 號

會員姓名：(1) 唐嘉鍵
(2) 黃明宏

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區信義路五段7號68樓

事務所統一編號：04016004

事務所電話：(02)81016666

委託人統一編號：23632274

會員書字號：(1) 北市會證字第 4149 號
(2) 北市會證字第 3988 號

印鑑證明書用途：辦理 瀚荃股份有限公司

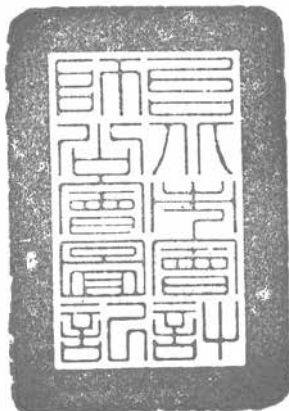
113 年 01 月 01 日 至
113 年度 (自民國 113 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	唐嘉鍵	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	黃明宏	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 114 年 02 月 12 日

瀚荃股份有限公司
CviLux Corporation



董事長：楊超群

