

股票代號:3605



# 宏致電子股份有限公司 ACES Electronics Co., Ltd.

## 110 年度年報



Achieve Your Ideas.

刊印日期：中華民國111年5月13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:李舒韵

代理發言人:楊宗霖

職稱:財務處副總經理

職稱:總經理

聯絡電話:(03)463-2808

聯絡電話:(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	20
五、簽證會計師公費資訊	60
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	70
四、海外存託憑證辦理情形	70
五、員工認股權憑證辦理情形	70
六、限制員工權利新股辦理情形	70
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	70
八、資金運用計畫執行情形	70
伍、營運概況	72
一、業務內容	72
二、市場及產銷概況	84
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	99
四、環保支出資訊	99
五、勞資關係	100
六、資通安全管理	103
七、重要契約	105

	頁次
<b>陸、財務概況</b>	107
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	107
二、最近五年度財務分析	112
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	115
四、最近年度財務報告	118
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	191
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	251
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	252
一、財務狀況	252
二、財務績效	253
三、現金流量	253
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	254
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	254
六、風險事項分析	255
七、其他重要事項	260
<b>捌、特別記載事項</b>	261
一、關係企業相關資料	261
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	279
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	279
四、其他必要補充說明事項	279
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	279



## 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，逐漸由傳統的產品設計與生產，邁向與客戶共同設計開發系統與模組；同時藉由整合集團的技術能力，期望未來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

在民國一一〇年度合併報表方面，合併營業收入淨額為新台幣 105.76 億元、合併營業淨利為 5.14 億元、合併稅前淨利為 5.89 億元、合併本期淨利為 5.11 億元(屬於母公司股東淨利)，換算成基本每股稅後盈餘為 4.16 元。

單位：新台幣千元

項目	一一〇年度	一〇九年度	年增減率
合併營業收入淨額	10,575,862	8,062,865	31.17%
合併營業淨利	514,003	348,538	47.47%
合併稅前淨利	588,913	323,421	82.09%
合併本期淨利	508,171	259,946	95.49%
屬於母公司股東淨利	510,855	276,373	84.84%

本公司民國一一〇年並未正式編制財務預測，然就公司內部營運計劃，民國一一〇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 31%。

### 在財務收支及獲利能力方面

項目		一一〇年度	一〇九年度
資產報酬率		4.72%	3.10%
股東權益報酬率		10.21%	6.32%
占實收資本額比率	營業利益	38.24%	28.47%
	稅前純益	43.81%	26.42%
純益率		4.83%	3.42%
每股稅後盈餘（基本每股盈餘）		4.16 元	2.26 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。為了長期策略發展所需，本公司於民國一一〇年四月取得美商 Genesis Group 100%股權後，可直接與美國地區網通及雲端產業等客戶建立合作關係，整合集團整體資源以四個事業群進行運作，促進各事業群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、英國、印度及新加坡等地區，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、工控產業等所需要的連接器、連接線、電磁屏蔽罩、電子產品內部機構零部件與外部機殼以及整機組裝與測試等等產品與服務，以提供更高附加價值的產品與服務，增加成長動能。

在生產製造方面，本公司於民國一一一年為長期發展所需，將於台灣桃園興建精工中心研發總部大樓，藉以提升集團競爭力。本公司已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、寧波）、菲律賓及越南共十三個製造工廠。將持續執行製程精實計畫並透過提升自動化生產比例來優化成本結構，以成為國際級客戶的優選供應商為努力目標。

展望今年(民國一一一年)，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 (Connectivity) 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，持股比例為 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"> <li>■ 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。</li> </ul>
民國 96 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 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。</li> <li>■ 11 月 26 日核准股票公開發行。</li> <li>■ 12 月 28 日櫃買中心核准股票登錄興櫃。</li> </ul>
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 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」。</li> <li>■ 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。</li> </ul>
民國 98 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 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。</li> <li>■ 3 月 26 日股票掛牌上市。</li> <li>■ 7 月購入 ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.之股權，持股比率為 100%。</li> <li>■ 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。</li> <li>■ 9 月由富比士(Forbes Asia)雜誌評選為亞洲 200 家最佳中小企業。</li> </ul>
民國 99 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 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。</li> <li>■ 7 月成立重慶宏高電子有限公司。</li> <li>■ 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。</li> <li>■ 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。</li> <li>■ 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。</li> <li>■ 9 月由富比士(Forbes Asia)再次評選為亞洲 200 家最佳中小企業。</li> </ul>
民國 100 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 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。</li> <li>■ 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。</li> </ul>
民國 101 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 1 月宏致電子精工中心落成。</li> <li>■ 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。</li> <li>■ 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</li> </ul>



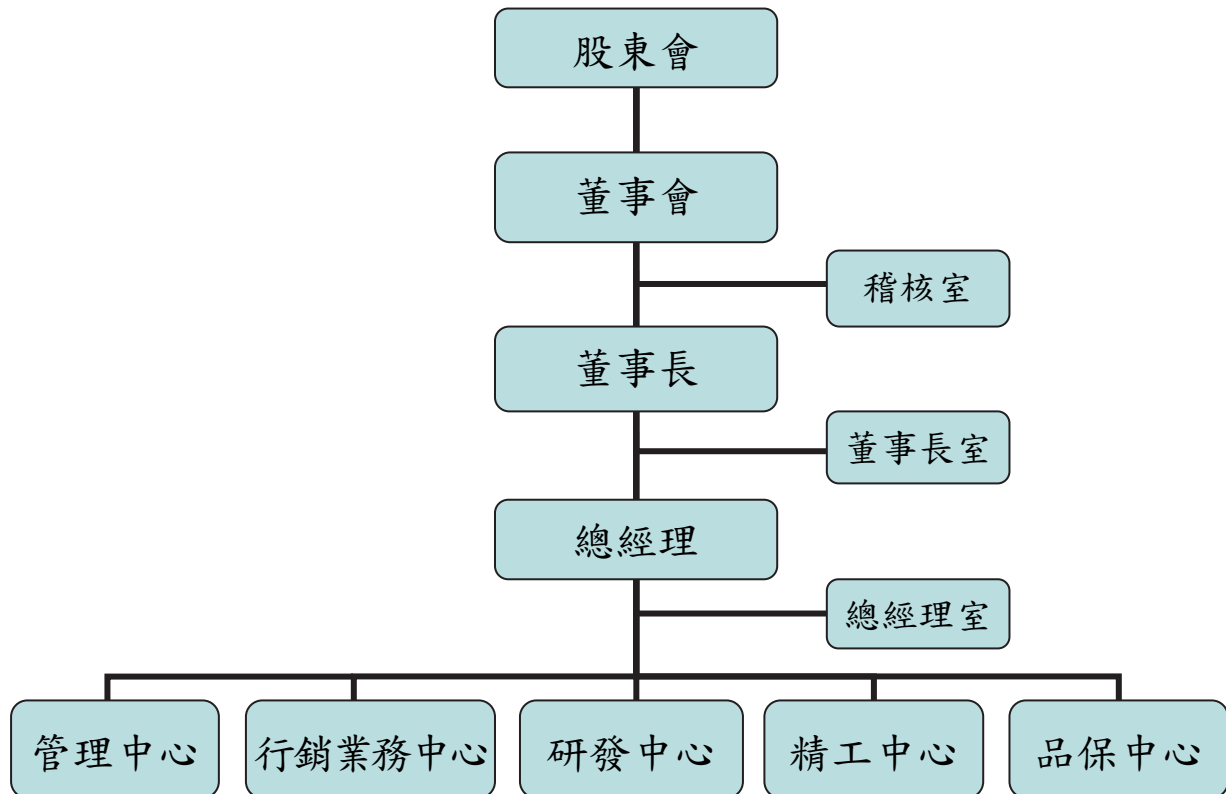
	<p>萬元。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 設立 ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.，再由其取得 ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.100%股權，並間接取得蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司 100%股權。</li> <li>■ 設立宏致日本株式會社。</li> </ul>
民國 102 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 8 月員工認股權憑證轉換 9 萬元，實收資本額增加至新台幣 124,401 萬元。</li> <li>■ 10 月榮獲第十屆國家品牌玉山獎「傑出企業類」獎項。</li> </ul>
民國 103 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 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。</li> <li>■ 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。</li> <li>■ 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。</li> <li>■ 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。</li> </ul>
民國 104 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 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。</li> <li>■ 8 月榮獲 2015 年度「天下企業公民獎」小巨人獎之殊榮。</li> <li>■ 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。</li> <li>■ 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。</li> <li>■ 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。</li> <li>■ 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。</li> </ul>
民國 105 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 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。</li> <li>■ 8 月榮獲 2016 年度「天下企業公民獎」小巨人獎之殊榮。</li> <li>■ 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。</li> </ul>
民國 106 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 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。</li> <li>■ 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。</li> </ul>

民國 107 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 7 月取得龍翰科技(股)公司 18.8%股權，持股比率增為 88.7%。</li> <li>■ 11 月榮獲第十五屆國家品牌玉山獎「傑出企業類」全國首獎。</li> </ul>
民國 108 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 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。</li> <li>■ 8 月設立宏育精密機械(股)公司。</li> <li>■ 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。</li> </ul>
民國 109 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 7 月對志展實業(股)公司之持股比率增為 92.64%。</li> <li>■ 9 月對廣迎新工業(股)公司之持股比率增為 99.57%。</li> <li>■ 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。</li> </ul>
民國 110 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 3 月對龍翰科技(股)公司之持股比率增為 99.79%。</li> <li>■ 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。</li> <li>■ 7 月完成取得傑生科技有限公司百分之百股權，傑生科技有限公司正式成為宏致集團之子公司。</li> <li>■ 7 月對廣迎新工業(股)公司之持股比率增為 99.66%。</li> <li>■ 11 月發行國內第二次無擔保轉換公司債，募集新台幣 6 億元。</li> <li>■ 11 月榮獲第 18 屆國家品牌玉山獎「傑出企業類」全國首獎。</li> <li>■ 12 月辦理現金增資 12,000 萬元，實收資本額增加至新台幣 134,396 萬元。</li> </ul>

## 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

111 年 5 月 1 日

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	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	
董事長	中 華 民 國	袁 万 丁	男 51~60	108.6.28	三年	87.5.26	8,256,380	6.75%	8,863,487	6.59%	8,513,509	6.33%	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	威紀投資有限公司董事 揚明光學(股)公司獨立董事 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%	5,583,185	4.15%	0	0	0	0			無	無	無	不適用
	中 華 民 國	威 紀 投 資 有 限 公 司 代 表 人：黃 文 成	男 61~70	108.6.28	三年	96.9.18	0	0	0	0	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	宏環國際投資(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 意藍資訊(股)公司董事 易遊網(股)公司監察人 易遊網旅行社(股)公司法人監 察人代表 國福投資(股)公司董事 鳳凰創新創業投資(股)公司法 人董事代表 鳳凰貳創新創業投資(股)公司法 人董事代表 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	謝 漢 章	男 61~70	108.6.28	三年	108.6.28	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學企管班 仰德集團總管理處副執行長 士林電機廠(股)公司總經理 國寶大飯店(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 國寶大飯店(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	無	無	無	不適用



職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性別 年 齡	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	
															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 仰德高中 董事 英屬維爾京群島士林電機國際投 資有限公司 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 龍翰科技(股)公司 董事(法人 代表)					
獨立董事	中 華 民 國	李 安 謙	男 61~70	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	國立陽明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 71~80	108.6.28	三年	102.6.20	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學會計系 宏泰電工(股)公司事業總經理	無	無	無	不適用	
監察人	中 華 民 國	蔡淑娟	女 51~60	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 龍翰科技(股)公司監察人	無	無	無	不適用
監察人	中 華 民 國	魏啓林	男 71~80	108.6.28	三年	97.6.6	0	0	0	0	0	0	0	0	法國巴黎大學經濟博士 英國倫敦大學管理碩士 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 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	徐昌翥	女 51~60	108.6.28	三年	104.6.30	5,708,849	4.66%	6,128,631	4.56%	11,248,365	8.37%	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 270 ~275 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

111年5月1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%)、徐昌翡(25%) 袁振庭(13%)、袁如暄(13%)

### 3.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立董事獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長：袁万丁	1.專業資格與經驗，請參閱本年報第 9-11 頁董事及監察人資料。 2.所有董事及監察人皆未有公司法第 30 條各款情事。	1.專業資格與經驗，請參閱本年報第 9-11 頁董事及監察人資料。 2.所有董事及監察人皆未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	1
董事：謝漢章				1
董事：黃文成				2
獨立董事：李安謙		本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項之規定(註一)。	本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項之規定(註一)。	0
獨立董事：廖達禮				0
監察人：魏啓林				2
監察人：蔡淑娟				0
監察人：徐昌翡				0

註一：選任前二年及任職期間無下列情事：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 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) 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) (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) 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) 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) 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) 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。
- (9) 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。

#### 4.董事會多元化及獨立性：

依據本公司治理實務守則第二十條，本公司董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

現任董事會成員多元化政策及落實情形如下

多元化核心項目 職稱 姓名	基本組成			專業背景						產業經驗						
	國籍	性別	年齡	商管	工程	財務 / 會計	法律	外語	教育	商務	資訊 與 科技	財務 與 會計	法務	社會 參與	教育	經營 管理
董事長：袁万丁	中華民國	男	51~60	✓	✓					✓	✓			✓		✓
董事：黃文成	中華民國	男	61~70	✓	✓	✓				✓	✓	✓				✓
董事：謝漢章	中華民國	男	61~70	✓	✓					✓		✓		✓		✓
獨立董事：李安謙	中華民國	男	61~70		✓				✓		✓					
獨立董事：廖達禮	中華民國	男	71~80			✓				✓		✓				✓
監察人：魏啟林	中華民國	男	71~80	✓		✓				✓		✓			✓	✓
監察人：蔡淑娟	中華民國	女	51~60				✓						✓			
監察人：徐昌翡	中華民國	女	51~60	✓		✓		✓	✓			✓		✓	✓	

本公司現任董事會由5位董事(含2位獨立董事)及3位監察人組成，成員具備產業、財務、會計及科技等專業領域，整體具備營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀及領導決策等能力。

董事會成員皆為中華民國國籍，年齡分布區間計有1位董事及2位監察人位於51~60歲，3位董事位於61~70歲，1位董事及1位監察人位於71~80歲；目前董事成員未有女性成員，且獨立董事任期年資較長，本公司擬逐步改善董事會組成結構，董事成員目標為至少一名女性董事及至少一名獨立董事其連續任期不超過三屆。

本公司目前有2位獨立董事，佔全體董事席次的40%，且獨立董事與董事間、監察人間無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，僅1席董事與1席監察人間具有配偶之關係，因此本公司董事會具有獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

111 年 5 月 1 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 (註 2)	具配偶或二親等以內 關係之經理人			備註 (註 3)
					股數	持股份 比率	股數	持股份 比率	股數	持股份 比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中 華 民 國	楊宗霖	男	96/5/18	178,182	0.13%	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、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
資深 副總經理	中 華 民 國	張偉三	男	110/8/12	75,000	0.06%	0	0	0	0	逢甲大學工業工程學系 美商台灣 MOLEX 製造處處長 信普企業(股)公司中國區總經理 統達能源(股)公司執行副總 昆山宏致電子有限公司總經理	本公司關係企業董事、總經理(註 2)	無	無	無	不適用
副總經理	中 華 民 國	李舒韵	女	103/3/21	30,578	0.02%	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 270~275 頁)。

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



### 三、最近年度給付董事、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、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(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)		退職退休金(B)(註2)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	袁万丁											
董事	威紀投資有限公司	7,293	7,293	0	0	9,416	9,416	993	993	17,702	17,702	無
	威紀投資有限公司 代表人：黃文成									3.47%	3.47%	
董事	謝漢章											
獨立董事	李安謙	0	0	0	0	1,990	1,990	64	64	2,054	2,054	無
	廖達禮									0.40%	0.40%	

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。

此外，獨立董事若擔任董事會之功能性委員會委員，如審計委員會、薪資報酬委員會等委員，其執行業務所需，除車馬費外，業務執行費用採實報實銷制度。

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

註1：本公司於民國111年3月30日董事會通過擬議分派民國110年度董監酬勞總計14,924千元及員工工酬勞總計39,826千元。截至年報刊印日止，董監酬勞及員工工酬勞尚未分配，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	謝漢章、威紀投資有限公司、黃文成	謝漢章、威紀投資有限公司、黃文成	謝漢章、威紀投資有限公司、黃文成	謝漢章、威紀投資有限公司、黃文成	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	李安謙、廖達禮	李安謙、廖達禮	李安謙、廖達禮	李安謙、廖達禮	
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	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 等三項總額及占稅後純益之比例(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	3,518	3,518	32	32	3,550 0.69%	3,550 0.69%	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 111 年 3 月 30 日董事會通過分派民國 110 年度董監事酬勞總計 14,924 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	魏啓林	魏啓林
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	蔡淑娟、徐昌翡	蔡淑娟、徐昌翡
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

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註2)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註1)				A、B、C及D等四 項總額及占稅後純益 之比例(%)		領取來 自子公司 以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	現金 金額	股票 金額	財務報告內 所有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
總經理	楊宗霖	9,770	9,770	432	432	5,545	6,257	3,769	0	3,769	0	19,516 3.82%	20,227 3.96%	無
資深副總經理	許勝賢													
資深副總經理	張偉三													
副總經理	李舒韵													

註1：本公司於民國111年3月30日董事會通過分派民國110年度員工酬勞總計39,826千元，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(110年度)總經理及副總經理之酬金。

### 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)	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)	許勝賢、李舒韵	許勝賢、李舒韵
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	楊宗霖、張偉三	楊宗霖、張偉三
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	4	4

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110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	總經理	楊宗霖	0	3,769	3,769	0.74%
	資深副總經理	許勝賢				
	資深副總經理	張偉三				
	財會主管	李舒韻				

註1：本公司於民國111年3月30日董事會通過分派民國110年度員工酬勞總計39,826千元，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。

(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)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

職 稱	酬金佔稅後純益比例			
	109 年度		110 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	5.62%	5.62%	3.87%	3.87%
監 察 人	0.60%	0.60%	0.69%	0.69%
總經理及副總經理	15.94%	16.59%	3.82%	3.96%

註：110年度分配之酬金係為擬議數。

(2)本公司給付酬金之政策、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

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。

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。



#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

1、最近年度(110 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	5	1	83%	
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	4	0	67%	
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

110 年度共召開 6 次董事會議，決議事項內容如年報第 58 頁至第 59 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：

董事姓名	議案內容	應利益迴避 原因	參與表決 情形	備 註
袁万丁	本公司向關係人 取得不動產使用 權資產案	本案之利害 關係人	未參與表決	110/9/15 董事會

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 21 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。110 年度董事會績效評估結果業於 111 年 1 月 13 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	110/1/1~ 110/12/31	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</p> <p>(2)提升董事會決策品質</p> <p>(3)董事會組成與結構</p> <p>(4)董事的選任及持續進修</p> <p>(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</p> <p>(2)董事職責認知</p> <p>(3)對公司營運之參與程度</p> <p>(4)內部關係經營與溝通</p> <p>(5)董事之專業及持續進修</p> <p>(6)內部控制</p> <p>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。</p> <p>(2)薪資報酬委員會職責認知。</p> <p>(3)提升薪資報酬委員會決策品質。</p> <p>(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：

本公司尚未設置審計委員會，茲就監察人參與董事會運作情形列示如下：

最近(110)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	魏啓林	4	67%	
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：無。

(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，已達風險控制機制。
(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」及「防範內線交易管理作業程序」，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)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(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(含2位獨立董事)及3位監察人組成，成員具備產業、財務、會計及科技等專業領域，整體具備營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀及領導決策等能力。

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	
			董事會成員皆為中華民國國籍，年齡分布區間計有1位董事及2位監察人位於51~60歲，3位董事位於61~70歲，1位董事及1位監察人位於71~80歲；目前董事成員未有女性成員，且獨立董事任期年資較長，本公司擬逐步改善董事會組成結構，董事成員目標為至少一名女性董事及至少一名獨立董事其連任任期不超過三屆。 現任董事會成員多元化政策及落實情形詳註1(P.32)。
(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？		✓	(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會外，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？	✓		(三) 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。 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



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？	✓	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 檢視會計師個人資歷。</li> <li>2. 會計師出具獨立性聲明書。</li> <li>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。</li> </ol>	
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、監察人遵循法令、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"> <li>1. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作</li> </ol>

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>開會通知、議事手冊、議事錄等股東會相關事宜。</p> <p>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。</p> <p>3.於事實發生15日內辦理公司變更登記事項。</p> <p>4.將董事監事進修資訊通知董事、監察人。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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估。</p>
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？	✓		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？	✓		符合上市上櫃公司治理實務守則。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		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	
(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）？	✓		<p>之情形，定期揭露供投資人參考。</p> <p>(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。</p> <p>2.落實發言人制度：本公司指定財務處副總擔任發言人。</p> <p>3.法人說明會資訊已放置公司網站。</p>
(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？	✓	✓	<p>(三)本公司因編入合併財報之子公司較多，需較多查核時間，故無法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。</p> <p>無重大差異。</p>
八、公司是否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）？	✓		<p>(一)員工權益與僱員關懷</p> <p>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；每季舉辦員工大會，員工意見得以表達並由公司回應與溝通說明，及舉辦專家名人演講及健康講座，讓功能更加多元及豐富。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，每月定期召開環安檢討會議以持續改善為目標；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。</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</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 摘要說明	
		<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</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>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</p> <p>本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，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</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 摘要說明	
		<p>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：</p> <p>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：</p> <p>公司接班計劃目前進行中，本公司及各子公司之總經理，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</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「防範內線交易」相關法令之教育宣導。</p> <p>本公司已於 110 年 12 月 24 日及 110 年 12 月 30 日分別對現任董事、監察人及經理人進行相關防範內線交易之宣導，新進員工的教育訓練也含括此內容，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> <p>110 年辦理「防範內線交易」相關法令之教育宣導情形如下：</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	摘要說明	
			項 目	
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)			參加人次	時數
			防範內線交易	108
			總 計	108
<p>臺灣證券交易所股份有限公司治理中心110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.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>111年將作以下優先加強事項：</p> <p>1.訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利之內部規則與落實情形。</p> <p>2.受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上。</p>				

註 1：董事會成員落實多元化情形

多元化核心項目 職稱 姓名		基本組成			專業背景					產業經驗							
		國籍	性別	年齡	商管	工程	財務／會計	法律	外語	教育	商務	資訊與科技	財務與會計	法務	社會參與	教育	經營管理
董事長：袁万丁		中華民國	男	51~60	✓	✓					✓			✓			✓
董事：黃文成		中華民國	男	61~70	✓	✓	✓				✓	✓					✓
董事：謝漢章		中華民國	男	61~70	✓	✓						✓		✓			✓
獨立董事：李安謙		中華民國	男	61~70		✓				✓							
獨立董事：廖達禮		中華民國	男	71~80			✓				✓	✓					✓
監察人：魏啟林		中華民國	男	71~80	✓		✓				✓	✓				✓	✓
監察人：蔡淑娟		中華民國	女	51~60				✓					✓				
監察人：徐昌翡		中華民國	女	51~60	✓		✓		✓					✓		✓	



(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		條件	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	廖達禮	專業資格與經驗，請參閱本年報第 9-11 頁董事及監察人資料。	本公司薪資報酬委員會成員均符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 1 項之規定(註一)。	0	0
獨立董事	李安謙				
其 他	朱明進				

註一：選任前二年及任職期間無下列情事：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 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) 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) (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) 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) 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) 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) 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。
- (9) 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。

### 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4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	廖達禮	4	0	100%	
委 員	李安謙	4	0	100%	
委 員	朱明進	4	0	100%	

其他應記載事項：

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

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：

110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
110/2/2	第4屆第4次薪酬委員會	1.經理人之年終獎金發放案。 2.民國109年度員工酬勞與董監酬勞分配案。	無	無
110/8/20	第4屆第5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。	無	無
110/10/1	第4屆第6次薪酬委員會	經理人調薪案。	無	無
110/11/11	第4屆第7次薪酬委員會	訂定現金增資員工認股管理辦法與細則，及發行新股授予經理人員員工認股數額之分配案。	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)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>本公司關注永續發展之議題，建置「永續發展委員會」為推動永續發展專職單位，由董事長擔任主席，積極推動「公司治理」、「環境永續」、「社會參與」與「綠色產品」，並加強員工永續發展的認知，型塑共識，共同為永續努力。</p> <p>目前台灣廠區已完成溫室氣體盤查與查證，接下來會積極推動到集團各個廠區，完成溫室氣體盤查與查證，並設定減碳目標，積極推廣節能減碳行動。</p> <p>「永續發展委員會」每季向董事會報告相關規劃與執行成效，提高集團高階主管對於永續發展議題之重視。</p> <p>公司董事會每季定期聽取「永續發展委員會」的報告，「永續發展委員會」必須對董事會提對應策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，及檢視策略的進展，並在必要時敦促調整。</p>
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<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之經營策略，以有目的、系統及組織性的方式，長期深耕、履行企業社會責任。</p> <p>(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>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
			<table><tr><td>重大議題</td><td>風險評估項目</td><td>風險管理政策或策略</td></tr><tr><td rowspan="2">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>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></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。	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。	
			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。							
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。											
人員	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 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。										

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			人才培育	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。
			環境及能源	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。
			水資源管理	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。
			能源管理	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

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			或節能裝置系統。	
			安全衛生	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，各工作業，集團間各公司互相督導和經驗交流，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。
			職業安全	
			產品品質	
				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管運，提供客戶穩定的產品品質，同時為確保客

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>戶服務品質，提昇客戶滿意度，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>	
<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>(一)本公司對環境管理主要有：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2.使用之電能、水資源、冷氣空調等資源訂定目標進行管理。</li> <li>3.依能源管理法規定，作「能源用戶節約能源查核制度申報」。</li> <li>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。</li> </ol>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司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次	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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，回收後之廢次料、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。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		(三) 本公司持續關注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」之精神。已完竣氣候變遷基本之風險與機會鑑別。詳細內容請參考註1(P.52)。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(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)110 年碳排放 5611.3596 噸 CO <sub>2</sub> ，109 年碳排放 3605.7642 噸 CO <sub>2</sub> ，比 109 年碳排放量增加 2005.5954 噸 CO <sub>2</sub> ，增加比率 64.2583%。增加的主要原因包含產能增加及納入部分範疇三排放量。 110 年開始本公司首次將部分範疇三類別納入盤查及查證範疇，包含員工商務差旅、員工通勤、下游貨物運輸與配送、廢棄物處置及燃料電力之上游排放等。 (2)110 年碳排放量的目標設定是以 109 年的數據為基準，每年目標減少 1%，具	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>體從以下幾個方面進行：</p> <p>A.空調及照明方面：</p> <p>a.設定工作及辦公場所溫度 26~28℃，專人負責空調開啟及關閉。</p> <p>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。</p> <p>B.空壓機用電方面：</p> <p>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。</p> <p>b.公司已全面更換變頻空壓機。</p> <p>C.優化公務車用油量，做好提前安排併車方案。</p> <p>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。</p> <p>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：</p> <p>(1) 110 年度總用水量：21886 噸</p> <p>109 年度總用水量：22184 噸</p> <p>110 年產量：75 億 9 仟 4 佰萬 pcs</p> <p>109 年產量：75 億零仟 9 佰萬 pcs</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>因用水量與產量有關，110 年度的產量比 109 年度增加 1.01%，加上辦公室整合利用，人員持續增加，公司有持續在水節約能宣導，故 110 年度用水量減少有成效。</p> <p>(2)廢棄物總量比較及說明 110 年度總廢棄物量：20.8 公噸(生活垃圾) 109 年度總廢棄物量：20.4 公噸(生活垃圾) 依兩年度統計數據，廢棄物有比去年度增加因員工人數持續增加。</p>	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		<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禁之原則，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>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>(2) 辦理員工教育訓練。  (3) 落實保險計劃與假勤制度。  (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</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>應鏈從業者及社群的權利及福祉努力不懈。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>本公司極力推動人權保障政策，除制定政策外，亦有人權評估、人權風險減緩措施及相關教育訓練。</p> <p>人權風險減緩措施: 公司承諾確保員工及供應鏈之員工人權受到尊重，以及工作環境之安全，具體履踐承諾，取得「責任商業聯盟」會員資格，並進行完整的調查程序，確保自己的行為準則與「責任商業聯盟行為準則」(RBA Code of Conduct)保持一致。</p> <p>人權評估: 每年度會進行公司勞工道德之危害鑑別與風險評估，進而控制風險。</p> <p>人權保障之教育訓練: 【勞工與道德宣導】 新進人員教育訓練中提供相關法規遵循宣導內容包含禁止強迫勞動、禁止童工、反歧視、反騷擾、工時管理，以及保障人道待遇等。</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
			<p>【性騷擾防治宣導】</p> <p>了解性騷擾的概念、性騷擾預防，以及公司對性騷擾事件的處理辦法。</p> <p>【提供完整的職業安全系列訓練】</p> <p>針對不同類別員工在工作場域會遇到的情況，提供不同的安全訓練，如消防訓練、緊急應變訓練、急救人員訓練、一般安全衛生教育訓練等。</p>
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		<p>(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定。同時公司也設立職工福利委員會，透過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>
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		<p>(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</p>
			符合上市上櫃公司永續發展實務守則。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>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>
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>(四)本公司以《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，使新進員工迅速熟悉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</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
			<p>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：</p> <p>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。</p> <p>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>



推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																
			<p>(3)品質意識： 透過「知識管理專區」，定期更新內/外部稽核建議與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110年度有關員工進修及教育訓練統計如下：</p> <table border="1"> <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>10</td><td>187</td><td>1413.5</td></tr> <tr> <td>專業職能訓練</td><td>171</td><td>903</td><td>2482.46</td></tr> <tr> <td>總計</td><td>181</td><td>1,090</td><td>3,895.96</td></tr> </tbody> </table>	項 目	訓練 班次	訓練 人次	訓練 總時數	新進人員訓練	10	187	1413.5	專業職能訓練	171	903	2482.46	總計	181	1,090	3,895.96
項 目	訓練 班次	訓練 人次	訓練 總時數																
新進人員訓練	10	187	1413.5																
專業職能訓練	171	903	2482.46																
總計	181	1,090	3,895.96																
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		<p>(五)本公司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標準則之規範，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序。</p> <p>符合上市上櫃公司永續發展實務守則。</p>																

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		(六)本公司訂有「供應商鑑管制程序」，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。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司自2021年起依據GRI準則(GRI Standards)編製永續報告書，並透過台灣德國萊茵集團外部查證，依照AA1000第1類型(Type1)取得報告書中度保證。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司董事會於104年11月4日通過訂定「企業社會責任實務守則」，作為本公司推動CSR的指導原則，其運作情形與「上市上櫃公司永續發展實務守則」所規範之精神與原則並無重大差異。				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(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：</p> <p>(1) 有害物質限用(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。</p> <p>(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。</p>				

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
<p>(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：</p> <p>(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區團體，累積已達數十輛。</p> <p>(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 110 年為例，12 月 3 日於雲林縣政府文化局圖書館戶外廣場，舉辦兩輛行動書車捐贈儀式，緊接著於 12 月 4 日在中正紀念堂舉辦的 2021 年臺灣閱讀節中，舉辦台東縣大武壠鄉行動書車的捐贈典禮，儀式盛大熱鬧，希望能達到拋磚引玉做公益的效果。</p> <p>(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，贊助推動「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 年首度和國立中央大學教務處教學發展中心合作，舉辦校園野望影展，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生活的重要性。110 年有鑑於公司對 ESG 的重視，並響應 SDGs 中生態多樣化教育的重要性，因此持續贊助推動「第十一屆台灣野望國際自然影展」。</p> <p>(4)在 110 年 9 月 14 日，基於回饋鄉里的初衷，以公司名義愛心捐贈 300 公斤糙米，幫助楊梅區台灣國際兒童村，讓收容的院童能有營養的食材，並能更健康地成長與茁壯。</p> <p>(5)在 110 年 12 月耶誕佳節來臨時，公司與知名公益團體世界展望會合作，在公司內發起耶誕心願禮的募集活動，讓孩子們也能有耶誕禮物，得到同仁熱烈迴響，募集許許多多的愛心禮物給育幼院等弱勢國中小孩童。除此之外，也以當年度優良員工名義，透過世界展望會，分別捐助給多位桃園弱勢學生獎助學金，希望能讓孩子安心於課業。</p>			

註 1：宏致針對氣候變遷可能造成之主要風險鑑別

氣候變遷主要風險		潛在營運與財務衝擊	宏致因應策略方向
市場風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 客戶要求製程改善，訂定減碳目標，若無法達到客戶要求，恐影響營運績效</li> <li>● 消費者減碳意識抬頭，追求綠色產品，需付出額外產品開發成本、生產成本</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 營運成本增加</li> <li>● 業績下滑</li> <li>● 市場需求改變</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 投入綠色製成開發，選擇符合永續概念之供應商合作，加速公司朝綠色生產前進</li> <li>2. 積極主動關注市場趨勢，並做好市場調查工作，持續開發綠色產品，使產品符合永續概念</li> </ol>
政策與法律風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 國家政策逐步限制溫室氣體排放量</li> <li>● 法規要求各用電大廠需使用一定比例再生能源</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 營運成本增加</li> <li>● 研發費用增加</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 積極配合政府政策，訂定逐年溫室氣體減排目標</li> <li>2. 了解目前台灣再生能源規畫，訂定能源轉型計畫，逐步增加綠電使用率</li> </ol>
極端氣候災害	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 電力短缺，造成公司無法正常營運，影響產品生產，營運成本上升</li> <li>● 颱風、暴雨、淹水，各種氣候變遷所帶來災害影響原物料出貨情況，或對公司造成破壞，導致公司無法正常生產運作，營運成本增加</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 降低營運績效</li> <li>● 營運成本增加</li> <li>● 客戶滿意度下降</li> <li>● 員工安全問題</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 分散原物料來源以降低風險</li> <li>2. 訂定災害防治管理措施，做好預防措施</li> <li>3. 加強環境安全衛生教育訓練</li> </ol>

宏致針對氣候變遷可能造成之主要機會鑑別

氣候變遷主要機會		挑戰與機會	宏致因應策略方向
市場變化機會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 客戶對低耗能、低環境負擔之產品需求大</li> <li>● 開發低碳產品，符合市場需求</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 增加營收</li> <li>● 產品創新</li> </ul>	積極投入開發低碳產品
政策及法律變化	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 政府通過獎勵措施促進使用替代能源</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 營運成本降低</li> <li>● 產品創新</li> </ul>	參與政府綠色能源政策獎勵計畫
資源效率	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 老舊設備汰換</li> <li>● 提高資源使用效率，降低環境衝擊</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 產品成本降低</li> <li>● 企業形象建立</li> </ul>	監控設備耗能，制定汰舊換新計畫 制訂/ 執行節電計畫

(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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(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。	符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。
(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？	✓		(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。	
(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？	✓		(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」。	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)本公司與往來供應商交易前，皆會要求填寫廉潔承諾書，內容規範供應商誠信行為之條款。	符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。
(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？	✓		(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。 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「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦	

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>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<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依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110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442人，訓練總時數達442小時。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專</p>	✓		<p>(一)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」，具體訂定受理單位、</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。

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>責人員？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	✓		<p>檢舉管道、處理程序及獎勵制度。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	✓		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。
<p>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：</p> <p>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。本公司董監事、經理人、受僱人、受任人，皆遵守法令規定及遵循內控程序。</p>				
<p>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)</p> <p>本公司「誠信經營守則」揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p>				

(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](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 57 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。



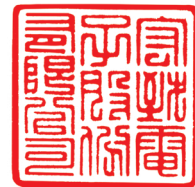
宏致電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：111年3月30日

本公司民國一一〇年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一〇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一一一年三月三十日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，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
110/6/25 (110 年股東常會)	1.承認民國 109 年度決算表冊及營業報告書。 2.承認民國 109 年度盈餘分配。 3.修正「公司章程」部分條文。	(1)配息基準日：110/9/1。 (2)現金股利發放日：110/9/30。 (每股分配現金股利 0.7 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
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。 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。
110 年第 4 次	110/8/12	1.通過本公司精工中心二期新廠興建規劃案本公司精工中心二期新廠興建規劃案。 2.通過辦理民國 110 年現金增資發行新股及發行國內第二次無擔保轉換公司債案。 3.通過變更本公司民國 110 年股東常會召開日期、地點。
110 年第 5 次	110/9/15	通過本公司向關係人取得不動產使用權資產。
110 年第 6 次	110/11/12	1.通過訂定本公司現金增資實際發行價格。 2.通過本公司民國 111 年度稽核計畫。 3.通過解除經理人競業禁止之限制案。
111 年第 1 次	111/1/13	通過民國 110 年營運計劃及預算案。
111 年第 2 次	111/3/30	1.通過民國 110 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。

董事會期別	召開日期	重 要 決 議
		3.通過民國 110 年度盈餘分配案。 4.通過修正「取得或處分資產處理程序」部份條文。 5.通過修正「資金貸與他人作業程序」部份條文。 6.通過修正「背書保證作業程序」部份條文。 7.通過修正「公司章程」部份條文。 8.通過召開民國 111 年股東常會及受理持股 1% 以上股東提案暨受理董事候選人提名之相關事宜。 9.通過改選本公司董事。 10.通過解除董事競業禁止案。 11.通過民國 110 年度內部控制制度聲明書。
111 年第 3 次	111/5/13	1.通過配合簽證會計師事務所內部調整更換會計師。 2.通過本公司民國 111 年第一季合併財務報告。 3.通過修正「股東會議事規則」部份條文。 4.通過修正「董事及監察人選舉程序」部份條文。 5.通過本公司民國 111 年股東常會提名之董事(含獨立董事)候選人名單。 6.通過訂定「審計委員會組織規程」。

(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
稽核主管	曾瓊珠	106.01.12	110.05.10	職務調整

## 五、簽證會計師公費資訊

### 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇	110 年度	4,770	1,460	6,230	非審計公費-其他為移轉訂價及集團主檔報告、專案及兼營營業人採直接扣抵法營業稅簽證費。
	陳蓓琪					

(一)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。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

## 六、更換會計師資訊：

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	110 年度		111 年截至 5 月 13 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	607,107	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	382,421	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	419,782	0	0	0
總經理	楊宗霖	60,000	0	0	0
資深副總經理	許勝賢	0	0	0	0
資深副總經理	張偉三	75,000	0	0	0
財會主管	李舒韵	35,656 (14,000)	0	0	0

(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

111年5月1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	8,863,487	6.59%	8,513,509	6.33%	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	6,650,000	4.95%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
科研投資股份有限公司	6,301,832	4.69%	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	1,274,678	0.95%	47,010	0.03%	0	0	無	無	
徐昌翡	6,128,631	4.56%	11,248,365	8.37%	0	0	袁万丁 袁祥峰	配偶 二親等姻親	
威紀投資有限公司	5,583,185	4.15%	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	8,863,487	6.59%	8,513,509	6.33%	0	0	徐昌翡 袁祥峰	配偶 二親等血親	
袁祥峰	3,834,907	2.85%	—	—	—	—	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	
合祿投資股份有限公司	3,285,758	2.44%	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	
廖明山	1,781,000	1.33%	—	—	—	—	無	無	
花旗託管第一證券（香 港）代理人投資專戶	1,691,929	1.26%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
袁振庭	1,445,251	1.08%	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

110 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.	19,800	100%	—	—	19,800	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	13,000	100%	—	—	13,000	100%
傑生科技有限公司	5,000	100%	—	—	5,000	100%
南通大地電氣股份有限公司	—	—	—	19.31%	—	19.31%
龍翰科技股份有限公司	45,555	99.79%	—	—	45,555	99.79%
MEC International Company Ltd.	—	—	22	100%	22	100%
MEC Electronics(HK) Company Ltd.	—	—	394	100%	394	100%
MEC Ultramax(H.K.) Company Ltd.	—	—	30,000	100%	30,000	100%
MEC Best Known Company Ltd.	—	—	79,500	100%	79,500	100%
Homepride Technology Ltd	—	—	45,125	100%	45,125	100%
MEC Electronics Philippiness 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%

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
MEC IMEX (USA), INC.	—	—	4	100%	4	100%
志展實業股份有限公司	19,918	92.64%	—	—	19,918	92.64%
志展精密股份有限公司	—	—	11,831	98.59%	11,831	98.59%
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	28,397	99.66%	—	—	28,397	99.66%
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	—	—	7,980	100%	7,980	100%
BELTA INTERNATIONAL LIMITED	—	—	4	100%	4	100%
CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	—	—	50	100%	50	100%
ACCURATE GROUP LIMITED	—	—	4,100	100%	4,100	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%
GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	1.5	100%	—	—	1.5	100%
GENESIS HOLDING COMPANY	27,778	100%	—	—	27,778	100%
GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	—	—	9,400	100%	9,400	100%
GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	—	—	8,000	100%	8,000	100%
寧波吉諾電子有限公司	—	—	—	100%	—	100%
貴州凡享電子科技有限公司	—	—	—	100%	—	100%
東莞吉諾信息技術有限公司	—	—	—	100%	—	100%
東莞市普利星電子有限公司	—	—	—	100%	—	100%
深圳吉諾電子有限公司	—	—	—	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
111.01	10	200,000,000	2,000,000,000	134,395,884	1,343,958,840	現 金 增 資 120,000,000 元	無	經濟部 111 年 1 月 04 日經授 商 字 第 11001241840 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	134,395,884	65,604,116	200,000,000	

2、總括申報制度相關資訊：無。

#### (二)股東結構

111 年 5 月 1 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	0	146	28,936	67	29,149
持有股數	0	0	18,534,699	103,946,547	11,914,638	134,395,884
持股比例	0	0	13.79%	77.34%	8.87%	100%



(三)股權分散情形

每股面額十元；股；人；111年5月1日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(註)	持 股 比 例
1 至 999	14,769	455,101	0.34%
1,000 至 5,000	11,475	22,492,802	16.74%
5,001 至 10,000	1,536	11,791,970	8.77%
10,001 至 15,000	453	5,609,900	4.17%
15,001 至 20,000	285	5,195,702	3.87%
20,001 至 30,000	235	5,802,573	4.32%
30,001 至 40,000	119	4,146,500	3.09%
40,001 至 50,000	71	3,204,063	2.38%
50,001 至 100,000	126	8,832,098	6.57%
100,001 至 200,000	41	5,734,750	4.27%
200,001 至 400,000	15	3,744,364	2.79%
400,001 至 600,000	4	2,085,957	1.55%
600,001 至 800,000	3	2,110,704	1.57%
800,001 至 1,000,000	2	1,862,809	1.39%
1,000,001 以上	15	51,326,591	38.18%
合 計	29,149	134,395,884	100.00%

(四)主要股東名單

111年5月1日；股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
袁万丁		8,863,487	6.59
德銀託管阿爾布拉投資基金有限投資專戶		6,650,000	4.95
科研投資股份有限公司		6,301,832	4.69
徐昌翡		6,128,631	4.56
威紀投資有限公司		5,583,185	4.15
袁祥峰		3,834,907	2.85
合祿投資股份有限公司		3,285,758	2.44
廖明山		1,781,000	1.33
花旗託管第一證券（香港）代理人投資專戶		1,691,929	1.26
袁振庭		1,445,251	1.08

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		109 年	110 年	111 年截至 5 月 13 日(註 8)
每股 市價 (註1)	最 高(元)	44.3	65.8	56
	最 低(元)	16.2	34.7	38.85
	平 均(元)	28.33	47.88	47.34
每股淨值 (註2)	分 配 前(元)	36.71	44.84	41.70
	分 配 後(元)	36.01	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	122,396	122,922	134,395
	每 股 盈 餘 (註3)	2.26	4.16	1.22
每股 股利	現 金 股 利(元)	0.7	1.5	尚未分配
	無 償 盈餘配股	—	—	尚未分配
	配股 資本公積配股	—	—	尚未分配
	累積未付股利 (註4)	—	—	—
投資報酬 分析	本益比 (註5)	12.54	11.51	非完整年度不計算
	本利比 (註6)	40.47	31.92	非完整年度不計算
	現金股利殖利率(%) (註7)	2.47	3.13	非完整年度不計算

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

(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。

前項盈餘分配案，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111年3月30日董事會決議通過110年度的盈餘分配，配發現金股利新台幣201,593,826元，每股配發新台幣1.5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111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 39,825,803 元

董事、監察人酬勞金額：新台幣 14,924,325 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(109 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	29,672,453	29,672,453	0
董監事酬勞	8,851,729	8,851,729	0

(九)公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形：

### 公司債辦理情形

公司債種類	國內第二次無擔保轉換公司債(債券代碼：36052)
發行(辦理)日期	110 年 11 月 22 日
面額	新台幣 100,000 元
發行及交易地點	中華民國證券櫃檯買賣中心
發行價格	依票面金額之 101%發行
總額	發行總面額為新台幣 600,000,000 元
利率	票面利率 0%
期限	3 年期；到期日：113 年 11 月 22 日
保證機構	不適用
受託人	元大商業銀行股份有限公司
承銷機構	元大證券股份有限公司
簽證律師	莊植焜律師事務所 莊植焜律師
簽證會計師	安侯建業聯合會計師事務所 林恒昇、陳蓓琪會計師
償還方法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回者，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期之翌日起十個營業日內依債券面額加計利息補償金（到期時之利息補償金為債券面額之 1.5075%，實質年收益率 0.5%），以現金一次償還。
未償還本金	新台幣 600,000,000 元
贖回或提前清償之條款	(一)本轉換公司債於發行日滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在集中交易市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前

		<p>第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之持有人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)，並函請櫃買中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。</p> <p>(二)本轉換公司債於發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本債券流通在外餘額低於原發行總面額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)，並函請櫃買中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。</p> <p>(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司應於債券收回基準日後五個營業日內，將其所持有之本轉換公司債依債券面額以現金收回。</p> <p>(四)若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。</p>
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至年報刊印日止，尚無債券持有人請求轉換為普通股情事，尚未執行轉換金額為新台幣 600,000,000 元。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		<p>1.對股權可能稀釋情形</p> <p>本公司已發行且流通在外之公司債，為國內第二次無擔保轉換公司債，目前轉換價格為 50.4 元，截至 111 年 4 月 30 日止尚未轉換金額為 600,000 仟元，假設各轉換公司債之債權人全部依該次轉換價格轉換，將可轉換本公司普通股 11,904,762 股(600,000,000 元/50.4 元)，以本公司截至目前為止已發行之股數 134,395,884 股加計可轉換股數計算，稀釋比率為 8.86%。</p>

	<p>2.對股東權益之影響</p> <p>為瞭解對股東權益之可能稀釋影響，本公司 110 年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別為 4.16 元及 3.78 元，稀釋比率為 9.13%，故本次已發行無擔保轉換公司債尚未轉換部份對每股盈餘雖有稀釋作用，惟稀釋作用並不重大，對股東權益尚不致有重大影響。</p>
交換標的委託保管機構名稱	不適用

### 轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第二次無擔保轉換公司債(債券代碼：36052)	
項 目	年 度	110 年	當年度截至 111 年 5 月 13 日
	最 高	124.8	125
轉換公司債市價	最 低	111.1	112
	平 均	117.89	119.7
轉 換 價 格		51.3 50.4	50.4
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		110 年 11 月 22 日 51.3 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

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：

一、本次發行有價證券資金運用計畫及執行情形

(一)本次發行有價證券計畫內容

- 1.行政院金融監督管理委員會核准日期及文號：110 年 10 月 05 日金管證發字第 1100357489 號及金管證發字第 11003574891 號。
- 2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准日期及文號：110 年 11 月 16 日證櫃債字第 11000128212 號。
- 3.本次計畫所需資金：新台幣 1,206,000 千元。

#### 4.資金來源及發行條件：

- (1)辦理現金增資發行普通股 12,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 40 元，募集總額為新台幣 480,000 仟元。
- (2)發行國內第二次無擔保轉換公司債總計 6,000 張，每張轉換公司債面額新台幣 100 仟元整，發行總面額為新台幣 600,000 仟元整，發行期間為 3 年，票面利率 0%，採詢價圈購方式辦理公開承銷，依面額之 101%發行，募集總金額為新台幣 606,000 仟元。
- (3)其餘 120,000 仟元將以自有資金或其他方式支應之。

#### 5.資金運用計畫、預計進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用計畫						
			110 年度	111 年度				112 年度	
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季
興建廠房	112年第二季	1,206,000	100,000	210,000	220,000	200,000	220,000	150,000	106,000
預計可能產生效益	<p>本次資金運用計畫將全數用以興建廠房，廠房土地面積地坪約為 2,891 坪，依設計建蔽率為 68.50%，可使用廠房及附屬設施用地約達 1,980 坪，預計興建廠房等建築物。本資金運用計畫主係為因應本公司未來業務拓展暨營運需求，經 110 年 8 月 12 日董事會決議通過於該土地興建廠房，供辦公、研發及生產使用；鄰近廠房每坪租金約在 500~600 元區間，若以租用廠房每月每坪需支付 550 元，以 7,500 坪計算，則每年可節省新台幣 49,500 仟元之租金支出。另本資金運用計畫用於新建廠房，不僅可節省租金支出，為長期發展投入生產、研發與人力做準備，並可提升整體管理效能，提高公司未來之經營績效。</p>								

#### (二)執行情形

單位：新台幣千元

計畫項目	執行狀況		截至 111 年 第一季止	進度超前或落後原因 及改進計畫
擴建廠房	支用 金額	預定	310,000	主係原料漲價導致與承包商協商期間較原預計時間延長，惟未來仍將依計畫持續進行。
		實際	1,728	
	執行 進度	預定	25.70%	
		實際	0.14%	

## 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	109 年度		110 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	4,361,239	54.09	5,264,343	49.78
連接線組	1,883,947	23.37	2,236,600	21.15
通路暨射頻產品	816,078	10.12	796,279	7.53
金屬沖壓件	788,050	9.77	1,953,577	18.47
其他營業收入	213,551	2.65	325,063	3.07
合計	8,062,865	100.00	10,575,862	100.00

##### 3、公司目前之商品(服務)項目

本公司目前自主研發、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、消費電子週邊、手持式行動通訊裝置、汽車電子(車用設備)、網通設備、雲端伺服器、工控產品等。

##### 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、手持式行動通訊裝置等設備朝向更「輕、薄、短、小」的需求，致力於開發耐高溫、細間距(Fine Pitch)、低高度(Low Profile)之產品規格外，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。

近年，考量網通、雲端及工控產業佈局，本公司於民國 110 年 4 月取得 Genesis Technology USA, Inc. 及 Genesis Holding Company (兩者合併簡稱 Genesis 創世紀公司) 之百分之百股權，Genesis 創世紀公司正式成為本公司之子公司。Genesis 創世紀公司產品有連接器(線)、電磁遮蔽罩、高速及高功率連接器、高速連接線等，也根據客戶需求提供組裝服務的客制完整解決方案(Total solutions)，產品應用範圍包括機上盒(Set Top Box)、纜線數據機(Cable modem)及網通(Telecom)產品等，近年也跨足了雲端資料中心、5G 應用、IoT 物聯網及工控產業，擁有多項技術專利，且具強大的研發技術及業務團隊，本公司著眼雙方產品技術、銷售領域及客戶群具高度互補性，合併後可發揮連橫之效，爭取更多國際級的客戶，強化與國際大廠合作關係，提供客戶最完整的解決方案服務。

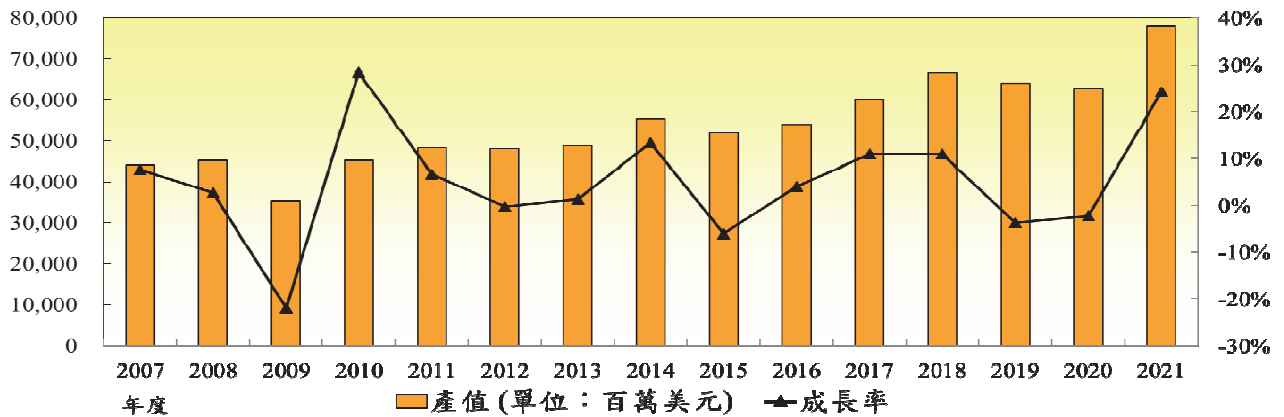
未來，本公司將結合各子公司在不同銷售市場的優勢，強化本公司在海外市場銷售通路，提升未來營運規模，以提升全球競爭力。

## (二)產業概況

### 1、產業之現況與發展

依據 Bishop & Associates (2022 年 3 月)、電子連接產業通訊 (2022 年 2 月)和國際線纜與連接月刊(2022 年 2 月)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，將美、台、日、中連接器廠對照應用範疇布局進行全球連接器產業現況分析，可發現美國大廠在高端連接器產品市場依然占據領導地位，前三大美國大廠(泰科、安費諾和莫仕)市場份額約占全球總體份額的 30%以上，在所有領域(含消費性電子、雲端通信、工控醫療、汽車設備、國防航太及通訊網絡方面等)應用分布廣泛。近年，台灣連接器產業轉型升級方向明確，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，加上連接器領導業者因世代交替、全球碎鏈化帶動轉單效應、成本轉嫁與併購效應，更積極布局於汽車、綠能、醫療、國防、工控等應用領域有成，營收獲利成長加速，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。有鑑於此，台廠需靈活運用商業模式與營運策略，建立高度彈性供應鏈(多鏈、短鏈、外鏈、智鏈)，強化抗風險能力，並提升智能製造水平，以增強核心競爭力，同時，透過國內/外業者策略聯盟或整併，以資源共享或共同研發等方式，發揮互補效益，並深入各潛在應用市場，進行資源橫向整合，搭配產業縱向串連，擴大市場規模，提升產品市場利基，伴隨國內產業數位轉型，創造市場最高綜效。

## 【全球連接器】

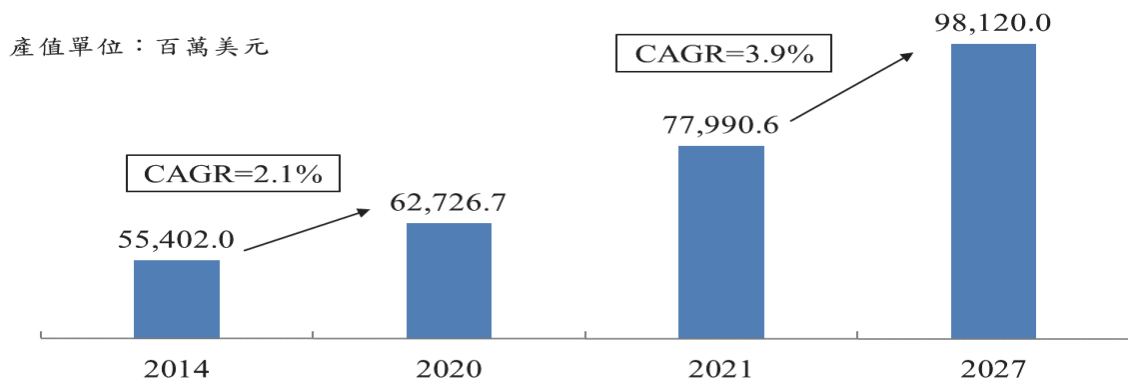


資料來源: Bishop & Associates, Inc. (2022/03) 及本公司整理

依據 Bishop & Associates 於 2022 年 3 月研究資料顯示，未受延續 2020 年全球新冠肺炎疫情的影響，2021 年全球連接器產值為 780 億美元，較前一年度(2020 年)增加 24.3%，並預估今年(2022 年)由於世界 GDP 放緩（預計美國僅增加 2%）以及半導體和其他原物料短缺下，連接器產值增加速度將放緩為 7~8%，預估產值約為 840 億美元以上，由數據顯示，全球連接器產業依然保持穩定成長動能。

再者，Allied Market Research 在 2021 年 3 月報告指出，連接器市場的未來前景看好，快速城市化以及對消費電子設備需求增長，和在工業、國防和汽車領域等各領域高度使用自動化技術的因素，推動了連接器市場的增長。此外，由於新興的 5G、物聯網技術、電信和汽車行業的需求大增，預估到 2027 年，全球連接器市場預計將達到 981.2 億美元規模，年均複合成長率(CAGR)為 3.9%。

### 【全球連接器產值年均複合成長率之比較】



資料來源: Allied Market Research 報告(2021/3) & 本公司整理

2022 年 3 月 Bishop & Associates 統計數據顯示，相較於前年度(2020 年)，2021 年全球連接器總產值增加 153 億美元，所有地區均呈現兩位數增長狀態，其中世界其他地區 (ROW) 產值變化幅度最大，增加 31.2%，約 8.528 億美元；增幅最小的是連兩年負成長且降幅最大的日本，似乎仍受疫情影響，產值只增加 19.1%，約為 8.448 億美元；增幅次之是歐洲，產值增加 26.8%，約為 34.409 億美元；增幅第三與第四的分別是亞太地區和中國，增幅為 25.9 和 23.8%，但是中國的產值仍是亞太地區的兩倍之餘、日本的五倍之餘，因此，目前中國仍為全球最大連接

器生產基地；原在 2020 年產值首度減少的北美地區，2021 年產值增加 22.2%，約為 29.925 億美元。

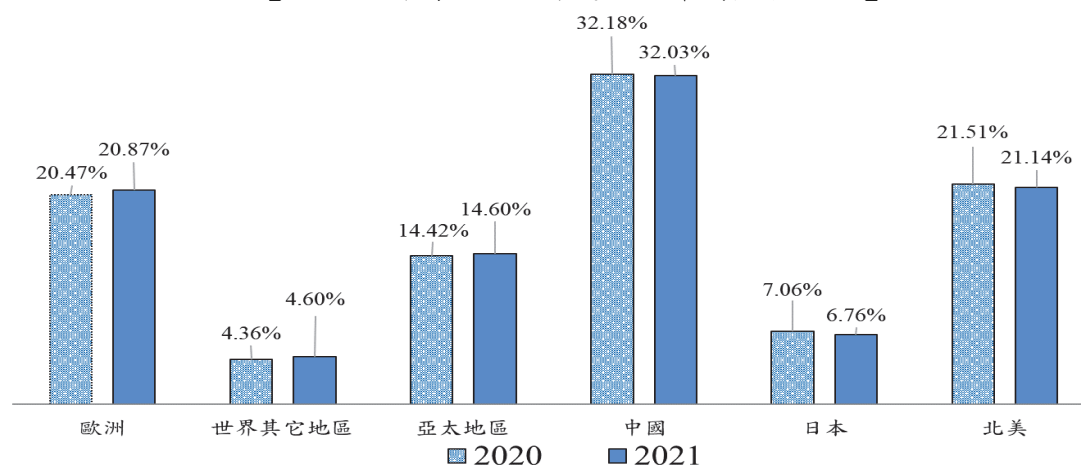
【全球連接器市場(依地區劃分)】				單位：百萬美元
區域	2020	2021	增幅	增幅百分比
世界其它地區	\$ 2,737.5	\$ 3,590.3	\$ 852.8	31.2%
歐洲	\$ 12,837.5	\$ 16,278.4	\$ 3,440.9	26.8%
亞太地區	\$ 9,045.0	\$ 11,383.9	\$ 2,338.9	25.9%
中國	\$ 20,184.3	\$ 24,978.3	\$ 4,794.0	23.8%
北美	\$ 13,491.5	\$ 16,484.0	\$ 2,992.5	22.2%
日本	\$ 4,430.9	\$ 5,275.7	\$ 844.8	19.1%
總計	\$ 62,726.7	\$ 77,990.6	\$ 15,263.9	24.3%

資料來源：Bishop & Associates, Inc. (2022/03) &本公司整理

根據 Bishop & Associates 在 2021 年 8 月，分析全球前 100 強電子連接器製造商，2020 年其銷售總產值為 587.56 億美元，占全球連接器市場的 93.7%，較 2019 年 93.1% 高，足以顯示全球連接器產業呈現高度集中的趨勢。總銷售額前五十名的廠商分別位於美國(16 家)、日本(13 家)、德國(9 家)、中國大陸(3 家)、台灣(4 家)、瑞士(2 家)、法國(1 家)、英國(1 家)和韓國(1 家)，其中，本公司排名電子連接器製造商第四十九名，實力不容小覷。

再者，2022 年 3 月 Bishop & Associates 研究分析，在全球連接器市場，2021 年歐洲地區、ROW(世界其它地區)和亞太地區產值占比分別為 20.9%、4.6%、14.6%，均成同比增長，其中，歐洲地區產值占 1/5 的連接器市場，為第三大生產地區，同比增幅最大(0.41%)；ROW(世界其它地區)、亞太地區雖非主要生產地區，但是產值表現較 2020 年亦佳，占比同比增幅分別為 0.24% 和 0.18%；而中國雖仍為最大連接器生產地區，占整體產值約 32.0%，但占比同比略減 0.15%；北美為第二大生產地區，占整體產值 21.1%，但產值占比同比減少 0.37%，占比減少幅度居冠；日本是受疫情影響較嚴重之國家，自 2019 年起連續三年產值占比呈現逐年遞減趨勢，2021 年產值占比為 6.8%(較 2020 年略減 0.30%、較 2019 年減少 0.86%)。

【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. (2022/03) &本公司整理

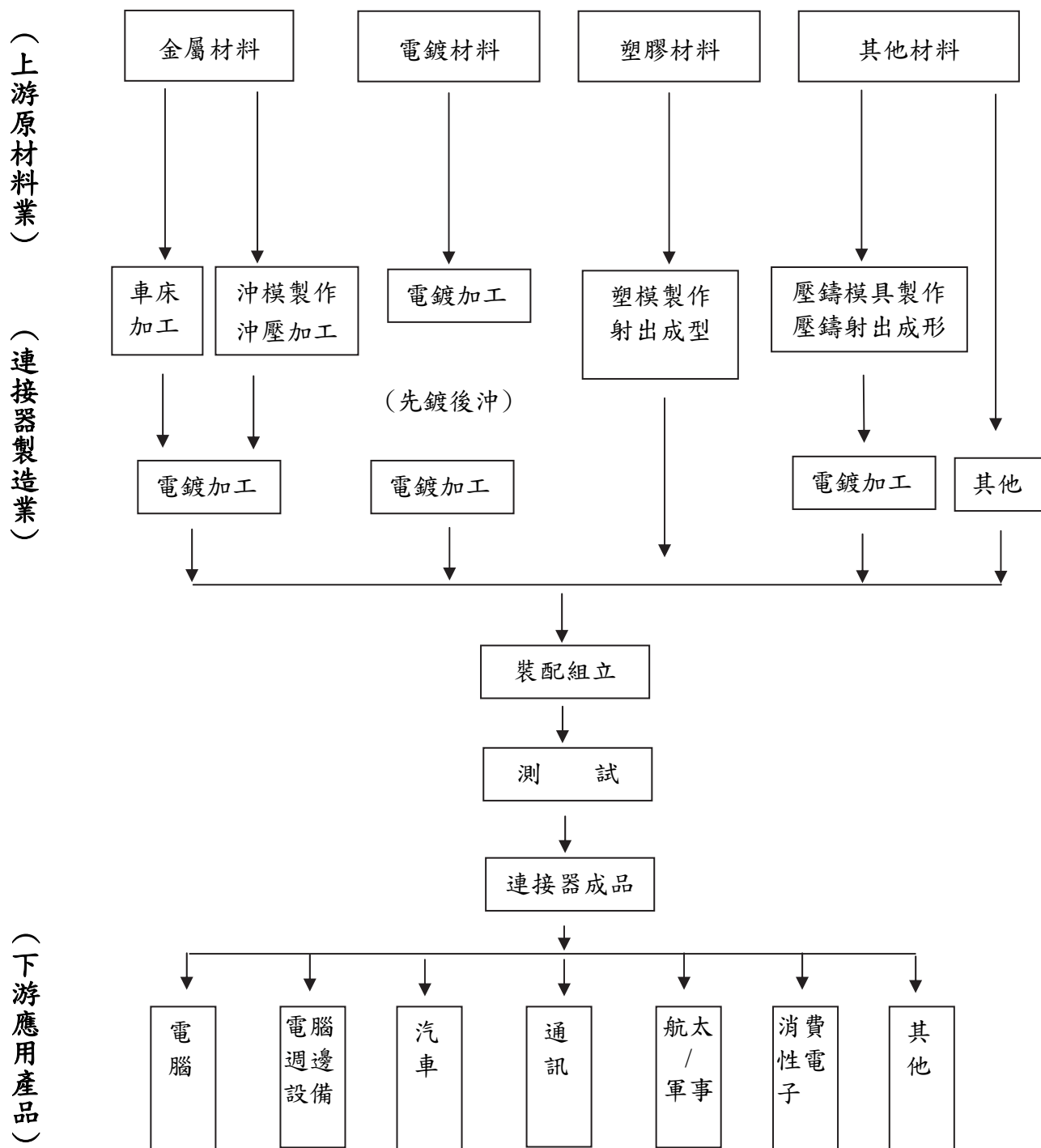
Allied Market Research 於 2021 年 3 月指出，由於電動汽車和其他智能科技的採用增加、對高速連接器的需求大增、各組織對國防和海底電纜的投資以及數據中心數量的激增，提高連接器市場的增長率。凱基投顧雙週刊於 2021 年 11 月分析指出，隨電動車與資料中心需求逐漸升溫，電子連接器(線)製造業將受惠於 5G、高效能運算 (HPC) 的高速傳輸需求和雲端伺服器、電動車與工業應用的高功率要求之趨勢，帶動未來連接器市場規模成長，在開展綠色能源(例如：風電及太陽能)、居家醫療照護(例如：呼吸器)、工業控制(例如：半導體設備)等利基型應用領域增添顯著成果。

根據 2022 年 2 月經濟部統計處統計，2021 年全年台灣製造業產值新台幣 16.08 兆元，其中電子零組件業產值為新台幣 4.75 兆元，較 2020 年增加 20.64%。綜觀國內外政經情勢，工研院 2021 年 10 月預測 2022 年台灣製造業產值為新台幣 24.12 兆元，成長率為 4.61%，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：

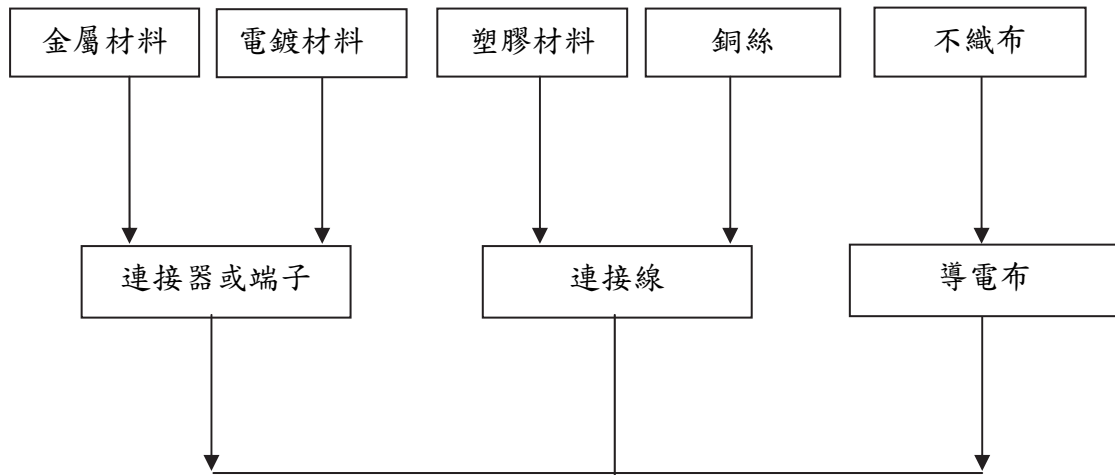
(1)電子連接器之產業結構圖



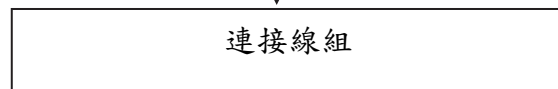
資料來源：工研院材料所 ITIS 計畫

(2)電子連接線組之產業結構圖

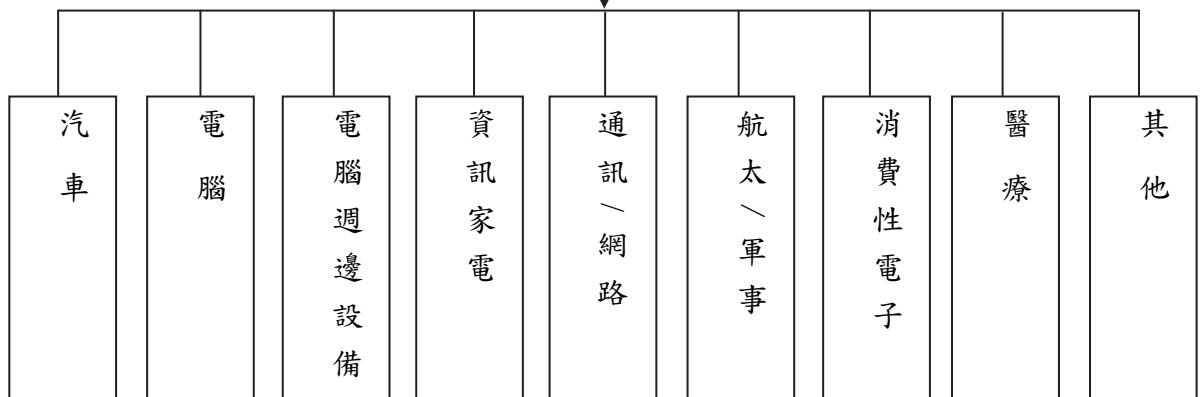
(上游原材料業)



(連接線組製造業)



(下游應用產品)



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鉗腳間距更細，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

最新一代 PCIe 標準為 PCIe Gen5.0，每通道 (lane) 頻寬與傳輸速率為 128GB/s 與 32GT/s，可滿足新一代資料中心對 400 GbE 網路的需求，也能為不同週邊裝置的資料傳輸應用，提供更高效能，並在成本與頻寬之間取得最佳平衡。因此要達到高速化的要求，已不是過去在模、治具上求精度可完成，高速高頻的訊號分析模擬，與實測項目的多寡會決定訊號品質的關鍵因素，所以必須具備高頻量測設備，進行精密高頻分析。

高頻連接器開發技術結合了沖壓、射出、組裝、機械結構設計、力學分析、高頻電氣特性分析與量測的一門綜合技術。工研院指出當系統走向高頻化時，連接器對系統的電氣特性和功能影響變大，連接器的高頻設計必須同時考慮機械、電氣之間的協調，而在協調中也必須能正確掌握方向，在測試方法上也必須考慮到高頻所產生的效應，因此，技術上會涵蓋：結構電氣參數分析、元件等效電路設計和元件特性測試及測試線路板設計，對於連接器產業來說，這些技術不但具提昇意義，也具有技術垂直整合的指標意義。

高頻連接器的規格通常包括：阻抗(Impedance)、串音(Crosstalk)或傳輸延遲(propagation delay)等，其指標大小依規範而不同。因此，在設計考量上，必須考慮時域與頻域轉換、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。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，因此，針對連接器產業所需之電磁干擾防制技術需做全面提升外(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。

高頻連接器可用於高階產品，如記憶模組(RAMBUS)高速輸出入(IEEE 1394/USB)、高速網路應用(CAT-8)等。CAT-8 是最新的 IEEE 銅質乙太網路電纜標準，將每對雙絞線包覆在鋁箔中，幾乎消除串音干擾，並實現更高的數據傳輸速度，CAT-8 乙太網路電纜是數據中心和伺服器機房中交換機間通信的理想選擇，可提供最大的傳輸速度和穩定性。

近年來各種週邊設備的蓬勃發展，許多雲端服務(SaaS、IaaS、PaaS)發展迅速，高頻、高速、高功率與大電流之連接器的需求亦隨之增加，為了達成高頻高速傳輸的目標，針對高頻高速傳輸路徑中所使用的主控晶片、電連接器、電纜線、電路板的要求，也將需要更加精密與精準，優質的結構處理訊號，能增加產品報價優勢，亦帶動電子產業的技術整體向上提升，成為一個必然的趨勢。



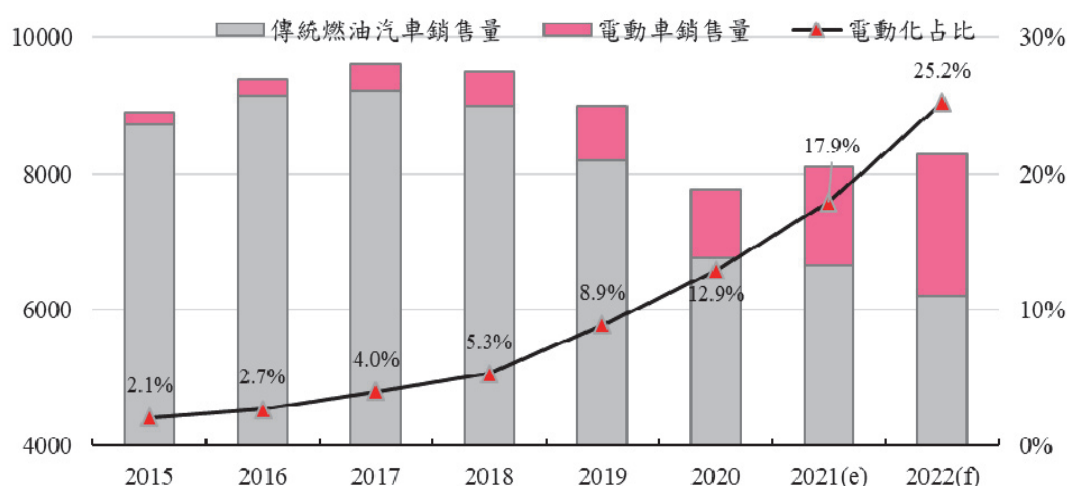
### (3) 3C 應用產品仍為主流市場

依據 Bishop & Associates 於 2022 年 3 月研究資料顯示，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占有率，占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

依 IHS Markit 及 PwC Global 於 2022 年 4 月研究分析，2021 年電動車銷售量已占整體汽車市場的 17.9%，2022 年將維持高成長率，銷售量為 2,090 萬輛，整體電動車市場滲透率為 25.2%，預期在 2027 年可達到 5,100 萬輛的銷售量，電動車銷售量將正式超越傳統燃油汽車。歐洲、美國和中國為全球電動車三大市場，其中，歐洲為全球汽車電動化程度最高的地區，電動化程度已達 42%。

【全球汽車市場電動化趨勢】



資料來源：PwC 報告(2022/04) & 本公司整理

Bishop & Associates 於 2022 年 3 月報告，2021 年全球汽車設備產值占整體連接器應用設備 21.9%，屬第二大連接器應用設備。未來智庫於 2021 年 10 月研究，一輛傳統燃油車上已使用約 300 個連接器，隨著整車輔助駕駛功能完善和自動駕駛逐步滲透，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。汽車連接器廣泛應用於「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」四大汽車電子系統模組，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。

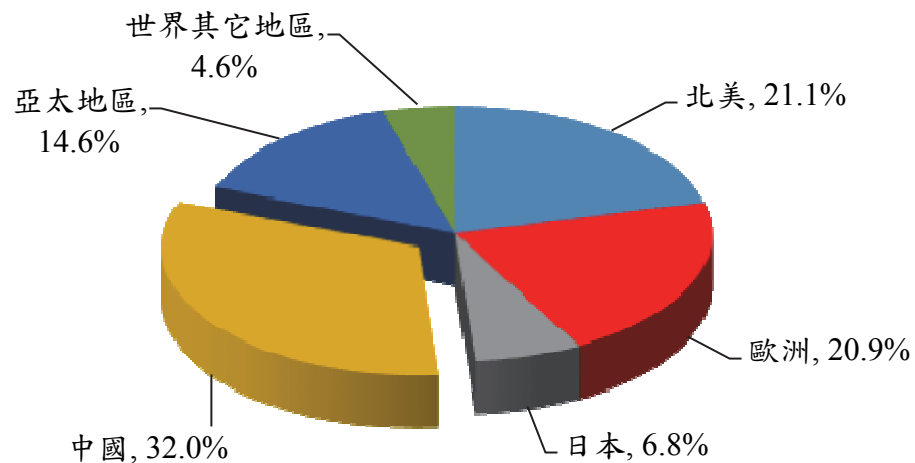




#### (5) 中國是全球連接器規模最大市場

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 32.0%，遠比北美市場占整體市場產值 21.1% 高。目前中國生產以中低階連接器為主，在中國經濟快速發展下，電信/數據通信、運輸設備、電腦/週邊設備、消費電子等連接器下游市場也快速增長，直接帶動中國連接器市場需求急劇增加，帶動高階連接器需求較多且成長快速，目前中國已經成為全球第一大連接器消費市場。

【2021 年全球連接器區域市場分布】



資料來源：Bishop & Associates, Inc. (2022/03) & 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	110 年度	111 年第一季
研發費用(A)	481,414	124,907
營業收入淨額(B)	10,575,862	2,816,815
(A)/(B) %	4.55%	4.43%

資料來源：110 年度及 111 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
110 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新世代 LVDS 線對板連接器，泛用於 3C 類產品。</li> <li>2. 大功率 PSU 連接器，應用於伺服器。</li> <li>3. 高速 FPC 連接器，應用於 3C 產品。</li> <li>4. 8K 高畫質電視用 HDMI2.1 傳輸線。</li> <li>5. 伺服器內部 PCIe Gen4 高速傳輸連接線。</li> <li>6. 車聯網產品。</li> <li>7. 伺服器高速線精密焊接技術開發 - SlimSAS 及 MCIO 應用。</li> <li>8. 5G N78/79 頻段濾波器設計開發。</li> <li>9. 差動高速線 40GHz 信號完整性自動化測試系統開發。</li> <li>10. 新世代記憶模組 DDR5 SO-DIMM 連接器技術開發。</li> <li>11. 高速 PCI Express 6 連接器技術開發。</li> <li>12. 超高功率(576W (12A/48V)Type-C 連接器開發。</li> <li>13. 模組機構整合技術 - 汽車電子駐車器開發應用。</li> </ol>
111 年度 截至 5 月 13 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 伺服馬達連接器線組。</li> <li>2. 毫米波雷達機構件。</li> <li>3. 自駕車行車主機防水連接器。</li> <li>4. 電競顯卡高速傳輸線 (PCIe Gen3+USB3.2)。</li> <li>5. 8K 高畫質 DP1.4 傳輸線。</li> <li>6. USB 防脫落、多方向旋轉裝置。</li> <li>7. 船用大電流耐磨耗馬達控制線。</li> <li>8. 伺服器內部 PCIe Gen5 高速傳輸連接線。</li> <li>9. USB4 GEN3 40G PD 60W。</li> </ol>

#### (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，藉以進一步擴大市占率，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

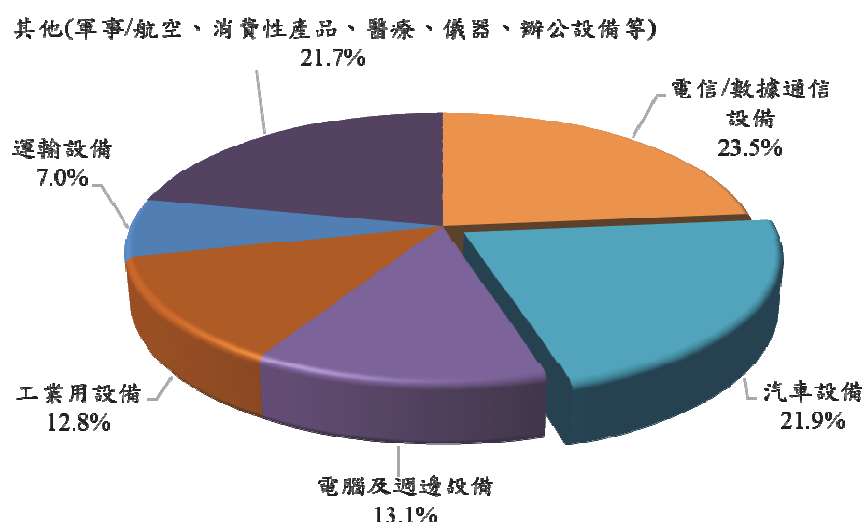
單位：新台幣千元：%

區 域		110 年度	
		營業收入金額	占總營業收入比例
外銷	中 國	5,464,879	51.67
	其 他	2,715,985	25.68
	小 計	8,180,864	77.35
內 銷		2,394,998	22.65
合 計		10,575,862	100.00

## 2、市場占有率

5G 時代來臨，全球對互聯技術需求日益增長，數位轉型加速對基礎設施投資，以支援物聯網技術和工業 4.0 生產流程。Bishop & Associates 於 2022 年 3 月報告分析指出，2021 年全球連接器應用設備均呈現兩位數增長，其中以工業用設備產值增幅(29.3%)最大，占比增幅(4.0%)亦最大，可見工業用設備日趨重要。2021 年全球連接器應用設備前五大排名依序為電信/數據通信、汽車、電腦/週邊設備、工業用設備及運輸設備，其中，全球連接器應用於電信/數據通信設備產值為 183.3 億美元(占 23.5%)，產值較 2020 年增加 26.6%，占比微幅增加 1.8%；應用於汽車設備產值為 170.8 億美元(占 21.9%)，仍為應用設備第二大排名，產值較 2020 年增加 20.7%，但是占比減少 2.9%；應用排名第三是電腦/週邊設備，產值為 102.2 億美元(占 13.1%)，產值較 2020 年增加 22.3%，但是占比也是微幅減少 1.6%；應用排名第四~第五的是工業用設備為 99.8 億美元(占 12.8%)(產值增幅 29.3%)(占比增幅 4.0%)和運輸設備產值分別 54.6 億美元(占 7.0%)(產值增幅 25.7%)(占比增幅 1.1%)。

【2021 年連接器銷售占比(依應用設備區分)】



資料來源：Bishop & Associates, Inc. (2022/03) & 本公司整理

在我國電子零組件產業中，我國連接器產業第四季產值預估可達新台幣 528 億元，較去年同期成長 1.2%，而全年(2021 年)整體連接器產值達較前一年度 (2020 年)成長 7.7%，預估明年(2022 年)我國連接器產業產值達新台幣 2,019 億元，預期可成長 0.6%。

【2021 年我國電子零組件產業產值統計及 2022 年 Q1 預估】

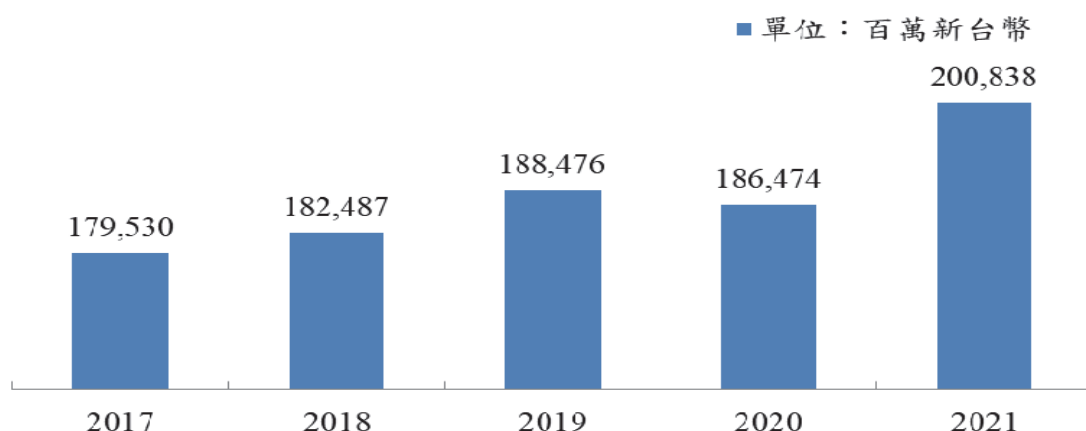
產業別	2020	2021						2022	2020	2021	21/20 年成長百分比	2022 (e)
	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q/Q	Y/Y	Q1(e)				
LED 元件	19,109	17,828	21,107	22,125	20,900	-5.5%	9.4%	18,000	72,836	81,960	12.5%	85,100
被動元件	58,057	61,076	69,382	70,423	61,058	-13.3%	5.2%	59,104	200,299	261,939	30.8%	245,175
電路板	199,005	164,752	175,616	209,838	225,473	7.5%	13.3%	173,319	662,189	775,679	17.1%	828,425
接續元件	52,238	47,523	48,975	51,495	52,845	2.6%	1.2%	50,459	186,474	200,838	7.7%	201,948
能源元件	48,039	39,977	43,271	44,320	45,542	2.8%	-5.2%	38,072	149,076	173,110	16.1%	176,225

資料來源：工研院 IEK 與 ITIS (2022/02) (單位：新台幣/百萬元)



依據 ITIS 於 2022 年 2 月資料顯示，台灣連接器產業(接續元件)2021 年全年產值達新台幣 2,008 億元，以本公司 2021 年度合併營收為新台幣 105.76 億元，約占台灣連接器總產值之 5.3% (2020 年為 4.3%)。

【台灣連接器產值】



資料來源：ITIS (2022/02) & 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 2021 年 8 月資料顯示，2020 年全世界連接器銷售額排名前 100 位連接器製造商出貨量為 587.56 億美元，占全球連接器需求的 93.7%，其中，前十大連接器製造商出貨量為 381 億美元，占全球連接器需求的 60.8% (較 2019 年 60.2% 高)，前十大廠商依序為 TE Connectivity (Tyco 泰科) (美國)、Amphenol 安費諾(美國)、Molex Incorporated 莫仕(美國)、Luxshare Precision 立訊精密(中國大陸)、Aptiv 安波福 (FKA Delphi Connection Systems) (美國)、Foxconn(FIT) 富士康 (台灣)、Yazaki Corporation 矢崎(日本)、JAE 日本航空電子工業(日本)、JST Mfg. Co., Ltd. 日本壓著端子(日本)、Hirose Electric Co., Ltd. 廣瀨電機株式會社(日本)。

下表顯示 1980 至 2020 年按地區別全球出貨量排名前 10 位的連接器廠商數量，TE Connectivity (泰科) 自 1980 年迄今一直是最大的連接器公司，Molex (莫仕) 和 Amphenol (安費諾) 則一直保持在前 10 名，而在 1980 年前十名中並無任何亞洲公司，至 2020 年，則有 6 家亞洲公司進入前十名，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 45% 已被其他公司收購。在 2021 年，TE (泰科) 收購排名第 46 位 ERNI Electronics GmbH (恩尼電子)，Amphenol (安費諾) 收購第 79 位 Positronic Industries (寶西電子)，而本公司則收購 Genesis Technology (創世紀公司)。全球前十大連接器廠商透過併購，市占率自 1980 年 38% 上升到 60.8%，隨市場份額逐年增加，國際大廠正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 至 2020 年按地區別全球出貨量排名前 10 的連接器廠商數量】

年份 地區	1980	1990	2000	2010	2016	2020
北美地區	10	6	6	4	4	4
歐洲	0	1	1	1	0	0
日本	0	3	3	4	4	4
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. (2021/08) &本公司整理

(2)需求面

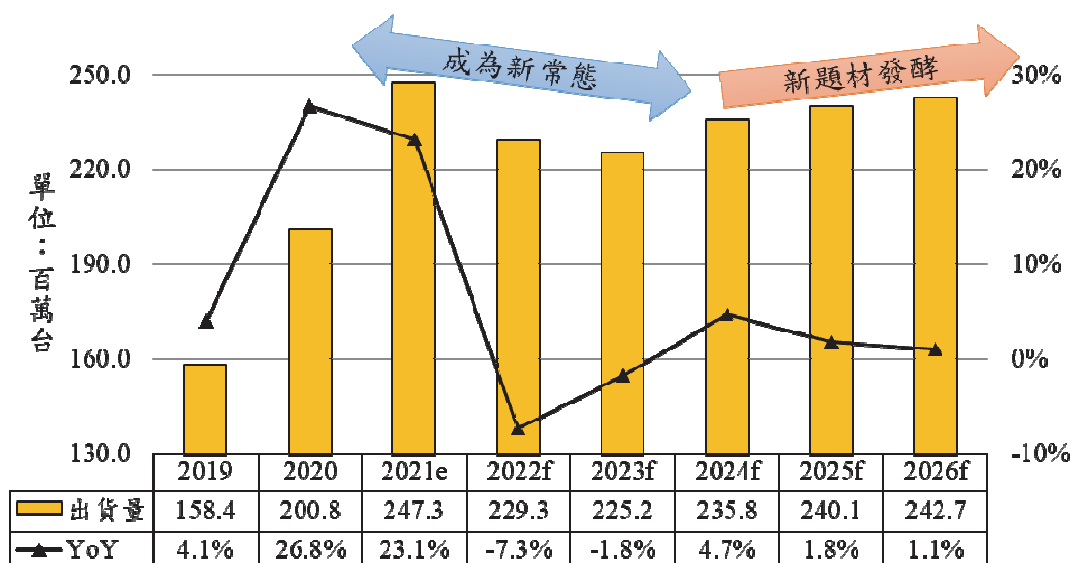
連接器及連接線需求主要會受下游終端應用領域產品景氣影響，本公司生產連接器及連接線之主要應用於筆記型電腦/消費性電子產品、網路通訊、汽車電子及工業產業等四大應用領域。茲就個別應用市場發展趨勢說明如下：

A.筆記型電腦(NB)市場

依據 2022 年 1 月台經院研究顯示，2021 年抗新冠病毒疫苗覆蓋率較高之國家，較能重啟經濟活動，降低疫情所帶來的衝擊，而東南亞工廠因感染停工影響全球供應鏈，在 2021 年下半年，原物料及能源價格的上漲，引發多國電力供給不足的問題，加上全球貨櫃運費大漲，供應商交貨時間延遲，影響成長動能。據 Strategy Analytics 於 2022 年 2 月報告指出，2022 年 NB 產業應更謹慎因應供應鏈、貨運費用和製造成本的問題。Digitimes 於 2022 年 1 月研究報告顯示，2021 年全球 NB 出貨量預估將有 2.47 億台，又創往年新高紀錄，年增率 23%。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 1.93 億台，占全球筆記型電腦出貨量 78%，亦即全球約有五分之四的筆記型電腦來自於台廠出貨。

Digitimes 於 2021 年 9 月研究報告顯示，在 2021 年上半年，因全球新冠肺炎疫情延燒，在教育、電競和商務領域，對混合環境的持續需求，推升 NB 需求市場增長，但同時也帶來嚴重長短料問題，抑制上半年出貨量。2021 年下半年企業重啟商機，為 NB 出貨預期高於上半年。依據 Digitimes 於 2021 年 11 月研究顯示，2022 年全球 NB 出貨量預期會衰退 7.3%，品牌新品設計也將提出更多規格差異化，但全球出貨將因主要市場需求降低，造成小幅衰退現象。在 2023 年全球 NB 出貨量預期稍微衰退 1.8%，NB 市場此時進入新常態，教育、消費及商務需求水準皆高於疫情前，疫情已永久改變各應用領域對 NB 的需求，市場年需求量將維持 2.2 億台以上水準。2024 年全球 NB 出貨將可望年增 4.7%，正式進入 NB 使用 3~4 年的換機週期，技術革新方面，面板普及化、雲端化電腦(Cloud PC)概念及高效能核心產業合作，都將在 2024 年發酵。在 2025 年，全球 NB 將進入另一波新成長週期，出貨量預期年增 1.8%，市場將啟動消費、商用及軟體停止支援的換機潮，並將延續至 2026 年，新技術應用皆將持續滲透市場。本公司在經營團隊積極運作下，在消費性電子產品市場，因新產品加入，預估仍可持續成長，在筆記型電腦市場因產品在客戶的滲透率增加，仍可預期維持雙位數成長率，未來將採取多元產品銷售組合策略，提高本公司銷售業績。

【全球 NB 出貨量】



資料來源：Digitimes 產業報告(2021/11&2022/01)&本公司整理

## B. 網路通訊市場

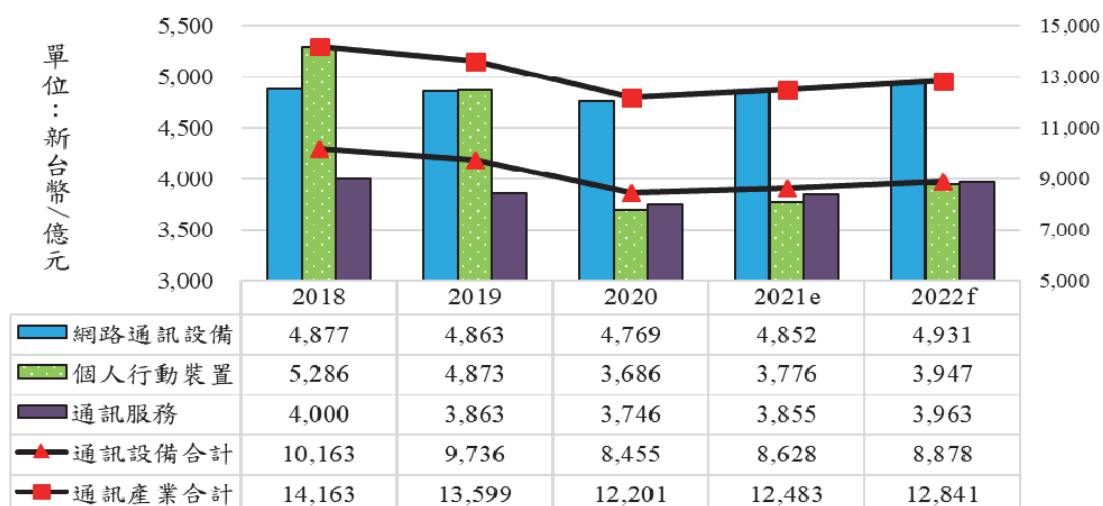
根據 IEK 於 2021 年 11 月研究指出，依產業類別，台灣通訊產業主要區分三大類別為網路通訊設備、個人行動裝置及通訊服務，網路通訊設備包含無線區域網路(WLAN)、乙太網路交換器(Ethernet Switch)、數位用戶線路終端設備(DSL CPE)、電纜用戶終端設備(Cable CPE)、網路機上盒(IP STB)、藍牙技術(Bluetooth)、行動寬頻接取產品等，其中，以無線區域網路(WLAN)、乙太網路交換器(Ethernet Switch)設備集中度高，占網路通訊設備產值近五成；個人行動裝置包含手機和衛星定位產品等，其中，手機的產業產值占比超過六成，整體來說，宅經濟商機仍是主要推升通訊產業成長的動能，因此，終端設備和寬頻接取產品的產值都將有所成長。

根據 MIC 於 2021 年 9 月研究報告顯示，2021 年全球通訊產業產值約 19 兆台幣，成長率 19.5%，預估 2022 年，行動和固網升級動能將持續創造市場成長機會，但受到成本和運費上漲等供應鏈問題，全球成長率預估為 1.5%。依 IEK 於 2021 年 12 月研究指出，2021 年台灣通訊產業產值為新臺幣 1.25 兆元，較 2020 年成長 2.3%，雖海外生產基地疫情嚴峻，但在企業數位轉型與零接觸經濟受惠下，帶動全球網路設備(Wi-Fi 6、400G 交換器等)和 5G 通訊產品(手機和行動寬頻接取產品等)需求成長，預估 2022 年台灣通訊產業產值可達新臺幣 1.28 兆元，較 2021 年成長 2.9%。

以台灣通訊設備產值(含網路通訊設備與個人行動裝置)來看，IEK 於 2022 年 2 月產業研究顯示，2021 年台灣通訊設備產值為新臺幣 8,628 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、資料中心硬體市場成長，帶動 Wi-Fi 6 快速滲透 5G 手機、商用/家用路由器、企業用交換器和行動寬頻接取產品需求成長，預估 2022 年台灣通訊設備產值可達新臺幣 8,878 億元，較 2021 年成長 2.9%。



【台灣全年通訊產業產值】

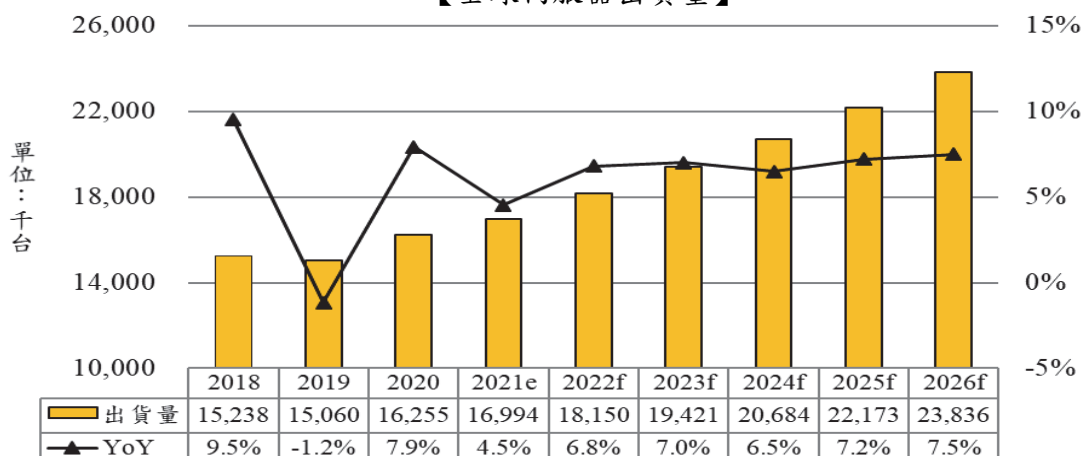


資料來源：工研院 IEK 與 IT IS 報告(2022/02) & 本公司整理

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、台灣政府「六大核心戰略產業」施政重點中「結合 5G 帶動數位轉型」、大數據中心、AI 等。

Digitimes 在 2021 年 11 月資料分析，因疫情持續帶動雲端服務、各種線上服務(如遠距辦公、線上學習等)和使用影音平台等需求，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，大型雲端資料中心業者(亞馬遜、微軟、Google 等)對伺服器採購需求強勁。全球伺服器市場以雲端資料中心最具成長動能，帶動白牌伺服器出貨，預估至 2022 年白牌伺服器約占全球市場 4 成 6。全球伺服器市場供不應求，2021 年全球伺服器市場出貨量約 1,700 萬台，較 2020 年成長 4.5%，可望 2022 年 IC 短缺問題較能緩解，有利供應鏈運作正常，大型雲端業者也將持續擴增資料中心，預估 2022 年全球伺服器市場出貨量可逾 1,800 萬台，較 2021 年成長 6.8%。中長期，在雲端、5G 白牌電信伺服器需求及新型 CPU 推陳出新等驅動下，預期 2021~2026 年全球伺服器出貨量年均複合成長率(CAGR)將達 6.9%。

【全球伺服器出貨量】



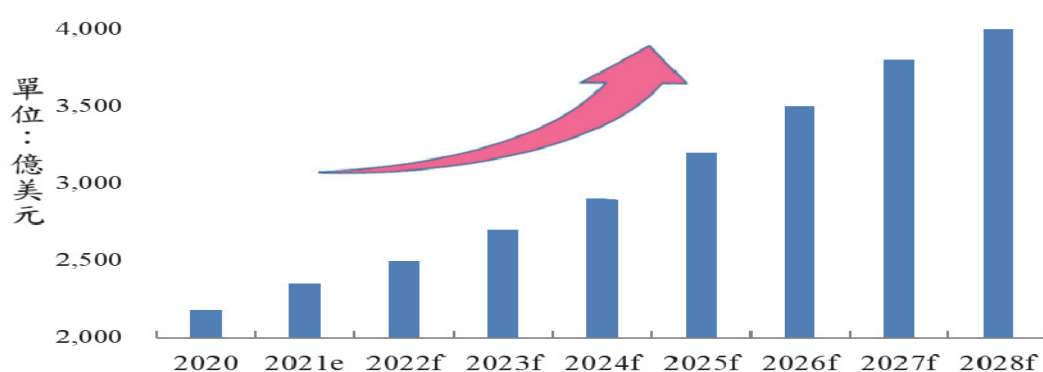
資料來源：Digitimes 產業報告(2021/09&2021/11) & 本公司整理

網通/雲端領域未來潛力可期，全球 5G 加速商轉，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，隨著汰換升級、基礎環境建設等需求而成長，以及各國電信業者投入 5G 資料中心建置，將可帶動核心網路電信及邊緣網路資料中心伺服器需求增加。Digitimes 在 2021 年 11 月分析，預期中長期有機會複製雲端開放運算計畫 (OCP) 模式，由白牌伺服器業者設計生產符合開放式虛擬化無線存取網路 (Open Virtualized Radio Access Network，簡稱 Open RAN) 標準規格的伺服器，藉由虛擬化無線存取網路，改變傳統的無線存取網路架構，以達到效能及成本最佳化，將為台灣網通廠商帶來了全新的機會。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，與台灣白牌伺服器大廠合作，亦加入子公司 Genesis 創世紀公司，加強伺服器及網通能量，對未來在 5G、雲端通訊產業發展相當看好。

### 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新能源車發展的趨勢，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，未來，汽車電子產品將更聚焦於電動化、智慧化和電子化。隨著車身電子與安全功能逐步滲透，汽車電子系統占整台汽車的成本比例逐年增加，IEEE 研究預估在 2030 年汽車電子在平均整車成本占比將達到 50%。依據 IEK 於 2021 年 11 月研究分析，從電動化、聯網化到自動化，產業正逐步轉型，車電產品將會越來越多，2020 年全球汽車電子市場規模達 2,179 億美元，2021 年預估成長為 2,350 億美元，較 2020 年成長 7.8%，預期到 2028 年將突破 4,000 億美元，年均複合成長率(CAGR)將達 7.9%。

【全球汽車電子市場規模】

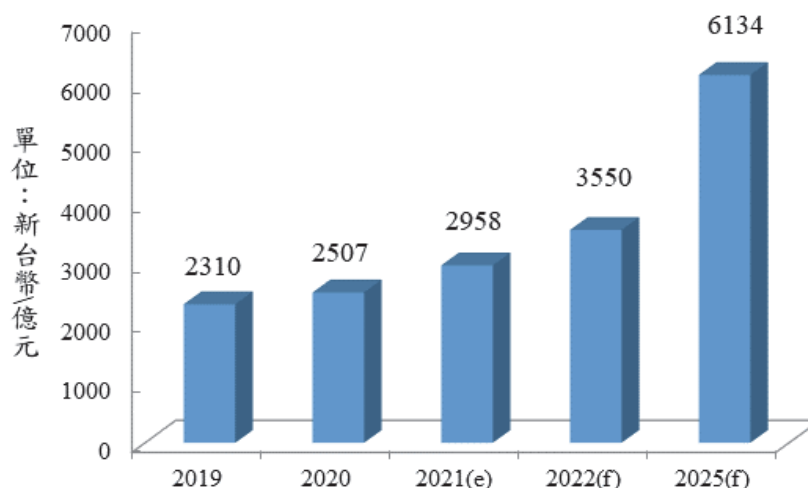


資料來源：工研院 IEK 報告(2021/11) & 本公司整理

2021 年 1 月工研院預估 2025 年全球車用電子動力系統產值 1,439.4 億美元，車載資訊系統產值為 394.8 億美元，顯示未來發展空間很大。

依據 IEK 於 2021 年 11 月研究分析，2020 年台灣車電產業產值超過新台幣 2,507 億元，2021 年預估可超過新台幣 2,958 億元，創歷史新高，2025 年台灣車電產值將突破新台幣 6,000 億元，顯示在自駕與聯網趨勢下，電動車市場快速成長，帶動汽車電子系統占比，而台灣車電與零組件業者具備產業發展基礎，不但交期準且品質優，汽車電子深具市場潛力，未來，智慧車輛將持續帶動汽車電子市場的機會。

## 【台灣車電產值】



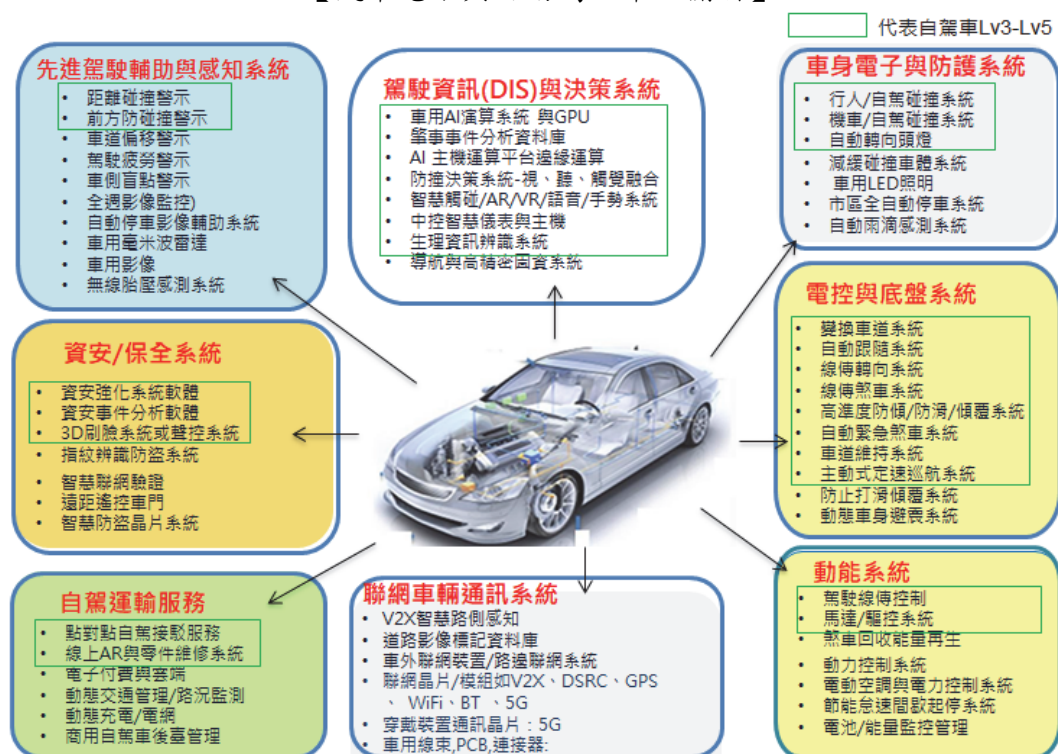
資料來源：工研院 IEK 報告(2021/11) & 本公司整理

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。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。依據 IEK 於 2021 年 11 月研究分析，台灣資通訊與電子代工廠跨入汽車電子領域，以車載鏡頭、車用面板、行車電腦和車載資通訊系統等逐步切入國際市場，逐步擴大汽車電子產業量能。



資料來源：工研院 IEK 報告(2017/01)

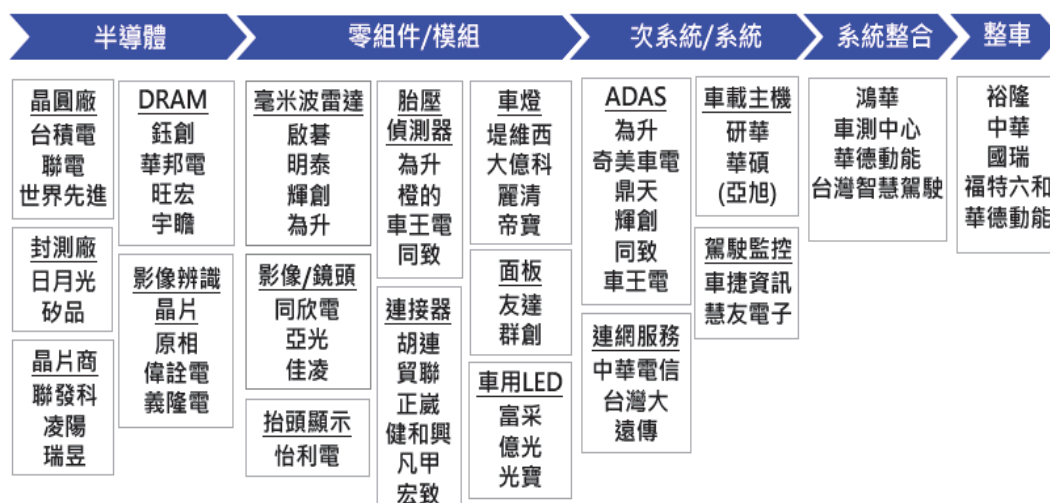
## 【汽車電子與自動駕駛車之關聯】



資料來源：工研院 IEK IT IS 計畫(2020/10)

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，並與中、美共同開發新能源車，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供應鏈，從供應個別零星零件產品，晉升提供車用解決方案者，2021 年汽車電子成長快速，目前供貨歐洲、大陸與美國，如 ADAS 連接器、防撞雷達等。未來本公司中長期目標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。

## 【台灣 ADAS/汽車電子產業供應鏈布局完整】



資料來源：Digitimes 產業報告(2021/07) & 本公司整理

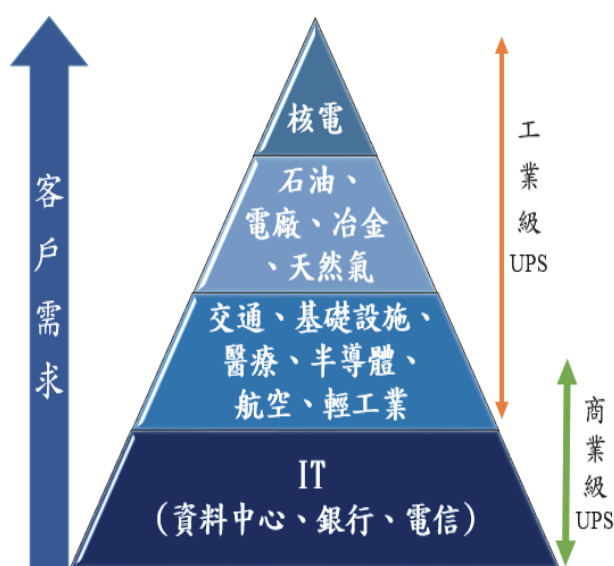


#### D.工業市場(以不斷電系統(UPS)為市場代表)

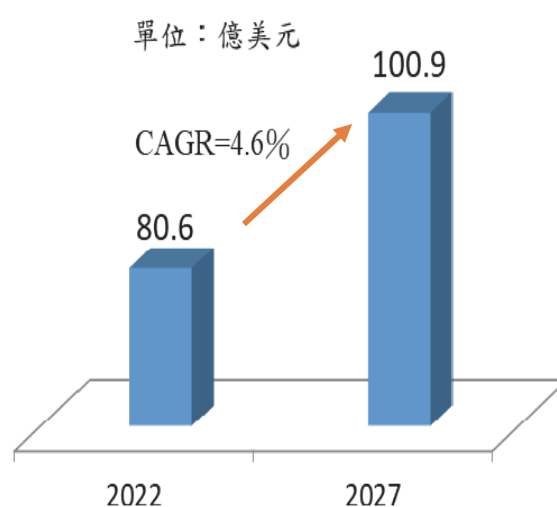
本公司提供工業用電源線，主要應用於不斷電系統(Uninterruptible Power System，簡稱 UPS)，不斷電系統 (UPS) 是一種電氣設備，當主電源發生供電情形異常(例如：故障、停電或電壓不穩等電源問題)，UPS 可自動將電源切換為內建電池，為負載設備提供緊急電力，短時間內繼續為產品設備提供安全潔淨、穩定可靠和不間斷的電流，維持裝置正常運作，故用於維持電腦系統、精密儀器、通訊設備等電子產品的穩定運行，避免中斷操作所帶來難以估計的經濟損失。當電源發生問題時，PC 或週邊設備可利用 UPS 提供持續運轉的電力給短暫斷電的負載設備，無縫地進行關閉系統作業，使系統可安全停止運作。UPS 可以分成如單相 UPS 或三相 UPS，這是指 UPS 接收及傳輸的電相數。對於較大規模的用電戶 (如：大型數據資料中心、工業製造及醫療保健中心等)，電力為維持三階段，需要三相 UPS。對於較小型的用電戶(如：住宅、辦公大樓以及大多數的中小學或幼兒園等)，電力會轉換為單相電力。

依據 GII 在 2022 年 1 月的市場調查報告書分析，在 2021 年全球不斷電系統 (UPS)市場規模約為 73.6 億美元，預估在 2022 年~2027 年間，將以 4.6% 年均複合成長率(CAGR)擴大，2027 年將達到 100.9 億美元。UPS 市場增長的關鍵驅動力是對可靠電源解決方案需求及對零停電時間以有效運行 IT 運營的需求不斷增長，因 UPS 系統可有效保護智能電子設備免受因電壓波動或突然斷電而損壞設備的敏感元件，其他市場成長驅動力還包括對工廠自動化的需求不斷增加及電子和電信行業的顯著增長，預計未來都將推動 UPS 市場增長。在後疫時期，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，另外，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，這也將推動環保型 UPS 系統的普及。

【工業級 UPS 與商業級 UPS 應用場合】



【全球 UPS 市場規模預測】



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) & GII 報告(2022/01) & 本公司整理

未來 UPS 將向著高頻化、智能化、網絡化的方向發展，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。

根據台經院在 2021 年 1 月報告顯示，我國主要 UPS 企業陸續接獲國際大廠之代工訂單，此外，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。2021 年底，因大陸實施限電措施，帶動 UPS 需求商機，UPS 有助於備援生產線不會立即停擺，已成為電子廠商必備建置項目，就眾多產業而言，需要穩定的備援電力保護相關資料及設備已是必然趨勢，由於 UPS 國際大廠委外代工訂單持續釋出，加上雲端運算加速推升 On-line UPS 發展趨勢，展望 2022 年 UPS 市場將再創佳績。

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。

#### 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 467 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，本公司業務範圍涵蓋電子產業、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、菲律賓及越南等地區。
- 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。

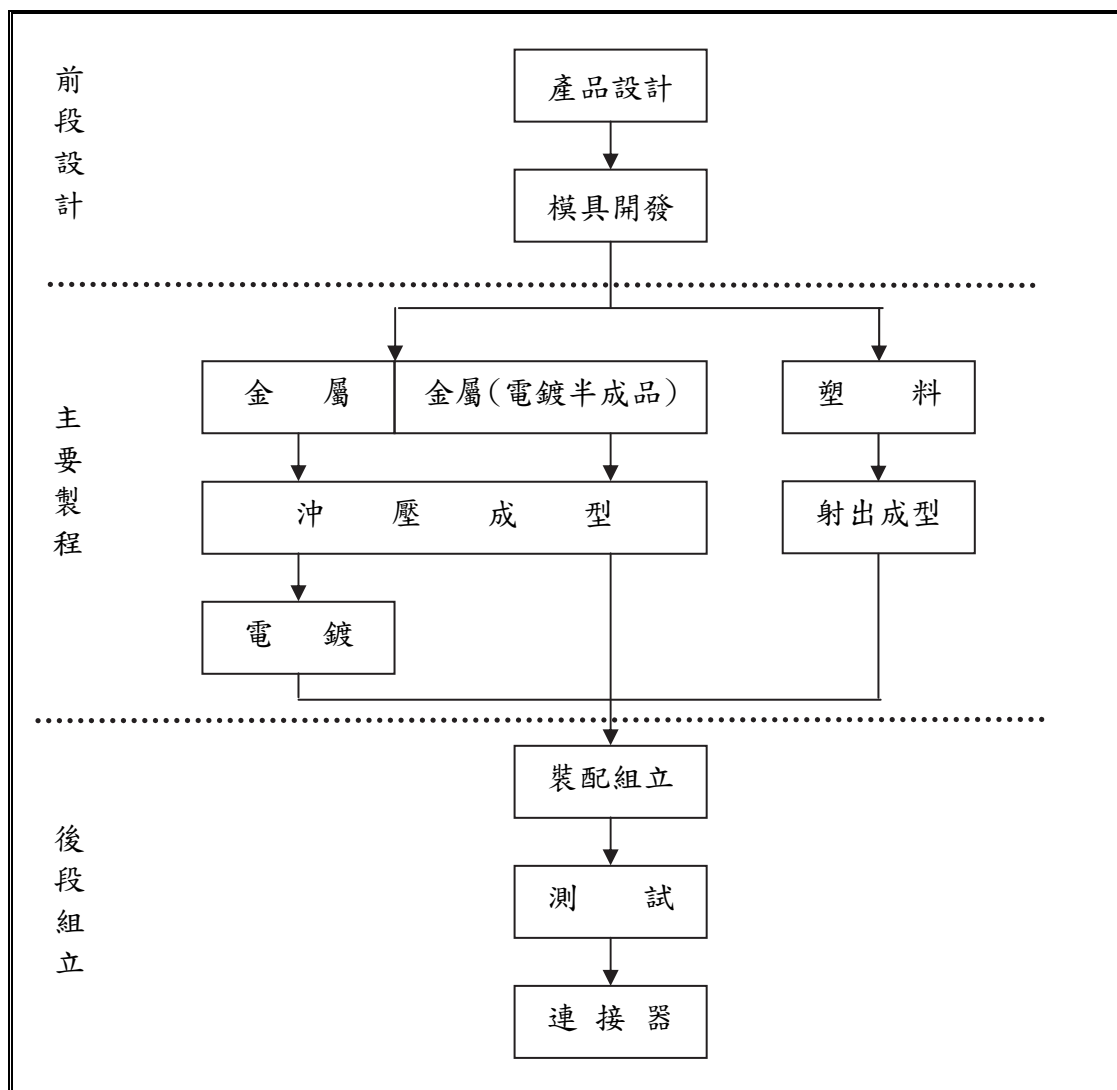
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 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-I、P-K、P-F	穩定
	銅材	P-V、P-W	穩定
連接線	端子、連接器	P-AC、P-AD、P-AW	穩定
	線材	P-AU、P-AT、P-AO	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	109 年度				110 年度				111 年第一季			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占 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	3,771,125	100%	-	其他	5,158,665	100%	-	其他	1,314,102	100%	-
合計	進貨淨額	3,771,125	100%	-	進貨淨額	5,158,665	100%	-	進貨淨額	1,314,102	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。

本公司最近二年度及 111 年度第一季之進貨廠商占進貨淨額之比重均未逾 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	109 年度				110 年度				111 年第一季			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占 111 年第一季銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	-	註 3	註 3	-	-	註 3	註 3	-	-	註 3	註 3	-
2	其他	8,062,865	100%	-	其他	10,575,862	100%	-	其他	2,816,815	100%	-
合計	營收淨額	8,062,865	100%	-	營收淨額	10,575,862	100%	-	營收淨額	2,816,815	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：此銷售客戶因其銷貨金額未達銷貨淨額 10% 以上，故不單獨揭露之。

本公司最近二年度及 111 年度第一季之銷售客戶占營收淨額之比重均未逾 10% 者。

## (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	109 年度			110 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
連接器		44,639,182	34,089,461	4,140,250	42,306,989	39,265,454	5,769,697
連接線組		79,957	90,321	1,833,590	100,222	108,943	2,258,846
通路暨射頻產品		89,784	453,845	527,322	143,304	199,291	621,655
金屬沖壓件		78,000	86,058	535,789	240,085	265,493	1,566,541
合計		44,886,922	34,719,684	7,036,951	42,790,600	39,839,180	10,216,740

## (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	109 年度				110 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
連接器		242,166	469,121	5,986,875	3,892,118	281,771	836,476	6,611,897	4,427,867
連接線組		15,367	289,026	78,421	1,594,921	12,663	531,925	85,303	1,704,675
通路暨射頻產品		67,488	221,561	191,852	594,517	21,326	228,770	151,566	567,510
金屬沖壓件		75,191	560,440	51,238	227,610	106,725	797,827	141,016	1,155,749
其他營業收入		-	-	-	213,551	-	-	-	325,063
合 計		400,212	1,540,148	6,308,386	6,522,717	422,485	2,394,998	6,308,386	8,180,864

註 1：其他營業收入主要為連接器、連接線組及金屬沖壓件製程中產生下腳料之銷售。

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，於 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，增加產品之銷售金額，以及於 110 年 4 月取得 Genesis 公司股權，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。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；年；%

年度		109 度	110 度	111 年截至 5 月 13 日止
員工人數(人) (註)	直接人員	165	196	202
	間接人員	375	419	447
	合計	540	615	649
平均年齡(年)		39.63	41.1	39.33
平均服務年資(年)		5.78	6.18	5.45
學歷 分佈 比率 (%)	博士	0.55	0.65	0.62
	碩士	10.56	10.89	11.56
	大專	68.15	66.02	65.79
	高中	17.59	17.89	18.02
	高中以下	3.15	4.55	4.01

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污染之虞，未有空氣污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污染，本公司已加強適當的隔音措施並每半年進行環境檢測，噪音污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，並無環境污染之情形。

- 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

	111 年度	112 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，110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 110 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	10	187	1413.5
專業職能訓練	171	903	2482.46
總計	181	1,090	3,895.96

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，110 年度已符專業進修時數與相關測驗合格。

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：

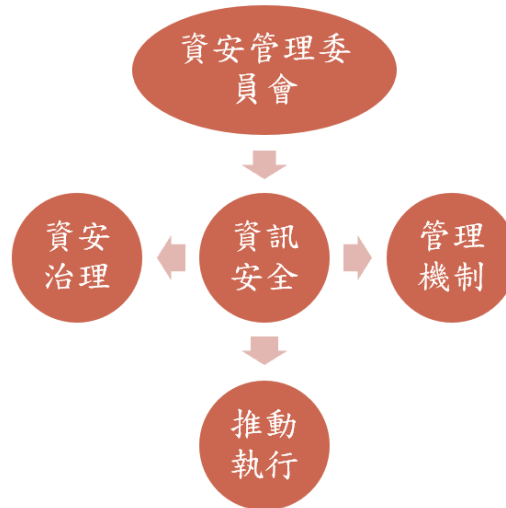
本公司勞資雙方協議均以政府頒佈之勞動法規為原則，相關管理程序於員工任職日起均予規定。本公司最近年度及截至年報刊印日為止，並無重大勞資糾紛及損失發生。

### 六、資通安全管理：

#### (一)資通安全管理策略與架構

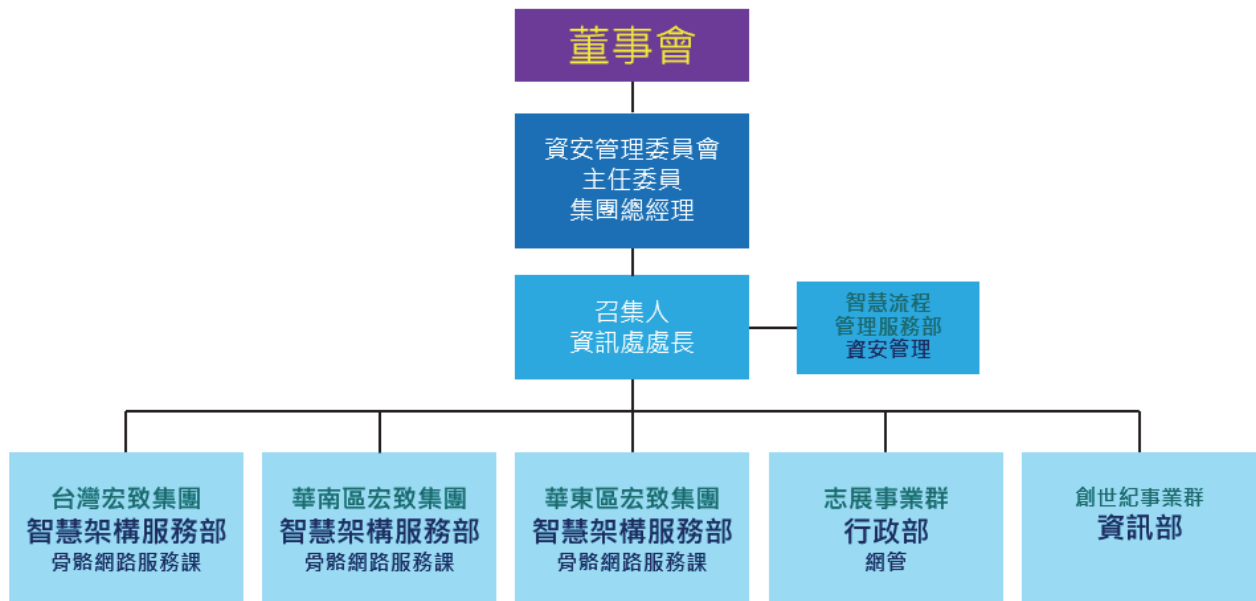
##### 1. 宏致資訊安全管理委員會

因應強化公司資訊安全管理，於民國 109 年 10 月成立「宏致資訊安全管理委員會」，由資訊處主管擔任召集人負責審視各子公司資安治理政策，監督資安治理運作情形，並定期向董事會報告資安治理概況。



## 2. 宏致資訊安全管理委員會組織架構

此組織設置人員共 10 名，並召開資安服務管理會議每季至少一次、集團資安管理委員會會議每年至少兩次、向董事會報告治理概況每年至少一次。



## 3. 資通安全政策

(1) 宏致集團全球員工及約聘僱人員皆須遵循下述宏致資訊安全政策：



(2) 具體管理方案：

- (a) 網路使用政策：導入次世代防火牆、控管上網行為與啟動先進網路防護機制、管控跨廠傳輸避免病毒擴散。
- (b) 電子郵件使用政策：嚴謹管控垃圾郵件、導入 APT 防護機制、強化宣導社交安全、更新郵件系統提升自身防護力。
- (c) 電腦使用政策：控管使用端電腦權限、禁用非法軟體、汰換老舊不安全作業系統、落實漏洞修補、管制卸除式儲存媒體。
- (d) 防毒防護佈屬政策：導入可靠性較高防毒系統、落實防毒軟體佈署、



病毒碼與防毒版本即時更新。

- (e) 密碼原則：實施密碼複雜性原則、強制定期變更密碼、啟動異常使用鎖定機制。
- (f) 資訊備份/還原政策：除了基礎系統備份機制，導入高可靠性備份系統避免資料被篡改，且規劃異地備份方案；實施重要服務定期災難還原演練。
- (g) 系統事件管理政策：建置自動告警機制，降低災難擴散與縮短服務中斷時間。
- (h) 遠端存取政策：控管內部遠端存取權限、管制內外資訊傳輸、禁用 P2P 遠端控制軟體。

(3) 檢討與持續改善：

- (a) 加強員工對社交工程攻擊的警覺性、定期不定時進行資訊安全演練、舉辦資訊安全課程。
- (b) 評估導入零信任與多因素認證方案。

(4) 依資訊安全管理程序(TN-QP-7101)執行：

以維持資訊系統持續運作、防止駭客、病毒等入侵及破壞、避免人為疏忽意外、防止人為意圖不當及不法使用、維護實體環境安全。

(二) 資通安全風險與因應措施

公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，然無法保證能完全避免網路攻擊、惡意程式…等迫害，因為這些攻擊以時時更新的非法方式想辦法入侵企業的內部網路系統，進行破壞企業之營運及損及企業商譽等活動為其主要目的，而在遭受嚴重網路攻擊的情況下，公司的系統可能會失去公司重要的資料，生產線也可能因此停擺。儘管如此，公司持續透過評估既有資訊安全規章及檢視程序，以確保時時維持適當性和有效性，以降低被瞬息萬變的資訊安全威脅及推陳出新的風險和攻擊所影響。

(三) 重大資通安全事件

近年度無重大資通安全事件影響公司營運或商譽，但因近年勒索病毒相關事件猖獗，公司目前導入高可靠性備份系統，確保資料備援之即時完整性，以避免備份資訊受加密勒索破壞而使資訊安全最後一道防線失效。另外也正評估進階伺服器防禦機制、規劃零信任網路安全機制、強化 OT 網路安全、積極宣導資訊安全意識…等，來加強資訊安全第一道防線。

七、重要契約

截至 111 年 5 月 13 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 111年03月31 日財務資料 (註1)
		106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產		4,929,287	5,492,584	5,486,737	5,724,348	7,594,984	8,380,598
不動產、廠房及設備(註2)		2,220,091	2,094,198	2,374,577	2,290,600	2,642,133	2,704,642
無形資產		40,179	33,448	24,904	26,466	156,098	151,403
其他資產(註2)		851,891	920,578	1,439,326	2,253,723	2,479,387	2,559,025
資產總額		8,041,448	8,540,808	9,325,544	10,295,137	12,872,602	13,795,668
流動負債	分配前	3,106,731	2,952,310	3,398,195	3,722,609	4,543,887	5,423,525
	分配後	3,155,689	3,037,987	3,489,992	3,808,286	4,745,481	尚未分配
非流動負債		688,720	1,321,922	1,594,197	2,008,378	2,796,512	2,747,858
負債總額	分配前	3,795,451	4,274,232	4,992,392	5,730,987	7,340,399	8,171,383
	分配後	3,844,409	4,359,909	5,084,189	5,816,664	7,541,993	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		4,015,364	4,168,301	4,240,261	4,493,559	5,512,210	5,604,418
股本		1,223,959	1,223,959	1,223,959	1,223,959	1,343,959	1,343,959
資本公積		495,142	500,768	477,209	476,166	1,002,379	987,551
保留盈餘	分配前	2,331,529	2,516,927	2,726,073	2,912,004	3,328,840	3,290,886
	分配後	2,282,571	2,431,250	2,634,276	2,826,327	3,127,246	尚未分配
其他權益		(35,266)	(73,353)	(186,980)	(118,570)	(162,968)	(17,978)
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		230,633	98,275	92,891	70,591	19,993	19,867
權益總額	分配前	4,245,997	4,266,576	4,333,152	4,564,150	5,532,203	5,624,285
	分配後	4,197,039	4,180,899	4,241,355	4,478,473	5,330,609	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 111年3月31 日財務資料 (註1)
		106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產		1,366,477	1,855,091	1,922,113	1,883,902	2,865,762	—
不動產、廠房及設備(註2)		598,341	592,096	681,698	773,741	885,306	—
無形資產		2,862	7,674	6,978	10,627	31,376	—
其他資產(註2)		4,270,724	4,357,376	4,462,391	5,269,718	6,104,195	—
資產總額		6,238,404	6,812,237	7,073,180	7,937,988	9,886,639	—
流動負債	分配前	1,818,929	1,591,927	1,698,767	1,802,798	2,006,866	—
	分配後	1,867,887	1,677,604	1,790,564	1,888,475	2,208,460	—
非流動負債		404,111	1,052,009	1,134,152	1,641,631	2,367,563	—
負債總額	分配前	2,223,040	2,643,936	2,832,919	3,444,429	4,374,429	—
	分配後	2,271,998	2,729,613	2,924,716	3,530,106	4,576,023	—
歸屬於母公司業主之權益		4,015,364	4,168,301	4,240,261	4,493,559	5,512,210	—
股本		1,223,959	1,223,959	1,223,959	1,223,959	1,343,959	—
資本公積		495,142	500,768	477,209	476,166	1,002,379	—
保留盈餘	分配前	2,331,529	2,516,927	2,726,073	2,912,004	3,328,840	—
	分配後	2,282,571	2,431,250	2,634,276	2,826,327	3,127,246	—
其他權益		(35,266)	(73,353)	(186,980)	(118,570)	(162,968)	—
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	4,015,364	4,168,301	4,240,261	4,493,559	5,512,210	—
	分配後	3,966,406	4,082,624	4,148,464	4,407,882	5,310,616	—

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111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 111 年 3 月 31 日財務資料(註 1)
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
營 業 收 入	5,665,958	6,710,893	7,311,836	8,062,865	10,575,862	2,816,815
營 業 毛 利	1,093,221	1,372,894	1,672,405	1,835,966	2,429,221	637,520
營 業 損 益	27,393	135,332	268,488	348,538	514,003	133,443
稅 前 淨 利	86,111	252,403	356,033	323,421	588,913	209,478
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	62,639	222,354	302,717	259,946	508,171	163,351
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—	—
本期淨利（損）	62,639	222,354	302,717	259,946	508,171	163,351
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(40,531)	(36,906)	(118,631)	71,321	(43,992)	145,153
本期綜合損益總額	22,108	185,448	184,086	331,267	464,179	308,504
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	75,167	234,843	311,498	276,373	510,855	163,640
淨利歸屬於非控制 權 益	(12,528)	(12,489)	(8,781)	(16,427)	(2,684)	(289)
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	13,866	196,269	181,196	346,138	466,953	308,630
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	8,242	(10,821)	2,890	(14,871)	(2,774)	(126)
每 股 盈 餘	0.61	1.92	2.55	2.26	4.16	1.22

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 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 111 年 3 月 31 日財 務資料(註 1)
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
營業收入	2,369,037	2,691,174	3,055,419	3,334,805	3,942,195	—
營業毛利	449,126	567,742	706,538	826,745	995,063	—
營業損益	35,114	119,029	192,681	228,750	304,222	—
營業外收入及支出	58,210	144,199	161,863	86,795	237,984	—
稅前淨利	93,324	263,228	354,544	315,545	542,206	—
繼續營業單位 本期淨利	75,167	234,843	311,498	276,373	510,855	—
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	75,167	234,843	311,498	276,373	510,855	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(61,301)	(38,574)	(130,302)	69,765	(43,902)	—
本期綜合損益總額	13,866	196,269	181,196	346,138	466,953	—
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	0.61	1.92	2.55	2.26	4.16	—

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 111 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
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
110 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
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
110 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 目	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 111年3月31 日財務資料
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	47.19	50.04	53.53	55.66	57.02	59.23
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	211.88	262.16	245.70	283.85	314.47	308.81
償債 能力 %	流動比率	158.66	186.04	161.46	153.77	167.14	154.52
	速動比率	131.26	149.18	126.12	120.16	128.19	122.01
	利息保障倍數	504.03	869.68	1,022.24	1,028.46	1,385.49	1,445.82
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.62	3.82	3.43	3.46	4.16	3.69
	平均收現日數	100.82	95.54	106.41	105.51	87.79	98.88
	存貨週轉率(次)	5.96	5.86	5.41	5.58	5.77	5.25
	應付款項週轉率(次)	5.22	5.51	4.81	4.40	4.79	4.34
	平均銷貨日數	61.24	62.28	67.46	65.38	63.21	69.49
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.67	3.11	3.27	3.37	4.16	4.08
	總資產週轉率(次)	0.74	0.80	0.81	0.82	0.91	0.84
獲利 能力	資產報酬率(%)	1.22	3.14	3.83	3.10	4.72	5.00
	權益報酬率(%)	1.87	5.73	7.40	6.32	10.21	11.77
	稅前純益占實收資本額比率(%)	7.03	20.62	29.08	26.42	43.81	62.34
	純益率(%)	1.32	3.49	4.26	3.42	4.83	5.80
	每股盈餘(元)	0.61	1.92	2.55	2.26	4.16	1.22
現金 流量	現金流量比率(%)	14.66	10.28	20.14	21.25	22.89	18.34
	現金流量允當比率(%)	90.96	81.09	66.38	70.10	74.09	71.69
	現金再投資比率(%)	5.62	3.22	7.15	8.22	9.45	7.70
槓桿 度	營運槓桿度	15.41	4.06	2.69	2.34	2.15	2.20
	財務槓桿度	4.50	1.31	1.16	1.11	1.10	1.13

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. 利息保障倍數：主要係本期淨利較前期增加所致。
2. 應收款項週轉率(次)：主要係本期營業收入淨額較前期增加所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率(次)：主要係本期營業收入淨額較前期增加所致。
4. 資產報酬率：主要係本期本期淨利較前期增加所致。
5. 權益報酬率：主要係本期本期淨利較前期增加所致。
6. 稅前純益占實收資本額比率：主要係本期稅前淨利較前期增加所致。
7. 純益率：主要係本期本期淨利較前期增加所致。
8. 每股盈餘：主要係本期本期淨利較前期增加所致。

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	年 度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 111 年 3 月 31 日財 務資料(註2)
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	35.63	38.81	40.05	43.39	44.24	—
	長期資金占不動產、廠 房及設備比率	730.26	758.37	666.63	622.10	725.88	—
償債 能力 %	流動比率	75.12	116.53	113.14	104.49	142.79	—
	速動比率	67.11	105.80	101.19	91.08	124.83	—
	利息保障倍數	934.51	1585.06	2210.00	1835.48	2240.23	—
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.95	3.17	3.11	3.19	3.82	—
	平均收現日數	123.72	115.14	117.36	114.42	95.54	—
	存貨週轉率(次)	11.69	13.57	12.76	11.42	9.94	—
	應付款項週轉率(次)	2.31	3.21	2.88	2.81	3.05	—
	平均銷貨日數	31.22	26.89	28.60	31.96	36.72	—
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	3.96	4.52	4.79	4.58	4.75	—
	總資產週轉率(次)	0.37	0.41	0.44	0.44	0.44	—
獲利 能力	資產報酬率(%)	1.34	3.82	4.68	3.88	5.95	—
	權益報酬率(%)	1.87	5.73	7.40	6.32	10.21	—
	稅前純益占實收資本額 比率(%)	7.62	21.50	28.96	25.78	40.34	—
	純益率(%)	3.17	8.72	10.19	8.28	12.95	—
	每股盈餘(元)	0.61	1.92	2.55	2.26	4.16	—
現金 流量	現金流量比率(%)	(12.51)	23.41	28.11	6.29	43.60	—
	現金流量允當比率(%)	76.54	108.71	99.65	65.49	98.97	—
	現金再投資比率(%)	(5.98)	5.48	6.37	0.32	8.89	—
槓桿 度	營運槓桿度	3.98	1.91	1.61	1.62	1.59	—
	財務槓桿度	1.46	1.17	1.09	1.08	1.09	—

最近二年度各項財務比率變動原因(超過 20%)：

1. 流動比率：主要係流動資產增加所致。
2. 速動比率：主要係流動資產增加所致。
3. 利息保障倍數：主要係稅前純益較前期增加所致。
4. 資產報酬率：主要係稅後純益較前期增加所致。
5. 權益報酬率：主要係稅後純益較前期增加所致。
6. 稅前純益占實收資本額比率：主要係本期稅前純益較前期增加所致。
7. 純益率：主要係稅後純益較前期增加所致。
8. 每股盈餘：主要係本期稅後淨利較前期增加所致。
9. 現金流量比率：主要係應付帳款及存貨增加所致。
10. 現金再投資比率：主要係應付帳款、存貨及長期投資增加所致。

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 111 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)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告


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 110 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 111 年股東常會

監察人：魏啓林



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 3 0 日

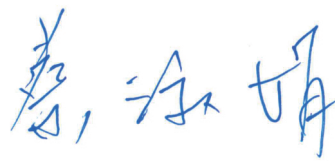
## 宏致電子股份有限公司 監察人查核報告書

董事會造送民國 110 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 111 年股東常會

監察人：蔡淑娟



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 30 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 110 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 111 年股東常會

監察人：徐昌翡



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 3 0 日

#### 四、最近年度財務報告

### 聲 明 書

本公司民國一一〇年度(自一一〇年一月一日至一一〇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：民國一一一年三月三十日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	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)民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宏致集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宏致集團民國一一〇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(二十)。

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。

## 二、存貨評價

有關存貨衡量之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨，存貨之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)，存貨之相關揭露請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於宏致集團主要產品係高精密連接器及連接線組等電子產品，受到科技快速變遷與生產技術更新之影響，恐致原有之產品過時或不再符合市場需求，使其相關產品的銷售可能會有劇烈波動，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值。因此存貨評價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：

- 檢視存貨庫齡報表，分析本年度與上年度存貨庫齡變化情形。
- 抽樣測試宏致集團所提供之存貨成本與淨變現價值孰低評估表。
- 了解集團管理階層所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性。
- 評估存貨之評價是否已按集團既定之會計政策提列。

## 三、企業合併

有關企業合併之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十)企業合併；相關揭露請詳附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

宏致集團本年度取得從事電磁遮蔽罩、高頻連接器及高速連接線銷售生產之Genesis Technology USA, Inc.與Genesis Holding Company及其子公司100%股權。該交易可辨認淨資產之公允價值評估，其過程涉及管理階層主觀判斷。因此企業合併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：

- 評估企業合併流程是否符合內部控制程序與相關法規之規範。
- 取得管理階層委託外部專家執行購買價格分攤報告，評估併購日可辨認淨資產評價之合理性；並評估該評價所採用之方法與假設是否合理。
- 評估企業合併之會計處理及揭露是否適當。

#### **其他事項**

宏致電子股份有限公司已編製民國一一〇年及一〇九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集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宏致集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏致集團之治理單位(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，惟其目的非對宏致集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宏致集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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一一〇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：

林恆升  
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  
民國一一一年三月三十日



宏致電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年及一一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		110.12.31		109.12.31	
		金額	%	金額	%
<b>資產</b>					
<b>流動資產：</b>					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,629,364	20	1,774,112	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)(十三))	99,988	1	326,016	3
1150	應收票據淨額(附註六(三)(二十))	61,357	-	73,392	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三)(二十))	2,794,076	22	2,158,334	21
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)(二十)及七)	-	-	36	-
1200	其他應收款(附註六(三))	135,941	1	97,224	1
1310	存貨(附註六(四))	1,663,434	13	1,158,346	11
1410	預付款項	106,453	1	92,763	1
1470	其他流動資產	104,371	1	44,125	1
		7,594,984	59	5,724,348	56
<b>非流動資產：</b>					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	168,662	1	145,684	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	217,200	2	-	-
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	448,799	3	339,991	3
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,642,133	22	2,290,600	22
1755	使用權資產(附註六(八))	576,255	4	601,475	6
1760	投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	300,972	2	299,094	3
1780	無形資產(附註六(六)(十))	156,098	1	26,466	-
1915	預付設備款	567,420	4	303,439	3
1960	預付投資款	-	-	384,268	4
1840	遞延所得稅資產(附註六(十六))	78,383	1	70,456	1
1990	其他非流動資產－其他	121,696	1	109,316	1
		5,277,618	41	4,570,789	44
<b>資產總計</b>		<b>\$ 12,872,602</b>	<b>100</b>	<b>10,295,137</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
2100	短期借款(附註六(十一)及八)	2100			
2150	應付票據	2150			
2170	應付帳款	2170			
2180	應付帳款－關係人(附註七)	2180			
2200	其他應付款	2200			
2220	其他應付款項－關係人(附註七)	2220			
2280	租賃負債－流動(附註六(十四)及七)	2280			
2230	本期所得稅負債(附註六(十六))	2230			
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二)及八)	2322			
2399	其他流動負債－其他	2399			
		4,543,887	36	3,722,609	36
<b>非流動負債：</b>					
2530	應付公司債(附註六(十三))	2530			
2540	長期借款(附註六(十二)及八)	2540			
2570	遞延所得稅負債(附註六(十六))	2570			
2580	租賃負債－非流動(附註六(十四)及七)	2580			
2600	其他非流動負債(附註六(六)(十二)(十五))	2600			
		535,452	4	-	-
		1,523,286	12	1,385,767	13
		301,967	2	321,282	3
		108,413	1	129,574	1
		327,394	3	171,755	2
		2,796,512	22	2,008,378	19
		7,340,399	58	5,730,987	55
<b>負債總計</b>					
<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十七))：</b>					
3110	普通股股本	3110			
3200	資本公積(附註六(六)(十三)(十八))	3200			
	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	3310			
3320	特別盈餘公積	3320			
3350	未分配盈餘(附註六(六))	3350			
		651,554	5	624,386	6
		122,358	1	187,429	2
		2,554,928	20	2,100,189	20
		3,328,840	26	2,912,004	28
		(196,187)	(2)	(151,789)	(1)
		33,219	-	33,219	-
		5,512,210	42	4,493,559	44
		19,993	-	70,591	1
		5,532,203	42	4,564,150	45
		<b>\$ 12,872,602</b>	<b>100</b>	<b>10,295,137</b>	<b>100</b>

(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

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		110年度		109年度	
		金額	%	金額	%
<b>營業收入(附註六(二十)及七)：</b>					
4100	銷貨收入淨額	\$ 10,250,799	97	7,849,314	97
4800	其他營業收入	325,063	3	213,551	3
	<b>營業收入淨額</b>	10,575,862	100	8,062,865	100
5000	<b>營業成本(附註六(四)(十四)(十五)及七)</b>	8,146,641	77	6,226,899	77
	<b>營業毛利</b>	2,429,221	23	1,835,966	23
<b>營業費用(附註六(六)(十四)(十五)(十八)(廿一)及七)：</b>					
6100	推銷費用	599,081	6	477,702	6
6200	管理費用	841,557	8	647,450	8
6300	研究發展費用	481,414	5	364,656	5
6450	預期信用減損損失(利益)(附註六(三))	(6,834)	-	(2,380)	-
	<b>營業費用合計</b>	1,915,218	19	1,487,428	19
	<b>營業淨利</b>	514,003	4	348,538	4
<b>營業外收入及支出(附註六(廿二))：</b>					
7100	利息收入	23,765	-	14,823	-
7010	其他收入	79,643	1	68,715	1
7020	其他利益及損失(附註六(六)(九)(十三))	(13,950)	-	(146,617)	(2)
7050	財務成本(附註六(十三)(十四))	(45,812)	-	(34,834)	-
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))	31,264	-	72,796	1
	<b>營業外收入及支出合計</b>	74,910	1	(25,117)	-
7900	<b>稅前淨利</b>	588,913	5	323,421	4
7950	<b>減：所得稅費用(附註六(十六))</b>	80,742	1	63,475	1
	<b>本期淨利</b>	508,171	4	259,946	3
8300	<b>其他綜合損益：</b>				
8310	<b>不重分類至損益之項目</b>				
8311	確定福利計畫之再衡量數	496	-	(4,992)	-
8312	不動產重估增值	-	-	44,357	1
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	-	-	1,086	-
	<b>不重分類至損益之項目合計</b>	496	-	38,279	1
8360	<b>後續可能重分類至損益之項目</b>				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(55,610)	-	41,303	1
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(11,122)	-	8,261	-
	<b>後續可能重分類至損益之項目合計</b>	(44,488)	-	33,042	1
8300	<b>本期其他綜合損益(稅後淨額)</b>	(43,992)	-	71,321	2
	<b>本期綜合損益總額</b>	\$ 464,179	4	\$ 331,267	5
	<b>本期淨利歸屬於：</b>				
8610	母公司業主	\$ 510,855	4	276,373	3
8620	非控制權益	(2,684)	-	(16,427)	-
		\$ 508,171	4	\$ 259,946	3
	<b>綜合損益總額歸屬於：</b>				
8710	母公司業主	\$ 466,953	4	346,138	5
8720	非控制權益	(2,774)	-	(14,871)	-
		\$ 464,179	4	\$ 331,267	5
	<b>每股盈餘(元)(附註六(十九))</b>				
9750	<b>基本每股盈餘(元)</b>	\$ 4.16		2.26	
9850	<b>稀釋每股盈餘(元)</b>	\$ 3.78		2.24	

(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其子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九年度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

	其他權益項目									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差					歸屬於母公司業主之權益				
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	不動產重估增值	歸屬於母公司業主之權益總計	非控制權益	權益總額
\$ 1,223,959	477,209	593,236	75,428	2,057,409	(186,980)	-	92,891	4,333,152		
-	-	-	-	(31,150)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(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	70,591	4,493,559	70,591	4,564,150
-	-	27,168	-	(27,168)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(65,071)	65,071	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(85,677)	-	-	-	(85,677)	-	(85,677)
-	-	-	-	510,855	-	-	-	510,855	(2,684)	508,171
-	-	-	-	496	(44,398)	-	(90)	(43,902)	(90)	(43,992)
-	-	-	-	511,351	(44,398)	-	(2,774)	466,953	(2,774)	464,179
-	71,196	-	-	-	-	-	-	71,196	-	71,196
-	80,136	-	-	-	-	-	-	80,136	-	80,136
120,000	357,500	-	-	-	-	-	-	477,500	-	477,500
-	(3,499)	-	-	(8,838)	-	-	-	(12,337)	12,172	(165)
-	20,880	-	-	-	-	-	-	20,880	-	20,880
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(59,996)	(59,996)
\$ 1,343,959	1,002,379	651,554	122,358	2,554,928	(196,187)	33,219	19,993	5,512,210	19,993	5,532,203

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：楊宗霖



會計主管：李舒韻



董事長：袁萬陽

民國一〇九年一月一日餘額

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(損)

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

非控制權益增減

處分投資性不動產

民國一〇九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(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

其他資本公積變動：

因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者

採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

現金增資

對子公司所有權權益變動

股份基礎給付交易

非控制權益增減

民國一〇九年十二月三十一日餘額



宏致電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 588,913	323,421
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	563,718	448,544
攤銷費用	29,455	17,411
預期信用減損利益	(6,834)	(2,380)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(39,466)	(481)
利息費用	45,812	34,834
利息收入	(23,765)	(14,823)
股份基礎給付酬勞成本	20,880	-
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(31,264)	(72,796)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	1,459	(5,353)
處分投資性不動產利益	-	(1,457)
處分投資損失	-	4,985
投資性不動產公允價值調整利益	(1,878)	(1,415)
收益費損項目合計	558,117	407,069
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減少(增加)	246,209	(156,858)
應收票據減少	12,035	4,883
應收帳款(增加)減少	(87,928)	195,031
應收帳款—關係人減少	36	191
其他應收款減少(增加)	(10,810)	(39,336)
存貨增加	(310,365)	(86,021)
預付款項(增加)減少	(9,370)	35,650
其他流動資產(增加)減少	(54,425)	58,902
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(214,618)	12,442
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(190)	(2,395)
應付帳款增加	27,232	125,520
應付帳款—關係人減少	(288)	(1,435)
其他應付款增加	180,712	12,753
其他應付款—關係人增加	409	108
其他流動負債增加(減少)	27,913	(12,696)
淨確定福利負債(減少)增加	(1,481)	6,488
與營業活動相關之負債之淨變動合計	234,307	128,343
調整項目合計	577,806	547,854
營運產生之現金流入	1,166,719	871,275
收取之利息	23,765	14,823
支付之利息	(45,812)	(34,834)
支付之所得稅	(104,251)	(59,926)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>1,040,421</b>	<b>791,338</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(217,200)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(11,548)	(11,626)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,357	10,756
預付投資款增加	-	(384,268)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	117,614	-
處分子公司	-	16,484
取得不動產、廠房及設備	(563,010)	(390,995)
處分不動產、廠房及設備	37,003	66,658
取得無形資產	(38,587)	(18,270)
取得使用權資產	-	(65,101)
處分投資性不動產	-	77,933
其他非流動資產增加	(4,789)	(12,710)
預付設備款增加	(451,622)	(178,312)
收取之股利	-	19,111
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,123,782)</b>	<b>(870,340)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	(158,742)	181,095
舉借長期借款	3,759,000	3,130,000
償還長期借款	(3,445,255)	(2,705,799)
租賃本金償還	(56,097)	(62,125)
其他非流動負債減少	(33,749)	(64,840)
發放現金股利	(85,677)	(91,797)
發行公司債	603,181	-
現金增資	477,500	-
取得子公司股權	(59,996)	(8,391)
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>1,000,165</b>	<b>378,143</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(61,552)	(53,694)
本期現金及約當現金增加數	855,252	245,447
期初現金及約當現金餘額	1,774,112	1,528,665
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 2,629,364</b>	<b>1,774,112</b>

(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**  
**民國一一〇年度及一〇九年度**  
(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、連接線組、金屬沖壓件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一一一年三月三十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

合併公司自民國一一〇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」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之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一一一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」

## 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年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	2023年1月1日

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

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「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。



## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)依公允價值衡量之投資性不動產；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
			110.12.31	109.12.31	
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	威炫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	99.79 %	89.25 %	(註1)
本公司	宏致日本株式會社	連接器發展事業	100 %	100 %	

## 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
			110.12.31	109.12.31	
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 %	92.64 %	
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 %	
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	99.66 %	99.57 %	(註2)
本公司	GENESIS HOLDING COMPANY	投資控股	100 %	- %	(註3)
本公司	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	電子零組件銷售事業	100 %	- %	(註3)
本公司	傑生科技有限公司	電子零組件銷售事業	100 %	- %	(註4)
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 %	
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 %	100 %	
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 %	

## 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
			110.12.31	109.12.31	
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	志展精密股份有限公司	電子零組件銷售事業	98.59 %	98.46 %	(註5)
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 %	
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	BELTA INTERNATIONAL LIMITED	投資控股	100 %	100 %	
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	電子零組件銷售	100 %	100 %	
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	ACCURATE GROUP LIMITED	投資控股	100 %	100 %	
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	KIMBEST INTERNATIONAL LIMITED	投資控股	- %	100 %	(註6)
BELTA INTERNATIONAL LIMITED	東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	電子零組件生產及銷售	100 %	100 %	
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 %	
GENESIS HOLDING COMPANY	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	投資控股	100 %	- %	(註3)
GENESIS HOLDING COMPANY	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	投資控股	100 %	- %	(註3)
GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	寧波吉諾電子有限公司	電子零組件生產及銷售事業	100 %	- %	(註3)
GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	深圳吉諾電子有限公司	電子零組件生產及銷售事業	100 %	- %	(註3)
GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	東莞吉諾信息技術有限公司	電子零組件生產及銷售事業	100 %	- %	(註3)
GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	貴州凡享電子科技有限公司	電子零組件生產及銷售事業	100 %	- %	(註3)
GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	東莞市普利星電子有限公司	電子零組件生產及銷售事業	100 %	- %	(註3、7)

註1：本公司於民國一一〇年一月至三月間，以現金59,996千元取得子公司龍翰科技股份有限公司4,802千股，同一期間認購現金增資發行新股9,990千股，投資款計99,899千元，使持股比例由89.25%增加至99.79%。

註2：本公司之子公司廣迎新工業股份有限公司於民國一一〇年七月減資彌補虧損並辦理增資59,000千元，由本公司全數認購，使其持股比例增加為99.66%。

註3：本公司於民國一一〇年四月十四日取得對GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.及GENESIS HOLDING COMPANY及其子公司之控制力，並自該日起將其併入合併公司。

註4：本公司於民國一一〇年七月一日取得對傑生科技有限公司之控制力，並自該日起將其併入合併公司。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註5：本公司之子公司志展精密股份有限公司於民國一一〇年六月至七月減資彌補虧損並辦理增資10,000千元，由子公司志展實業股份有限公司全數認購，使其持股比率增加至98.59%。

註6：本公司之子公司KIMBEST INTERNATIONAL LIMITED於民國一一〇年九月二十八日完成解散清算程序。

註7：本公司之子公司東莞普利星電子有限公司民國一一〇年十二月配合國內集團內部組織架構調整，由GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED持有100%股權。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導結束日(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。

#### 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；

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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。

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

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。



## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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。

### (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)。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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；
- 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。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)複合金融工具

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

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

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

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

### (4)金融負債

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。

### (5)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。

### (6)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。

### 3.衍生金融工具

衍生金融工具原始認列時係按公允價值衡量，後續依公允價值衡量，由衡量產生之利益或損失直接列入利益。

### (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。



## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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。

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。

## 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)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。

### (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。

#### 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。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；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。

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。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

### (十三)無形資產

#### 1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，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，包括經營權及客戶關係等係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2.後續支出

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

#### 3.攤銷

除商譽外，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 |
| (3)客戶關係   | 3年 |

合併公司於每一年度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。



## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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。

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

### (十五)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)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

合併公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十九)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。

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；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (二十)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。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

### (廿一)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可轉換公司債及員工酬勞估計數。

### (廿二)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)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

### (二)商譽之減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。



## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)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)。

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

	110.12.31	109.12.31
庫存現金	\$ 42,318	2,106
銀行存款	2,587,046	1,772,006
	<u>\$ 2,629,364</u>	<u>1,774,112</u>

合併公司依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」，於民國一〇九年度匯回資金並向經濟部申請核准投資產業，依核定之投資計畫期程自外匯存款專戶提取資金從事投資，截至民國一一〇年十二月三十一日專戶資金餘額為61,326千元。

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(廿三)。

### (二)金融資產

#### 1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110.12.31	109.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
基金	\$ 267,284	471,700
可轉換公司債嵌入式衍生工具	1,366	-
	<u>\$ 268,650</u>	<u>471,700</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.按攤銷後成本衡量之金融資產

	110.12.31	109.12.31
定期存款	\$ 217,200	-

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿二)。

(三)應收票據及應收帳款

1.明細如下：

	110.12.31	109.12.31
應收票據	\$ 61,357	73,392
應收帳款	2,840,237	2,197,357
應收帳款－關係人	-	36
減：備抵損失	(46,161)	(39,023)
	<u>\$ 2,855,433</u>	<u>2,231,762</u>

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。合併公司民國一一〇年及一〇九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：

	110.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,642,021	0%	-
逾期60天以下	206,008	0%	-
逾期61~120天	12,982	50%	6,491
逾期121~180天	3,044	70%	2,131
逾期181天以上	37,539	100%	37,539
	<u>\$ 2,901,594</u>		<u>46,161</u>

	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	37,559	100%	37,559
	<u>\$ 2,270,785</u>		<u>39,023</u>

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 39,023	41,171
合併轉入	13,829	-
認列之減損損失(利益)	(6,834)	(2,380)
外幣換算損益	143	232
期末餘額	<u>\$ 46,161</u>	<u>39,023</u>

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：

110.12.31						
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預支金額	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	\$ 351,124	348,308	316,012	35,112	0.6851%~ 0.9032%	-
金融機構	64,481	135,909	57,851	6,630	1.167%~ 1.28%	本票 7,000
金融機構	82,942	36,261	74,459	8,483	1.21493%~ 1.30585%	本票 4,000
	<u>\$ 498,547</u>	<u>520,478</u>	<u>448,322</u>	<u>50,225</u>		
109.12.31						
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預支金額	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>		

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	提供擔保金額 (美金千元)
金融機構	\$ 1,473	-	-	-

## 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>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
原物料	\$ 439,429	364,301
在製品	105,246	49,745
半成品	185,423	126,572
製成品	548,016	343,808
商 品	<u>385,320</u>	<u>273,920</u>
	<u>\$ 1,663,434</u>	<u>1,158,346</u>

2.民國一一〇年度及一〇九年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為8,146,641千元、6,226,899千元。民國一一〇年度及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42,701千元及17,428千元均已認列為銷貨成本。

3.於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
關聯企業	<u>\$ 448,799</u>	<u>339,991</u>

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>110.12.31</u>	<u>109.12.31</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	19.31 %	24.72 %

合併公司之關聯企業南通大地電子股份有限公司民國一一〇年於北京證交易所申請上市，本公司之子公司昆山宏致電子有限公司於民國一一〇年末參與關聯企業增資，使其持股比率由24.72%降為19.31%，因此產生所有權益之變動影響資本公積增加金額為80,136千元。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	110.12.31	109.12.31
總資產	\$ 4,341,220	4,303,539
總負債	\$ 2,629,274	2,793,328
	110年度	109年度
收入	\$ 4,277,648	6,011,212
本期淨利	\$ 126,280	294,482

2. 合併公司於民國一一〇年因受關聯企業上市之約定，其所持有之普通股於上市之一年內不得轉讓；民國一〇九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—Genesis集團

合併公司為強化網通、雲端及工控產業佈局，於民國一一〇年四月十四日收購美國電磁遮蔽罩、高頻連接器及高速連接線公司Genesis Technology USA, Inc.與Genesis Holding Company及其子公司（兩者合併簡稱Genesis集團）100%股權。

#### (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：

	Genesis集團
現金及約當現金	\$ 329,066
應收帳款淨額	511,176
其他應收款	27,907
存貨	194,723
其他流動資產	9,873
不動產、廠房及設備	106,436
使用權資產	35,469
無形資產	88,687
其他非流動資產	17,378
應付帳款	(393,926)
其他應付款	(108,718)
租賃負債	(31,731)
其他流動負債	(12,527)
遞延所得稅負債	(599)
其他非流動負債	(123,529)
可辨認淨資產之公允價值	\$ 649,685

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)商譽

因收購認列之商譽如下：

	Genesis集團
移轉對價	\$ 678,677
減：可辨認資產之公允價值	(649,685)
	<u>\$ 28,992</u>

商譽主要係來自Genesis集團之獲利能力及其員工價值，預期將藉由該公司與合併公司業務之整合以產生合併綜效。

(3)除收購合約約定之移轉對價外，另約定業績機制(Earn-out)將於民國一一〇年、一一一年及一一二年結束後視經營情況按特定比例支付予特定出售股東，以作為其持續提供勞務之報酬。

### (4)企業合併對經營成果之影響

自收購日至民國一一〇年十二月三十一日間，Genesis集團所貢獻之收入及淨利分別為1,111,094千元及(7,294)千元。若此項收購發生於民國一一〇年一月一日，管理當局估計民國一一〇年合併公司之收入為1,495,084千元，淨利為(11,767)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一一〇年一月一日，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一一〇年度所發生之法律諮詢費用及實地審查成本計10,685千元，該等費用認列於合併綜合損益表之「營業費用」項下。

## 2.取得子公司—傑生科技有限公司

合併公司為持續擴展車用市場業務發展，於民國一一〇年七月一日取得傑生科技有限公司(簡稱傑生公司)100%之股份。

### (1)移轉對價於收購日之公允價值：

依收購合約訂定，合併公司須向傑生公司原股東依銷售金額之達成率支付最高金額不超過美金20萬元，並分三年支付，該或有對價帳列「其他非流動負債」項下。



## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)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：

	傑生公司
現金	\$ 13,502
應收帳款淨額	29,804
其他流動資產	268
無形資產	5,572
應付帳款	(25,310)
其他應付款	(18,264)
	<u>\$ 5,572</u>

### (3)企業合併對經營成果之影響

自收購日至民國一一〇年十二月三十一日間，傑生公司所貢獻之收入及淨利分別為71,450千元及13,941千元。若此項收購發生於民國一一〇年一月一日，管理當局估計民國一一〇年合併公司之收入為90,130千元，淨利為15,354千元。於決定該等金額時，管理階層係假設該收購發生於民國一一〇年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

### (4)收購相關之成本

此項收購交易所發生之法律諮詢費用及實地審查成本計30千元，該等費用認列於合併綜合損益表之「營業費用」項下。

### 3.對子公司所有權權益之變動

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%增加為99.57%，因此產生所有權權益之變動，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%，因此產生所有權權益之變動，影響資本公積減少金額為7千元。

合併公司於民國一一〇年一月至六月間，以現金59,996千元取得龍翰科技股份有限公司之股權4,802千股，同一期間認購其現金增資發行新股9,900千股，投資款計99,900千元，使其持股比率由89.25%增加至99.79%，因此產生所有權權益之變動，影響資本公積金額減少為3,499千元及保留盈餘減少8,673千元。

合併公司於民國一一〇年七月，認購廣迎新工業股份有限公司新股5,900千股計59,000千元，使其持股比率由99.57%增加至99.66%，因此產生所有權權益之變動，影響保留盈餘金額減少65千元。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之子公司志展實業股份有限公司於民國一一〇年七月，認購志展精密股份有限公司新股1,000千股計10,000千元，使其持股比率由98.46%增加為98.59%，因此產生所有權權益之變動影響保留盈餘減少100千元。

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：

	110.12.31	109.12.31
購入非控制權益之帳面金額	\$ 47,824	7,429
支付予非控制權益之對價	59,996	8,391
資本公積/保留盈餘	<u>\$ (12,172)</u>	<u>(962)</u>

### 4.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。

KIMBEST INTERNATIONAL LIMITED於民國一一〇年九月二十八日完成解散清算程序。

### (七)不動產、廠房及設備

1.合併公司民國一一〇年度及一〇九年度不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	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110年1月1日餘額	\$ 338,465	1,333,489	1,428,364	1,249,326	1,101,274	5,450,918
透過企業合併取得	-	5,613	58,181	28,037	14,605	106,436
增 添	-	44,909	216,304	125,365	176,432	563,010
重 分 類	-	80,791	31,302	32,707	53,463	198,263
處 分	-	(145)	(136,552)	(218,786)	(78,161)	(433,644)
匯率變動之影響	(41)	(8,332)	10,746	(1,193)	(16,672)	(15,492)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 338,424</u>	<u>1,456,325</u>	<u>1,608,345</u>	<u>1,215,456</u>	<u>1,250,941</u>	<u>5,869,491</u>
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	<u>\$ 338,465</u>	<u>1,333,489</u>	<u>1,428,364</u>	<u>1,249,326</u>	<u>1,101,274</u>	<u>5,450,918</u>
累計折舊及減損損失：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	476,165	892,094	1,108,883	683,176	3,160,318
本年度折舊	-	63,573	125,313	145,581	143,746	478,213
重 分 類	-	-	5	-	(5)	-
處 分	-	(85)	(104,983)	(218,519)	(71,595)	(395,182)
匯率變動之影響	-	(3,387)	(2,233)	3,366	(13,737)	(15,991)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>536,266</u>	<u>910,196</u>	<u>1,039,311</u>	<u>741,585</u>	<u>3,227,358</u>



宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	總 計
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
重分類置投資性不動產	-	(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	\$ -	<u>476,165</u>	<u>892,094</u>	<u>1,108,883</u>	<u>683,176</u>	<u>3,160,318</u>
帳面價值：						
民國110年12月31日	\$ <u>338,424</u>	<u>920,059</u>	<u>698,149</u>	<u>176,145</u>	<u>509,356</u>	<u>2,642,133</u>
民國109年1月1日	\$ <u>530,696</u>	<u>864,267</u>	<u>512,559</u>	<u>123,604</u>	<u>343,451</u>	<u>2,374,577</u>
民國109年12月31日	\$ <u>338,465</u>	<u>857,324</u>	<u>536,270</u>	<u>140,443</u>	<u>418,098</u>	<u>2,290,600</u>

2. 合併公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之部份不動產及廠房已作為長期借款及融資額度擔保，請詳附註八。

(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之變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	其他設備	總 計
使用權資產成本：				
民國110年1月1日餘額	\$ 495,008	178,876	16,527	690,411
透過企業合併取得	3,933	31,536	-	35,469
增 添	17,170	6,589	17,634	41,393
減 少	-	(39,425)	(3,247)	(42,672)
匯率變動之影響	(2,800)	(1,038)	(54)	(3,892)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>513,311</u>	<u>176,538</u>	<u>30,860</u>	<u>720,709</u>
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	\$ <u>495,008</u>	<u>178,876</u>	<u>16,527</u>	<u>690,411</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國110年1月1日餘額	\$ 28,494	54,126	6,316	88,936
提列折舊	28,849	49,021	7,635	85,505
減 少	-	(26,553)	(3,247)	(29,800)
匯率變動之影響	(126)	104	(165)	(187)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>57,217</u>	<u>76,698</u>	<u>10,539</u>	<u>144,454</u>

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	其他設備	總 計
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	<u>\$ 28,494</u>	<u>54,126</u>	<u>6,316</u>	<u>88,936</u>
帳面價值：				
民國110年12月31日	<u>\$ 456,094</u>	<u>99,840</u>	<u>20,321</u>	<u>576,255</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 322,282</u>	<u>81,124</u>	<u>4,866</u>	<u>408,272</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 466,514</u>	<u>124,750</u>	<u>10,211</u>	<u>601,475</u>

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110年1月1日餘額	\$ 259,417	39,677	299,094
公允價值調整利益	1,631	247	1,878
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 261,048</u>	<u>39,924</u>	<u>300,972</u>
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	1,203	212	1,415
處 分	(76,274)	(202)	(76,476)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 259,417</u>	<u>39,677</u>	<u>299,094</u>
公允價值：			
民國110年1月1日			<u>\$ 299,094</u>
民國110年12月31日			<u>\$ 300,972</u>
民國109年1月1日			<u>\$ 139,268</u>
民國109年12月31日			<u>\$ 299,094</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1,085千元後計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價基礎

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，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。

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%進行推估。

(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0.75%-1.450%作為期末資產收益資本化率。

(4)投資性不動產當地及相似標的月租金落於每坪900元至1,400元。

(5)經折現現金流量分析，評估標的南港店面及內湖店面之公允價值分別為54,731千元及246,304千元。

(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簽證出具，估價日期為民國一一〇年六月三十日及民國一一〇年七月一日。

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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度無形資產之成本、累計攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	電腦軟體	經營權	客戶關係	商譽	其他	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 98,778	104,642	-	-	9,582	213,002
單獨取得	23,331	-	-	-	15,256	38,587
企業合併取得	1,370	-	71,202	28,992	21,687	123,251
匯率變動影響數	(874)	-	(1,960)	(869)	(650)	(4,353)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 122,605</u>	<u>104,642</u>	<u>69,242</u>	<u>28,123</u>	<u>45,875</u>	<u>370,487</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 79,347	110,153	-	-	9,282	198,782
單獨取得	17,970	-	-	-	300	18,270
匯率變動影響數	1,461	(5,511)	-	-	-	(4,050)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 98,778</u>	<u>104,642</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,582</u>	<u>213,002</u>
累計攤銷及累計減損：						
民國110年1月1日餘額	\$ 74,419	104,642	-	-	7,475	186,536
本期攤銷	15,660	-	8,226	-	5,569	29,455
匯率變動影響數	(582)	-	(475)	-	(545)	(1,602)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 89,497</u>	<u>104,642</u>	<u>7,751</u>	<u>-</u>	<u>12,499</u>	<u>214,389</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 66,534	103,267	-	-	4,077	173,878
本期攤銷	7,124	6,889	-	-	3,398	17,411
匯率變動影響數	761	(5,514)	-	-	-	(4,753)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 74,419</u>	<u>104,642</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,475</u>	<u>186,536</u>
帳面價值：						
民國110年12月31日	<u>\$ 33,108</u>	<u>-</u>	<u>61,491</u>	<u>28,123</u>	<u>33,376</u>	<u>156,098</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 12,813</u>	<u>6,886</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,205</u>	<u>24,904</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 24,359</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,107</u>	<u>26,466</u>

合併公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日及民國之無形資產均未提供作質押擔保之情形。

## 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)短期借款

#### 1.合併公司短期借款之明細如下：

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
無擔保銀行借款	\$ 794,234	943,460
擔保銀行借款	250,000	255,000
	<b>\$ 1,044,234</b>	<b>1,198,460</b>
尚未使用額度	<b>\$ 2,182,300</b>	<b>1,046,667</b>
利率區間	<b>0.65%~2.10%</b>	<b>0.85%~3.20%</b>

#### 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。

### (十二)長期借款

#### 1.合併公司長期借款之明細如下：

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
無擔保銀行借款	\$ 1,679,507	1,354,700
擔保銀行借款	84,066	78,489
小 計	1,763,573	1,433,189
減：一年內到期部分	(240,286)	(47,422)
合 計	<b>\$ 1,523,287</b>	<b>1,385,767</b>
尚未使用額度	<b>\$ 1,441,000</b>	<b>876,000</b>
利率區間	<b>0.65%~1.80%</b>	<b>0.85%~2.00%</b>

2.合併公司無擔保銀行借款到期日為民國一一二年八月到一一四年七月；擔保銀行借款到期日為民國一一一年六月到一一九年六月。

3.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，合併公司在每年年度合併財務報告應維持特定之財務比率。民國一一〇年度及一〇九年度，合併公司未有違反財務比率限制之情形。

4.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449,000千元，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8,614千元視為政府補助款認為遞延收入，截至民國一一〇年十二月三十一日止，遞延收入計6,493千元列於「其他非流動負債」項下。

5.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。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十三)應付公司債

#### 1.合併公司發行無擔保公司債資訊如下：

	<u>110.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 600,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(64,548)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 535,452</u>
嵌入式衍生工具－買回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產)	<u>\$ 1,366</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積)	<u>\$ 71,196</u>
	<u>110年度</u>
嵌入式衍生工具－買回權按公允價值再衡量之損益(列報於其他利益及損失)	<u>\$ 118</u>
利息費用	<u>\$ 2,219</u>

#### 2.第二次可轉換公司債之主要發行條款如下：

(1)期限：三年(民國一一〇年十一月廿二日至一一三年十一月廿二日)。

(2)票面利率：0%。

(3)贖回辦法：本公司得在下列情況下將債券贖回：

A.發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司之普通股在台灣證券交易所之收盤價格，連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十以上時，本公司有權按債券面額贖回。

B.發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之百分之十時，本公司有權按債券面額贖回。

(4)轉換辦法：

A.債權人得自民國一一一年二月廿三日起至民國一一三年十一月廿二日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股。

B.轉換價格：於發行時為每股新臺幣51.3元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。本債券無重設條款。

(5)到期時本轉換公司債之持有人若未轉換，則本公司須依債券面額加計利息補償金(到期時之利息補償金為債券面額之1.5075%)一次支付現金予以贖回。



宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)租賃負債

	110.12.31	109.12.31
流動	\$ 67,134	58,309
非流動	\$ 108,413	129,574

1.到期分析請詳附註六(廿三)金融工具。

2.認列於損益之金額如下：

	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	\$ 4,661	4,115
短期租賃之費用	\$ 12,213	12,133
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 2,586	2,233
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為租金費用之減少)	\$ -	(978)

3.租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年度	109年度
租賃之現金流出總額	\$ 75,557	79,628

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五十年，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。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	110.12.31	109.12.31
確定福利義務之現值	\$ 75,946	75,196
計畫資產之公允價值	(22,997)	(20,772)
淨確定福利負債	\$ 52,949	54,424

## 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，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額為22,997千元。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

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利義務現值變動如下：

	110年度	109年度
1月1日確定福利義務	\$ 75,196	65,298
當期服務成本及利息	3,392	4,071
淨確定福利負債再衡量數	4,600	3,993
兌換差額	(7,242)	1,834
12月31日確定福利義務	<u>\$ 75,946</u>	<u>75,196</u>

### (3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	110年度	109年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 20,772	17,950
利息收入	129	206
已提撥至計畫之金額	1,847	784
淨確定福利負債再衡量數	249	1,832
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 22,997</u>	<u>20,772</u>

### (4)認列為損益之費用

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度認列為費用之明細如下：

	110年度	109年度
當期服務成本	\$ 2,055	2,472
淨確定福利負債之淨利息	1,208	1,393
	<u>\$ 3,263</u>	<u>3,865</u>



宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年度	109年度
營業成本及營業費用	\$ <u>3,263</u>	<u>3,865</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	110年度	109年度
1月1日累積餘額	\$ (28,236)	(23,244)
本期認列	496	(4,992)
12月31日累積餘額	\$ <u>(27,740)</u>	<u>(28,236)</u>

(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：

	110.12.31	109.12.31
折現率	0.625%	0.625%
未來薪資增加	1%~5.5%	1%~5%

合併公司預計於民國一一〇年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,847千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12年~14年。

(7)敏感度分析

民國一一〇年及一〇九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%
110年12月31日餘額		
折現率	(1,439)	1,494
未來薪資增加	1,198	(1,167)
109年12月31日		
折現率	(1,442)	1,500
未來薪資增加	1,415	(1,369)

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。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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。

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為99,533千元及52,450千元。

### (十六)所得稅

#### 1.所得稅費用

(1)合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用明細如下：

	110年度	109年度
當期所得稅費用	\$ 96,060	62,730
遞延所得稅費用(利益)	(15,318)	745
所得稅費用	<u>\$ 80,742</u>	<u>63,475</u>

(2)合併公司民國一一〇年度及一〇九年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	110年度	109年度
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>(11,122)</u>	<u>(8,261)</u>

(3)合併公司民國一一〇年度及一〇九年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	\$ <u>588,913</u>	<u>323,421</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 117,782	64,684
外國轄區稅率差異影響數	(10,226)	8,532
不可扣抵之費用	19,438	35,530
未認列暫時性差異	(58,456)	(56,643)
未分配盈餘加徵	11,195	2,993
其他	1,009	8,379
	<u>\$ 80,742</u>	<u>63,475</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. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 未認列遞延所得稅負債

民國一一〇年及一〇九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：

	110.12.31	109.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u>1,148,824</u>	<u>856,544</u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ <u>229,765</u>	<u>171,309</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：

	110.12.31	109.12.31
課稅損失	\$ <u>210,033</u>	<u>233,968</u>
未認列為遞延所得稅資產之金額	\$ <u>42,007</u>	<u>46,794</u>

合併公司於民國一一〇年度及一〇九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。

#### (3) 已認列遞延所得稅資產及負債

民國一一〇年度及一〇九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)	採權益法認 列之子公司 損益之份額	其他	合計
遞延所得稅資產：					
民國110年1月1日	\$ 5,406	4,035	63,449	(2,434)	70,456
(借記)貸記損益表	<u>4,301</u>	<u>(2,746)</u>	<u>-</u>	<u>6,372</u>	<u>7,927</u>
民國110年12月31日	\$ <u>9,707</u>	<u>1,289</u>	<u>63,449</u>	<u>3,938</u>	<u>78,383</u>
民國109年1月1日	\$ 3,647	2,986	40,054	15,843	62,530
(借記)貸記損益表	<u>1,759</u>	<u>1,049</u>	<u>23,395</u>	<u>(18,277)</u>	<u>7,926</u>
民國109年12月31日	\$ <u>5,406</u>	<u>4,035</u>	<u>63,449</u>	<u>(2,434)</u>	<u>70,456</u>

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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110年1月1日	\$ 325,322	(34,784)	389	30,355	321,282
借記(貸記)損益表	(14,277)	-	(5,510)	11,011	(8,776)
企業併購產生	-	-	-	592	592
借記(貸記)其他綜合損益	-	(11,122)	-	-	(11,122)
國外營運機構財務報表換算					
之兌換差額	-	3	-	(12)	(9)
民國110年12月31日	<u>\$ 311,045</u>	<u>(45,903)</u>	<u>(5,121)</u>	<u>41,946</u>	<u>301,967</u>
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	<u>\$ 325,322</u>	<u>(34,784)</u>	<u>389</u>	<u>30,355</u>	<u>321,282</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一〇八年度。

(十七)資本及其他權益

1.股本

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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，已發行股數分別為134,396千股及122,396千股之普通股。

(1)普通股之發行

本公司於民國一一〇年八月十二日經董事會決議以現金發行普通股120,000千元，每股面額10元，計12,000千股，每股發行價格40元。此項增資案業經金融監督管理委員會核准，並以民國一一〇年十二月十六日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣，並分類於權益項下。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
發行股票溢價	\$ 752,095	394,595
合併溢額	3,831	3,831
認列對子公司所有權變動數	-	3,499
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	115,092	34,956
員工認股權	47,499	26,619
可轉換公司債認股權	71,196	-
其他	12,666	12,666
	<b>\$ 1,002,379</b>	<b>476,166</b>

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。

其餘資本公積變動請詳附註六(六)及附註六(十八)。

### 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。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司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。

依金管會，本公司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補提列特別盈餘公積；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補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年三月二十九日及民國一〇九年三月二十六日經董事會決議民國一〇九年度及民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額，另分別於民國一一〇年八月三十一日及民國一〇九年六月二十四日經股東常會決議民國一〇九年度及一〇八年度其他盈餘分配項目。有關分派予業主之股利金額如下：

	109年度		108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	\$ 0.70	85,677	0.75	91,797

### 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110年1月1日餘額	\$ (151,789)	33,219	(118,570)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(44,398)	-	(44,398)
民國110年12月31日餘額	\$ (196,187)	33,219	(162,968)
	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)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	35,191	-	35,191
自不動產轉入投資性不動產 之再衡量利益	-	33,219	33,219
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)

### (十八)股份基礎給付

合併公司民國一一〇年八月十二日經董事會決議辦理現金增資，其中1,800千股保留予員工認購，相關資訊如下：

	<u>現金增資保 留予員工認購</u>
給與日	110年11月12日
給與數量	1,800千股
既得條件	立即既得

#### 1.給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>110年度 現金增資保留予 員工認購</u>
給與日公允價值	11.60
給與日股價	51.30
執行價格	40.00
預期波動率(%)	51.17%
認股權存續期間	40天
現金股利率	2.45
無風險利率 (%)	0.256%

波動率以過去一年度股價歷史波動率為基礎；認股權存續期間依本公司各該發行辦法規定；現金股利率以過去三年度公司發放現金股利率為基礎及無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

#### 2.員工費用及負債

合併公司民國一一〇年度因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

	<u>110年度</u>
因現金增資提撥予員工認購所產生之費用	\$ <u><u>20,880</u></u>

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	110年度	109年度
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 510,855	276,373
普通股加權平均流通在外股數(千股)	122,922	122,396
<b>基本每股盈餘(元)</b>	<b>\$ 4.16</b>	<b>2.26</b>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 510,855	276,373
可轉換公司債之利息費用之稅後影響數	1,775	-
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 512,630	276,373
普通股加權平均流通在外股數(基本)	122,922	122,396
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	917	1,028
可轉換公司債轉換之影響	11,905	-
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	135,744	123,424
<b>稀釋每股盈餘(元)</b>	<b>\$ 3.78</b>	<b>2.24</b>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110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	\$ 836,476	531,925	1,026,597	2,394,998
中 國	4,013,251	682,912	768,716	5,464,879
菲 律 賓	691	687,559	2,023	690,273
其他國家	698,836	338,303	988,573	2,025,712
	<b>\$ 5,549,254</b>	<b>2,240,699</b>	<b>2,785,909</b>	<b>10,575,862</b>
主要產品/服務線：				
連接器	\$ 5,549,254	-	-	5,549,254
連接線組	-	2,240,699	-	2,240,699
其他	-	-	2,785,909	2,785,909
	<b>\$ 5,549,254</b>	<b>2,240,699</b>	<b>2,785,909</b>	<b>10,575,862</b>



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	<u>1,604,419</u>	<u>591,955</u>	<u>415,478</u>	<u>2,611,852</u>
	<u>\$ 4,555,770</u>	<u>1,886,354</u>	<u>1,620,741</u>	<u>8,062,865</u>
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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,620,741</u>	<u>1,620,741</u>
	<u>\$ 4,555,770</u>	<u>1,886,354</u>	<u>1,620,741</u>	<u>8,062,865</u>

2.合約餘額

	110.12.31	109.12.31	109.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 2,901,594	2,270,785	2,470,658
減：備抵損失	<u>(46,161)</u>	<u>(39,023)</u>	<u>(41,171)</u>
合 計	<u>\$ 2,855,433</u>	<u>2,231,762</u>	<u>2,429,487</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(廿一)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。

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。

	110年度	109年度
員工酬勞	\$ 39,826	26,672
董監酬勞	<u>14,924</u>	<u>8,852</u>
	<u>\$ 54,750</u>	<u>35,524</u>

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一〇年度及一〇九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。

### (廿二)營業外收入及支出

#### 1.其他利益及損失

	110年度	109年度
外幣兌換損失	\$ (43,537)	(144,180)
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(1,459)	5,353
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	1,878	1,415
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	39,466	481
處分投資損失	-	(4,985)
其他損失	(10,298)	(6,158)
	<u>\$ (13,950)</u>	<u>(146,617)</u>

#### 2.財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 38,932	30,719
租賃負債利息	4,661	4,115
可轉換公司債利息	2,219	-
	<u>\$ 45,812</u>	<u>34,834</u>

### (廿三)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，於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有34%及38%分別由5家及4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)。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	2-5年以內	超過5年
<b>110年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,044,234	1,066,200	1,066,200	-	-
應付票據	1,599	1,599	1,599	-	-
應付帳款	1,919,968	1,919,968	1,919,968	-	-
應付帳款－關係人	480	480	480	-	-
其他應付款	1,126,058	1,126,058	1,126,058	-	-
其他應付款項－關係人	2,501	2,501	2,501	-	-
租賃負債	175,547	203,536	70,979	87,722	44,835
一年內到期之長期借款	240,286	82,349	82,349	-	-
長期借款	1,523,286	1,718,971	18,175	1,681,015	19,781
	<b>\$ 6,033,959</b>	<b>6,121,662</b>	<b>4,288,309</b>	<b>1,768,737</b>	<b>64,616</b>
<b>109年12月31日</b>					
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	-	-
應付款項－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
	<b>\$ 5,116,045</b>	<b>5,252,509</b>	<b>3,672,058</b>	<b>1,512,736</b>	<b>67,715</b>

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

### 3.匯率風險

#### (1)匯率風險

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

	110.12.31			109.12.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 137,829	27.68	3,815,102	103,613	28.48	2,950,905
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	85,834	27.68	2,375,892	61,646	28.48	1,755,687

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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。

於民國一一〇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%，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加或減少71,961千元及59,761千元。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，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為43,537千元及144,180千元。

## 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，合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將減少或增加28,078千元及26,316千元，主因係合併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

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	110.12.31				
	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	\$ 267,284	98,622	-	168,662	267,284
可轉換公司債嵌入式衍生工具	1,366	-	1,366	-	1,366
合 計	<u>\$ 268,650</u>	<u>98,622</u>	<u>1,366</u>	<u>168,662</u>	<u>268,650</u>

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.12.31				
	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
合 計	\$ 372,765	326,016	-	46,749	372,765

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### A.非衍生金融工具

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；如屬無活絡市場者，其公允價值係使用淨資產價值評價。

#### B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型(Black-Scholes 模型)。

### (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



## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿四)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。

#### 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。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4.流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一一〇年及一〇九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3,423,300千元及1,922,667千元。

### 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

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。

#### (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。

### (廿五)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)。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	110.12.31	109.12.31
負債總額	\$ 7,340,399	5,730,987
減：現金及約當現金	(2,629,364)	(1,774,112)
淨負債	4,711,035	3,956,875
權益總額	\$ 5,532,203	4,564,150
負債資本比率	85.16%	86.69%

### (廿六)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一〇年度及一〇九年度之非現金交易籌資活動如下：

	110.1.1	現金流量	非現金之變動 其他	110.12.31
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 1,433,189	313,745	16,638	1,763,572
短期借款	1,198,460	(158,742)	4,516	1,044,234
租賃負債	187,883	(56,097)	43,761	175,547
來自籌資活動之負債總額	\$ 2,819,532	98,906	64,915	2,983,353

	109.1.1	現金流量	非現金之變動 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

## 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(註)
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(註)

註：志展公司已於民國一一一年一月更換董事長。



## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

對關係人之重大銷售金額如下：

	110年度	109年度
關聯企業	\$ -	343

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

	110年度	109年度
其他關係人	\$ 2,822	2,260

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	110.12.31	109.12.31
應收帳款	關聯企業	\$ -	36

#### 4.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	110.12.31	109.12.31
應付帳款	其他關係人	\$ 480	768
其他應付款	其他關係人	2,501	2,092
		\$ 2,981	2,860

#### 5.租賃

合併公司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一至三年期租賃合約，合約總價值分別為36,606千元。民國一一〇年度及一〇九年度分別支付租金13,629千元及7,714千元。截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為18,482千元及14,502千元。

### (三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 90,594	72,379
退職後福利	2,018	1,377
	\$ 92,612	73,756

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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	110.12.31	109.12.31
不動產、廠房及設備			
土地	銀行借款及額度擔保	\$ 49,920	49,920
房屋及建築	"	<u>30,731</u>	<u>31,631</u>
		<u><u>\$ 80,651</u></u>	<u><u>81,551</u></u>
投資性不動產			
土地	銀行借款及額度擔保	\$ 261,048	259,417
房屋及建築	"	<u>39,924</u>	<u>39,677</u>
		<u><u>\$ 300,972</u></u>	<u><u>299,094</u></u>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司重大未認列之合約承諾如下：

	110.12.31	109.12.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 114,585	106,297
取得股權	<u>-</u>	<u>377,759</u>
	<u><u>\$ 114,585</u></u>	<u><u>484,056</u></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，已於民國一一〇年四月十四日併入合併公司，請詳附註六(六)。

(二)合併公司為借款額度開立之保證本票：

	110.12.31	109.12.31
	<u><u>\$ 5,876,576</u></u>	<u><u>4,324,235</u></u>

(三)合併公司為進口貨物關稅記帳保證金額：

	110.12.31	109.12.31
	<u><u>\$ 13,688</u></u>	<u><u>15,067</u></u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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	110年度			109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	1,285,593	818,535	2,104,128	1,088,815	686,870	1,775,685
勞健保費用	70,580	61,236	131,816	45,125	45,676	90,801
退休金費用	62,729	40,067	102,796	33,936	22,379	56,315
其他員工福利費用	94,777	160,828	255,605	74,210	67,231	141,441
折舊費用	410,555	153,163	563,718	345,360	103,184	448,544
攤銷費用	1,317	28,138	29,455	1,181	16,230	17,411

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇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			
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	347,600	217,200	217,200	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,748,062	2,748,062	註3、4、11
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	198,730	110,720	83,040	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	232,784	232,784	註4、5、11
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	19,975	19,376	-	2%-3.8%	2	-	營運週轉	-	-	-	232,784	232,784	"
3	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	22,828	22,144	5,536	3.8%	2	-	營運週轉	-	-	-	161,646	161,646	註3、4、11
4	MEC BESTKNOWN COMPANY LIMITED	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	39,949	38,752	38,752	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	116,256	116,256	註6、11
5	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	東莞奇翰電子有限公司	其他應收款	是	34,824	17,376	17,376	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	110,720	110,720	註8、11
5	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	HOMEPRIDE TECHNOLOGY LTD.	其他應收款	是	38,990	24,912	13,840	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	110,720	110,720	"
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	52,608	39,096	39,096	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	130,320	130,320	註7、11
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	51,660	26,064	26,064	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	130,320	130,320	"
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	-	-	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	67,962	67,962	註4、5、11
8	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	其他應收款	是	41,940	41,520	41,520	1.2%	2	-	營運週轉	-	-	-	676,192	676,192	註9、11

## 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			
8	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	其他應收款	是	79,966	79,165	65,325	1.2%	2	-	營運週轉	-	-	-	676,192	676,192	註9、11
8	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	龍翰科技股份有限公司	其他應收款	是	55,360	55,360	55,360	1.2%	2	-	營運週轉	-	-	-	135,238	135,238	註9、11

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USD4,000仟元。

註9：依據子公司GENESIS ELECTRO-MECHANICAL 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不得超過該公司淨值的百分之四十為限，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者，資金貸與他人總金額及其個別貸與金額不得超過該公司淨值百分之二百為限。

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。

註11：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

## 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1,3,4,5,6)	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2,3,4,5,6)	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7)										
0	本公司	宏致精密責任有限公司	2	5,512,210	285,350	138,400	110,720	-	2.51 %	5,512,210	Y	N	N
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	2	5,512,210	557,000	553,600	138,400	-	10.04 %	5,512,210	Y	N	Y
1	龍翰科技股份有限公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	2	581,959	279,600	138,400	96,880	-	23.78 %	581,959	N	N	N
1	龍翰科技股份有限公司	MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORP.	2	581,959	29,676	-	-	-	- %	581,959	N	N	N

## 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	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1,3,4,5,6)	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2,3,4,5,6)	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7)										
2	GENESIS HOLDING COMPANY	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	2	1,322,350	120,000	-	-	-	- %	1,322,350	N	N	N
2	GENESIS HOLDING COMPANY	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	2	1,322,350	259,650	-	-	-	- %	1,322,350	N	N	N
3	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	2	676,192	259,650	-	-	-	- %	676,192	N	N	N
4	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	2	1,333,472	120,000	-	-	-	- %	1,333,472	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的百分之二十為限，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的百分之百為限。

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的百分之二十為限，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的百分之百為限。

註4：依據子公司GENESIS HOLDING COMPANY及GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED「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的百分之二百為限，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二百為限。背書保證總金額以不逾該公司淨值的百分之二百為限。

註5：依據子公司GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED「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的百分之四百為限，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四百為限。背書保證總金額以不逾該公司淨值的百分之四百為限。

註6：本公司及子公司對其自身之關稅保證，係依該公司「背書保證作業程序」對單一企業背書保證金額及總金額之規定辦理。

註7：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		備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比率	公允價值	持股比率		
本公司	SPECTRA SPC POWERFUND	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	984	98,623	- %	98,623	- %		-
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	-	78,152	1.54 %	78,152	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	-	90,510	2.49 %	90,510	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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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	784,583	29.21 %	月結120天	-	-	(273,171)	25.44%	
本公司	昆山宏致電子有限公司	母子公司	進貨	1,216,553	45.28 %	月結120天	-	-	(529,230)	49.29%	
昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	聯屬公司	進貨	103,576	10.64 %	月結120天	-	-	(38,145)	9.41%	
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	415,921	42.74 %	月結30天	-	-	(111,901)	27.59%	
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	313,960	29.76 %	月結90天	-	-	(123,120)	27.64%	
龍翰科技股份有限公司	龍翰電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	進貨	541,071	67.76 %	月結90天	-	-	-	- %	
蘇州翰騰電子科技有限公司	龍翰電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	進貨	294,224	98.34 %	月結90天	-	-	(104,815)	99.94%	
龍翰電子(蘇州)有限公司	蘇州翰騰電子科技有限公司	聯屬公司	進貨	138,124	26.29 %	月結90天	-	-	(404)	2.52%	
廣迎新工業股份有限公司	昆山宏致電子有限公司	聯屬公司	進貨	133,590	20.18 %	月結120天	-	-	(55,261)	33.63%	
廣迎新工業股份有限公司	東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	聯屬公司	進貨	506,613	76.51 %	月結60天	-	-	(103,523)	63.00%	
Genesis Technology USA, Inc.	寧波吉諾電子有限公司	聯屬公司	進貨	197,365	46.00 %	月結120天	-	-	(115,187)	63.07%	
昆山宏致電子有限公司	本公司	母子公司	銷貨	1,216,553	47.58 %	月結120天	-	-	529,230	51.46%	
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	313,960	12.28 %	月結90天	-	-	123,120	11.97%	
昆山宏致電子有限公司	廣迎新工業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	133,590	5.22 %	月結120天	-	-	55,261	5.37%	
東莞宏致電子有限公司	本公司	母子公司	銷貨	784,583	45.61 %	月結120天	-	-	273,171	47.38%	
東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	聯屬公司	銷貨	103,576	6.02 %	月結120天	-	-	38,145	6.62%	
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	415,921	92.92 %	月結30天	-	-	111,901	89.90%	
龍翰電子(蘇州)有限公司	蘇州翰騰電子科技有限公司	聯屬公司	銷貨	294,224	30.80 %	月結90天	-	-	104,815	66.98%	
龍翰電子(蘇州)有限公司	龍翰科技股份有限公司	聯屬公司	銷貨	541,071	56.65 %	月結90天	-	-	-	- %	
蘇州翰騰電子科技有限公司	龍翰電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	銷貨	138,124	32.20 %	月結90天	-	-	404	0.46%	
東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	廣迎新工業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	506,613	87.04 %	月結60天	-	-	103,523	74.62%	
寧波吉諾電子有限公司	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	聯屬公司	銷貨	197,365	63.46 %	月結120天	-	-	115,187	79.87%	

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	529,230	2.65	-	-	234,599	-
東莞宏致電子有限公司	本公司	母子公司	273,171	3.22	-	-	91,399	-
昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	聯屬公司	123,120	2.53	-	-	90,667	-
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	聯屬公司	111,901	4.39	-	-	-	-
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	217,518(註3)	-	-	-	-	-
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	聯屬公司	138,400(註2)	-	-	-	-	-
龍翰電子(蘇州)有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	聯屬公司	104,815	4.97	-	-	77,252	-
寧波吉諾電子有限公司	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	聯屬公司	115,187	1.88	-	-	15,965	-

註1：該等交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：係應收股利。

註3：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	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	東莞宏致電子有限公司	本公司	2	銷貨	784,583	月結120天	7.42%
1	東莞宏致電子有限公司	本公司	2	應收帳款	273,171	月結120天	2.12%
1	東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	103,576	月結120天	0.98%
1	東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	38,145	月結120天	0.30%
2	昆山宏致電子有限公司	本公司	2	銷貨	1,216,553	月結120天	11.50%
2	昆山宏致電子有限公司	本公司	2	應收帳款	529,230	月結120天	4.11%
2	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	313,960	月結90天	2.97%
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	123,120	月結90天	0.96%
2	昆山宏致電子有限公司	廣迎新工業股份有限公司	3	銷貨	133,590	月結120天	1.26%
2	昆山宏致電子有限公司	廣迎新工業股份有限公司	3	應收帳款	55,261	月結120天	0.43%
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	217,518	依合約規定	1.69%
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	415,921	月結30天	3.93%
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	111,901	月結30天	0.87%
4	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	3	其他應收款	138,400	依合約規定	1.08%
5	龍翰電子(蘇州)有限公司	龍翰科技股份有限公司	3	銷貨	541,071	月結90天	5.12%
5	龍翰電子(蘇州)有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	3	銷貨	294,224	月結90天	2.78%
5	龍翰電子(蘇州)有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	3	應收帳款	104,815	月結90天	0.81%
6	蘇州瀚騰電子科技有限公司	龍翰電子(蘇州)有限公司	3	銷貨	138,124	月結90天	1.31%
6	蘇州瀚騰電子科技有限公司	龍翰電子(蘇州)有限公司	3	應收帳款	404	月結90天	- %
7	東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	廣迎新工業股份有限公司	3	銷貨	506,613	月結60天	4.79%
7	東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	廣迎新工業股份有限公司	3	應收帳款	103,523	月結60天	0.80%



## 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	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
8	寧波吉諾電子有限公司	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	3	銷貨	197,365	月結120天	1.87%
8	寧波吉諾電子有限公司	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	3	應收帳款	115,187	月結120天	0.89%

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。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇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	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	持股比率			
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	投資控股	318,665	318,665	19,800	100.00 %	3,731,356	100.00 %	281,751	276,616	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 %	11,489	100.00 %	32	32	"
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 %	47,328	100.00 %	131	131	"
本公司	ACESCON HOLDINGS CO., LTD	SAMOA	投資控股	351,112	351,112	12,000	100.00 %	207,891	100.00 %	6,904	6,904	"
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 %	28,295	100.00 %	(175)	(175)	"
本公司	龍翰科技股份有限公司	台灣	連接線組銷售事業	709,034	549,138	55,534	99.79 %	520,170	99.79 %	(76,591)	(34,228)	"
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 %	14,222	100.00 %	(358)	(358)	"
本公司	ACES INTERCONNECT (USA) INC.	美國	連接器銷售產業	9,711	9,711	300	100.00 %	8,888	100.00 %	2,308	2,308	"
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	247,237	23,160	92.64 %	223,583	92.64 %	(27,700)	(19,712)	"
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	223,612	164,614	28,397	99.66 %	205,424	99.66 %	(24,523)	(19,514)	"
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	130,000	100,000	13,000	100.00 %	103,456	100.00 %	(13,999)	(13,999)	"
本公司	GENESIS HOLDING COMPANY	開曼	投資控股	589,118	-	27,778	100.00 %	677,302	100.00 %	8,823	14,358	註1、2

## 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 持股比例	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	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	美國	電子零組件銷售事業	20,104	-	1.5	100.00 %	34,693	100.00 %	(20,351)	(21,652)	註1、2
本公司	傑生科技有限公司	香港	電子零組件銷售事業	-	-	5,000	100.00 %	19,584	100.00 %	15,354	13,941	註1、3
ACESCONN HOLDINGS CO., LTD	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD	SAMOA	投資控股	351,112	351,112	9,150	100.00 %	207,891	100.00 %	6,904	6,904	註1
龍翰科技股份有限公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	英屬維京群島	投資控股	901,660	789,950	21	100.00 %	161,646	100.00 %	(61,801)	(61,801)	"
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	香港	投資控股	285,425	285,425	71,750	100.00 %	(144,998)	100.00 %	1,535	1,535	"
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ULTRAMAX (HK) COMPANY LIMITED	香港	投資控股	122,400	122,400	30,000	100.00 %	78,659	100.00 %	1,025	1,025	"
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	香港	連接線組銷售事業	157,515	129,685	394	100.00 %	35,305	100.00 %	1,015	1,015	"
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 %	218,453	100.00 %	(59,238)	(59,238)	"
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 %	16,299	100.00 %	37	37	"
MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	香港	投資控股	182,331	125,446	45,125	100.00 %	(24,980)	100.00 %	774	774	"
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	303,845	293,845	11,831	98.59 %	30,944	98.59 %	(13,556)	(13,354)	"
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 %	13,005	100.00 %	(39)	(39)	"
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	304,130	276,272	-	100.00 %	24,645	100.00 %	(12,077)	(12,077)	"
廣迎新工業股份有限公司	INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	SAMOA	投資控股	285,904	261,068	7,980	100.00 %	121,764	100.00 %	(32,901)	(32,901)	"
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	BELTA INTERNATIONAL LIMITED	英屬維京群島	投資控股	52,349	27,284	4	100.00 %	85,271	100.00 %	(27,872)	(27,872)	"
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 %	(3,890)	100.00 %	(48)	(48)	"
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	ACCURATE GROUP LIMITED	SAMOA	投資控股	131,588	131,588	4,100	100.00 %	35,673	100.00 %	(4,789)	(4,789)	"

## 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 持股比例	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				
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	KIMBEST INTERNATI ONAL LIMI TED	SAMOA	投資控股	-	708	-	- %	-	100.00 %	(128)	(128)	註4
GENESIS HOLDING COMPANY	GENESIS INNOVATI ON GROUP LIMITED	香港	投資控股	228,280	227,840	8,000	100.00 %	333,368	100.00 %	33,277	33,277	註1、2
GENESIS HOLDING COMPANY	GENESIS ELECTRO- MECHANIC AL LIMITE D	香港	投資控股	268,229	267,712	9,400	100.00 %	338,096	100.00 %	(14,715)	(14,715)	〃

註1：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：本公司於民國一一〇年四月十四日取得對GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.及GENESIS HOLDING COMPANY及其子公司之控制力，並自該日起將其併入合併公司。

註3：本公司於民國一一〇年七月一日取得對傑生科技有限公司之控制力，並有該日起將其併入合併公司。

註4：本公司之子公司KIMBEST INTERNATIONAL LIMITED於民國一一〇年九月二十八日完成解散清算程序。

### (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	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													
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	74,580	100.00%	100.00%	74,580	563,825	383,187	註10
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	203,969	100.00%	100.00%	203,969	2,748,062	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	330	100.00%	100.00%	330	46,646	-	〃
重慶宏高電子 有限公司	連接器銷售 事業	173,985	(2)	188,086	-	-	188,086	(487)	100.00%	100.00%	(487)	(90)	-	〃
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	6,927	100.00%	100.00%	6,927	189,317	-	〃
昆山成剛電子 科技有限公司	連接器生產 及銷售事業	290,086	(2)	-	-	-	註6	(2,652)	100.00%	100.00%	(2,652)	285,350	-	〃
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	410,404	(3)	-	-	-	註2	126,472	19.31 %	24.72 %	31,264	448,799	-	-
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	1,116	100.00%	100.00%	1,116	74,066	-	註3、 10
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)	210,065	-	-	210,065	1,111	100.00%	100.00%	1,111	(185,874)	-	〃
東莞奇翰電子 有限公司	連接線組生 產及銷售事 業	167,061	(2)	45,293	27,830	-	73,123	1,202	100.00%	100.00%	1,202	(11,875)	-	〃
蘇州龍翰電子 有限公司	連接線組生 產及銷售事 業	114,280	(2)	30,400	83,880	-	114,280	(4,333)	100.00%	100.00%	(4,333)	85,664	-	〃
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	(4,695)	100.00%	100.00%	(4,695)	9,136	-	註4、 10
東莞廣迎五金 塑膠製品有限 公司	電子零組件 生產及銷售	128,110	(2)	87,936	41,775	-	129,711	(27,814)	100.00%	100.00%	(27,814)	83,561	-	註5、 10

## 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								
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	(4,716)	100.00%	100.00%	(4,716)	2,494	-	註5、 10
東莞吉諾信息 技術有限公司	電子零組件 生產及銷售	109,860	(2)	35,681	20,751	-	56,432	2,363	100.00%	- %	2,363	41,809	-	註7、 10
貴州凡享電子 科技有限公司	電子零組件 生產及銷售	108,600	(2)	102,219	59,446	-	161,665	(79,913)	100.00%	- %	(79,913)	30,537	-	"
東莞市普利星 電子有限公司	電子零組件 生產及銷售	65,150	(3)	-	-	-	註8	(46,652)	100.00%	- %	(46,652)	4,876	-	"
寧波吉諾電子 有限公司	電子零組件 生產及銷售	21,720	(2)	144,671	84,134	-	228,805	(6,039)	100.00%	- %	(6,039)	87,901	-	註9、 10
深圳吉諾電子 有限公司	電子零組件 生產及銷售	80,897	(2)	106,538	61,957	-	168,495	(1,607)	100.00%	- %	(1,607)	8,379	-	"

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56,906千元。

註7：係GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED轉投資。

註8：因集團內部組織架構調整，由GEUESIS INNOVATION GROUP LIMITED轉投資。

註9：係GENESIS ELECTRO-MACHANICAL LIMITED轉投資。

註10：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	1,442,429 (USD 48,316千元)	2,301,509 (USD 83,147千元)(註2)	3,307,324
龍翰科技股份 有限公司	698,871 (USD 22,896千元)	925,758 (USD 33,445千元)	349,176
志展實業股份 有限公司	10,477 (USD 350千元)	9,688 (USD 350千元)	101,876
廣迎新工業股 份有限公司	283,530 (USD 8,983千元)	276,911 (USD 10,004千元)	註3

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USD15,038千元之核准金額。

註3：本公司於民國一〇九年十二月取得經濟部工業局核發符合營運總部認定文件，故不受經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之限額規定。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.重大交易事項：

合併公司民國一一〇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		8,863,487	6.59 %

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。

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。

## 宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	110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	\$ 5,549,254	2,240,699	-	2,785,909	-	10,575,862
部門間收入	299,250	167,347	-	50,438	(517,035)	-
<b>收入總計</b>	<b>\$ 5,848,504</b>	<b>2,408,046</b>	<b>-</b>	<b>2,836,347</b>	<b>(517,035)</b>	<b>10,575,862</b>
利息費用	\$ 28,412	10,227	-	7,173	-	45,812
折舊與攤銷	464,081	16,976	313	111,803	-	593,173
<b>應報導部門損益</b>	<b>\$ 567,356</b>	<b>(37,239)</b>	<b>(175)</b>	<b>(6,065)</b>	<b>65,036</b>	<b>588,913</b>
非流動資產資本支出	\$ 963,277	43,679	-	46,263	-	1,053,219
<b>應報導部門資產</b>	<b>\$ 10,218,953</b>	<b>1,752,926</b>	<b>28,297</b>	<b>1,472,729</b>	<b>(600,303)</b>	<b>12,872,602</b>
<b>應報導部門負債</b>	<b>\$ 4,735,224</b>	<b>1,231,661</b>	<b>2</b>	<b>1,024,812</b>	<b>348,700</b>	<b>7,340,399</b>

	109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	\$ 4,555,770	1,886,354	-	1,620,741	-	8,062,865
部門間收入	287,542	73,174	-	35,462	(396,178)	-
<b>收入總計</b>	<b>\$ 4,843,312</b>	<b>1,959,528</b>	<b>-</b>	<b>1,656,203</b>	<b>(396,178)</b>	<b>8,062,865</b>
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
<b>應報導部門損益</b>	<b>\$ 338,019</b>	<b>(113,902)</b>	<b>(132)</b>	<b>(41,037)</b>	<b>140,472</b>	<b>323,420</b>
非流動資產資本支出	\$ 466,070	18,779	500	59,736	-	545,085
<b>應報導部門資產</b>	<b>\$ 8,244,868</b>	<b>1,676,440</b>	<b>28,481</b>	<b>1,329,600</b>	<b>(984,252)</b>	<b>10,295,137</b>
<b>應報導部門負債</b>	<b>\$ 3,779,791</b>	<b>1,216,035</b>	<b>10</b>	<b>891,395</b>	<b>(156,244)</b>	<b>5,730,987</b>

### (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(二十)。



## 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(二十)。

非流動資產：

地 區	110年度	109年度
中 國	\$ 2,612,694	1,974,703
台 灣	1,526,377	1,444,008
菲 律 賓	65,424	69,239
其 他	106,235	97,104
合 計	<u>\$ 4,310,730</u>	<u>3,585,054</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

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之主要客戶。

	110年度	109年度
U客戶	<u>\$ 862,640</u>	<u>765,320</u>



## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



### 安侯建業聯合會計師事務所 KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址 Web	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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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一一〇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(十九)。

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。

## 二、存貨評價

有關存貨衡量之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)，存貨之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)，存貨之相關揭露請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於宏致電子股份有限公司主要產品係高精密連接器等電子產品，受到科技快速變遷與生產技術更新之影響，恐致原有之產品過時或不再符合市場需求，使其相關產品的銷售可能會有劇烈波動，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值。因此存貨評價為本會計師執行該個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 檢視存貨庫齡報表，分析本年度與上年度存貨庫齡變化情形。
- 抽樣測試公司所提供之存貨成本與淨變現價值孰低評估表。
- 瞭解公司管理階層所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性。
- 評估存貨之評價是否已按公司既訂之會計政策提列。

## 三、企業合併

有關企業合併之會計政策請詳個體財務報告附註四(十八)；相關揭露請詳附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

宏致電子股份有限公司本年度取得從事電磁遮蔽罩、高頻連接器及高速連接線銷售生產之Genesis Technology USA, Inc.與Genesis Holding Company及其子公司100%股權。該交易可辨認淨資產之公允價值評估，其過程涉及管理階層主觀判斷。因此企業合併為本會計師執行該個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估企業合併流程是否符合內部控制程序與相關法規之規範。
- 取得管理階層委託外部專家執行購買價格分攤報告，評估併購日可辨認淨資產評價之合理性；並評估該評價所採用之方法與假設是否合理。
- 評估企業合併之會計處理及揭露是否適當。

### **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一一〇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

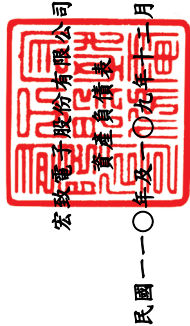
會計師：

林恒昇

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  
民國一一一年三月三十日



宏致電子股份有限公司  
資產負債表

民國一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		110.12.31		109.12.31	
		金額	%	金額	%
<b>資產</b>					
<b>流動資產：</b>					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,292,927	13	211,319	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)(十二))	99,988	1	326,016	4
1150	應收票據淨額(附註六(三)(十九))	478	-	503	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)(十九))	867,868	9	823,800	10
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)(十九)及七)	169,858	2	198,724	3
1200	其他應收款(附註六(三))	51,051	1	49,595	1
1210	其他應收款－關係人(附註七)	4,936	-	4,435	-
1310	存貨(附註六(四))	354,629	4	238,297	3
1470	其他流動資產	24,027	-	31,213	-
	流動資產合計	2,865,762	30	1,883,902	24
<b>非流動資產：</b>					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	78,152	1	46,749	1
1550	採用權益法之投資(附註六(五)(六))	5,833,683	59	4,701,513	59
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及七)	885,306	9	773,741	10
1755	使用權資產(附註六(八)及七)	24,305	-	20,309	-
1780	無形資產(附註六(九))	31,376	-	10,627	-
1915	預付設備款	147,264	1	99,964	1
1960	預付投資款(附註九)	-	-	384,268	5
1990	其他非流動資產－其他(附註六(十五))	20,791	-	16,915	-
	非流動資產合計	7,020,877	70	6,054,086	76
	<b>資產總計</b>	<b>\$ 9,886,639</b>	<b>100</b>	<b>7,937,988</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
	短期借款(附註六(十))			2100	
	應付票據			2150	
	應付帳款			2170	
	應付帳款－關係人(附註七)			2180	
	其他應付款(附註六(十四))			2200	
	其他應付款項－關係人(附註七)			2220	
	本期所得稅負債(附註六(十五))			2230	
	租賃負債－流動(附註六(十三)及七)			2280	
	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一))			2322	
	其他流動負債－其他			2399	
	流動負債合計				
<b>非流動負債：</b>					
	應付公司債(附註六(十二))			2530	
	長期借款(附註六(十一))			2540	
	遞延所得稅負債(附註六(十五))			2570	
	租賃負債－非流動(附註六(十三)及七)			2580	
	其他非流動負債(附註六(十一)(十四))			2600	
	非流動負債合計				
	<b>負債總計</b>				
	<b>權益(附註六(十六))：</b>				
	普通股股本			3110	
	資本公積(附註六(十二)(十七))			3200	
	保留盈餘：				
	法定盈餘公積			3310	
	特別盈餘公積			3320	
	未分配盈餘			3350	
	其他權益：				
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			3410	
	不動產重估增值			3460	
	<b>權益總計</b>				
	<b>負債及權益總計</b>				
	<b>\$ 9,886,639</b>	<b>100</b>		<b>7,937,988</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



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

綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		110年度		109年度	
		金額	%	金額	%
<b>營業收入(附註六(十九)及七)：</b>					
4100	銷貨收入淨額	\$ 3,835,379	97	3,255,361	98
4800	其他營業收入	106,816	3	79,444	2
	<b>營業收入淨額</b>	<b>3,942,195</b>	<b>100</b>	<b>3,334,805</b>	<b>100</b>
5000	<b>營業成本(附註六(四)(十三)(十四)及七)</b>	<b>2,947,132</b>	<b>75</b>	<b>2,505,828</b>	<b>75</b>
	<b>營業毛利</b>	<b>995,063</b>	<b>25</b>	<b>828,977</b>	<b>25</b>
5910	未實現銷貨損益	785	-	(2,232)	-
	<b>營業毛利淨額</b>	<b>995,848</b>	<b>25</b>	<b>826,745</b>	<b>25</b>
<b>營業費用(附註六(六)(十三)(十四)(十七)(二十)及七)：</b>					
6100	推銷費用	188,616	5	174,127	5
6200	管理費用	316,816	8	258,707	8
6300	研究發展費用	184,146	5	165,785	5
6450	預期信用減損損失(附註六(三))	2,048	-	(624)	-
	<b>營業費用合計</b>	<b>691,626</b>	<b>18</b>	<b>597,995</b>	<b>18</b>
	<b>營業淨利</b>	<b>304,222</b>	<b>7</b>	<b>228,750</b>	<b>7</b>
<b>營業外收入及支出(附註六(廿一))</b>					
7100	利息收入	118	-	2,857	-
7010	其他收入	15,901	-	14,615	-
7020	其他利益及損失(附註六(十二))	42,647	1	(42,629)	(1)
7050	財務成本(附註六(十二)(十三))	(25,334)	(1)	(18,182)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額(附註六(六))	204,652	5	130,134	4
	<b>營業外收入及支出合計</b>	<b>237,984</b>	<b>5</b>	<b>86,795</b>	<b>2</b>
	<b>稅前淨利</b>	<b>542,206</b>	<b>12</b>	<b>315,545</b>	<b>9</b>
7950	<b>減：所得稅費用(附註六(十五))</b>	<b>31,351</b>	<b>1</b>	<b>39,172</b>	<b>1</b>
	<b>本期淨利</b>	<b>510,855</b>	<b>11</b>	<b>276,373</b>	<b>8</b>
8300	<b>其他綜合損益：</b>				
8310	<b>不重分類至損益之項目</b>				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四))	496	-	(4,690)	-
8312	不動產重估增值	-	-	40,345	1
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	1,081	-
	<b>不重分類至損益之項目合計</b>	<b>496</b>	<b>-</b>	<b>34,574</b>	<b>1</b>
8360	<b>後續可能重分類至損益之項目</b>				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十五))	(55,498)	(1)	43,989	2
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	11,100	-	(8,798)	-
	<b>後續可能重分類至損益之項目合計</b>	<b>(44,398)</b>	<b>(1)</b>	<b>35,191</b>	<b>2</b>
8300	<b>本期其他綜合損益(稅後淨額)</b>	<b>(43,902)</b>	<b>(1)</b>	<b>69,765</b>	<b>3</b>
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	<b>\$ 466,953</b>	<b>10</b>	<b>346,138</b>	<b>11</b>
	<b>每股盈餘(元)(附註六(十八))</b>				
9750	<b>基本每股盈餘(元)</b>	<b>\$ 4.16</b>		<b>2.26</b>	
9850	<b>稀釋每股盈餘(元)</b>	<b>\$ 3.78</b>		<b>2.24</b>	

(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：李舒韻





宏致電子股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇九年一月一日餘額

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

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

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

其他資本公積變動：

因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者

採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

現金增資

對子公司所有權權益變動

股份基礎給付交易

民國一〇九年十二月三十一日餘額

	其他權益項目									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					不動產重估增值				
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	不動產重估增值	不動產重估增值	權益總額	
\$ 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	-	39,264	69,765		
-	-	-	-	271,683	35,191	-	39,264	346,138		
-	(1,043)	-	-	-	-	-	-	(1,043)		
-	-	-	-	6,045	-	-	(6,045)	-		
1,223,959	476,166	624,386	187,429	2,100,189	(151,789)	33,219	4,493,559			
-	-	27,168	-	(27,168)	-	-	-	-		
-	-	-	(65,071)	65,071	-	-	-	-		
-	-	-	-	(85,677)	-	-	-	(85,677)		
-	-	-	-	510,855	-	-	-	510,855		
-	-	-	-	496	(44,398)	-	(43,902)	-		
-	-	-	-	511,351	(44,398)	-	466,953	-		
-	71,196	-	-	-	-	-	-	71,196		
-	80,136	-	-	-	-	-	-	80,136		
120,000	357,500	-	-	-	-	-	-	477,500		
-	(3,499)	-	-	(8,838)	-	-	-	(12,337)		
-	20,880	-	-	-	-	-	-	20,880		
\$ 1,343,959	1,002,379	651,554	122,358	2,554,928	(196,187)	33,219	5,512,210			

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：楊宗霖



會計主管：李舒韵



董事長：袁万丁



民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

## 營業活動之現金流量：

## 本期稅前淨利

## 調整項目：

## 收益費損項目

折舊費用

攤銷費用

預期信用減損損失(迴轉利益)

透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失

利息費用

利息收入

股份基礎給付酬勞成本

採用權益法認列之子公司利益

處分及報廢不動產、廠房及設備利益

聯屬公司間未(已)實現(損)益

收益費損項目合計

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

應收票據

應收帳款

應收帳款—關係人

其他應收款

其他應收款—關係人

存貨

其他流動資產

與營業活動相關之資產之淨變動合計

與營業活動相關之負債之淨變動：

應付票據

應付帳款

應付帳款—關係人

其他應付款

其他應付款—關係人

其他流動負債

淨確定福利負債

與營業活動相關之負債之淨變動合計

與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計

調整項目合計

營運產生之現金流入

收取之利息

收取之股利

支付之利息

支付之所得稅

營業活動之淨現金流入

## 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

處分透過損益按公允價值衡量之金融資產

取得採用權益法之投資

預付投資款增加

取得不動產、廠房及設備

處分不動產、廠房及設備

存出保證金增加

其他應收款—關係人減少

取得無形資產

其他非流動資產減少

預付設備款增加

投資活動之淨現金流出

## 籌資活動之現金流量：

短期借款增加

短期借款減少

發行公司債

舉借長期借款

償還長期借款

租賃本金償還

發放現金股利

現金增資

取得子公司股權

籌資活動之淨現金流入

匯率變動對現金及約當現金之影響

本期現金及約當現金減少數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

	110年度	109年度
本期稅前淨利	\$ 542,206	315,545
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	170,510	135,202
攤銷費用	10,644	5,315
預期信用減損損失(迴轉利益)	2,048	(624)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(39,466)	758
利息費用	25,334	18,182
利息收入	(118)	(2,857)
股份基礎給付酬勞成本	20,880	-
採用權益法認列之子公司利益	(204,652)	(130,134)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(222)	(510)
聯屬公司間未(已)實現(損)益	(785)	2,232
收益費損項目合計	(15,827)	27,564
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	246,209	(157,160)
應收票據	25	(111)
應收帳款	(46,116)	47,357
應收帳款—關係人	28,866	(7,623)
其他應收款	5,191	(20,242)
其他應收款—關係人	(501)	(2,255)
存貨	(116,332)	(37,808)
其他流動資產	7,186	(14,056)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	124,528	(191,898)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(47)	139
應付帳款	5,947	42,506
應付帳款—關係人	210,427	(105,757)
其他應付款	31,400	64,081
其他應付款—關係人	3,534	(1,974)
其他流動負債	7,228	(1,152)
淨確定福利負債	(615)	(504)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	257,874	(2,661)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	382,402	(194,559)
調整項目合計	366,575	(166,995)
營運產生之現金流入	908,781	148,550
收取之利息	118	2,857
收取之股利	68,257	3,658
支付之利息	(23,115)	(18,182)
支付之所得稅	(78,893)	(23,467)
營業活動之淨現金流入	875,148	113,416
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	(11,548)	(14,632)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	678	3,309
取得採用權益法之投資	(224,954)	-
預付投資款增加	-	(384,268)
取得不動產、廠房及設備	(243,611)	(196,732)
處分不動產、廠房及設備	-	199
存出保證金增加	-	(1,600)
其他應收款—關係人減少	-	200,000
取得無形資產	(31,393)	(8,964)
其他非流動資產減少	(2,522)	46
預付設備款增加	(67,992)	(48,065)
投資活動之淨現金流出	(581,342)	(450,707)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	58,180
短期借款減少	(266,640)	-
發行公司債	603,181	-
舉借長期借款	3,759,000	3,130,000
償還長期借款	(3,433,000)	(2,600,000)
租賃本金償還	(17,666)	(11,818)
發放現金股利	(85,677)	(91,797)
現金增資	477,500	-
取得子公司股權	(248,896)	(178,391)
籌資活動之淨現金流入	787,802	306,174
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	1,081,608	(32,657)
期初現金及約當現金餘額	211,319	243,976
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,292,927	211,319

(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**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一〇年度及一〇九年度**  
(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一一一年三月三十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

本公司自民國一一〇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」。
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之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一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「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」

## 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年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	2023年1月1日

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

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「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

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。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，及根據本公司之歷史經驗、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)複合金融工具

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

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

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

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

### (4)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。

### (5)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。

### (6)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。

## 3.衍生金融工具

衍生金融工具原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

### (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。

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

#### 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

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

#### 1.承租人

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

## 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。

### 2. 出租人

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

## (十一) 無形資產

### 1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。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

除商譽外，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。

### (十六)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

本公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

### (十七)所得稅

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

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係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。

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，在很有可能有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；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原以減少之金額。

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十八)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。

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。

### (十九)每股盈餘

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

### (二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及「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)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。



## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)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)。
- 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

	110.12.31	109.12.31
庫存現金	\$ 272	276
銀行存款	1,292,655	211,043
	<u>\$ 1,292,927</u>	<u>211,319</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110.12.31	109.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
基金	\$ 176,774	372,765
可轉換公司債嵌入式衍生工具	1,366	-
合    計	<u>\$ 178,140</u>	<u>372,765</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿一)。

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

1.明細如下：

	110.12.31	109.12.31
應收票據	\$ 478	503
應收帳款	870,512	824,396
應收帳款－關係人	169,858	198,724
減：備抵損失	(2,644)	(596)
	<u>\$ 1,038,204</u>	<u>1,023,027</u>

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。本公司民國一一〇年及一〇九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：

	110.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
未逾期	\$ 1,011,105	0%	-
逾期60天以下	24,793	0%	-
逾期61～120天	4,134	50%	2,067
逾期121～180天	796	70%	557
逾期181天	20	100%	20
	<u>\$ 1,040,848</u>		<u>2,644</u>

	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
	<u>\$ 1,023,623</u>		<u>596</u>

本公司之應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 596	1,220
認列之減損損失(利益)	2,048	(624)
期末餘額	<u>\$ 2,644</u>	<u>596</u>

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

110.12.31						
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	提供擔保擔保金額(美金千元)
金融機構	\$ 351,124	348,308	316,012	35,112	0.6851%- 0.9032%	-

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	提供擔保擔保金額(美金千元)
金融機構	\$ 262,088	447,641	235,879	26,209	0.7195%- 2.5542%	-

4. 於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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。

### (四) 存 貨

1. 明細如下：

	110.12.31	109.12.31
原物料	\$ 44,592	21,402
半成品	41,983	16,528
在製品	19,628	9,107
製成品	195,694	149,953
商 品	52,732	41,307
	<u>\$ 354,629</u>	<u>238,297</u>

2. 民國一一〇年度及一〇九年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,947,132千元及2,505,828千元。民國一一〇年及一〇九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15,840千元及2,859千元，已認列為銷貨成本。
3. 民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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

請參閱民國一一〇年度合併財務報告。

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (六)企業合併

#### 1.Genesis集團

本公司為強化網通、雲端及工控產業佈局，於民國一一〇年四月十四日收購美國電磁遮蔽罩、高頻連接器及高速連接線公司 Genesis Technology USA, Inc.與 Genesis Holding Company及其子公司（兩者合併簡稱Genesis集團）100.00%股權。

#### (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：

	Genesis集團
現金及約當現金	\$ 329,066
應收帳款淨額	511,176
其他應收款	27,907
存貨	194,723
其他流動資產	9,873
不動產、廠房及設備	106,436
使用權資產	35,469
無形資產	88,687
其他非流動資產	17,378
應付帳款	(393,926)
其他應付款	(108,718)
租賃負債	(31,731)
其他流動負債	(12,527)
遞延所得稅負債	(599)
其他非流動負債	(123,529)
可辨認淨資產之公允價值	<u>\$ 649,685</u>

本公司於衡量期間將持續檢視上述事項。若於收購日起一年內取得於收購日已存在之事實與情況相關之新資訊，可辨識出對上述金額之調整或於收購日所存在之任何額外負債準備，則將修改收購之會計處理。

#### (2)商譽

因收購認列之商譽如下：

移轉對價	\$ 678,677
減：可辨認資產之公允價值	<u>(649,685)</u>
	<u>\$ 28,992</u>

商譽主要係來自Genesis集團之獲利能力及其員工價值，預期將藉由該公司業務之整合以產生合併綜效。

#### (3)除收購合約約定之移轉對價外，另約定業績機制(Earn-out)將於民國一一〇年、一一一年及一一二年結束後視經營情況按特定比例支付予特定出售股東，以作為其持續提供勞務之報酬。

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4)企業合併對經營成果之影響

自收購日至民國一一〇年十二月三十一日間，Genesis集團所貢獻之收入及淨利分別為1,111,094千元及(7,294)千元。若此項收購發生於民國一一〇年一月一日，管理當局估計民國一一〇年度本公司之收入為1,495,084千元，淨利為(13,859)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一一〇年一月一日，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一一〇年度所發生之法律諮詢費用及實地審查成本計10,685千元，該等費用認列於綜合損益表之「營業費用」項下。

## 2.傑生科技有限公司

本公司為持續擴展車用市場業務發展，於民國一一〇年七月一日取得傑生科技有限公司(簡稱傑生公司)100%之股份。

### (1)移轉對價於收購日之公允價值：

依收購合約訂定，本公司須向傑生公司原股東依銷售金額之達成率支付最高金額不超過美金20萬元，並分三年支付，該或有對價帳列「其他非流動負債」項下。

### (2)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：

	傑生公司
現金	\$ 13,502
應收帳款淨額	29,804
其他流動資產	268
無形資產	5,572
應付帳款	(25,310)
其他應付款	(18,264)
	<u>\$ 5,572</u>

### (3)企業合併對經營成果之影響

自收購日至民國一一〇年十二月三十一日間，傑生公司所貢獻之收入及淨利分別為71,148千元及13,941千元。若此項收購發生於民國一一〇年一月一日，管理當局估計民國一一〇年度本公司之收入為90,130千元，淨利為15,354千元。於決定該等金額時，管理階層係假設該收購發生於民國一一〇年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

### (4)收購相關之成本

此項收購交易所發生之法律諮詢費用及實地審查成本計30千元，該等費用認列於綜合損益表之「營業費用」項下。

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (七)不動產、廠房及設備

本公司民國一一〇年度及一〇九年度不動產、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110年1月1日餘額	\$ 203,393	368,967	581,839	420,052	126,277	1,700,528
增 添	-	14,322	137,638	67,538	24,113	243,611
自預付設備款重分類	-	1,441	12,919	5,198	1,134	20,692
處 分	-	(40)	(2,001)	-	(800)	(2,841)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 203,393</u>	<u>384,690</u>	<u>730,395</u>	<u>492,788</u>	<u>150,724</u>	<u>1,961,990</u>
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	<u>\$ 203,393</u>	<u>368,967</u>	<u>581,839</u>	<u>420,052</u>	<u>126,277</u>	<u>1,700,528</u>
累計折舊：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	104,442	369,795	367,961	84,589	926,787
本年度折舊	-	14,008	65,769	59,419	13,541	152,737
處 分	-	(40)	(2,001)	-	(799)	(2,840)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>118,410</u>	<u>433,563</u>	<u>427,380</u>	<u>97,331</u>	<u>1,076,684</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>104,442</u>	<u>369,795</u>	<u>367,961</u>	<u>84,589</u>	<u>926,787</u>
帳面價值：						
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 203,393</u>	<u>266,280</u>	<u>296,832</u>	<u>65,408</u>	<u>53,393</u>	<u>885,306</u>
民國109年1月1日餘額	<u>\$ 202,348</u>	<u>237,128</u>	<u>168,437</u>	<u>45,013</u>	<u>28,772</u>	<u>681,698</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 203,393</u>	<u>264,525</u>	<u>212,044</u>	<u>52,091</u>	<u>41,688</u>	<u>773,741</u>

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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)

(八)使用權資產

本公司民國一一〇年度及一〇九年度承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	運輸 設備	總 計
成本：				
民國110年1月1日餘額	\$ 25,826	1,899	7,877	35,602
增 添	17,170	-	4,599	21,769
減 少	-	(1,899)	(3,247)	(5,146)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 42,996</u>	<u>-</u>	<u>9,229</u>	<u>52,225</u>
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
減 少	(1,371)	(3,609)	(2,311)	(7,291)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 25,826</u>	<u>1,899</u>	<u>7,877</u>	<u>35,602</u>
累計折舊：				
民國110年1月1日餘額	\$ 11,029	159	4,105	15,293
本年度折舊	13,086	1,740	2,947	17,773
減 少	-	(1,899)	(3,247)	(5,146)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 24,115</u>	<u>-</u>	<u>3,805</u>	<u>27,920</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 5,725	1,883	3,048	10,656
本年度折舊	6,675	1,885	3,368	11,928
減 少	(1,371)	(3,609)	(2,311)	(7,291)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 11,029</u>	<u>159</u>	<u>4,105</u>	<u>15,293</u>
帳面價值：				
民國110年12月31日	<u>\$ 18,881</u>	<u>-</u>	<u>5,424</u>	<u>24,305</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 14,931</u>	<u>1,726</u>	<u>4,508</u>	<u>21,165</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 14,797</u>	<u>1,740</u>	<u>3,772</u>	<u>20,309</u>



宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)無形資產

本公司民國一一〇年度及一〇九年度無形資產之成本、累計攤銷及減損損失變動明細如下：

成 本：	電腦軟體	其他	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 12,963	9,222	22,185
單獨取得	16,137	15,256	31,393
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 29,100</u>	<u>24,478</u>	<u>53,578</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 4,299	8,922	13,221
單獨取得	8,664	300	8,964
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 12,963</u>	<u>9,222</u>	<u>22,185</u>
累計攤銷及累計減損：			
民國110年1月1日餘額	\$ 4,443	7,115	11,558
本期攤銷	8,249	2,395	10,644
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 12,692</u>	<u>9,510</u>	<u>22,202</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 2,166	4,077	6,243
本期攤銷	2,277	3,038	5,315
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 4,443</u>	<u>7,115</u>	<u>11,558</u>
帳面價值：			
民國110年12月31日	<u>\$ 16,408</u>	<u>14,968</u>	<u>31,376</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 2,133</u>	<u>4,845</u>	<u>6,978</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 8,520</u>	<u>2,107</u>	<u>10,627</u>

本公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之無形資產均未提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	110.12.31	109.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 260,000</u>	<u>526,640</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,349,760</u>	<u>688,720</u>
利率區間	<u>0.65%~1.22%</u>	<u>0.85%~1.05%</u>

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十一)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

110.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	新台幣	0.85%~1.797%	112-115
減：一年內到期部分			(226,000)
合 計			<u>\$ 1,453,507</u>
尚未使用額度			<u>\$ 1,311,000</u>

109.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	新台幣	0.85%~1.797%	110-114
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>

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。截至民國一一〇年十二月三十一日，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449,000千元，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，其差額視為政府補助款認列為遞延收入，截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，遞延收入分別計6,493千元及5,300千元，列於「其他非流動負債」項下。

### (十二)應付公司債

1. 本公司發行無擔保公司債資訊如下：

	110.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 600,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(64,548)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 535,452</u>
嵌入式衍生工具－買回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產)	<u>\$ 1,366</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積)	<u>\$ 71,196</u>
	<u>110年度</u>
嵌入式衍生工具－買回權按公允價值再衡量之損益(列報於其他利益及損失)	<u>\$ 118</u>
利息費用	<u>\$ 2,219</u>

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.第二次可轉換公司債之主要發行條款如下：

(1)期限：三年(民國一一〇年十一月廿二日至一一三年十一月廿二日)。

(2)票面利率：0%。

(3)贖回辦法：本公司得在下列情況下將債券贖回：

A.發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司之普通股在台灣證券交易所之收盤價格，連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十以上時，本公司有權按債券面額贖回。

B.發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之百分之十時，本公司有權按債券面額贖回。

(4)轉換辦法：

A.債權人得自民國一一一年二月廿三日起至民國一一三年十一月廿二日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股。

B.轉換價格：於發行時為每股新臺幣51.3元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。本債券無重設條款。

(5)到期時本轉換公司債之持有人若未轉換，則本公司須依債券面額加計利息補償金(到期時之利息補償金為債券面額之1.5075%)一次支付現金予以贖回。

### (十三)租賃負債

	110.12.31	109.12.31
流動	\$ 15,025	11,625
非流動	\$ 9,681	8,978

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	\$ 529	389
短期租賃之費用	\$ 3,085	717

認列於現金流量表之金額如下：

	110年度	109年度
租賃之現金流出總額	\$ 21,280	12,924

#### 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。

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十四)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：

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
確定福利義務現值	\$ 44,442	42,764
計畫資產之公允價值	(20,100)	(19,004)
淨確定福利負債	<b>\$ 24,342</b>	<b>23,760</b>

本公司員工福利負債明細如下：

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
淨確定福利義務負債(帳列其他非流動負債項下)	\$ 24,342	23,760
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	<b>\$ 37,219</b>	<b>36,637</b>

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20,100千元。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

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利義務現值變動如下：

	<b>110年度</b>	<b>109年度</b>
1月1日確定福利義務	\$ 42,764	39,640
當期服務成本及利息	267	446
淨確定福利負債(資產)再衡量數	1,411	2,678
12月31日確定福利義務	<b>\$ 44,442</b>	<b>42,764</b>

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 19,004	17,556
利息收入	120	201
淨確定福利負債(資產)再衡量數	215	498
已提撥至計畫之金額	<u>761</u>	<u>749</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 20,100</u></u>	<u><u>19,004</u></u>

### (4)認列為損益之費用

本公司民國一一〇年度及一〇九年度認列為費用之明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
淨確定福利負債(資產)之淨利息	<u>\$ 147</u>	<u>245</u>
營業成本及營業費用	<u><u>\$ 147</u></u>	<u><u>245</u></u>

### (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

本公司截至民國一一〇年及一〇九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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (28,234)	(23,544)
本期認列		
本公司	(1,196)	(2,181)
子公司	<u>1,690</u>	<u>(2,509)</u>
12月31日累積餘額	<u><u>\$ (27,740)</u></u>	<u><u>(28,234)</u></u>

### (6)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：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
折現率	0.625 %	0.625 %
未來薪資增加	5.500 %	5.000 %

本公司預計於民國一一〇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788千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為13.86年。

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (7)敏感度分析

民國一一〇年及一〇九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%
110年12月31日		
折現率	\$ (1,346)	1,399
未來薪資增加	1,105	(1,076)
109年12月31日		
折現率	(1,342)	1,398
未來薪資增加	1,316	(1,272)

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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為20,345千元及17,011千元，已提撥至勞工保險局。

## (十五)所得稅

### 1.所得稅費用

(1)本公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用明細如下：

	110年度	109年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 75,479	45,136
前期高估數	(35,033)	(7,544)
遞延所得稅費用(利益)	(9,095)	1,580
所得稅費用	<u>\$ 31,351</u>	<u>39,172</u>

(2)本公司民國一一〇年度及一〇九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：

	110年度	109年度
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>\$ 11,100</u>	<u>(8,798)</u>



## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)本公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	\$ <u>542,206</u>	<u>315,545</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 108,441	63,109
依權益法認列之國內投資利益	17,526	30,617
未認列暫時性差異	(58,456)	(56,643)
前期高估數	(35,033)	(7,544)
未分配盈餘加徵	11,195	2,993
其他	<u>(12,322)</u>	<u>6,640</u>
	<u>\$ 31,351</u>	<u>39,172</u>

### 2.遞延所得稅資產及負債

#### (1)未認列遞延所得稅負債

民國一一〇年及一〇九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：

	110.12.31	109.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u>1,148,824</u>	<u>856,544</u>
未認列遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 229,765</u>	<u>171,309</u>

#### (2)已認列遞延所得稅資產及負債

民國一一〇年度及一〇九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
<b>遞延所得稅資產：</b>				
民國110年1月1日	\$ 2,983	1,464	2,057	6,504
(借記)貸記損益表	<u>3,168</u>	<u>(202)</u>	<u>(1,612)</u>	<u>1,354</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 6,151</u>	<u>1,262</u>	<u>445</u>	<u>7,858</u>
民國109年1月1日	\$ 2,411	1,080	1,420	4,911
(借記)貸記損益表	<u>572</u>	<u>384</u>	<u>637</u>	<u>1,593</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 2,983</u>	<u>1,464</u>	<u>2,057</u>	<u>6,504</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	其他	合計
<b>遞延所得稅負債：</b>				
民國110年1月1日	\$ 294,439	(37,948)	25,402	281,893
借記(貸記)損益表	<u>(13,651)</u>	<u>-</u>	<u>5,910</u>	<u>(7,741)</u>
借記其他綜合損益	<u>-</u>	<u>(11,100)</u>	<u>-</u>	<u>(11,100)</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 280,788</u>	<u>(49,048)</u>	<u>31,312</u>	<u>263,052</u>



## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	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	其他	合計
民國109年1月1日	\$ 294,439	(46,746)	22,229	269,922
借記(貸記)損益表	-	-	3,173	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>25,402</u>	<u>281,893</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一〇八年度。

## (十六)資本及其他權益

### 1.股本

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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，已發行股數分別為134,396千股122,396千股之普通股。

#### (1)普通股之發行

本公司於民國一一〇年八月十二日經董事會，決議以現金發行普通股120,000千元，每股面額10元，計12,000千股，每股發行價格40元。此項增資案業經金融監督管理委員會核准，並以民國一一〇年十二月十六日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣，並分類於權益項下。

### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	110.12.31	109.12.31
發行溢價	\$ 752,095	394,595
合併溢額	3,831	3,831
認列對子公司所有權變動數	-	3,499
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	115,092	34,956
員工認股權	47,499	26,619
可轉換公司債認股權	71,196	-
其他	12,666	12,666
	<u>\$ 1,002,379</u>	<u>476,166</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。

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之子公司昆山宏致電子有限公司於民國一一〇年末參與關聯企業南通大地電氣股份有限公司之增資，使其持股比率由24.72%降為19.31%，因此產生所有權益之變動影響資本公積增加金額為80,136千元。其餘資本公積變動請詳附註六(十二)及附註六(十七)。

### 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

依金管會規定，本公司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。

依金管會，本公司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補提列特別盈餘公積；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補提列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。

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年三月二十九日及民國一〇九年三月二十六日經董事會決議民國一〇九年度及民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額，另分別於民國一一〇年八月三十一日及民國一〇九年六月二十四日經股東常會決議民國一〇九年度及一〇八年度其他盈餘分配項目。有關分派予業主之股利金額如下：

	109年度		108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	\$ <u>0.70</u>	<u>85,677</u>	<u>0.75</u>	<u>91,797</u>

### 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110年1月1日餘額	\$ (151,789)	33,219	(118,570)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(44,398)	-	(44,398)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>(196,187)</u>	<u>33,219</u>	<u>(162,968)</u>
民國109年1月1日餘額	\$ (186,980)	-	(186,980)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	35,191	-	35,191
自不動產轉入投資性不動產之再衡 量利益	-	33,219	33,219
民國109年12月31日餘額	\$ <u>(151,789)</u>	<u>33,219</u>	<u>(118,570)</u>

### (十七) 股份基礎給付

本公司於民國一一〇年八月十二日經董事會決議辦理現金增資，其中保留1,800千股予本公司員工認購，相關資訊如下：

	現金增資保 留予員工認購
給與日	110年11月12日
給與數量	1,800千股
既得條件	立即既得

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>110年度</u>
	<u>現金增資保留予員工認購</u>
給與日公允價值	11.60
給與日股價	51.30
執行價格	40.00
波動率(%)	51.17%
認股權存續期間	40天
現金股利率	2.45
無風險利率(%)	0.256%

波動率以過去一年度股價歷史波動率為基礎；認股權存續期間依本公司各該發行辦法規定；現金股利率以過去三年度公司發放現金股利率為基礎及無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

### 2. 員工費用及負債

本公司民國一一〇年度因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

	<u>110年度</u>
因現金增資提撥予員工認購所產生之費用	\$ <u><u>20,880</u></u>

### (十八) 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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u><u>510,855</u></u>	<u><u>276,373</u></u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>122,922</u>	<u>122,396</u>
<b>基本每股盈餘(元)</b>	\$ <u><u>4.16</u></u>	<u><u>2.26</u></u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 510,855	276,373
可轉換公司債之利息費用之稅後影響數	<u>1,775</u>	<u>-</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u><u>512,630</u></u>	<u><u>276,373</u></u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	<u>122,922</u>	<u>122,396</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	917	1,028
可轉換公司債轉換之影響	<u>11,905</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u><u>135,744</u></u>	<u><u>123,424</u></u>
<b>稀釋每股盈餘(元)</b>	\$ <u><u>3.78</u></u>	<u><u>2.24</u></u>

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十九)客戶合約之收入

#### 1.收入之細分

	110年度	109年度
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 719,345	737,392
中 國	2,801,572	2,257,426
其他國家	421,278	339,987
合 計	<u>\$ 3,942,195</u>	<u>3,334,805</u>
主要產品/服務線：		
連接器	\$ 3,372,528	2,885,144
連接器配件	130,255	137,117
其 他	439,412	312,544
	<u>\$ 3,942,195</u>	<u>3,334,805</u>

#### 2.合約餘額

	110.12.31	109.12.31	109.1.1
應收票據	\$ 478	503	392
應收帳款(含關係人)	1,040,370	1,023,120	1,062,854
減：備抵損失	(2,644)	(596)	(1,220)
合 計	<u>\$ 1,038,204</u>	<u>1,023,027</u>	<u>1,062,026</u>

應收票據及帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(三)。

### (二十)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：

	110年度	109年度
員工酬勞	\$ 39,826	29,672
董監酬勞	14,924	8,852
	<u>\$ 54,750</u>	<u>38,524</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。

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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一一〇年度及一〇九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。

### (廿一)營業外收入及支出

#### 1.其他利益及損失

本公司民國一一〇年度及一〇九年度其他利益及損失明細如下：

	110年度	109年度
外幣兌換利益(損失)	\$ 5,595	(40,319)
處分不動產、廠房及設備利益	222	510
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 (損失)	39,466	(758)
其他損失	(2,636)	(2,062)
	<u>\$ 42,647</u>	<u>(42,629)</u>

#### 2.財務成本

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之財務成本明細如下：

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ (22,586)	(17,793)
租賃負債利息	(529)	(389)
可轉換公司債利息	(2,219)	-
	<u>\$ (25,334)</u>	<u>(18,182)</u>

### (廿二)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中狀況

本公司之客戶集中在高科技產業客戶，於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有52%及38%分別由5家及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。



## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	一年以內	2-5年	超過5年
<b>110年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 260,000	265,469	265,469	-	-
應付票據	595	595	595	-	-
應付帳款(含關係人)	1,073,138	1,073,138	1,073,138	-	-
應付公司債	535,452	600,000	-	600,000	-
其他應付款(含關係人)	385,864	385,864	385,864	-	-
租賃負債	24,706	25,089	15,318	9,771	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	1,679,507	1,713,396	85,033	1,628,363	-
	<u>\$ 3,959,262</u>	<u>4,063,551</u>	<u>1,825,417</u>	<u>2,238,134</u>	<u>-</u>
<b>109年12月31日</b>					
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	-
	<u>\$ 3,062,660</u>	<u>3,136,742</u>	<u>1,769,114</u>	<u>1,367,628</u>	<u>-</u>

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

### 3.匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

		金額單位：千元					
		110.12.31			109.12.31		
	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	\$	42,481	27.68	1,175,878	40,040	28.48	1,140,335
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金		35,423	27.68	980,516	32,697	28.48	931,215



## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

於民國一一〇年及一〇九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%，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加或減少9,768千元及10,456千元。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，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為5,595千元及(40,319)千元。

### 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，本公司民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將減少或增加19,395千元及18,813千元，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：

	110.12.31				
	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	\$ 176,774	98,622	-	78,152	176,774
可轉換公司債嵌入式衍生工具	1,366	-	1,366	-	1,366
小計	178,140	98,622	1,366	78,152	178,140

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,292,927	-	-	-	-
應收票據	478	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	1,037,726	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	55,987	-	-	-	-
小 計	2,387,118	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 2,565,258</u>	<u>98,622</u>	<u>1,366</u>	<u>78,152</u>	<u>178,140</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 260,000	-	-	-	-
應付票據	595	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,073,138	-	-	-	-
可轉換公司債-負債組成部分	535,452	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	385,864	-	-	-	-
租賃負債	24,706	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	1,679,507	-	-	-	-
小 計	3,959,262	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 3,959,262</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

		109.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
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	<u>\$ 1,661,141</u>	<u>326,016</u>	<u>-</u>	<u>46,749</u>	<u>372,765</u>
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	<u>\$ 3,062,660</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### A.非衍生金融工具

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。

#### B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型(Black-Scholes 模型)。

### (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。

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

### (廿三)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。

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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。

#### (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。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日本公司未動用之銀行融資額度分別為2,460,760千元及1,514,720千元。

### 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。

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)匯率風險

本公司暴露於非以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。

### (廿四)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。

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)。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	110.12.31	109.12.31
負債總額	\$ 4,374,429	3,444,429
減：現金及約當現金	(1,292,927)	(211,319)
淨負債	\$ 3,081,502	3,233,110
權益總額	\$ 5,512,210	4,493,559
負債資本比率	55.90 %	71.95 %

### (廿五)非現金交易之籌資活動

本公司於民國一一〇年度及一〇九年度之非現金交易之籌資活動如下：

	110.1.1	現金流量	非現金 之變動	110.12.31
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 1,354,700	326,000	(1,193)	1,679,507
短期借款	526,640	(266,640)	-	260,000
租賃負債	20,603	(17,666)	21,769	24,706
應付公司債	-	603,181	(67,729)	535,452
來自籌資活動之負債總額	\$ 1,901,943	644,875	(47,153)	2,499,665



宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	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	<u>\$ 1,321,349</u>	<u>576,362</u>	<u>4,232</u>	<u>1,901,943</u>

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
威竑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
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

## 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
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 (註1)	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
GENESIS ELECTROMECHANICAL LIMITED	本公司之子公司
GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	本公司之子公司
GENESIS HOLDING COMPANY	本公司之子公司
GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	本公司之子公司
傑生科技有限公司	本公司之子公司
寧波吉諾電子有限公司	本公司之子公司
深圳吉諾電子有限公司	本公司之子公司
東莞吉諾信息技術有限公司	本公司之子公司
貴州凡享電子科技有限公司	本公司之子公司
東莞市普利星電子有限公司	本公司之子公司
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

註1：該公司於民國一一〇年間清算完結。

### (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	
	110年度	109年度	110.12.31	109.12.31
銷貨	\$ 289,179	251,308	111,809	117,129
技術服務	25,061	19,174	11,565	10,807
商標權使用	48,049	36,812	23,474	21,734
代採購佣金	3,435	4,445	23,010	49,054
	<u>\$ 365,724</u>	<u>311,739</u>	<u>169,858</u>	<u>198,724</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。



## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日應付供應商之應付款項餘額分別為22,891千元及43,021千元。

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	
	110年度	109年度	110.12.31	109.12.31
子公司	\$ 2,055,828	1,758,828	824,492	614,065

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	
	110年度	109年度	110.12.31	109.12.31
子公司	\$ 15,030	21,696	1,127	2,255

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	
	110年度	109年度	110年度	109年度	110.12.31	109.12.31
子公司	\$ -	198	-	198	134	253

(2)本公司於民國一一〇年間及一〇九年年間向關係人購買設備而產生之其他應付款項分別為3,383千元及210千元。

5.背書保證

本公司民國一一〇年度及一〇九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249,120千元及113,920千元。

6.租賃

本公司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一至三年期租賃合約，合約總價值分別為36,606千元。民國一一〇年度及一〇九年度分別支付租金13,629千元及7,714千元。截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為18,482千元及14,502千元。

7.其他

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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4,802千元及4,182千元，其他應付款項分別為53,599千元及4,491千元。

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利	\$ 64,359	62,007
退職後福利	<u>1,154</u>	<u>1,042</u>
	<u>\$ 65,513</u>	<u>63,049</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>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ 28,189	21,515
取得股權	<u>-</u>	<u>377,759</u>
合 計	<u>\$ 28,189</u>	<u>399,274</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，合約總價款為美金26,900千元，並於民國一一〇年四月成為併入本公司之子公司，請詳附註六(六)。

(二)本公司為借款額度開立之保證本票：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
	<u>\$ 4,513,760</u>	<u>3,375,360</u>

(三)本公司為進口貨物關稅記帳保證金額：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
	<u>\$ 4,000</u>	<u>4,000</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	110年度			109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	148,857	318,954	467,811	120,918	272,949	393,867
勞健保費用	16,940	25,692	42,632	12,944	20,769	33,713
退休金費用	6,918	13,574	20,492	5,455	11,801	17,256
董事酬金	-	20,544	20,544	-	15,545	15,545
其他員工福利費用	22,361	37,236	59,597	14,884	16,492	31,376
折舊費用	132,485	38,025	170,510	106,280	28,922	135,202
攤銷費用	408	10,236	10,644	355	4,960	5,315

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	110年度	109年度
員工人數	613	518
未兼任員工之董事人數	5	5
平均員工福利費用	\$ 971	928
平均員工薪資費用	\$ 769	768
平均員工薪資費用調整情形	0.13 %	5.64 %
監察人酬金	\$ 32	30

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，公司章程訂定當年度獲利不低於1%為員工酬勞，經理人的酬金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。

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

民國一一〇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			
1	昆山宏致電子有限公司	蘇州市加利斯精密金屬工藝品有限公司	其他應收款	是	347,600	217,200	217,200	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,748,062	2,748,062	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	198,730	110,720	83,040	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	232,784	232,784	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	19,975	19,376	-	2%~3.8%	2	-	營運週轉	-	-	-	232,784	232,784	"
3	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	22,828	22,144	5,536	3.8%	2	-	營運週轉	-	-	-	161,646	161,646	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	39,949	38,752	38,752	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	116,256	116,256	註6
5	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	東莞奇翰電子有限公司	其他應收款	是	34,824	17,376	17,376	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	110,720	110,720	註8
5	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	HOMEPRIDE TECHNOLOGY LTD.	其他應收款	是	38,990	24,912	13,840	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	110,720	110,720	"
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	52,608	39,096	39,096	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	130,320	130,320	註7
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	51,660	26,064	26,064	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	130,320	130,320	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	-	-	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	67,962	67,962	註4、5
8	GENESIS ELETROMECHANICAL LIMITED	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	其他應收款	是	79,966	79,165	65,325	1.2%	2	-	營運週轉	-	-	-	676,192	676,192	註9
8	GENESIS ELETROMECHANICAL LIMITED	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	其他應收款	是	41,940	41,520	41,520	1.2%	2	-	營運週轉	-	-	-	676,192	676,192	註9
9	GENESIS ELETROMECHANICAL LIMITED	龍翰科技股份有限公司	其他應收款	是	55,360	55,360	55,360	1.2%	2	-	營運週轉	-	-	-	135,238	135,238	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。

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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GENESIS ELECTROL-MECHANICAL 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不得超過該公司淨值的百分之四十為限，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者，資金貸與他人總金額及其個別貸與金額不得超過該公司淨值百分之二百為限。
- 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。

## 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1,3,4,5)	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2,3,4,5)	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7)										
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	2	5,512,210	557,000	553,600	138,400	-	10.04 %	5,512,210	Y	N	Y
0	本公司	宏致精密責任有限公司	2	5,512,210	285,350	138,400	110,720	-	2.51 %	5,512,210	Y	N	N
1	龍翰科技股份有限公司	MEC ELECTRONICS PHILIPPINE S CORP.	2	581,959	29,676	-	-	-	- %	581,959	N	N	N
1	龍翰科技股份有限公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	2	581,959	279,600	138,400	96,800	-	23.78 %	581,959	N	N	N
2	GENESIS HOLDING COMPANY	GENESIS ELECTROMACHANICAL LIMITED	1	1,322,350	120,000	-	-	-	- %	1,322,350	N	N	N
2	GENESIS HOLDING COMPANY	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	1	1,322,350	259,650	-	-	-	- %	1,322,350	N	N	N
3	GENESIS ELECTROMACHANICAL LIMITED	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	1	676,192	259,650	-	-	-	- %	676,192	N	N	N
4	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	GENESIS ELECTROMACHANICAL LIMITED	2	1,333,472	120,000	-	-	-	- %	1,333,472	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的百分之二十為限，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的百分之百為限。



## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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的百分之二十為限，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：依據子公司GENESIS HOLDING COMPANY及GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED「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的百分之二百為限，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二百為限。背書保證總金額以不逾該公司淨值的百分之二百為限。
- 註5：依據子公司GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED「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的百分之四百為限，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四百為限。背書保證總金額以不逾該公司淨值的百分之四百為限。
- 註6：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	984	98,623	- %	98,623	
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	-	78,152	1.54 %	78,152	
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	-	90,510	2.49 %	90,510	-

### 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

### 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

### 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

### 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	784,583	29.21 %	月結120天	-	-	(273,171)	25.44%	
本公司	昆山宏致電子有限公司	母子公司	進貨	1,216,553	45.28 %	月結120天	-	-	(529,230)	49.29%	
昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	聯屬公司	進貨	103,576	10.64 %	月結120天	-	-	(38,145)	9.41%	
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	415,921	42.74 %	月結30天	-	-	(111,901)	27.59%	
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	313,960	29.76 %	月結90天	-	-	(123,120)	27.64%	
龍翰科技股份有限公司	龍翰電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	進貨	541,071	67.76 %	月結90天	-	-	-	-	

## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	
蘇州瀚騰電子科技有限公司	龍翰電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	進貨	294,224	98.34 %	月結90天	-	-	(104,815)	99.94%	
龍翰電子(蘇州)有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	聯屬公司	進貨	138,124	26.29 %	月結90天	-	-	(404)	2.52%	
廣迎新工業股份有限公司	昆山宏致電子有限公司	聯屬公司	進貨	133,590	20.18 %	月結120天	-	-	(55,261)	33.63%	
廣迎新工業股份有限公司	東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	聯屬公司	進貨	506,613	76.51 %	月結60天	-	-	(103,523)	63.00%	
GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	寧波吉諾電子有限公司	聯屬公司	進貨	197,365	46.00 %	月結120天	-	-	(115,187)	63.07%	
昆山宏致電子有限公司	本公司	母子公司	銷貨	1,216,553	47.58 %	月結120天	-	-	529,230	51.46%	
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	313,960	12.28 %	月結90天	-	-	123,120	11.97%	
昆山宏致電子有限公司	廣迎新工業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	133,590	5.22 %	月結120天	-	-	55,261	5.37%	
東莞宏致電子有限公司	本公司	母子公司	銷貨	784,583	45.61 %	月結120天	-	-	273,171	47.38%	
東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	聯屬公司	銷貨	103,576	6.02 %	月結120天	-	-	38,145	6.62%	
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	415,921	92.92 %	月結30天	-	-	111,901	89.90%	
龍翰電子(蘇州)有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	聯屬公司	銷貨	294,224	30.80 %	月結90天	-	-	104,815	66.98%	
龍翰電子(蘇州)有限公司	龍翰科技股份有限公司	聯屬公司	銷貨	541,071	56.65 %	月結90天	-	-	-	-%	
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	138,124	32.20 %	月結90天	-	-	404	0.46%	
東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	廣迎新工業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	506,613	87.04 %	月結60天	-	-	103,523	74.62%	
寧波吉諾電子有限公司	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	聯屬公司	進貨	197,365	63.46 %	月結120天	-	-	115,187	79.87%	

### 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	529,230	2.65	-	-	234,599	-
東莞宏致電子有限公司	本公司	母子公司	273,171	3.22	-	-	91,399	-
昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	聯屬公司	123,230	2.53	-	-	90,667	-
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	111,901	4.39	-	-	-	-
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	217,518 (註1)	-	-	-	-	-
龍翰電子(蘇州)有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	聯屬公司	104,815	4.97	-	-	77,252	-
寧波吉諾電子有限公司	GENESISTECHNOLOGY USA, INC.	聯屬公司	115,187	1.88	-	-	15,965	-
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	聯屬公司	138,400 (註2)	-	-	-	-	-

註1：係資金貸與及應收利息。

註2：係應收股利。

### 9.從事衍生工具交易：無。



## 宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇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	19,800	100.00 %	3,731,356	281,751	276,616	
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器銷售事業	9,579	9,579	300	100.00 %	11,489	32	32	
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 %	47,328	131	131	
本公司	ACESCONN HOLDINGS CO., LTD	SAMOA	投資控股	351,112	351,112	12,000	100.00 %	207,891	6,904	6,904	
本公司	威竑國際投資股份有限公司	台灣	投資業	25,000	25,000	2,500	100.00 %	28,295	(175)	(175)	
本公司	龍翰科技股份有限公司	台灣	連接線組銷售事業	709,034	549,138	55,534	99.79 %	520,172	(76,591)	(34,228)	
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 %	14,222	(358)	(358)	
本公司	ACES INTERCONNECT (USA) INC.	美國	連接器銷售產業	9,711	9,711	300	100.00 %	8,888	2,308	2,308	
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	247,237	23,160	92.64 %	223,583	(27,700)	(19,712)	
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	223,612	164,614	28,397	99.66 %	205,424	(24,523)	(19,514)	
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	130,000	100,000	13,000	100.00 %	103,456	(13,999)	(13,999)	
本公司	GENESIS HOLDING COMPANY	開曼	投資控股	589,118	-	27,778	100.00 %	677,302	8,823	14,358	註1
本公司	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	美國	電子組件生產及銷售事業	20,104	-	1.5	100.00 %	34,693	(20,351)	(21,652)	註1
本公司	傑生科技有限公司	香港	電子零組件銷售事業	-	-	5,000	100.00 %	19,584	15,354	13,941	註2
ACESCONN HOLDINGS CO., LTD	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD	SAMOA	投資控股	351,112	351,112	9,150	100.00 %	207,891	6,904	6,904	
龍翰科技股份有限公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	英屬維京群島	投資控股	901,660	789,950	21	100.00 %	161,646	(61,801)	(61,801)	
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	香港	投資控股	285,425	285,425	71,750	100.00 %	(144,998)	1,535	1,535	
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ULTRAMAX (HK) COMPANY LIMITED	香港	投資控股	122,400	122,400	30,000	100.00 %	78,659	1,025	1,025	
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	香港	連接線組銷售事業	157,515	129,685	394	100.00 %	35,305	1,015	1,015	
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 %	218,453	(59,238)	(59,238)	
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 %	16,299	37	37	

## 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 ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	香港	投資控股	182,331	125,446	45,125	100.00 %	(24,980)	774	774	
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	303,845	293,845	11,831	98.59 %	30,944	(13,556)	(13,354)	
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 %	13,005	(39)	(39)	
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	304,130	276,272	-	100.00 %	24,645	(12,077)	(12,077)	
廣迎新工業股份有限公司	INFORMIGHT INVESTMENTS LIMITED	SAMOA	投資控股	285,904	261,068	7,980	100.00 %	121,764	(32,901)	(32,901)	
INFORMIGHT INVESTMENTS LIMITED	BELTA INTERNATIONAL LIMITED	英屬維京群島	投資控股	52,349	27,284	4	100.00 %	85,271	(27,872)	(27,872)	
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 %	(3,890)	(48)	(48)	
INFORMIGHT INVESTMENTS LIMITED	ACCURATE GROUP LIMITED	SAMOA	投資控股	131,588	131,588	4,100	100.00 %	35,673	(4,789)	(4,789)	
INFORMIGHT INVESTMENTS LIMITED	KIMBEST INTERNATIONAL LIMITED	SAMOA	投資控股	-	708	-	- %	-	(128)	(128)	註3
GENESIS HOLDING COMPANY	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	香港	投資控股	228,280	227,840	8,000	100.00 %	333,368	33,277	33,277	註1
GENESIS HOLDING COMPANY	GENESIS ELECTROMECHANICAL LIMITED	香港	投資控股	268,229	267,712	9,400	100.00 %	338,096	(14,715)	(14,715)	註1

註1：本公司於民國一一〇年四月十四日取得對GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.及GENESIS HOLDING COMPANY及其子公司之控制力，並自該日起將其併入本公司之子公司。

註2：本公司於民國一一〇年七月一日取得對傑生科技有限公司之控制力，並由該日起將其併本公司之子公司。

註3：本公司之子公司KIMBEST INTERNATIONAL LIMITED於民國一一〇年九月二十八日完成解散清算程序。

### (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	74,580	100.00%	74,580	563,825	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	203,969	100.00%	203,969	2,748,062	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	330	100.00%	330	46,646	-
重慶宏高電子有限公司	連接器銷售事業	173,985	(2)	188,086	-	-	188,086	(487)	100.00%	(487)	(90)	-
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	6,927	100.00%	6,927	189,317	-
昆山成剛電子科技有限公司	連接器生產及銷售事業	290,086	(2)	-	-	-	(註7)	(2,652)	100.00%	(2,652)	285,350	-
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	410,404	(3)	-	-	-	(註3)	126,472	19.31 %	31,264	448,799	-
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(註4)	1,116	100.00%	1,116	74,066	-
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)	210,065	-	-	210,065(註4)	1,111	100.00%	1,111	(185,874)	-

## 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						
東莞奇翰電子有 限公司	連接線組生產 及銷售事業	167,061	(2)	45,293	27,830	-	73,123 (註4)	1,202	100.00%	1,202	(11,875)	-
蘇州龍翰電子有 限公司	連接線組生產 及銷售事業	114,280	(2)	30,400	83,880	-	114,280 (註4)	(4,333)	100.00%	(4,333)	85,664	-
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	-	-	10,477 (註5)	(4,695)	100.00%	(4,695)	9,136	-
東莞廣迎五金塑 膠製品有限公司	電子零組件生 產及銷售	128,110	(2)	87,936	41,775	-	129,711 (註6)	(27,814)	100.00%	(27,814)	83,561	-
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 (註6)	(4,716)	100.00%	(4,716)	2,494	-
東莞吉諾信息技 術有限公司	電子零組件生 產及銷售	109,860	(2)	35,681	20,751	-	56,432 (註8)	2,363	100.00%	2,363	41,809	-
貴州凡享電子科 技有限公司	電子零組件生 產及銷售	108,600	(2)	102,219	59,446	-	161,665 (註8)	(79,913)	100.00%	(79,913)	30,537	-
東莞市普利星電 子有限公司	電子零組件生 產及銷售	65,150	(3)	-	-	-	(註10)	(46,652)	100.00%	(46,652)	4,876	-
寧波吉諾電子有 限公司	電子零組件生 產及銷售	21,720	(2)	144,671	84,134	-	228,805 (註9)	(6,039)	100.00%	(6,039)	87,901	-
深圳吉諾電子有 限公司	電子零組件生 產及銷售	80,897	(2)	106,538	61,957	-	168,495 (註9)	(1,607)	100.00%	(1,607)	8,379	-

(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56,906千元。

(註8)：係GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED轉投資。

(註9)：係GENESIS ELECTRO-MACHANICAL LIMITED轉投資。

(註10)：因集團內部組織架構調整，由GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED轉投資。

### 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
1,442,429 (USD 48,316千元)	2,301,509 (USD 83,147千元)(註2)	3,307,324

(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USD15,038千元之核准金額。

### 3.重大交易事項：

本公司民國一一〇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		8,863,487	6.59 %

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

請詳民國一一〇年度合併財務報告。

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	109 年度	110 年度	差 異	
			金額	比例
流動資產	5,724,348	7,594,984	1,870,636	32.68
非流動資產	4,570,789	5,277,618	706,829	15.46
資產總額	10,295,137	12,872,602	2,577,465	25.04
流動負債	3,722,609	4,543,887	821,278	22.06
非流動負債	2,008,378	2,796,512	788,134	39.25
負債總額	5,730,987	7,340,399	1,609,412	28.08
股 本	1,223,959	1,343,959	120,000	9.80
資本公積	476,166	1,002,379	526,213	110.51
保留盈餘	2,912,004	3,328,840	416,836	14.31
其他權益	(118,570)	(162,968)	(44,398)	(37.44)
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	70,591	19,993	(50,598)	(71.68)
權益總計	4,564,150	5,532,203	968,053	21.21
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)： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產增加：主要係銀行存款、應收帳款及存貨增加所致。</li> <li>2. 資產總額增加：主要係銀行存款、應收帳款及存貨增加所致。</li> <li>3. 流動負債增加：主要係應付帳款及一年內到期長期借款增加所致。</li> <li>4. 非流動負債增加：主要係應付帳款及一年內到期長期借款增加及本公司於 110 年 11 月發行應付公司債所致。</li> <li>5. 負債總額增加：本公司之流動負債及非流動負債增加所致。</li> <li>6. 資本公積增加：主要係本公司於 110 年 12 月間溢價發行新股所致。</li> <li>7. 其他權益減少：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。</li> <li>8. 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。</li> <li>9. 權益增加：主要係本公司於 110 年 12 月間發行新股所致。</li> </ol>				

## 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	109 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	8,062,865	10,575,862	2,512,997	31.17
營業成本	6,226,899	8,146,641	1,919,742	30.83
營業毛利	1,835,966	2,429,221	593,255	32.31
營業費用	1,487,428	1,915,218	427,790	28.76
營業淨利	348,538	514,003	165,465	47.47
營業外收入及支出	(25,117)	74,910	100,027	(398.24)
稅前淨利	323,421	588,913	265,492	82.09
減：所得稅費用	63,475	80,742	17,267	27.20
本期淨利	259,946	508,171	248,225	95.49

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. 營業收入淨額及營業成本增加：主要係本公司於 110 年 4 月取得 Genesis 並合併 Genesis 營業收入所致。
2. 營業毛利增加：主要係本公司於 110 年 4 月取得 Genesis 所致。
3. 營業費用及營業淨利增加：主要係本公司於 110 年 4 月取得 Genesis 所致。
4. 營業外收入及支出增加：主要係本公司匯兌損失減少及透過損益按公允價值衡量之金融資產利益增加所致。
5. 稅前淨利增加：主要係營業毛利及營業外收入及支出增加所致。
6. 所得稅費用增加：主要係營業淨利增加所致。
7. 本期淨利增加：主要係營業淨利及業外收入及支出增加所致。

### (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，本公司仍將繼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

年度 項目	109 年度	110 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	21.25	22.89	7.72
現金流量允當比率(%)	70.10	74.09	5.69
現金再投資比率(%)	8.22	9.45	14.96

增減比例變動分析說明：

- 1、現金流量比率：主要係營業收入增加所致，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	
				投資計劃	理財計劃
2,629,364	1,485,921	(1,085,179)	3,030,106	—	—
(1)未來一年度現金流量變動情形分析： I 營業活動：預估 111 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，以提升全球競爭力，以及為維持長期競爭力發展及深耕技術發展，將於台灣地區興建廠房及持續增加投資機器、模具等設備，致投資活動產生淨現金流出。 III 融資活動：111 年度預計發放股東現金股利 201,594 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、改善計劃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、威竑國際投資股份有限公司：該公司於110年投資效益未顯現，而產生少許虧損，故本公司110年度認列該子公司損益為(175)千元。
- 2、宏致日本株式會社：該公司於110年因受新冠疫情影响，而產生少許虧損，故本公司110年度認列該子公司損益為(358)千元。
- 3、宏育精密機械股份有限公司：該公司110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110年度認列該子公司損益為(13,999)千元。
- 4、重慶宏高電子有限公司：該公司於110年度配合集團運籌調整其營運模式，故本公司110年度認列該子公司損益為(487)千元。
- 5、昆山成剛電子科技有限公司：該公司110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110年度認列該子公司損益為(2,652)千元。
- 6、龍翰科技股份有限公司：該公司110年度因其生產產量未達規模經濟而產生虧損，故本公司110年度認列該子公司損益為(34,228)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。

- 7、志展實業股份有限公司：該公司110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110年度認列該子公司損益為(19,712)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、廣迎新工業股份有限公司：該公司110年度因其生產產量未達規模經濟而產生虧損，故本公司110年度認列該子公司損益為(19,514)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、GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.：該公司於110年因受新冠疫情影响，而產生少許虧損，故本公司110年度認列該子公司損益為(21,652)千元。

### (三)未來一年投資計畫

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。為了長期策略發展所需，本公司於民國一一〇年四月取得美商 Genesis Group 100%股權後，可直接與美國地區網通及雲端產業等客戶建立合作關係，整合集團整體資源以四個事業群進行運作，促進各事業群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、英國、印度及新加坡等地區，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、工控產業等所需要的連接器、連接線、電磁屏蔽罩、電子產品內部機構零部件與外部機殼以及整機組裝與測試等等產品與服務，以提供更高附加價值的產品與服務，增加成長動能。

本公司於一一一年為長期發展所需，將於台灣桃園興建精工中心研發總部大樓，藉以提升集團競爭力。本公司已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、寧波）、菲律賓及越南共十三個製造工廠。將持續執行製程精實計畫並透過提升自動化生產比例來優化成本結構，以成為國際級客戶的優選供應商為努力目標。

## 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	109 年度	110 年度	111 年第一季
兌換(損)益淨額(A)	(144,180)	(43,537)	40,049
營業收入淨額(B)	8,062,865	10,575,862	2,816,815
稅前淨利(C)	323,421	588,913	209,478
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率(A)/(B)	(1.79%)	(0.41%)	1.42%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率(A)/(C)	(44.58%)	(7.39%)	19.12%
淨利息收入(支出)(D)	(20,011)	(22,047)	(10,793)
淨利息收入(支出)佔營業收入淨額比率(D)/(B)	(0.25%)	(0.21%)	(0.38%)
淨利息收入(支出)佔稅前淨利比率(D)/(C)	(6.19%)	(3.74%)	(5.15%)

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 110 年度及 109 年度之利息支出分別為 45,812 千元及 34,834 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 110 年度及 109 年度兌換損益分別為(43,537)千元及(144,180)千元，佔當期營業收入淨額比率為(0.41%)，及(1.79%)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，本公司未辦理資金貸與情事，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92.64%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 111 年 5 月 13 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
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
USB4 Gen3 高速傳輸線	產品開發中	新台幣 100 萬	111 年上半年	產品高速設計、SI 分析驗證能力及產測技術能力

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
USB4 PD3.1 自動化生產	產品設計中	新台幣 300 萬	111 年上半年	PCBA 開發能力及自動化設備開發能力及 SI 分析驗證能力
MCIO Cable (PCIe Gen 5)	產品設計中	新台幣 2000 萬	111 年下半年	產品的 PCB 高速設計及自動化設備開發能力及 SI 分析驗證能力
防水線束	產品開發中	新台幣 50 萬	111 年下半年	航海用 IP68 防水線束
電競顯卡高速傳輸線 (PCIe Gen4+USB4)	產品開發中	新台幣 300 萬	111 年下半年	產品高速設計、SI 分析驗證能力及產測技術能力
USB3.2 Gen2 Type C Active Cable	產品開發中	新台幣 100 萬	111 年下半年	產品高速設計及產測技術能力

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（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，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 (兩者合併簡稱 Genesis 創世紀公司) 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，結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，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。此外本公司為長期營運發展所需及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，於民國一〇一年四月在台灣桃園興建精工中心研發總部大樓，藉以提升集團長期競爭力及獲利水準。本公司建置新大樓以成立精工中心研發總部，已於一〇一〇年第四季辦理現金增資及發行國內第二次無擔保轉換公司債募集資金，以中長期資金因應，對本公司營運不致造成重大影響。

(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 111 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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無其他重要風險事項。

七、其他重要事項：無。

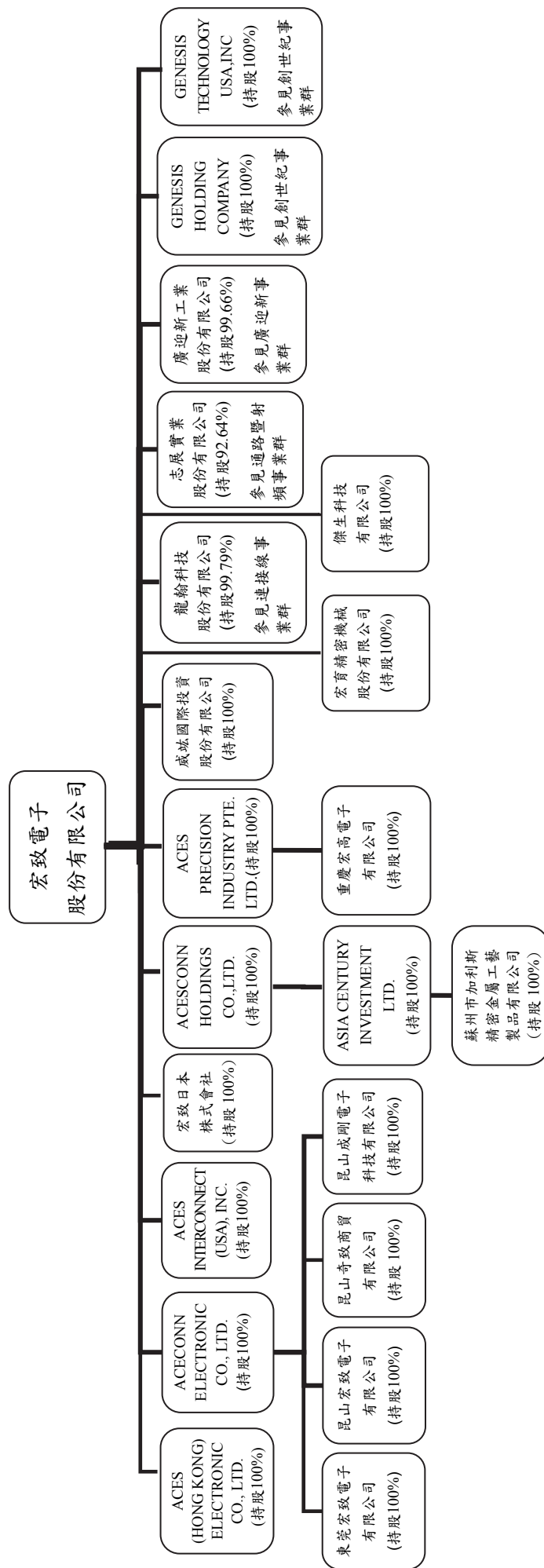


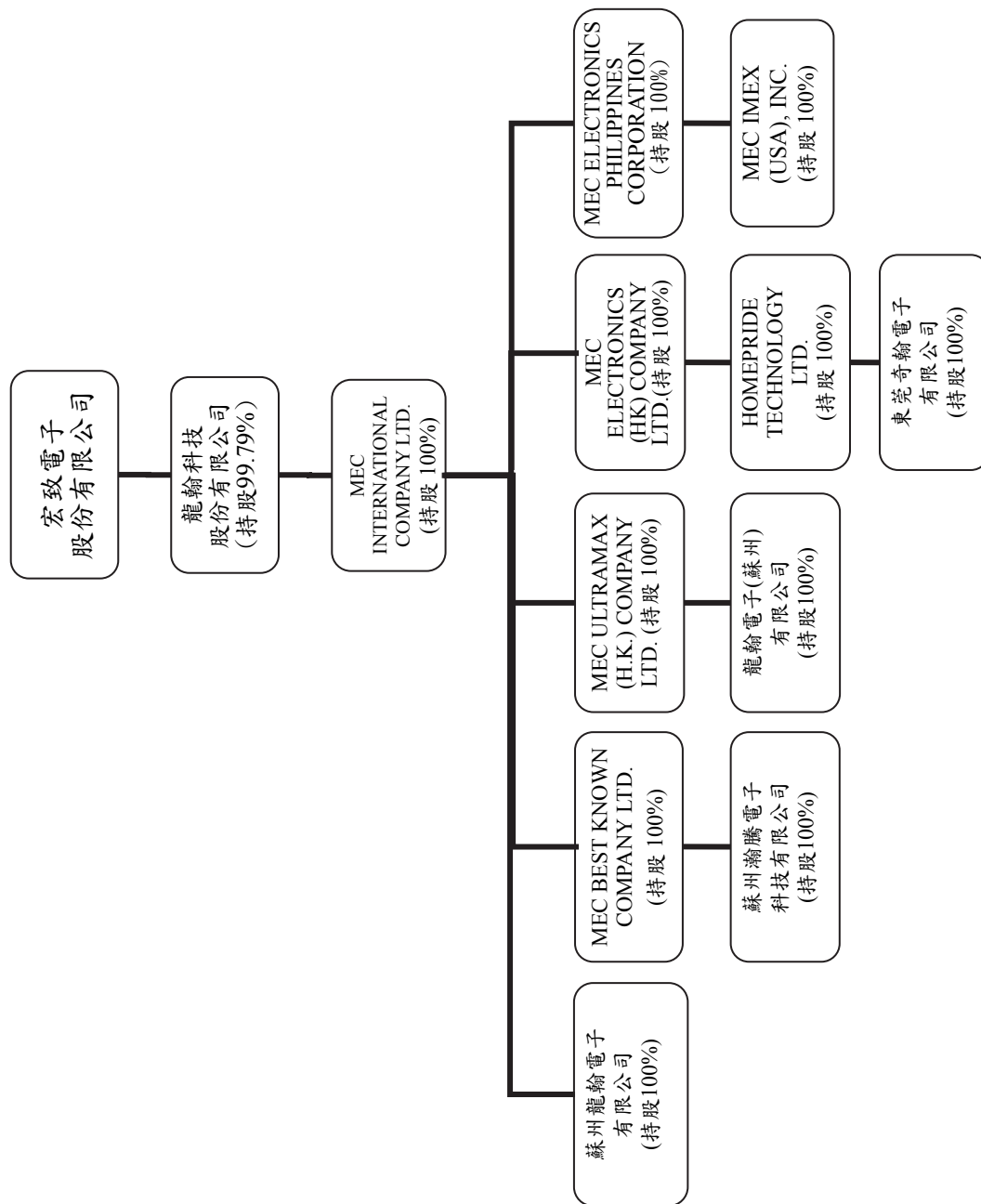
# 捌、特別記載事項

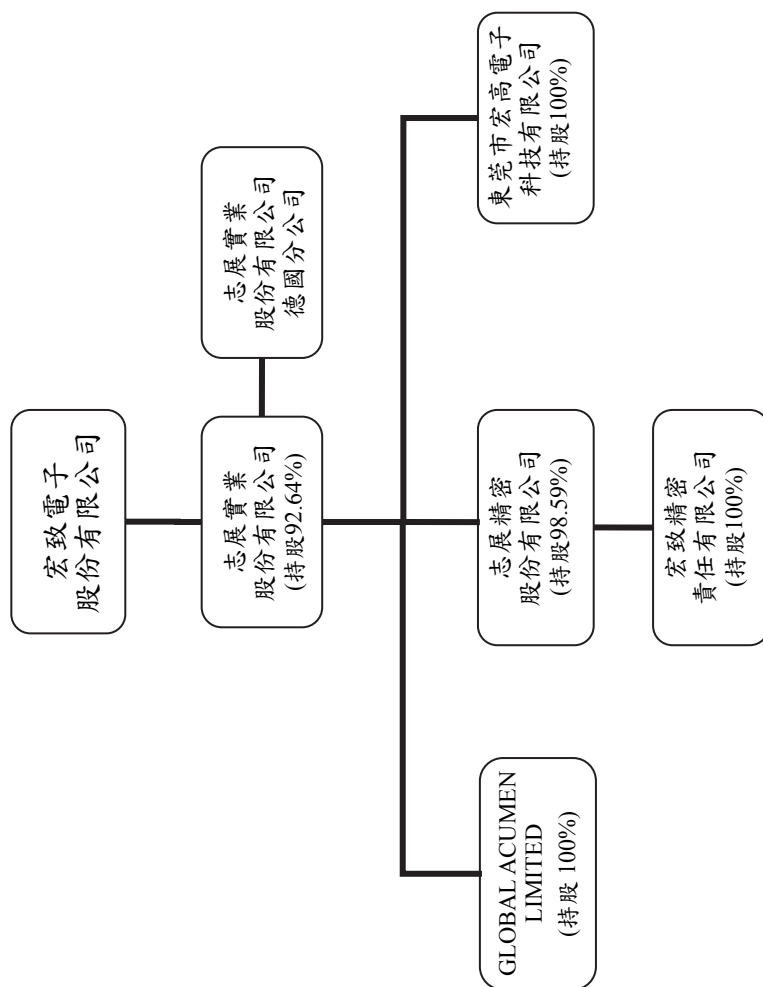
## 一、關係企業相關資料

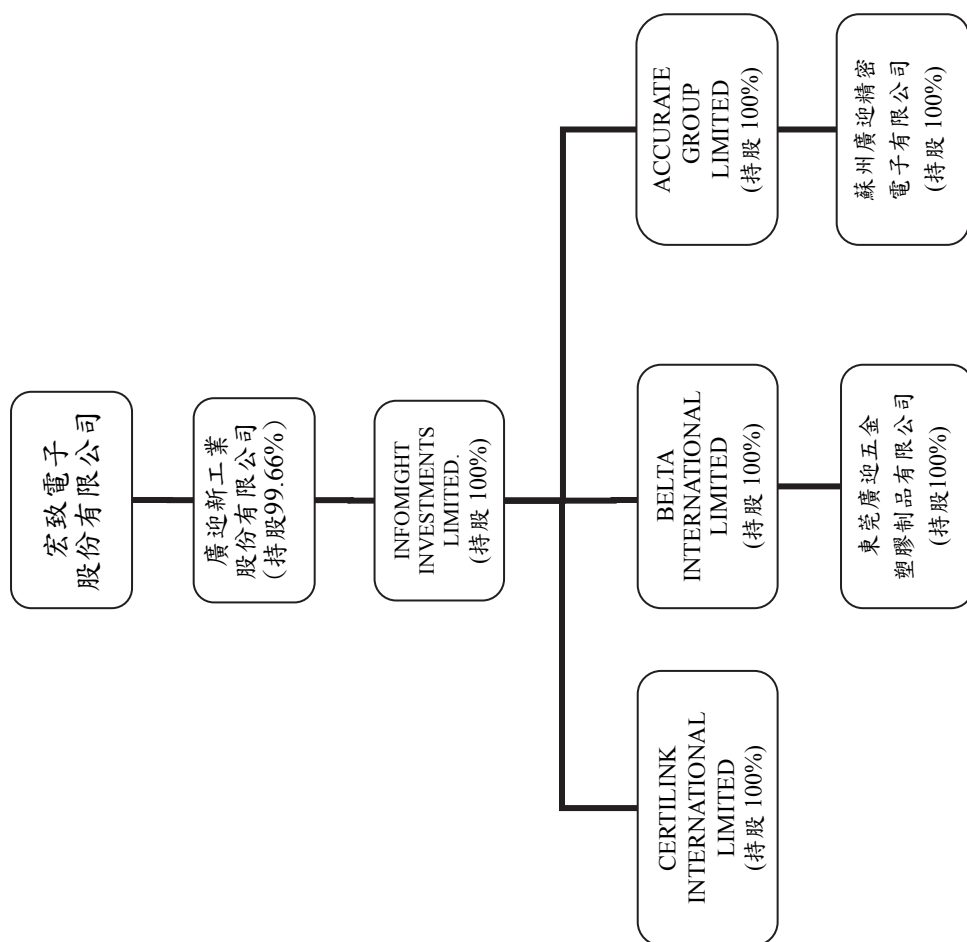
### (一)關係企業合併營業報告書

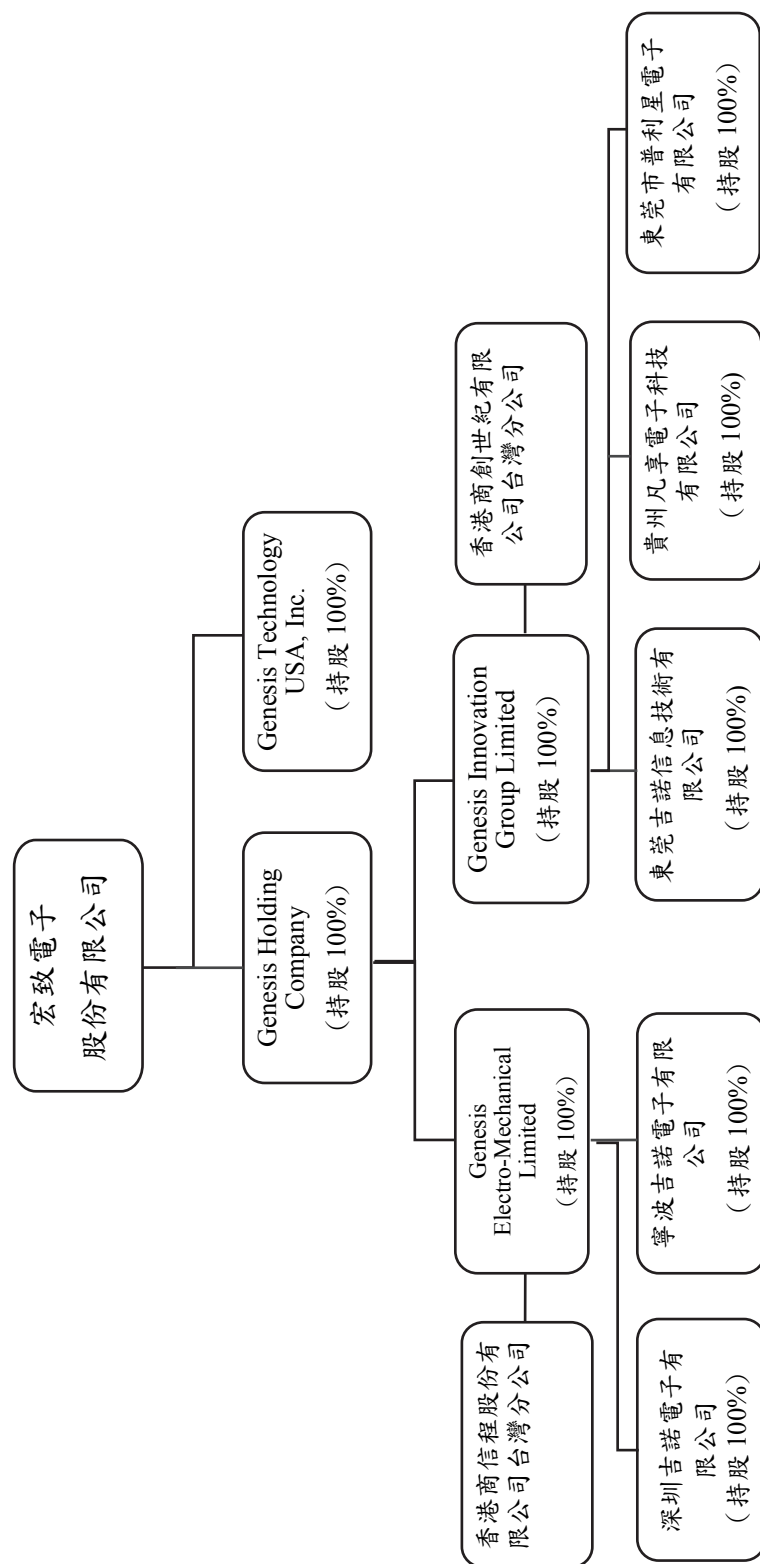
#### 1、關係企業組織圖 (截至110年12月31日止)











## 2、關係企業基本資料

截至110年12月31日

單位：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	USD19,800	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
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
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
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	USD10,053	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	NTD130,000	模具零件生產及銷售事業
傑生科技有限公司	2007/8/6	Room 2001, 20/F, 299 QRC, 287-299 Queen's Road Central, Hong Kong	—	電子零組件銷售事業

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
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
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	1998/06/24	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, BVI	USD21,900	投資控股
MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	1992/03/24	Flat C,9/F, On Fook Industrial Building No 41-45,Kwai Fung Crescent Kwai Chung, N.T. Hong Kong	HKD39,375	連接線組銷售事業
MEC ULTRAMAX (H.K.) COMPANY LIMITED	2008/01/11	Flat C,9/F, On Fook Industrial Building No 41-45,Kwai Fung Crescent Kwai Chung, N.T. Hong Kong	HKD30,000	投資控股
MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	2007/10/10	Flat C,9/F, On Fook Industrial Building No 41-45,Kwai Fung Crescent Kwai Chung, N.T. Hong Kong	HKD79,500	投資控股
HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	1998/05/20	Flat C,9/F, On Fook Industrial Building No 41-45,Kwai Fung Crescent Kwai Chung, N.T. Hong Kong	HKD45,125	投資控股
MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	1990/07/01	Lot 1 Block 8A Phase I, Cavite Economic Zone, Rosario, Cavite, Philippines	PHP80,000	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
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	USD10,200	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	USD5,550	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	USD4,000	連接線組生產及銷售事業
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	NTD215,000	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	VND194,488,296	電子零組件生產及銷售事業



企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
GLOBAL ACUMEN LIMITED	2012/09/25	New Horizon Building, Ground Floor, 3 ½ Miles Philip S.W. Goldson Highway, Belize City, Belize	USD50	電子零組件銷售事業
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	NTD284,946	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	USD7,980	投資控股
BELTA INTERNATIONAL LIMITED	2010/8/12	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, BVI	USD3,600	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
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	USD4,190	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
GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	2001/6/4	1325 Capital Circle Suite A, Lawrenceville, GA 30043 USA	USD1.5	電子零組件銷售事業
GENESIS HOLDING COMPANY	2013/9/9	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands.	NTD277,778	投資控股
GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	2013/9/24	31/F., Chinachem Century Tower, 178 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong	USD12,500	投資控股
GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	2017/7/21	9B, Cheong Tai Commercial Building, 66 Wing Lok Street, Sheung Wan, Hong Kong	USD8,000	投資控股
寧波吉諾電子有限公司	2007/12/7	中國浙江省余姚市城區陽明工業園區興業路 20 號	RMB5,000	電子零組件生產及銷售事業
貴州凡享電子科技有限公司	2017/11/9	中國貴州省黔西南布依族苗族自治州安龍縣工業園小微企業創業園	RMB25,000	電子零組件生產及銷售事業

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
東莞吉諾信息技術有限公司	2017/9/12	中國廣東省東莞市塘廈鎮駿鵬路 12 號 1 棟 201 室	USD3,850	電子零組件生產及銷售事業
東莞市普利星電子有限公司	2006/5/18	中國廣東省東莞市塘廈鎮石潭埔青雲嶺駿鵬路 16 號	RMB15,000	電子零組件生產及銷售事業
深圳吉諾電子有限公司	2005/9/13	中國廣東省深圳市龍華區觀湖街道樟坑徑上圍工業區上圍一路 4 號 3 樓 A 棟	USD2,835	電子零組件生產及銷售事業

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 111 年 5 月 13 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	19,800,000	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%
ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.	董 事	袁万丁	0	0%
ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	董 事	袁万丁	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	楊宗霖	-	-
	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	楊宗霖	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	詹偉禎	-	-
昆山奇致商貿有限公司 (註)	董事長	袁万丁	-	-
	董 事	黃文成	-	-
	董 事	楊宗霖	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	詹偉禎	-	-
重慶宏高電子有限公司 (註)	董事長	袁万丁	-	-
	董 事	黃文成	-	-
	董 事	楊宗霖	-	-
	監 事	王雪慧	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比率
	總經理	詹偉禎		
威站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%
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	楊宗霖	0	0%
	代表取締役	加藤宣和	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	詹偉禎	-	-
	董 事	楊宗霖	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
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	13,000,000	100%
	總經理	許勝賢	0	0%
傑生科技有限公司	董 事	林萬福	0	0%
	董 事	何偉權	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	45,554,574	99.79%
	董 事	宏致電子股份有限公司 代表人：謝漢章	45,554,574	99.79%
	董 事	宏致電子股份有限公司 代表人：楊宗霖	45,554,574	99.79%
	監察人	蔡淑娟	0	0%
	總經理	李舒韵	0	0%
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	董 事	楊宗霖	0	0%
MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	董 事	楊宗霖	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	楊宗霖	0	0%
MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	董 事	楊宗霖	0	0%
HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	董 事	楊宗霖	0	0%
MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	董事長	楊維顏	0	0%
	董 事	楊宗霖	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	楊宗霖	-	-
	董 事	張偉三	-	-
	董 事	詹偉禎	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	詹偉禎	-	-
蘇州瀚騰電子科技有限公司(註)	董事長	楊宗霖	-	-
	董 事	張偉三	-	-
	董 事	詹偉禎	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	詹偉禎	-	-
東莞奇翰電子有限公司(註)	董事長	楊宗霖	-	-
	董 事	詹偉禎	-	-
	董 事	林盈運	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	林盈運	-	-
蘇州龍翰電子有限公司(註)	董事長	楊宗霖	-	-
	董 事	張偉三	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比率
	董 事	詹偉禎	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	詹偉禎	-	-
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：范繼元	19,917,600	92.64%
	董 事	宏致電子股份有限公司 代表人：楊宗霖	19,917,600	92.64%
	董 事	宏致電子股份有限公司 代表人：黃仁烜	19,917,600	92.64%
	監察人	李舒韵	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：范繼元	11,830,604	98.59%
	董 事	志展實業股份有限公司 代表人：楊宗霖	11,830,604	98.59%
	董 事	志展實業股份有限公司 代表人：黃仁烜	11,830,604	98.59%
	監察人	李舒韵	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	林萬福	-	-
	董事及總經理	廖正揚	-	-
GLOBAL ACUMEN LIMITED	董 事	范繼元	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	李舒韵	-	-
	總經理	范繼元	-	-
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	28,397,190	99.66%
	董 事	宏致電子股份有限公司 代表人：許勝賢	28,397,190	99.66%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比率
	董 事	宏致電子股份有限公司 代表人：楊宗霖	28,397,190	99.66%
	監察人	李舒韻	0	0%
	總經理	張偉三	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%
東莞廣迎五金塑膠製品有限公司(註)	董事長	楊宗霖	-	-
	董 事	許勝賢	-	-
	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	楊宗霖	-	-
	董 事	許勝賢	-	-
	董 事	張偉三	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	詹偉禎	-	-
GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	董 事	楊宗霖	-	-
GENESIS HOLDING COMPANY	董 事	楊宗霖	-	-
GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	董 事	楊宗霖	-	-
GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	董 事	楊宗霖	-	-
寧波吉諾電子有限公司(註)	法定代表	楊宗霖	-	-
	執行董事	楊宗霖	-	-
	監 事	王雪慧	-	-



企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比率
	總經理	詹偉禎	-	-
貴州凡享電子科技有限公司(註)	法定代表	林盈運	-	-
	執行董事	林盈運	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	林盈運	-	-
東莞吉諾信息技術有限公司(註)	法定代表	林盈運	-	-
	執行董事	林盈運	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	林盈運	-	-
東莞市普利星電子有限公司(註)	法定代表	林盈運	-	-
	執行董事	林盈運	-	-
	監 事	王雪慧	-	-
	總經理	林盈運	-	-
深圳吉諾電子有限公司(註)	法定代表	肖洪貴	-	-
	執行董事	肖洪貴	-	-

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、東莞吉諾信息技術有限公司、貴州凡享電子科技有限公司、東莞市普利星電子有限公司、寧波吉諾電子有限公司及深圳吉諾電子有限公司，無股數。

6、關係企業營運概況

截至110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	11,502	13	11,489	—	39	32	0.11
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	318,665	3,743,291	—	3,743,291	—	(61)	281,751	14.23
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	208,410	53,030	5,702	47,328	22,540	(220)	131	0.02
東莞宏致電子有限公司	115,301	1,108,106	544,281	563,825	1,809,963	77,310	74,580	註 1
昆山宏致電子有限公司	629,475	3,819,783	1,071,721	2,748,062	2,697,833	151,904	203,969	註 1
昆山奇致商貿有限公司	9,087	91,796	45,150	46,646	115,592	(1,045)	330	註 1
重慶宏高電子有限公司	173,985	7,411	7,501	(90)	7,554	(517)	(487)	註 1
昆山成剛電子科技有限公司	294,475	308,719	23,369	285,350	—	(2,988)	(2,652)	註 1
威竑國際投資股份有限公司	25,000	28,297	2	28,295	—	(434)	(175)	(0.07)
ACESCONN HOLDINGS CO.,LTD.	351,112	207,891	—	207,891	—	—	6,904	0.58
ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	351,112	207,891	—	207,891	—	(29)	6,904	0.75
蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	256,682	499,490	310,173	189,317	474,861	9,037	6,927	註 1
宏致日本株式會社	15,137	13,756	(466)	14,222	17,898	138	(358)	(79.56)
宏育精密機械股份有限公司	130,000	117,678	14,222	103,456	11,120	(14,234)	(13,999)	(1.08)
ACES INTERCONNECT(USA) INC.	9,711	10,545	1,657	8,888	6,309	2,308	2,308	7.69
龍翰科技股份有限公司	456,500	1,048,125	466,166	581,959	817,602	(14,885)	(76,591)	(1.68)

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.	901,660	282,219	120,573	161,646	—	(493)	(61,801)	(2,942.90)
MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	157,515	48,661	13,356	35,305	127,537	(1,804)	1,015	2.58
MEC ULTRAMAX (H.K.) COMPANY LTD.	122,400	78,751	92	78,659	—	(120)	1,025	0.03
MEC BEST KNOWN COMPANY LTD.	285,425	(144,800)	198	(144,998)	—	(214)	1,535	0.02
HOMEPRIDE TECHNOLOGY LTD.	182,331	(11,027)	13,953	(24,980)	—	(133)	774	0.02
MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	54,085	562,318	343,865	218,453	1,167,310	(54,952)	(59,238)	(7.40)
MEC IMEX (USA), INC.	12,544	22,308	6,009	16,299	37,450	37	37	9.25
龍翰電子(蘇州)有限 公司	121,853	74,535	469	74,066	—	(170)	1,116	註 1
蘇州瀚騰電子科技 有限公司	223,515	94,930	280,804	(185,874)	429,343	1,468	1,111	註 1
東莞奇翰電子有限 公司	167,061	147,858	159,643	(11,785)	341,759	2,265	1,202	註 1
蘇州龍翰電子有限 公司	114,280	375,233	289,569	85,664	959,441	(2,674)	(4,333)	註 1
志展實業股份有限 公司	215,000	537,738	367,832	169,906	654,824	(6,913)	(27,700)	(1.29)
志展精密股份有限 公司	120,000	74,652	43,266	31,386	80,227	(758)	(13,556)	(1.13)
GLOBAL ACUMEN LIMITED	1,497	25,292	12,287	13,005	—	(1)	(39)	(0.78)
宏致精密責任有限 公司	304,130	160,601	135,956	24,645	82,041	(12,347)	(12,077)	註 1
東莞市宏高電子科 技有限公司	10,477	33,310	24,174	9,136	88,119	(4,228)	(4,695)	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	284,946	433,576	197,807	235,769	751,623	1,184	(24,523)	(0.86)
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	285,904	121,764	—	121,764	—	(58)	(32,901)	(4.12)
BELTA INTERNATIONAL LIMITED	52,349	85,271	—	85,271	—	(59)	(27,872)	(6,968.00)
CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	1,605	321	4,211	(3,890)	—	(43)	(48)	(0.96)
ACCURATE GROUP LIMITED	131,588	35,673	—	35,673	—	(69)	(4,789)	(1.17)
KIMBEST INTERNATIONAL LIMITED	—	—	—	—	—	(128)	(128)	—
東莞廣迎五金塑膠 製品有限公司	128,110	375,496	291,935	83,561	591,555	(29,179)	(27,814)	註 1
蘇州廣迎精密電子 有限公司	104,307	32,208	29,714	2,494	53,891	(4,117)	(4716)	註 1
傑生科技有限公司	—	61,153	46,217	14,936	90,130	36,939	15,354	—
GENESIS HOLDING COMPANY	277,778	671,487	57,932	613,555	—	(57,499)	8,823	0.32
GENESIS TECHNOLOGY USA,INC	43	267,244	232,551	34,693	807,215	26,932	(20,351)	(13,567.33)
GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	226,952	668,182	334,814	333,368	715,408	102,616	33,277	4.16
GENESIS ELECTRO-MECHA NICAL LIMITED	354,613	338,412	316	338,096	553	(6,524)	(14,715)	(1.57)
東莞吉諾信息技術 有限公司	109,860	55,287	13,478	41,809	107,501	2,181	2,363	註 1
貴州凡享電子科技 有限公司	108,600	31,712	1,175	30,537	3,446	(2,378)	(79,913)	註 1
東莞市普利星電子 有限公司	65,150	125,511	94,229	31,282	256,141	(44,034)	(46,652)	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
寧波吉諾電子有限公司	21,720	263,752	175,851	87,901	479,905	(1,684)	(6,039)	註 1
深圳吉諾電子有限公司	80,897	6,942	(1,437)	8,379	—	(1,619)	(1,607)	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：KIMBEST INTERNATIONAL LIMITED 於民國一一〇年九月二十八日完成解散清算程序。

### (二)關係企業合併財務報表

本公司民國一一〇年度（自民國一一〇年一月一日至民國一一〇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](mailto:acesglobal@acesconn.com)