



宏致電子股份有限公司 ACES Electronics Co., Ltd.

109 年度年報



Achieve Your Ideas.

刊印日期：中華民國110年5月31日

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司年報查詢網址：<http://www.acesconn.com>

一、本公司發言人、代理發言人之姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人:李舒韻

代理發言人:楊宗霖

職稱:財務處副總經理

職稱:總經理

連絡電話:(03)463-2808

連絡電話:(03)463-2808

電子郵件信箱:ir@acesconn.com

電子郵件信箱:ir@acesconn.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址:桃園市中壢區東園路 13 號

工廠地址:桃園市中壢區過嶺路 2 段 530-6 號

電話:(03) 463-2808

分公司:無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱:凱基證券股份有限公司股務代理部

地址:台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址: <http://www.kgi.com.tw>

電話:(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名:林恒昇會計師、陳蓓琪會計師

事務所名稱:安侯建業聯合會計師事務所

地址:台北市信義路五段 7 號 68 樓

網址: <http://www.kpmg.com.tw>

電話:(02) 8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式:無。

六、公司網址: <http://www.acesconn.com>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	15
四、公司治理運作情形	21
五、會計師公費資訊	59
六、更換會計師資訊	60
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	60
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	60
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	61
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	62
肆、募資情形	64
一、資本及股份	64
二、公司債辦理情形	68
三、特別股辦理情形	68
四、海外存託憑證辦理情形	68
五、員工認股權憑證辦理情形	68
六、限制員工權利新股辦理情形	68
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	68
八、資金運用計畫執行情形	68
伍、營運概況	69
一、業務內容	69
二、市場及產銷概況	80
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	93
四、環保支出資訊	93
五、勞資關係	94
六、重要契約	97
陸、財務概況	99
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	99

	頁次
二、最近五年度財務分析	104
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	107
四、最近年度財務報告	110
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	176
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響	231
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	232
一、財務狀況	232
二、財務績效	232
三、現金流量	233
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	233
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	233
六、風險事項分析	235
七、其他重要事項	240
捌、特別記載事項	241
一、關係企業相關資料	241
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形及應揭露事項	255
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	255
四、其他必要補充說明事項	255
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	255

壹、 致股東報告書

首先謹代表宏致電子股份有限公司經營團隊感謝各位股東對本公司長期的支持與關心。回顧過去一年，因受新冠疫情影響，造成全球與電子產業出現了如下的變化：

1. 電子資訊產業受惠於新興科技應用與遠距商機的強勁需求。
2. 電子零組件產品朝向輕薄化設計。
3. 高速傳輸及高頻產品之發展。

本公司因應產業之變化，在連接器與連接線的發展佈局中，逐漸由傳統產品設計與生產，邁向與客戶共同設計開發系統與模組；同時藉由集團技術整合之能力，期望未來可獲取更多的成長動能，此轉型對未來產業競爭力亦具有重要之影響。

預測今年全球總體經濟景氣仍將劇烈變動，本公司將密切注意產業環境之變化，審慎面對未來的挑戰，並持續提升市場競爭力。

在營業計畫實施成果方面

在民國一〇九年度合併報表方面，合併營業收入淨額為新台幣 80.63 億元、合併營業淨利為 3.49 億元、合併稅前淨利為 3.23 億元、合併本期淨利為 2.76 億元(屬於母公司股東淨利)，換算成基本每股稅後盈餘為 2.26 元。

單位：新台幣千元

項目	一〇九年度	一〇八年度	年增減率
合併營業收入淨額	8,062,865	7,311,836	10.27%
合併營業淨利	348,538	268,488	29.82%
合併稅前淨利	323,421	356,033	-9.16%
合併本期淨利	259,946	302,717	-14.13%
屬於母公司股東淨利	276,373	311,498	-11.28%

本公司一〇九年並未正式編制財務預測，然就公司內部營運計劃，一〇九年度實際出貨金額仍達原預定出貨目標之九成，整體營收較前一年度增加 10%。

在財務收支及獲利能力方面

項目	一〇九年度	一〇八年度
資產報酬率	3.10%	3.83%
股東權益報酬率	6.32%	7.40%
占實收資本額比率	營業利益	28.47%
	稅前純益	26.42%
純益率	3.42%	4.26%
每股稅後盈餘 (基本每股盈餘)	2.26 元	2.55 元

在研究發展狀況

本公司為因應市場需求趨勢，在連接器發展方面，持續朝向細間距、低高度及高頻、高功率之高階連接器發展。在連接線發展方面，朝向高速傳輸的伺服器內部線纜與資料中心外部線纜，以及工業用大電流高功率的專業線纜組裝。本公司在產品研發設計方面擁有快速的開發能力，使得產品開發時間縮短，並可依客戶需求量身訂作客製化之連接器及連接線產品；同時，結合海外營銷佈局，向國際大型客戶推廣新設計、新產品，以滿足客戶全方位的需求，持續推動公司達成高成長目標。

今年營業計畫、經營方針及未來展望

本公司一直秉持著「知識、視野、價值、態度、承諾、執行力」的理念，誠信經營，努力提升集團之營運效益。為長期策略發展所需，我們整合集團整體資源，集團組織以四個事業群進行運作，促進各事業群均能發揮最大產值與效能。並以海外市場及大陸市場為拓展重點，本公司海外銷售據點涵蓋美國、日本、德國、新加坡等地區，深耕地區產業發展並提升對目標客戶之滲透率，提供包括消費性電子、汽車電子、雲端伺服器、工業產業等連接器及連接線之產品及客戶服務，將由過去連接器生產銷售公司轉變為電子訊號連結解決方案的提供者 (Electronic Connectivity Solution Provider)，提供更高附加價值產品與服務，藉以增加未來的成長動能。

在生產製造方面，本公司於一〇九年為長期發展所需，將蘇州二個廠區資源搬遷至昆山地區，藉以提升集團競爭力。本公司亦於亞洲地區佈建強大生產能量，生產製造地包括有台灣、中國大陸(昆山、東莞)、菲律賓及越南共十二個製造工廠，持續執行製程精實計畫並透過提升自動化生產比例來持續改善成本結構，以提供客戶更多元化之產品服務。

展望今年(一一〇年)，我們仍然面對充滿變數及競爭激烈的市場環境，本公司將持續以務實的態度，審慎面對未來的挑戰，站穩既有的競爭優勢，努力達成今年的營運成長目標，期許未來逐步成為連接產業的領導品牌。

最後，希望各位股東能秉持以往對本公司的愛護與支持，繼續給予經營團隊鼓勵及指教。

敬祝各位 身體健康 萬事如意

董事長 袁万丁



總經理 楊宗霖



會計主管 李舒韵



貳、 公司簡介

一、 設立日期

民國 85 年 11 月 7 日

二、 公司沿革

民國 85 年	■ 11 月成立宏致電子股份有限公司，設立實收資本額為新台幣 500 萬元，主要營業項目為電子連接器之設計、開發、製造與銷售業務。
民國 86 年	■ 9 月辦理現金增資 500 萬元，實收資本額增加至 1,000 萬元。
民國 89 年	■ 通過 ISO 9001 國際品質系統認證。
民國 90 年	■ 辦理現金增資 1,950 萬元，實收資本額增加至新台幣 2,950 萬元。 ■ 成功地開發完成筆記型電腦用之「間距 0.5mm 板對板連接器」。
民國 91 年	■ 辦理現金增資及盈餘轉增資 3,050 萬元，實收資本額增加至新台幣 6,000 萬元。
民國 92 年	■ 辦理現金增資 6,000 萬元，實收資本額增加至新台幣 12,000 萬元。
民國 93 年	■ 9 月辦理盈餘轉增資 1,320 萬元及第一次現金增資 5,145 萬元，另吸收合併「宏城電子股份有限公司」，合併基準日 93 年 11 月 5 日，合併發行新股 2,000 萬元，實收資本額增加至新台幣 20,465 萬元。 ■ 辦理通過 UL ISO 14001 國際環境品質系統認證。 ■ 成功地開發完成 Pitch 0.5mm MXM Card 高頻連接器。 ■ 成功地開發完成手機及消費電子產品用之「間距 0.3mm FPC 連接器」。 ■ 購入 ACECONN ELECTRONIC CO., LTD. 之股權計美金 200 萬元，並經經濟部投審會核准轉投資東莞宏致電子有限公司及昆山宏致電子有限公司。 ■ 設立 ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD. 及 WELL PLAN GROUP LIMITED，其主要營業項目係從事連接器買賣業務。 ■ 12 月辦理第二次現金增資 13,605 萬元，實收資本額增加至新台幣 34,070 萬元。
民國 94 年	■ 設立集團總部，遷廠至桃園中壢工業區。 ■ 成功地開發完成「精密 Insert Molding」技術。 ■ 成功地開發完成「間距 0.4mm 板對板連接器」。 ■ 成功地開發完成筆記型電腦用「Push-Push type Express Card 連接器」。
民國 95 年	■ 2 月購入 ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD. 之股權，持股比率為 60%。 ■ 5 月辦理現金增資 1,230 萬元，實收資本額增加至新台幣 35,300 萬

	<p>元。</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 8 月辦理現金增資 3,050 萬元、盈餘轉增資 22,238 萬元及員工紅利轉增資 300 萬元，實收資本額增加至新台幣 60,888 萬元。
民國 96 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 6 月盈餘轉增資 9,133 萬元及員工紅利轉增資 500 萬元，實收資本額增加至新台幣 70,521 萬元。 ■ 11 月 26 日核准股票公開發行。 ■ 12 月 28 日櫃買中心核准股票登錄興櫃。
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 7 月以美金 30 萬元透過 ACECONN 100%轉投資「昆山奇致商貿有限公司」。 ■ 10 月盈餘轉增資 7,052 萬元及員工紅利轉增資 500 萬元，實收資本額增加至新台幣 78,073 萬元。
民國 98 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 3 月辦理上市前現金增資 7,880 萬，實收資本額增加至新台幣 85,953 萬元。 ■ 3 月 26 日股票掛牌上市。 ■ 7 月購入 ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.之股權，持股比例為 100%。 ■ 9 月盈餘轉增資 8,828 萬元，實收資本額增加至新台幣 94,782 萬元。 ■ 9 月由富比士(Forbes Asia)雜誌評選為亞洲 200 家最佳中小企業。
民國 99 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 3 月員工認股權憑證轉換 379 萬元，實收資本額增加至新台幣 95,161 萬元。 ■ 7 月成立重慶宏高電子有限公司。 ■ 8 月發行國內第一次無擔保轉換公司債，募集新台幣 8 億元。 ■ 8 月員工認股權憑證轉換 20 萬元，實收資本額增加至新台幣 95,181 萬元。 ■ 9 月盈餘轉增資 28,435 萬元，實收資本額增加至新台幣 123,616 萬元。 ■ 9 月由富比士(Forbes Asia)再次評選為亞洲 200 家最佳中小企業。
民國 100 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 4 月員工認股權憑證轉換 409 萬元，實收資本額增加至新台幣 124,025 萬元。 ■ 6 月獲證基會評定「第八屆上市櫃公司資訊揭露評鑑」為 A 級。
民國 101 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 1 月宏致電子精工中心落成。 ■ 3 月員工認股權憑證轉換 323 萬元，實收資本額增加至新台幣 124,348 萬元。 ■ 8 月員工認股權憑證轉換 44 萬元，實收資本額增加至新台幣 124,392

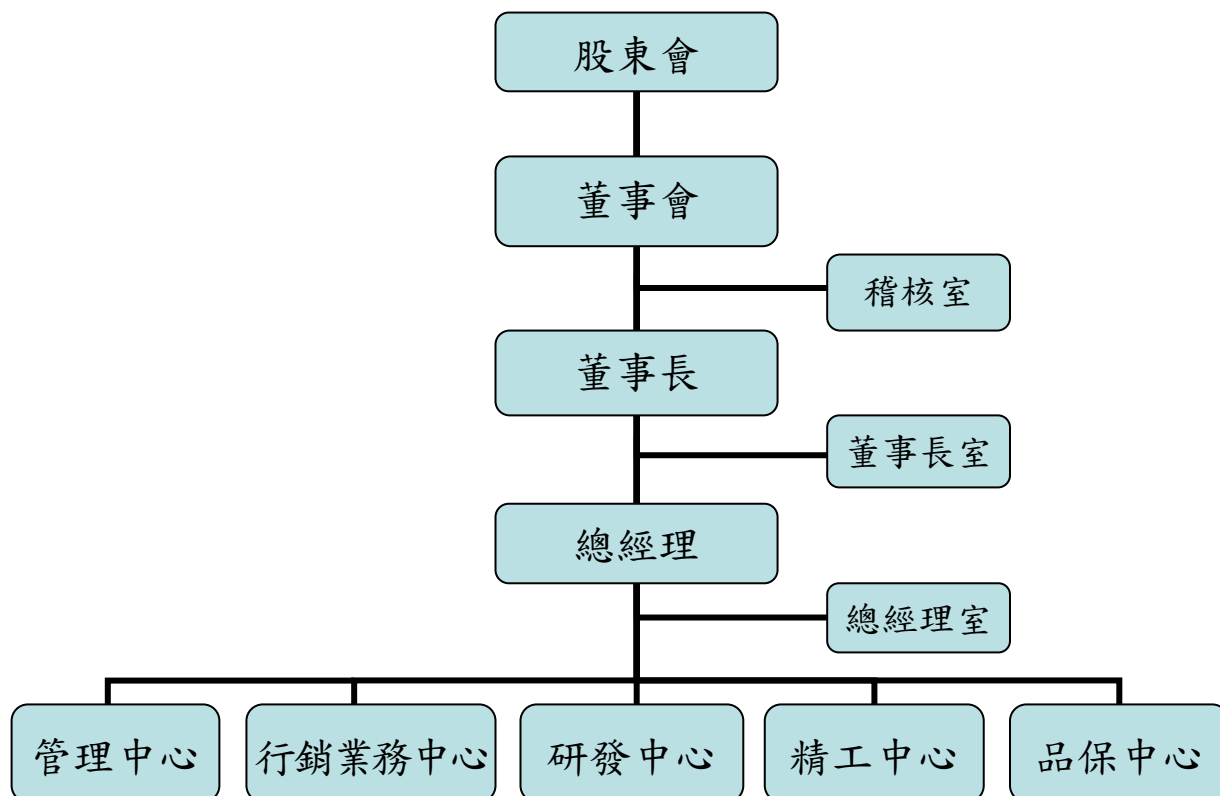
	<p>萬元。</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 設立 ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.，再由其取得 ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.100%股權，並間接取得蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司 100%股權。 ■ 設立宏致日本株式會社。
民國 102 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 8 月員工認股權憑證轉換 9 萬元，實收資本額增加至新台幣 124,401 萬元。 ■ 10 月榮獲第十屆國家品牌玉山獎「傑出企業類」獎項。
民國 103 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 5 月註銷庫藏股減資 501 萬元，實收資本額變更為新台幣 123,900 萬元。 ■ 8 月發行限制員工權利新股 1,100 萬元，實收資本額變更為新台幣 125,000 萬元。 ■ 11 月註銷庫藏股減資 924 萬元，實收資本額變更為新台幣 124,076 萬元。 ■ 榮獲第 16 屆中華民國傑出企業管理人協會-金峰獎大型企業組「年度十大傑出企業」大獎。
民國 104 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 5 月註銷限制員工權利新股減資 100 萬元，實收資本額變更為新台幣 123,976 萬元。 ■ 8 月榮獲 2015 年度「天下企業公民獎」小巨人獎之殊榮。 ■ 8 月註銷限制員工權利新股減資 20 萬元，實收資本額變更為新台幣 123,956 萬元。 ■ 10 月完成公開收購龍翰科技(股)公司(原公司名稱為維翰實業(股)公司)之 70%股權，使成為本公司之子公司。 ■ 10 月成立 Aces Interconnect (USA), Inc. (簡稱美國宏致)，並於 105 年 1 月正式匯入資本金。 ■ 12 月註銷限制員工權利新股減資 54 萬元，實收資本額變更為新台幣 123,902 萬元。
民國 105 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 4 月註銷限制員工權利新股減資 18 萬元，實收資本額變更為新台幣 123,884 萬元。 ■ 8 月榮獲 2016 年度「天下企業公民獎」小巨人獎之殊榮。 ■ 9 月註銷限制員工權利新股減資 528 萬元，實收資本額變更為新台幣 123,356 萬元。
民國 106 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 7 月完成取得志展實業(股)公司(原公司名稱為弼聖科技(股)公司)之 90%股權，使成為本公司之子公司。 ■ 12 月註銷就合併案表示異議而買回之 960 千股，註銷金額為 960 萬元，實收資本額變更為新台幣 122,396 萬元。

民國 107 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 7 月取得龍翰科技(股)公司 18.8%股權，持股比率增為 88.7%。 ■ 11 月榮獲第十五屆國家品牌玉山獎「傑出企業類」全國首獎。
民國 108 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 7 月取得廣迎新工業(股)公司(原公司名稱為廣迎工業(股)公司)之 89.53%股權，使成為本公司之子公司。 ■ 8 月設立宏育精密機械(股)公司。 ■ 10 月透過子公司 ACECONN 以現金投資昆山成剛電子科技有限公司。
民國 109 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 7 月對志展實業(股)公司之持股比率增為 92.64%。 ■ 9 月對廣迎新工業(股)公司之持股比率增為 99.57%。 ■ 12 月董事會通過以現金投資取得 Genesis Technology USA, Inc.及 Genesis Holding Company(以下兩者合併簡稱 Genesis)各百分之百股權。
民國 110 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 3 月對龍翰科技(股)公司之持股比率增為 99.79%。 ■ 4 月完成取得 Genesis 百分之百股權，Genesis 正式成為宏致集團之子公司。

參、 公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二) 主要部門所營業務

部門名稱	主要功能職掌
董事長室	1.經營策略分析及擬定。 2.統籌公司的股務業務、董事會及股東會召開事宜。
稽核室	1.查核及評估公司預算、財務、業務、經營之內部控制制度。 2.公司經營之檢核。
總經理室	營運策略專案分析與研究。
行銷業務中心	1.負責產品銷售推廣，達成銷售目標。 2.顧客價值之開發，掌握市場趨勢。 3.產品接單等內、外銷業務之事宜。
研發中心	1.統籌研發方向、產品開發、製造技術開發、銷售技術支援及協助解決客戶技術問題及新產品材料之開發。 2.統籌生產設備開發及設計事宜。
精工中心	1.統籌模具設計、開發、製造及管理事宜。 2.瞭解並掌握客戶品質需求，執行產品驗證，確保產品品質。 3.統籌注塑、沖壓及組裝等生產製造事宜。
管理中心	1.統籌公司的財務、會計、稅務及經營分析等事宜。 2.統籌公司的行政管理、總務、庶務性採購及人力資源等事宜。 3.公司資訊系統之規劃、執行及維護及軟、硬體設備之更新及維護。
品保中心	1.擬定/維護品質政策。 2.擬定/執行品質管理系統與計劃。 3.各項品保制度運行機制之管控與品質對策之執行。 4.維護各項國際品質管理體系。 5.監控品質成本目標達成率。 6.滿足個別客戶稽核需求與目標。 7.管理客戶品質服務與滿意度。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人 1. 董事及監察人資料

110年4月27日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份(註1)		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註(註3)	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	袁万丁	男	108.6.28	三年	87.5.26	8,256,380	6.75%	7,930,375	6.48%	0	0	中央大學高階主管企管碩士 中國北京大學光華管理學院 EMBA 美商台灣 MOLEX 經理	本公司關係企業董事或董事長(註2)	監察人	徐昌鼎	配偶	無
董事	中華民國	威紀投資有限公司		108.6.28	三年	99.6.8	5,200,764	4.25%	0	0	0	0	成功大學機械工程系 政治大學企業管理碩士 中華汽車工業(股)公司總經理 裕隆集團副執行長 財團法人車輛研究測試中心 董事長	宏球國際投資(股)公司董事長 國福管理顧問(股)公司董事長 勤誠興業(股)公司獨立董事 穎台科技(股)公司獨立董事 易遊網(股)公司監察人 易遊網旅行社(股)公司監察人 意藍資訊(股)公司董事 國福投資(股)公司董事 鳳凰創新創業投資(股)公司董事 鳳凰貳創新創業投資(股)公司董事 創智車電(股)公司董事 本公司關係企業董事(註2)	無	無	無	不適用
董事	中華民國	威紀投資有限公司 代表人：黃文成	男	108.6.28	三年	96.9.18	0	0	0	0	0	0	政治大學企管班 仰德集團總管理處副執行長 士林電機廠(股)公司總經理 兼營運長 國賓大飯店(股)公司總經理	仰德集團總管理處副執行長 士林電機廠(股)公司常務董事 兼總經理兼營運長 國賓大飯店(股)公司董事兼總經理 新竹物流(股)公司董事 仰德投資事業(股)公司監察人 新林電機(股)公司董事長 全林科技(股)公司董事 瑞林電機(股)公司董事 廈門士林電機有限公司董事 仰德育樂事業(股)公司董事及總經理	無	無	無	不適用
董事	中華民國	謝漢章	男	108.6.28	三年	108.6.28	0	0	0	0	0	0			無	無	無	不適用

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份(註1)		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註 (註3)
							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	
															仰德高中 董事 英屬維爾京群島士林電機國際貿 易有限公司董事 英屬維爾京群島士林電機國際投 資有限公司董事 星銳自動化設備(上海)有限公 司董事 士林電機(蘇州)電力設備有限公 司董事 仰德文教基金會董事 財團法人許金德紀念基金會 副執行長 飛捷科技(股)公司獨立董事 仰德安全管理顧問(股)公司 監察人 三共運輸(股)公司董事(法人 龍輪科技(股)公司董事(法人 代表)					
獨立董事	中 華 民 國	李安謙	男	108.6.28	三年	101.6.6	0	0	0	0	0	0	0	0	國立清華大學動力機械工程 研究所碩士 University of Wisconsin-Madison, USA 機械 工程研究所博士 政治大學會計系 宏泰電工(股)公司事業總經 理 台灣大學法律系 益思科技法律事務所律師	國立交通大學機械系終身講座 教授	無	無	無	不適用
獨立董事	中 華 民 國	廖達禮	男	108.6.28	三年	102.6.20	0	0	0	0	0	0	0	0	育富電子(股)公司法人監察人 代表人	育富電子(股)公司法人監察人 代表人	無	無	無	不適用
監察人	中 華 民 國	蔡淑娟	女	108.6.28	三年	96.9.18	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學法律系 益思科技法律事務所律師	益思科技法律事務所律師 龍輪科技(股)公司監察人	無	無	無	不適用
監察人	中 華 民 國	魏啟林	男	108.6.28	三年	97.6.6	0	0	0	0	0	0	0	0	法國巴黎大學經濟學博士 英國倫敦大學管理學碩士 臺灣土地銀行董事長 行政院秘書長 台灣大學國際企業研究所所長	國票金融控股(股)公司法人董事長 代表人 信邦電子(股)公司獨立董事 台灣塑膠工業(股)公司獨立董事 英業達(股)公司獨立董事	無	無	無	不適用
監察人	中 華 民 國	徐昌蔚	女	108.6.28	三年	104.6.30	5,708,849	4.66%	5,708,849	4.66%	10,477,906	8.56%	0	0	中興大學外文系 宏致電子(股)公司監察人	無	董事長 袁万丁	配偶	不適用	

註 1：不含保留運用決定權信託股數。

註 2：請參閱關係企業相關資料(第 248 ~252 頁)。

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

2.法人股東之主要股東

(1)法人股東之主要股東

110年4月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(出資比例)
威紀投資有限公司	袁万丁(49%)、徐昌翥(25%) 袁振庭(13%)、袁如暄(13%)

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

110年4月27日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註)												兼任其他公開發行公司獨立董事數
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
袁万丁			✓	✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
李安謙	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
廖達禮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
謝漢章			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
黃文成			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		2
魏啓林	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
蔡淑娟		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
徐昌翥			✓	✓					✓	✓	✓	✓		✓	✓	0

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

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

理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

110年4月27日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期 (註1)	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			備註 (註4)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	楊宗霖	男	96/5/18	118,182	0.10%	5,889	0.00%	0	0	台灣大學應力研究所 好邦科技公司處長 美商台灣 MOLEX 產品設計主任	本公司關係企業董事、監察人或總經理 (註2)	無	無	無	無
資深 副總經理	中華民國	許勝賢	男	105/3/25	0	0	0	0	0	0	元智大學工業工程研究所 禾昌興業(股)公司執行副總經理 昆山宏致電子有限公司總經理	南通大地電氣股份有限公司董事 本公司關係企業總經理(註2)	無	無	無	不適用
副總經理	中華民國	林星宏 (註3)	男	108/11/7	0	0	0	0	0	0	台灣大學 EMBA 廣迎新工業(股)公司總經理 新英國際(股)公司執行董事 台灣艾銳勢(ARRIS)股份有限公司亞太產 品行銷總監	無	無	無	無	不適用
副總經理	中華民國	李舒韻	女	103/3/21	8,922	0.01%	0	0	0	0	中央大學財務管理系碩士 元大證券(股)公司承銷部襄理 宏致電子(股)公司董事長特助	本公司關係企業監事、監察人、代理總 經理(註2)	無	無	無	不適用

註1：內部人任命日期或申報就任日期。

註2：請參閱關係企業資料(第248~252頁)。

註3：110/5/31辭任。

註4：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註1)				領取來自子公司以外投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)(註2)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		退職退休金(F)(註2)		薪資、獎金及特支費等(E)		員工酬勞(G)(註1)			本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	袁万丁																	
董事	威紀投資有限公司	7,293	0	5,937	962	5.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.14%	5.14%	無
	威紀投資有限公司 代表人：黃文成																	
董事	謝漢章																	
獨立董事	李安謙	0	0	1,295	44	0.48%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.48%	0.48%	無
	廖達禮																	

1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司董監事之報酬，依公司章程之規定決定之；獨立董事乃為董事會成員之一，故亦包含在其中，也即獨立董事之報酬，係依公司章程辦理。另公司章程亦規定，公司應提撥年度獲利不高於3%為董監事酬勞。獨立董事酬勞之給付，依本公司「董監酬勞發放原則」之規定辦理。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：本公司於民國110年3月29日董事會通過擬議分派民國109年度董監酬勞總計8,852千元及員工酬勞總計29,672千元。截至年報刊印日止，董監酬勞及員工酬勞尚未分配，此係暫估擬議配發數。

註2：本公司對董事無任何實際給付退職退休金或屬退職退休金費用化之提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	威紀投資有限公司 黃文成、謝漢章、李安謙、 廖達禮	威紀投資有限公司 黃文成、謝漢章、李安謙、 廖達禮	威紀投資有限公司 黃文成、謝漢章、李安謙、 廖達禮	威紀投資有限公司 黃文成、謝漢章、李安謙、 廖達禮
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	無	無	無	無
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無	無	無
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	袁万丁	袁万丁	袁万丁	袁万丁
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無	無	無
100,000,000元以上	無	無	無	無
總計	6	6	6	6

(二)監察人之酬金(註1)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註1)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B) (註2)		業務執行費用 (C)		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			
監察人	蔡淑娟	0	0	1,619	1,619	30	30	0.60%	0.60%	無
監察人	魏啓林									
監察人	徐昌翡									

註1：本公司給付董監事酬金之政策、標準與組合、程序、與經營績效及未來風險之關聯性：本公司董監事之報酬，依公司章程之規定決定之。此外，公司章程亦規定公司應提撥年度獲利不高於3%為董監事酬勞。董監事酬勞之給付，依本公司「董監酬勞發放原則」之規定辦理。

註2：本公司於民國110年3月29日董事會通過分派民國109年度董監事酬勞總計8,852千元，截至年報刊印日止，本次董監酬勞尚未分配，此係暫估擬議配發數。

註3：本公司對監察人無任何實際給付退職退休金或屬退職退休金費用化之提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	蔡淑娟、魏啓林、徐昌翡	蔡淑娟、魏啓林、徐昌翡
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	無	無
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	3	3

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元,千股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註2)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資或事業公司酬金	
		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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
執行長	彭國銘(註4)														
總經理	楊宗霖														
資深副總經理	張偉三(註5)														
資深副總經理	林盈運(註5)														
資深副總經理	許勝賢														
副總經理	黃仁烜(註5)	23,689	23,689	1,042	1,042	13,208	15,011	6,117	0	6,117	0	15.94%	16.59%	無	
副總經理	林欣衛(註5)														
副總經理	葉建仁(註5)														
副總經理	林星宏(註6)														
副總經理	王雪慧(註5)														
副總經理	李舒韵														

註1：本公司於民國110年3月29日董事會通過分派民國109年度員工酬勞總計29,672千元，截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，此係暫估擬議配發數。

註2：退職退休金係為本公司屬退職退休金費用化之提撥數。

註3：上述係揭露最近年度(109年度)總經理及副總經理之酬金。

註4：109/12/31 退休。

註5：110/01/20 解任。

註6：110/05/31 辭任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	王雪慧	王雪慧
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	黃仁烜、林欣衛、葉建仁、林星宏、李舒韵	黃仁烜、林欣衛、葉建仁、林星宏、李舒韵
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	許勝賢、張偉三、林盈運	許勝賢、張偉三、林盈運
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	彭國銘、楊宗霖	彭國銘、楊宗霖
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	11	11

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年12月31日/單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	彭國銘(註2)	0	6,117	6,117	2.21%
	總經理	楊宗霖				
	資深副總經理	張偉三(註3)				
	資深副總經理	林盈運(註3)				
	資深副總經理	許勝賢				
	副總經理	黃仁烜(註3)				
	副總經理	林欣衛(註3)				
	副總經理	葉建仁(註3)				
	副總經理	林星宏(註4)				
	副總經理	王雪慧(註3)				
	財會主管	李舒韻				

註1：本公司於民國110年3月29日董事會通過分派民國109年度員工酬勞總計29,672千元，截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，此係暫估擬議配發數。

註2：109/12/31 退休。

註3：110/01/20 解任。

註4：110/05/31 辭任。

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

(1)酬金總額占稅後純益之比例

職稱	酬金佔稅後純益比例			
	108年度		109年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	5.24%	5.24%	5.62%	5.62%
監察人	0.57%	0.57%	0.60%	0.60%
總經理及副總經理	10.35%	10.81%	15.94%	16.59%

註：109年度分配酬金係為擬議數。

(2)本公司給付酬金之政策

本公司董監之酬金主要有車馬費及董監酬勞等，車馬費依據一般水準給付，董監酬勞依公司章程而定，依據規定於董事會決議並報告股東會。

本公司總經理及副總經理之酬金主要有薪資、獎金、特支費、員工酬勞、員工認股權憑證及限制員工權利新股，係依所擔任之職位及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準訂定之。

另，本公司設有薪資報酬委員會，定期評估董事、監察人及經理人之薪資報酬，將所提建議提交董事會討論。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1、最近年度(109 年度)董事會開會 6 (A)次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	袁万丁	6	0	100%	
董 事	威紀投資有限公司 代表人：黃文成	6	0	100%	
董 事	謝漢章	2	4	33%	
獨立董事	李安謙	6	0	100%	
獨立董事	廖達禮	6	0	100%	
監察人	魏啓林	3	0	50%	
監察人	蔡淑娟	6	0	100%	
監察人	徐昌翡	6	0	100%	

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

109 年度共召開 6 次董事會議，決議事項內容如年報第 57 頁至第 58 頁，所有獨立董事對於證券交易法第 14 條之 3 所列事項均無異議照案通過。

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

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：無。

三、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：詳本年報第 22 頁之董事會評鑑執行情形。

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

1. 本公司訂有「董事會績效評估辦法」，於每年年度結束時進行董事會績效評估，除評估董事會整體運作情形外，亦針對個別董事進行自評，評估結果送交最近一次董事會報告檢討、改進，並公布於公司網站。109 年度董事會績效評估結果業於 110 年 1 月 20 日董事會報告並公布於公司網站。

2. 本公司每年皆定期為全體董事及監察人購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險，並定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求，於投保後最近一次董事會報告。

2、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
每年 執行一次	109/1/1~ 109/12/31	包括董事會、個別董事成員及薪資報酬委員會之績效評估	1.董事會內部自評 2.董事成員自評	<p>1.董事會績效評估項目：</p> <p>(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)董事的選任及持續進修 (5)內部控制</p> <p>2.個別董事成員績效評估項目：</p> <p>(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</p> <p>3.薪資報酬委員會績效評估項目：</p> <p>(1)對公司營運之參與程度。 (2)薪資報酬委員會職責認知。 (3)提升薪資報酬委員會決策品質。 (4)薪資報酬委員會組成及成員選任。</p>

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司並未設置審計委員會，茲就監察人參與董事會運作情形列示如下：

最近(109)年度董事會開會 6 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%)(B/A)(註)	備註
監察人	魏啟林	3	50%	
監察人	蔡淑娟	6	100%	
監察人	徐昌翡	6	100%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。

本公司於股東會召開時均通知監察人列席，故股東得於股東會時就相關意見與監察人進行溝通，另本公司已設置專責發言人作為對外溝通之管道，故員工及股東如需對監察人進行溝通，可透過發言人轉知監察人。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

為讓公司監察人能即時了解公司運作風險及改善情形，本公司已建立符合「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規範之內部控制制度及相關管理辦法，為合理確保內控制度之有效執行，本公司並設置直接隸屬於董事會之稽核單位，該單位並依主管機關規定訂定稽核計畫，於稽核作業完成後並列席董事會報告，並將稽核結果及改善情形發送各監察人及獨立董事，故本公司監察人均能即時了解公司運作風險及改善情形；本公司於董事會召開時，除通知監察人外，並視需要請會計師列席參與，故監察人與會計師除平常視實際需要進行意見溝通外，並能透過董事會之議題討論進行意見交換。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：

董事會日期	期別	議案內容	監察人陳述之意見	公司對監察人陳述意見之處理	董事會決議結果
109/12/17	109年 第6次	以現金取得 Genesis Technology USA, Inc. 與 Genesis Holding Company 之 100% 股份，投資金額為美金 2,690 萬元案。	魏啟林監察人及蔡淑娟監察人詢問本案是否有企業併購法之適用。	經主席指定之相關人員答覆。	經徵詢出席董事全體意見，無異議照案通過。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則並揭露於公開資訊觀測站。
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一)本公司設有發言人信箱、網頁設置舉報系統及檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法，設有專人處理股東建議或糾紛等問題。
(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？	✓		(二)已設置專人管理相關資訊，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制名單。
(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？	✓		(三)本公司已訂定「集團組織運作管理程序」、「對子公司之監督與管理作業程序」及「關係人交易管理作業程序」，與關係企業經營、業務及財務往來皆有明確規範，已達風險控管機制。
(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？	✓		(四)公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並適時對內部人宣導相關規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
(四)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？	✓		
三、董事會之組成及職責	✓		符合上市上櫃公司治理實務守則之精神。
(一)董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策。 本公司現任董事會由5位董事組成，包含3位一般董事及2位獨立董事，成員具備產業、財務、會計及科技等專業領域，普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。本公司獨立董事占比為40%，2位獨立董事任期年資皆在9年以

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																						
	是	否																																																							
		<p>下，董事年齡60歲以下1人，60歲以上4人。</p> <p>目前的董事會成員落實多元化情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化核心項目 董事姓名</th> <th>營運判斷能力</th> <th>會計及財務分析能力</th> <th>經營管理能力</th> <th>危機處理能力</th> <th>產業知識</th> <th>國際市場觀</th> <th>領導能力</th> <th>決策能力</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>袁万丁</td> <td>✓</td> <td>△</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>黃文成</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>謝漢章</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>李安謙</td> <td>✓</td> <td>△</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>廖達禮</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table> <p>△：具部份能力</p>	多元化核心項目 董事姓名	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	袁万丁	✓	△	✓	✓	✓	✓	✓	✓	黃文成	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	謝漢章	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	李安謙	✓	△	✓	✓	✓	✓	✓	✓	廖達禮	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
多元化核心項目 董事姓名	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力																																																	
袁万丁	✓	△	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																	
黃文成	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																	
謝漢章	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																	
李安謙	✓	△	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																	
廖達禮	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																	
(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？		✓	本公司目前尚未設置其他功能性委員會，未來將視公司需求評估設置。																																																						
(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？	✓		本公司訂有「董事會績效評估辦法」，於每年年度結束時進行董事會績效評估，評估之範圍，包括整體董事會及個別董事成員，依評量指標量化評估結果並送交最近一次董事會報告。 本公司董事酬金依公司章程第24條規定，得按當年度獲利不高於3%額度內，做為當年度董事之酬勞。訂定酬金之程序，以本公司之董事																																																						

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	否	<p>績效評估作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人對於董事會之實際出席率、個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給與合理的報酬及提名續任之參考。</p> <p>本公司章程第24條訂定當年度獲利不低於1%為員工酬勞，本公司經理人的酬金，則評估於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運績效的貢獻度，並以本公司之「績效考核管理辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、個人的績效評估結果，並參酌董事及經理人之目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事及經理人酬金制度。相關薪酬合理性均經薪資報酬委員會審核，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。</p> <p>(四)本公司於每年最後一次董事會評估簽證會計師之獨立性，評估程序如下： 1. 檢視會計師個人資歷。 2. 會計師出具獨立性聲明書。 3. 依會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」，評估相關獨立性規範，主要獨立性規範為，是否為本公司董事、股東或其他關係人，確認其與公司並無財務利益及業務關係等利害關係人之關係，另會計師的輪調亦遵守相關法令規定辦理。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會議事之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	<p>本公司設置公司治理之專職單位為管理中心，公司治理單位的主要職責為提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事及監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記等。</p> <p>本年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄等股東會相關事宜。 2. 擬訂董事會議程於 7 日前通知董事、監察人，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後 20 日內寄發董事會議事錄。 3. 於事實發生 15 日內辦理公司變更登記事項。 4. 將董事進修資訊通知董事、監察人。 5. 協助安排獨立董事與內部稽核主管及會計師之財務業務溝通會議。 6. 提供董事、監察人與公司治理及與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事、監察人遵循法令。 7. 於年度結束時，依本公司訂定之「董事會績效評估辦法」，對董事會及個別董事進行績效評核。 	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 符合上市上櫃公司治理實務守則之精神。
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?	✓	已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。	符合上市上櫃公司治理實務守則之精神。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓	本公司委任專業股務代辦機構一凱基證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司股東會及各項股務事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則。

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	
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司 司治理資訊？	✓		符合上市上櫃公司治理實務守則。
(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）？	✓		(一)1.本公司已建立公開資訊之網路申報作業系統，指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並建立發言人制度，設有發言人及代理發言人，以提高重大訊息公開之正確性及時效性。 2.本公司已架設網站，並建置公司「投資人關係」，將財務業務相關資訊及公司治理資訊之情形，定期揭露供投資人參考。 (二)1.指定專人負責公司資訊之蒐集與揭露：本公司服務單位與財務部負責資訊蒐集及揭露工作，運作順暢。 2.落實發言人制度：本公司指定財務處副總擔任發言人。 3.法人說明會資訊已放置公司網站。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		符合上市上櫃公司治理實務守則。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>委員會籌辦員工各項有益身心之活動更參與對弱勢團體之捐助；重視員工工作安全及衛生問題，每月定期召開環安檢出之同仁於每年透過評選程序授予優良員工之褒揚與獎勵。以優良員工名義推展各類形式之公益活動。這種對員工的激勵方式，讓員工可以充滿「滿足感及幸福感」，讓員工更聰明工作、健康生活。</p> <p>另本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，依每月薪資總額 2% 提撥勞工退休準備金儲存於台灣銀行專戶中，以充作未來支付職工退休準備金之用。自 94 年 7 月 1 日起，本公司依據勞工退休金條例，訂有確定提撥之退休辦法，並就員工選擇適用勞工退休金條例部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞工保險局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後方予定案。本公司不定期派員參加安全衛生講習、進行員工職前教育訓練、管理課程、專業技術、自我啟發等訓練課程，期能提供員工學習組織及舒適安全之工作環境。</p> <p>(二)投資者關係</p> <p>本公司秉持公平公開原則對待所有股東，每年</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>均依公司法及相關法令之規定召集股東會，且依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產等重重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，以達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，設有發言人及代理發言人之職務，及專人處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司自公開發行以來，本著資訊公開原則，依公開發行公司應公告或申報事項一覽表及臺灣證券交易所股份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序有關資訊揭露之規定辦理資訊公開事宜，並建立公開資訊之網路申報作業，設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，經相關權責主管審核確認後，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(三) 尊重利害關係人權益 本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人基本權益，在與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益，並設有發言人及代理發言人以回答投資人問題，以期提供投資人及利害關係人高透明的財務業務資訊。另本公司訂有「集團組織運作管理程序」、「對子</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>公司之監督與管理作業程序」及「關係人交易管理作業程序」，與關係企業間之交易均據以執行；另有關董事之競業禁止限制亦已於股東會說明。</p> <p>(四)本公司每年皆定期為全體董事及監察人購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險，並定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求，於投保後最近一次董事會報告。</p> <p>(五)董事會成員及重要管理階層之接班規劃</p> <p>接班人計畫的目的在於承接企業經營的人才不虞匱乏，同時確保管理階層板凳深度，滿足企業永續經營人力需求。公司在規劃接班人計劃中，除了具備優秀的專業能力及執行力外，也要符合企業文化的契合度、工作價值觀念及人格特質等等綜合評估，並且要有跨專業的歷練為佳。</p> <p>1.董事會成員之接班規劃與執行情形： 本公司董事共5名(含獨立董事2名)，具備實務界、財務或研發所須之管理專長，未來董事會之組成架構及成員經歷背景將延續現況架構，本公司擁有充足之人脈，也能從外部找尋合適之人才適時接任。此外，獨立董事依法需具備業務、研發、財務、財會或公司業務所需之工作經驗，故未來接班將以各領域之專業人士為規劃方向。</p> <p>2.重要管理階層之接班規劃與執行情形： 公司接班計劃目前進行中，本公司及各子公</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>司之總經理，係為執行長及董事長之接班 人，藉由經營公司的歷練，培養接班能力。 集團各公司之經營主管為公司專業人員，均 為充分認同公司經營理念，了解公司願景， 個人價值觀與公司相符，並在集團內具備一 定之年資，其績效、專業能力、經營能力等 皆已獲得認同。目前部分接班人皆是集團 各公司的董事會成員，預計未來數年間於公 司董事會學習董事會之運作，8~10 年接班。 公司接班人計劃，不會只集中於管理高層而 已，將會往下展開，做好各階層都應有合格 之代理人，也將培養代理人為各部門高階主 管之接班人，藉由公司的代理人制度，搭配 工作輪調和職能培訓，如在職進修、自我學 習、工作歷練等方式，並結合公司既有的績 效考核制度，評估及遴選公司未來合適的接 班人選，每月會將關鍵人才的留任率作為管 理部門重要的績效指標。</p> <p>此外，公司依各項未來發展策略、投資計畫、 技術發展地圖、員工績效考核及離退狀況， 適時進行關鍵人才之職務輪調及職務晉升， 以期專業經驗得以有效傳承並培養適當之接 班管理人才。</p> <p>(六)本公司每年至少一次對董事、監察人、經理人 及受僱人辦理「內部重大資訊處理作業程序」 及相關法令之教育宣導。對新任董事、監察人、 經理人及受僱人適時提供教育宣導。</p> <p>本公司已於 109 年 11 月 11 日對現任董事、監</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>臺灣證券交易所股份有限公司治理中心109年度發布之公司治理評鑑結果，本公司已做了如下改善：</p> <p>1.公司內部規則訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利。</p> <p>2.公司制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於年報中揭露其運作情形。</p> <p>110年將作以下優先加強事項：</p> <p>1.依據國際通用之報告書編製指引，編製企業社會責任報告書。</p> <p>2.編製之企業社會責任報告書取得第三方驗證。</p>		<p>察人、經理人進行相關教育宣導，課程內容包括內線交易之定義、內部重大資訊範圍及其公開方式、禁止內線交易與違規之處罰，並將課程簡報放置公司網站及公司內部員工系統，隨時供董事、監察人、經理人及受僱人參考。</p>	

(四)公司設置薪酬委員會，其組成及運作情形：

1、本公司於民國 100 年 12 月 29 日董事會通過設置薪資報酬委員會，本屆薪資報酬委員會成員為獨立董事廖達禮先生、獨立董事李安謙先生及朱明進先生，任期自民國 108 年 8 月 12 日起至民國 111 年 6 月 27 日止，並由獨立董事廖達禮先生擔任委員會召集人。

2、本屆薪資報酬委員會成員所具專業知識及獨立性之情形如下：

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註	
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商務、 法 務、 財 務、會計或 公司業務所 需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	廖達禮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	李安謙	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		
其 他	朱明進			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

3、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：108年8月12日至111年6月27日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	廖達禮	2	0	100%	
委員	李安謙	2	0	100%	
委員	朱明進	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

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：

109年度薪資報酬委員會之議決事項如下：

薪資報酬委員會日期	期別	議案內容/決議結果	成員有反對或保留意見	對成員意見之處理
109/1/21	第4屆第2次薪酬委員會	1.經理人之年終獎金發放案。 2.民國108年度員工酬勞與董監酬勞分配案。	無	無
109/8/21	第4屆第3次薪酬委員會	1.經理人之員工酬勞發放案。 2.董監酬勞發放案。 3.經理人調薪案。	無	無

三、定期檢討薪資報酬：

本公司薪資報酬委員會之職能，係以相關法令之規範，以其專業客觀之立場，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度給予評估，原則上至少每年開會二次，並得視需要時召開會議，並向董事會提出建議案，以供其決策之參考。

1.本公司薪資報酬委員會職權

(1)定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議。

(2)訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準之合理性。

(3)定期評估本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬。

2. 薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之：

- (1) 薪資管理應符合本公司之薪酬理念。
- (2) 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，會參考同業給付水準、公司往年發放慣例，並綜合考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3) 報酬制度之設計，不會引導董事及經理人為追求薪資報酬，而冒險從事逾越本公司風險胃納之行為。
- (4) 針對董事及高階經理人發放紅利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。
- (5) 本委員會成員對於其個人薪資報酬之議案，會議中將以迴避方式，不得加入討論及表決，以求公平客觀。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因												
	是	否													
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司成立企業社會責任推動小組，並由管理中心擔任兼職單位，負責規劃與推動執行相關作業，小組為跨部門同仁所組成，並由董事長擔任召集人，將企業社會責任融入本公司的經營策略，以有目的、有系統、有組織的方式，長期深耕、履行企業社會責任。(二) 本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>公司治理</td> <td>社會經濟與法令遵循</td> <td>透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</td> </tr> <tr> <td>人員</td> <td>資訊安全與從業安全</td> <td>廠內網路安全使用宣導及舉辦資安相關教育訓練以及設置有效檢舉管道。</td> </tr> <tr> <td>人權</td> <td>人權</td> <td>參考國際人權公約，制訂「宏致電子企業社會責任政策」，其中揭露保障人權政策，包含「經濟社會文化權利國際公約」及「公民</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	公司治理	社會經濟與法令遵循	透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。	人員	資訊安全與從業安全	廠內網路安全使用宣導及舉辦資安相關教育訓練以及設置有效檢舉管道。	人權	人權	參考國際人權公約，制訂「宏致電子企業社會責任政策」，其中揭露保障人權政策，包含「經濟社會文化權利國際公約」及「公民	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略													
公司治理	社會經濟與法令遵循	透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。													
人員	資訊安全與從業安全	廠內網路安全使用宣導及舉辦資安相關教育訓練以及設置有效檢舉管道。													
人權	人權	參考國際人權公約，制訂「宏致電子企業社會責任政策」，其中揭露保障人權政策，包含「經濟社會文化權利國際公約」及「公民													

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>與「政治權利國際公約」兩項聯合國人權公約。遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織》等國際人權公約所揭櫫之原則，尊重國際公認之基本人權。</p> <p>與各機械系所產學合作，讓優秀人才畢業即就業安排各類訓練課程，讓員工在工作中持續進步成長。</p> <p>本公司致力於環境保護，響應綠色與清潔生產。在生產製程上降低了污染的排放與對環境所造成的衝擊；定期執行訂定的計劃和方案，並定時追蹤和檢討各項目標的進度，以確保目標的達成。</p> <p>廠內節約水資源宣導，落實廠內水資源再利用執行，若停水則將</p>	
		<p>環境及能源</p> <p>環境保護</p> <p>水資源管理</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
	摘要說明		
		<p>產品轉至其他廠區進行生產。並持續採購樹苗，以種樹確保水土保持，調節環境。</p> <p>廠內空調及空壓設備使用宣導，廠內備發電機，並定期檢查柴油庫存。若停電則將產品轉至其他廠區進行生產。廠內設備汰換有變頻或節能裝置系統。</p> <p>本公司在2016年取得OHSAS18001 職業健康與安全管理系統及ISO 14001環境管理系統等兩項國際認證，各廠區的環安／製造／工務部門，每日進行各項工安巡檢核作業，集團間各公司互相指導和經驗交流，進一步落實職業安全衛生管理系統；每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工安全應變和自我安全管理的能力。</p>	
		<p>能源管理</p> <p>職業安全</p> <p>安全衛生</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>產品安全</p> <p>本公司在2014年即取得QC080000有害物質過程管理系統認證，本公司各項產品皆遵守政府的法令規範，亦符合歐盟RoHS規範，無任何危害物質。並經由嚴謹的品質系統的產理，提供客戶穩定的產品品質，同時為確保客戶服務品質，提高客戶滿意度，每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係。</p>	
		<p>(三)本公司秉持誠信經營理念及反饋社會的精神，在追求企業永續經營與獲利之同時，履行企業社會責任，重視利害關係人之權益，注重環境、社會與公司治理之議題，並將其納入公司管理方針與營運活動，以達永續經營之目標。</p>	
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓	<p>本公司社會責任推動由管理中心兼辦，其下設有總務部，負責環境安全衛生及節能減碳等環境守護之執行；設有人力資源部，負責員工福利之規畫與維護，設有資訊部，負責公司資訊之揭露；並與職工福利委員會共同策畫社會公益之推動與執行。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>由管理中心向董事會提案訂定「企業社會責任實務守則」，並統籌全公司企業社會責任的目標與推動，執行相關公司治理規範、人事制度規畫、參與社會公益、制訂公司環保節能措施，落實執行政府相關節能減碳計畫，並於每年最後一次董事會向董事會報告處理情形。</p> <p>(一) 本公司對環境管理主要有：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司製程產生的廢氣、廢水、廢棄物噪音化學物質均符合法規管理要求。 2. 使用之電能、水資源、冷氣空調等資源訂定目標進行管理。 3. 依能源管理法規定，作「能源用戶節約能源查核制度申報」。 4. 本公司已通過ISO14001環境管理系統驗證、ISO45001職業安全衛生管理系統驗證及QC080000有害物質管理系統驗證。 <p>(二) 本公司積極將資源充分有效利用，在製程產出之產品皆使用無污染及無毒害之環保材質，並改善製程及操作管理以減少廢棄物及降低生產成本。有關生產過程中產生之廢料、不良品則透過有效之管理程序予以計算、產生之數量並進行回收，回收後之廢料、不良品則交予合格之廢棄回收商依法向環保局申報並辦理銷毀、回收處理。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
<p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	✓		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)公司一直都有注意氣候變遷對營運活動之影響，遵照“與大自然共存及以人為本”的信念和“保護地球及員工健康”的精神，在產品的生產與經營過程中充分考慮對環境/安全的全的影響。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)本公司過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量如下： 1. 本公司部分廠區有執行溫室氣體盤查，數據如下： (1)109 年碳排放 3,605 噸 CO ₂ ，108 年碳排放 2,831 噸 CO ₂ ，比 108 年碳排放量增加 774 噸 CO ₂ ，增加比率 78.52%，增加的原因主要是產能增加，若依據 2 年度產能量比較，每 1 個產品使用電費減少 0.02%，實際碳排放已達年降 1.27%，主要是在重要設備規格做了很大的節電量。 (2)109 年碳排放量的目標設定是以 108 年的數據為基準，每年目標減少 1%，具體從以下幾個方面進行： A. 空調及照明方面： a. 設定工作及辦公場所溫度 26~28°C，專人負責空調開啟及關閉。 b. 照明開關細分區域管控，對公共區域照明採時控開關方式管理，全廠燈具已全部更換 LED 燈具，減少用電的浪費。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>B.空壓機用電方面： a.定期檢查公司氣管漏氣現象並及時修復，避免因漏氣增加空壓機的負荷，從而達到節省空壓機用電的效果。 b.公司已全面更換變頻空壓機。 C.優化公務車用油量，做好提前安排併車方案。 D.廠內廢棄物分類落實，一律由有合格資質的廠商進行處理，並記錄清楚流向。 E.能源管理-推動E化節能、垃圾減量、資源回收再利用等環保措施。並做好節能減排相關的培訓與宣傳。</p> <p>2.用水量及廢棄物總量比較及說明： (1) 109 年度總用水量：22184 噸 108 年度總用水量：15496 噸 109 年產量：75 億零仟 9 佰萬 pcs 108 年產量：49 億 1 仟 6 佰萬 pcs 因用水量與產量有關，109 年度的產量比 108 年度增加 0.53 倍，加上辦公室整合利用，子公司搬遷至總公司，人員增加，用水量也同步增加。 (2)廢棄物總量比較及說明 109 年度總廢棄物量：20.4 公噸(生活垃圾) 108 年度總廢棄物量：26.5 公噸(生活垃圾) 依兩年度統計數據，廢棄物有比去年度</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p> <p>減量。</p> <p>(一) 本公司已參考國際人權公約，制訂「宏致電子企業社會責任政策」，其中揭露保障人權政策，包含「經濟社會文化權利國際公約」及「公民與政治權利國際公約」兩項聯合國人權公約。為善盡企業社會責任，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織》等國際人權公約所揭櫫之原則，尊重國際公認之基本人權，包括結社自由、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，並恪守公司所在地之勞動相關法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序：</p> <p>(1) 提供員工合理薪酬及獎金紅利制度。</p> <p>(2) 辦理員工教育訓練。</p> <p>(3) 落實保險計劃與假勤制度。</p> <p>(4) 依法提撥退休金。</p> <p>對於勞資問題溝通上，透過勞資協調會議之召開得以重視員工權益及表達對僱員之關懷，並於設置實體與線上員工意見信箱，接收員工投訴及建議事項，重視雙向溝通協調。</p> <p>另，本公司順應國際潮流，採用責任商業聯盟 (Responsible Business Alliance，簡稱</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓	否	<p>RBA)(前身為電子行業公民聯盟 (Electronic Industry Citizenship Coalition, 簡稱 EICC)) 所制訂之行為準則作為公司重要行為規範, 企業採用本準則的基本原則為其所有商業經營活動都必須完全遵守其經營所在國家的法律、法例及法規, 並鼓勵參與者積極利用國際公認的標準推動社會和環境責任以及商業道德, 並確保整個供應鏈和轉包商的工作環境安全無虞, 每位員工受到尊重並有尊嚴, 商業營運環保並遵守道德操守。</p> <p>本公司承諾, 除了持續自我檢核公司在勞工、健康安全、環境及道德方面的進步表現, 接受安排第三方驗證機構執行現場稽核外, 同時亦主動要求供應商採用RBA的工具與標準。為體現此承諾並創造永續發展的經營環境, 我們將秉持誠信且不妥協的態度與立場, 訂定RBA相關政策, 矢志為電子行業供應鏈從業者及社群的權利及福祉努力不懈。</p> <p>本公司並於 2019 年的 RBA Validated Assessment Program 有效性稽核程序(VAP)中, 由國際公正第三方進行實地稽核, 並獲得189.9的高分(滿分為200)。</p> <p>(二)本公司訂有工作規則及相關人事管理規章, 內容涵蓋公司所聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等, 相關辦法均符合勞動基準法相關規</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	是	否	<p>定。同時公司也設立職工福利委員會，透過各員工選舉產生之福利委員進行運作，辦理各項福利事項，如員工旅遊等。</p> <p>本公司酬金政策，則是依據個人能力，對公司的貢獻度，個人績效表現，與公司經營績效之關聯性成相關聯。</p> <p>(三)本公司致力於提供員工安全與健康之工作環境，除安排新進人員之健康檢查外，並定期舉辦在職員工健康檢查，對於從事產線工作之直接人員則安排進行勞工保險預防職業病之特殊作業健康檢查，於新進員工任職前進行安全衛生教育訓練，並依勞工安全衛生法辦理相關訓練。此外，本公司訂定「性騷擾防治處理注意事項」，提供申訴管道，維護工作環境秩序，也為員工投保意外及醫療險，保障員工工作安全及分散公司管理風險，制訂有緊急狀況處理程序以執行安全維護事項與訓練災害緊急應變能力，每年分上下年度邀請當地消防隊或專案消防顧問到廠辦理消防講習及演練。並依職業安全衛生法規定，僱用合格的護理人員，以及特約職業醫學科專業醫師，依照符合法令的臨廠服務頻率，辦理臨廠健康服務。</p> <p>(四)本公司以《知識的力量》期勉員工持續學習、充實自我，企業對於員工培訓之投入不遺餘力。本公司為新進人員規劃完整地基礎訓練以及專業職能培訓體系，使新進員工迅速</p>
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是	否	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>是</p> <p>並融入新環境並產生認同感與歸屬感。在職員工得以利用內、外訓方式、主管或同儕的On the-job-Training (OJT)、每月圖書閱覽等多元管道與彈性的方式，不斷自我挑戰與成長。此外，透過職系/職等之規劃、工作輪調、專案指派及海外派任，使同仁生涯規劃與職涯發展得以相互結合，共同享受知能成長的喜悅，開創美好的未來。</p> <p>本公司制定教育訓練管理程序，於每年底進行次年度教育訓練規劃，並依職能及專業之要求規劃相應培訓課程，以增進員工知能，提升員工整體素質，促進經營績效。對於經營管理者持續安排領導統御、組織營運、團隊運作等相關管理課程及活動，以增進高階經理人管理與領導能力。對於行銷業務同仁亦持續安排產品或銷售相關專業職能訓練，強化業務行銷技能。對於研發人員，落實產品開發與設計、APQP、問題分析與解決等專業類課程。隨著公司全球化發展，開辦語文進修課程，強化語文能力，本公司按年度教育訓練計劃執行以下相關訓練課程：</p> <p>(1)新進人員職前訓練：包含公司文化與規章制度、智慧財產概論、基礎作業系統操作、品質管理意識、無有害物質政策宣導、個人工作執掌說明、專業職能訓練等。本公司設有「新人導師制度」，新進同仁依循規劃接受完整的職前教育訓練，搭配專屬導師</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>師之引領，協助新人快速熟悉並投入工作崗位。</p> <p>(2)專業職能訓練： A.內訓部分：由部門主管或資深員工擔任講師，依各職能單位所需之技術及專業訓練安排課程，藉以提升員工個人價值與責任心、修正工作態度與工作觀念並強化專業技能，提升現有工作生產力與效率，拓展職涯發展多元性。 B.外訓部分：每年編列教育訓練預算，派員至專業訓練機構受訓，吸取外部專業知識與技能，同時亦鼓勵員工持續在職進修。</p> <p>(3)品質意識： 透過「知識管理專區」，定期更新內/外部稽核建議改善方案以及常見地客訴案例分享與解析，藉此品質資訊交流管道，幫助企業內部作業流程與品質管理能力持續優化。</p> <p>(4)宏致學苑： 建構〔宏致學苑〕數位學習平台，提供多樣且豐富的學習內容，包含管理職能、業務銷售、研發、生產管理、通識、語言等培訓類別，以更加彈性的方式與學習型態滿足更多員工之需求。</p> <p>(5)本公司109年度有關員工進修及教育訓練統計如下：</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																
	是	否																	
<p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(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？</p>	✓	<p>否</p> <table border="1" data-bbox="316 555 545 1126"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>訓練班次</th> <th>訓練人次</th> <th>訓練總時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>新進人員訓練</td> <td>9</td> <td>119</td> <td>835</td> </tr> <tr> <td>專業職能訓練</td> <td>241</td> <td>3104</td> <td>7773</td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>250</td> <td>3223</td> <td>8608</td> </tr> </tbody> </table> <p>(五) 本公司於本公司網站設置業務窗口聯絡人及客戶服務專線受理客戶申訴，專責處理品質及客訴問題。</p> <p>對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示皆有依循法規要求及國際準則之規範，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序。</p>	項目	訓練班次	訓練人次	訓練總時數	新進人員訓練	9	119	835	專業職能訓練	241	3104	7773	總計	250	3223	8608	
	項目	訓練班次	訓練人次	訓練總時數															
新進人員訓練	9	119	835																
專業職能訓練	241	3104	7773																
總計	250	3223	8608																
<p>(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？</p>	✓	<p>否</p> <p>(六) 本公司訂有「供應商評鑑管制程序」，與供應商交易之前，請供應商填寫品質系統評鑑表，並對供應商是否符合環保、安全或衛生等進行實地評估，供應商過去有無影響環境與社會之紀錄，亦是重要評估依據。</p>																	
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>		✓	<p>無重大差異。</p> <p>公司雖尚未產出正式企業社會責任報告書，但目前已著手進行中，將參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。</p>																
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」本公司自行訂之企業社會責任實務守則運行，並無重大差異。關於企業社會責任運作情形請參考本公司網站企業社會責任相關資訊，網址：http://www.acesconn.com/index.php/tw/about5_1。</p>			<p>無重大差異。</p>																

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
(一)本公司鑑於環境保護措施之重要性，對環境及職業安全衛生之促進措施如下：			
(1) 有害物質限制(ROHS)推動及 REACH 法規推動			
ROHS 在 95/7/1 正式生效，銷售到歐盟的產品不得含有鉛、鎘、汞、六價鉻、多溴聯苯及多溴二苯醚等六項有害物質，108/7/22 新增四項鄰苯二甲酸酯(DEHP、BBP、DBP、DIBP)。本公司積極推動綠色生產及採購，實現於製程，且已經配合主要客戶提出符合無有害物質之產品，獲得客戶表揚。			
(2) 資源回收及降低廢棄物計劃			
本公司積極將資源充分利用，以減少廢棄物及降低生產成本，除改善製程及操作管理以降低下腳廢料之產生，另一方面開發及選用無污染及低污染製程，以減少廢棄物，另生產過程中產生之金屬廢料則透過有效之管理程序予以計算產生之數量並進行回收，回收後之廢金屬則銷售予廢棄回收商，藉此降低資源之浪費。			
(二)本公司秉持取之於社會、用之於社會之理念，持續對社會做出貢獻與公益活動參與、善盡社會責任，實績說明如下：			
(1)於 97 年起以公司優良員工的名義捐贈救護車、復康巴士等至偏遠鄉鎮地區，此活動持續數年之久。107 年起更由優良員工擔任公益大使，結合各類型公益活動，以實際的行動提供適當的幫助給有需求的族群或社福團體，累積已達數十輛。			
(2)基於希望讓台灣各地偏鄉的孩子，都能體驗到閱讀美好的理念，公司自 107 年以來已陸續以優良員工名義，捐贈多台行動書車給轄內有偏鄉的縣市政府，為縮短台灣城鄉閱讀資源落差，善盡一己之力。以 109 年為例，12 月 9 日在花蓮縣文化局圖書館戶外廣場上，盛大舉辦花蓮縣行動書車捐贈暨剪綵儀式，緊接著於 12 月 5 日在中正紀念堂舉辦的臺灣閱讀節中，舉辦捐贈台東縣長濱鄉行動書車儀式，而在同年 12 月 19 日也在新竹縣文化局文化廣場舉辦的「2020 喜閱節暨終身學習博覽會」中，拋磚引玉做公益，捐贈新竹縣首部的行動書車。			
(3)在 108 年起為持續強化宏致電子推動 CSR 企業社會責任的形象，與國內知名的公益團體台灣野望協會合作，109 年繼續贊助推動「第十屆台灣野望國際自然影展」(WildViewTaiwan Film Festival)，此影展源自知名英國 Wildscreen 影展，國際上素有“綠色奧斯卡”之美稱，透過宏致與野望協會的跨界合作，希望能讓環境保護的正確觀念與意識深植人心，且透過宏致集團員工的親身參與，以完全免費的公益性撥放，直接深入桃園校園、育幼院等機構，透過最高品質的影像聲音，深入瞭解自然的現象與脈動。也從中體認公司對社會公益的用心，進而增加認同感，並且在 109 年首屆和國立中央大學教育發展中心合作，舉辦「第十屆野望影展」，希望藉由珍貴的自然影像拍攝，激發學生對於生態環境保護的探討、深化對於生物多樣性的認識與保護，並思考環境平衡和健康的活動的重要性。10 月 7 日活動當天共有超過三百多位學生參加，影片結束後並探討影片中野生動物與人類環境共存的可能性，本影展未來將規劃系列講座，與桃園在地學校合作推廣環境教育議題，從大學連結鄰近中小學校、企業與地方鄰里社區，加強推廣生物多			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
樣性和自然環境保護的重要性。10月27日另在中央大學女14舍藝文空間，也利用宿舍導師講座導讀野望發展。			
(4)為幫助桃園地區弱勢學生，109年11月5~6日參與中央大學二手用品市集活動，透過此活動創造二手物品交流的空間，公司捐出ONE品牌之3C產品，並派員全程設攤，以具體行動支持中大助學義賣活動，此二手市集活動順利成功，全數販賣所得捐贈給中大獎學金募款專案，幫助經濟弱勢的學生求學之用。			
(5)宏致集團更以具體的投資來支持東部發展，108年10月在台東縣豐樂工業區成立宏育精密，建置全新廠房並購置最先進的機械精密加工設備，希望提供東部鄉親，最優質的工作機會，能解決長期以來，改善念工科的年輕學子不易在當地找到學以致用工作的困境。宏致將以歐洲瑞士為榜樣，以精密加工本身低汙染的特性，在不破壞東部絕佳美景的前提下，打造國際級精密工業為目標。要實現建設東部永續發展為願景，發展更緊密的產學合作方案，提供一條龍式的升學與就業無縫接軌。相信能攜手產官學共同找回土地與人文的相互依存的美好，以及達到工作與家庭生活的最佳平衡。			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>(一) 本公司已制定經董事會通過之誠信經營政策，與他人簽訂重要合約等重要文件時，均需會簽相關權責單位或專業外部機構，以維護誠信經營原則。董事、監察人及經理人於利益迴避方面，若有任何決策或交易有利益衝突之情形，不得參與決策或表決。</p> <p>(二) 嚴格要求公司之經理人及受僱人，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為。</p> <p>(三) 於「員工獎懲管理程序」及「員工工作規則」中明訂獎懲制度，並公告於公司內部網站。每位新進人員入職均須簽署「保密契約書」。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因</p> <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>(一) 本公司與往來供應廠商交易前，皆會要求填寫廉潔承諾書，內容規範供應廠商誠信行為之條款。</p> <p>(二) 本公司推動企業誠信經營兼職單位為管理中心，由其負責誠信經營政策之制定，再由各單位執行，稽核室負責監督。管理中心於每年最後一次董事會報告其執行情形。</p> <p>管理中心已向董事會提案訂定「誠信經營守則」，並依據「誠信經營守則」訂定「檢舉非與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		<p>法」，鼓勵公司內、外部人員舉報任何非法、不道德或違反誠信經營守則之行為，並將此辦法公告於公司網站。</p> <p>(三)公司設有員工意見信箱，員工可透過此管道陳述意見。</p> <p>(四)本公司的會計制度及內部控制制度皆依照主管機關所要求的法令確實制訂。內部稽核人員會定期查核上述制度的執行情形。</p> <p>(五)本公司為提倡及宣導誠信行為，定期於員工大會中向全體員工進行「誠信經營」之教育訓練，針對新進員工不論是內勤或外務人員，在職前訓練講習課程中，均安排講授員工職業道德、誠信原則之相關內、外部法令規定，強化有關「誠信經營」之教育訓練。各業務承辦單位亦對與公司從事商業行為之相對人進行宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>本公司109年度有關員工誠信經營相關教育訓練(包含誠信經營守則、內部控制、智慧財產權等)，合計訓練人次530人，訓練總時數達530小時。</p>
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		
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	✓		

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	
責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓ ✓	檢舉管道、處理程序及獎勵制度。 (二) 本公司已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，內容已涵蓋受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 (三) 本公司訂定的「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中已明訂應以保密方式處理檢舉案件，並由獨立管道查證，全力保護檢舉人，檢舉人之身分將絕對保密。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	已於公司網站及公開資訊觀測站，揭露所訂定之誠信經營守則內容。	符合上市上櫃公司誠信經營守則之精神。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司為健全誠信經營之管理，由管理中心負責誠信經營政策之制定，由稽核室負責監督，並定期向董事會報告。本公司董事、經理人、受僱人、受任人，皆遵守法令規定及遵循內控程序。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司「誠信經營守則」揭露於公司網站及公開資訊觀測站。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司網站關於「投資人關係」，設有「公司治理」專區，供投資人查詢公司治理相關規章、股東會及董事會重要決議事項、企業社會責任及內部稽核等內容。

本公司網址：<http://www.acesconn.com>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

本公司之公司治理運作情形及公司治理揭露等事項，請參見本公司網站－公司治理專區。網址：http://www.acesconn.com/tw/investors2_1。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1、內部控制聲明書：詳本年報第 56 頁。

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

宏致電子股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：110年3月29日

本公司民國一〇九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之達成，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，認為本公司於民國一〇九年十二月三十一日的內部控制制度（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一一〇年三月二十九日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏致電子股份有限公司



董事長：袁万丁 簽章



總經理：楊宗霖 簽章



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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1、股東會重要決議及執行情形

召開日期	重要決議	執行情形
109/6/24 (109年股東常會)	1.承認民國108年度決算表冊及營業報告書。 2.承認民國108年度盈餘分配。 3.通過解除董事或其法人代表人競業禁止之限制。	(1)配息基準日：109/7/27。 (2)現金股利發放日：109/8/25。 (每股分配現金股利0.75元) 已遵循決議結果。

2、董事會重要決議

董事會期別	召開日期	重要決議
109年第1次	109/1/9	通過民國109年營運計劃及預算。
109年第2次	109/3/26	1.通過民國108年度決算表冊及營業報告書。 2.通過民國108年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 3.通過民國108年度盈餘分配案。 4.通過召開民國109年股東常會及受理持股1%以上股東提案之相關事宜。 5.通過解除董事或其法人代表人競業禁止之限制案。 6.通過民國108年度內部控制制度聲明書。
109年第3次	109/5/13	通過解除經理人競業禁止之限制案。
109年第5次	109/11/11	1.通過子公司昆山宏致電子有限公司盈餘分配及盈餘轉增資案。 2.通過評估本公司簽證會計師之獨立性案。 3.通過民國110年度稽核計畫案。
109年第6次	109/12/17	通過以現金取得Genesis Technology USA, Inc.與Genesis Holding Company之100%股份，投資金額為美金2,690萬元。
110年第1次	110/1/20	1.通過民國110年營運計劃及預算案。 2.通過配合簽證會計師事務所內部調整更換會計師案。 3.通過解除經理人競業禁止之限制案。
110年第2次	110/3/29	1.通過民國109年度決算表冊及營業報告書案。 2.通過民國109年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 3.通過民國109年度盈餘分配案。

董事會期別	召開日期	重要決議
		4.通過召開民國 110 年股東常會及受理持股 1% 以上股東提案之相關事宜。 5.通過民國 109 年度內部控制制度聲明書。
110 年第 3 次	110/5/10	通過稽核主管異動案。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
執行長	彭國銘	103.08.05	109.12.31	退休
稽核主管	曾瓊珠	106.01.12	110.05.10	職務調整

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	楊樹芝	陳蓓琪	109 年第一季、 109 年上半年度、 109 年前三季	為配合會計師事務所內部組織調整，自 109 年度第 4 季起變更會計師。
	林恒昇	陳蓓琪	109 年度	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新台幣千元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		V	852
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元			
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元	V		4,470
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇 陳蓓琪	4,470	-	-	-	852	952	109 年度	非審計公費其他為移轉訂價、專案評估及兼營業人採直接扣抵法營業稅簽證費。

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

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：

本公司原委任安侯建業聯合會計師事務所楊樹芝會計師及陳蓓琪會計師辦理財務報告之查核簽證，為配合該事務所內部組織調整，民國 109 年度第 4 季起之財務報告查核簽證，變更委由林恒昇會計師及陳蓓琪會計師擔任。

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

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

(一)股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	109 年度		110 年截至 5 月 31 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	袁万丁	0	0	0	0
獨立董事	李安謙	0	0	0	0
獨立董事	廖達禮	0	0	0	0
董 事	威紀投資有限公司	0	0	0	0
董 事	謝漢章	0	0	0	0
監察人	魏啓林	0	0	0	0
監察人	蔡淑娟	0	0	0	0
監察人	徐昌翡	0	0	0	0
執行長	彭國銘(註 1)	(6,000)	0	0	0
總經理	楊宗霖	0	0	0	0
資深副總經理	張偉三(註 2)	0	0	0	0
資深副總經理	林盈運(註 2)	0	0	0	0
資深副總經理	許勝賢	0	0	0	0
副總經理	黃仁烜(註 2)	(10,000)	0	0	0
副總經理	林欣衛(註 2)	(2,000)	0	0	0
副總經理	葉建仁(註 2)	0	0	0	0
副總經理	王雪慧(註 2)	0	0	0	0
副總經理	林星宏(註 3)	0	0	0	0
財會主管	李舒韻	0	0	0	0

註 1：109/12/31 退休。

註 2：110/01/20 解任。

註 3：110/05/31 辭任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

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

110年4月27日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
袁万丁	8,256,380	6.75%	7,930,375	6.48%	0	0	徐昌翡 袁祥峰	配偶 二親等血親	
德銀託管阿爾布拉投資基金有限投資專戶	6,064,000	4.95%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
徐昌翡	5,708,849	4.66%	10,477,906	8.56%	0	0	袁万丁 袁祥峰	配偶 二親等姻親	
科研投資股份有限公司	5,440,502	4.45%	不適用	不適用	不適用	不適用	袁祥峰	科研投資董事	
科研投資股份有限公司 代表人：徐伯恭	660,807	0.54%	-	-	-	-	無	無	
威紀投資有限公司	5,200,764	4.25%	不適用	不適用	不適用	不適用	袁万丁 徐昌翡	威紀投資代表人 威紀投資代表人配偶	
威紀投資有限公司 代表人：袁万丁	8,256,380	6.75%	7,930,375	6.48%	0	0	徐昌翡 袁祥峰	配偶 二親等血親	
合祿投資股份有限公司	3,050,000	2.49%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
合祿投資股份有限公司 代表人：陳冠仔	-	-	-	-	-	-	無	無	
袁祥峰	3,013,034	2.46%	-	-	-	-	科研投資 袁万丁 徐昌翡	科研投資董事 二親等血親 二親等姻親	
廖明山	1,513,000	1.24%	-	-	-	-	無	無	
理慶投資有限公司	1,370,000	1.12%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
理慶投資有限公司 代表人：陳冠儒	-	-	-	-	-	-	無	無	
袁振庭	1,346,259	1.10%	0	0	0	0	袁万丁 徐昌翡	一親等血親 一親等血親	

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

109年12月31日
單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	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
Aceconn Electronic Co., Ltd.	14,800	100%	—	—	14,800	100%
Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.	300	100%	—	—	300	100%
Aces Precision Industry Pte Ltd.	8,162	100%	—	—	8,162	100%
東莞宏致電子有限公司	—	—	—	100%	—	100%
昆山宏致電子有限公司	—	—	—	100%	—	100%
昆山奇致商貿有限公司	—	—	—	100%	—	100%
重慶宏高電子有限公司	—	—	—	100%	—	100%
威竑國際投資股份有限公司	2,500	100%	—	—	2,500	100%
Acesconn Holdings Co., Ltd.	12,000	100%	—	—	12,000	100%
Asia Century Investment Ltd.	—	—	9,150	100%	9,150	100%
蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	—	—	—	100%	—	100%
宏致日本株式會社	4.5	100%	—	—	4.5	100%
Aces Interconnect (USA), Inc.	300	100%	—	—	300	100%
昆山成剛電子科技有限公司	—	—	—	100%	—	100%
宏育精密機械股份有限公司	10,000	100%	—	—	10,000	100%
南通大地電氣股份有限公司	—	—	—	24.72%	—	24.72%
龍翰科技股份有限公司	40,742	89.25%	—	—	40,742	89.25%
MEC International Company Ltd.	—	—	17	100%	17	100%
MEC Electronics(HK) Company Ltd.	—	—	316	100%	316	100%
MEC Ultramax(H.K.) Company Ltd.	—	—	30,000	100%	30,000	100%
MEC Best Known Company Ltd.	—	—	71,750	100%	71,750	100%
Homepride Technology Ltd	—	—	29,625	100%	29,625	100%
MEC Electronics Philippines Corp.	—	—	8,000	100%	8,000	100%
龍翰電子(蘇州)有限公司	—	—	—	100%	—	100%
蘇州瀚騰電子科技有限公司	—	—	—	100%	—	100%
東莞奇翰電子有限公司	—	—	—	100%	—	100%
蘇州龍翰電子有限公司	—	—	—	100%	—	100%
MEC IMEX (USA), INC.	—	—	4	100%	4	100%

轉投資事業 (註)	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
志展實業股份有限公司	23,160	92.64%	—	—	23,160	92.64%
志展精密股份有限公司	—	—	11,815	98.46%	11,815	98.46%
GLOBAL ACUMEN LIMITED	—	—	50	100%	50	100%
宏致精密責任有限公司	—	—	—	100%	—	100%
東莞市宏高電子科技有限公司	—	—	—	100%	—	100%
廣迎新工業股份有限公司	27,077	99.57%	—	—	27,077	99.57%
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	—	—	7,080	100%	7,080	100%
BELTA INTERNATIONAL LIMITED	—	—	3	100%	3	100%
CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	—	—	50	100%	50	100%
ACCURATE GROUP LIMITED	—	—	4,100	100%	4,100	100%
KIMBEST INTERNATIONAL LIMITED	—	—	3,500	100%	3,500	100%
東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	—	—	—	100%	—	100%
蘇州廣迎精密電子有限公司	—	—	—	100%	—	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1、股本來源

單位：股、新台幣元

年月	發行價格 (每股面額)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准日期與文號
108.07	10	200,000,000	2,000,000,000	122,395,884	1,223,958,840	資本總額增加為2,000,000,000元	無	經濟部108年7月30日經授商字第10801092840號

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
記名式普通股	122,395,884	77,604,116	200,000,000	

2、總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

110年4月27日；股；人

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	0	1	120	23,506	74	23,701
持有股數	0	132,000	17,700,691	91,629,382	12,933,811	122,395,884
持股比例	0	0.11%	14.46%	74.86%	10.57%	100%

(三)股權分散情形

每股面額十元；股；人；110年4月27日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(註)	持 股 比 例
1 至 999	12,341	281,103	0.23%
1,000 至 5,000	9,015	18,136,747	14.82%
5,001 至 10,000	1,213	9,767,795	7.98%
10,001 至 15,000	342	4,440,315	3.63%
15,001 至 20,000	260	4,856,298	3.97%
20,001 至 30,000	189	4,917,104	4.02%
30,001 至 50,000	137	5,555,362	4.54%
50,001 至 100,000	105	7,625,537	6.23%
100,001 至 200,000	53	7,683,265	6.28%
200,001 至 400,000	17	4,682,043	3.83%
400,001 至 600,000	8	3,905,207	3.19%
600,001 至 800,000	4	2,742,639	2.24%
800,001 至 1,000,000	3	2,523,267	2.06%
1,000,001 以上	14	45,279,202	36.98%
合 計	23,701	122,395,884	100.00%

(四)主要股東名單

110年4月27日；股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
袁万丁		8,256,380	6.75
德銀託管阿爾布拉投資基金有限投資專戶		6,064,000	4.95
徐昌翡		5,708,849	4.66
科研投資股份有限公司		5,440,502	4.45
威紀投資有限公司		5,200,764	4.25
合祿投資股份有限公司		3,050,000	2.49
袁祥峰		3,013,034	2.46
廖明山		1,513,000	1.24
理慶投資有限公司		1,370,000	1.12
袁振庭		1,346,259	1.10

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年 度		
		108 年	109 年	110 年截至 5 月 31 日(註 8)
每股 市價 (註1)	最 高(元)	33.4	44.3	50.4
	最 低(元)	20.7	16.2	34.7
	平 均(元)	24.6	28.33	44.10
每股淨值 (註2)	分 配 前(元)	34.64	36.71	36.97
	分 配 後(元)	33.89	尚未分配(註 6)	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	122,396	122,396	122,396
	追溯調整前每股盈餘	2.55	2.26	1.24
	追溯調整後每股盈餘	2.55	尚未分配(註 6)	尚未分配
每股 股利	現 金 股 利(元)	0.75	0.70	尚未分配
	無 償 配 股	—	—	尚未分配
		—	—	尚未分配
	累積未付股利	—	—	—
投資報酬 分析	本益比(倍) (註3)	9.65	12.54	非完整年度不計算
	本利比(倍) (註4)	32.80	40.47	非完整年度不計算
	現金股利殖利率(%) (註5)	3.05	2.47	非完整年度不計算

註 1：列示各年度普通股最高、最低市價及平均市價，業已追溯調整盈餘及資本公積轉增資比率。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘(追溯調整後)。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：係經民國 110 年 3 月 29 日董事會決議，截至年報刊印日止，尚未經股東會決議。嗣後如因本公司辦理國內外之現金增資、國內外可轉換公司債轉換成普通股、員工認股權憑證轉換成普通股、買回公司股份或轉讓股份給予員工、員工限制型股票或其他因素造成本公司股本發生變動，致影響流通在外股數，股東配息比率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會辦理相關事宜。

註 7：每股盈餘之計算公式，已考量下列事項：

(1)以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

(2)有現金增資或庫藏股交易者，已考慮其流通期間，計算加權平均股數。

(3)有盈餘轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，已按增資比例追溯調整，無須考慮該增資之發行期間。

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

(六)公司股利政策及執行狀況

1、公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視本公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則；基於公司未來資金需求及長期財務規劃，就前項所分配之股東紅利中，現金股利不得低於股利總額百分之二十，但股東會得視當年度實際獲利狀況及未來資金規劃調整之。

2、具體明確的股利政策：

參考過去年度股利發放情形，預估未來三年股利發放政策為股利總額不低於當年度稅後純益之30%為發放原則，現金股利不得低於股利總額百分之二十。

3、本次股東會擬議股利分派之情形

依本公司章程第二十五條規定，授權董事會決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司民國110年3月29日董事會決議通過109年度的盈餘分配，配發現金股利新台幣85,677,119元，每股配發新台幣0.7元，發放至元為止，其不足壹元之畸零數額列入本公司之其他收入。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會並無配發無償配股，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

(1)本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

(2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本期並無以股票分派員工酬勞，故不適用。

(3)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：列為民國110年度之損益。

3、董事會通過分派酬勞情形：

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

員工酬勞金額：新台幣 29,672,453 元

董事、監察人酬勞金額：新台幣 8,851,729 元

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

4、前一年度(108 年度)員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

分配項目	實際配發金額	估列費用年度 估列金額	差異數
員工酬勞	27,478,133	27,478,133	0
董監事酬勞	9,795,438	9,795,438	0

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、公司所營業務之主要內容

本公司主要係從事筆記型電腦及電腦週邊、平板、智慧型手機、消費性電子、面板、車用設備、網路通訊、工業、醫療等相關連接器、連接器配件、極細同軸線連接線組、電子線連接線組、無線通訊射頻連接器線組及各式零組件等產品之研發、生產及銷售等業務。

2、營業比重

單位：新台幣千元；%

主要產品	108 年度		109 年度	
	營業收入淨額	營業比重	營業收入淨額	營業比重
連接器	4,038,364	55.23	4,361,239	54.09
連接線組	1,713,850	23.44	1,883,947	23.37
通路暨射頻產品	920,619	12.59	816,078	10.12
金屬沖壓件	408,733	5.59	788,050	9.77
其他營業收入	230,270	3.15	213,551	2.65
合計	7,311,836	100.00	8,062,865	100.00

3、公司目前之商品(服務)項目

本公司目前研發、製造與銷售之主要產品為連接器、連接器配件、極細同軸線連接線組、電子線連接線組、無線通訊射頻連接器線組及各式零組件，連接器及連接線組係用以連接獨立次系統或作業單元兩端，做為訊號傳遞的裝置，以達到連結系統使系統發揮正常運作的功能，應用於各式電子產品中，主要應用產品包括筆記型電腦及電腦週邊、平板、智慧型手機、消費性電子、面板、車用設備及網路通訊等應用產品。

4、計劃開發之新商品(服務)

本公司主要從事連接器及精密電子零組件之研發、製造與銷售，係應用於各式電子產品中，連接電子次系統間的電源與訊號；本公司為因應筆記型電腦、個人行動通訊等設備朝向更「輕、薄、短、小」的需求，除致力於開發耐高溫、細間距(Fine Pitch)、低高度(Low Profile)之產品規格，並積極開發車用電子、車用影音與網路通訊服務所需之高頻高速連接器及伺服器、電源供應器與儲存設備等耐大電流連接器。

本公司於民國 104 年 10 月 1 日取得龍翰科技股份有限公司(原公司名稱為維翰實業股份有限公司)之股權後，開始增加連接線產品線。龍翰公司主要從事極細同軸線連接線組、電子線連接線組之研發、製造與銷售，主要應用產業範圍涵蓋筆記型電腦、工業電腦、智慧型手機、汽車及醫療等產品。未來將致力於發展高速傳輸的伺服器內部線纜與資料中心外部線纜，以及工業用大電流高功率的專業線纜組裝。

再者，本公司於民國 106 年 7 月 1 日取得志展實業股份有限公司(原公司名稱為弼聖科技股份有限公司)之股權後，開始增加無線通訊射頻連接器線組之產品線。志展公司主要專注在國際銷售通路，具備連接器與連接線銷售經驗將近 20 年，為國際客戶提供在亞洲地區低成本、高品質的供應鏈管理服務。於無線射頻連接器開

發與生產經驗將近 20 年，專注在高頻微波連接器開發與製造、高頻同軸電纜線組裝、通訊天線及精密轉接頭，具備高頻、防水、之開發整合能力。

此外，本公司於民國 108 年 7 月 1 日取得廣迎新工業股份有限公司(原公司名稱為廣迎工業股份有限公司)之股權後，廣迎新工業主要為網通設備及電腦週邊零組件之金屬沖壓、五金加工專業製造廠，產品包含主機板輸出/入接頭擋片、主機板擴充固定支架、CPU 風扇支架、機殼組裝、連接器及其他含各式介面卡之遮蔽產品或鐵片支架等沖壓零組件。本公司將結合雙方在沖壓製成的生產能力，開始為網通設備、汽車及工業產業方面的市場需求提供更多元化產品種類。

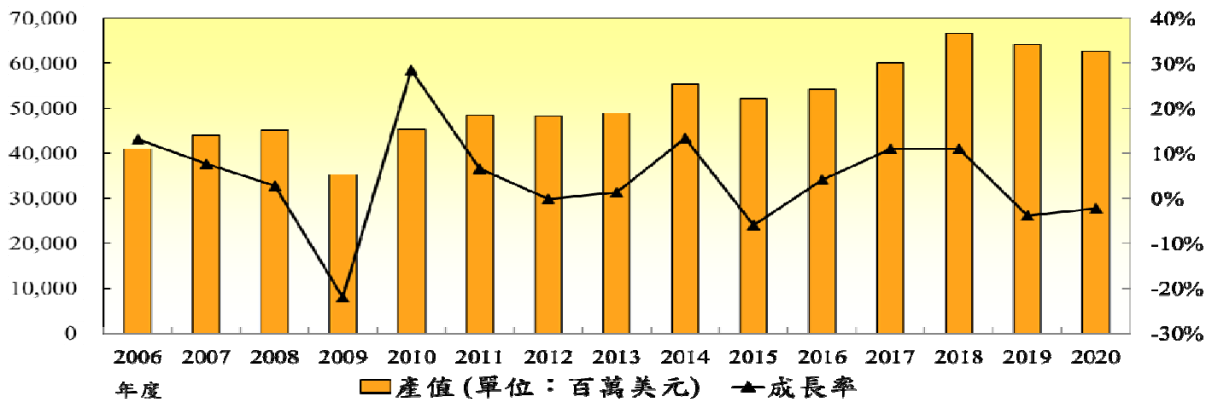
未來，本公司將結合各家公司在不同銷售市場的優勢，強化本公司在海外市場銷售通路，提升未來營運規模，以提升全球競爭力。

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

依據 Bishop & Associates 於 2021 年 4 月資料和台灣經濟研究院產經資料庫資料顯示，全球連接器市場主要被國際大廠引領著全球連接技術潮流。全球連接器應用市場，若將美、台、日、中國連接器廠對照應用範疇布局進行分析，可發現美國大廠在消費類電子、雲端電信、工控醫療、汽車、國防航太以及通訊網絡方面，致力於生產中高階連接元件，於高精密度之中大型工規產品應用。台廠因應居家經濟驅動 NB 與伺服器需求增加及處理器平台升級進程加快，加上連接器產業領導業者布局汽車與綠能/醫療/工控等應用領域有成，加速推升高頻、高功率、高速傳輸等領域與耐用/小型化連接產品需求，在產品組合優化下，深耕這些相關應用將是未來產業主要成長動能。相較之下，日本由於海外廠的產能在疫情後，恢復不順，導致客戶大規模轉單台廠，但其在產品技術布局兼顧 3C、基礎建設應用與 5G 商機，除了本身在精密加工與材料技術優勢，使其得以在智慧手機與穿戴裝置等應用連接器擁有主導權外，在基礎建設應用連接器方面，推出對應 5G 設備需求的電纜用連接器，在汽車、工業、醫療等 IoT(物聯網)周邊和軌道交通等領域仍較有優勢。近來，中國大陸連接器廠快速崛起，在疫情後，各廠生產效率陸續恢復水準，加上中國開展「新型基礎設施建設」(新基建)政策，透過加重研發技術投入、與國際大廠整併、專利和智慧財產權佈署及 5G 基礎設施建置等策略多管齊下，形成完整的產業供應鏈條，成為對全球連接器廠商龐大的潛在威脅。有鑑於此，台廠必需建置更靈活的商業模式與營運策略，建立數位彈性，強化競爭優勢，與國內/外業者整併，進行交互投資、分享專利、共同研發等方式，深入各潛在應用市場，進行橫向資源整合，並搭配產業垂直串連，擴大市場規模，提升產品市場利基，伴隨國內產業轉型，創造市場最高綜效。

【全球連接器】



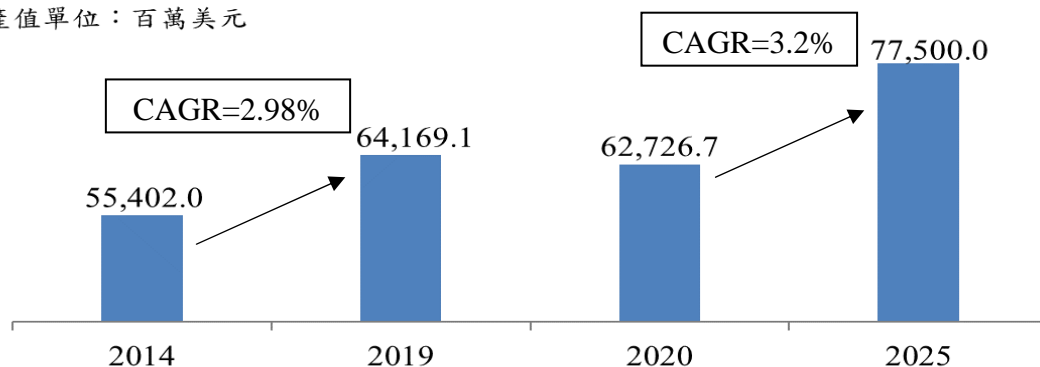
資料來源: Bishop & Associates, Inc. (2021/04) 及本公司整理

依據 Bishop & Associates 於 2021 年 4 月研究資料顯示，因為受到全球新冠肺炎疫情的影響，2020 年全球連接器產值為 627 億美元，較前一年度(2019 年)減少 2.2%；而今年(2021 年)在世界經濟慢慢復甦下，預估產值亦至少達到 600 億以上美元，由數據顯示，全球連接器產業依然保持穩定成長動能。

再者，Lucintel 在 2020 年 7 月報告指出，連接器市場的未來前景依舊看好，從交通運輸、電信/數據通訊、電腦與周邊設備、工業與消費性電子產業等都有很大發展空間，預估到 2025 年，全球連接器市場預計將達到 775 億美元規模，年複合成長率為 3~5%。

【全球連接器產值年複合成長率之比較】

產值單位：百萬美元



資料來源: Lucintel 及本公司整理 (2020/04)

2021 年 4 月 Bishop & Associates 統計數據顯示，相較於前年度(2019 年)，2020 年全球連接器總產值減少 14.42 億美元，僅目前全球最大連接器生產基地--中國，最早擺脫封鎖，產值增加 3.6%，約 7.069 億美元，這是繼 2019 年中國連接器產值最大跌幅後回彈，幾乎與歐洲地區產值減少 7.067 億美金相近；受到疫情影響，大部分地區連續兩年產值均呈現負成長，尤其，連兩年負成長且降幅最大的是日本，產值減少 9.4%；降幅次之是世界其他地區 (ROW)，在 2020 年產值持續呈現負成長，減少 6.7%；降幅第三與第四的是歐洲地區與亞太地區，在 2020 年產值持續下降了 5.2% 和 4.1%；原在 2019 年產值為正成長的北美地區，在 2020 年亦不敵疫情波及，產值首度減少 2.8%，約 3.96 億美元。

【全球連接器市場(依地區劃分)】 單位：百萬美元

區域	2019	2020	變動幅度	變動百分比
北美	\$ 13,887.0	\$ 13,491.5	-\$ 395.50	-2.8%
歐洲	\$ 13,544.2	\$ 12,837.5	-\$ 706.70	-5.2%
日本	\$ 4,891.4	\$ 4,430.9	-\$ 460.50	-9.4%
中國	\$ 19,477.4	\$ 20,184.3	\$ 706.90	3.6%
亞太地區	\$ 9,435.4	\$ 9,045.0	-\$ 390.40	-4.1%
世界其它地區	\$ 2,933.7	\$ 2,737.5	-\$ 196.20	-6.7%
總計	\$ 64,169.1	\$ 62,726.7	-\$ 1,442.40	-2.2%

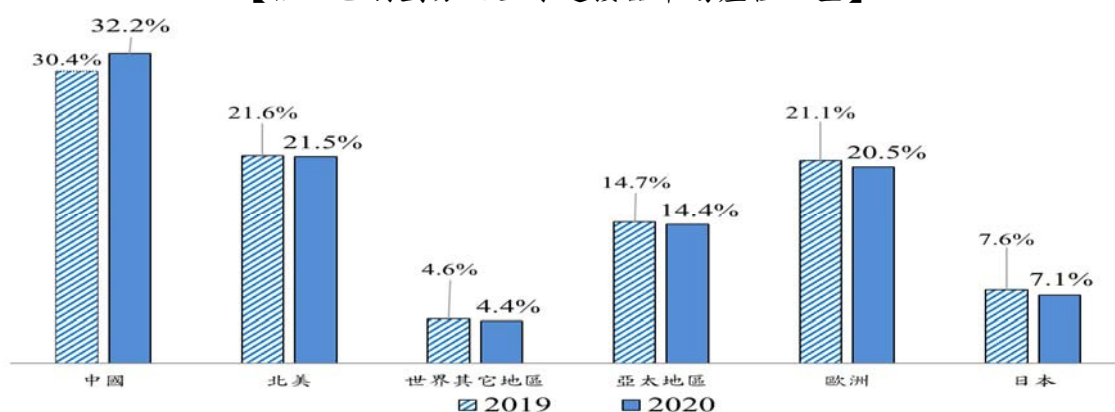
資料來源: Bishop & Associates, Inc. (2021/04) & 本公司整理

根據 Bishop & Associates 在 2020 年 8 月，分析全球前 100 強電子連接器製造商，2019 年其銷售總產值為 597.56 億美元，占全球連接器市場的 93.1%，較 2018 年增加 0.8%，而總銷售額前五十名的廠商分別位於美國(16 家)、日本(12 家)、德國

(10 家)、中國大陸(3 家)、台灣(3 家)、瑞士(2 家)、法國(2 家)、英國(1 家)和韓國(1 家)，顯示全球連接器產業呈現高度集中的趨勢。

再者，隨著全球連接器的生產重心轉移至中國，對上、中、下游行業產生磁吸效應。2021 年 4 月 Bishop & Associates 研究分析，在全球連接器市場，2020 年只有中國產值比重較去年(2019 年)增加 1.8%，占整體產值約 32.2%，為最大連接器生產地區；北美產值比重微幅略降 0.1%，但仍占整體產值 21.5%，為第二大生產地區；ROW(世界其它地區)、亞太地區產值比重下降 0.2%和 0.3%，分別占整體產值 4.4%和 14.4%；而過去歐洲地區、日本產值比重平穩，在今年(2020 年)均呈現大幅減少 0.6%，分別占整體產值 20.5%和 7.1%，惟歐洲地區產值比重雖呈下降趨勢，但仍占 1/5 的連接器市場，為第三大生產地區。Bishop & Associates 於 2021 年 3 月研究分析，由於 5G 基礎設施、新能源汽/機車、智慧製造等終端應用市場需求出現顯著回溫等因素推動下，全球連接器市場在 2020 年第四季表現出色，創下了連接器行業歷史上最高的季度銷售額，年增率(YOY)增加 10.2%，未來預期仍會持續穩定增長，推估未來，預計最大的增長仍將發生在中國大陸。

【依地區別劃分之全球連接器市場產值比重】



資料來源:Bishop & Associates, Inc. (2021/04) &本公司整理

【連接器行業季度產值比較】

單位：百萬美元

季	2018	2019	YOY	2020	YOY
Q1	\$16,212	\$15,890	-2.0%	\$15,397	-3.1%
Q2	\$16,875	\$16,097	-4.6%	\$13,333	-17.2%
Q3	\$17,150	\$16,475	-3.9%	\$16,689	1.3%
Q4	\$16,473	\$15,707	-4.7%	\$17,308	10.2%
總計	\$66,710	\$64,169	-3.80%	\$62,727	-2.20%

資料來源:Bishop & Associates, Inc. (2021/03) &本公司整理

自 2020 年以來，新冠肺炎(COVID-19)疫情於第一季在中國迅速蔓延，中國當地出現延後開工、物流受阻等問題，致使許多在中國設有生產據點的企業，所屬生產基地的產線稼動率下滑，但受惠於消費者對 NB 和資料中心對伺服器需求增加、中國推動新基建政策和國內連接器廠商積極提升非消費性產品比重，在開展綠色能源(例如：風電及太陽能)、居家醫療照護(例如：呼吸器)、工業控制(例如：半導體設備)等利基型應用領域有顯著成果，目前，我國電子連接器(線)製造業以中國為主要進、出口第一大國。

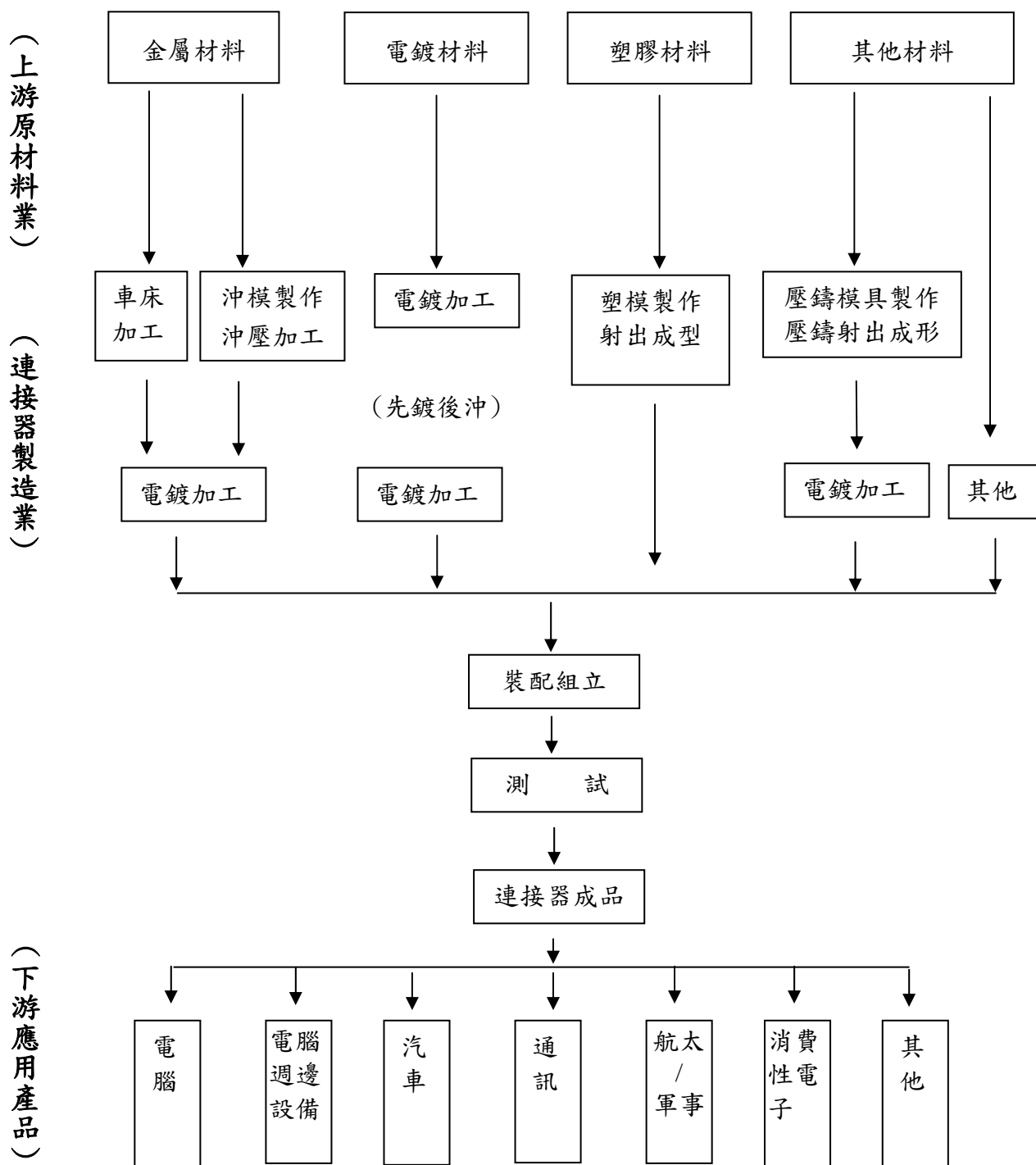
根據 2021 年 2 月經濟部統計處統計，2020 年全年台灣製造業產值新台幣 12.727

兆元，其中電子零組件業產值為新台幣 3.94 兆元，較 2019 年增加 10.7%。綜觀國內外政經情勢，工研院預測 2021 年台灣製造業產值增為 19.68 兆元，成長率為 4.75%，我國製造產業持續展現的動能，亦可顯示屬於製造業的連接器產業亦呈現相同穩健成長動能。

2、產業上、中、下游之關聯性

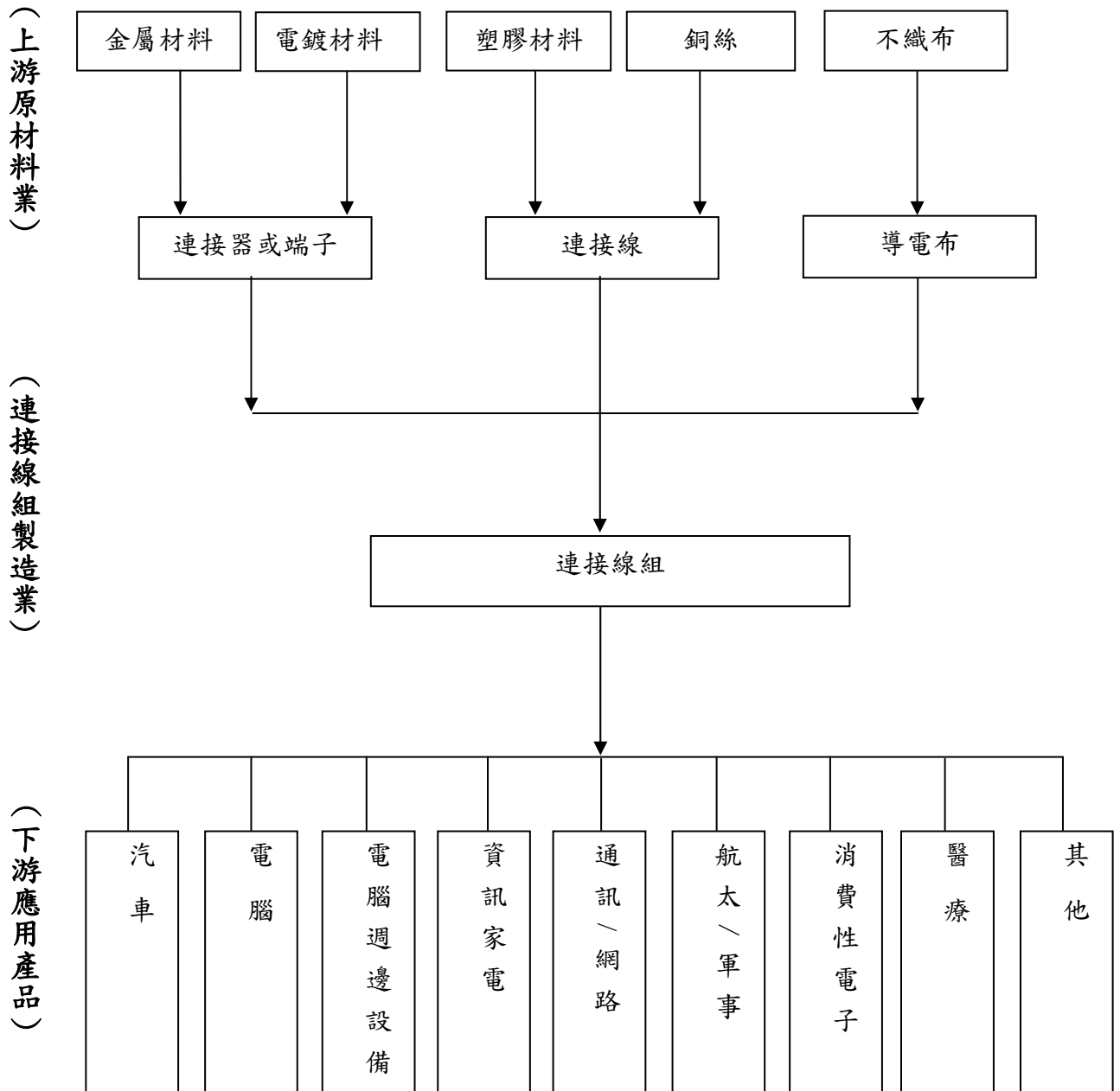
本公司主要係生產連接器及連接線組，其所屬產業的上、中、下游結構圖如下：

(1) 電子連接器之產業結構圖



資料來源：工研院材料所 ITIS 計畫

(2) 電子連接線組之產業結構圖



資料來源：工研院材料所 ITIS 計畫

3、產品之各種發展趨勢

(1)產品微型化

近年來隨著應用產品朝向「輕、薄、短、小」之發展趨勢，連接器一般要求細間距(Fine Pitch)及低背化(Low Profile)，所以在金屬沖壓及塑膠射出成形技術均有精密要求，具體表現於連接器的規格上則是連接器之鉚腳間距更細，連接器的高度更低。因此，連接器要達到產品微型化的要求，除了增加原來模具及治具的精密度外，還必須具備突出的產品設計、分析及功能模擬能力，例如應力分析、模流分析及精密檢測設備等，以達成客戶所要求的品質。依據 IEK 資料顯示，可以觀之未來智慧型手機及穿戴裝置對應的連接器朝向小體積及低高度之兩大技術方向。

(2)高頻高速連接器及線纜

應用於筆記型電腦用連接器及伺服器、資料中心用連接器，面對傳輸速度要求，皆須符合 PCI-E Gen2 5Gb/S 規格。因此要達到到高速化的要求，已不是過去在模、治具上求精度可完成，還必須進行精密高頻分析及實際高頻量測設備。

高頻連接器開發技術是一門統合機械結構設計、力學分析、高頻電氣特性分析與量測的綜合技術。必須針對影響高頻電子連接器訊號完整性之各項因子加以分析，搭配實務考量做出價格與效能的取捨，才能全面掌握高頻連接器之訊號完整性相關議題與對應之解決方案。在設計考量上，必須考慮的因素很多，例如時域與頻域轉換、電子元件基本特性與高頻響應、傳輸線基本理論與阻抗匹配設計、串音的生成與防治、損耗的生成與防治、參數與史密斯圖分析等。

高速連接器主要需解決的問題相當多，以電磁干擾問題為例，隨著所搭載訊號頻率越來越高，對於訊號完整性之影響也越來越大。除針對連接器產業所需之電磁干擾防制技術做全面了解外，例如線纜端，更應了解系統端如 PCB 常見電磁干擾之成因與解決方案。例如線材與接地之電磁干擾成因與防制、遮蔽原理、遮蔽效率評估與遮蔽元件設計、ESD 成因與防制、數位線路之輻射成因與防制、電磁干擾量測時常用之技巧等。

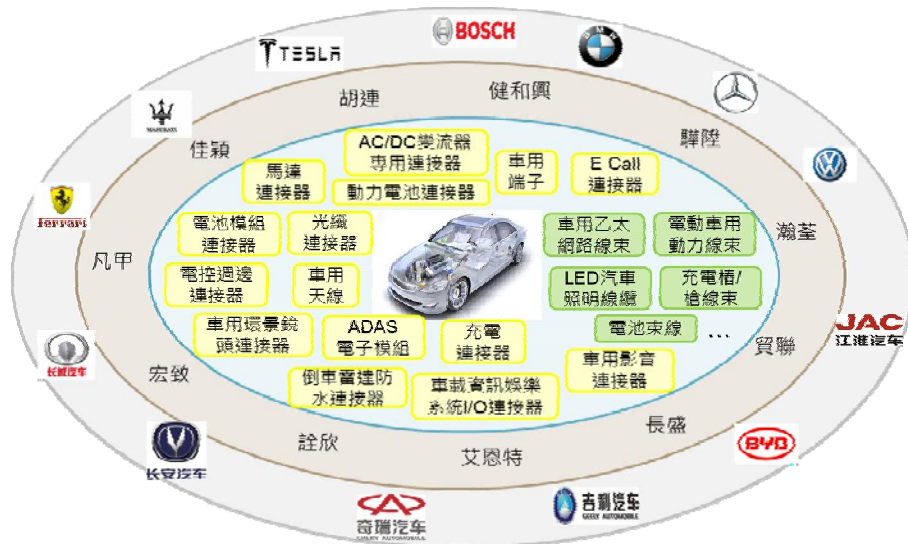
隨著網際網路快速普及及生活化，促成許多雲端運用與線上服務發展迅速，透過網際網路，個人和企業使用者提供按需即取的運算，雲端運算為包括有：基礎設施即服務 (IaaS)，平台即服務 (PaaS) 和軟體即服務 (SaaS)。因此，未來有關高速傳輸需求必定增加，使得高頻、高速、高功率、大電流之連接器的需求亦隨之增加，成為一個不可避免的趨勢。

(3)3C 應用產品仍為主流市場

依據 Bishop & Associates 研究資料顯示，電腦、消費性及電信通訊等 3C 應用產品仍在全球連接器市場中維持一定佔有率，佔整體市場產值約四成，換算產值約當美金 200 億元的市場規模，顯示此市場仍是各廠商發展的主力市場。

(4)汽車應用商機

國內連接器業者轉型布局最成功的應用莫過於汽車領域的「車聯網/車載 ADAS /新能源車」市場，近年以新四化(ACES)的四個主要趨勢正在改變整個汽車產業，即朝向自動駕駛(Autonomous)、車輛聯網(Connected)、電動動力(Electrification)與共享服務(Shared & Service)發展，2021 年 2 月工研院預估在 2040 年全球電動車產值為 2.1 兆美金為智慧手機產值 2.3 倍。

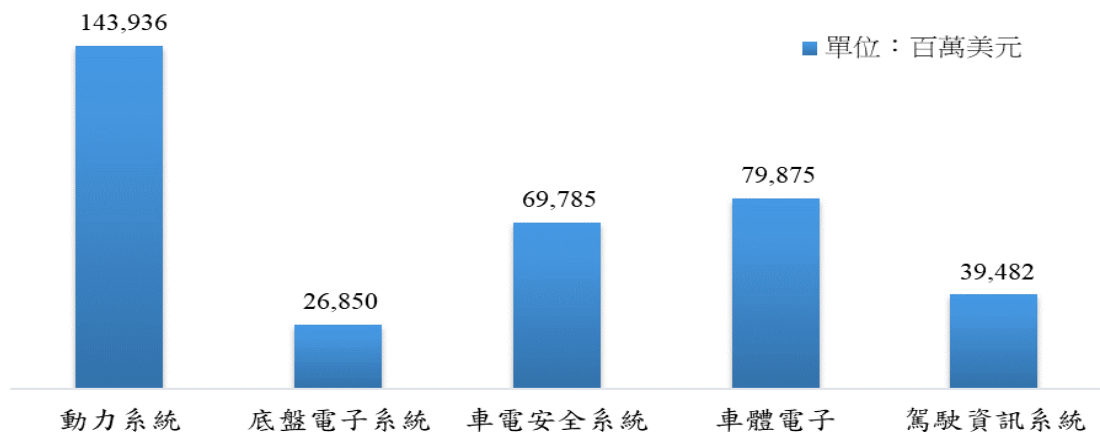


資料來源：工研院 IEK 報告(2018/08)

一輛汽車大約有 1500 個連接點，平均每輛汽車需要約 102 美元的連接器，而未來每輛汽車將使用 600 至 1000 個電子連接器，市場需求非常龐大。根據工研院 IEK 資料顯示，未來汽車智慧化程度將大幅提升，2025 年 BCG 預測自動駕駛市場產值可達 420 億美元，到 2035 年自動駕駛車占全球汽車銷量 25%。由汽車電子的四大系統「車載資通訊娛樂系統」、「車身與底盤懸吊系統」、「車用動力傳動系統」、「車用安全控制系統」觀察，可發現充滿各種電子連接器的潛在發展空間。

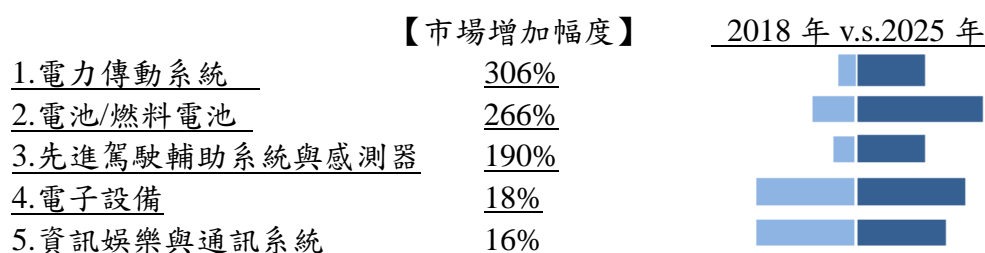
「車載資通訊娛樂系統」目前有普及的車用影音連接器、車用乙太網路線束，加上未來 5G 環境成熟，可帶動更多車用高頻天線/RF 射頻同軸連接器/毫米波連接器的導入。「車身與底盤懸吊系統」可為開發車用端子與週邊連接器，帶來潛在市場發展機會。「車用動力傳動系統」牽涉許多馬達驅動控制、動力傳動功能執行，可促使投入電動車用動力線束、動力電池連接器等產品開發。「車用安全控制系統」則在車用先進駕駛輔助系統(ADAS)發展下，連帶倒車雷達防水連接器、車用環景鏡頭連接器、ADAS 電子模組等連接器產品需求與日俱增。2021 年 1 月工研院預估 2025 年車用電子動力系統產值玩 1439.4 億美元，車載資訊為 394.8 億美元，而全球車用電子軟硬體市場估計 7,500 億美元，顯示未來發展空間很大。

【2025 車用電子市場產值預測】



資料來源：工研院 (2021/01) & 本公司整理

2020 年汽車最終用途設備領域使用的連接器占所有電子連接器的 23%。Deloitte Insight 分析 2025 年汽車產業供應鏈在動力傳動系統、車用安全控制系統、車載資通訊娛樂系統改變幅度最多，分別成長 306%、190%、16%，由科技 5G 和 AI 融合汽車產業，促使車聯網日趨成熟。2020 年全球連接器市場應用於汽車的產值約 141 億美元，預估 2025 年全球配有電動化動力系統的小客車將達 3,000 萬輛，而新能源車將達 1,400 萬輛，汽車電子產業隨 ADAS 配備升級而持續成長，加上通訊高速化的需求，帶動許多高頻傳輸連接器的商機。未來積極布局中高階相關連接器所需之高頻傳輸、材料與製程技術，將可以掌握下個階段可觀的市場商機。

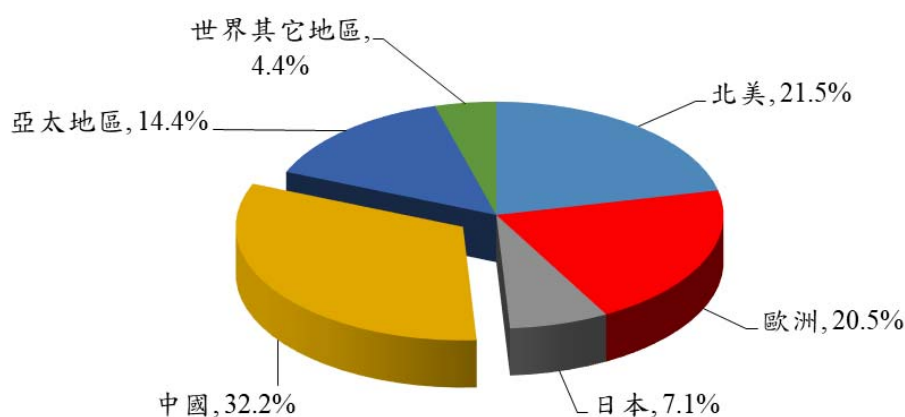


資料來源：Deloitte Insight 報告(2020/02)&本公司整理

(5) 中國是全球連接器規模最大市場

中國已成為世界上最大的連接器生產基地和消費市場，全球連接器整體呈現穩定成長態勢，而產業集中度持續提升，中國、北美為全球第一、二大連接器供應國，由於國內廠商近年積極拓展全球業務，國際訂單成長快速，亞太地區連接器產值躍升為全球第四大。而隨著世界製造業向中國大陸的轉移，全球連接器的生產重心也同步向中國大陸轉移，中國連接器市場規模逐年擴大，占整體市場產值約 32.2%，遠比北美市場高。目前中國生產以中低階連接器為主，高階連接器占有率相對較低，但因為高階連接器需求較多且快速成長，使得市場快速增長，目前中國已經成為全球第一大連接器消費市場。

【2020 年全球連接器區域市場分布】



資料來源：Bishop & Associates, Inc. (2021/04) &本公司整理

4、產品競爭情形

本公司主要研發、生產及銷售筆記型電腦及電腦週邊、平板、智慧型手機、消費性電子、面板、車用設備、網路通訊與伺服器等連接器，擁有完整產品系列及規

格，由於應用產品之需求變化快速，如何因應下游客戶產品快速變化及愈加精密度之要求下，成為從事連接器及線組生產廠商之關鍵因素。茲就本公司產品之競爭情形說明如后：

(1)即時掌握市場脈動，並提升生產技術能力

由於連接器及連接器之應用產品眾多，只要在連接訊號傳輸之電子產品，都會持續需要連接器或連接線，因此連接器及連接器之應用市場遍及各種產業、產品。連接器及連接器廠商如何即時掌握下游產品應用市場動態，並即時推出符合市場需求之規格產品，成為連接器廠商能否賺取獲利之關鍵因素。本公司在產品研發設計上，擁有快速開發能力，使產品開發時間縮短，並依據個別客戶需求，量身訂作客製化之連接器產品。

(2)產品之品質及穩定度

由於連接器之品質會影響電子機器間訊號傳輸之信賴度，在各種電子產品的應用是一項相當重要零組件。有鑑於此，本公司成立之初對於產品品質，便有嚴格之管理流程，此可從公司成立幾年後即通過 UL ISO 9001 國際品質系統認證可觀之；此外，本公司亦取得 QC080000 品質認證及 IATF16949 車用產品認證，一直以來的努力皆獲得過內外客戶許多知名大廠之肯定，且往來時間已多年，足可說明本公司在產品品質方面之穩定程度。

(3)產品價格之競爭力

由於連接器應用產品之價格趨勢向下以及同業間之價格競爭，壓縮了各家連接器廠商之獲利空間。有鑑於此，本公司一方面以快速之產品開發及對客戶服務的深度與強度(包括產能與交期等)，另一方面，本公司為使利潤提升、降低生產成本，除在原物料成本加強控管外，在國內從事產品之設計與開發，並在中國大陸建立連接器之生產基地，降低生產成本，使得本公司具備成本優勢面對同業競爭及未來價格競爭壓力。

(三)技術及研發概況

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	109 年度	110 年第一季
研發費用(A)	364,656	98,469
營業收入淨額(B)	8,062,865	2,303,011
(A)/(B) %	4.52%	4.28%

資料來源：109 年度及 110 年第一季經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告

2、最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

年度	研究成果
109 年度	<ol style="list-style-type: none"> 多款高速板對板連接器應用於網通產品。 新世代高速卡連接器夾板式及上插型(GEN-Z 56G)應用於伺服器。 高瓦數 2500W PSU 電源連接器，應用於伺服器。 防 EMI 天線干擾高速板對板連接器，應用於網通產品。 多款電池用端子應用於電子標籤機。 多款 sensor 端子座，應用於車用 ADAS 系統。 多款攝像頭線組，應用於車用 ADAS 系統。 車載資訊控制盒。

年度	研究成果
	9. 電子廣告看板。 10. 多款 FPC 連接器，應用於 3C 產品。 11. Type C 高音質音頻轉接器。 12. 10BaseT 10G SFP Module。 13. 多款微波雷達端子座,應用於車用 ADAS 系統。 14. 多款端子座, 應用於車載 ECU 控制模組。 15. 車聯網產品 (fakra/ mini fakra) 。 16. 電動自行車充電線。 17. 毫米波雷達控制盒。
110 年度 截至 5 月 31 日	1. 新世代 LVDS 線對板連接器，泛用於 3C 類產品。 2. 大功率 PSU 連接器，應用於伺服器。 3. 高速 FPC 連接器，應用於 3C 產品。 4. 2.5G 高速網路轉接器。 5. 8K 高畫質電視用 HDMI2.1 傳輸線。 6. 伺服器內部 PCIe Gen4 高速傳輸連接線。 7. SlimSAS Cable。 8. 車聯網產品 (fakra/ mini fakra) 。 9. 電動自行車充電線。 10. 駐車擋控制盒。

(四)長短期業務發展計畫

1、短期計畫

- (1)在既有之筆記型電腦及消費性電子產品市場的銷售通路上，加強產品廣度：除了原有的系列產品外，利用現有模具技術與優勢，縮短樣品開發時程，配合客戶之產品開發計畫，並開發筆記型電腦用之更多類型連接器產品線，增加本公司產品線廣度，藉以進一步擴大市佔率，提高營業收入。
- (2)積極開發伺服器與網路市場：有鑑於通訊及網路未來市場之高度發展潛力，本公司將利用現有之技術開發人力，積極進行在行動裝置產業與網通產業之相關產品連接器及連接線之研發與製造，以因應未來業務之發展。
- (3)擴大國際業務：為了有效發揮產能與達成最佳經濟規模，積極爭取國外業務，將有助於成本之控制與增加銷售管道。一方面可藉此加強生產系統之管控，亦可接觸國外較先進之技術與市場資訊，與品牌客戶共同 Design in，縮短產品開發時間，掌握市場發展趨勢。
- (4)建立企業整體形象，從產品型錄、公司網站、公司簡介等方面，提高公司知名度，進而取得市場行銷之利基。
- (5)加速發展生產自動化，進行生產設備之模組化，以有效提升產品產能與品質，減低對直接人力之依賴，並提高生產技術之進入障礙，提高生產效率、縮短交期，進一步降低生產成本，發揮最大之效益。
- (6)加速發展製程垂直整合，減少電鍍外包比率，以掌握產品品質及生產成本。
- (7)成立車電專區(汽車電子工程技術研究中心)，以擴大汽車電子連接器產能及研發能量，以提供客戶更多元化產品服務。

2、長期計畫

- (1)雙鷹計畫：鑑於新科技產品往往由美國市場先做基礎的研發或制訂相關規格，因此就近取得即時的訊息以提供產品開發方向及投資決策所需資訊非常重要，本公司設立美國公司，擴大美國業務拓展據點，以就近掌握市場產品發展趨勢及獲得新產品資訊；此外，中國大陸崛起，成為全世界重要生產製造及龐

大消費力地區，本公司亦進行業務組織調整，以期建立更堅實的客戶關係，以利產品銷售。本公司以雙鷹計畫展翅橫跨美國及大陸市場，以面對市場快速的需求變化、及時對應及彈性服務，以更前瞻、完整建置公司未來業務發展方向。

- (2)以研發能力、產品領先的原則進行國際化佈局：持續投入研發及技術資源，並於台灣精工中心深耕技術研究發展，擴大營運規模，專注在精密模具之設計、開發及製造，同時持續培養優秀的產品開發、精密模具之設計及製造人員，建構完整的技術團隊，以期滿足國內及國際客戶之需求，並以成為世界級零組件製造廠為長期目標。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、主要商品銷售地區

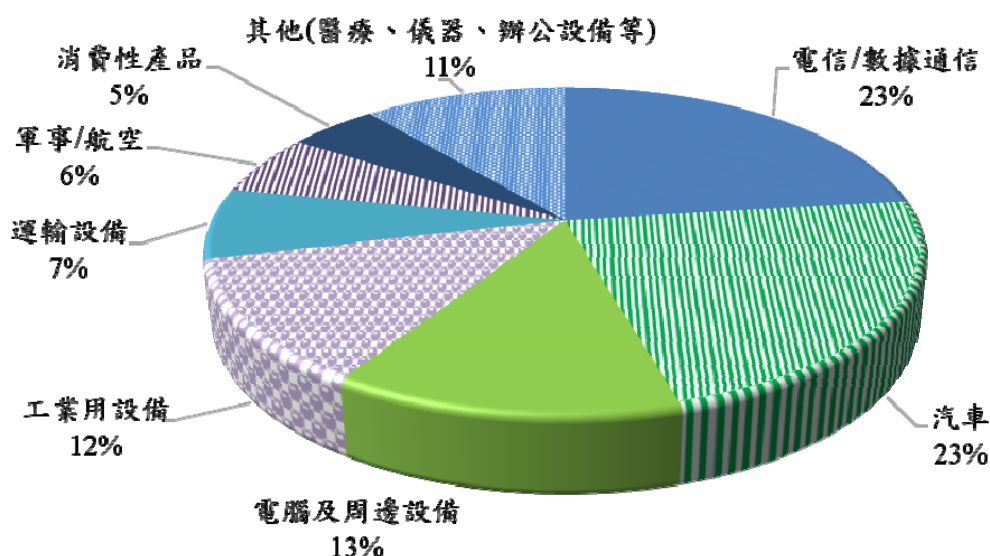
單位：新台幣千元：%

區 域		109 年度	
		營業收入金額	占總營業收入比例
外銷	中 國	3,388,015	42.02
	其 他	3,134,702	38.88
	小 計	6,522,717	80.90
內 銷		1,540,148	19.10
合 計		8,062,865	100.00

2、市場占有率

Bishop & Associates 於 2021 年 3 月報告分析指出，5G 時代來臨，電信/數據通信、汽車、電腦/周邊設備、工業用設備及運輸設備在 2020 年為全球連接器應用設備之前五大排名，其中全球連接器應用於電信/數據通信設備產值為 145 億(占 23.08%)，較去年(2019 年)增加 1.5%，而應用於汽車設備產值為 141 億(占 22.55%)，雖仍佔應用設備第二大排名，但卻較去年(2019 年)大幅減少 7%，應用排名第三~第五的電腦/周邊設備、工業用設備及運輸設備產值分別為 8.4 億(占 13.32%)、7.7 億(占 12.31%)、4.3 億(占 6.93%)

【2020 年連接器銷售占比(依應用設備區分)】



資料來源：Bishop & Associates, Inc. (2021/03) & 本公司整理

我國連接器產業第四季產值達新台幣 522 億元，較去年同期正成長 6.4%，而全年 (2020 年) 整體連接器(接續元件)產值雖較前一年度 (2019 年) 衰退 1.1%，但是預估明年(2021 年)我國連接器產業達新台幣 1,899 億元，預期可成長 1.8%。

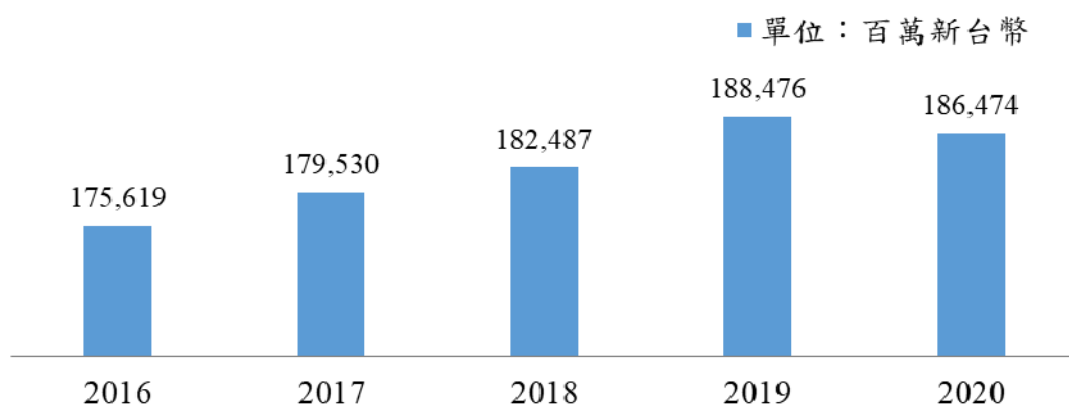
【2020 年我國電子零組件產業產值統計及 2021 年 Q1 預估】

產業別	2019	2020						2021	2019	2020	20/19 年成長	2021 (e)
	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q/Q	Y/Y	Q1(e)				
LED 元件	18,682	16,070	17,627	20,031	19,109	-4.6%	2.3%	17,500	75,208	72,836	-3.2%	75,500
被動元件	39,987	36,889	46,886	58,467	58,057	-0.7%	45.2%	55,967	163,017	200,299	22.8%	225,336
印刷電路板	181,062	131,723	155,275	176,186	199,005	13.0%	9.9%	155,565	633,045	662,189	4.6%	693,974
接續元件	48,234	36,241	46,997	50,998	52,238	2.4%	6.4%	42,503	188,476	186,474	-1.1%	189,914
能源元件	33,351	23,784	36,201	41,052	48,039	17.0%	44.0%	37,465	132,627	149,076	12.4%	160,300

資料來源：工研院 IEK、ITIS (2021/002) (單位：新台幣/百萬元)

依據 ITIS 於 2021 年 2 月資料顯示，台灣連接器產業 2020 年全年產值達新台幣 1,865 億元，以本公司 2020 年度合併營收為新台幣 80.62 億元，約占台灣連接器總產值之 4.3% (2019 年為 3.9%)。

【台灣連接器產值】



資料來源：ITIS (2021/02) & 本公司整理

3、市場未來之供需狀況與成長性

(1) 供給面

依據美國研究機構 Bishop & Associates 於 2020 年 8 月資料顯示，2019 年全世界連接器銷售額排名前 100 位連接器製造商的出貨量為 597.56 億美元，占全球連接器市場的 93.1%，其中，前十大廠商(國家)分別為 TE Connectivity (Tyco 泰科) (美國)、Amphenol 安費諾(美國)、Molex Incorporated 莫仕([美國)、Aptiv 安波福 (FKA Delphi Connection Systems) (美國)、Foxconn(FIT) 富士康 (台灣)、Luxshare Precision 立訊精密(中國大陸)、Yazaki Corporation 矢崎(日本)、JAE 日本航空電子工業(日本)、JST Mfg. Co., Ltd.(J.S.T) 日本壓著端子(日本)、Rosenberger 羅森伯格(德國)。

下表顯示 1980 年至 2019 年全球按地區排名前 10 位的連接器公司數量，TE Connectivity 自 1980 年迄今一直是最大的連接器公司，Molex 和 Amphenol 則一直保持在前十名，而在 1980 年前十名中並無任何亞洲公司和歐洲公司，至 2019 年，則有 5 家亞洲公司和 1 家歐洲公司進入前十名，這與亞洲的電子製造能力提升，以及亞洲連接器市場需求擴大有密不可分的關係。近十年，全

球連接器行業處於市場規模穩定增長與增速放緩的階段，市場競爭格局經大規模併購，驅動市場集中度的提升（依統計資料，2000年排名前100位的連接器公司中約有40%已被其他公司收購），全球前十大連接器廠商透過產業購併，自1980年市占率從38%上升到60%，市場份額逐年增加，國際大廠加速進行產業規模經濟，以提高產業進入障礙及市場競爭力。

【1980年至2019年全球按地區排名前10位的連接器公司數量】

年份 地區	1980	1990	2000	2010	2016	2019
北美地區	10	6	6	4	4	4
歐洲	0	1	1	1	0	1
日本	0	3	3	4	4	3
中國	0	0	0	0	1	1
亞太地區	0	0	0	1	1	1

資料來源：Bishop & Associates, Inc. (2020/08) & 本公司整理

(2) 需求面

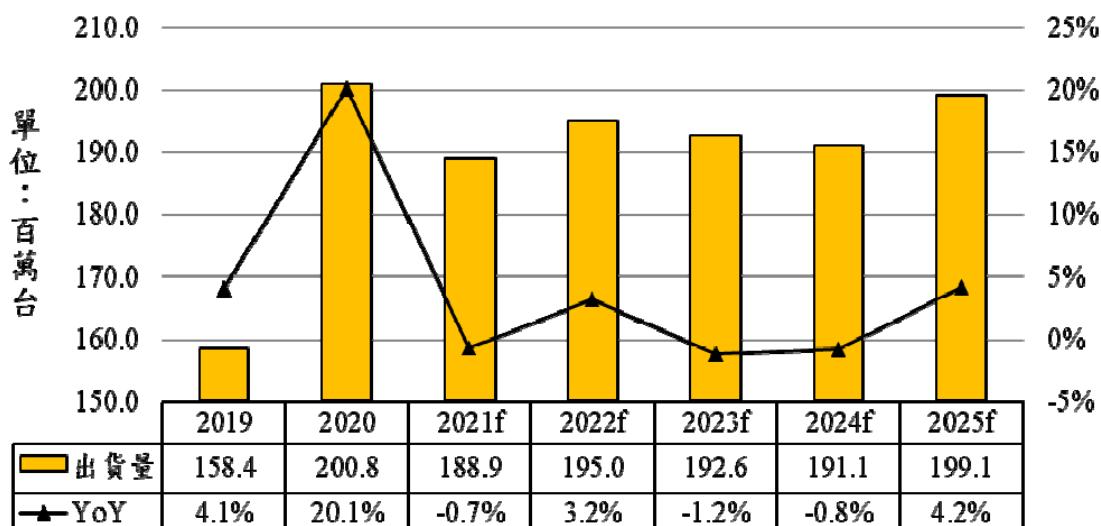
連接器及連接線之需求主要受下游終端應用領域產品景氣的影響，本公司生產連接器及連接線之主要應用於筆記型電腦/消費性電子產品、網路通訊、汽車電子及工業產業等四大應用領域，2020年本公司主要成長動能來自網路通訊及消費電子產品。茲就個別應用市場發展趨勢說明如下：

A. 筆記型電腦(NB)市場

依據2021年4月台經院研究顯示，2020年因新冠疫情，第一季因中國製造供應鏈因復工延遲等問題，導致全球電腦產品生產供貨受限，全球筆記型電腦出貨量年減11.98%，但疫情衍生宅經濟需求，促使遠距商機發酵，帶動筆電銷售暢旺，第三季全球筆記型電腦出貨量年增幅度擴大至32.62%，第四季雖然面對電腦零組件短缺的挑戰，部分國家啟動防疫封鎖措施，推升筆電產品需求，第四季全球筆記型電腦出貨量為6,299萬台，年增55.86%，成長動能強勁，故2020年全球筆記型電腦總出貨量高達2億台，創2011年以來新高，年增率(YOY)達20.1%，而台廠主要掌握主要商用、教育用和電競機種訂單，我國筆記型電腦總出貨量高達為1.6億台，占全球筆記型電腦出貨量80%，亦即全球有五分之四的筆記型電腦來自於台廠。

依據Digitimes於2021年1~4月研究報告顯示，2020年NB產業整體而言供不應求，商務市場在2020年大致飽和；2021年NB市場可關注全球教育市場因疫情及新興市場需求持續增長，Work From Home(WFH)及遠端學習將成常態，出貨表現將優於消費及商務市場，加上前季部分訂單的遞延效應，NB需求仍相當強勁，出貨重心將由日本轉回歐美及其他新興市場。2022年預期疫情局部解禁，新NB硬體平台的擴張將有利出貨成長，預期可增長3.2%。2023年解封國家將會逐漸增多，處理器平台競爭則持續白熱化，產品線擴張將全面提高NB性價比，有利於NB出貨量成長，但增速會趨緩。2024年與2025年預期商務市場將開始有換機商機，進入新一波換機高峰，全年將可出現顯著正成長。本公司在經營團隊積極運作下，在消費性電子產品市場預期成長15%，在筆記型電腦市場預期可成長10~15%，未來將採取多元化產品銷售策略，以提高在每台筆記型電腦的銷售金額，維持每年銷售業績。

【全球 NB 出貨量】



資料來源：Digitimes 產業報告(2020/09) & 本公司整理

B. 網路通訊市場

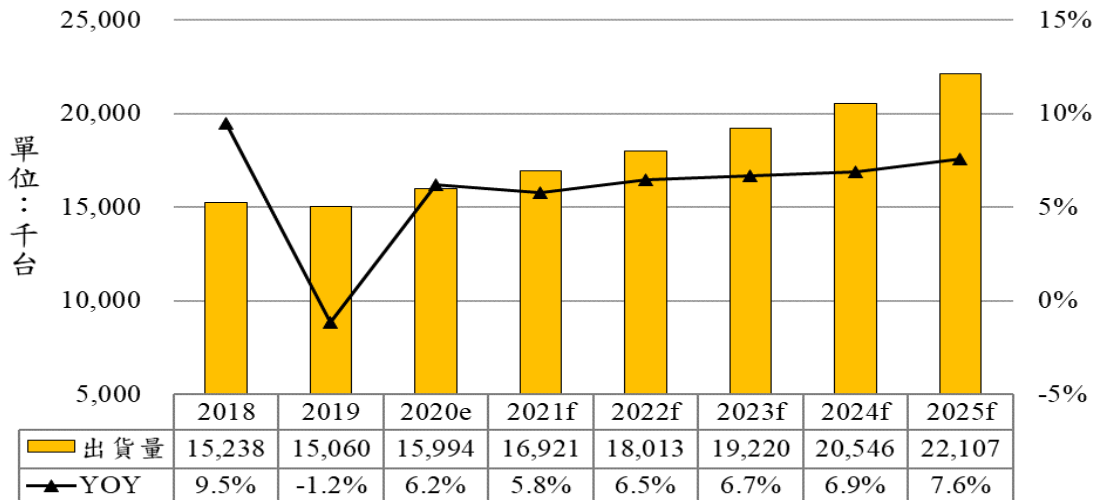
根據 IEK 於 2020 年 12 月研究報告顯示，2020 年全球通訊產業產值約 2.26 兆美元，受惠於遠距需求，帶動通訊產品下游應用端，包含商用廣域/區域網路、DSL 及光纖寬頻網路、伺服器架構設備、蜂巢式數據機等應用產品，在 5G 網路基礎建設發酵下，將帶動企業與資料中心網通設備需求，預估 2021 年全球通訊產業年成長率為 1.2%，約 2.28 兆美元。依 IEK 於 2021 年 1 月研究指出，2020 年台灣通訊設備產業產值為新臺幣 8,350 億元，雖然疫情影響整體通訊設備產業表現，但遠距網路服務用量增加，帶動 Wi-Fi 6、400G 交換器、5G 手機和行動寬頻接產品需求成長，預估 2021 年台灣通訊設備產值可達新臺幣 8,680 億元，較 2020 年成長 4%。

依 ITRT 於 2020 年 10 月研究分析，後疫時代提高對連接性的依賴，對數位科技與基礎建設需求增加，例如：(個人面)為共享資料與雲端協作，TIM(騰訊)和 Google 創建「雲服務」；(企業面)因資料中心/FTTH 與無線建置需求增加，阿里巴巴投資「雲基礎設施」；(政府面)為推動網路基礎建設，歐盟推進數位轉型聚焦 5G、大陸推行新基建聚焦 5G、大數據中心、AI 等。

Digitimes 在 2020 年 9 月資料分析，近年隨公有雲服務、AI、HPC(高效能運算)、5G 基礎設施等主要出貨市場拉動，整體伺服器出貨將維持穩定成長趨勢，2020~2025 年全球伺服器出貨量年均複合成長率(CAGR)將達 6.7%，2021 年預期整體伺服器市場成長較為趨緩，年增約 5.8%，2022 年後疫情影響將減弱，加上晶片商新一代 CPU 及 GPU 方案開始有效帶動資料中心伺服器換機需求，將恢復年增 6.5% 以上的成長型態。

網通/雲端領域未來潛力可期，高頻高速、雲端運算、物聯網等需求提高，相關產品如伺服器、資料中心、路由器、交換器等產品，隨汰換升級、基礎環境建設等需求而成長，以及 2020 年後各國電信商積極建置 5G 資料中心，將可帶動核心網路電信機房及邊緣網路資料中心伺服器需求。本公司在網通部分的產品有應用於伺服器的高頻高速連接器、高速連接器線、交換器、路由器等，除與台灣白牌伺服器大廠合作，亦加入子公司 Genesis，加強伺服器、網通能量，對未來在 5G、雲端產業發展相當看好。

【全球伺服器出貨量】



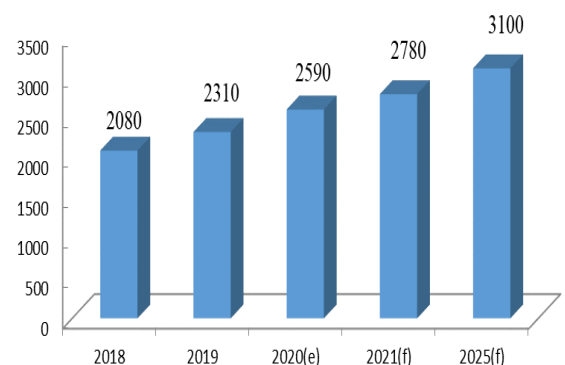
資料來源：Digitimes 產業報告(2020/09) & 本公司整理

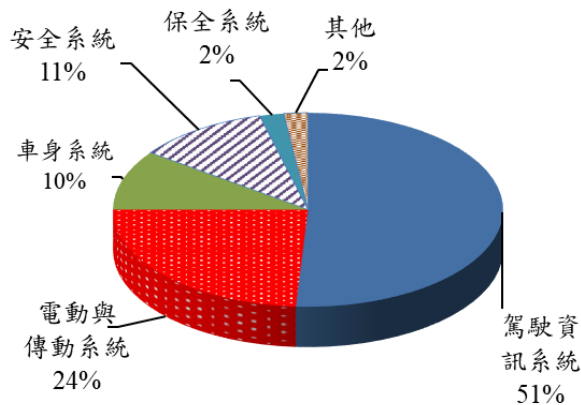
C. 汽車電子市場

近年來全球各大汽車製造商無不致力於提升汽車環保與動力性能，隨著科技與環境變化，全球汽車產業未來持續朝向電動車(新能源車)與自動駕駛車發展的趨勢，同時也提高業者對汽車電子零組件產業的投入，安全、舒適、節能、便利、環保成為推動汽車電子發展的主要動力，因此，汽車電子產品更聚焦於電動化、智慧化和電子化，而隨著汽車電子系統占整台汽車的成本比例逐年增加，2020年將突破34.3%，預計2030年突破50%。依據IEK統計資料顯示，在自動、聯網與電動車發展帶動下，全球汽車電子五大系統的產值規模預估2025年可超過3,100億元。台灣車電產業約佔車輛零組件37%，產值超過2,080億元，預估2021年可超過新台幣2,780億元，直逼台灣整車產值，顯示出汽車電子極具市場潛力，各類汽車電子的創新將在2025年前不斷的更新展現。依ITRI於2020年10月研究資料分析，受惠於美國Tesla、歐洲電動車政策、美國加州2030年等政策因素，帶動車用感測、電動車關鍵IC模組、車聯網的快速發展，產生全球自動駕駛產業供應鏈新生態(軟體、硬體和雲端)，如：2020年汽車電子軟體產值為2,380億美元，到2030年產值為4,690億美元，複合成長率為7%，未來10年將強調智慧交通生態系與技術的共通性。

【車用電子產品五大系統占比】

【台灣車電產值預測】
(NT\$億元台幣)



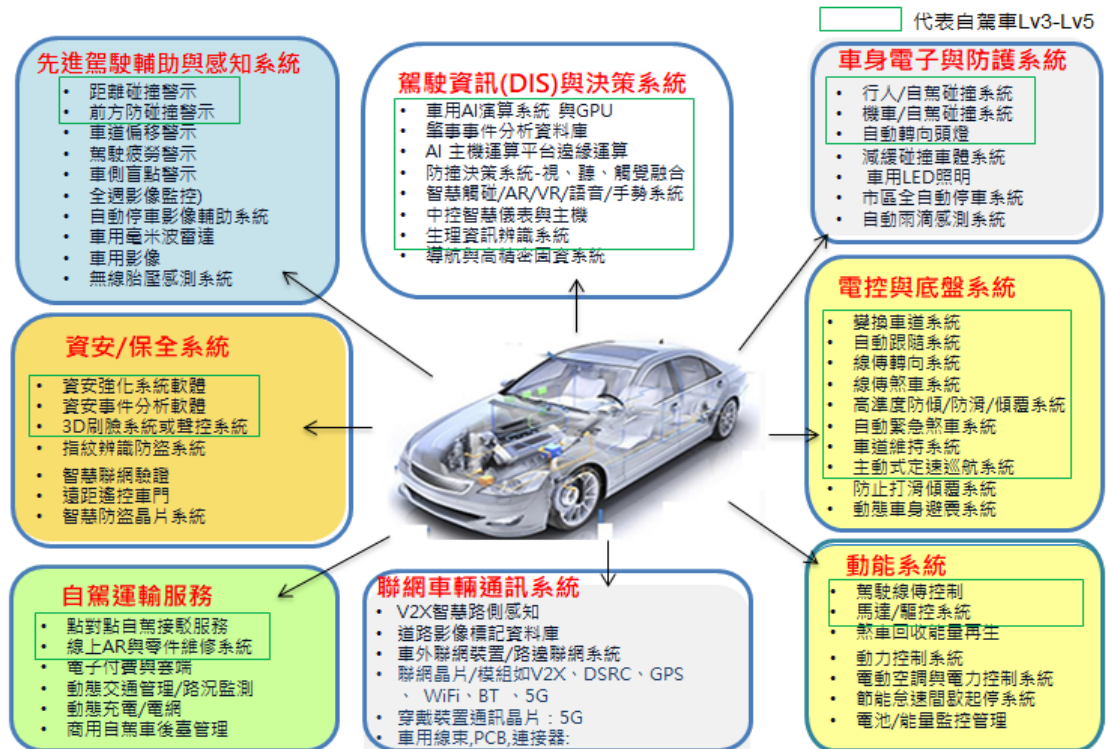


資料來源：工研院 IEK (2020/10)

台灣車用電子產品主要有五大系統，分別為駕駛資訊系統、引擎傳動系統、車身系統、安全系統、保全系統以及其他等，多集中在先進駕駛輔助系統(ADAS)、車載電子技術、車載多媒體的產品和服務。針對自動駕駛端，台灣車電產業的機會是將原有產品進行業務的升級，目前已可以做到車輛偏移系統、前方防碰撞、自動停車的技術，車載鏡頭的研發與製造也有不錯的競爭力。

依據工研院 2020 年 10 月資料顯示，我國的優勢為感知系統具有整合功能，駕駛資訊系統聚落完整，加上各國法規強制安裝 ADAS 相關系統，為車電安全系統帶來強勁需求，最具發展潛力。再者，因為車輛安全與產品的平價化，全球每年約有 9,000 萬市場規模和售後服務市場，目前我國已有先進輔助駕駛(ADAS)、資訊駕駛輔助(DIS)、底盤電控系統及資保全業者進入國際體。

【汽車電子與自動駕駛車之關聯】



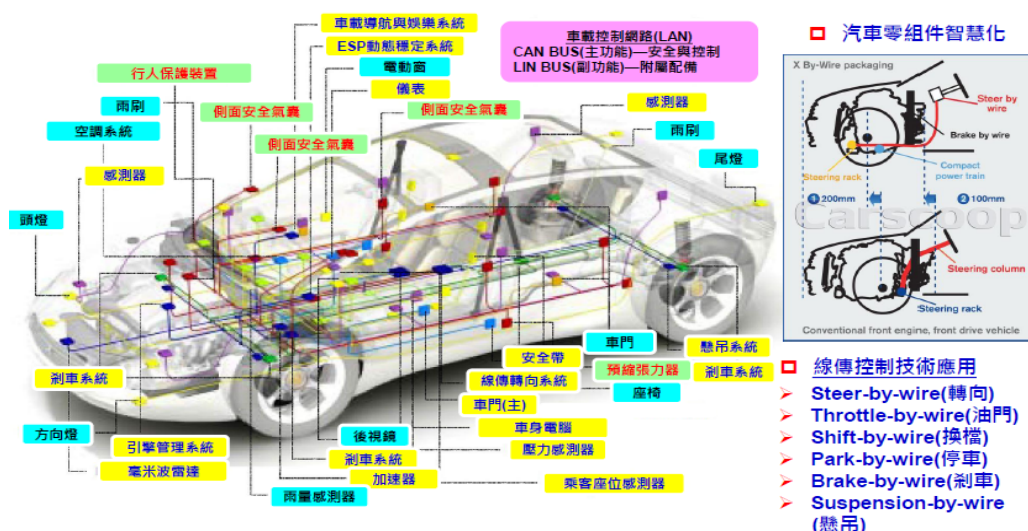
資料來源：工研院 IEK IT IS 計畫(2020/10)

依據波士頓顧問公司(BCG)統計顯示，預測 2025 年自動駕駛車市場產值估達 420 億美元，2035 年自動駕駛車占全球汽車銷量 25%。現今有 Google、蘋果、Tesla 進入自動駕駛領域，物聯網進入聯網車輛領域，整合國內 ICT 技術與車輛零組件產業優勢，發展自駕車利基技術與產品，將可帶動自動駕駛發展趨勢下汽車電子產業升級。

本公司在車用方面則鎖定智能輔助駕駛系統、ECU 控制板及新能源車(EV)

等領域，產品包括倒車雷達、攝像頭、電動開關等；在 2018 年車用市場切入車載監控、車載無線傳輸及防撞雷達系統的美國智慧運輸科技公司 SmartDrive 供應鏈，供應的產品從個別零星的零件，晉升至車用解決方案的提供者，今年車電貢獻成長會超過六成，而子公司龍翰則從 2017 年開始出貨車用線束，2018 年亦成功開發拓展車用電池包線組。未來本公司中長期目標市場為汽車用連接器及連接線市場，隨著汽車電子市場發展，未來汽車電子領域將會是本公司成長動力之重要來源。

車載控制網路與線傳控制促成汽車智慧化



資料來源：工研院 IEK (2018/11)

車用連接器



資料來源：工研院 IEK 整理(2017/01)

D. 工業市場(以不斷電系統(UPS)為市場代表)

本公司提供工業用電源線，主要應用於不斷電系統(Uninterruptible Power System，簡稱 UPS)，當主電源發生供電情形異常(例如：故障、停電或電壓不穩等電源問題)，UPS 可自動將電源切換為內建電池，短時間內繼續為產品設備提供安全、穩定和不間斷的電流，維持裝置正常運作，故用於維持電

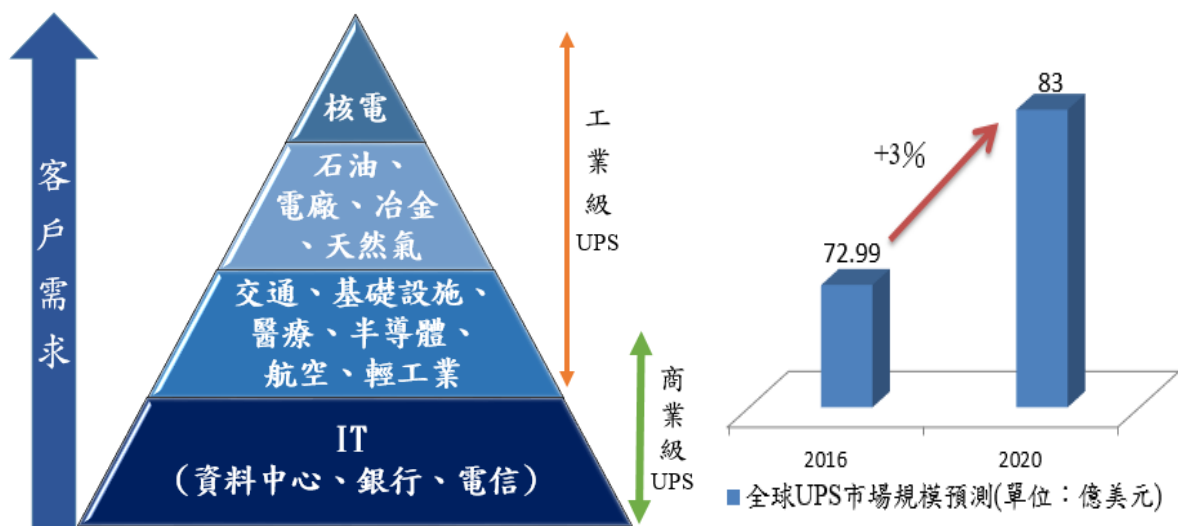
腦系統、精密儀器、通訊設備等電子產品的穩定運行，避免中斷操作所帶來難以估計的經濟損失。當電源發生問題時，PC 或周邊設備可利用 UPS 供電期間進行關閉系統作業，使系統可安全停止運作。

依據 GII 在 2021 年 4 月提供的調查報告，在 2020 年至 2027 年的分析期間，年複合成長率為 5.0%，到 2027 年，全球 UPS 市場將達到 14.7 億美元，在 COVID-19 危機中，大規模轉向以家庭為基礎的學習和工作，推動了對住宅用 UPS 系統的需求，在後疫時期，後備電源的重要性將繼續引領增長。由於能源基礎設施和電力網絡老化，迫切需要不間斷且可靠的電源，使所有行業(企業 IT、工業、商業、電信和資料中心等)的數位設備能正常運行，像是雲計算技術的興起，UPS 已進化為能源管理設備；資料中心營運商為提高能源效率，發展對生態負責的業務以及遵守節能法規的壓力，這將推動環保型 UPS 系統的普及。UPS 專注於適應性、可用性、可管理性、可維護性和安全性的持續技術發展，將成為長期成功的主要主題。已開發國家 UPS 市場成熟度高，像美國將維持 3.9% 的增長趨勢；德國將在未來 5 至 6 年內為歐洲地區的規模和影響力增加超過 1.5 億美元；歐洲其他地區的預計需求將超過 1.3 億美元；中國將增加 1.3 億美元，展現成長率 8.1% 的潛力。在 2027 年，中國和亞太地區將成為 UPS 增長最快的市場，包括大量安裝數位設備、製造業中採用自動化和智能工廠的技術、爆炸式的軟體即服務(SaaS)市場的崛起等，由於幾乎每個行業中的 IoT(物聯網)設備越來越普及的程度，將帶動工(商)業領域 UPS 的擴大。Digitimes 在 2020 年 2 月分析，因應龐大的 5G 商機，未來 UPS 主要的成長動能是來自於資料中心、伺服器、大型基地台及雲端機房等建置，都需要大量增加電源管理解決方案，而本公司子公司龍翰在 2020 年接獲施耐德德國原廠設計案訂單。

根據台經院在 2021 年 1 月報告顯示，自 2016 年以來美國電信業者等下游市場對於 UPS 需求持續增溫，我國主要 UPS 企業亦陸續接獲國際大廠之代工訂單，我國廠商出口至美國的產品以伺服器與高階 PC 用不斷電設備為主，在 2016~2020 年間，美國為我國最大不斷電設備出口國；我國 UPS 廠商在中小型 UPS 領域亦居於全球領導地位，可供家庭或電網級儲能所需。UPS 產品屬於零組件及配套產品，可與多項電子產品搭配使用，提升電力品質與資訊保護功能，而廠商為擴充產量亦間接地使得不斷電設備需求成長，加上受惠於產能增加與產品價格上調，預估 2021 年本產業主要廠商營收年增率可較 2020 年增加。

綜觀全球資訊與通信科技 (Information and Communication Technology, ICT) 產業發展趨勢，全球步入資訊時代，UPS 應用更加廣泛，全系列 UPS 產品需求依舊旺盛，未來 UPS 將呈現成長動能。

【工業級 UPS 與商業級 UPS 應用場合】



資料來源：2020-2025 年中國不間斷電源 UPS 行業藍海市場戰略制定與實施研究報告(2020/12)&前瞻產業研究院(2019/02)&本公司整理

4、競爭利基

(1) 產品開發速度與客製化能力

本公司為滿足市場及客戶需求，並因應市場需求快速變化，本公司具備電子及機構元件開發與驗證之雙重技術開發能力，同時亦具備模具與機構零件自製開模及設計之能力，可提供予客戶 Total Solution 之客製化服務，並在短時間內提供客戶樣品與解決方案；而為滿足客戶多樣性規格開發之需求，本公司擁有堅強的研發團隊，專注進行產品開發、模具設計開發、製程技術等研發專案，而在持續強化研發能力下，本公司已於國內外取得約 413 多項之產品專利。

(2) 掌握模具與設備開發自主能力

端子沖壓與塑膠射出成型為連接器廠商之關鍵技術，本公司擁有自主的塑膠射出模具與端子沖壓模具之模具設計、開發與製造能力，透過模具開發製造等關鍵能力之掌握，本公司無需仰賴外部供應商，故能有效縮短模具開發時間與成本，提升產品競爭力。在自動組裝機台部分，也擁有自行開發的能力，因此對銷售量較大的產品線，能開發出製程最佳化的生產設備，有效提高產能與降低產品製造成本。

(3) 完整產品線與良好客戶關係

本公司擁有完整的內構式連接器產品線，包含多樣的腳數(Pin Count)、腳距與高度等選擇，並逐步開發 Docking、USB 3.0、USB 3.1 Type C、HDMI、RF、M.2(NGFF)、SATA、Battery、DC Jack 及其他款式連接器。本公司亦積極發展多元化產品發展，包括智慧型手機、穿戴式裝置、各式消費性電子零組件、網路通訊、高頻高速、高電流、汽車電子、電動車充電裝置、不斷電系統等應用連接器、連接器、線纜及各式電子零組件，因此本公司產品具多樣性及規格完整性之特點，因此能滿足客戶一次購足之需求，故客戶可依實際產品來設計選擇最適用與最節省成本的連接器來解決設計的問題。透過緊密之供應鏈關係，來將持續透過雙方共同合作研發的模式，將可強化雙方業務合作關係，並有利於本公司未來新產品之開發以及業績之拓展，共同開發新市場或新產業。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A.應用範圍擴大，朝向多元化發展，本公司業務範圍函蓋電子產業、工業產業、汽車產業及網通產業，應用產業多元化，其產業淡旺季模式並不相同，長期趨勢將可有效降低集團淡旺季營收波動度。
- B.研發實力堅強，具高階產品開發及量產能力。
- C.客戶基礎穩固，合作關係良好。
- D.全球運籌式之管理能力，生產地涵蓋台灣、中國大陸及菲律賓等地區。
- E.持續延伸產業發展，致力於產業垂直整合或水平市場延伸。

(2)不利因素

- A.同業競爭激烈，影響利潤：面對中國大陸同業者的殺價搶單，使利潤下降。而且資訊與通訊系統大廠大型化，無形中客戶數量減縮，與客戶議價愈形困難。
因應措施：本公司致力於生產成本降低，同時本公司積極增進研發設計，持續拓展利基型及高階產品市場，搶攻國外大廠之高毛利產品，並避開國內業者之殺價競爭。
- B.中國大陸人工成本持續上升。
因應對策：本公司將以積極發展組裝製程自動化因應之，並朝向更低人工成本地區發展，例如菲律賓、越南等國家地區。

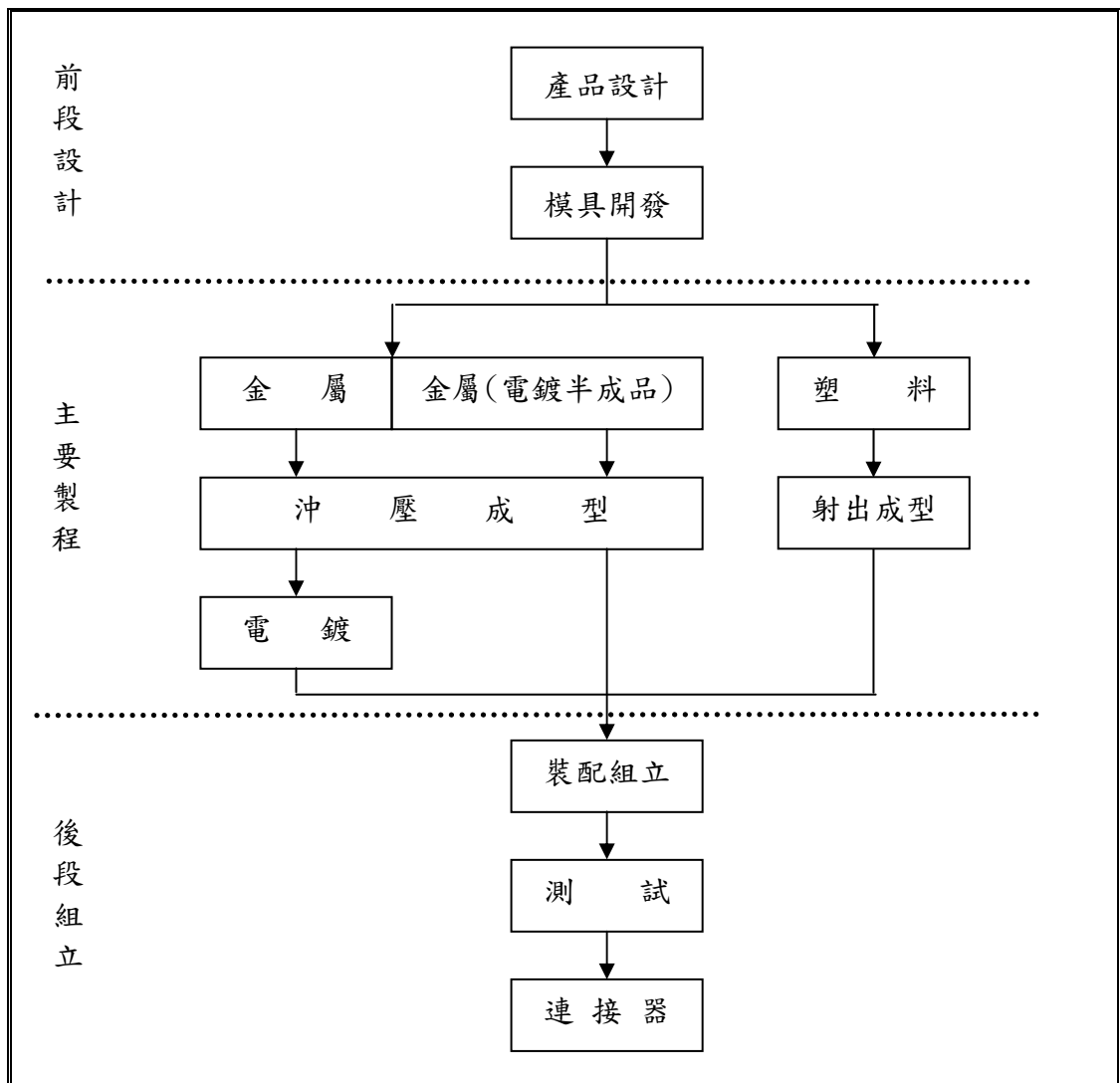
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

本公司主要產品為連接器、連接器配件、極細同軸線連接線組、電子線連接線組及各式零組件，應用於筆記型電腦、平板、智慧型手機、消費性電子、面板、車用設備、網路通訊、工業、醫療等應用產品。

2、主要產品之產製過程

(1)連接器



(2)連接線組

連接線組的製程			
第一階段	第二階段	第三階段	第四階段
1.裁切	1.塑膠本體組立	1.電氣測試	1.檢驗
2.撥線	2.穿鐵粉芯	2.導通測試	2.包裝
3.打端子	3.沾錫、焊接	3.外觀檢驗	3.出貨
	4.點膠	4.其他檢驗	

(三)主要原料之供應狀況

產品別	主要原料名稱	供應來源	供應狀況
連接器	塑膠粒	P-L、P-K、P-I、P-F	穩定
	銅材	P-V、P-W	穩定
連接線	端子、連接器	P-AD、P-AC、P-AJ	穩定
	線材	P-AU、P-AT、P-AE	穩定

註：本公司與供應商因契約約定不得揭露客戶名稱，且並非關係人，故以代號揭露之。

(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、最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額比例與增減變動原因：

單位：新台幣千元：%

年度	108 年度				109 年度				110 年第一季			
項目	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔 110 年第一季進貨淨額比率	與發行人之關係
1	-	註 3	註 3	-	-	註 3	註 3	-	-	註 3	註 3	-
2	其他	3,255,364	100%	-	其他	3,771,125	100%	-	其他	1,144,908	100%	-
合計	進貨淨額	3,255,364	100%	-	進貨淨額	3,771,125	100%	-	進貨淨額	1,144,908	100%	-

註 1：本公司與上述供應商因契約約定不得揭露名稱，且均非本公司之關係人，故以代號揭露之。

註 2：資料來源係經會計師查核或核閱之合併財務報告。

註 3：此供應商因其進貨金額未達進貨淨額 10% 以上，故不單獨揭露之。

本公司最近二年度之進貨廠商佔進貨淨額之比重無逾 10% 者。

2、最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額比例與增減變動原因：

單位：新台幣千元：%

年度	108 年度				109 年度				110 年第一季			
項目	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔 110 年第一季銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	U	597,215	8.17%	-	U	765,320	9.49%	-	U	223,393	9.70%	-
2	註 3	註 3	-	-	註 3	註 3	-	-	註 3	註 3	-	-
3	其他	6,714,621	91.83%	-	其他	7,297,545	90.51%	-	其他	2,079,618	90.30%	-
合計	營收淨額	7,311,836	100%	-	營收淨額	8,062,865	100%	-	營收淨額	2,303,011	100%	-

註 1：本公司與上述客戶因契約約定不得揭露名稱，且均非本公司之關係人，故以代號揭露之。

註 2：資料來源係經會計師查核或核閱之合併財務報告。

註 3：未超過 10% 故未揭露

本公司最近二年度及 110 年度第一季之銷售客戶佔營收淨額之比重均未逾 10%，由於本公司近年產業垂直整合，營收增加，致使 U 公司的銷貨淨額佔本公司營收淨額之比重增加，其中 U 公司為全球五大筆記型電腦代工廠，為本公司之主要銷售客戶，尚屬合理。

(五)最近二年度生產量值

單位：千個、新台幣千元

生產量值 主要商品	年度	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
連接器		40,889,498	30,075,709	3,911,580	44,639,182	34,089,461	4,140,250
連接線組		73,770	72,852	1,609,944	79,957	90,321	1,833,590
通路暨射頻產品		120,204	265,978	683,876	89,784	453,845	527,322
金屬沖壓件		110,000	83,956	365,930	78,000	86,058	535,789
合計		41,193,472	30,498,496	6,571,330	44,886,922	34,719,684	7,036,951

(六)最近二年度銷售量值

單位：千個、新台幣千元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	年度	108 年度				109 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
連接器		202,753	596,014	4,630,291	3,442,350	242,166	469,121	5,986,875	3,892,118
連接線組		17,077	250,845	59,986	1,463,005	15,367	289,026	78,421	1,594,921
通路暨射頻產品		19,339	214,999	256,853	705,620	67,488	221,561	191,852	594,517
金屬沖壓件		42,917	286,966	30,010	121,767	75,191	560,440	51,238	227,610
其他營業收入		-	-	-	230,270	-	-	-	213,551
合 計		282,086	1,348,824	4,977,140	5,963,012	400,212	1,540,148	6,308,386	6,522,717

註 1：其他營業收入主要為連接器及連接線組製程中產生下腳料之銷售。

註 2：本公司 108 年 7 月開始，新增金屬沖壓件產品。

本公司面對現今市場需求變化快速及產業競爭激烈，加以連接器走向高頻、高速、高容量之技術發展趨勢，使得連接器與連接線走向共同設計開發，以因應終端產品規格變化，並以獲取未來更多的成長機會與動能，於 104 年 10 月 1 日完成公開收購龍翰科技股份有限公司，以進行連接器與連接線產業之上下游整合，於 106 年 7 月 1 日併購取得志展實業股份有限公司股權，提升產業競爭力及擴大海外銷售市場，以及 108 年 7 月取得廣迎新工業股份有限公司股權，提供更多元化產品類型，尤其是網通設備、汽車及工業產業，致增加產品之銷售金額。

三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；年；%

年度		108 度	109 度	110 年截至 5 月 31 日止
員工人數(人) (註)	直接人員	135	165	178
	間接人員	322	375	382
	合計	457	540	560
平均年齡(年)		39.63	39.63	38.77
平均服務年資(年)		5.78	5.78	5.57
學歷 分佈 比率 (%)	博士	0.66	0.55	0.54
	碩士	9.85	10.56	10.71
	大專	67.4	68.15	67.5
	高中	18.59	17.59	17.5
	高中以下	3.5	3.15	3.75

註：係在職人數。

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：

(一)本公司未因環境汙染事件遭受損失或遭環保單位稽查處分。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1、本公司主要廠房及生產設備位於桃園市中壢區，平時對環境保護工作列為重點事項，除給予員工及附近良好的工作及生活環境外，並嚴格要求符合排放標準，對於生產過程中產生之汙染及廢棄物，本公司採取環保措施如下：

(1)本公司設有環保專責單位及人員

項目	姓名	許可證種類	許可證字號
環保專員	陳美貞	乙級勞工安全衛生管理員	103-030844

(2)本公司生產過程中並無汙染之虞，未有空氣汙染物實測值超過法規排放標準之情事，機器部份產生之噪音汙染，本公司已加強適當的隔音措施並每半年進行環境檢測，噪音汙染程度均符合環保局工業區噪音管制標準；一般事業廢棄物皆委託合法之環保廠商清運，並依法上網申報廢棄物流向，以合法清理廢棄物且回收資源廢棄物。故截至年報刊印日止，並無環境汙染之情形。

2、本公司一直秉持環境保護之政策，嚴格遵守環境保護法律規定及客戶要求，有效控制原料、生產及出貨流程，並通過持續改善活動不斷提升產品的質量，確保所提供之產品不含限制使用之物質，同時推動上游供應商邁向綠色供應鏈，以符合RoHS法令的規定。

3、目前汙染狀況及其改善狀況對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年預計之重大環保資本支出：

(1)未來二年預計之重大環保資本支出

	110 年度	111 年度
擬購置之防治污染設備及支出	無	無
預計改善情形	無	無
支出金額	無	無

(2)改善後之影響：對最近二年度盈餘及競爭地位的影響為無。

五、勞資關係

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

本公司在經營管理上致力於建立勞資互信的和諧氣氛，並以積極開放型的管理模式，營造具挑戰性、舒適的工作環境。本公司透過勞資協調會議之召開得以重視員工權益及表達對僱員之關懷；設有員工申訴信箱，由專人處理員工意見反映；定期舉辦員工大會，使員工意見得以表達並由公司回應與溝通說明；此外公司不定期舉辦健康講座、員工活動等；每月舉辦慶生會，讓員工能適時放鬆身心，增強員工向心力。職工福利委員會籌辦員工各項有益身心的活動更參與對弱勢團體之捐助；重視員工工作安全及衛生問題，定期召開社會責任會議、環安檢討會議並以持續改善為目標；對於工作表現傑出之同仁於每年透過評選程序授予優良員工之褒揚與獎勵。以優良員工名義推展各類形式之公益活動。這種對員工的激勵方式，讓員工可以充滿「滿足感及幸福感」，讓員工更聰明工作、健康生活。

1、員工福利措施

本公司除依勞基法及相關法令辦理外，並提供團體保險、員工健康檢查等措施，另設立職工福利委員會，統籌員工福利，除婚、喪、住院及生育之補助外，尚提供員工進修、社團補助等，亦定期辦理員工旅遊、生日餐會、家庭日活動等福利活動。

2、員工進修及訓練情形

本公司提供員工開放且多元之學習環境，同仁可透過部門自辦內訓、外部訓練、內部公開課程或導師制等方式，持續學習與成長。同時可藉由「宏致學苑」數位平台進行自主學習，打破以往時間、空間侷限，持續地提升自身知識與技能。

藉由新進人員與崗位專業職能培訓體系，幫助新進員工快速學習與融入新職場環境。透過部門內訓、內部公開課程、工作輪調、專案指派及海外派任等培訓計劃，使員工在專業領域及個人發展面向均能持續成長。為強化主管管理職能，每年不定期安排領導統御、策略、執行力等管理相關訓練，以增進經理人管理與領導能力。

鑒於組織國際化發展，為促進集團內部與對外之溝通交流與互動更加流暢，109年更推動員工英語能力提升補助專案，由公司補助部份培訓費用，鼓勵員工透過公餘持續進修外語能力、提升自我專業技能。

本公司按年度教育訓練計劃執行以下相關訓練課程：

- (1)新進人員職前訓練：包含公司文化與規章制度、智慧財產概論、基礎作業系統操作、品質管理意識、無有害物質政策宣導、個人工作執掌說明、專業職能訓練等。本公司設有「新人導師制度」，新進同仁依循規劃接受完整的職前教育訓練，搭配專屬導師之引領，協助新人快速熟悉並投入工作崗位。

(2)專業職能訓練：

A.內訓部分：由部門主管或資深員工擔任講師，依各職能單位所需之技術及專業訓練安排課程，藉以提升員工個人價值與責任心、修正工作態度與工作觀念並強化專業技能，提升現有工作生產力與效率，拓展職涯發展多元性。

B.外訓部分：每年編列教育訓練預算，派員至專業訓練機構受訓，吸取外部專業知識與技能，同時亦鼓勵員工持續在職進修。

(3)品質意識：

透過「知識管理專區」，定期更新內/外部稽核建議與改善方案以及常見地客訴案例分享與解析，藉由此品質資訊交流管道，幫助企業內部作業流程與品質管理能力持續優化。

(4)宏致學苑：

建構〔宏致學苑〕數位學習平台，提供多樣且豐富的學習內容，包含管理職能、業務銷售、研發、生產管理、通識、語言等培訓類別，以更加彈性的方式與學習型態滿足更多員工之需求。

(5)本公司 109 年度有關員工進修及教育訓練統計如下：

項 目	訓練班次	訓練人次	訓練總時數
新進人員訓練	9	119	835
專業職能訓練	241	3,104	7,773
總計	250	3,223	8,608

3、財會人員及稽核人員取得主管機關指明的相關證照情形：

財會與稽核人員，109 年度已符專業進修時數與相關測驗合格。另，取得主管機關證照情形如下：

性質	姓名	證照類別	證號
財會人員	李舒韻	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	財團法人中華民國會計研究發展基金會終身學習護照登錄
財會人員	宋志惠	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	109 會教(財)字第 6053063 號
稽核人員	曾瓊珠	融資及不動產、廠房及設備循環稽核實務	稽協北證發字第 1093045 號
稽核人員	曾瓊珠	企業併購之法遵稽核實務	109 會教稽字第 1070016 號
稽核人員	翁霖友	舞弊風險稽核實務與管理	稽核北證發字第 1090031 號
稽核人員	翁霖友	企業合約管理及執行之進階案例研析	109 證基企業內稽在職訓練字第 01335 號
稽核人員	劉文巽	誠信經營守則與 ISO 37001 建置實務概論	稽協北證發字第 1095043 號
稽核人員	劉文巽	內部稽核舞弊偵查應用技巧實務班	證訓字第 10911010158 號

4、退休制度與其實施狀況

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，每月按薪資總額提撥退休準備金，存入台灣銀行之專戶，勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制後，本公司員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。

5、員工行為或倫理守則

本公司編製有工作規則，作為員工平常工作及行為之遵行依據。本公司工作規則中有關員工應遵守道德行為守則如下：

- (1)職業倫理：本公司勞雇雙方均應致力於企業倫理及職業道德之建立，互為對方設想，以維良好勞雇關係。
- (2)愛護本公司榮譽，發揮團隊精神，忠誠努力執行任務。
- (3)勞工應忠勤職守，遵奉本公司一切規章。
- (4)服從各級主管人員指揮及督導，不得有陽奉陰違或敷衍塞責之行為。各級主管人員對勞工應親切誘導，諄諄教誨，並要求注意工作安全。
- (5)勞工應認真工作，愛惜公物，減少損耗，提高工作品質，增加工作效能。
- (6)絕對保守公司業務或職務上之機密。
- (7)本公司勞工對於職務及公事之處理，均應循序而為，不得越級呈報，但遇緊急或特殊狀況，不在此限。
- (8)凡所屬各級權責單位發生重大過失，該直屬主管應視情節受連帶處分；重大功績應受連帶獎勵。
- (9)不得有驕恣貪惰接受招待、饋禮、回扣或其他不法利益、或其他足以損害個人及本公司名譽之行為。
- (10)除經辦本公司有關業務外，對外不得擅用本公司名義行使。
- (11)勞工非經本公司書面同意，不得為自己或第三人經營與本公司相同或類同之事業，亦不得為同類事業公司之無限責任股東，執行業務股東，董事或經理，或行號之顯明及隱名合夥人。
- (12)勞工未經核准，不得擅攜公物出廠。
- (13)勞資會議：本公司協調勞資關係，增進彼此了解，促進勞資合作，提高工作效率，依「勞資會議實施辦法」舉辦勞資會議。定期開會，相互溝通意見，勞雇雙方應本和諧誠信原則，協商解決問題。
- (14)社會責任會議：本公司重視勞工權益，致力提供優質的工作環境與尊重勞工人權，每季定期舉辦社會責任會議，宣達企業勞工及環安衛相關政策與措施，同時作為勞雇雙方間溝通之管道。
- (15)勞工申訴處理制度：本公司設員工意見箱及「員工申訴處理制度」，提供員工申訴與建言管道，以加強勞雇合作關係。
 - A.勞工如以口頭申訴，應由各部門受理人員作為紀錄，立即呈報處理。
 - B.勞工如有權益受損，或有其他意見時，得以申訴表或其他書面直接依本公司申訴辦法循行政系統，提出申訴事項，各單位主管應立即查明處理，或呈報處理，並將結果或處理情形函覆申訴人。

6、工作環境與員工人身安全保護措施

本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施重要性，已通過 ISO14001 環境管理系統驗證、OHSAS18001 職業安全衛生管理系統驗證。以 ISO 14001 及 OHSAS18001 之管理系統展開重大環境考量面/職業安全衛生風險控制，利用目標及方案管理進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以控管，經由良

好運作改善之後，均獲得明顯的成效與控管。

本公司對環境及職業安全衛生之促進措施如下：

(1)有害物質限用(ROHS)及 REACH 法規推動

ROHS 在 95 年 7 月 1 日正式生效，銷售到歐盟的產品不得含有鉛、鎘、汞、六價鉻、多溴聯苯及多溴二苯醚等六項有害物質。本公司積極推動綠色生產及採購，實現於製程，且已經配合主要客戶提出符合無有害物質之產品，獲得客戶表揚。

(2)資源回收及降低廢棄物計劃

本公司積極將資源充分有效利用，以減少廢棄物及降低生產成本，除改善製程及操作管理以降低下腳廢料之產生，另一方面開發及選用無污染及低污染製程，以減少廢棄物，另生產過程中產生之金屬廢料則透過有效之管理程序予以計算產生之數量並進行回收，回收後之廢金屬則銷售予廢棄回收商，藉此降低資源之浪費。

(3)職業災害防止計劃

為達成零害目標，本公司每年均排定職業災害防止課程，宣導同仁職災防止之知識，再透過稽核制度發掘執行缺失，另並依年度計劃召開會議來檢討環安缺失之改善計劃，透過 PDCA 手段，逐年降低事業單位之危害風險，達成零災害最終目標。

(4)實施自動檢查

員工在面對不同的作業環境、製程、操作與作業時，可能會因為不安全的作業、設備或管理等因素，而造成身體的傷害，為此，本公司乃積極建立生產作業標準程序，並降低工殤之產生機率，期能藉由此一措施的推動，發現潛在之危害因素，力求改善，有效控制。

7、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧，除定期召開勞資會議、社會責任會議外，並透過員工大會等方式，與員工進行意見之交流，以維持勞資雙方良好之關係。

(二)最近年度及截至年報刊印日為止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞動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：

本公司勞資雙方協議均以政府頒佈之勞動法規為原則，相關管理程序於員工任職日起均予規定。本公司最近年度及截至年報刊印日為止，並無重大勞資糾紛及損失發生。

六、重要契約

截至 110 年 5 月 31 日止

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術轉讓合同	昆山宏致電子有限公司	109.01.01~111.12.31	昆山宏致取得宏致之技術得據以製造及銷售，昆山宏致按「合同產品」淨銷售額依合約所定比例支付技術費用予宏致，為期三年。	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
聯合授信合約	玉山商業銀行股份有限公司	107.05.14~112.08.03	聯合授信。	財務比率須符合合約所訂標準。
技術服務合約	東莞宏致電子有限公司	109.01.01~111.12.31	東莞宏致按「合同產品」淨銷售額依合約所定比例支付技術許可費予宏致，為期三年。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一)合併之簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 110 年 03 月 31 日財務資料(註1)
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流動資產		4,389,510	4,929,287	5,492,584	5,486,737	5,724,348	6,569,997
不動產、廠房及設備(註2)		2,019,997	2,220,091	2,094,198	2,374,577	2,290,600	2,294,082
無形資產		56,854	40,179	33,448	24,904	26,466	26,439
其他資產(註2)		609,705	851,891	920,578	1,439,326	2,253,723	2,383,531
資產總額		7,076,066	8,041,448	8,540,808	9,325,544	10,295,137	11,274,049
流動負債	分配前	1,831,875	3,106,731	2,952,310	3,398,195	3,722,609	4,629,407
	分配後	1,905,313	3,155,689	3,037,987	3,489,992	3,808,286	尚未分配
非流動負債		1,003,708	688,720	1,321,922	1,594,197	2,008,378	2,098,256
負債總額	分配前	2,835,583	3,795,451	4,274,232	4,992,392	5,730,987	6,727,663
	分配後	2,909,021	3,844,409	4,359,909	5,084,189	5,816,664	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		4,018,092	4,015,364	4,168,301	4,240,261	4,493,559	4,524,829
股本		1,233,559	1,223,959	1,223,959	1,223,959	1,223,959	1,223,959
資本公積		469,431	495,142	500,768	477,209	476,166	472,667
保留盈餘	分配前	2,327,506	2,331,529	2,516,927	2,726,073	2,912,004	2,969,848
	分配後	2,254,068	2,282,571	2,431,250	2,634,276	2,826,327	尚未分配
其他權益		28,329	(35,266)	(73,353)	(186,980)	(118,570)	(141,645)
庫藏股票		(40,733)	—	—	—	—	—
非控制權益		222,391	230,633	98,275	92,891	70,591	21,557
權益總額	分配前	4,240,483	4,245,997	4,266,576	4,333,152	4,564,150	4,546,386
	分配後	4,167,045	4,197,039	4,180,899	4,241,355	4,478,473	尚未分配

資料來源：本公司經會計師查核或核閱之合併財務報告。

註1：本公司經會計師核閱之合併財務報告。

註2：當年度未辦理資產重估價。

(二)個體之簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 110 年 3 月 31 日財務 資料(註 1)
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流動資產		1,558,997	1,366,477	1,855,091	1,922,113	1,883,902	—
不動產、廠房及設備(註2)		597,840	598,341	592,096	681,698	773,741	—
無形資產		565	2,862	7,674	6,978	10,627	—
其他資產(註2)		4,172,377	4,270,724	4,357,376	4,462,391	5,269,718	—
資產總額		6,329,779	6,238,404	6,812,237	7,073,180	7,937,988	—
流動負債	分配前	1,496,438	1,818,929	1,591,927	1,698,767	1,802,798	—
	分配後	1,569,876	1,867,887	1,677,604	1,790,564	1,888,475	—
非流動負債		815,249	404,111	1,052,009	1,134,152	1,641,631	—
負債總額	分配前	2,311,687	2,223,040	2,643,936	2,832,919	3,444,429	—
	分配後	2,385,125	2,271,998	2,729,613	2,924,716	3,530,106	—
歸屬於母公司業主之權益		4,018,092	4,015,364	4,168,301	4,240,261	4,493,559	—
股本		1,233,559	1,223,959	1,223,959	1,223,959	1,223,959	—
資本公積		469,431	495,142	500,768	477,209	476,166	—
保留盈餘	分配前	2,327,506	2,331,529	2,516,927	2,726,073	2,912,004	—
	分配後	2,254,068	2,282,571	2,431,250	2,634,276	2,826,327	—
其他權益		28,329	(35,266)	(73,353)	(186,980)	(118,570)	—
庫藏股票		(40,733)	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	4,018,092	4,015,364	4,168,301	4,240,261	4,493,559	—
	分配後	3,944,654	3,966,406	4,082,624	4,148,464	4,407,882	—

資料來源：本公司經會計師查核之個體財務報告。

註 1：本公司 110 年第一季無編製個體財務報告，故不需揭露。

註 2：當年度未辦理資產重估價。

(三) 合併之簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 110 年 3 月 31 日財務資料(註 1)
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營業收入	5,184,340	5,665,958	6,710,893	7,311,836	8,062,865	2,303,011
營業毛利	1,219,614	1,093,221	1,372,894	1,672,405	1,835,966	551,254
營業損益	152,395	27,393	135,332	268,488	348,538	151,549
稅前淨利	271,016	86,111	252,403	356,033	323,421	188,542
繼續營業單位 本期淨利	205,412	62,639	222,354	302,717	259,946	150,882
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	205,412	62,639	222,354	302,717	259,946	150,882
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(204,668)	(40,531)	(36,906)	(118,631)	71,321	(23,057)
本期綜合損益總額	744	22,108	185,448	184,086	331,267	127,825
淨利歸屬於 母公司業主	192,414	75,167	234,843	311,498	276,373	152,194
淨利歸屬於非控制 權益	12,998	(12,528)	(12,489)	(8,781)	(16,427)	(1,312)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(12,210)	13,866	196,269	181,196	346,138	129,119
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	12,954	8,242	(10,821)	2,890	(14,871)	(1,294)
每股盈餘	1.57	0.61	1.92	2.55	2.26	1.24

資料來源：本公司經會計師查核或核閱之合併財務報告。

註 1：本公司經會計師核閱之合併財務報告。

(四)個體之簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至110年3月31日財務資料(註1)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	2,383,662	2,369,037	2,691,174	3,055,419	3,334,805	—
營業毛利	477,120	449,126	567,742	706,538	826,745	—
營業損益	47,676	35,114	119,029	192,681	228,750	—
營業外收入及支出	177,117	58,210	144,199	161,863	86,795	—
稅前淨利	224,793	93,324	263,228	354,544	315,545	—
繼續營業單位本期淨利	192,414	75,167	234,843	311,498	276,373	—
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	192,414	75,167	234,843	311,498	276,373	—
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(204,624)	(61,301)	(38,574)	(130,302)	69,765	—
本期綜合損益總額	(12,210)	13,866	196,269	181,196	346,138	—
淨利歸屬於母公司業主	—	—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘	1.57	0.61	1.92	2.55	2.26	—

資料來源：本公司經會計師查核之個體財務報告。

註1：本公司110年第一季無編製個體財務報告，故不需揭露。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.合併財務報告：

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核意見
105 年度	安侯建業聯合會計師事務所	楊樹芝、陳蓓琪	無保留意見
106 年度	安侯建業聯合會計師事務所	楊樹芝、陳蓓琪	無保留意見
107 年度	安侯建業聯合會計師事務所	楊樹芝、陳蓓琪	無保留意見
108 年度	安侯建業聯合會計師事務所	楊樹芝、陳蓓琪	無保留意見
109 年度	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、陳蓓琪	無保留意見

2.個體財務報告：

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核意見
105 年度	安侯建業聯合會計師事務所	楊樹芝、陳蓓琪	無保留意見
106 年度	安侯建業聯合會計師事務所	楊樹芝、陳蓓琪	無保留意見
107 年度	安侯建業聯合會計師事務所	楊樹芝、陳蓓琪	無保留意見
108 年度	安侯建業聯合會計師事務所	楊樹芝、陳蓓琪	無保留意見
109 年度	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、陳蓓琪	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

1.合併財務報告：

項	年 度 目	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 110年3月31 日財務資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	40.07	47.19	50.04	53.53	55.66	59.67
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	248.6	211.88	262.16	245.70	283.85	288.70
償債 能力 %	流動比率	239.61	158.66	186.04	161.46	153.77	141.91
	速動比率	198.81	131.26	149.18	126.12	120.16	110.76
	利息保障倍數	1528.58	504.03	869.68	1,022.24	1,028.46	2,012.38
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.78	3.62	3.82	3.43	3.46	3.98
	平均收現日數	96.56	100.82	95.54	106.41	105.51	91.63
	存貨週轉率(次)	5.66	5.96	5.86	5.41	5.58	5.68
	應付款項週轉率(次)	5.17	5.22	5.51	4.81	4.40	4.54
	平均銷貨日數	64.48	61.24	62.28	67.46	65.38	64.30
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.42	2.67	3.11	3.27	3.37	3.89
	總資產週轉率(次)	0.69	0.74	0.80	0.81	0.82	0.85
獲利 能力	資產報酬率(%)	2.78	1.22	3.14	3.83	3.10	5.93
	權益報酬率(%)	4.74	1.87	5.73	7.40	6.32	13.50
	稅前純益占實收資本額比率(%)	21.97	7.03	20.62	29.08	26.42	61.61
	純益率(%)	3.71	1.32	3.49	4.26	3.42	26.43
	每股盈餘(元)	1.57	0.61	1.92	2.55	2.26	1.24
現金 流量	現金流量比率(%)	9.87	14.66	10.28	20.14	21.25	2.66
	現金流量允當比率(%)	85.24	90.96	81.09	66.38	70.10	68.52
	現金再投資比率(%)	1.84	5.62	3.22	7.15	8.22	0.45
槓桿 度	營運槓桿度	3.55	15.41	4.06	2.69	1.99	1.60
	財務槓桿度	1.14	4.50	1.31	1.16	1.11	1.07

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%以上者)：

1. 純益率：主要係本期兌換損失較前期增加所致。
2. 營運槓桿度：主要係本期營業成本及費用增加所致。

資料來源：本公司經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

註1：小數位2位後位數採無條件捨棄。

2. 個體財務報告

項 目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至110年3月31日財務資料(註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構(%)	負債占資產比率	36.52	35.63	38.81	40.05	43.39	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	739.38	730.26	758.37	666.63	622.10	—
償債能力%	流動比率	104.18	75.12	116.53	113.14	104.49	—
	速動比率	91.85	67.11	105.80	101.19	91.08	—
	利息保障倍數	2026.41	934.51	1585.06	2210.00	1835.48	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.07	2.95	3.17	3.11	3.19	—
	平均收現日數	118.89	123.72	115.14	117.36	114.42	—
	存貨週轉率(次)	11.36	11.69	13.57	12.76	11.42	—
	應付款項週轉率(次)	2.04	2.31	3.21	2.88	2.81	—
	平均銷貨日數	32.13	31.22	26.89	28.60	31.96	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.92	3.96	4.52	4.79	4.58	—
	總資產週轉率(次)	0.37	0.37	0.41	0.44	0.44	—
獲利能力	資產報酬率(%)	3.17	1.34	3.82	4.68	3.88	—
	權益報酬率(%)	4.74	1.87	5.73	7.40	6.32	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)	18.22	7.62	21.50	28.96	25.78	—
	純益率(%)	8.07	3.17	8.72	10.19	8.28	—
	每股盈餘(元)	1.57	0.61	1.92	2.55	2.26	—
現金流量	現金流量比率(%)	6.31	(12.51)	23.41	28.11	6.29	—
	現金流量允當比率(%)	119.79	76.54	108.71	99.65	65.49	—
	現金再投資比率(%)	0.84	(5.98)	5.48	6.37	0.32	—
槓桿度	營運槓桿度	3.03	3.98	1.91	1.61	1.62	—
	財務槓桿度	1.32	1.46	1.17	1.09	1.08	—

最近二年度各項財務比率變動原因(超過20%)：

1. 現金流量比率：主要係營業活動淨現金流量減少及借款增加。
2. 現金流量允當比率：主要為近五年度營業活動淨現金流量減少、近五年資本投資之現金流出增加所致。
3. 現金再投資比率：主要係營業活動淨現金流量減少及固定資產增加所致。

資料來源：本公司經會計師查核簽證之財務報告。

註1：小數位2位後位數採無條件捨棄。

註2：本公司110年第一季無編製個體財務報告，故不需揭露。

分析項目之公式如下：

1、財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2、償債能力

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

3、經營能力

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

4、獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5、現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6、槓桿度：

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


宏致電子股份有限公司 監察人查核報告書

董事會造送民國 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所林恒昇會計師、陳蓓琪會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

本公司民國 110 年股東常會

監察人：徐昌翡



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 9 日

宏致電子股份有限公司

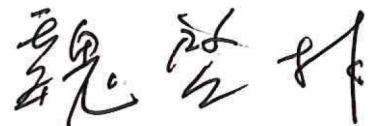
監察人查核報告書

董事會造送民國 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所林恒昇會計師、陳蓓琪會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

本公司民國 110 年股東常會

監察人：魏啟林



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 9 日

宏致電子股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送民國 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所林恒昇會計師、陳蓓琪會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

本公司民國 110 年股東常會

監察人：蔡淑娟



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 3 0 日

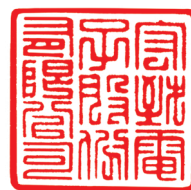
四、最近年度財務報告

聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自一〇九年一月一日至一〇九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：宏致電子股份有限公司



董 事 長：袁万丁



日 期：民國一一〇年三月二十九日



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.)

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

會計師查核報告

宏致電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

宏致電子股份有限公司及其子公司(宏致集團)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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，足以允當表達宏致集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇九年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作。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，與宏致電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對宏致集團民國一〇九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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)；收入之相關揭露請詳附註六(十七)。

關鍵查核事項之說明：

宏致集團主要從事連接器、連接線組及其他電子零組件組加工、製造及買賣業務，銷貨收入係財務報告之重要項目之一。因此，銷貨收入認列之測試為本會計師執行該集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估公司銷貨收入認列政策是否依相關公報規定辦理。
- 測試銷貨收入之內部控制制度設計及執行之有效性。
- 針對前十大銷售客戶，與去年同期之變動數進行比較分析，以評估有無重大異常。
- 選擇年度結束前後一定期間銷售交易之樣本，核對收入交易記錄及各項憑證涵蓋於適當之期間。
- 評估期後是否有重大銷貨退回及折讓。

其他事項

宏致電子股份有限公司已編製民國一〇九年及一〇八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宏致電子股份有限公司及其子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宏致電子股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏致電子股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宏致電子股份有限公司及其子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，以及使宏致電子股份有限公司及其子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宏致集團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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。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，決定對宏致集團民國一〇九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：

林恆昇



陳蓓琪



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一一〇年三月二十九日

宏致電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31			108.12.31					
	金額	%		金額	%				
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,774,112	17	1,528,665	16	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 1,198,460	12	1,033,476	11
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	326,016	3	166,932	2	2150 應付票據	1,789	-	4,184	-
1150 應收票據淨額(附註六(三)(十七))	73,392	1	78,275	1	2170 應付帳款	1,473,500	14	1,347,980	14
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十七))	2,158,334	21	2,350,985	25	2180 應付帳款—關係人(附註七)	768	-	2,203	-
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)(十七)及七)	36	-	227	-	2200 其他應付款(附註六(十三))	818,364	8	805,611	9
1200 其他應收款(附註六(三))	97,224	1	57,888	1	2220 其他應付款項—關係人(附註七)	2,092	-	1,984	-
1310 存貨(附註六(四))	1,158,346	11	1,072,325	12	2280 租賃負債—流動(附註六(十二)及七)	58,309	1	50,434	1
1410 預付款項	92,763	1	128,413	1	2230 本期所得稅負債	58,092	-	54,203	1
1470 其他流動資產	44,125	1	103,027	1	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一)及八)	47,422	-	21,611	-
	5,724,348	56	5,486,737	59	2399 其他流動負債—其他(附註六(六))	63,813	1	76,509	1
						3,722,609	36	3,398,195	37
非流動資產：									
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	145,684	1	145,242	2	非流動負債：				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	339,991	3	280,803	3	長期借款(附註六(十一)及八)	1,385,767	13	992,677	11
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,290,600	22	2,374,577	25	遞延所得稅負債(附註六(十四))	321,282	3	302,102	3
1755 使用權資產(附註六(八))	601,475	6	408,272	5	租賃負債—非流動(附註六(十二)及七)	129,574	1	79,603	1
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	299,094	3	139,268	1	其他非流動負債(附註六(十一)(十三))	171,755	2	219,815	2
1780 無形資產	26,466	-	24,904	-	負債總計	2,008,378	19	1,594,197	17
1915 預付設備款	303,439	3	279,417	3	歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：	5,730,987	55	4,992,392	54
1960 遞延投資款(附註六(六))	384,268	4	-	-	普通股股本	1,223,959	12	1,223,959	13
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	70,456	1	62,530	1	資本公積(附註六(六))	476,166	5	477,209	5
1990 其他非流動資產—其他(附註八)	109,316	1	123,794	1	保留盈餘：				
	4,570,789	44	3,838,807	41	法定盈餘公積	624,386	6	593,236	6
					特別盈餘公積	187,429	2	75,428	1
					未分配盈餘	2,100,189	20	2,057,409	22
						2,912,004	28	2,726,073	29
					其他權益：				
					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(151,789)	(1)	(186,980)	(2)
					不動產重估增值(附註六(九))	33,219	-	-	-
					屬於母公司業主股東權益小計	4,493,559	44	4,240,261	45
					非控制權益(附註六(六))	70,591	1	92,891	1
					權益總計	4,564,150	45	4,333,152	46
					負債及權益總計	\$ 10,295,137	100	\$ 9,325,544	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：袁万丁

經理人：楊宗霖

會計主管：李舒韻



宏致電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(十七)及七)：				
4100 銷貨收入淨額	\$ 7,849,314	97	7,081,566	97
4800 其他營業收入	213,551	3	230,270	3
營業收入淨額	8,062,865	100	7,311,836	100
5000 營業成本(附註六(四)(十二)(十三)及七)	6,226,899	77	5,639,431	77
營業毛利	1,835,966	23	1,672,405	23
營業費用(附註六(十二)(十三)(十八)及七)				
6100 推銷費用	477,702	6	443,952	6
6200 管理費用(附註六(六))	647,450	8	613,606	8
6300 研究發展費用	364,656	5	344,851	5
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(三))	(2,380)	-	1,508	-
營業費用合計	1,487,428	19	1,403,917	19
營業利益	348,538	4	268,488	4
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	14,823	-	22,134	1
7010 其他收入(附註六(六)(十九))	68,715	1	90,798	1
7020 其他利益及損失(附註六(七)(九)(十九))	(146,617)	(2)	(8,262)	-
7050 財務成本(附註六(十二)(十九))	(34,834)	-	(38,605)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 (附註六(五))	72,796	1	21,480	-
營業外收入及支出合計	(25,117)	-	87,545	1
稅前淨利	323,421	4	356,033	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	63,475	1	53,316	1
本期淨利	259,946	3	302,717	4
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(4,992)	-	(17,410)	-
8312 不動產重估增值(附註六(七)(十))	44,357	1	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	1,086	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	38,279	1	(17,410)	-
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	41,303	1	(126,526)	(2)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(8,261)	-	25,305	-
後續可能重分類至損益之項目合計	33,042	1	(101,221)	(2)
8300 本期其他綜合損益	71,321	2	(118,631)	(2)
本期綜合損益總額	\$ 331,267	5	184,086	2
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 276,373	3	311,498	4
8620 非控制權益	(16,427)	-	(8,781)	-
	\$ 259,946	3	302,717	4
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 346,138	5	181,196	2
8720 非控制權益	(14,871)	-	2,890	-
	\$ 331,267	5	184,086	2
每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 2.26		2.55	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.24		2.52	

(請詳閱後合併財務報告附註)

董事長：袁萬丁



經理人：楊宗霖



會計主管：李舒鈞





宏致電子股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益												
	資本公積			保留盈餘			其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通股 股 本	資本公積	未分配 盈 餘	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	國外營運 機構財務報 表換算之兌 換差	不動產 重估增值	其他權益項 目	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益			
\$	1,223,959	500,768	569,752	37,342	1,909,833	(73,353)	-	-	-	4,168,301	98,275	4,266,576	
	-	-	23,484	-	(23,484)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	38,086	(38,086)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	(85,677)	-	-	-	-	(85,677)	-	(85,677)	
	-	(23,873)	-	-	-	-	-	-	-	(23,873)	-	(23,873)	
	-	-	-	-	311,498	-	-	-	-	311,498	(8,781)	302,717	
	-	-	-	-	(16,675)	(113,627)	-	-	-	(130,302)	11,671	(118,631)	
	-	-	-	-	294,823	(113,627)	-	-	-	181,196	2,890	184,086	
	-	314	-	-	-	-	-	-	-	314	(1,120)	(806)	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,154)	(7,154)	
	1,223,959	477,209	593,236	75,428	2,057,409	(186,980)	-	-	-	4,240,261	92,891	4,333,152	
	-	-	31,150	-	(31,150)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	112,001	(112,001)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	(91,797)	-	-	-	-	(91,797)	-	(91,797)	
	-	-	-	-	276,373	-	-	-	-	276,373	(16,427)	259,946	
	-	-	-	-	(4,690)	35,191	39,264	-	-	69,765	1,556	71,321	
	-	-	-	-	271,683	35,191	39,264	-	-	346,138	(14,871)	331,267	
	-	(1,043)	-	-	-	-	-	-	-	(1,043)	962	(81)	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,391)	(8,391)	
	-	-	-	-	6,045	-	(6,045)	-	-	-	-	-	
\$	1,223,959	476,166	624,386	187,429	2,100,189	(151,789)	33,219	4,493,559	70,591	4,564,150			

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：楊宗霖



會計主管：李舒鈞



董事長：袁万丁

宏致電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 323,421	356,033
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	448,544	434,333
攤銷費用	17,411	21,808
預期信用減損損失(利益)	(2,380)	1,508
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(481)	(12,689)
利息費用	34,834	38,605
利息收入	(14,823)	(22,134)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(72,796)	(21,480)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(5,353)	3,261
處分投資性不動產利益	(1,457)	-
處分投資損失	4,985	-
廉價購買利益	-	(3,459)
投資性不動產公允價值調整利益	(1,415)	(318)
收益費損項目合計	<u>407,069</u>	<u>439,435</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(156,858)	(61,769)
應收票據減少	4,883	2,934
應收票據一關係人減少	-	760
應收帳款減少(增加)	195,031	(400,705)
應收帳款一關係人減少	191	25
其他應收款(增加)減少	(39,336)	192,405
其他應收款一關係人減少	-	392
存貨(增加)減少	(86,021)	21,628
預付款項減少(增加)	35,650	(43,966)
其他流動資產減少(增加)	58,902	(38,479)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>12,442</u>	<u>(326,775)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(2,395)	1,289
應付帳款增加(減少)	125,520	173,313
應付帳款一關係人減少	(1,435)	(734)
其他應付款增加	12,753	110,180
其他應付款一關係人增加(減少)	108	(173)
其他流動負債(減少)增加	(12,696)	10,608
淨確定福利負債增加	6,488	19,205
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>128,343</u>	<u>313,688</u>
調整項目合計	<u>547,854</u>	<u>426,348</u>
營運產生之現金流入	871,275	782,381
收取之利息	14,823	22,134
支付之利息	(34,834)	(38,605)
支付之所得稅	(59,926)	(81,338)
營業活動之淨現金流入	<u>791,338</u>	<u>684,572</u>
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(11,626)	(12,494)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,756	59,087
預付投資款增加	(384,268)	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	17,325
處分子公司	16,484	-
取得不動產、廠房及設備	(390,995)	(430,970)
處分不動產、廠房及設備	66,658	5,280
取得無形資產	(18,270)	(10,564)
取得使用權資產	(65,101)	(267,021)
處分投資性不動產	77,933	-
其他非流動資產增加	(12,710)	(69,783)
預付設備款增加	(178,312)	(240,470)
收取之股利	19,111	-
投資活動之淨現金流出	<u>(870,340)</u>	<u>(949,610)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	181,095	-
短期借款減少	-	(233,011)
舉借長期借款	3,130,000	1,690,000
償還長期借款	(2,705,799)	(1,609,788)
租賃本金償還	(62,125)	(63,201)
其他非流動負債(減少)增加	(64,840)	(32,928)
發放現金股利	(91,797)	(85,677)
取得子公司股權	(8,391)	(7,154)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>378,143</u>	<u>(341,759)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(53,694)	(35,225)
本期現金及約當現金增加(減少)數	245,447	(642,022)
期初現金及約當現金餘額	1,528,665	2,170,687
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,774,112</u>	<u>1,528,665</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：袁万丁



經理人：楊宗霖



會計主管：李舒韵



宏致電子股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇九年度及一〇八年度
(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

宏致電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十五年十一月七日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市中壢區東園路13號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為連接器及連接線組及其他電子零組件之加工、製造及買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年三月二十九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023.1.1

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

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

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。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

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

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (2)依公允價值衡量之投資性不動產；及
 (3)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值認列。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各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，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊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由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。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。

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

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			109.12.31	108.12.31	
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	投資控股	100%	100%	
本公司	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	連接器銷售事業	100%	100%	
本公司	ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.	投資控股	100%	100%	
本公司	威竑國際投資股份有限公司	投資業	100%	100%	
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	連接器銷售事業	100%	100%	
本公司	龍翰科技股份有限公司	連接線組銷售事業	89.25%	89.25%	
本公司	宏致日本株式會社	連接器發展事業	100%	100%	
本公司	ACES INTERCONNECT (USA), INC.	連接器銷售事業	100%	100%	
本公司	志展實業股份有限公司	電子零組件銷售事業	92.64%	92%	(註7)
本公司	宏育精密機械股份有限公司	模具零件生產及銷售事業	100%	100%	(註2)
本公司	廣迎新工業股份有限公司	電子零組件生產及銷售事業	99.57%	89.53%	(註1、8)

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			109.12.31	108.12.31	
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	昆山奇致商貿有限公司	連接器銷售事業	100%	100%	
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	東莞宏致電子有限公司	連接器生產及銷售事業	100%	100%	
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	連接器生產及銷售事業	100%	100%	
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	昆山成剛電子科技有限公司	連接器生產及銷售事業	100%	100%	(註3)
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	重慶宏高電子有限公司	連接器銷售事業	100%	100%	
ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	投資控股	100%	100%	
ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	表面處理及銷售業務	100%	100%	
龍翰科技股份有限公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	投資控股	100%	100%	
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ULTRAMAX (H.K.) COMPANY LIMITED	投資控股	100%	100%	
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	投資控股	100%	100%	
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	連接線組銷售事業	100%	100%	
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	連接線組生產及銷售事業	100%	100%	
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	蘇州龍翰電子有限公司	連接線組生產及銷售事業	100%	- %	(註4)
MEC ULTRAMAX (H.K.) COMPANY LIMITED	龍翰電子(蘇州)有限公司	連接線組生產及銷售事業	100%	100%	
MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	蘇州瀚騰電子科技有限公司	連接線組生產及銷售事業	100%	100%	
MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	投資控股	100%	100%	
HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	東莞奇翰電子有限公司	連接線組生產及銷售事業	100%	100%	
MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	MEC IMEX (USA), INC.	連接線組銷售事業	100%	100%	
志展實業股份有限公司	香港志展科技有限公司	物流服務業務	- %	100%	(註5)
志展實業股份有限公司	志展精密股份有限公司	電子零組件銷售事業	98.46%	98.15%	
志展實業股份有限公司	GLOBAL ACUMEN LIMITED	電子零組件銷售事業	100%	100%	
志展實業股份有限公司	東莞市宏高電子科技有限公司	電子零組件銷售事業	100%	100%	
志展精密股份有限公司	宏致精密責任有限公司	電子零組件生產及銷售	100%	100%	
廣迎新工業股份有限公司	INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	投資控股	100%	100%	(註1)
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	BELTA INTERNATIONAL LIMITED	投資控股	100%	100%	(註1)

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			109.12.31	108.12.31	
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	電子零組件銷售	100%	100%	(註1)
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	ACCURATE GROUP LIMITED	投資控股	100%	100%	(註1)
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	KIMBEST INTERNATIONAL LIMITED	投資控股	100%	100%	(註1)
BELTA INTERNATIONAL LIMITED	惠州寶燁五金塑膠制品有限公司	表面處理及銷售業務	- %	100%	(註1、6)
BELTA INTERNATIONAL LIMITED	東莞廣迎五金塑膠制品有限公司	電子零組件生產及銷售	100%	100%	(註1)
ACCURATE GROUP LIMITED	蘇州廣迎精密電子有限公司	電子零組件生產及銷售	100%	100%	(註1)

- 註1：本公司於民國一〇八年七月一日取得對廣迎工業股份有限公司及其子公司之控制力，並自該日起將其併入合併公司。廣迎工業股份有限公司於民國一〇八年七月十日完成變更登記更名為廣迎新工業股份有限公司。
- 註2：宏育精密機械股份有限公司於民國一〇八年八月廿八日奉經濟部核准設立，由本公司100%持有，並自該日起將其併入合併公司。
- 註3：本公司之子公司於民國一〇八年十月間設立昆山成剛電子科技有限公司，自民國一〇八年十月起併入合併個體。
- 註4：本公司之子公司於民國一〇九年二月間設立蘇州龍翰電子有限公司，自民國一〇九年二月起併入合併個體。
- 註5：香港志展科技有限公司於民國一〇八年七月經董事會決議終止營運辦理清算，並於民國一〇九年五月間完成清算程序。
- 註6：BELTA INTERNATIONAL LIMITED於民國一〇九年四月二十二日經董事同意出售子公司惠州寶燁五金塑膠制品有限公司，並於民國一〇九年七月八日完成股權交割與收取處分價款。
- 註7：志展實業股份有限公司於民國一〇九年七月減資彌補虧損並辦理增資20,000千元，由本公司全數認購，使持股比例增加為92.64%。
- 註8：本公司於民國一〇九年一至六月間，以現金8,391千元取得子公司廣迎新工業股份有限公司之股權2,582千股，使持股比率增加為99.39%；同年六月其減資彌補虧損並辦理增資50,000千元，又於九月辦理增資30,000千元，均由本公司全數認購，使持股比率增加為99.57%。

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。於後續每一報導結束日(以下簡稱報導日)，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係認列於損益。

宏致電子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，包括收購時產生之公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制時，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。

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

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

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

宏致電子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。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬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。合併公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。

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) 經營模式評估

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(4) 評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5) 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及其他應收款、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，包含質性及量化資訊，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。

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。

若合約款項逾期超過60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180天，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。

合併公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

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)。

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

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。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一百八十天；
- 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；

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

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。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。

(6) 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之幾乎所有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) 負債或權益之分類

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

(2) 權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 金融負債

其他金融負債後續採有效利率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。

(4) 金融負債之除列

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

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

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)存 貨

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

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併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辯認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，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合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併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，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，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。

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續以公允價值衡量，其任何變動數係認列為損益。

投資性不動產之處分利益或損失（以淨處分價款與該項目帳面金額間之差額計算）係認列於損益。若出售之投資性不動產先前係分類為不動產、廠房及設備，任何相關「其他權益-不動產重估增值」係轉列保留盈餘。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。

(十一)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（包括資本化之借款成本）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 | 3~50年 |
| (2)機器設備 | 1~10年 |
| (3)模具設備 | 2~5年 |
| (4)其他設備 | 1~10年 |

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產係以變更用途時之公允價值重分類為投資性不動產。再衡量產生之利益，係在該項不動產先前認列累計減損之範圍內認列於損益，其餘差額認列於其他綜合損益，並累計於「其他權益-不動產重估增值」。任何損失係認列於損益，惟若該減少數仍在不動產重估增值金額之範圍內，係將該減少數認列於其他綜合損益，並沖減權益中之重估增值。

(十二)租 賃

1.租賃之判斷

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

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
- 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利；或
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

2.承租人

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

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

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；及
- (2)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)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (2)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；
- (3)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。

針對房屋及建築及運輸設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一〇年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

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

3. 出租人

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

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。

(十三)無形資產

1. 認列及衡量

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合併公司，及合併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

攤銷時係以資產成本減殘值，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

- (1)電腦軟體成本 2年
- (2)經營權 8年

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於每一年度報報導日時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。

(十四)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、遞延所得稅資產及以公允價值衡量之投資性不動產外）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。

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。

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。

(十五)收入之認列

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：

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。

合併公司提供數量折扣予客戶。合併公司係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，數量折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。產品銷售之平均授信期間為90至150天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

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。

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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)政府補助

行政院推動「歡迎台商回台投資行動方案」，由政府提供補助貸款銀行委辦手續費而使合併公司獲取低利貸款，係按市場利率計算借款之公允價值，其與所收取款項間之差額認列為遞延收入，於該借款期間依有系統之基礎將該遞延收入認列為費用之減項。

(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。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

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

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

3.短期員工福利

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

(十八)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。

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的調整。其金額係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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務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）者；以及
- 2.因投資子公司及關聯企業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。

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

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

(十九)企業合併

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)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包括員工酬勞估計數。

(廿一)部門資訊

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

會計政策並無涉及重大判斷。

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：

(一)評價流程

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司財務部門負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)，並直接向財務長報告。合併公司定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。投資性不動產則由合併公司委由外部估價師鑑價。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 1.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 2.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 3.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。
 衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註：

- (一)附註六(二)，金融工具。
 (二)附註六(九)，投資性不動產。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
庫存現金	\$ 2,106	2,374
銀行存款	1,772,006	1,526,291
	<u>\$ 1,774,112</u>	<u>1,528,665</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非衍生金融資產		
基金	\$ 471,700	312,174

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十九)。

(三)應收票據及應收帳款

1.明細如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收票據	\$ 73,392	78,275
應收帳款	2,197,357	2,392,156
應收帳款－關係人	36	227
減：備抵損失	(39,023)	(41,171)
	<u>\$ 2,231,762</u>	<u>2,429,487</u>

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.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。合併公司民國一〇九年及一〇八年及十二月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	109.12.31		
	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	\$ 2,144,857	0%	-
逾期60天以下	85,743	0%	-
逾期61~120天	1,871	50%	935
逾期121~180天	755	70%	529
逾期181天以上	<u>37,559</u>	100%	<u>37,559</u>
	<u>\$ 2,270,785</u>		<u>39,023</u>
	108.12.31		
	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	2,338,728	0%	-
逾期60天以下	87,186	0%	-
逾期61~120天	6,636	50%	3,319
逾期121~180天	849	70%	593
逾期181天以上	<u>37,259</u>	100%	<u>37,259</u>
	<u>\$ 2,470,658</u>		<u>41,171</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 41,171	34,424
合併轉入	-	4,445
認列之減損損失(利益)	(2,380)	1,508
外幣換算損益	232	794
期末餘額	<u>\$ 39,023</u>	<u>41,171</u>

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定合併公司不須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。應收帳款債權除列後，係將對金融機構之債權列報於其他應收款。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

109.12.31						
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預付金額	轉列其他應收款金額	利率區間	提供擔保金額(美金千元)
金融機構	\$ 262,088	447,641	235,879	26,209	0.7195%-2.5542%	-
金融機構	110,347	29,733	98,427	11,920	1.42%-1.6%	本票4,500
金融機構	73,883	19,594	65,846	8,037	1.25%-2.44%	本票3,000
	<u>\$ 446,318</u>	<u>496,968</u>	<u>400,152</u>	<u>46,166</u>		

108.12.31						
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預付金額	轉列其他應收款金額	利率區間	提供擔保金額(美金千元)
金融機構	\$ 235,305	507,745	211,775	23,530	2.5238%-2.5552%	-
金融機構	13,228	122,910	12,000	1,228	1.99%	本票4,500
金融機構	9,091	89,940	-	9,091	3.32624%-3.40921%	本票3,000
	<u>\$ 257,624</u>	<u>720,595</u>	<u>223,775</u>	<u>33,849</u>		

4. 合併公司與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約約定合併公司對於特定期間內無法回收之所有應收款提供保證，仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列條件。於報導日未除列之已移轉應收帳款之帳面金額如下：

109.12.31					
讓售對象	已移轉應收帳款金額	額度	已預支金額	利率區間	提供擔保金額(美金千元)
金融機構	<u>\$ 1,473</u>	-	-	-	-

108.12.31					
讓售對象	已移轉應收帳款金額	額度	已預支金額	利率區間	提供擔保金額(美金千元)
金融機構	<u>\$ 20,244</u>	<u>59,960</u>	-	-	本票USD2,000千元

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

1.明細如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
原物料	\$ 364,301	325,043
在製品	49,745	62,400
半成品	126,572	124,635
製成品	343,808	332,189
商 品	273,920	228,058
	<u>\$ 1,158,346</u>	<u>1,072,325</u>

2.民國一〇九年度及一〇八年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為6,226,899千元及5,639,431千元。民國一〇九年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為17,428千元均已認列為銷貨成本；民國一〇八年度因先前導致淨變現價值低於成本之部份存貨已出售或報廢，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為13,962千元。

3.於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

1.合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
關聯企業	\$ 339,991	280,803

合併公司於民國一〇八年四月二日經董事會決議本公司之孫公司昆山宏致電子有限公司增加對南通大地電氣股份有限公司之投資，以獲配之現金股利參與增資，投資價款總計39,748千元(人民幣8,717千元)，並完成股權變更登記，持股比例由23.06%增加至24.72%，因此產生所有權權益之變動影響資本公積金額為(23,873)千元。

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名 稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所/公 司註冊之 國 家	所有權權益及表決權之比例	
			<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
南通大地電氣股 份有限公司	主要業務為汽車線 束生產及經銷，為 合併公司拓展市場 之策略聯盟	中國	24.72%	24.72%

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則合併財務報表中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

	109.12.31	108.12.31
總資產	\$ 4,303,539	3,315,435
總負債	\$ 2,793,328	2,194,683
	109年度	108年度
收入	\$ 6,011,212	3,750,799
本期淨利	\$ 294,482	90,282

2. 於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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。

(六)取得子公司及非控制權益

1.取得子公司

合併公司考量長期營業策略發展所需，提升公司未來競爭力，於民國一〇八年七月透過收購廣迎新工業股份有限公司(以下簡稱廣迎公司)84.06%之股份而取得對該公司之控制，廣迎公司主要營業項目為電子零組件生產及銷售等業務。

(1)取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金	\$ 88,894
應收票據淨額	3,145
應收帳款淨額	197,684
其他應收款	10,804
存貨	82,530
預付款項	7,833
其他流動資產	656
不動產、廠房及設備	173,172
無形資產	3,199
其他非流動資產-其他	24,617
短期借款	(94,000)
應付票據	(603)
應付帳款	(189,805)
其他應付款	(38,945)
本期所得稅負債	(56)
其他流動負債-其他	(4,457)
長期借款	(96,947)
其他非流動負債	(78,475)
可辨認淨資產之公允價值	\$ 89,246

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依收購廣迎公司股權協議之約定，股權買賣之買方(合併公司)將15,000千元之部分對價以無息方式存放至廣迎公司銀行帳戶，未限制用途並約定於於交割日二年期滿後將款項返還賣方，該筆款項於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日分別帳列「其他流動負債」及「其他非流動負債」項下。

(2)非控制權益

合併公司對非控制權益係依收購日之可辨認資產之比例衡量之。

(3)因收購認列之廉價購買利益如下：

移轉對價	\$	71,569
加：非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量)		14,218
減：可辨認資產之公允價值		<u>(89,246)</u>
	\$	<u><u>(3,459)</u></u>

合併公司於收購日將產生之利益3,459千元列報於合併綜合損益表之「其他收入」項下。

(4)企業合併對經營成果之影響

自收購日至截至民國一〇八年十二月三十一日之六個月期間，廣迎公司所貢獻之收入及淨利分別為410,390千元及12,724千元。若此項收購發生於民國一〇八年一月一日，管理當局估計民國一〇八年合併公司因合併所產生之收入將達797,881千元，淨利將為(59,575)千元。於決定該等金額時，管理階層係假設該收購發生於民國一〇八年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

(5)收購相關之成本

此項收購交易於民國一〇八年度所發生之法律諮詢費用及實地審查成本計750千元，該等費用認列於合併綜合損益表之「營業費用」項下。

2.對子公司所有權權益之變動

合併公司於民國一〇八年六月以現金2,500千元取得龍翰科技股份有限公司之股權250千股，使其持股比率由88.70%增加至89.25%，因此產生所有權權益之變動，影響資本公積金額為895千元。

合併公司於民國一〇八年七月以現金4,654千元取得廣迎新工業股份有限公司之股權1,432千股，使其持股比率分別由84.06%增加至89.53%，因此產生所有權權益之變動影響資本公積金額為225千元。

合併公司於民國一〇八年十一月認購志展實業股份有限公司新股5,000千股計50,000千元，使其持股比率由90.00%增加為92.00%，因此產生所有權益之變動影響資本公積減少金額為806千元。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇九年一至九月間，以現金8,391千元取得子公司廣迎新工業股份有限公司之股權2,582千股及增資80,000千元，使其持股比率由89.53%升為99.57%，因此產生所有權益之變動影響資本公積減少金額為1,036千元。

合併公司於民國一〇九年七月認購志展實業股份有限公司新股2,000千股計20,000千元，使其持股比率由92.00%增加為92.64%，因此產生所有權益之變動影響資本公積減少金額為7千元。

合併公司對子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
購入非控制權益之帳面金額	\$ 7,429	8,274
支付予非控制權益之對價	<u>8,391</u>	<u>7,154</u>
資本公積－實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ (962)</u>	<u>1,120</u>

3. 喪失對子公司之控制

合併公司於民國一〇九年七月八日處分惠州寶燁五金塑膠製品有限公司100%股權並喪失對其之控制，處分價款為16,484千元，其處分利益包含於「其他利益及損失」項下。

4. 預付投資款

合併公司於民國一〇九年十二月中經董事會決議收購美國高頻連接器及線束業公司Genesis Technology USA, Inc.及Genesis Holding Company（兩者合併簡稱Genesis集團），以強化網通、雲端及工控產業佈局。合併公司預計以美金26,900千元取得Genesis集團100%股權，並預計於民國一一〇年三月底前完成股權交割作業後，Genesis集團將正式成為合併公司100%子公司。

截至民國一〇九年十二月三十一日止，合併公司依據雙方收購合約約定，已支付美金13,264千元(約新台幣384,268千元)，帳列「預付投資款」項下。除前述交易對價外，另依合約約定之業績機制(Earn-out)，將於2021年、2022年、2023年結束後視經營情況按特定比例支付或有價金予特定股東。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

1.合併公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	總 計
成本或認定成本：						
民國109年1月1日餘額	\$ 530,696	1,288,307	1,376,490	1,121,715	965,046	5,282,254
增 添	1,045	61,077	116,784	85,426	126,663	390,995
重分類至投資性不動產	(162,092)	(37,696)	-	-	-	(199,788)
重 分 類	13,100	18,226	25,079	26,651	30,381	113,437
處 分	(44,209)	(15,160)	(95,349)	(7,223)	(53,557)	(215,498)
匯率變動之影響	(75)	18,735	5,360	22,757	32,741	79,518
民國109年12月31日餘額	\$ 338,465	1,333,489	1,428,364	1,249,326	1,101,274	5,450,918
民國108年1月1日餘額	\$ 417,413	1,175,074	1,306,996	1,047,273	904,098	4,850,854
透過企業合併取得	113,320	11,268	34,975	9,330	4,279	173,172
增 添	-	131,047	121,285	72,588	106,050	430,970
重 分 類	-	2,487	10,573	43,035	42,273	98,368
處 分	-	-	(49,699)	(19,882)	(56,073)	(125,654)
匯率變動之影響	(37)	(31,569)	(47,640)	(30,629)	(35,581)	(145,456)
民國108年12月31日餘額	\$ 530,696	1,288,307	1,376,490	1,121,715	965,046	5,282,254
累計折舊及減損損失：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	424,040	863,931	998,111	621,595	2,907,677
本年度折舊	-	63,618	114,544	95,923	97,039	371,124
重分類至投資性不動產	-	(9,257)	-	-	-	(9,257)
重 分 類	-	-	3	-	(3)	-
處 分	-	(4,314)	(94,863)	(5,802)	(49,214)	(154,193)
匯率變動之影響	-	2,078	8,479	20,651	13,759	44,967
民國109年12月31日餘額	\$ -	476,165	892,094	1,108,883	683,176	3,160,318
民國108年1月1日餘額	\$ -	383,868	824,908	961,145	586,735	2,756,656
本年度折舊	-	52,976	121,081	82,096	111,230	367,383
重 分 類	-	-	22	-	(22)	-
處 分	-	-	(44,205)	(17,882)	(55,026)	(117,113)
匯率變動之影響	-	(12,804)	(37,875)	(27,248)	(21,322)	(99,249)
民國108年12月31日餘額	\$ -	424,040	863,931	998,111	621,595	2,907,677
帳面價值：						
民國109年12月31日餘額	\$ 338,465	857,324	536,270	140,443	418,098	2,290,600
民國108年1月1日餘額	\$ 417,413	791,206	482,088	86,128	317,363	2,094,198
民國108年12月31日餘額	\$ 530,696	864,267	512,559	123,604	343,451	2,374,577

2.民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.重分類至投資性不動產

合併公司於民國一〇九年六月決定將其自用不動產變更改用途，並依變更時之公允價值重分類為投資性不動產，對該不動產於用途改變日之帳面金額與其公允價值間之差額係認列於「其他綜合損益-重估增值」。合併公司對該不動產於用途改變日所使用之公允價值評價技術及重大不可觀察輸入值係與投資性不動產於報導日所使用者一致，請詳附註六(九)。

(八)使用權資產

1. 合併公司承租土地、房屋及建築及其他設備等所認列之使用權資產，其成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	其他設備	總 計
使用權資產成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 330,829	134,046	8,306	473,181
增 添	161,025	96,726	11,093	268,844
減 少	(1,371)	(54,951)	(3,057)	(59,379)
匯率變動之影響	4,525	3,055	185	7,765
民國109年12月31日餘額	\$ 495,008	178,876	16,527	690,411
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
追溯適用新準則之影響數	65,952	97,758	6,207	169,917
增 添	276,223	41,143	2,128	319,494
匯率變動之影響	(11,346)	(4,855)	(29)	(16,230)
民國108年12月31日餘額	\$ 330,829	134,046	8,306	473,181
使用權資產之累計折舊：				
民國109年1月1日餘額	\$ 8,547	52,922	3,440	64,909
提列折舊	21,174	50,358	5,888	77,420
減 少	(1,371)	(49,984)	(3,057)	(54,412)
匯率變動之影響	144	830	45	1,019
民國109年12月31日餘額	\$ 28,494	54,126	6,316	88,936
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
提列折舊	8,640	54,855	3,455	66,950
匯率變動之影響	(93)	(1,933)	(15)	(2,041)
民國108年12月31日餘額	\$ 8,547	52,922	3,440	64,909
帳面價值：				
民國109年12月31日	\$ 466,514	124,750	10,211	601,475
民國108年12月31日	\$ 322,282	81,124	4,866	408,272

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司於民國一〇九年與臺東縣政府簽訂設定地上權契約，存續期間為50年，期滿後不得以任何理由要求延長，該地上權認列於使用權資產為59,133千元。於契約存續期間，合併公司每年應依申報地價之一定比率支付租金予臺東縣政府。地上權期限屆滿或終止契約時，合併公司應保持地上物及其附屬設施予設備良好運作之原狀，不得拆除或毀損。
3. 合併公司取得昆山市長江北路土地使用權作為興建廠房用途，使用期間為民國一〇九年至民國一四九年，該土地使用權認列於使用權資產為94,774千元。

(九)投資性不動產

1. 合併公司投資性不動產明細如下：

	土地	房屋及建築	總 計
成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 115,645	23,623	139,268
自不動產、廠房及設備轉入	218,843	16,044	234,887
公允價值調整利益(損失)	1,203	212	1,415
處 分	(76,274)	(202)	(76,476)
民國109年12月31日餘額	\$ 259,417	39,677	299,094
民國108年1月1日餘額	\$ 117,619	21,331	138,950
公允價值調整(損失)	(1,974)	2,292	318
民國108年12月31日餘額	\$ 115,645	23,623	139,268
公允價值：			
民國109年12月31日		\$ 299,094	
民國108年12月31日		\$ 139,268	

2. 合併公司於民國一〇九年六月自不動產、廠房及設備依公允價值轉入投資性不動產，差額扣除土地增值稅後計43,271千元認列於其他綜合損益，並累計於其他權益-不動產重估增值。
3. 投資性不動產公允價值基礎

合併公司持有之投資性不動產坐落於台北市南港區及內湖區、新北市汐止區，其公允價值係依獨立評價專家之評價結果，評估方法係使用收益法之折現現金流量分析法，主要假設及相關說明如下：

- (1) 合併公司之投資性不動產預期產生之未來現金流入包含租金收入、押金利息收入、空置損失及期末處分價值，租金收入係以參考當地及相似標的租金行情，並考量租金年成長率推估未來十年期收入；押金利息收入係參照中央銀行公布之五大銀行平均存款利率一年期0.77%推估；空置損失係依照鄰近地區同類型之不動產空置情形推算；期末處分價值係以期末資產處分日未來一年的營運收入，扣除一般營運狀況下的費用支出後，採直接資本化的方式求取。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

未來現金流出係為相關稅捐、保險費、管理費及修繕費等必要與租賃直接相關之支出，其未來之變動狀態所使用之變動比率係以目前支出水準並考量未來公告地價之調整及房屋稅條例規定之稅率推估。

- (2)折現率之推估係依金管會規定以不得低於中華郵政股份有限公司牌告二年郵政定期儲金小額存款利率加三碼，惟考量近期不動產市場狀況以1.60%-1.72%推估之。
 - (3)期末收益資本化之決定係考量標的合理收益資本化率及未來建物改建效益，以1.40%-2.31%估算之。
 - (4)投資性不動產當地及相似標的月租金落於每坪650元至1,400元。
 - (5)經折現現金流量分析，評估標的南港店面、內湖店面及汐止店面之公允價值分為55,170千元、244,425千元及76,477千元。
 - (6)合併公司使用之不動產估價報告係皆為戴德梁行不動產估價師事務所蔡家和估價師簽證出具，估價日期為民國一〇九年七月十六日、民國一〇九年六月十七日及民國一〇九年七月十日。
- 4.合併公司為營運上之規畫，於民國一〇九年八月二十一日經董事會決議將投資性不動產出售予非關係人，並簽訂轉讓合約，出售金額計77,933千元，扣除相關交易成本及費用，認列處分利益計1,457千元，帳列「其他利益及損失」項下，雙方已於民國一〇九年十一月十三日完成交易與收取處分價款，並將原先認列於其他收益-不動產重估增值轉入保留盈餘。
- 5.合併公司之投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八。

(十)短期借款

- 1.合併公司短期借款之明細如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 943,460	843,476
擔保銀行借款	255,000	190,000
	<u>\$ 1,198,460</u>	<u>1,033,476</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,046,667</u>	<u>1,261,386</u>
利率區間	<u>0.85%~3.20%</u>	<u>0.95%~3.92%</u>

- 2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形詳附註八。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)長期借款

1.合併公司長期借款之明細如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,354,700	830,000
擔保銀行借款	78,489	184,288
小計	1,433,189	1,014,288
減：一年內到期部分	(47,422)	(21,611)
合計	<u>\$ 1,385,767</u>	<u>992,677</u>
尚未使用額度	<u>\$ 876,000</u>	<u>840,000</u>
利率區間	<u>0.85%~2.00%</u>	<u>1.10%~2.00%</u>

2.合併公司與銀行團簽訂聯合授信合約，依規定於合約存續期間內，合併公司在年度合併財務報告應維持特定之財務比率。民國一〇九年度及一〇八年度，合併公司未有違反財務比率限制之情形。

3.本公司於民國一〇九年六月依據「歡迎台商回台投資專案貸款要點」取得銀行專案低利貸款300,000千元，實際還款優惠利率為0.85%，並按市場利率1.35%設算該借款之公允價值，其差額5,807千元視為政府補助款認列為遞延收入，截至民國一〇九年十二月三十一日止，遞延收入計5,300千元列於「其他非流動負債」項下。

4.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)租賃負債

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動	<u>\$ 58,309</u>	<u>50,434</u>
非流動	<u>\$ 129,574</u>	<u>79,603</u>

1.到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

2.認列於損益之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 4,115</u>	<u>4,260</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 12,133</u>	<u>10,517</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	<u>\$ 2,233</u>	<u>1,227</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為租金費用之減少)	<u>\$ (978)</u>	<u>-</u>

3.租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 79,628</u>	<u>79,205</u>

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 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廠房，租賃期間通常為二至二十五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

5. 其他租賃

合併公司承租機器及運輸設備之租賃期間為三至五年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

(十三) 員工福利

1. 確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 75,196	65,298
計畫資產之公允價值	(20,772)	(17,950)
淨確定福利負債	<u>\$ 54,424</u>	<u>47,348</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及其退休前六個月之平均薪資計算。

(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。

截至報導日，本公司、本公司之子公司龍翰科技股份有限公司及廣迎新工業股份有限公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為19,004千元、1,768千元及4,287千元。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，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 65,298	53,323
當期服務成本及利息	4,071	1,618
支付退休金	-	(7,421)
淨確定福利負債(資產)再衡量數	3,993	18,213
兌換差額	1,834	(435)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 75,196</u>	<u>65,298</u>

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	109年度	108年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 17,950	23,481
利息收入	206	310
已提撥至計畫之金額	784	776
計畫已支付之福利	-	(7,421)
淨確定福利負債(資產)再衡量數	1,832	804
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 20,772	17,950

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度認列為費用之明細如下：

	109年度	108年度
當期服務成本	\$ 2,472	90
淨確定福利負債(資產)之淨利息	1,393	1,218
	\$ 3,865	1,308
	109年度	108年度
營業成本及營業費用	\$ 3,865	1,308

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	109年度	108年度
1月1日累積餘額	\$ (23,244)	(5,834)
本期認列	(4,992)	(17,410)
12月31日累積餘額	\$ (28,236)	(23,244)

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.625%	1%~1.125%
未來薪資增加	1%~5%	1%~5%

合併公司預計於民國一〇九年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為784千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為13年~14.54年。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7) 敏感度分析

民國一〇九年及一〇八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%
109年12月31日餘額		
折現率	(1,442)	1,500
未來薪資增加	1,415	(1,369)
108年12月31日		
折現率	(1,400)	1,458
未來薪資增加	1,383	(1,337)

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退休金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

本公司及國內子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；國外子公司則依當地法令提撥退休金。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為52,450千元及72,890千元。

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用	\$ 62,730	84,659
遞延所得稅費用(利益)	745	(31,343)
所得稅費用	<u>\$ 63,475</u>	<u>53,316</u>

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)合併公司民國一〇九年度及一〇八年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (8,261)</u>	<u>25,305</u>

(3)合併公司民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 323,421</u>	<u>356,033</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 64,684	71,207
外國轄區稅率差異影響數	8,532	17,909
不可扣抵之費用	35,530	13,149
採權益法投資利益	(56,643)	(44,148)
未分配盈餘加徵	2,994	4,355
其他	8,378	(9,156)
	<u>\$ 63,475</u>	<u>53,316</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可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，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ 856,544</u>	<u>573,327</u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 171,309</u>	<u>114,665</u>

(2)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
課稅損失	<u>\$ 374,129</u>	<u>190,487</u>
未認列為遞延所得稅資產之金額	<u>\$ 74,826</u>	<u>38,097</u>

合併公司於民國一〇九年度及一〇八年度因部分子公司獲利成長趨勢尚未完全穩定，目前假設課稅損失可收回性仍有疑慮而未予認列為遞延所得稅資產；爾後若其營收能持續一年再成長，則預計將前述未認列之課稅損失予以認列。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)已認列遞延所得稅資產及負債

民國一〇九年度及一〇八年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	存貨跌 價損失	未實現兌換 利益(損失)	聯屬公司間 未實現損益	其他	合計
遞延所得稅資產：					
民國109年1月1日	\$ 3,647	2,986	42,119	13,778	62,530
(借記)貸記損益表	1,759	1,049	24,025	(18,907)	7,926
民國109年12月31日	\$ 5,406	4,035	66,144	(5,129)	70,456
民國108年1月1日	\$ 2,273	(684)	29,112	11,900	42,601
透過企業合併取得	373	(121)	-	6,966	7,218
(借記)貸記損益表	1,001	3,791	13,007	(344)	17,455
借記(貸記)其他綜合損益	-	-	-	(4,744)	(4,744)
民國108年12月31日	\$ 3,647	2,986	42,119	13,778	62,530

	採用權益法認 列之子公司 損益之份額	國外營運 機構財務報 表換算之 兌換差額	金融資產 未實現損益	其他	合計
遞延所得稅負債：					
民國109年1月1日	\$ 321,171	(40,141)	4,017	17,055	302,102
借記(貸記)損益表	5,427	-	(3,628)	6,872	8,671
借記(貸記)其他綜合損益	-	8,261	-	-	8,261
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(1,276)	(2,904)	-	6,428	2,248
民國109年12月31日	\$ 325,322	(34,784)	389	30,355	321,282
民國108年1月1日	\$ 339,735	(10,092)	4,644	9,711	343,998
借記(貸記)損益表	(18,316)	-	(627)	5,055	(13,888)
借記(貸記)其他綜合損益	-	(30,049)	-	-	(30,049)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(248)	-	-	2,289	2,041
民國108年12月31日	\$ 321,171	(40,141)	4,017	17,055	302,102

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

1.股本

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為2,000,000千元，每股面額10元，額定股數皆為200,000千股，已發行股數皆為122,396千股之普通股。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	109.12.31	108.12.31
發行股票溢價	\$ 394,595	394,595
認列對子公司所有權變動數	3,499	4,542
員工認股權	3,143	3,143
員工紅利轉增資	12,666	12,666
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	34,956	34,956
合併溢額	3,831	3,831
失效認股權	23,476	23,476
	\$ 476,166	477,209

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。

民國一〇九年度及一〇八年度資本公積變動之揭露請詳附註六(五)及(六)。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視本公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。前項盈餘分配案若以發放現金之方式為之，授權董事會決議並報告股東會。

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則；基於公司未來資金需求及長期財務規劃，就所分配之股東紅利中，現金股利不得低於股利總額百分之二十，但股東會得視當年度實際獲利狀況及未來資金規劃調整之。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

依金管會民國一〇三年三月十八日金管證發字第1030006415號函令規定，合併公司帳列投資性不動產首次就後續衡量選擇採用公允價值模式衡量者，應就當年度因後續帳列投資性不動產持續採用公允價值模式衡量產生之公允價值淨增加數，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；屬前期累積公允價值淨增加金額，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，嗣後帳列投資性不動產之累積公允價值淨增加數有減少或處分投資性不動產時，得就其減少部分或依處分情形予以迴轉分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年三月二十六日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一〇八年六月二十八日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利金額如下：

	108年度		107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	\$ 0.75	91,797	0.70	85,677

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	不動產 重估增值	合計
民國109年1月1日餘額	\$ (186,980)	-	(186,980)
母公司	45,908	-	45,908
子公司	(10,717)	33,219	22,502
民國109年12月31日餘額	\$ (151,789)	33,219	(118,570)

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國108年1月1日餘額	\$ (73,353)
母公司	(101,633)
子公司	(11,994)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (186,980)</u>

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	109年度	108年度
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 276,373	311,498
普通股加權平均流通在外股數(千股)	122,396	122,396
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 2.26</u>	<u>2.55</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 276,373	311,498
普通股加權平均流通在外股數	122,396	122,396
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞	1,028	1,021
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)	123,424	123,417
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 2.24</u>	<u>2.52</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年度			合 計
	連接器 部門	連接線 部門	其他 部門	
主要地區市場：				
臺灣	\$ 469,121	289,026	782,001	1,540,148
中國	2,482,230	482,523	423,262	3,388,015
菲律賓	-	522,850	-	522,850
其他國家	1,604,419	591,955	415,478	2,611,852
	<u>\$ 4,555,770</u>	<u>1,886,354</u>	<u>1,620,741</u>	<u>8,062,865</u>

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年度			
	連接器 部門	連接線 部門	其他 部門	合 計
主要產品/服務線：				
連接器	\$ 4,555,770	-	-	4,555,770
連接線組	-	1,886,354	-	1,886,354
其他	-	-	1,620,741	1,620,741
	\$ 4,555,770	1,886,354	1,620,741	8,062,865
	108年度			
	連接器 部門	連接線 部門	其他 部門	合 計
主要地區市場：				
臺灣	\$ 596,014	250,845	501,965	1,348,824
中國	3,196,157	614,436	261,877	4,072,470
菲律賓	25	689,231	-	689,256
其他國家	442,974	166,715	591,597	1,201,286
	\$ 4,235,170	1,721,227	1,355,439	7,311,836
主要產品/服務線：				
連接器	\$ 4,235,170	-	-	4,235,170
連接線組	-	1,721,227	-	1,721,227
其他	-	-	1,355,439	1,355,439
	\$ 4,235,170	1,721,227	1,355,439	7,311,836

2. 合約餘額

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 2,270,785	2,470,658	1,866,096
減：備抵損失	(39,023)	(41,171)	(34,424)
合 計	\$ 2,231,762	2,429,487	1,831,672

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十八) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%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。前項員工酬勞得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之控制或從屬公司員工。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，經董事會決議以股票之方式發給者，得同次決議以設新股或收買自己的股份為之。前項董監酬勞僅得以現金為之。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司係以各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為當年度之營業費用。若次年度實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司員工及董事、監察人酬勞估列金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	\$ 29,672	27,478
董監酬勞	8,852	9,795
	<u>\$ 38,524</u>	<u>37,273</u>

前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司一〇九年度及一〇八年度合併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。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他收入	\$ 68,715	87,339
廉價購買利益	-	3,459
	<u>\$ 68,715</u>	<u>90,798</u>

2.其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換損失	\$ (144,180)	(13,074)
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	5,353	(3,261)
處分投資性不動產利益	1,457	-
公允價值調整利益—投資性不動產	1,415	318
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	481	12,689
處分投資損失	(4,985)	-
其他損失	(6,158)	(4,934)
	<u>\$ (146,617)</u>	<u>(8,262)</u>

3.財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行借款利息	\$ 30,719	34,345
租賃負債利息	4,115	4,260
	<u>\$ 34,834</u>	<u>38,605</u>

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

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

合併公司之客戶集中在高科技產業客戶，於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，應收帳款餘額中均為32%係由4~5家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。為降低信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況。

(3)應收票據及應收帳款之信用風險暴顯資訊請詳附註六(三)。

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。

	合 約				
	帳面金額	現金流量	1年以內	2-5年以內	超過5年
109年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,198,460	1,245,434	1,245,434	-	-
應付票據	1,789	1,789	1,789	-	-
應付帳款	1,473,500	1,473,500	1,473,500	-	-
應付帳款－關係人	768	768	768	-	-
其他應付款	818,364	818,364	818,364	-	-
其他應付款項－關係人	2,092	2,092	2,092	-	-
租賃負債	187,883	219,897	65,306	107,658	46,933
一年內到期之長期借款	47,422	48,669	48,669	-	-
長期借款	1,385,767	1,441,996	16,136	1,405,078	20,782
	\$ 5,116,045	5,252,509	3,672,058	1,512,736	67,715
108年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,033,476	1,073,983	1,073,983	-	-
應付票據	4,184	4,184	4,184	-	-
應付帳款	1,347,980	1,347,980	1,347,980	-	-
應付款項－關係人	2,203	2,203	2,203	-	-
其他應付款	805,611	805,611	805,611	-	-
其他應付款項－關係人	1,984	1,984	1,984	-	-
租賃負債	130,037	158,445	53,740	63,105	41,600
一年內到期之長期借款	21,611	23,097	23,097	-	-
長期借款	992,677	1,058,064	14,567	955,497	88,000
	\$ 4,339,763	4,475,551	3,327,349	1,018,602	129,600

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。

宏致電子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

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債明細如下：

單位：千元

	109.12.31			108.12.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 103,613	28.48	2,950,905	114,511	29.98	3,433,054
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	61,646	28.48	1,755,687	56,000	29.98	1,678,868

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來源於外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。

於民國一〇九年假設匯率改變而其他所有因素維持不變之情況下，當新台幣相對於美金貶值或升值5%，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別增加或減少59,761千元及87,709千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(144,180)千元及(13,074)千元。

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1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將減少或增加26,316千元及20,478千元，主因係合併公司之浮動利率借款。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

109.12.31				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 471,700	326,016	-	145,684
				<u>471,700</u>

108.12.31				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 312,174	166,932	-	145,242
				<u>312,174</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值係參照市場報價決定；如屬無公開報價之債務工具係使用淨資產價值評價。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過損益按公允價值衡量之金融資產債務工具投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之債務工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之債務工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	淨資產價值法	淨資產價值	不適用

(廿一)財務風險資訊

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本合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

合併公司主要金融工具之詳細財務資訊已揭露於個別科目附註。然而，合併公司於報導日仍暴露於前述金融工具所產生之財務風險中，該等財務風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

合併公司均已訂定風險管理政策或風險控管程序之書面化規章，並經董事會議通過，以有效辨識、衡量、監管及控制信用風險、市場風險及流動性風險。合併公司之風險管理係由財務部依照經董事會核准之風險管理政策執行。風險管理部門與各業務部門緊密合作，以辨認、評估並規避各項財務風險。董事會為風險管理制定書面政策，該政策涵蓋特定風險暴險如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生及非衍生金融工具風險等。另外，內部稽核部門同時負責風險管理及控制環境之獨立覆核。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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有價證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等，建立個別信用額度以控制信用風險。

(2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行等公司組織，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財務保證予背書保證辦法中所列示之對象。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證予非合併公司政策所列示之對象。

4.流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日合併公司未動用之銀行融資額度分別為1,922,667千元及2,101,386千元。

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露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集團企業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。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣為新台幣、美金及人民幣。

(2)利率風險

合併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。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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)其他市價風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資，合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

(廿二)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管其擬議之普通股股利水準。

董事會資本管理之方式係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	109.12.31	108.12.31
負債總額	\$ 5,730,987	4,992,392
減：現金及約當現金	(1,774,112)	(1,528,665)
淨負債	3,956,875	3,463,727
權益總額	4,564,150	4,333,152
負債資本比率	86.69%	79.94%

(廿三)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一〇九年度及一〇八年度之非現金交易籌資活動如下：

	非現金之變動			
	109.1.1	現金流量	其他	109.12.31
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 1,014,288	424,201	(5,300)	1,433,189
短期借款	1,033,476	181,095	(16,111)	1,198,460
租賃負債	130,037	(62,125)	119,971	187,883
來自籌資活動之負債總額	\$ 2,177,801	543,171	98,560	2,819,532

	非現金之變動			
	透過企業		其他	
	108.1.1	現金流量	合併取得	108.12.31
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 837,129	80,212	96,947	1,014,288
短期借款	1,176,982	(233,011)	94,000	1,033,476
租賃負債	144,062	(63,201)	-	49,176
來自籌資活動之負債總額	\$ 2,158,173	(216,000)	190,947	2,177,801

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
南通大地電氣股份有限公司	本公司之關聯企業
南通宏致汽車電子科技有限公司	本公司之關聯企業
威紀投資有限公司	其董事長與本公司董事長係同一人
徐昌翡	與本公司董事長係配偶
信琦電子科技(蘇州)有限公司	其主要管理階層與子公司志展公司之董事長係同一人
帝德電子(深圳)有限公司	其董事長與子公司志展公司之董事長係同一人
福久米糧實業有限公司	其董事長與子公司志展公司之董事長係同一人

(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如下：

	109年度	108年度
關聯企業	\$ 343	446
其他關係人	-	47
	<u>\$ 343</u>	<u>493</u>

合併公司銷售予關聯企業之商品未銷售與其他客戶，故銷售價格及收款條件無從比較。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且評估後無須認列預期信用損失。

2.進 貨

關係人類別	109年度	108年度
其他關係人	<u>\$ 2,260</u>	<u>5,606</u>

合併公司對上述公司之進貨品項未與其他廠商進貨，故進貨價格無從比較。其付款期限為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。

3.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應收帳款	關聯企業	<u>\$ 36</u>	<u>227</u>

4.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應付帳款	其他關係人	\$ 768	2,203
其他應付款	其他關係人	2,092	1,984
		<u>\$ 2,860</u>	<u>4,187</u>

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.租賃

合併公司分別於民國一〇七年十二月及一〇九年三月向關係人承租房屋建築及土地，並參考鄰近地區租金與土地行情，簽訂二年期與三年期租賃合約，合約總價值為3,829千元與18,000千元。於民國一〇九年度及一〇八年度分別支付租金7,714千元及6,555千元，截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為14,502千元及16,529千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 72,379	70,330
退職後福利	1,377	1,171
	<u>\$ 73,756</u>	<u>71,501</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.12.31	108.12.31
不動產、廠房及設備			
土地	長期借款及額度擔保	\$ 49,920	147,225
房屋及建築	"	31,631	50,669
		<u>\$ 81,551</u>	<u>197,894</u>
投資性不動產			
土地	長期借款及額度擔保	\$ 259,417	115,645
房屋及建築	"	39,677	23,623
		<u>\$ 299,094</u>	<u>139,268</u>
其他非流動資產—其他定期存款	進口貨物關稅擔保	<u>\$ -</u>	<u>865</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	109.12.31	108.12.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 106,297	131,768
取得股權	377,759	-
	<u>\$ 484,056</u>	<u>131,768</u>

合併公司於民國一〇九年十二月中經董事會決議通過取得Genesis集團之100%股權，合約總價款為美金26,900千元，截至民國一〇九年十二月三十一日止，已支付美金13,264千元，說明請詳附註六(六)。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併公司為借款額度開立之保證本票：

	109.12.31	108.12.31
\$	4,324,235	3,734,999

(三)合併公司為進口貨物關稅記帳保證金額：

	109.12.31	108.12.31
\$	15,067	15,767

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年度			108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	1,088,815	686,870	1,775,685	1,021,462	570,678	1,592,140
勞健保費用	45,125	45,676	90,801	40,698	39,615	80,313
退休金費用	33,936	22,379	56,315	45,456	28,742	74,198
其他員工福利費用	74,210	67,231	141,441	64,280	62,729	127,009
折舊費用	345,360	103,184	448,544	338,187	96,146	434,333
攤銷費用	1,181	16,230	17,411	7,840	13,968	21,808

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註10)	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	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	廣迎新工業股份有 限公司	其他應 收款	是	300,000	-	-	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	449,356	1,797,423	註1、2
1	昆山宏致電子有限 公司	蘇州市加利斯精密 金屬工藝製品有限 公司	其他應 收款	是	389,160	284,505	240,735	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,766,183	2,766,183	註3、4 、12
2	龍翰科技股份有限 公司	蘇州瀚騰電子科技 有限公司	其他應 收款	是	181,500	85,440	85,440	1.5-3.8 %	2	-	營運週轉	-	-	-	225,050	225,050	註4、5、 12
2	龍翰科技股份有限 公司	東莞奇翰電子有限 公司	其他應 收款	是	41,286	19,936	19,936	3.8%	2	-	營運週轉	-	-	-	225,050	225,050	〃
3	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	蘇州瀚騰電子科技 有限公司	其他應 收款	是	54,450	22,784	22,784	3.8-4%	2	-	營運週轉	-	-	-	87,360	87,360	註3、4、 12
4	MEC BESTKNOWN COMPANY LIMITED	蘇州瀚騰電子科技 有限公司	其他應 收款	是	84,700	39,872	39,872	1-1.9%	2	-	營運週轉	-	-	-	119,616	119,616	註6、12

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註10)	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	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
5	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	東莞奇翰電子有限公司	其他應收款	是	34,592	17,508	17,508	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	113,920	113,920	註8、12
5	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	HOMEPRIDE TECHNOLOGY LTD.	其他應收款	是	15,125	14,240	12,816	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	113,920	113,920	"
6	龍翰電子(蘇州)有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	64,860	39,393	39,393	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	131,310	131,310	註7、12
6	龍翰電子(蘇州)有限公司	東莞奇翰電子有限公司	其他應收款	是	34,592	26,262	26,262	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	131,310	131,310	"
7	志展實業股份有限公司	志展精密股份有限公司	其他應收款	是	10,000	10,000	-	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	81,680	81,680	註4、5、12
8	ACCURATE GROUP LIMITED	廣迎新工業股份有限公司	其他應收款	是	7,260	-	-	2.55%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,586	16,586	註9、12
8	ACCURATE GROUP LIMITED	CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	其他應收款	是	60,591	-	-	2.55%	2	-	營運週轉	-	-	-	165,863	165,863	註9、12
9	BELTA INTERNATIONAL LIMITED	廣迎新工業股份有限公司	其他應收款	是	18,915	-	-	1.56%	2	-	營運週轉	-	-	-	35,519	35,519	註10、12

- 註1：依據本公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之十為限。
- 註2：依據本公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與他人時，資金貸與他人總金額不得超過本公司淨值的百分之四十為限。
- 註3：依據子公司昆山宏致電子有限公司及MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以不超過該公司淨值的百分之十為限，但如貸與該公司及該公司之母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之國外公司者，其個別貸與金額以不超過該子公司淨值百分之百為限。
- 註4：依據子公司昆山宏致電子有限公司、龍翰科技股份有限公司、MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.及志展實業股份有限公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，資金貸與他人總金額不得超過該公司淨值的百分之四十為限，但如貸與該公司及該公司之母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之國外公司者，資金貸與他人總金額不得超過該公司淨值百分之百為限。
- 註5：依據子公司志展實業股份有限公司及龍翰科技股份有限公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以不超過該公司淨值的百分之四十為限，但如貸與該公司及該公司之母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之國外公司間，其個別貸與金額以不超過該子公司淨值百分之百為限。
- 註6：子公司MEC BEST KNOWN COMPANY LTD. 資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額皆為固定金額USD4,200千元。
- 註7：子公司龍翰電子(蘇州)有限公司資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額皆為固定金額CNY30,000千元。
- 註8：子公司MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD. 資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額皆為固定金額USD4,000千元。
- 註9：依據子公司ACCURATE GROUP LIMITED「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額以不超過該公司淨值的百分之四十為限，但如貸與該公司及該公司之母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之國外公司間，其資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額皆為淨值的百分之四百為限。
- 註10：依據子公司BELTA INTERNATIONAL LIMITED「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額以不超過該公司淨值的百分之四十為限，但如貸與該公司及該公司之母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之國外公司間，其資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額皆為淨值的百分之四百為限。
- 註11：資金貸與性質之填寫方式如下：
 (1)有業務往來者填1。
 (2)有短期融通資金之必要者填2。
- 註12：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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1,3,4)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註2,3,4)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係 (註6)										
0	本公司	宏致精密責任有限公司	2	4,493,558	302,500	142,400	113,920	-	3.17%	4,493,558	Y	N	N
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	2	4,493,558	211,750	142,400	-	-	3.17%	4,493,558	Y	N	Y
1	龍翰科技股份有限公司	MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORP.	2	562,626	31,460	29,619	-	-	5.26%	562,626	N	N	N
1	龍翰科技股份有限公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	2	562,626	420,280	199,360	113,920	-	35.43%	562,626	N	N	N

註1：依據本公司「背書保證作業程序」之規定，當有背書保證時，對單一企業背書保證金額以不逾本公司淨值之百分之二十為限，但如對本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十以上之公司，其背書保證金額以不超過本公司淨值之百分之百為限。

註2：依據本公司「背書保證作業程序」之規定，當有背書保證時，背書保證總金額以不逾本公司淨值之百分之百為限。

註3：依據子公司龍翰科技股份有限公司「背書保證作業程序」之規定，當有背書保證時，對單一企業背書保證金額以不逾該公司淨值之百分之二十為限，但如對該公司及該公司之母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證者，其背書保證金額以不超過該公司淨值之百分之百為限。背書保證總金額以不逾該公司淨值之百分之百為限。

註4：截至109.12.31之關稅保證餘額：

- 宏致電子股份有限公司 NTD 4,000千元；
- 昆山宏致電子有限公司 CNY 5,000千元；
- 東莞宏致電子有限公司 CNY 1,500千元；
- 志展實業股份有限公司 NTD 5,000千元；
- 龍翰科技股份有限公司 NTD 1,000千元；

註5：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (6) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股／千單位

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				期中最高 持股比率	備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	SPECTRA SPC POWERFUND	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,435	326,016	- %	326,016	- %	-
本公司	基金-中華開發優勢創投有限合夥	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	46,749	1.54%	46,749	1.54%	-
昆山宏致電子有限公司	基金-昆山華創毅達股權投資企業(有限合夥企業)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	98,935	2.50%	98,935	2.50%	-

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元/千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數	金額
本公司	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	預付投資款	該公司	無	-	-	1.5	註1	-	-	-	-	1.5	註1
本公司	GENESIS HOLDING COMPANY	預付投資款	該公司	無	-	-	27,778	註1	-	-	-	-	27,778	註1

註1: 本公司依據雙方收購合約約定，已支付總價款為美金13,264千元(約新台幣384,268千元)。

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。

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	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	東莞宏致電子有限公司	母子公司	進貨	607,698	27.10%	月結120天	-	-	(214,224)	24.99%	
本公司	昆山宏致電子有限公司	母子公司	進貨	1,118,122	49.87%	月結120天	-	-	(388,284)	45.29%	
昆山宏致電子有限公司	蘇州加利斯精密金屬工藝製品有限公司	聯屬公司	進貨	269,630	35.03%	月結30天	-	-	(77,491)	19.83%	
東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	聯屬公司	進貨	247,692	30.22%	月結90天	-	-	(124,955)	26.13%	
龍翰科技股份有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	聯屬公司	進貨	520,323	68.75%	月結90天	-	-	-	-%	
廣迎新工業股份有限公司	CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	聯屬公司	進貨	314,988	54.68%	月結170天	-	-	(1,789)	1.40%	
CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	聯屬公司	進貨	318,107	93.64%	月結180天	-	-	(10,793)	68.63%	
蘇州廣迎精密電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	聯屬公司	進貨	122,641	83.10%	月結120天	-	-	(41,110)	95.31%	
昆山宏致電子有限公司	本公司	母子公司	銷貨	1,118,122	50.08%	月結120天	-	-	388,284	44.58%	
昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	聯屬公司	銷貨	247,692	11.09%	月結90天	-	-	124,955	14.35%	
昆山宏致電子有限公司	蘇州廣迎精密電子有限公司	聯屬公司	銷貨	122,641	5.49%	月結120天	-	-	41,110	4.72%	
東莞宏致電子有限公司	本公司	母子公司	銷貨	607,698	45.46%	月結120天	-	-	214,224	38.87%	
蘇州加利斯精密金屬工藝製品有限公司	昆山宏致電子有限公司	聯屬公司	銷貨	269,630	87.37%	月結30天	-	-	77,491	77.23%	
蘇州瀚騰電子科技有限公司	龍翰科技股份有限公司	聯屬公司	銷貨	520,323	63.40%	月結90天	-	-	-	-%	
CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	廣迎新工業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	314,988	90.74%	月結170天	-	-	1,789	17.64%	
東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	聯屬公司	銷貨	318,107	65.93%	月結180天	-	-	10,793	10.35%	

註：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

宏致電子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(註1)	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		
昆山宏致電子有限公司	本公司	母子公司	388,284	2.81	-	-	387,199	-
昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	聯屬公司	124,955	1.20	-	-	67,359	-
昆山宏致電子有限公司	蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	聯屬公司	241,774(註2)	-	-	-	-	-
東莞宏致電子有限公司	本公司	母子公司	214,224	2.32	-	-	157,512	-

註1：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：係資金貸與及應收利息。

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	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	東莞宏致電子有限公司	本公司	2	銷貨	607,698	月結120天	7.54%
1	東莞宏致電子有限公司	本公司	2	應收帳款	214,224	月結120天	2.08%
2	昆山宏致電子有限公司	本公司	2	銷貨	1,118,122	月結120天	13.87%
2	昆山宏致電子有限公司	本公司	2	應收帳款	388,284	月結120天	3.77%
2	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	247,692	月結90天	3.07%
2	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	應收帳款	124,955	月結90天	1.21%
2	昆山宏致電子有限公司	蘇州廣迎精密電子有限公司	3	銷貨	122,641	月結120天	1.52%
2	昆山宏致電子有限公司	蘇州廣迎精密電子有限公司	3	應收帳款	41,110	月結120天	0.40%
2	昆山宏致電子有限公司	蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	3	其他應收款	241,774	依合約規定	2.35%
3	蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	269,630	月結30天	3.34%
3	蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	77,491	月結30天	0.75%
4	蘇州瀚騰電子科技有限公司	龍翰科技股份有限公司	3	銷貨	520,323	月結90天	6.45%
5	CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	廣迎新工業股份有限公司	3	銷貨	314,988	月結170天	3.91%
5	CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	廣迎新工業股份有限公司	3	應收帳款	1,789	月結170天	0.02%
6	東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	318,107	月結180天	3.95%
6	東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	3	應收帳款	10,793	月結180天	0.10%

註一、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。

註二、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。

註三、僅揭露銷貨、收入及應收款項等單邊資料，相對之進貨、費用及應付款項不再贅述。

宏致電子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：

民國一〇九年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			期中最高持股比率	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	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	投資控股	318,665	318,665	14,800	100.00%	3,470,658	100.00%	309,854	283,148	註1
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器銷售事業	9,579	9,579	300	100.00%	11,787	100.00%	(7)	(5)	"
本公司	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	新加坡	連接器銷售事業	208,410	208,410	8,162	100.00%	48,567	100.00%	1,325	1,325	"
本公司	ACESCON HOLDINGS CO., LTD	SAMOA	投資控股	351,112	351,112	12,000	100.00%	202,916	100.00%	(3,619)	(3,619)	"
本公司	威崧國際投資股份有限公司	台灣	投資業	25,000	25,000	2,500	100.00%	28,470	100.00%	(2,054)	(2,054)	"
本公司	龍翰科技股份有限公司	台灣	連接線組銷售事業	549,138	549,138	40,742	89.25%	410,913	89.25%	(160,040)	(104,469)	"
本公司	宏致日本株式會社	日本	連接器發展事業	15,137	15,137	4.5	100.00%	16,836	100.00%	2,520	2,520	"
本公司	ACES INTERCONNECT (USA) INC.	美國	連接器銷售產業	9,711	9,711	300	100.00%	6,805	100.00%	(152)	(152)	"
本公司	志展實業股份有限公司	台灣	電子零組件銷售事業	247,237	227,237	23,160	92.64%	249,591	92.64%	(35,982)	(26,964)	"
本公司	廣迎新工業股份有限公司	台灣	電子零組件生產及銷售事業	164,614	76,223	27,077	99.57%	167,515	99.57%	4,491	(9,039)	"
本公司	宏育精密機械股份有限公司	台灣	模具零件生產及銷售事業	100,000	30,000	10,000	100.00%	87,455	100.00%	(10,557)	(10,557)	"
ACESCONN HOLDINGS CO., LTD	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD	SAMOA	投資控股	351,112	351,112	9,150	100.00%	202,915	100.00%	3,270	(3,619)	"
龍翰科技股份有限公司	MEC International Company Ltd.	英屬維京群島	投資控股	789,950	699,350	35	100.00%	87,360	100.00%	(135,290)	(135,290)	"
MEC International Company Ltd.	MEC Best Known Company Limited	香港	投資控股	285,425	225,225	71,750	100.00%	(174,506)	100.00%	(66,200)	(66,200)	"
MEC International Company Ltd.	MEC Ultramax (HK) Company Limited	香港	投資控股	122,400	122,400	30,000	100.00%	78,352	100.00%	779	779	"
MEC International Company Ltd.	MEC Electronics (HK) Company Limited	香港	連接線組銷售事業	129,686	129,686	316	100.00%	7,537	100.00%	(12,347)	(12,347)	"

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	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			期中最高持股比率	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				
MEC International Company Ltd.	MEC Electronics Philippines Corporation	菲律賓	連接線組生產及銷售事業	54,085	54,085	8,000	100.00%	283,119	100.00%	(26,187)	(26,187)	"
MEC Electronics Philippines Corporation	MEC Imex (USA), Inc.	美國	連接線組銷售事業	12,544	12,544	4	100.00%	16,745	100.00%	369	369	"
MEC Electronics (HK) Company Limited	Homepride Technology Limited	香港	投資控股	125,446	125,446	29,625	100.00%	(83,060)	100.00%	(11,155)	(11,155)	註1
志展實業股份有限公司	志展精密股份有限公司	台灣	電子零組件銷售事業	293,845	273,845	11,815	98.46%	35,347	98.46%	(30,262)	(29,737)	"
志展實業股份有限公司	香港志展科技有限公司	香港	物流服務業務	-	1,154	-	- %	-	100.00%	-	-	"
志展實業股份有限公司	GLOBAL ACUMEN LIMITED	貝里斯	電子零組件銷售事業	1,497	1,497	50	100.00%	13,420	100.00%	4,495	4,495	"
志展精密股份有限公司	宏致精密責任有限公司	越南	電子零組件生產及銷售事業	276,272	247,466	-	100.00%	9,269	100.00%	(28,935)	(28,935)	"
廣迎新工業股份有限公司	INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	SAMOA	投資控股	261,068	261,068	7,080	100.00%	131,347	100.00%	(50,322)	(50,322)	"
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	BELTA INTERNATIONAL LIMITED	英屬維京群島	投資控股	27,284	27,284	3	100.00%	88,796	100.00%	(39,494)	(39,494)	"
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	英屬維京群島	電子零組件銷售	1,605	1,605	50	100.00%	(3,953)	100.00%	4,023	4,023	"
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	ACCURATE GROUP LIMITED	SAMOA	投資控股	131,588	131,588	4,100	100.00%	41,466	100.00%	(14,791)	(14,791)	"
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	KIMBEST INTERNATIONAL LIMITED	SAMOA	投資控股	708	708	3,500	100.00%	251	100.00%	(31)	(31)	"

註1：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股比率	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回								
東莞宏致電子有限公司	連接器生產及銷售事業	115,301	(2)	115,301	-	-	115,301	53,863	100.00%	100.00%	53,863	555,202	383,187	註8
昆山宏致電子有限公司	連接器生產及銷售事業	629,475	(2)	163,447	-	-	163,447	227,306	100.00%	100.00%	227,306	2,766,183	452,925	"
昆山奇致商貿有限公司	連接器銷售事業	9,087	(2)	9,087	-	-	9,087	1,567	100.00%	100.00%	1,567	46,655	-	"
重慶宏高電子有限公司	連接器銷售事業	173,985	(2)	188,086	-	-	188,086	797	100.00%	100.00%	797	404	-	"
蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	表面處理及銷售業務	256,682	(2)	351,112	-	-	351,112	3,263	100.00%	100.00%	3,263	183,781	-	"

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回								
昆山成剛電子 科技有限公司	連接器生產 及銷售事業	150,057	(2)	-	-	-	註6	(2,370)	100.00%	100.00%	(2,370)	148,576	-	〃
南通大地電氣 股份有限公司	汽車線束生 產製造及銷 售業務	339,455	(3)	-	-	-	註2	294,482	24.72%	24.72%	72,796	339,991	-	-
龍翰電子(蘇 州)有限公司	連接線組生 產及銷售事 業	121,853	(2)	301,403	-	-	301,403	916	100.00%	100.00%	916	73,505	-	註3、8
蘇州瀚騰電子 科技有限公司	連接線組生 產及銷售事 業	223,515	(2)	149,865	60,200	-	210,065	(66,315)	100.00%	100.00%	(66,315)	(216,376)	-	〃
東莞奇翰電子 有限公司	連接線組生 產及銷售事 業	110,176	(2)	45,293	-	-	45,293	(10,858)	100.00%	-%	(10,858)	(69,840)	-	〃
蘇州龍翰電子 有限公司	連接線組生 產及銷售事 業	30,400	(2)	-	30,400	-	30,400	(24,475)	100.00%	100.00%	(24,475)	5,687	-	〃
東莞市宏高電 子科技有限公 司	電子零組件 銷售事業	10,477	(1)	10,477	-	-	10,477	(2,012)	100.00%	100.00%	(2,012)	13,919	-	註4、8
惠州寶燁五金 塑膠製品有限 公司	表面處理及 銷售業務	20,861	(2)	20,861	-	-	20,861	(18,117)	-%	100.00%	(18,117)	-	-	註5、7、 8
東莞廣迎五金 塑膠製品有限 公司	電子零組件 生產及銷售	86,335	(2)	87,936	-	-	87,936	(16,465)	100.00%	100.00%	(16,465)	69,890	-	註5、8
蘇州廣迎精密 電子有限公司	電子零組件 生產及銷售	104,307	(2)	153,819	-	-	153,819	(15,894)	100.00%	100.00%	(15,894)	7,266	-	〃

註1：投資方式區分為下列三種：

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

註2：係昆山宏致電子有限公司直接投資人民幣43,397千元。

註3：係由子公司龍翰科技股份有限公司轉投資。

註4：係志展實業股份有限公司直接投資美金350千元。

註5：係由子公司廣迎新工業股份有限公司轉投資。

註6：係ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.直接投資人民幣25,000千元。

註7：BELTA INTERNATIONAL LIMITED於民國一〇九年四月二十二日經董事同意出售子公司惠州寶燁五金塑膠製品有限公司予非關係人，並簽訂股權轉受讓協議書，轉讓價格為人民幣3,917千元。轉讓雙方於民國一〇九年七月八日完成股權交割與收取處分價款。

註8：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
宏致電子股份 有限公司	827,033 (USD26,750千元)	1,341,323 (USD47,097千元)(註2)	2,696,135
龍翰科技股份 有限公司	587,161 (USD18,896千元)	952,514 (USD33,445千元)	337,576
志展實業股份 有限公司	10,477 (USD350千元)	14,240 (USD500千元)	122,521

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
廣迎新工業股份有限公司	262,616 (USD8,183千元)	233,052 (USD8,183千元)	121,831

註1：本期期末累計自台灣匯出赴大陸投資金額係以歷史匯率計算。

註2：係包含投審會盈轉增資USD10,000千元之核准金額。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇九年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
袁万丁		8,256,380	6.74%

註：(1)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。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有四個應報導部門：連接器部門、連接線組部門、投資部門及其他部門，連接器部門係從事連接器之加工、製造及買賣業務。連接線組部門係從事消費電子暨週邊通訊及工業用連接線組之生產及銷售業務。投資部門係從事投資之業務。其他部門係從事銷售業務、通訊用連接器線組及從事表面處理及包裝業務。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

(二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司未分攤所得稅費用或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門之會計政策皆與重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	109年度					合計
	連接器部門	連接線部門	投資部門	其他部門	調整及銷除	
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 4,555,770	1,886,354	-	1,620,741	-	8,062,865
部門間收入	287,542	73,174	-	35,462	(396,178)	-
收入總計	\$ 4,843,312	1,959,528	-	1,656,203	(396,178)	8,062,865
利息費用	\$ 18,946	7,177	-	8,711	-	34,834
折舊與攤銷	370,187	47,649	204	47,915	-	465,955
應報導部門損益	\$ 338,019	(113,902)	(132)	(41,037)	140,472	323,420
非流動資產資本支出	\$ 466,070	18,779	500	59,736	-	545,085
應報導部門資產	\$ 8,244,868	1,676,440	28,481	1,329,600	(984,252)	10,295,137
應報導部門負債	\$ 3,779,791	1,216,035	10	891,395	(156,244)	5,730,987
	108年度					
	連接器部門	連接線部門	投資部門	其他部門	調整及銷除	合計
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 4,235,170	1,721,227	-	1,355,439	-	7,311,836
部門間收入	87,490	74,643	-	8,498	(170,631)	-
收入總計	\$ 4,322,660	1,795,870	-	1,363,937	(170,631)	7,311,836
利息費用	\$ 17,904	8,594	-	12,107	-	38,605
折舊與攤銷	382,383	34,197	-	39,561	-	456,141
應報導部門損益	\$ 379,968	(95,017)	4,065	866	66,151	356,033
非流動資產資本支出	\$ 612,671	38,667	24,097	25,984	-	701,419
應報導部門資產	\$ 7,098,496	1,660,367	34,483	1,636,584	(1,104,386)	9,325,544
應報導部門負債	\$ 2,892,418	1,097,873	300	1,268,404	(266,603)	4,992,392

(三)產品別資訊

合併公司來自外部客戶之產品別收入資訊請詳附註六(十七)。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)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，而非流動資產係依據資產所在地理位置歸類。

合併公司來自外部客戶之地區別收入資訊請詳附註六(十七)。

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
中 國	\$ 1,974,703	1,771,067
台 灣	1,444,008	1,386,474
菲 律 賓	69,239	73,176
其 他	97,104	119,515
合 計	<u>\$ 3,585,054</u>	<u>3,350,232</u>

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

(五)主要客戶資訊

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之主要客戶。

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
U客戶	<u>\$ 765,320</u>	<u>597,215</u>



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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

宏致電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

宏致電子股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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，足以允當表達宏致電子股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇九年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作。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，與宏致電子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，對宏致電子股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)；收入之相關揭露請詳附註六(十五)。

關鍵查核事項之說明：

宏致電子股份有限公司主要從事連接器加工、製造及買賣業務，銷貨收入係財務報告之重要項目之一。因此，銷貨收入認列之測試為本會計師執行該公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估公司銷貨收入認列政策是否依相關公報規定辦理。
- 測試銷貨收入之內部控制制度設計及執行之有效性。
- 針對前十大銷售客戶，與去年同期之變動數進行比較分析，以評估有無重大異常。
- 選擇年度結束前後一定期間銷售交易之樣本，核對收入交易記錄及各項憑證涵蓋於適當之期間。
- 評估期後是否有重大銷貨退回及折讓。

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宏致電子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宏致電子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。

宏致電子股份有限公司之治理單位(含監察人)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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宏致電子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，以及使宏致電子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宏致電子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，並負責形成宏致電子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，決定對宏致電子股份有限公司民國一〇九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：

林恆昇

陳蓓琪



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一一〇年三月二十九日



宏致電子股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 211,319	3	243,976	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	326,016	4	166,932	2
1150 應收票據淨額(附註六(三))	503	-	392	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	823,800	10	870,533	12
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)七)	198,724	3	191,101	3
1200 其他應收款(附註六(三))	49,595	1	29,353	-
1210 其他應收款－關係人(附註七)	4,435	-	202,180	3
1310 存貨(附註六(四))	238,297	3	200,489	3
1470 其他流動資產	31,213	-	17,157	-
流動資產合計	1,883,902	24	1,922,113	26
非流動資產：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	46,749	1	38,108	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	4,701,513	59	4,318,865	61
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	773,741	10	681,698	10
1755 使用權資產(附註六(七)及七)	20,309	-	21,165	1
1780 無形資產	10,627	-	6,978	-
1915 預付設備款	99,964	1	70,485	1
1960 預付投資款(附註六(五))	384,268	5	-	-
1990 其他非流動資產－其他(附註六(十二))	16,915	-	13,768	-
非流動資產合計	6,054,086	76	5,151,067	74
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(八))	\$ 2100		2100	
應付票據	2150		2150	
應付帳款	2170		2170	
應付帳款－關係人(附註七)	2180		2180	
其他應付款(附註六(十一))	2200		2200	
其他應付款項－關係人(附註七)	2220		2220	
本期所得稅負債(附註六(十二))	2230		2230	
租賃負債－流動(附註六(十))	2280		2280	
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九))	2322		2322	
其他流動負債－其他	2399		2399	
流動負債合計	1,802,798	23	1,698,767	24
非流動負債：				
長期借款(附註六(九))	1,321,700	17	830,000	12
遞延所得稅負債(附註六(十二))	281,893	4	269,922	4
租賃負債－非流動(附註六(十))	8,978	-	12,146	1
其他非流動負債(附註六(九)(十一))	29,060	-	22,084	-
非流動負債合計	1,641,631	21	1,134,152	17
負債總計	3,444,429	44	2,832,919	41
權益(附註六(十三))：				
普通股股本	1,223,959	16	1,223,959	17
資本公積(附註六(五))	476,166	6	477,209	7
保留盈餘：				
法定盈餘公積	624,386	8	593,236	8
特別盈餘公積	187,429	2	75,428	1
未分配盈餘	2,100,189	26	2,057,409	29
其他權益：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(151,789)	(2)	(186,980)	(3)
不動產重估增值	33,219	-	-	-
權益總計	4,493,559	56	4,240,261	59
負債及權益總計	\$ 7,937,988	100	7,073,180	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：袁萬丁



經理人：楊宗霖



會計主管：李舒鈞

宏致電子股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(十五)及七)：				
4100 銷貨收入淨額	\$ 3,255,361	98	2,970,317	97
4800 其他營業收入	79,444	2	85,102	3
營業收入淨額	3,334,805	100	3,055,419	100
5000 營業成本(附註六(四)(十一)及七)	2,505,828	75	2,349,085	77
營業毛利	828,977	25	706,334	23
5910 未實現銷貨損益	(2,232)	-	204	-
營業毛利淨額	826,745	25	706,538	23
營業費用(附註六(五)(十一)(十六)及七)：				
6100 推銷費用	174,127	5	154,430	5
6200 管理費用	258,707	8	212,488	7
6300 研究發展費用	165,785	5	145,882	5
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	(624)	-	1,057	-
營業費用合計	597,995	18	513,857	17
營業淨利	228,750	7	192,681	6
營業外收入及支出				
7100 利息收入(附註六(十七))	2,857	-	1,463	-
7010 其他收入(附註六(五)(十七))	14,615	-	16,035	1
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	(42,629)	(1)	4,539	-
7050 財務成本(附註六(十七))	(18,182)	(1)	(16,803)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	130,134	4	156,629	5
營業外收入及支出合計	86,795	2	161,863	5
稅前淨利	315,545	9	354,544	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	39,172	1	43,046	1
本期淨利	276,373	8	311,498	10
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一))	(4,690)	-	(16,675)	(1)
8312 不動產重估增值(附註六(十三))	40,345	1	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	1,081	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	34,574	1	(16,675)	(1)
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(附註六(十三))	43,989	2	(142,034)	(5)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	(8,798)	-	28,407	(1)
後續可能重分類至損益之項目合計	35,191	2	(113,627)	(4)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	69,765	3	(130,302)	(5)
8500 本期綜合損益總額	\$ 346,138	11	181,196	5
每股盈餘(元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 2.26		2.55	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.24		2.52	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：袁万丁



經理人：楊宗霖



會計主管：李舒韵





宏致電子股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	其他權益項目											
	保留盈餘					國外營運機構財務報表換算之兌換差					不動產重估增值	權益總額
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	資本公積	換算之兌換差	額	重估增值	權益總額			
\$ 1,223,959	500,768	569,752	37,342	1,909,833	(73,353)	-	-	-	-	-	4,168,301	
-	-	23,484	-	(23,484)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	38,086	(38,086)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(85,677)	-	-	-	-	-	-	(85,677)	
-	-	-	-	311,498	-	-	-	-	-	-	311,498	
-	-	-	-	(16,675)	(113,627)	-	-	-	-	-	(130,302)	
-	-	-	-	294,823	(113,627)	-	-	-	-	-	181,196	
-	(23,873)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,873)	
-	314	-	-	-	-	-	-	-	-	-	314	
\$ 1,223,959	477,209	593,236	75,428	2,057,409	(186,980)	-	-	-	-	-	4,240,261	
-	-	31,150	-	(31,150)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	112,001	(112,001)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(91,797)	-	-	-	-	-	-	(91,797)	
-	-	-	-	276,373	-	-	-	-	-	-	276,373	
-	-	-	-	(4,690)	35,191	-	-	-	-	-	69,765	
-	-	-	-	271,683	35,191	-	-	-	-	-	346,138	
-	(1,043)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,043)	
-	-	-	-	6,045	-	-	-	-	-	-	(6,045)	
\$ 1,223,959	476,166	624,386	187,429	2,100,189	(151,789)	-	-	-	-	-	4,493,559	

民國一〇八年一月一日餘額

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

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

對子公司所有權權益變動

民國一〇八年十二月三十一日餘額

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

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

對子公司所有權權益變動

處分投資性不動產

民國一〇九年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：袁万丁



經理人：楊宗霖



會計主管：李舒韵

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 315,545	354,544
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	135,202	113,375
攤銷費用	5,315	4,426
預期信用減損(迴轉利益)損失	(624)	1,057
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	758	(8,527)
利息費用	18,182	16,803
利息收入	(2,857)	(1,463)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(130,134)	(156,629)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(510)	(587)
聯屬公司間未(已)實現(損)益	2,232	(203)
廉價購買利益	-	(3,459)
收益費損項目合計	27,564	(35,207)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(157,160)	(61,860)
應收票據	(111)	103
應收帳款	47,357	(168,750)
應收帳款－關係人	(7,623)	4,613
其他應收款	(20,242)	150,836
其他應收款－關係人	(2,255)	1,056
存貨	(37,808)	(32,991)
其他流動資產	(14,056)	7,294
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(191,898)	(99,699)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	139	(17)
應付帳款	42,506	21,604
應付帳款－關係人	(105,757)	188,284
其他應付款	64,081	39,458
其他應付款－關係人	(1,974)	(7,827)
其他流動負債	(1,152)	313
淨確定福利負債	(504)	(563)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,661)	241,252
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(194,559)	141,553
調整項目合計	(166,995)	106,346
營運產生之現金流入	148,550	460,890
收取之利息	2,857	1,463
收取之股利	3,658	92,358
支付之利息	(18,182)	(16,803)
支付之所得稅	(23,467)	(60,341)
營業活動之淨現金流入	113,416	477,567
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(14,632)	(12,494)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,309	23,555
取得採用權益法之投資	(170,000)	(101,569)
預付投資款增加	(384,268)	-
處分子公司	-	1,023
取得不動產、廠房及設備	(196,732)	(181,983)
處分不動產、廠房及設備	199	226
存出保證金增加	(1,600)	(1,131)
其他應收款-關係人增加	-	(201,849)
其他應收款-關係人減少	200,000	-
取得無形資產	(8,964)	(3,730)
其他非流動資產減少	46	564
預付設備款增加	(48,065)	(32,962)
投資活動之淨現金流出	(620,707)	(510,350)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	58,180	(140,000)
舉借長期借款	3,130,000	1,550,000
償還長期借款	(2,600,000)	(1,450,000)
租賃本金償還	(11,818)	(10,472)
發放現金股利	(91,797)	(85,677)
取得子公司股權	(8,391)	(71,255)
籌資活動之淨現金流入(流出)	476,174	(207,404)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,540)	-
本期現金及約當現金減少數	(32,657)	(240,187)
期初現金及約當現金餘額	243,976	484,163
期末現金及約當現金餘額	\$ 211,319	243,976

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：袁万丁



經理人：楊宗霖



會計主管：李舒韻



宏致電子股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇九年度及一〇八年度
(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

宏致電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十五年十一月七日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市中壢區東園路13號。本公司主要營業項目為連接器之加工、製造及買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一〇年三月二十九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023.1.1

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

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

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。除另有說明者外，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」(以下簡稱「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認列。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各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，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊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(以下簡稱報導日)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。

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新台幣，收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償該負債。
- 2.主要為交易目的而持有該負債。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償該負債；或

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金及約當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為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，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。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬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，包含衍生性金融資產。本公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

該等資產後續按公允價值衡量，其利益或損失(包含相關股利及利息收入)係認列為損益。

(3)經營模式評估

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。

(5)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及其他應收款、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。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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証之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包含質性及量化資訊，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。

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。

若合約款項逾期超過60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180天，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。

本公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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一百八十天；
- 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之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

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。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。

(6) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

(2) 權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本，後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。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。

(4)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。

(5)金融資產及負債之互抵

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

(七)存 貨

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

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)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業主之分攤數相同，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。

(九)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(包括資本化之借款成本)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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：3~43年
- (2)機器設備：5~6年
- (3)模具設備：2~5年
- (4)其他設備：3~6年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租 賃

1.租賃之判斷

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

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

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。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。

2.承租人

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

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；及
- (2) 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) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (2) 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；
- (3) 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。

針對房屋及建築及運輸設備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。

3. 出租人

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

(十一) 無形資產

1. 認列及衡量

本公司取得其他有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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。電腦軟體成本自達可供使用狀態起，依耐用年限二年採直線法攤銷認列為損益。

本公司於每一年度報報導日時檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

(十二)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。

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。

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。

(十三)收入之認列

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：

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。

本公司提供數量折扣予客戶。本公司係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，數量折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。產品銷售之平均授信期間為90至150天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司預期所有客戶合約移轉商品或服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。

(十四)政府補助

本公司因行政院推動「歡迎台商回台投資行動方案」，政府提供補助貸款銀行委辦手續費而使本公司獲取低利貸款，係按市場利率計算借款之公允價值，其與所收款項間之差額認列為遞延收入，於該借款期間依有系統之基礎將該遞延收入認列為費用之減項。

(十五)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勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

本公司在確定福利計畫下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的公允價值。

確定福利計畫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減少未來對該計畫之提撥金之形式可得之任何經濟效益現值為限。計算經濟效益現值時係考量任何最低資金提撥要求。

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

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

3.短期員工福利

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

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)所得稅

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

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

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導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）者；以及
- 2.因投資子公司及關聯企業所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時間且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

對於可減除暫時性差異，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；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原以減少之金額。

(十七)企業合併

本公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）進行衡量。若減除後之餘額為負數，則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為本公司之費用。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，本公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

本公司會計政策並無涉及重大判斷。

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：

(一)評價流程

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司財務部門負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)，並直接向財務長報告。本公司定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 1.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 2.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 3.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。
 衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(二)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
庫存現金	\$ 276	359
銀行存款	211,043	243,617
	\$ 211,319	243,976

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109.12.31	108.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非衍生金融資產		
基金	\$ 372,765	205,040
合計	\$ 372,765	205,040

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十七)。

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

1.明細如下：

	109.12.31	108.12.31
應收票據	\$ 503	392
應收帳款	824,396	871,753
應收帳款－關係人	198,724	191,101
減：備抵損失	(596)	(1,220)
	\$ 1,023,027	1,062,026

2.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。本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	109.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
未逾期	\$ 989,210	0%	-
逾期60天以下	33,520	0%	-
逾期61~120天	534	50%	267
逾期121~180天	101	70%	71
逾期181天	258	100%	258
	\$ 1,023,623		596

	108.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
未逾期	\$ 1,045,511	0%	-
逾期60天以下	15,295	0%	-
逾期61~120天	2,440	50%	1,220
	\$ 1,063,246		1,220

本公司之應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 1,220	163
認列之減損損失(利益)	(624)	1,057
期末餘額	\$ 596	1,220

3. 本公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定本公司不須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，由於本公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。應收帳款債權除列後，係將對金融機構之債權列報於其他應收款。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

讓售對象	109.12.31					
	除列金額	尚可預支 金額	已預付 金額	轉列其他 應收款金額	利率區間	提供擔保擔保金 額(美金千元)
金融機構	<u>\$ 262,088</u>	<u>447,641</u>	<u>235,879</u>	<u>26,209</u>	0.7195%-2.55 42%	-
讓售對象	108.12.31					
	除列金額	尚可預支 金額	已預付 金額	轉列其他 應收款金額	利率區間	提供擔保擔保金 額(美金千元)
金融機構	<u>\$ 235,305</u>	<u>507,745</u>	<u>211,775</u>	<u>23,530</u>	2.5238%-2.55 52%	-

4. 於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

1.明細如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
原物料	\$ 21,402	8,036
半成品	16,528	15,518
在製品	9,107	7,830
製成品	149,953	139,327
商 品	41,307	29,778
	<u>\$ 238,297</u>	<u>200,489</u>

2.民國一〇九年度及一〇八年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,505,828千元及2,349,085千元。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失2,859千元及1,414千元，已認列為銷貨成本。

3.民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

1.子公司

請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

2.企業合併

本公司考量長期營業策略發展所需，提升公司未來競爭力，於民國一〇八年七月透過收購廣迎新工業股份有限公司(以下簡稱廣迎公司)84.06%之股份而取得對該公司之控制，廣迎公司主要營業項目為電子零組件生產及銷售等業務。

(1)取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

	<u>108.7.1</u>
現金及約當現金	\$ 88,894
應收票據淨額	3,145
應收帳款淨額	197,684
其他應收款	10,804
存貨	82,530
預付款項	7,833
其他流動資產	656
不動產、廠房及設備	173,172
無形資產	3,199
其他非流動資產-其他	24,617
短期借款	(94,000)
應付票據	(603)
應付帳款	(189,805)
其他應付款	(38,945)

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	108.7.1
本期所得稅負債	\$ (56)
其他流動負債-其他	(4,457)
長期借款	(96,947)
其他非流動負債	(78,475)
可辨認淨資產之公允價值	<u>\$ 89,246</u>
 (2)非控制權益	
本公司對非控制權益係依收購日之可辨認資產之比例衡量之。	
(3)因收購認列之廉價購買利益如下：	
移轉對價	\$ 71,569
加：非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量)	14,218
減：可辨認資產之公允價值	(89,246)
	<u>\$ (3,459)</u>
 本公司於收購日將產生之利益3,459千元列報於綜合損益表之「其他收入」項下。	
(4)企業合併對經營成果之影響	
自收購日起至截至民國一〇八年十二月三十一日之六個月期間，廣迎公司所貢獻之收入及淨利分別為410,390千元及12,724千元。若此項收購發生於民國一〇八年一月一日，管理當局估計民國一〇八年因合併所產生之收入將達797,881千元，淨利將為(59,575)千元。於決定該等金額時，管理階層係假設該收購發生於民國一〇八年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。	
(5)收購相關之成本	
此項收購交易於民國一〇八年度所發生之法律諮詢費用及實地審查成本計750千元，該等費用認列於綜合損益表之「營業費用」項下。	
(6)取得子公司之淨現金流入	
現金支付之對價	\$ 71,569
減：取得之現金及約當現金	(88,894)
	<u>\$ (17,325)</u>

3.預付投資款

本公司於民國一〇九年十二月中經董事會決議收購美國高頻連接器及線束業公司Genesis Technology USA, Inc.及Genesis Holding Company(兩者合併簡稱Genesis集團)，以強化網通、雲端及工控產業佈局。本公司預計以美元26,900千元取得Genesis集團100%股權，並預計於民國一一〇年三月底前完成股權交割作業後，Genesis集團將正式成為本公司100%子公司。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司依據雙方收購合約約定，已支付美元13,264千元(約新台幣384,268千元)，帳列「預付投資款」項下。除前述交易對價外，另依合約約定之業績機制(Earn-out)，將於2021年、2022年、2023年結束後視經營情況按特定比例支付或有價金予特定股東。

4.於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	總 計
成本或認定成本：						
民國109年1月1日餘額	\$ 202,348	329,127	487,135	367,758	104,766	1,491,134
增 添	1,045	35,662	86,330	51,767	21,928	196,732
自預付設備款重分類	-	4,271	10,182	3,073	1,060	18,586
處 分	-	(93)	(1,808)	(2,546)	(1,477)	(5,924)
民國109年12月31日餘額	\$ 203,393	368,967	581,839	420,052	126,277	1,700,528
民國108年1月1日餘額	\$ 202,348	291,333	396,055	331,284	97,463	1,318,483
增 添	-	35,445	93,857	43,565	9,116	181,983
自預付設備款重分類	-	2,349	6,805	1,534	50	10,738
處 分	-	-	(9,582)	(8,625)	(1,863)	(20,070)
民國108年12月31日餘額	\$ 202,348	329,127	487,135	367,758	104,766	1,491,134
累計折舊：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	91,999	318,698	322,745	75,994	809,436
本年度折舊	-	12,535	52,905	47,762	10,072	123,274
處 分	-	(92)	(1,808)	(2,546)	(1,477)	(5,923)
民國109年12月31日餘額	\$ -	104,442	369,795	367,961	84,589	926,787
民國108年1月1日餘額	\$ -	81,282	285,336	291,139	68,630	726,387
本年度折舊	-	10,717	42,922	40,231	8,849	102,719
處 分	-	-	(9,560)	(8,625)	(1,485)	(19,670)
民國108年12月31日餘額	\$ -	91,999	318,698	322,745	75,994	809,436
帳面價值：						
民國109年12月31日餘額	\$ 203,393	264,525	212,044	52,091	41,688	773,741
民國108年12月31日餘額	\$ 202,348	237,128	168,437	45,013	28,772	681,698
民國108年1月1日餘額	\$ 202,348	210,051	110,719	40,145	28,833	592,096

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)使用權資產

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

	土 地	房屋及 建 築	運輸 設備	總 計
使用權資產成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 20,656	3,609	7,556	31,821
增 添	6,541	1,899	2,632	11,072
民國109年12月31日餘額	\$ 27,197	5,508	10,188	42,893
民國108年1月1日餘額	\$ 20,656	3,609	5,428	29,693
增 添	-	-	2,128	2,128
民國108年12月31日餘額	\$ 20,656	3,609	7,556	31,821
使用權資產累計折舊：				
民國109年1月1日餘額	\$ 5,725	1,883	3,048	10,656
提列折舊	6,675	1,885	3,368	11,928
民國109年12月31日餘額	\$ 12,400	3,768	6,416	22,584
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
提列折舊	5,725	1,883	3,048	10,656
民國108年12月31日餘額	\$ 5,725	1,883	3,048	10,764
帳面價值：				
民國109年12月31日	\$ 14,797	1,740	3,772	20,309
民國108年12月31日	\$ 14,931	1,726	4,508	21,165
民國108年1月1日	\$ 20,656	3,609	5,428	29,693

(八)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	\$ 526,640	470,000
尚未使用額度	\$ 688,720	735,740
利率區間	0.85%~1.05%	0.95%~1.15%

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

109.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	0.85%~1.797%	114	\$ 1,354,700
減：一年內到期部分				(33,000)
合計				<u>\$ 1,321,700</u>
尚未使用額度				<u>\$ 826,000</u>

108.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1%~1.797%	112	\$ 830,000
減：一年內到期部分				-
合計				<u>\$ 830,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ 770,000</u>

1. 本公司與銀行團簽訂聯合授信合約，依規定於合約存續期間內，本公司年度合併財務報告應維持特定之財務比率。截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司未有違反財務比率限制之情形。
2. 本公司於民國一〇九年六月依據「歡迎台商回台投資專案貸款要點」取得銀行專案低利貸款300,000千元，實際還款優惠利率為0.85%，並按市場利率1.35%設算該借款之公允價值，其差額5,807千元視為政府補助款認列為遞延收入，截至民國一〇九年十二月三十一日，遞延收入計5,300千元列於「其他非流動負債」項下。

(十)租賃負債

	109.12.31	108.12.31
流動	<u>\$ 11,625</u>	<u>9,203</u>
非流動	<u>\$ 8,978</u>	<u>12,146</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

	109年度	108年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 389</u>	<u>458</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 717</u>	<u>121</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	109年度	108年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 12,924</u>	<u>11,051</u>

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 土地、房屋及建築之租賃

本公司承租土地、房屋及建築作為廠房，廠房之租賃期間通常為三年。

2. 其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間通常為三年。

(十一) 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：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務現值	\$ 42,764	39,640
計畫資產之公允價值	(19,004)	(17,556)
淨確定福利負債	\$ 23,760	22,084

本公司員工福利負債明細如下：

	109.12.31	108.12.31
淨確定福利義務負債(帳列其他非流動負債項下)	\$ 23,760	22,084
帶薪假負債(帳列其他應付款項下)	12,877	12,877
員工福利負債總計	\$ 36,637	34,961

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及其退休前六個月之平均薪資計算。

(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。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計19,004千元。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，請詳勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	109年度	108年度
1月1日確定福利義務	\$ 39,640	28,190
當期服務成本及利息	446	388
淨確定福利負債(資產)再衡量數	2,678	11,062
12月31日確定福利義務	\$ 42,764	39,640

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	109年度	108年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 17,556	16,110
利息收入	201	226
淨確定福利負債(資產)再衡量數	498	495
已提撥至計畫之金額	749	725
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 19,004</u>	<u>17,556</u>

(3)認列為損益之費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列為費用之明細如下：

	109年度	108年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	<u>\$ 245</u>	<u>162</u>
營業成本及營業費用	<u>\$ 245</u>	<u>162</u>

(4)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	109年度	108年度
1月1日累積餘額	\$ (23,544)	(6,869)
本期認列		
本公司	(2,181)	(10,567)
子公司	(2,509)	(6,108)
12月31日累積餘額	<u>\$ (28,234)</u>	<u>(23,544)</u>

(5)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.625%	1.125%
未來薪資增加	5.000%	5.000%

本公司預計於民國一〇九年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為759千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為14.54年。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6) 敏感度分析

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動0.25%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%
109年12月31日		
折現率	\$ (1,342)	1,398
未來薪資增加	1,316	(1,272)
108年12月31日		
折現率	(1,290)	1,344
未來薪資增加	1,271	(1,228)

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退休金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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為17,011千元及14,966千元，已提撥至勞工保險局。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 45,136	62,434
前期高估數	(7,544)	(6,271)
遞延所得稅費用(利益)	1,580	(13,117)
所得稅費用	<u>\$ 39,172</u>	<u>43,046</u>

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>(8,798)</u>	<u>28,407</u>

(3)本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	\$ <u>315,545</u>	<u>354,544</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 63,109	70,909
不可扣抵之費用	30,455	13,146
採權益法投資利益	(56,643)	(44,148)
前期高估數	(7,544)	(6,271)
未分配盈餘加徵	2,993	4,355
其他	6,802	5,055
	\$ <u>39,172</u>	<u>43,046</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可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，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u>856,544</u>	<u>573,327</u>
未認列遞延所得稅負債之金額	\$ <u>171,309</u>	<u>114,665</u>

(2)未認列遞延所得稅資產

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
子公司虧損	\$ <u>153,083</u>	<u>64,074</u>
未認列為遞延所得稅資產之金額	\$ <u>30,617</u>	<u>12,815</u>

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度因部分子公司獲利成長趨勢尚未完全穩定，目前假設課稅損失可收回性仍有疑慮而未予認列為遞延所得稅資產；爾後若其營收能持續一年再成長，則預計將前述未認列之課稅損失予以認列。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 已認列遞延所得稅資產及負債

民國一〇九年度及一〇八年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	存貨跌 價損失	聯屬公司間 未實現損益	其他	合計
遞延所得稅資產：				
民國109年1月1日	\$ 2,411	1,080	1,420	4,911
(借記)貸記損益表	572	384	637	1,593
民國109年12月31日	<u>\$ 2,983</u>	<u>1,464</u>	<u>2,057</u>	<u>6,504</u>
民國108年1月1日	\$ 2,128	1,273	(7)	3,394
(借記)貸記損益表	283	(193)	1,427	1,517
民國108年12月31日	<u>\$ 2,411</u>	<u>1,080</u>	<u>1,420</u>	<u>4,911</u>

	採用權益法 認列之子公司 損益份額	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差額	金融資產 未實現 損益	其他	合計
遞延所得稅負債：					
民國109年1月1日	\$ 294,439	(46,746)	4,018	18,211	269,922
借記(貸記)損益表	-	-	(3,629)	6,802	3,173
借記其他綜合損益	-	8,798	-	-	8,798
民國109年12月31日	<u>\$ 294,439</u>	<u>(37,948)</u>	<u>389</u>	<u>25,013</u>	<u>281,893</u>
民國108年1月1日	\$ 310,468	(18,339)	4,644	13,156	309,929
借記(貸記)損益表	(16,029)	-	(626)	5,055	(11,600)
借記其他綜合損益	-	(28,407)	-	-	(28,407)
民國108年12月31日	<u>\$ 294,439</u>	<u>(46,746)</u>	<u>4,018</u>	<u>18,211</u>	<u>269,922</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十三) 資本及其他權益

1. 股本

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為2,000,000千元，每股面額10元，額定股數皆為200,000千股，已發行股數皆為122,396千股之普通股。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 394,595	394,595
認列對子公司所有權變動數	3,499	4,542
員工認股權	3,143	3,143
員工紅利轉增資	12,666	12,666
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	34,956	34,956
合併溢額	3,831	3,831
失效認股權	23,476	23,476
	<u>\$ 476,166</u>	<u>477,209</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。

以民國一〇八年四月二日本公司之孫公司昆山宏致電子有限公司經董事會決議增加對南通大地電氣股份有限公司之投資，以該公司發放之現金股利轉增資，價款總計39,748千元(人民幣8,717千元)，並完成股權變更登記，持股比例由23.06%增加至24.72%，因此產生所有權益之變動影響資本公積減少金額為23,873千元。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視本公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

盈餘分配案授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或符合公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則；基於公司未來資金需求及長期財務規劃，就所分配之股東紅利中，現金股利不得低於股利總額百分之二十，但股東會得視當年度實際獲利狀況及未來資金規劃調整之。

(1) 法定盈餘公積

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

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年三月二十六日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一〇八年六月二十八日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利金額如下：

	108年度		107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	\$ 0.75	91,797	0.70	85,677

4. 其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	不動產重估 增值	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ (186,980)	-	(186,980)
本公司	45,908	-	45,908
子公司	(10,717)	33,219	22,502
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (151,789)</u>	<u>33,219</u>	<u>(118,570)</u>
			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國108年1月1日餘額			\$ (73,353)
本公司			(101,633)
子公司			(11,994)
民國108年12月31日餘額			<u>\$ (186,980)</u>

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	109年度	108年度
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 276,373	311,498
普通股加權平均流通在外股數(千股)	122,396	122,396
基本每股盈餘(元)	\$ 2.26	2.55
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 276,373	311,498
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	-
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 276,373	311,498
普通股加權平均流通在外股數(基本)	122,396	122,396
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞	1,028	1,021
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	123,424	123,417
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.24	2.52

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年度	108年度
主要地區市場：		
臺灣	\$ 737,392	658,472
中國	2,257,426	1,956,629
其他國家	339,987	440,318
合計	\$ 3,334,805	3,055,419
主要產品/服務線：		
連接器	\$ 2,885,144	2,637,697
連接器配件	137,117	100,346
其他	312,544	317,376
	\$ 3,334,805	3,055,419

2.合約餘額

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
應收票據	\$ 503	392	495
應收帳款(含關係人)	1,023,120	1,062,854	898,717
減：備抵損失	(596)	(1,220)	(163)
合計	\$ 1,023,027	1,062,026	899,049

應收票據及帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(三)。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)員工及董事、監察人酬勞

本公司員工及董事、監察人酬勞估列金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	\$ 29,672	27,478
董監酬勞	8,852	9,795
	<u>\$ 38,524</u>	<u>37,273</u>

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之控制或從屬公司員工。

前項員工酬勞係以股票方式或現金為之，經董事會決議以股票方式發給者，得同次決議以設新股或收買自己的股份為之。前項董監酬勞僅得以現金為之。

本公司係以各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為當年度之營業費用。若次年度實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年度個體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。

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司民國一〇九年度及一〇八年度利息收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	<u>\$ 2,857</u>	<u>1,463</u>

2.其他收入

本公司民國一〇九年度及一〇八年度其他收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
廉價購買利益	\$ -	3,459
其他收入	14,615	12,576
	<u>\$ 14,615</u>	<u>16,035</u>

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

本公司民國一〇九年度及一〇八年度其他利益及損失明細如下：

	109年度	108年度
外幣兌換(損失)利益	\$ (40,319)	(2,731)
處分不動產、廠房及設備利益	510	587
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	(758)	8,527
其他損失	(2,062)	(1,844)
	\$ (42,629)	4,539

4.財務成本

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之財務成本明細如下：

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ (17,793)	(16,345)
租賃負債利息	(389)	(458)
	\$ (18,182)	(16,803)

(十八)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)信用風險集中狀況

本公司之客戶集中在高科技產業客戶，於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，應收帳款餘額中均有38%由4家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況。

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	一年以內	2-5年	超過5年
109年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 526,640	547,282	547,282	-	-
應付票據	642	642	642	-	-
應付帳款(含關係人)	856,764	856,764	856,764	-	-
其他應付款(含關係人)	303,311	303,311	303,311	-	-
租賃負債	20,603	20,940	11,880	9,060	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	1,354,700	1,407,803	49,235	1,358,568	-
	\$ 3,062,660	3,136,742	1,769,114	1,367,628	-

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	一年以內	2-5年	超過5年
108年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 470,000	475,405	475,405	-	-
應付票據	503	503	503	-	-
應付帳款(含關係人)	920,015	920,015	920,015	-	-
其他應付款(含關係人)	240,549	240,549	240,549	-	-
租賃負債	21,349	21,848	9,492	12,356	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	830,000	881,990	14,567	867,423	-
	\$ 2,482,416	2,540,310	1,660,531	879,779	-

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：

	109.12.31			108.12.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金額單位：千元						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 40,040	28.48	1,140,335	38,926	29.98	1,167,002
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	32,697	28.48	931,215	29,033	29.98	870,413

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來源於外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日假設匯率改變而其他所有因素維持不變之情況下，當新台幣相對於美金貶值或升值5%，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別增加或減少10,456千元及14,829千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(40,319)千元及(2,731)千元。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將減少或增加18,813千元及13,000千元，主因係本公司之浮動利率借款。

5.公允價值

(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，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	109.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 372,765	326,016	-	46,749	372,765
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	211,319	-	-	-	-
應收票據	503	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	1,022,524	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	54,030	-	-	-	-
小計	1,288,376	-	-	-	-
合計	\$ 1,661,141	326,016	-	46,749	372,765
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 526,640	-	-	-	-
應付票據	642	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	856,764	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	303,311	-	-	-	-
租賃負債	20,603	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	1,354,700	-	-	-	-
小計	3,062,660	-	-	-	-
合計	\$ 3,062,660	-	-	-	-

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 205,040	166,932	-	38,108	205,040
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	243,976	-	-	-	-
應收票據	392	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	1,061,634	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	231,533	-	-	-	-
小計	1,537,535	-	-	-	-
合計	\$ 1,742,575	166,932	-	38,108	205,040
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 470,000	-	-	-	-
應付票據	503	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	920,015	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	240,549	-	-	-	-
租賃負債	21,349	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	830,000	-	-	-	-
小計	2,482,416	-	-	-	-
合計	\$ 2,482,416	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值係參照市場報價決定；如屬無活絡市場者，其公允價值係使用淨資產價值評價。

(3)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過損益按公允價值衡量之金融資產債務工具投資。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之債務工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之債務工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	淨資產價值法	淨資產價值	不適用

(十九)財務風險資訊

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本財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司主要金融工具之詳細財務資訊已揭露於個別科目附註。然而，本公司於報導日仍暴露於前述金融工具所產生之財務風險中，該等財務風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司均已訂定風險管理政策或風險控管程序之書面化規章，並經董事會議通過，以有效辨識、衡量、監管及控制信用風險、市場風險及流動性風險。本公司之風險管理係由財務部依照經董事會核准之風險管理政策執行。風險管理部門與各業務部門緊密合作，以辨認、評估並規避各項財務風險。董事會為風險管理制定書面政策，該政策涵蓋特定風險暴險如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生及非衍生金融工具風險等。另外，內部稽核部門同時負責風險管理及控制環境之獨立覆核。

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有價證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等，建立個別信用額度以控制信用風險。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行等公司組織，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財務保證予背書保證辦法中所列示之對象。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證予非本公司政策所列示之對象。

4. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日本公司未動用之銀行融資額度分別為1,514,720千元及1,505,740千元。

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。

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣為美元。

(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。

(3) 其他市價風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資，本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

(二十) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管其擬議之普通股股利水準。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

董事會資本管理之方式係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	109.12.31	108.12.31
負債總額	\$ 3,444,429	2,832,919
減：現金及約當現金	(211,319)	(243,976)
淨負債	\$ 3,233,110	2,588,943
權益總額	\$ 4,493,559	4,240,261
負債資本比率	71.95%	61.06%

(二十一)非現金交易之籌資活動

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之非現金交易之籌資活動如下：

	109.1.1	現金流量	非現金 之變動	109.12.31
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 830,000	530,000	(5,300)	1,354,700
短期借款	470,000	58,180	(1,540)	526,640
租賃負債	21,349	(11,818)	11,072	20,603
來自籌資活動之負債總額	\$ 1,321,349	576,362	4,232	1,901,943

	108.1.1	現金流量	非現金 之變動	108.12.31
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 730,000	100,000	-	830,000
短期借款	610,000	(140,000)	-	470,000
租賃負債	29,693	(10,472)	2,128	21,349
來自籌資活動之負債總額	\$ 1,369,693	(50,472)	2,128	1,321,349

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	本公司之子公司
ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.	本公司之子公司
威竝國際投資股份有限公司	本公司之子公司
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司
龍翰科技股份有限公司	本公司之子公司
宏致日本株式會社	本公司之子公司
ACES INTERCONNECT (USA), INC.	本公司之子公司
志展實業股份有限公司	本公司之子公司
宏育精密機械股份有限公司	本公司之子公司
昆山奇致商貿有限公司	本公司之子公司

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
東莞宏致電子有限公司	本公司之子公司
昆山宏致電子有限公司	本公司之子公司
重慶宏高電子有限公司	本公司之子公司
廣迎新工業股份有限公司	本公司之子公司
昆山成剛電子科技有限公司	本公司之子公司
ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	本公司之子公司
蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	本公司之子公司
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	本公司之子公司
MEC ULTRAMAX (H.K.) COMPANY LIMITED	本公司之子公司
MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	本公司之子公司
MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	本公司之子公司
MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	本公司之子公司
龍翰電子(蘇州)有限公司	本公司之子公司
蘇州瀚騰電子科技有限公司	本公司之子公司
HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	本公司之子公司
東莞奇翰電子有限公司	本公司之子公司
MEC IMEX (USA), INC.	本公司之子公司
蘇州龍翰電子有限公司	本公司之子公司
香港志展科技有限公司(註1)	本公司之子公司
志展精密股份有限公司	本公司之子公司
GLOBAL ACUMEN LIMITED	本公司之子公司
東莞市宏高電子科技有限公司	本公司之子公司
宏致精密責任有限公司	本公司之子公司
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	本公司之子公司
BELTA INTERNATIONAL LIMITED	本公司之子公司
CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	本公司之子公司
ACCURATE GROUP LIMITED	本公司之子公司
KIMBEST INTERNATIONAL LIMITED	本公司之子公司
惠州寶燁五金塑膠製品有限公司 (註2)	本公司之子公司
東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	本公司之子公司
蘇州廣迎精密電子有限公司	本公司之子公司
威紀投資股份有限公司	其董事長與本公司董事長係同一人
徐昌翡	與本公司董事長係配偶

註1：該公司於民國一〇九年五月間清算完結。

註2：該公司於民國一〇九年七月間完成出售股權交割與處分價款收取。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.本公司對關係人之重大銷售及勞務金額及其未結清餘額如下：

	銷售及勞務金額		應收關係人款項	
	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
銷貨	\$ 251,308	198,760	117,129	100,177
經營管理服務	-	111	-	18
技術服務	19,174	30,599	10,807	13,961
商標權	36,812	35,096	21,734	14,814
代採購佣金	4,445	6,241	49,054	62,131
	<u>\$ 311,739</u>	<u>270,807</u>	<u>198,724</u>	<u>191,101</u>

本公司銷售予關係人之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同。一般客戶授信期間為月結90天~150天，關係人之授信期間為月結90~120天。

本公司對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。

本公司代關係人採購原料、物料、半成品及商品。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日應付供應商之應付款項餘額分別為43,021千元及57,591千元。

2.本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	
	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
子公司	<u>\$ 1,758,828</u>	<u>1,811,888</u>	<u>614,065</u>	<u>719,822</u>

本公司並未向其他供應商進貨同類型之商品，致未能比較。一般廠商之付款期間為月結90天~150天，關係人之付款期間為月結120天。

3.本公司由關係人提供勞務金額及其未結清餘額如下：

	交易金額		其他應付關係人款	
	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
子公司	<u>\$ 21,696</u>	<u>10,162</u>	<u>2,255</u>	<u>5,037</u>

4.財產交易

(1)本公司出售設備予關係人金額及其未結清餘額如下：

	交易金額		出售(損)益		其他應收款-關係人	
	109年度	108年度	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
子公司	<u>\$ 198</u>	<u>175</u>	<u>198</u>	<u>154</u>	<u>253</u>	<u>125</u>

(2)本公司於民國一〇九年間及一〇八年間向關係人購買設備而產生之其他應付款項分別為210千元及152千元。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.對關係人放款

民國一〇八年度本公司資金貸與子公司實際動支(含利息)金額為201,849千元，係依撥款當年度本公司向金融機構短期借款之平均利率利息，且均為無擔保放款，經評估後無須提列減損損失。

6.背書保證

本公司民國一〇九年度及一〇八年度為子公司向銀行借款背書保證，其實際動支金額分別為113,920千元及89,940千元。

7.租賃

本公司於民國一〇七年十二月及一〇九年三月向關係人承租房屋建築及土地，並參考鄰近地區租金與土地行情，簽訂二年期與三年期租賃合約，合約總價值為3,829千元與18,000千元。民國一〇九年度及一〇八年度分別支付租金7,714千元及6,555千元。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額分別14,502為16,529元。

8.其他

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司與子公司間因代收代付款項、各項費用及其他支出而產生之其他應收款項分別為4,182千元及206千元，其他應付款項分別為4,491千元及3,741千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 62,007	87,580
退職後福利	1,042	1,353
	<u>\$ 63,049</u>	<u>88,933</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ 21,515	17,735
取得股權	377,759	-
合計	<u>\$ 399,274</u>	<u>17,735</u>

本公司於民國一〇九年十二月中經董事會決議通過取得Genesis集團之100%股權，合約總價款為26,900千元，截至民國一〇九年十二月三十一日止，已支付美元13,264千元，說明請詳附註六(五)。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)本公司為借款額度開立之保證本票：

	109.12.31	108.12.31
	\$ 3,375,360	2,609,740

(三)本公司為進口貨物關稅記帳保證金額：

	109.12.31	108.12.31
	\$ 4,000	4,000

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年度			108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	120,918	272,949	393,867	102,801	232,887	335,688
勞健保費用	12,944	20,769	33,713	11,003	18,482	29,485
退休金費用	5,455	11,801	17,256	4,658	10,470	15,128
董事酬金	-	15,545	15,545	-	16,333	16,333
其他員工福利費用	14,884	16,492	31,376	12,466	14,428	26,894
折舊費用	106,280	28,922	135,202	87,443	25,932	113,375
攤銷費用	355	4,960	5,315	391	4,035	4,426

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	109年度	108年度
員工人數	518	467
未兼任員工之董事人數	5	5
平均員工福利費用	\$ 928	881
平均員工薪資費用	\$ 768	727
平均員工薪資費用調整情形	5.64%	-
監察人酬金	\$ 30	48

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

本公司董事及監察人之酬金主要有車馬費及董監酬勞等，車馬費依據一般水準給付，董監酬勞依公司章程而定，得按當年度獲利不高於3%額度內，做為當年度董監事之酬勞，並依據規定於董事會決議並報告股東會。訂定酬金之程序，以本公司之董事績效評估作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人對於董事會之實際出席率、個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給與合理的報酬。

本公司經理人之酬金主要有薪資、獎金、特支費、員工酬勞、員工認股權憑證及限制員工權利新股，係依所擔任之職位及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準訂定之，相關薪酬合理性均經薪資報酬委員會審議，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

本公司員工薪資政策係依循公司薪資管理程序之規定，使員工之職等、職級晉升及薪資核發有所依循，薪資主要由固定薪資、各項津貼及加班費等組成，並訂有績效獎金、年終獎金與員工酬勞等獎酬制度，將公司經營利潤依照員工績效表現分享給同仁，讓同仁薪資與公司營運共同成長。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註8)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	廣迎新工業股份有限公司	其他應收款	是	300,000	-	-	1.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	449,356	1,797,423	註1、2
1	昆山宏致電子有限公司	蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	其他應收款	是	389,160	284,505	240,735	1.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,766,183	2,766,183	註3、4
2	龍翰科技股份有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	181,500	85,440	85,440	1.5%~3.8%	2	-	營運週轉	-	-	-	225,050	225,050	註4、5
2	龍翰科技股份有限公司	東莞奇翰電子有限公司	其他應收款	是	41,286	19,936	19,936	3.80%	2	-	營運週轉	-	-	-	225,050	225,050	"
3	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	54,450	22,784	22,784	3.8%~4%	2	-	營運週轉	-	-	-	87,360	87,360	註3、4
4	MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	84,700	39,872	39,872	1%~1.9%	2	-	營運週轉	-	-	-	119,616	119,616	註6
5	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	東莞奇翰電子有限公司	其他應收款	是	34,592	17,508	17,508	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	113,920	113,920	註8
5	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	HOMEPRIDE TECHNOLOGY LTD.	其他應收款	是	15,125	14,240	12,816	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	113,920	113,920	"
6	龍翰電子(蘇州)有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	64,860	39,393	39,393	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	131,310	131,310	註7

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註8)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
6	龍翰電子(蘇州)有限公司	東莞奇翰電子有限公司	其他應收款	是	34,592	26,262	26,262	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	131,310	131,310	註7
7	志展實業股份有限公司	志展精密股份有限公司	其他應收款	是	10,000	10,000	-	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	81,680	81,680	註4、5
8	ACCURATE GROUP LIMITED	廣迎新工業股份有限公司	其他應收款	是	7,260	-	-	2.55%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,586	16,586	註9
8	ACCURATE GROUP LIMITED	CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	其他應收款	是	60,591	-	-	2.55%	2	-	營運週轉	-	-	-	165,863	165,863	註9
9	BELTA INTERNATIONAL LIMITED	廣迎新工業股份有限公司	其他應收款	是	18,915	-	-	1.56%	2	-	營運週轉	-	-	-	35,519	35,519	註9

註1：依據本公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之十為限。

註2：依據本公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與他人時，資金貸與他人總金額不得超過本公司淨值的百分之四十為限。

註3：依據子公司昆山宏致電子有限公司及MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以不超過該公司淨值的百分之十為限，但如貸與該公司及該公司之母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之國外公司者，其個別貸與金額以不超過該子公司淨值百分之百為限。

註4：依據子公司昆山宏致電子有限公司、龍翰科技股份有限公司、MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.及志展實業股份有限公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，資金貸與他人總金額不得超過該公司淨值的百分之四十為限，但如貸與該公司及該公司之母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之國外公司者，資金貸與他人總金額不得超過該公司淨值百分之百為限。

註5：依據子公司志展實業股份有限公司及龍翰科技股份有限公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以不超過該公司淨值的百分之四十為限，但如貸與該公司及該公司之母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之國外公司間，其個別貸與金額以不超過該子公司淨值百分之百為限。

註6：子公司MEC BEST KNOWN COMPANY LTD.資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額皆為固定金額USD4,200仟元。

註7：子公司龍翰電子(蘇州)有限公司資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額皆為固定金額CNY30,000仟元。

註8：子公司MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.資金貸與他人總額及對單一企業資金貸與限額皆為固定金額USD4,000仟元。

註9：依據子公司ACCURATE GROUP LIMITED及BELTA INTERNATIONAL LIMITED「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額以不超過該公司淨值的百分之四十為限，但如貸與該公司及該公司之母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之國外公司間，其資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額皆為淨值的百分之四百為限。

註10：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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1,3,4)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2,3,4)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註6)										
0	本公司	宏致精密責任有限公司	2	4,493,558	302,500	142,400	113,920	-	3.17%	4,493,558	Y	N	N
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	2	4,493,558	211,750	142,400	-	-	3.17%	4,493,558	Y	N	Y
1	龍翰科技股份有限公司	MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORP.	2	562,626	31,460	29,619	-	-	5.26%	562,626	N	N	N
1	龍翰科技股份有限公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	2	562,626	420,280	199,360	113,920	-	35.43%	562,626	N	N	N

註1：依據本公司「背書保證作業程序」之規定，當有背書保證時，對單一企業背書保證金額以不逾本公司淨值之百分之二十為限，但如對本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十以上之公司，其背書保證金額以不超過本公司淨值之百分之百為限。

註2：依據本公司「背書保證作業程序」之規定，當有背書保證時，背書保證總金額以不逾本公司淨值之百分之百為限。

註3：依據子公司龍翰科技股份有限公司「背書保證作業程序」之規定，當有背書保證時，對單一企業背書保證金額以不逾該公司淨值之百分之二十為限，但如對該公司及該公司之母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證者，其背書保證金額以不超過該公司淨值之百分之百為限。

註4：截至109.12.31之關稅保證餘額：

宏致電子股份有限公司 NTD 4,000千元；
 昆山宏致電子有限公司 CNY 5,000千元；
 東莞宏致電子有限公司 CNY 1,500千元；
 志展實業股份有限公司 NTD 5,000千元；
 龍翰科技股份有限公司 NTD 1,000千元；

註5：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
- (5)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (6)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股／千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	SPECTRA SPC POWERFUND	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,435	326,016	- %	326,016	
本公司	基金-中華開發優勢創投有限合夥	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	46,749	1.54%	46,749	
昆山宏致電子有限公司	基金-昆山華創毅達股權投資企業(有限合夥企業)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	98,935	2.50%	98,935	-

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元/千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數	金額
本公司	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC	預付投資款	該公司之股東	無	-	-	1.5	註1	-	-	-	-	1.5	註1
本公司	GENESIS HOLDING COMPANY	預付投資款	該公司之股東	無	-	-	27,778	註1	-	-	-	-	27,778	註1

註1:本公司依據雙方收購合約約定,已支付總價款為美金13,264千元(約新台幣384,268千元)。

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。

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	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	東莞宏致電子有限公司	母子公司	進貨	607,698	27.10%	月結120天	-	-	(214,224)	24.99%	
本公司	昆山宏致電子有限公司	母子公司	進貨	1,118,122	49.87%	月結120天	-	-	(388,284)	45.29%	
昆山宏致電子有限公司	蘇州加利斯精密金屬工藝製品有限公司	聯屬公司	進貨	269,630	35.03%	月結30天	-	-	(77,491)	19.83%	
東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	聯屬公司	進貨	247,692	30.22%	月結90天	-	-	(124,955)	26.13%	
龍翰科技股份有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	聯屬公司	進貨	520,323	68.75%	月結90天	-	-	-	-%	
廣迎新工業股份有限公司	CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	聯屬公司	進貨	314,988	54.68%	月結170天	-	-	(1,789)	1.40%	
CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	聯屬公司	進貨	318,107	93.64%	月結180天	-	-	(10,793)	68.63%	
蘇州廣迎精密電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	聯屬公司	進貨	122,641	83.10%	月結120天	-	-	(41,110)	95.31%	
昆山宏致電子有限公司	本公司	母子公司	銷貨	1,118,122	50.08%	月結120天	-	-	388,284	44.58%	
昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	聯屬公司	銷貨	247,692	11.09%	月結90天	-	-	124,955	14.35%	
昆山宏致電子有限公司	蘇州廣迎精密電子有限公司	聯屬公司	銷貨	122,641	5.49%	月結120天	-	-	41,110	4.72%	
東莞宏致電子有限公司	本公司	母子公司	銷貨	607,698	45.46%	月結120天	-	-	214,224	38.87%	
蘇州加利斯精密金屬工藝製品有限公司	昆山宏致電子有限公司	聯屬公司	銷貨	269,630	87.37%	月結30天	-	-	77,491	77.23%	
蘇州瀚騰電子科技有限公司	龍翰科技股份有限公司	聯屬公司	銷貨	520,323	63.40%	月結90天	-	-	-	-%	
CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	廣迎新工業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	314,988	90.74%	月結170天	-	-	1,789	17.64%	
東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	聯屬公司	銷貨	318,107	65.93%	月結180天	-	-	10,793	10.35%	

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
昆山宏致電子有限公司	本公司	母子公司	388,284	2.81	-	-	387,199	-
昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	聯屬公司	124,955	1.20	-	-	67,359	-
昆山宏致電子有限公司	蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	聯屬公司	241,774 (註1)	-	-	-	-	-
東莞宏致電子有限公司	本公司	母子公司	214,224	2.32	-	-	157,512	-

註1：係資金貸與及應收利息。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年度本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			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	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	投資控股	318,665	318,665	14,800	100.00%	3,470,658	309,854	283,148	
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器銷售事業	9,579	9,579	300	100.00%	11,787	(7)	(5)	
本公司	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	新加坡	連接器銷售事業	208,410	208,410	8,162	100.00%	48,567	1,325	1,325	
本公司	ACECONN HOLDINGS CO., LTD.	SAMOA	投資控股	351,112	351,112	12,000	100.00%	202,916	(3,619)	(3,619)	
本公司	威茲國際投資股份有限公司	台灣	投資業	25,000	25,000	2,500	100.00%	28,470	(2,054)	(2,054)	
本公司	龍翰科技股份有限公司	台灣	連接線組銷售事業	549,138	549,138	40,742	89.25%	410,913	(160,040)	(104,469)	
本公司	宏致日本株式會社	日本	連接器發展事業	15,137	15,137	4.5	100.00%	16,836	2,520	2,520	
本公司	ACES INTERCONNECT (USA) INC.	美國	連接器銷售產業	9,711	9,711	300	100.00%	6,805	(152)	(152)	
本公司	志展實業股份有限公司	台灣	電子零組件銷售事業	247,237	227,237	23,160	92.64%	249,591	(35,982)	(26,964)	註1
本公司	廣迎新工業股份有限公司	台灣	電子零組件生產及銷售事業	164,614	76,223	27,077	99.57%	167,515	4,491	(9,039)	註2
本公司	宏育精密機械股份有限公司	台灣	模具零件生產及銷售事業	100,000	30,000	10,000	100.00%	87,455	(10,557)	(10,557)	
ACECONN HOLDINGS CO., LTD.	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	SAMOA	投資控股	351,112	351,112	9,150	100.00%	202,915	3,270	(3,619)	
龍翰科技股份有限公司	MEC International Company Ltd.	英屬維京群島	投資控股	789,950	699,350	35	100.00%	87,360	(135,290)	(135,290)	
MEC International Company Ltd.	MEC Best Known Company Limited	香港	投資控股	285,425	225,225	71,750	100.00%	(174,506)	(66,200)	(66,200)	
MEC International Company Ltd.	MEC Ultramax (HK) Company Limited	香港	投資控股	122,400	122,400	30,000	100.00%	78,352	779	779	
MEC International Company Ltd.	MEC Electronics (HK) Company Limited	香港	連接線組銷售事業	129,686	129,686	316	100.00%	7,537	(12,347)	(12,347)	

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
MEC International Company Ltd.	MEC Electronics Philippines Corporation	菲律賓	連接線組生產及銷售事業	54,085	54,085	8,000	100.00%	283,119	(26,187)	(26,187)	
MEC Electronics Philippines Corporation	MEC Imex (USA), Inc.	美國	連接線組銷售事業	12,544	12,544	4	100.00%	16,745	369	369	
MEC Electronics (HK) Company Limited	Homepride Technology Limited	香港	投資控股	125,446	125,446	29,625	100.00%	(83,060)	(11,155)	(11,155)	
志展實業股份有限公司	志展精密股份有限公司	台灣	電子零組件銷售事業	293,845	273,845	11,815	98.46%	35,347	(30,262)	(29,737)	
志展實業股份有限公司	香港志展科技有限公司	香港	物流服務業務	-	1,154	-	- %	-	-	-	註3
志展實業股份有限公司	GLOBAL ACUMEN LIMITED	貝里斯	電子零組件銷售事業	1,497	1,497	50	100.00%	13,420	4,495	4,495	
志展精密股份有限公司	宏致精密責任有限公司	越南	電子零組件生產及銷售事業	276,272	247,466	-	100.00%	9,269	(28,935)	(28,935)	
廣迎新工業股份有限公司	INFORMIGHT INVESTMENTS LIMITED	SAMOA	投資控股	261,068	261,068	7,080	100.00%	131,347	(50,322)	(50,322)	
INFORMIGHT INVESTMENTS LIMITED	BELTA INTERNATIONAL LIMITED	英屬維京群島	投資控股	27,284	27,284	3	100.00%	88,796	(39,494)	(39,494)	
INFORMIGHT INVESTMENTS LIMITED	CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	英屬維京群島	電子零組件銷售	1,605	1,605	50	100.00%	(3,953)	4,023	4,023	
INFORMIGHT INVESTMENTS LIMITED	ACCURATE GROUP LIMITED	SAMOA	投資控股	131,588	131,588	4,100	100.00%	41,466	(14,791)	(14,791)	
INFORMIGHT INVESTMENTS LIMITED	KIMBESTINTERNATIONAL LIMITED	SAMOA	投資控股	708	708	3,500	100.00%	251	(31)	(31)	

註1：本公司之子公司志展實業股份有限公司於民國一〇九年七月辦理減資彌補虧損並現金增資20,000千元，本公司持股比率由92%增加至92.64%。

註2：本公司於民國一〇九年一至九月間取得子公司廣迎新工業股份有限公司之股權2,582千股及現金增資80,000千元，本公司持股比率由89.53%增加至99.57%。

註3：本公司之子公司香港志展科技有限公司於民國一〇八年七月經董事會決議終止營運辦理清算，並於民國一〇九年五月間完成清算程序。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
東莞宏致電子有限公司	連接器生產及銷售事業	115,301	(2)	115,301	-	-	115,301	53,863	100.00%	53,863	555,202	383,187
昆山宏致電子有限公司	連接器生產及銷售事業	629,475	(2)	163,447	-	-	163,447	227,306	100.00%	227,306	2,766,183	452,925
昆山奇致商貿有限公司	連接器銷售事業	9,087	(2)	9,087	-	-	9,087	1,567	100.00%	1,567	46,655	-
重慶宏高電子有限公司	連接器銷售事業	173,985	(2)	188,086	-	-	188,086	797	100.00%	797	404	-
蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	表面處理及銷售業務	256,682	(2)	351,112	-	-	351,112	3,263	100.00%	3,263	183,781	-

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
南通大地電氣股 份有限公司	汽車線束生產 製造及銷售業 務	339,455	(3)	(註3)	(註3)	-	(註3)	294,482	24.72%	72,796	339,991	-
昆山成剛電子科 技有限公司	連接器生產及 銷售事業	150,057	(2)	(註7)	(註7)	-	(註7)	(2,370)	100.00%	(2,370)	148,576	-
龍翰電子(蘇州) 有限公司	連接線組生產 及銷售事業	121,853	(2)	301,403 (註4)	-	-	301,403 (註4)	916	100.00%	916	73,505	-
蘇州瀚騰電子科 技有限公司	連接線組生產 及銷售事業	223,515	(2)	149,865 (註4)	60,200	-	210,065 (註4)	(66,315)	100.00%	(66,315)	(216,376)	-
東莞奇翰電子有 限公司	連接線組生產 及銷售事業	110,176	(2)	45,293 (註4)	-	-	45,293 (註4)	(10,858)	100.00%	(10,858)	(69,840)	-
蘇州龍翰電子有 限公司	連接線組生產 及銷售事業	30,400	(2)	-	30,400 (註4)	-	30,400 (註4)	(24,475)	100.00%	(24,475)	5,687	-
東莞市宏高電子 科技股份有限公司	電子零組件銷 售事業	10,477	(1)	10,477 (註5)	-	-	10,477 (註5)	(2,012)	100.00%	(2,012)	13,919	-
東莞廣迎五金塑 膠製品有限公司	電子零組件生 產及銷售	86,335	(2)	87,936 (註6)	-	-	87,936 (註6)	(16,465)	100.00%	(16,465)	69,890	-
惠州寶燁五金塑 膠製品有限公司	表面處理及銷 售業務	20,861	(2)	20,861 (註6、8)	-	-	20,861 (註6、8)	(18,117)	-%	(18,117)	-	-
蘇州廣迎精密電 子有限公司	電子零組件生 產及銷售	104,307	(2)	153,819 (註6)	-	-	153,819 (註6)	(15,894)	100.00%	(15,894)	7,266	-

(註1)：投資方式區分為下列三種：

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

(註2)：投資損益認列基礎係依經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

(註3)：係昆山宏致電子有限公司直接投資人民幣43,397千元。

(註4)：係由子公司龍翰科技股份有限公司轉投資。

(註5)：係志展實業股份有限公司直接投資美金350千元。

(註6)：係由子公司廣迎新工業股份有限公司轉投資。

(註7)：係ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.直接投資人民幣25,000千元。

(註8)：本公司之子公司BELTA INTERNATIONAL LIMITED於民國一〇九年四月二十二日經董事同意出售子公司惠州寶燁五金塑膠製品有限公司予非關係人，並簽訂股權轉售讓協議書，轉讓價格為人民幣3,917千元。轉讓雙方於民國一〇九年七月八日完成股權交割及收取處分價款。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註1)	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
827,033 (USD26,750千元)	1,341,323 (USD47,097千元)(註2)	2,696,135

(註1)本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額係以歷史匯率計算。

(註2)係包含投審會盈餘轉增資USD10,000千元之核准金額。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇九年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳合併報告「重大交易事項相關資訊」之說明。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
袁万丁		8,256,380	6.74%

註：(1)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。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣千元；%

項 目	年 度	108 年度	109 年度	差 異	
				金額	比例
流動資產		5,486,737	5,724,348	237,611	4.33
非流動資產		3,838,807	4,570,789	731,982	19.07
資產總額		9,325,544	10,295,137	969,593	10.40
流動負債		3,398,195	3,722,609	324,414	9.55
非流動負債		1,594,197	2,008,378	414,181	25.98
負債總額		4,992,392	5,730,987	738,595	14.79
股 本		1,223,959	1,223,959	-	-
資本公積		477,209	476,166	(1,043)	(0.22)
保留盈餘		2,726,073	2,912,004	185,931	6.82
其他權益		(186,980)	(118,570)	68,410	(36.59)
庫藏股票		-	-	-	-
非控制權益		92,891	70,591	(22,300)	(24.01)
權益總計		4,333,152	4,564,150	230,998	5.33

重大變動項目說明(前後期變動達 20%且變動金額達新台幣一千萬元者)：

1. 非流動負債增加：主要係長期借款增加所致。
2. 其他權益增加：主要係不動產重估增值增加所致。
3. 非控制權益減少：主要係本公司購買子公司在外流通股數所致。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因分析：

單位：新台幣千元；%

項 目	108 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	7,311,836	8,062,865	751,029	10.27
營業成本	5,639,431	6,226,899	587,468	10.42
營業毛利	1,672,405	1,835,966	163,561	9.78
營業費用	1,403,917	1,487,428	83,511	5.95
營業淨利	268,488	348,538	80,050	29.82
營業外收入及支出	87,545	(25,117)	(112,662)	(128.69)
稅前淨利	356,033	323,421	(32,612)	(9.16)
減：所得稅費用	53,316	63,475	10,159	19.05
本期淨利	302,717	259,946	(42,771)	(14.13)

重大變動項目說明(前後期變動達 20%且變動金額達新台幣一千萬元者)：

1. 營業毛利及營業淨利：主要係營業收入增加所致。
2. 營業外收入及支出：主要係新台幣升值致匯兌損失增加。
3. 本期淨利及稅前淨利減少：主要係匯兌損失增加所致。
4. 所得稅費用增加：主要係營業淨利增加所致。

(二)預期未來銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司預估銷售數量亦依產業整體供需狀況、產能規劃及過去經營績效為依據，在整體產業仍呈現成長趨勢下，預估本公司銷售數量將隨之增加，除於既有之筆記型電腦市場的銷售通路上，加強產品廣度及客戶多元化外，鑑於智慧型手機、消費性電子產品、車用電子、網路通訊及工業場具高度發展潛力，本公司仍將續進行相關產品連接器及連接線組之開發與製造。為因應營運之成長，本公司亦擬定適當之財務策略相配合，未來一年現金流動性分析請參閱以下之內容說明。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析說明

項目 \ 年度	108 年度	109 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	20.14	21.25	5.51
現金流量允當比率(%)	66.48	70.10	5.45
現金再投資比率(%)	7.15	8.22	14.97

增減比例變動分析說明：

1、現金流量比率：主要係應收帳款減少所致，營業活動之淨現金流量增加，致現金流量比率較上期增加。

2、現金再投資比率：主要係營業活動之淨現金流量增加與資本支出增加所致。

(二)最近年度現金流量流動性不足之改善計畫：無此情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

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)入量(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
1,774,112	928,313	(574,235)	2,128,190	—	—

(1)未來一年度現金流量變動情形分析：

I 營業活動：預估 110 年度仍有獲利產生，致營業活動可產生淨現金流入。

II 投資活動：考量長期策略發展所需，整合整體資源，擴大營業規模，以提昇全球競爭力，以及為維持長期競爭力發展及深耕技術發展，持續增加投資機器及模具等設備，致投資活動產生淨現金流出。

III 融資活動：110 年度預計發放股東現金股利 85,677 千元，本公司亦配合營運資金及銀行借款額度彈性運用。

(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策

本公司對於轉投資事業之業務管理政策係依據內部控制制度之「投資循環」、及「取得或處分資產處理程序」等，作為轉投資事業經營管理之依循規範，各轉投

資公司定期將其財務資料交給本公司，使本公司了解其財務業務狀況；另本公司內部稽核亦不定期實地查核各轉投資事業之營運狀況及內部控制執行情形，以利轉投資事業之管理，使本公司對各轉投資事之經營達到有效之控管。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計畫

本公司轉投資公司於110年度除以下子公司為虧損外，其餘均為獲利。茲將子公司產生虧損的原因及改善計畫說明如下：

- 1、ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.：該公司於109年度配合集團運籌調整其營運模式，故本公司109年度認列該子公司損益為(5)千元。
- 2、蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司：本公司透過ACESCONN HOLDINGS CO.,LTD.及ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.間接投資大陸蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司，於109年逐步達生產產量規模經濟，營運改善產生獲利，故本公司108年度認列大陸子公司損益為3,263千元。
- 3、威坵國際投資股份有限公司：該公司於109年投資效益未顯現，而產生少許虧損，故本公司109年度認列該子公司損益為(2,054)千元。
- 4、ACES INTERCONNECT (USA) INC.：該公司於109年因受新冠疫情影响，而產生少許虧損，故本公司109年度認列該子公司損益為(152)千元。
- 5、宏育精密機械股份有限公司：該公司109年仍於營運養成期階段，其效益尚未顯現而產生少許虧損，故本公司109年度認列該子公司損益為(10,557)千元。
- 6、昆山成剛電子科技有限公司：該公司109年仍於營運養成期階段，其效益尚未顯現而產生少許虧損，故本公司109年度認列該子公司損益為(2,370)千元。
- 7、龍翰科技股份有限公司：該公司109年度為長期發展所需，將蘇州廠區搬遷至昆山地區，以及生產產量未達規模經濟而產生虧損，故本公司109年度認列該子公司損益為(104,469)千元。未來將視市場、產能及集團運籌狀況調整其營運規劃，預期未來營運可逐步改善。
- 8、志展實業股份有限公司：該公司109年度因其越南子公司，生產產量未達規模經濟而產生虧損，故本公司109年度認列該子公司損益為(26,964)千元。未來將視市場、產能及集團運籌狀況調整其營運規劃，預期未來營運可逐步改善。
- 9、廣迎新工業股份有限公司：該公司109年度為長期發展所需，將蘇州廠區搬遷至昆山地區，其效益尚未顯現而產生少許虧損，故本公司109年度認列該子公司損益為(9,039)千元。未來將視市場、產能及集團運籌狀況調整其營運規劃，預期未來營運可逐步改善。

(三)未來一年投資計畫

本公司於民國110年4月14日取得Genesis Technology USA, Inc.及Genesis Holding Company (以下兩者合併簡稱Genesis) 100%之股權，Genesis 成立於1994年，是一家總部位於美國亞特蘭大，提供給客戶產品解決方案的供應商，提供的產品包括有連接器、連接線、電磁遮蔽罩、高速及高功率連接器、高速連接線；產品應用範圍包括有機上盒(Set Top Box)、纜線數據機(Cable modem)及網通(Telecom)產品。Genesis近年也跨足了雲端資料中心、5G應用、IoT物聯網及工控產業等，在美國擁有多項技術專利及具有強大的研發技術。藉著美國總部辦公室可以貼近客戶就地提供技術服務外，在歐洲及亞洲也都有業務代表或生產據點提供最完善的快速服務，其客戶以美國及歐洲地區為主，Genesis的客戶涵蓋很多國際知名的網通、雲端及工控產業等大廠。本次取得股權係為長期策略發展所需，著眼於兩家

公司產品技術與銷售領域及客戶群具高度互補性，藉由本次併購後可以發揮連橫之效，可直接與美國地區客戶建立合作關係，並在產品開發前期取得規格領先優勢，提前導入新產品或技術服務，爭取更多國際級的客戶，強化與國際大廠之業務合作關係，擴大營業規模，進一步提供給客戶最完整的解決方案服務，提升公司未來競爭力。

本公司一直秉持著「知識、視野、價值、態度、承諾、執行力」的理念，誠信經營努力提升營運效益。為有效推展中期市場及產品成長策略，本公司整合集團整體資源，集團組織以四個事業群十二個營運工廠加上海外銷售開發據點進行運作，為促進各事業群最大產值與效能，未來一年(一一〇年)將以持續擴大海外市場及大陸市場為重點方向，加強對目標客戶之滲透率及深化產業發展，提供包括消費電子週邊、手持式行動通訊裝置、汽車電子、雲端伺服器、工業產業、5G應用、IoT物聯網等所需的連接器與連接線組之產品及客戶服務，以期產品及客戶組合更加多元化。

六、風險事項分析

(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

單位：新台幣千元

項目	108 年度	109 年度	110 年第一季
兌換(損)益淨額(A)	(13,074)	(144,180)	2,181
營業收入淨額(B)	7,311,836	8,062,865	2,303,011
稅前淨利(C)	356,033	323,421	188,542
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率(A)/(B)	(0.18%)	(1.79%)	0.09%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率(A)/(C)	(3.67%)	(44.58%)	1.16%
淨利息收入(支出)(D)	(16,471)	(20,011)	(5,125)
淨利息收入(支出)佔營業收入淨額比率(D)/(B)	(0.23%)	(0.25%)	(0.22%)
淨利息收入(支出)佔稅前淨利比率(D)/(C)	(4.63%)	(6.19%)	(2.72%)

資料來源：會計師查核或核閱之合併財務報告。

1、利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 109 年度及 108 年度之利息支出分別為 34,834 千元及 38,605 千元，佔當期營業收入淨額比率甚微，對本公司損益尚無重大不利影響。在業務持續成長及朝向資本市場發展之策略下，除重大資本化支出及長期投資以中長期資金支應外，仍以短期性營運週轉金為主要財務調度使用，故利率變動對本公司損益不致有重大影響。

2、匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司業務型態主要係以外銷為主，且銷貨計價多以美元為基準，但因本公司進貨亦有部分係以美元計價，故部分進銷貨可產生相抵效果，惟整體上匯率變動對本公司仍有一定程度之影響。

本公司 109 年度及 108 年度兌換損益分別為(144,180)千元及(13,074)千元，佔當期營業收入淨額比率為(1.79%)，及(0.18%)故對本公司損益有一定的影響力。另本公司於主要往來銀行開立外匯存款帳戶，針對客戶匯入之貨款視實際資金需求及匯率變動情形決定兌換為當地貨幣或存入外匯存款帳戶。另外，本公司透過外銷及原料進口交易，外幣債權及債務互抵可產生自然避險效果，以持續降低匯率變動對本公司營運的影響。

本公司為加強管理外匯部位及匯兌損益，利用自然避險之特性，將銷售之外幣應收款項用來支付採購產生之外幣應付款項；同時業務單位向客戶報價時，應考慮未來匯率之走勢及影響匯率之因素做綜合的考量後，提出較穩健之報價，將匯率變動之影響降至最低。此外，本公司並與銀行簽有外匯避險額度，可隨時考量公司外幣部位及因應匯率的波動採取避險，以降低匯率變動對本公司營運的影響。

3、通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

近年來通貨膨脹呈緩步上升之趨勢，惟本公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響，且本公司亦隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，未來避免因通貨膨脹而產生對公司重大之影響。

(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

本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」，並經股東會決議通過，以為公司執行相關交易之依據，茲針對上述項目說明如下：

1、從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司主要專注於本業之發展，並未跨足其他高風險產業之投資，且本公司一向穩健經營財務健全，並未從事高風險及高槓桿投資。

2、從事資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司最近年度截至年報刊印日止，本公司之資金貸與對象為直接持有股權 99.57%之子公司廣迎新工業股份有限公司，主要是支應廣迎新工業股份有限公司其營運業務擴展之資金所需，且該資金貸與餘額已於民國 109 年 10 月全部清償完畢，上述交易均依規定經董事會通過後並辦理公告申報作業。資金貸與餘額均未超過本公司「資金貸與他人作業程序」規定及限額，對本公司之財務狀況無重大不利之影響。

子公司最近年度截至年報刊印日止，子公司之資金貸與對象均為本公司直接或間接持有 98.46%表決權以上之公司，主要係支應其營運業務擴展之資金所需，上述交易均依規定經其董事會通過後並辦理公告申報作業。子公司資金貸與餘額均未超過子公司「資金貸與他人作業程序」規定之限額，對子公司之財務狀況尚不致造成重大不利之影響。

3、從事背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司最近年度截至年報刊印日止，本公司之背書保證對象為間接持有表決權股份 100%之子公司昆山宏致電子有限公司及宏致精密責任有限公司，主要係協助昆山宏致電子有限公司及宏致精密責任有限公司業務擴展之資金需求，以向銀行取得融資額度為目的。上述交易均依規定經董事會通過後，並辦理公告

申報作業，背書保證餘額均未超過本公司「背書保證作業程序」規定之限額，對本公司之財務狀況尚不致造成重大不利之影響。

子公司最近年度截至年報刊印日止，子公司之背書保證對象均為該子公司直接或間接持投100%之公司，主要係其子公司業務擴展之資金需求，以向銀行取得融資額度為目的。上述交易均依規定經其董事會通過後，並辦理公告申報作業，背書保證餘額均未超過子公司「背書保證作業程序」規定之限額，對子公司之財務狀況尚不致造成重大不利之影響。

4、從事衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司及子公司若有從事衍生性商品交易情形，將嚴守「取得或處分資產處理程序」之規定，並定期向董事會報告衍生性商品交易情形，同時亦依規定公告衍生性商品交易情形。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

截至 110 年 5 月 31 日止

項 目	未完成研發計畫之目前進度	預計投入研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
車聯網產品-天線 solutions	產品設計中	新台幣 150 萬	110 年上半年	車用天線產品開發能力
高頻 2.92 連接器& cable For 5G	產品開發中	新台幣 100 萬	110 年上半年	40G 高頻產品開發
次世代高速直立式卡緣連接器	產品開發中	新台幣 1000 萬	110 年下半年	產品高速設計及專利迴避
防 EMI 遮蔽 M.2 模組	產品設計中	新台幣 300 萬	110 年下半年	市場發展狀況及分析驗證能力
低高度微型 0.35 間距板對板連接器	產品開發中	新台幣 1200 萬	110 年下半年	模具技術能力及市場發展狀況
高速水平對接板對板連接器	產品設計中	新台幣 1800 萬	110 年下半年	模具開發能力及自動化設備開發能力及 SI 分析驗證能力
自動扣合 FPC 連接器，應用於機械手組裝製程	產品設計中	新台幣 800 萬	110 年下半年	市場發展狀況及自動化設備開發能力
VR 裝置傳輸線	產品開發中	新台幣 100 萬	110 年下半年	線路設計及防電磁波干擾能力
高畫質 HDMI2.1 轉接器	產品開發中	新台幣 100 萬	110 年下半年	高速驗證能力
大功率 PSU 電源連接器	產品設計中	新台幣 900 萬	111 年上半年	大電流產品測試及驗證結果及市場發展狀況

內存插槽連接器	產品設計中	新台幣 1000 萬	111 年 上半年	模具技術能力及 自動化設備開發 能力及專利迴避
高速防 EMI 遮蔽板對板連接 器(低高度)	產品設計中	新台幣 1500 萬	111 年 上半年	模具開發能力及 自動化設備開發 能力及 SI 分析驗 證能力
次世代高速水平式卡緣連接 器	產品設計中	新台幣 1100 萬	111 年 下半年	產品高速設計及 專利迴避
高速防 EMI 遮蔽板對板連接 器	產品設計中	新台幣 1500 萬	111 年 下半年	模具開發能力及 自動化設備開發 能力及 SI 分析驗 證能力
Flyover Over Cable	產品開發中	新台幣 350 萬	111 年 上半年	小型高速線

註：預計投入的研發費用係指該研發計畫預計投入的金額，惟實際認列「研發費用及固定資產」之時點，須視研發計畫的完成進度以及投入性質始能確認之。

(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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未受國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事；且本公司營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策及法律變動，預期未來尚不致因國內外重要政策及法律變動而使財務業務受到重大不利之影響。

(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

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，適時推出符合市場潮流之產品，掌握市場趨勢，並評估其對公司營運所帶來之影響，惟最近年度並無重大科技變動，致對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持誠信及穩健之經營原則，自成立以來，積極強化內部管理，提升管理品質及效率。本公司企業形象一向良好，尚無有企業形象重大改變而造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司考量長期策略發展所需，整合整體資源，擴大營業規模，以提升全球競爭力，因此於民國一一〇年四月取得 Genesis Technology USA, Inc. 及 Genesis Holding Company (以下兩者合併簡稱 Genesis) 100% 之股權，進而取得對該公司之控制。Genesis 為提供給客戶產品解決方案的供應商，提供的產品包括有連接器、連接線、電磁遮蔽罩、高速及高功率連接器、高速連接線；產品應用範圍包括有機上

盒(Set Top Box)、纜線數據機(Cable modem)及網通(Telecom)產品。本公司持續積極進行產業供應鍊整合及市場策略佈局，給合兩家公司產品技術與銷售領域及客戶群具高度互補性，藉由本次併購後可以發揮連橫之效，可直接與美國地區客戶建立合作關係，並在產品開發前期取得規格領先優勢，提前導入新產品或技術服務，爭取更多國際級的客戶，強化與國際大廠之業務合作關係，擴大營業規模，進一步提供給客戶最完整的解決方案服務，提升公司未來競爭力。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

台灣精工中心在民國一〇一第一季正式啟動後，可加速發展精密細間距連接器、智慧型手機、汽車電子、網路通訊市場所需要之關鍵技術及產品，並在生產品質及技術累積上逐步產生效益；同時，亦將負責開發精密模具及模具零件，為集團模具統籌中心、有效運用及分配資源負責生產模具零件，供各廠成型及沖壓等製造單位使用，以降低成本及維持品質穩定。此外，針對製程高度自動化之產品及針對高階利基型產品將規劃在精工中心生產製造，同時為將核心技術掌握在台灣總部，亦將利用台灣豐富的技術人力資源，以培養優秀的產品開發、精密模具之設計與製造人員，建構完整的技術團隊，預期應可維持及提升本公司長期競爭力及獲利水準。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1、進貨集中風險評估及因應措施

本公司各項主要原料皆有兩家以上固定合格之供應商，以確保供貨品質、穩定性，無供貨來源過度集中之風險。

2、銷貨集中風險評估及因應措施

本公司最近二年度及 110 年度第一季之銷售客戶佔營收淨額之比重均未逾 10%，由於本公司近年產業垂直整合，營收增加，致使 U 公司的銷貨淨額佔本公司營收淨額之比重增加，其中 U 公司為全球五大筆記型電腦代工廠，為本公司之主要銷售客戶，尚屬合理。

未來本公司將持續拓展海內外銷售客戶，亦積極開發其他領域之連接器及連接線相關產品，應可降低單一領域產品之風險。

(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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有股權之大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事及監察人長期參與公司經營，經營階層對公司有強烈的使命感，將公司之經營視為終身之職志，再加上員工認同公司發展方向，皆願意長期持有公司股票與公司共同成長，故本公司應無經營權改變之風險。

(十二)訴訟或非訴訟事件

訴訟或非訴訟事件，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重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形

1. 本公司截至年報刊印日止，無已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件對股東權益或證券價格有重大影響之情事。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

本公司為了確保資訊安全，針對資料、資訊系統及網路安全已建立管理目標：

1. 維持資訊系統正常運作。
2. 防止駭客、病毒入侵及破壞。
3. 防止人為意圖不當、不法使用及避免人為疏失意外。
4. 維護實體環境安全。

針對資料檔案安全控制，確保公司資料安全性，管制文件（電子媒體）均由資訊文管單位統籌管理與控制，一般非管制文件由授權單位管理之，員工存取資料，均須提出權限申請單。為了避免重要資料遭病毒感染，資訊單位同時也增加一位專職人員，針對資訊安全進行監督、檢討資安政策及未來改善規劃建議。透過防毒軟體來即時主動偵測病毒及系統漏洞，也訓練使用防毒軟體來偵測外來行動儲存裝置管控；針對網路防護系統安全（例如：作業系統、網站伺服器、瀏覽器、防火牆及防毒版本等），並留存相關紀錄，定期或適時修補網路運作環境之安全漏洞；每半年不定期針對網路及系統伺服器做弱點掃描，加以改善；連線進入公司網域作業之員工、客戶、廠商、往來機關，需透過加密保護之傳輸方式連線並保存進出紀錄；各系統主機、重要軟硬體設備皆有專人負責。針對人為不當使用及疏失意外，進行適當的資訊安全講習（如：新進人員教育訓練、病毒介紹及偵防作業等），促使公司員工了解資訊安全的重要性來提高員工的安全意識，促其遵守安全規定，針對系統及資料備份部份，執行必要資料及軟體備份，以便發生系統異常或資料毀損時，可迅速回復正常作業，重要備份資料應另異地存放，來提升資安防護人力，方能降低風險及可能帶來的傷害。

109年度及年報刊印日(110/05/31)止，本公司並未發生任何重大資訊安全事件，對本公司業務及營運無產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

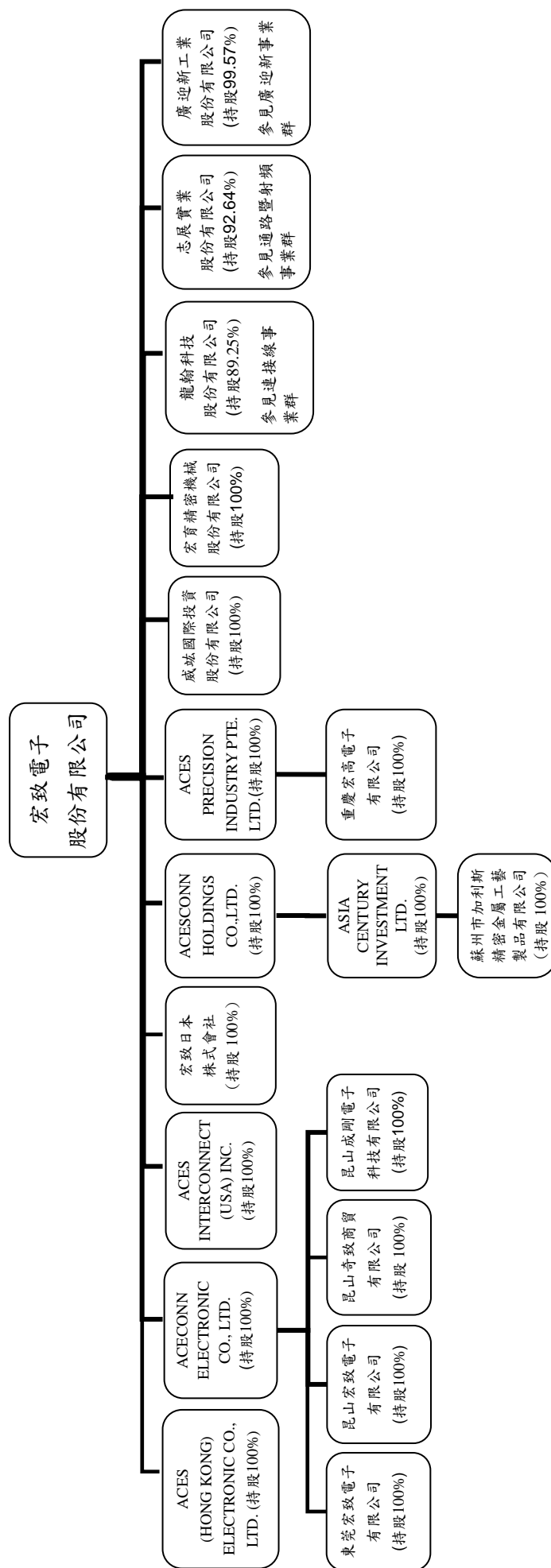
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

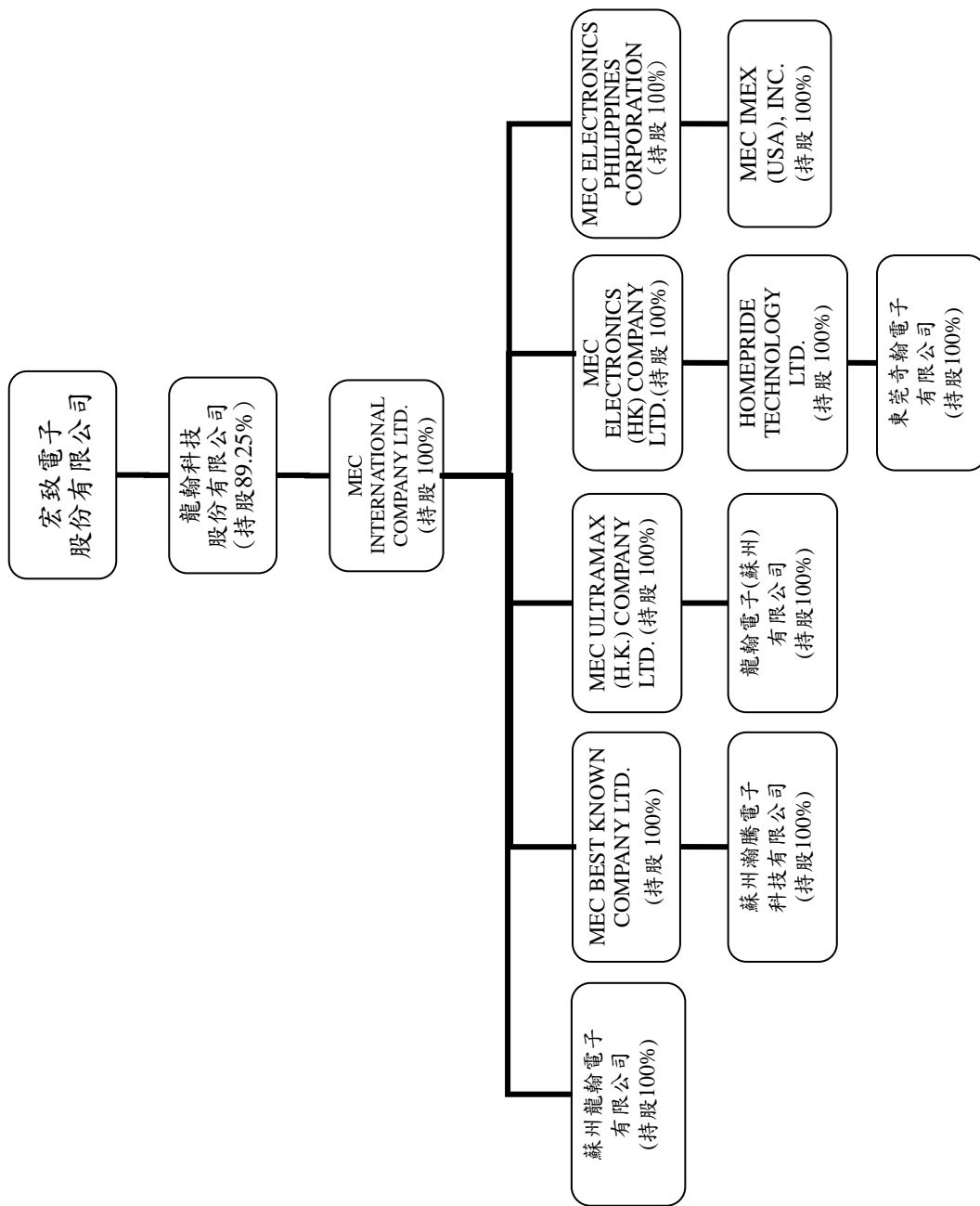
一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

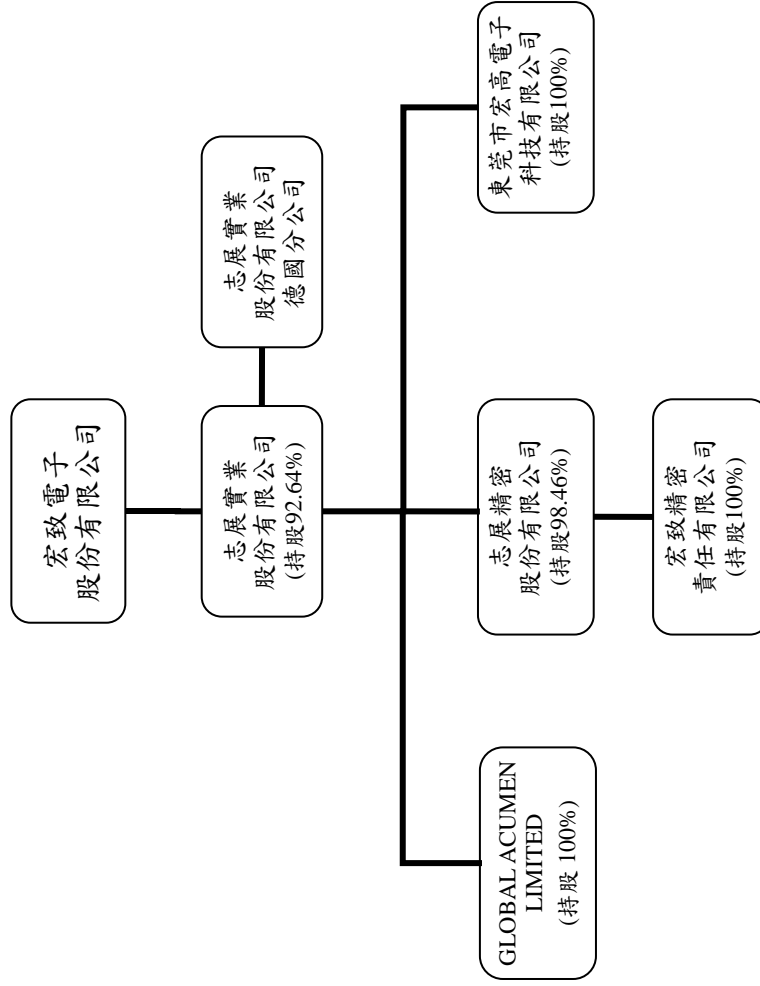
1、關係企業組織圖 (截至109年12月31日止)



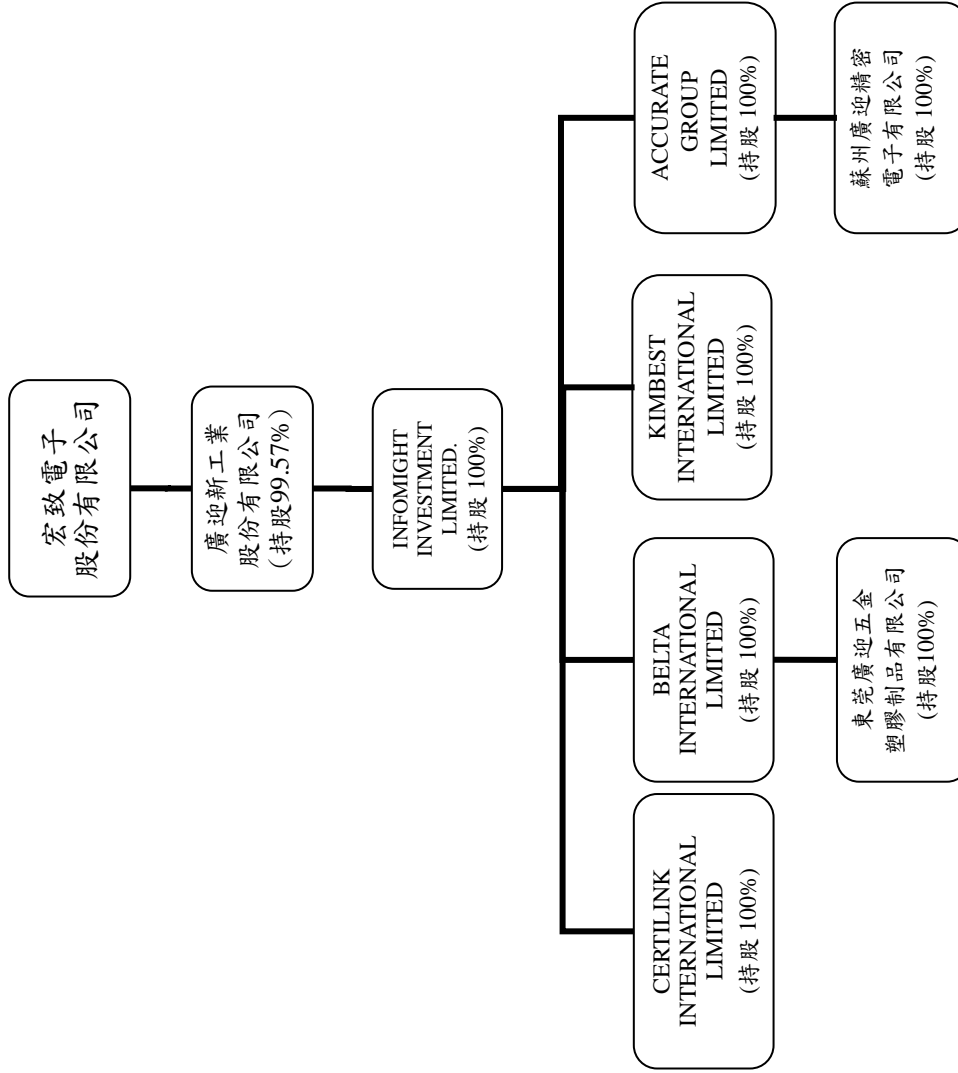
連接線事業群



通路暨射頻事業群



廣迎新事業群



2、關係企業基本資料

截至109年12月31日

幣別：(NTD、USD、SGD、JPY、PHP、HKD、VND)千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	2004/09/23	Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, SAMOA	USD300	連接器銷售事業
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	2002/05/21	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, SAMOA	USD14,800	投資控股
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD	1999/07/15	50 Serangoon North Avenue 4 #01-02 First Centre Singapore (555856)	SGD8,162	連接器銷售事業
東莞宏致電子有限公司	2002/12/10	中國廣東省東莞市長安鎮尖崗路1號	USD3,500	連接器生產及銷售事業
昆山宏致電子有限公司	2003/02/12	中國江蘇省昆山市周市鎮青陽北路578號	USD20,000	連接器生產及銷售事業
昆山奇致商貿有限公司	2008/06/13	中國江蘇省昆山市周市鎮青陽北路578號B棟廠房1樓	USD300	連接器銷售事業
重慶宏高電子有限公司	2010/07/07	中國四川省重慶市銅梁區巴川街道辦事處法建路68號(尚風名居)5幢1-29-3	USD5,950	連接器銷售事業
威竑國際投資股份有限公司	2010/11/02	桃園市中壢區東園路13號	NTD25,000	投資業
ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.	2012/01/09	TMF Chambers, P.O. Box 3269, Apia, SAMOA	USD12,000	投資控股
ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	2007/01/03	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, SAMOA	USD9,150	投資控股
蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	2005/10/21	中國江蘇省昆山開發區馬塘路102號	USD8,790	表面處理及銷售業務
宏致日本株式會社	2012/09/03	日本東京都立川市錦町一丁目8番7号	JPY45,000	連接器發展事業
ACES INTERCONNECT(USA), INC.	2015/10/26	25613 Dollar St.Ste.11 Hayward, CA 94544, USA	USD300	連接器銷售事業
昆山成剛電子科技有限公司	2018/2/27	中國江蘇省昆山市周市鎮青陽北路578號A棟廠房2樓	USD5,038	連接器生產及銷售事業
宏育精密機械股份有限公司	2019/8/28	台東縣台東市大忠路12號	NTD100,000	模具零件生產及銷售事業
龍翰科技股份有限公司	1986/07/18	桃園市中壢區東園路13號	NTD456,500	連接線組銷售事業

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	1998/06/24	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, BVI	USD16,900	投資控股
MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	1992/03/24	Room 1801, 18th Floor, Office Tower Two, Grand Plaza, 625 Nathan Road, Kowloon, Hong Kong	HKD31,625	連接線組銷售事業
MEC ULTRAMAX (H.K.) COMPANY LIMITED	2008/01/11	Unit 1106, 11th Floor, Kenning Industrial Building, 19 Wang Hoi Road, Kowloon Bay, Kowloon, Hong Kong	HKD30,000	投資控股
MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	2007/10/10	Unit 1106, 11th Floor, Kenning Industrial Building, 19 Wang Hoi Road, Kowloon Bay, Kowloon, Hong Kong	HKD71,750	投資控股
HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	1998/05/20	Unit 1106, 11th Floor, Kenning Industrial Building, 19 Wang Hoi Road, Kowloon Bay, Kowloon, Hong Kong	HKD29,625	投資控股
MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	1990/07/01	Lot 1, Block 8A, Phase 1, Cavite Economic Processing Zone, Rosario Cavite, Philippines	PHP80,000	連接線組生產及銷售事業
龍翰電子(蘇州)有限公司	2001/12/20	中國江蘇省蘇州市人民路3188號18幢2604室	USD3,850	連接線組生產及銷售事業
蘇州瀚騰電子科技有限公司	2007/12/27	中國江蘇省蘇州市相城區黃埭鎮東橋聚民路88號	USD9,200	連接線組生產及銷售事業
東莞奇翰電子有限公司	2011/01/25	中國廣東省東莞市長安鎮長安振園西路1號	USD3,550	連接線組生產及銷售事業
蘇州龍翰電子有限公司	2020/01/07	中國江蘇省昆山市周市鎮青陽北路555號B棟C棟廠房	USD1,000	連接線組生產及銷售事業
MEC IMEX (USA), Inc.	2013/08/22	25613 Dollar Street, Suite 11 Hayward, CA. 94544-2535, USA	USD400	連接線組銷售事業
志展實業股份有限公司	2001/08/27	台北市南港區重陽路198號3樓	NTD250,000	電子零組件銷售事業
志展精密股份有限公司	1987/11/02	台北市南港區重陽路196號3樓	NTD120,000	電子零組件銷售事業
宏致精密責任有限公司	2007/05/25	新長工業區，新長地區，錦江縣，海洋省，越南	VND171,293,296	電子零組件生產及銷售事業
GLOBAL ACUMEN LIMITED	2012/09/25	New Horizon Building, Ground Floor, 3 ½ Miles	USD50	電子零組件銷售事

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
		Philip S.W. Goldson Highway, Belize City, Belize		業
東莞市宏高電子科技有限公司	2017/10/24	中國廣東省東莞市長安鎮上沙社區麒麟路 20 號 2 樓	USD350	電子零組件銷售事業
廣迎新工業股份有限公司	1991/8/1	桃園市中壢區東園路 13 號	NTD271,946	電子零組件生產及銷售事業
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	2008/1/3	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, SAMOA	USD7,080	投資控股
BELTA INTERNATIONAL LIMITED	2010/8/12	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, BVI	USD2,700	投資控股
CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	2004/10/18	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, BVI	USD50	電子零組件銷售
ACCURATE GROUP LIMITED	2003/1/3	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, SAMOA	USD4,100	投資控股
KIMBEST INTERNATIONAL LIMITED	2010/9/2	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, SAMOA	USD3,500	投資控股
東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	2008/1/14	中國廣東省東莞市長安鎮長安振園西路 1 號 1 號樓	USD2,690	電子零組件生產及銷售
蘇州廣迎精密電子有限公司	2003/5/9	中國江蘇省蘇州市人民路 3188 號 18 幢 2604 室	USD3,250	電子零組件生產及銷售

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形

本公司各關係企業所涵蓋之行業包括連接器、連接線組與通路暨射頻產品等相關電子零組件之設計、研發、測試、製造及銷售，以及投資事業。

5、關係企業董事、監察人及總經理資料

截至 109 年 12 月 31 日止

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比率
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	董 事	宏致電子股份有限公司 代表人：楊宗霖	14,800,000	100%
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	董 事	宏致電子股份有限公司 代表人：楊宗霖	300,000	100%
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD	董 事	袁万丁	0	0%
	董 事	楊宗霖	0	0%
	董 事	韋秀萍	0	0%
	總經理	楊宗霖	0	0%
東莞宏致電子有限公司(註)	董事長	袁万丁	-	-
	董 事	黃文成	-	-
	董 事	彭國銘	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	林盈運	-	-
昆山宏致電子有限公司(註)	董事長	袁万丁	-	-
	董 事	黃文成	-	-
	董 事	彭國銘	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	張偉三	-	-
昆山奇致商貿有限公司(註)	董事長	袁万丁	-	-
	董 事	黃文成	-	-
	董 事	彭國銘	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	楊宗霖	-	-
重慶宏高電子有限公司(註)	董事長	袁万丁	-	-
	董 事	黃文成	-	-
	董 事	彭國銘	-	-
	監 事	呂怡興	-	-
威竑國際投資股份有限公司	董事長	宏致電子股份有限公司 代表人：袁万丁	2,500,000	100%
ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.	董 事	袁万丁	0	0%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比率
ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	董 事	袁万丁	0	0%
蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司(註)	董事長	袁万丁	-	-
	董 事	黃文成	-	-
	董 事	楊宗霖	-	-
	監 事	呂怡興	-	-
	經理人	王雪慧	-	-
宏致日本株式會社	代表取締役	彭國銘	0	0%
	代表取締役	加藤宣和	0	0%
	取締役	楊宗霖	0	0%
ACES INTERCONNECT(USA), INC.	董事/ 代表人	楊宗霖	0	0%
昆山成剛電子科技有限公司(註)	董事長	袁万丁	-	-
	董 事	彭國銘	-	-
	董 事	楊宗霖	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	張偉三	-	-
宏育精密機械股份有限公司	董事長	宏致電子股份有限公司 代表人：袁万丁	10,000,000	100%
	總經理	許勝賢	0	0%
龍翰科技股份有限公司	董事長	宏致電子股份有限公司 代表人：袁万丁	40,741,710	89.25%
	董 事	宏致電子股份有限公司 代表人：謝漢章	40,741,710	89.25%
	董 事	中華開發資本(股)公司 代表人：陳怡如	4,802,000	10.52%
	監察人	蔡淑娟	0	0%
	代理總經理	李舒韻	0	0%
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	董 事	彭國銘	0	0%
	董 事	袁万丁	0	0%
MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	董 事	彭國銘	0	0%
	董 事	袁万丁	0	0%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比率
MEC ULTRAMAX (H.K.) COMPANY LIMITED	董 事	彭國銘	0	0%
	董 事	袁万丁	0	0%
MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	董 事	彭國銘	0	0%
	董 事	袁万丁	0	0%
HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	董 事	彭國銘	0	0%
	董 事	袁万丁	0	0%
MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	董事長	楊維顏	0	0%
	董 事	彭國銘	0	0%
	董 事	呂怡興	0	0%
	董 事	OLIVIA T. DE PERIO	0	0%
	董 事	CUA,JULIE	0	0%
	總經理	呂怡興	0	0%
龍翰電子(蘇州)有限公 司(註)	董事長	彭國銘	-	-
	董 事	袁万丁	-	-
	董 事	楊宗霖	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	彭國銘	-	-
蘇州瀚騰電子科技有限 公司(註)	董事長	彭國銘	-	-
	董 事	袁万丁	-	-
	董 事	楊宗霖	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	林伯勳	-	-
東莞奇翰電子有限公司 (註)	董事長	彭國銘	-	-
	董 事	楊宗霖	-	-
	董 事	林盈運	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	林盈運	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比率
蘇州龍翰電子有限公司 (註)	董事長	陳志強	-	-
	董 事	彭國銘	-	-
	董 事	楊宗霖	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	林伯勳	-	-
MEC IMEX (USA), Inc.	董事/ 代表人	楊維鑫	0	0%
志展實業股份有限公司	董事長	宏致電子股份有限公司 代表人：陳志強	23,160,000	92.64%
	董 事	宏致電子股份有限公司 代表人：彭國銘	23,160,000	92.64%
	董 事	宏致電子股份有限公司 代表人：黃仁烜	23,160,000	92.64%
	監察人	楊宗霖	0	0%
	總經理	范繼元	0	0%
志展精密股份有限公司	董事長	志展實業股份有限公司 代表人：陳志強	11,815,201	98.46%
	董 事	志展實業股份有限公司 代表人：彭國銘	11,815,201	98.46%
	董 事	志展實業股份有限公司 代表人：黃仁烜	11,815,201	98.46%
	監察人	楊宗霖	0	0%
	總經理	范繼元	0	0%
宏致精密責任有限公司 (註)	董事長	范繼元	-	-
	副董事長	陳志強	-	-
	總經理	廖正揚	-	-
GLOBAL ACUMEN LIMITED	董 事	陳志強	0	0%
東莞市宏高電子科技有 限公司(註)	董事長	林盈運	-	-
	董 事	楊宗霖	-	-
	董 事	黃仁烜	-	-
	監 事	李舒韻	-	-
	總經理	范繼元	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比率
廣迎新工業股份有限公司	董事長	宏致電子股份有限公司 代表人：袁万丁	27,077,357	99.57%
	董 事	宏致電子股份有限公司 代表人：彭國銘	27,077,357	99.57%
	董 事	宏致電子股份有限公司 代表人：楊宗霖	27,077,357	99.57%
	監察人	李舒韵	0	0%
	總經理	許勝賢	0	0%
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	董 事	楊宗霖	0	0%
BELTA INTERNATIONAL LIMITED	董 事	楊宗霖	0	0%
CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	董 事	楊宗霖	0	0%
ACCURATE GROUP LIMITED	董 事	楊宗霖	0	0%
KIMBEST INTERNATIONAL LIMITED	董 事	楊宗霖	0	0%
東莞廣迎五金塑膠製品有限公司(註)	董事長	楊宗霖	-	-
	董 事	彭國銘	-	-
	董 事	林盈運	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	林盈運	-	-
蘇州廣迎精密電子有限公司(註)	董事長	杜朝楠	-	-
	董 事	彭國銘	-	-
	董 事	張偉三	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	張偉三	-	-

註：東莞宏致電子有限公司、昆山宏致電子有限公司、昆山奇致商貿有限公司、重慶宏高電子有限公司、蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司、昆山成剛電子科技有限公司、龍翰電子(蘇州)有限公司、蘇州瀚騰電子科技有限公司、東莞奇翰電子有限公司、蘇州龍翰電子有限公司、宏致精密責任有限公司、東莞市宏高電子科技有限公司、東莞廣迎五金塑膠製品有限公司、蘇州廣迎精密電子有限公司，無股數。

6、關係企業營運概況

截至109年12月31日

單位：新台幣千元(除每股盈餘為新台幣元外)

公司名稱	實收資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO.,LTD.	9,579	11,796	8	11,788	(241)	(40)	(7)	(0.02)
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	318,665	3,478,472	—	3,478,472	—	(29)	309,854	20.94
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	208,410	56,555	7,988	48,567	21,725	(551)	1,325	0.16
東莞宏致電子有限公司	115,301	1,127,197	571,995	555,202	1,394,880	82,021	53,863	註 1
昆山宏致電子有限公司	629,475	3,054,046	603,935	2,766,183	2,331,389	174,919	227,306	註 1
昆山奇致商貿有限公司	9,087	85,465	38,810	46,655	117,120	664	1,567	註 1
重慶宏高電子有限公司	173,985	8,248	7,844	404	7,834	779	797	註 1
昆山成剛電子科技有限公司	150,057	152,067	3,491	148,576	—	(2,425)	(2,370)	註 1
威竑國際投資股份有限公司	25,000	28,481	11	28,470	—	(288)	(2,054)	(0.82)
ACESCONN HOLDINGS CO.,LTD.	351,112	202,916	—	202,916	—	—	(3,619)	(0.30)
ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	351,112	202,915	—	202,915	—	(29)	3,270	0.36
蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	256,682	476,922	293,141	183,781	328,022	5,673	3,263	註 1
宏致日本株式會社	15,137	16,815	(21)	16,836	20,914	2,838	2,520	560.08
宏育精密機械股份有限公司	100,000	99,898	12,443	87,455	1,869	(10,524)	(10,557)	(1.58)
ACES INTERCONNECT(USA) INC.	9,711	7,312	507	6,805	4,384	(152)	(152)	0.51
龍翰科技股份有限公司	456,500	1,008,068	445,442	562,626	774,402	(8,246)	(160,040)	(3.51)

公司名稱	實收 資本額	資產 總值	負債 總值	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 損益	每股 盈餘
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	789,950	225,571	138,211	87,360	—	(5,003)	(135,290)	(3,865.43)
MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	129,686	17,097	9,560	7,537	91,559	(3,236)	(12,347)	(39.07)
MEC ULTRAMAX (H.K.) COMPANY LTD.	122,400	78,448	96	78,352	—	(116)	779	0.03
MEC BEST KNOWN COMPANY LTD.	285,425	(174,371)	135	(174,506)	—	(244)	(66,200)	(0.92)
HOMEPRIDE TECHNOLOGY LTD.	125,446	(69,583)	13,477	(83,060)	—	(92)	(11,155)	(0.38)
MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	54,085	591,947	308,828	283,119	953,647	(19,085)	(26,187)	(3.27)
MEC IMEX (USA), INC.	12,544	20,939	4,194	16,745	27,238	369	369	92.25
龍翰電子(蘇州)有限 公司	121,853	73,978	473	73,505	—	(323)	916	註 1
蘇州瀚騰電子科技 有限公司	223,515	292,868	509,244	(216,376)	823,090	(67,581)	(66,315)	註 1
東莞奇翰電子有限 公司	110,176	107,569	177,409	(69,840)	224,776	(10,774)	(10,858)	註 1
蘇州龍翰電子有限 公司	30,400	20,145	14,458	5,687	38,269	(24,749)	(24,475)	註 1
志展實業股份有限 公司	250,000	549,593	345,392	204,201	766,111	(2,932)	(35,982)	(1.44)
志展精密股份有限 公司	120,000	64,791	29,444	35,347	59,619	(201)	(30,262)	(2.52)
GLOBAL ACUMEN LIMITED	1,497	26,023	12,603	13,420	—	4,948	4,495	89.90
宏致精密責任有限 公司	276,272	138,574	129,305	9,269	46,133	(25,686)	(28,935)	註 1
東莞市宏高電子科 技有限公司	10,477	36,239	22,320	13,919	78,759	147	(2,012)	註 1

公司名稱	實收資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
廣迎新工業股份有限公司	271,946	369,805	166,753	203,052	661,797	2,163	4,491	0.17
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	261,068	131,347	—	131,347	—	(28)	(50,322)	(7.11)
BELTA INTERNATIONAL LIMITED	27,284	88,796	—	88,796	—	(58)	(39,494)	(13,164.67)
CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	1,605	12,121	16,074	(3,953)	347,120	5,044	4,023	80.46
ACCURATE GROUP LIMITED	131,588	41,466	—	41,466	—	(28)	(14,791)	(3.61)
KIMBEST INTERNATIONAL LIMITED	708	251	—	251	—	(28)	(31)	(0.01)
惠州寶燁五金塑膠制品有限公司	—	—	—	—	10,286	(14,123)	(18,117)	註 1、2
東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	86,335	299,685	229,795	69,890	482,460	(9,699)	(16,465)	註 1
蘇州廣迎精密電子有限公司	104,307	51,979	44,713	7,266	146,244	(18,045)	(15,894)	註 1

註 1：該關係企業係為有限公司，無股數，故無法計算每股盈餘。

註 2：BELTA INTERNATIONAL LIMITED 於一〇九年四月二十二日經董事同意出售子公司惠州寶燁五金塑膠制品有限公司，並於民國一〇九年七月八日完成股權交割與收取處分價款。

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國一〇九年度（自民國一〇九年一月一日至民國一〇九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會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書

依據公司法第三六九條之十二規定，本公司非公開發行股票公司之從屬公司，故依規定無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形及應揭露事項：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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



宏致電子股份有限公司



董事長 袁万丁





i

Industrial & Industry
4.0 / IPC / Medical



C

Cloud Computing &
Communication and Server



A

Automobile
Transportation



N

NB Consumer
Electronics

地址：32063桃園市中壢區東園路13號

電話：+886-3-4632808

傳真：+886-3-4631800

信箱：acesglobal@acesconn.com