

股票代號:3605

ACES

宏致電子股份有限公司
ACES Electronics Co.,Ltd.

111 年度年報



列印日期:中華民國112年5月12日
公開資訊觀測站網址:<https://mops.twse.com.tw>
本公司年報查詢網址:<https://www.acesconn.com>

一、本公司發言人、代理發言人之姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人:李舒韻

代理發言人:楊宗霖

職稱:財務處副總經理

職稱:總經理

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:https://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、陳政學會計師

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:<https://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	63
六、更換會計師資訊	63
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	63
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	63
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	64
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	65
肆、募資情形	67
一、資本及股份	67
二、公司債辦理情形	71
三、特別股辦理情形	73
四、海外存託憑證辦理情形	73
五、員工認股權憑證辦理情形	73
六、限制員工權利新股辦理情形	73
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	73
八、資金運用計畫執行情形	73
伍、營運概況	75
一、業務內容	75
二、市場及產銷概況	88
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	102
四、環保支出資訊	102
五、勞資關係	103
六、資通安全管理	106
七、重要契約	109

	頁次
陸、財務概況	110
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	110
二、最近五年度財務分析	115
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	118
四、最近年度財務報告	119
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	190
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	253
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	254
一、財務狀況	254
二、財務績效	255
三、現金流量	255
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	256
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	256
六、風險事項分析	257
七、其他重要事項	261
捌、特別記載事項	262
一、關係企業相關資料	262
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	280
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	280
四、其他必要補充說明事項	280
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	280

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，因受烏俄戰爭造成通貨膨脹及美元利率快速升息、5G 通訊傳輸帶動伺服器需求、電動車帶動汽車電子發展等造成全球經濟趨勢與電子產業出現了劇烈的變化。

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 111 年度合併報表方面，合併營業收入淨額為新台幣 103.93 億元、合併營業淨利為 5,675 萬元、合併稅前淨利為 3.15 億元、合併本期淨利為 2.25 億元(屬於母公司股東淨利)，換算成基本每股稅後盈餘為 1.68 元。

單位：新台幣千元

項目	111 年度	110 年度	年增減率
合併營業收入淨額	10,392,504	10,575,862	-1.73%
合併營業淨利	56,747	514,003	-88.96%
合併稅前淨利	315,063	588,913	-46.50%
合併本期淨利	223,333	508,171	-56.05%
屬於母公司股東淨利	225,319	510,855	-55.89%

本公司 111 年並未正式編制財務預測，然就公司內部營運計劃，111 年度實際出貨金額達原預定出貨目標之七成五，整體營收較前一年度減少 2%。

在財務收支及獲利能力方面

項目	111 年度	110 年度	
資產報酬率	2.28%	4.72%	
股東權益報酬率	4.04%	10.21%	
占實收資本額比率	營業利益	4.22%	38.24%
	稅前純益	23.43%	43.81%
純益率	2.16%	4.83%	
每股稅後盈餘 (基本每股盈餘)	1.68 元	4.16 元	

在研究發展狀況

本公司因應市場需求趨勢，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，整合集團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，提供包括消費電子、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、系統設備的外部機殼以及整機組裝與測試等等產品與服務，以提高技術與生產的附加價值，增加成長動能。

在生產製造方面，本公司為長期發展所需，民國 111 年 4 月起，於台灣桃園興建研發總部大樓，目前順利興建中，未來將擴大台灣的產能，提升集團競爭力。本公司亦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）、菲律賓及越南等工廠，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 112 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 萬元。

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

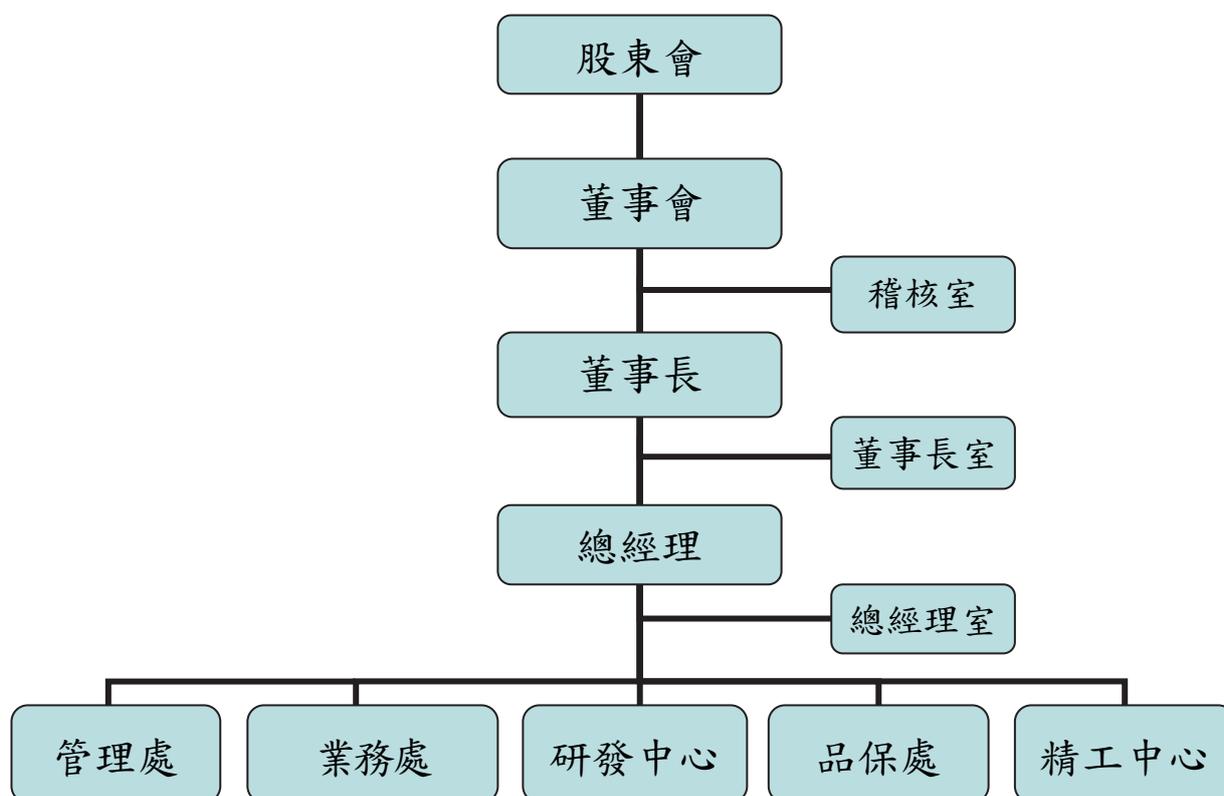
	<ul style="list-style-type: none"> ■ 設立 ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.，再由其取得 ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.100%股權，並間接取得蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司 100%股權。 ■ 設立宏致日本株式會社。
民國 102 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 8 月員工認股權憑證轉換 9 萬元，實收資本額增加至新台幣 124,401 萬元。 ■ 10 月榮獲第十屆國家品牌玉山獎「傑出企業類」獎項。
民國 103 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 5 月註銷庫藏股減資 501 萬元，實收資本額變更為新台幣 123,900 萬元。 ■ 8 月發行限制員工權利新股 1,100 萬元，實收資本額變更為新台幣 125,000 萬元。 ■ 11 月註銷庫藏股減資 924 萬元，實收資本額變更為新台幣 124,076 萬元。 ■ 榮獲第 16 屆中華民國傑出企業管理人協會-金峰獎大型企業組「年度十大傑出企業」大獎。
民國 104 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 5 月註銷限制員工權利新股減資 100 萬元，實收資本額變更為新台幣 123,976 萬元。 ■ 8 月榮獲 2015 年度「天下企業公民獎」小巨人獎之殊榮。 ■ 8 月註銷限制員工權利新股減資 20 萬元，實收資本額變更為新台幣 123,956 萬元。 ■ 10 月完成公開收購龍翰科技(股)公司(原公司名稱為維翰實業(股)公司)之 70%股權，使成為本公司之子公司。 ■ 10 月成立 Aces Interconnect (USA), Inc. (簡稱美國宏致)，並於 105 年 1 月正式匯入資本金。 ■ 12 月註銷限制員工權利新股減資 54 萬元，實收資本額變更為新台幣 123,902 萬元。
民國 105 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 4 月註銷限制員工權利新股減資 18 萬元，實收資本額變更為新台幣 123,884 萬元。 ■ 8 月榮獲 2016 年度「天下企業公民獎」小巨人獎之殊榮。 ■ 9 月註銷限制員工權利新股減資 528 萬元，實收資本額變更為新台幣 123,356 萬元。
民國 106 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 7 月完成取得志展實業(股)公司(原公司名稱為弼聖科技(股)公司)之 90%股權，使成為本公司之子公司。 ■ 12 月註銷就合併案表示異議而買回之 960 千股，註銷金額為 960 萬元，實收資本額變更為新台幣 122,396 萬元。
民國 107 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 11 月榮獲第十五屆國家品牌玉山獎「傑出企業類」全國首獎。

民國 108 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 7 月取得廣迎新工業(股)公司(原公司名稱為廣迎工業(股)公司)之 89.53%股權，使成為本公司之子公司。 ■ 8 月設立宏育精密機械(股)公司。 ■ 10 月透過子公司 ACECONN 以現金投資昆山成剛電子科技有限公司。
民國 109 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 12 月董事會通過以現金投資取得 Genesis Technology USA, Inc.及 Genesis Holding Company(以下兩者合併簡稱 Genesis)各百分之百股權。
民國 110 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 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。 ■ 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。 ■ 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。 ■ 11 月榮獲第 18 屆國家品牌玉山獎「傑出企業類」全國首獎。 ■ 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。
民國 111 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 7 月可轉換公司債轉換股份 21,825 股，實收資本額增加至新台幣 134,418 萬元。 ■ 11 月榮獲責任商業聯盟 (RBA) 驗證評估計畫 (VAP) 白金獎。 ■ 12 月榮獲 2022 年第十屆大陸傑出台商_內銷典範獎。

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。
業務處	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。
管理處	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。
品保處	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

112年4月29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)		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			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	袁万丁	男 51~60	111.6.29	三年	87.5.26	8,256,380	6.75%	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		111.6.29	三年	99.6.8	5,200,764	4.25%	5,583,185	4.15%	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	宏璟國際投資(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	111.6.29	三年	96.9.18	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 國賓大飯店(股)公司總經理	仰德集團總管理處副執行長 士林電機廠(股)公司 常務董事 兼總經理 國賓大飯店(股)公司 董事兼總 經理 新竹物流(股)公司 董事 仰德投資事業(股)公司 監察人 新林電機(股)公司 董事長 全林科技(股)公司 董事	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
董事	中華民國	徐昌鼎	女 51~60	111.6.29	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	瑞林電機(股)公司 董事 仰德育樂事業(股)公司 董事 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 董事 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	董事長 袁万丁		不適用	
獨立董事	中華民國	李安謙	男 61~70	111.6.29	三年	101.6.6	0	0	0	0	0	0	0	0	國立清華大學動力機械工程研究所碩士 University of Wisconsin-Madison, USA 機械工程研究所博士 政治大學會計系 宏泰電工(股)公司事業總經理	國立陽明交通大學機械系終身講座教授	無	無	不適用	
獨立董事	中華民國	廖達禮	男 71~80	111.6.29	三年	102.6.20	0	0	0	0	0	0	0	0	美國威斯康辛大學麥迪遜分校工業工程博士 國立中央大學管理學院院長、工業管理研究所所長 中華企業資源規劃學會理事 美國伊利諾大學-芝加哥分校機械系助理教授	國立中央大學企管系/工管所教授 中華企業資源規劃學會常務理事	無	無	不適用	
獨立董事	中華民國	沈國基	男 61~70	111.6.29	三年	111.6.29	0	0	0	0	0	0	0	0					無	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 271 ~276 頁)。

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

2. 法人股東之主要股東

(1) 法人股東之主要股東

112 年 4 月 29 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。		不適用	1
董事：黃文成				2
董事：謝漢章				1
董事：徐昌翡				0
獨立董事：李安謙				0
獨立董事：廖達禮				0
獨立董事：沈國基				0
			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)。	

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：

(1)董事會多元化

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

職稱 姓名	多元化核心項目			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	外語	教育	商務	資訊 與 科技	財務 與 會計	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	✓	✓				✓		✓	✓		✓		
董事：徐昌翡	中華民國	女	51~60	✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓			
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			✓			✓		✓			✓		
獨立董事：沈國基	中華民國	男	61~70	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

本公司現任董事會由 7 位董事(含 3 位獨立董事)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。

本公司董事會成員皆為中華民國國籍，獨立董事占比為 43%，年齡分布區間計有 2 位董事位於 51~60 歲，4 董事位於 61~70 歲，1 位董事位於 71~80 歲；有 1 位女性董事。目前有 2 位獨立董事任期年資較長，本公司將逐步改善董事會組成結構，目標為至少二名獨立董事其連續任期不超過三屆。

(2)董事會獨立性

本公司本屆董事會設董事 7 席(含 3 席獨立董事)，董事間具有二親等以內之親屬計 2 席，獨立董事間或獨立董事與董事間無配偶或二親等以內之親屬，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之規定。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

112年4月29日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期 (註1)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	楊宗霖	男	96/5/18	138,182	0.1%	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 本公司關係企業董事、總經理(註2)	無	無	無	不適用
副總經理	中華民國	李舒鈞	女	103/3/21	578	0.00%	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	本公司關係企業董事、監察人、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271~276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投資或轉投資事業公司之酬金						
		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	本公司	財務報告內所有公司							
董事長	袁乃丁																	
董事	威紀投資有限公司																	
	威紀投資有限公司 代表人：黃文成	7,293	7,293	0	0	4,769	4,769	817	817	12,879	12,879	5.72%	5.72%	12,879	12,879	5.72%	5.72%	
董事	謝漢章																	
董事	徐昌翥(註3)																	
獨立董事	李安謙																	
獨立董事	廖達禮	0	0	0	0	1,118	1,118	62	62	1,180	1,180	0.52%	0.52%	1,180	1,180	0.52%	0.52%	
獨立董事	沈國基(註3)																	

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%為董監事酬勞。獨立董事酬勞之給付，依本公司「董監酬勞發放原則」之規定辦理。

此外，獨立董事若擔任董事會之功能性委員會委員、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112年3月24日董事會通過擬議分派民國111年度董事酬勞總計6,408千元及員工酬勞總計10,776千元。截至年報刊印日止，董事酬勞及員工酬勞尚未分配，此係暫估擬議配發數。

註2：本公司對董事無任何實際給付退職退休金或屬退職退休金費用化之提撥數。

註3：董事會任期屆滿於111/6/29股東常會改選，選任3名獨立董事成立審計委員會替代監察人，徐昌翥監察人轉任董事，沈國基獨立董事新選任。

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)	財務報告內所有公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	財務報告內所有公司
	本公司	威紀投資有限公司、黃文成、謝漢章、徐昌翥、李安謙、廖達禮、沈國基	本公司	威紀投資有限公司、黃文成、謝漢章、徐昌翥、李安謙、廖達禮、沈國基
低於 1,000,000 元	無	無	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	袁万丁	袁万丁	袁万丁	袁万丁
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總 計	8	8	8	8

(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(註 3)	0	0	522	522	14	14	536 0.24%	536 0.24%	無
監察人	魏啓林(註 3)									
監察人	徐昌翡(註 3)									

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：截至年報刊印日止，本次酬勞尚未分配，此係暫估擬議配發數。

註 3：111/6/29 股東常會董事會任期屆滿改選，選任 3 名獨立董事成立審計委員會替代監察人。

註 4：本公司對監察人無任何實際給付退職退休金或屬退職退休金費用化之提撥數。

酬金級距表

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

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元, 千股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註2)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註1)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	楊宗霖													
資深副總經理	許勝賢	9,327	9,327	387	387	2,410	2,410	612	0	612	0	12,736	12,736	無
資深副總經理	張偉三(註4)													
副總經理	李舒韻													

註1：本公司於民國112年3月24日董事會通過分派民國111年度員工酬勞總計10,776千元，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(111年度)總經理及副總經理之酬金。

註4：111/7/31 辭任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	無	無
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	許勝賢、李舒韻、張偉三	許勝賢、李舒韻、張偉三
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	楊宗霖	楊宗霖
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	4	4

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日/單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	楊宗霖	0	612	612	0.27%
	資深副總經理	許勝賢				
	財會主管	李舒韻				

註1：本公司於民國112年3月24日董事會通過分派民國111年度員工酬勞總計10,776千元，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			
	110年度		111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	3.87%	3.87%	6.24%	6.24%
監察人	0.69%	0.69%	0.24%	0.24%
總經理及副總經理	3.82%	3.96%	5.65%	5.65%

註：111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，並參酌同業通常水準，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，並參酌經理人之目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度並參酌同業通常水準等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬。

本公司會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(111 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	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(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	6	0	100%	
董事	徐昌翡	3	0	100%	111/6/29 新任
獨立董事	李安謙	6	0	100%	
獨立董事	廖達禮	6	0	100%	
獨立董事	沈國基	3	0	100%	111/6/29 新任
監察人(註)	魏啓林	1	0	33%	111/6/29 卸任
監察人(註)	蔡淑娟	3	0	100%	111/6/29 卸任
監察人(註)	徐昌翡	3	0	100%	111/6/29 卸任

註：111/6/29 股東常會選任 3 席獨立董事設置審計委員會替代監察人職責。

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

本公司於 111/6/29 股東常會選任 3 席獨立董事設置審計委員會替代監察人職責，故依證交法第 14 條之 5 之規定，自 111/6/29 起不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。

董事會日期 (期別)	議案內容	獨立董事 意見	公司對獨立董 事意見之處理
111/1/13 (111 年第 1 次)	<ul style="list-style-type: none"> ●修訂本公司「印鑑使用管理程序」之重要印鑑保管人。 ●訂定「防範內線交易管理作業程序」。 	無	不適用
111/3/30 (111 年第 2 次)	<ul style="list-style-type: none"> ●民國 110 年度營業報告書及財務報表。 ●民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 ●本公司辦理背書保證案。 ●本公司向關係人取得或處分供營業使用之機器設備。 ●修正「取得或處分資產處理程序」部份條文。 	無	不適用

	<ul style="list-style-type: none"> ●修正「資金貸與他人作業程序」部份條文。 ●修正「背書保證作業程序」部份條文。 ●修正「公司章程」部分條文。 ●解除董事競業禁止。 		
111/5/13 (111年第3次)	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司配合簽證會計師事務所內部調整更換會計師。 ●本公司民國 111 年第一季合併財務報告。 ●本公司及子公司辦理背書保證案。 ●本公司向關係人取得或處分供營業使用之機器設備。 ●修正「股東會議事規則」部份條文。 ●修正「董事及監察人選舉程序」部分條文。 ●訂定「審計委員會組織規程」。 	無	不適用

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：詳本年報第 22 頁之董事會評鑑執行情形。

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

1. 本公司訂有「董事會績效評估辦法」，於每年年度結束時進行董事會績效評估，評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會，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。111 年度董事會績效評估結果業於 112 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、民國 111 年董事會評鑑執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估標準/ 評估結果	提報董事會 日期
每年 執行一次	111/1/1~ 111/12/31	1.董事會 2.個別董事成員 3.薪資報酬委員會 4.審計委員會	1.董事會內部自評 2.董事成員自評 3.薪資報酬委員會內部自評 4.審計委員會內部自評	<p>1.董事會績效評估項目： (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事的選任及持續進修 (5)內部控制</p> <p>2.個別董事成員績效評估項目： (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制</p> <p>3.薪資報酬委員會績效評估項目： (1)對公司營運之參與程度 (2)薪資報酬委員會職責認知 (3)提升薪資報酬委員會決策品質 (4)薪資報酬委員會組成及成員選任 (5)內部控制</p> <p>4.審計委員會績效評估項目： (1)對公司營運之參與程度 (2)審計委員會職責認知 (3)提升審計委員會決策品質 (4)審計委員會組成及成員選任 (5)內部控制</p>	<p>評分標準分為五級： 優、佳、良好、尚可、有待加強。 111 年績效評估結果均為優等。</p>	112/1/13

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 2 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	廖達禮	2	0	100%	註
獨立董事	李安謙	2	0	100%	註
獨立董事	沈國基	2	0	100%	註

註：111/6/29 股東常會選任 3 席獨立董事設置審計委員會替代監察人職責。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會 召開日期 (期別)	議案內容	獨立董事反 對意見、保留 意見或重大 建議項目內 容	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
111/8/10 (第一屆第 1 次)	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司民國 111 年第二季合併財務報告。 ●本公司擬辦理背書保證案。 	無	經全體出席委員無異議照案通過。	提交董事會討論，經全體出席董事同意通過。
111/11/10 (第一屆第 2 次)	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司民國 111 年第三季合併財務報告。 ●本公司對昆山成剛電子科技有限公司投資美金 500 萬元。 ●評估本公司簽證會計師之獨立性。 ●制定本公司預先核准簽證會計師事務所非確信服務政策之一般性原則。 ●本公司向關係人取得或處分供營業使用之機器設備。 ●訂定本公司國內第二次無擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日。 ●修訂本公司「公司組織架構 	無	經全體出席委員無異議照案通過。	提交董事會討論，經全體出席董事同意通過。

	<p>圖」。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●修正「董事會議事規則」。 ●修正「防範內線交易管理作業程序」。 ●修正「研發循環」、「生產循環」。 ●修正本公司「內部稽核制度」及「內部稽核實施細則」之部分條文。 ●提報本公司民國 112 年度稽核計劃。 			
--	--	--	--	--

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

- 1、平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫。
- 2、本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦於每年座談會中，向獨立董事報告本公司及子公司之重要業務狀況，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分了解。
- 3、會計師於每年座談會中，針對財務報表查核結果及發現向獨立董事進行報告。

二、民國 111 年獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下：

日期	報告及溝通事項	說明	建議及結果
111/12/13	一、會計師：與公司治理單位溝通事項	1.核閱發現及建議 2.111 年度查核規劃 3.近期重要法令及會計新知分享	無異議
	二、稽核室報告	1.111 年集團稽核計劃執行 2.資金貸與/背書保證/衍生性金融商品作業 3.專案審查 4.內控制度建置 5.主管機關重要議題執行狀況 6.112 年稽核運作規劃	無異議

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近(111)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	1	33%	註
監察人	蔡淑娟	3	100%	註
監察人	徐昌翡	3	100%	註

註：111/6/29股東會改選3席獨立董事設置審計委員會取代監察人職責，111/6/29前共召開3次董事會。

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7位董事(含3位獨立董事)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	
		<p>摘要說明</p> <p>本公司董事會成員皆為中華民國國籍，獨立董事占比為43%，年齡分布區間計有2位董事位於51~60歲，4董事位於61~70歲，1位董事位於71~80歲；有1位女性董事。目前有2位獨立董事任期年資較長，本公司將逐步改善董事會組成結構，目標為至少二名獨立董事其連續任期不超過三屆。</p> <p>現任董事會成員多元化政策及落實情形詳本年報第13頁。</p>	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	本公司目前尚未設置其他功能性委員會，未來將視公司需求評估設置。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，並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？	✓		<p>(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。</p> <p>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，並參酌同業通常水準，而給與合理的報酬及提名續任之參考。</p> <p>本公司章程第24條訂定當年度獲利不低於1%為員工酬勞，本公司經理人的酬金，則評估於</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<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，並參酌經理人之目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度並參酌同業通常水準等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬。</p> <p>本公司會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) 本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，評估程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 檢視會計師個人資歷。 2. 會計師出具獨立性聲明書。 3. 依會計師職業道德規範第十號「正直、公正客觀及獨立性」，評估相關獨立性規範，主要獨立性規範為，是否為本公司董事、股東或其他關係人，確認其與公司並無財務利益及業務關係等利害關係人之關係，另會計師的輪調亦遵守相關法令規定辦理。 <p>112年參考簽證會計師提供的審計品質指標報告(AQI)，包括專業性、品質控管、獨立性、監督、創新能力等5大構面13項指標進行評估，經評估會計師及事務所在查核經驗、訓練時數、流動率、專業支援、案件品質管制複核及品管支援能力與同業相當或優於同業，近年</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>也致力於推動審計數位創新工具，提升審計效率與品質。</p> <p>依上述評估簽證會計師之獨立性及審計品質指標報告(AQI)，本公司簽證會計師符合獨立性及適任性，並提報審計委員會及董事會審議後通過。</p>	
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、協助董事及監察人執行業務、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單位為管理中心，於112年3月24日董事會決議通過設置公司治理主管乙職，由本公司財務處副總經理兼任之，其已具備公開發行公司從事財務、股務及公司治理相關事務之主管職務達三年以上。</p> <p>本公司公司治理單位負責公司治理相關事務如下： 1. 依法辦理董事會及股東會議事錄。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事、監察人就任及持續進修。 4. 提供董事、監察人執行業務所需之資料。 5. 協助董事、監察人遵循法令。 6. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7. 辦理董事異動相關事宜。 8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則之精神。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓	<p>已於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則之精神。

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	
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。
(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）？	✓		符合上市上櫃公司治理實務守則。
(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？	✓		符合上市上櫃公司治理實務守則。
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	✓		符合上市上櫃公司治理實務守則。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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>	<p>說明，及舉辦專家名人演講及健康講座，讓員工能更加多元及豐富。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>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</p>		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>環境。</p> <p>(二)投資者關係 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。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，設有發言人及代理發言人之職務，及專人處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司自公開發行以來，本著資訊公開原則，依公開發行公司應公告或申報事項一覽表及臺灣證券交易所股份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序有關資訊揭露之規定辦理資訊公開事宜，並建立公開資訊之網路申報作業，設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，經相關權責主管審核確認後，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(三)尊重利害關係人權益 本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，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</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>代理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」、「對子公司之監督管理程序」及「關係人交易管理作業程序」，與關係企業間之交易均據以執行；另有關董事之競業禁止限制亦已於股東會說明。</p> <p>(四)本公司每年皆定期為全體董事及監察人購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險，並定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求，於投保後最近一次董事會報告。</p> <p>(五)董事會成員及重要管理階層之接班規劃</p> <p>接班計畫的目的在於承接企業經營的人才不虞匱乏，同時確保管理階層板凳深度，滿足企業永續經營人力需求。公司在規劃接班人計劃中，除了具備優秀的專業能力及執行力外，也要符合企業文化的契合度、工作價值觀念及人格特質等等綜合評估，並且要有跨專業的歷練為佳。</p> <p>1.董事會成員之接班規劃與執行情形： 本公司董事共 7 名(含獨立董事 3 名)，具備實務界、財務或研發所須之管理專長，未來董事會之組成架構及成員經歷背景將延續現況架構，本公司擁有充足之人脈，也能從外部找尋合適之人才適時接任。此外，獨立董事依法需具備業務、研發、財務、財會或公司業務所需之工作經驗，故未來接班將以各領域</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>之專業人士為規劃方向。</p> <p>2.重要管理階層之接班規劃與執行情形： 公司接班計劃目前進行中，本公司及各子公司之總經理，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董事會成員，預計未來數年間於公司董事會學習董事會之運作，8~10年接班。公司接班人計劃，不會只集中於管理高層而已，將會往下展開，做好各階層都應有合格之代理人，也將培養代理人為各部門高階主管之接班人，藉由公司的代理人制度，搭配工作輪調和職能培訓，如在職進修、自我學習、工作歷練等方式，並結合公司既有的績效考核制度，評估及遴選公司未來合適的接班人選，每月會將關鍵人才的留任率作為管理部門重要的績效指標。</p> <p>此外，公司依各項未來發展策略、投資計畫、技術發展地圖、員工績效考核及離退狀況，適時進行關鍵人才之職務輪調及職務晉升，以期專業經驗得以有效傳承並培養適當之接班管理人才。</p> <p>(六)本公司每年至少一次對董事、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>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因									
	是	否										
		<p>摘要說明</p> <p>本公司已於 111 年 12 月 20 日對現任董事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內部員工系統，隨時供受僱人參考。</p> <p>本公司於年度及各季財務報告公告前之禁止交易封閉期開始前 2 周，以電郵通知董事及經理人不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間買賣本公司股票。</p> <p>111 年辦理員工「防範內線交易」相關法令之教育宣導情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="826 629 975 1200"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>參加人次</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>防範內線交易</td> <td>210</td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>210</td> <td>105</td> </tr> </tbody> </table>	項目	參加人次	時數	防範內線交易	210	0.5	總計	210	105	
項目	參加人次	時數										
防範內線交易	210	0.5										
總計	210	105										
			<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>第9屆(111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.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>112年將作以下優先加強事項：</p> <p>1.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>									

(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 111 年 8 月 10 日起至民國 114 年 6 月 28 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
獨立董事		李安謙				0
其他		朱明進		學歷：中興大學農業機械系 經歷：國泰人壽營業單位經理		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。

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：111年8月10日至114年6月28日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

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

其他應記載事項：

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

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

111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
111/1/24	第4屆第8次薪酬委員會	1.經理人之年終獎金發放款案。 2.民國110年度員工酬勞與董監酬勞分配案。	無	不適用
111/9/20	第5屆第1次薪酬委員會	1.經理人之員工酬勞發放款案。 2.董監酬勞發放款案。 3.經理人調薪案。	無	不適用

三、薪資報酬委員會職權：

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)定期檢討本委員會組織規程並提出修正建議。

(2)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。

(3)定期評估董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

2.薪資報酬委員會履行職權時，依下列原則為之：

- (1)董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考規模對等之同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (2)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (3)針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (4)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」每年向董事會報告相關規劃與執行成效及對策略，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>符合上市上櫃公司永續發展實務守則。</p>

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略
公司治理	社會經濟與法令遵循	透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。
	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

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	
	人員	人權	<p>育訓練以及設置有效檢舉管道。</p> <p>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。</p>
		人才培育	<p>與各機械系所產學合作，讓優秀人才畢業即就業安排各類訓練課程，讓員工在工作中持續進步成長。</p>
	環境及能源	環境保護	<p>本公司致力於環境保護，響應綠色與清潔生產。在生產製程上降低了污染的排放與對環</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>境所造成的衝擊；定期執行訂定的計劃和方案，並定時追蹤和檢討各項目標的進度，以確保目標的達成。</p> <p>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。</p> <p>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或節能裝置系統。</p> <p>職業安全 本公司在2016年取得OHSAS18001 職業健康與安全管理系統及ISO 14001環境管理系統等兩項國際認證，各廠區的環安／製造／工務部門，每日進行各項工安巡檢核作</p>	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
	<p>摘要說明</p> <p>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，培養員工應變和自我安全管理的能力。</p> <p>本公司在2014年即取得QC080000有害物質過程管理系統認證，本公司各項產品皆遵守政府的法令規範，亦符合歐盟RoHS規範，無任何危害物質。並經由嚴謹的品質系統的管運，提供客戶穩定的產品品質，同時為確保客戶服務品質，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>(二)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</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	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	<p>納入公司管理方針與營運活動，以達永續經營之目標。</p> <p>(一) 本公司對環境管理主要有： 1. 公司製程產生的廢氣、廢水、廢棄物噪音化學物質均符合法規管理要求。 2. 使用之電能、水資源、冷氣空調等資源訂定目標進行管理。 3. 依能源管理法規定，作「能源用戶節約能源查核制度申報」。 4. 本公司已通過ISO14001環境管理系統驗證、ISO45001職業安全衛生管理系統驗證及QC080000有害物質管理系統驗證、ISO14064-1聲明書範疇一、二、三之盤查與第三方查證。</p>	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？	✓	<p>(二) 本公司積極將資源充分有效利用，在製程產出之產品皆使用無污染及無毒害之環保材質，並改善製程及操作管理以減少廢棄物及降低生產成本。有關生產過程中產生之廢料、不良品則透過有效之管理程序予以計算、產生之數量並進行回收，回收後之廢次料、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。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
(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？	✓	<p>(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。已完氣成氣候變遷基本之風險與機會鑑別。詳細內</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	
(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？	<p>容請參考註I(P.54)。</p> <p>(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：</p> <p>1. 本公司部分廠區有執行溫室氣體盤查，數據如下：</p> <p>(1)111年溫室氣體總排放量：5381.7028公噸CO₂e</p> <p>110年溫室氣體總排放量：5611.3596公噸CO₂e</p> <p>111年比110年溫室氣體總排放量減少229.6568公噸CO₂e，減少的主要原因包含產能下降及納入部分範疇三排放。</p> <p>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。(詳細內容請參考永續報告書)</p> <p>(2)111年碳排放量的目標設定是以110年的數據為基準，每年目標減少1%，具體從以下幾個方面進行：</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°C，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>		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>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓	否	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已參考國際人權公約，制訂「宏致電子企業社會責任政策」，其中揭露保障人權政策，包含「經濟社會文化權利國際公約」及「公民與政治權利國際公約」兩項聯合國人權公約。為善盡企業社會責任，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織》等國際人權公約所揭櫫之原則，尊重國際公認之基本人權，包括結社自由、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並恪守公司所在地之勞動相關法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 提供員工合理薪酬及獎金紅利制度。 (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>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</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>否</p> <p>Industry Citizenship Coalition，簡稱 EICC)) 所制訂之行為準則作為公司重要行為規範，企業採用本準則的基本原則為其所有商業經營活動都必須完全遵守其經營所在國家的法律、法例及法規，並鼓勵參與者積極利用國際公認的標準推動社會和環境責任以及商業道德，並確保整個供應鏈和轉包商的工作環境安全無虞，每位員工受到尊重並有尊嚴，商業營運環保並遵守道德操守。</p> <p>本公司承諾，除了持續自我檢核公司在勞工、健康安全、環境及道德方面的進步表現，接受安排第三方驗證機構執行現場稽核外，同時亦主動要求供應商採用RBA的工具與標準。為體現此承諾並創造永續發展的經營環境，我們將秉持誠信且不妥協的態度與立場，訂定RBA相關政策，矢志為電子行業供應鏈從業者及社群的權利及福祉努力不懈。</p> <p>本公司並於 2022 年的 RBA Validated Assessment Program 有效性稽核程序中，由國際公正第三方進行實地稽核，並獲得200分的高分(滿分為200)，獲得白金獎。</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</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>摘要說明</p> <p>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。 【性騷擾防治宣導】 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。 【提供完整的職業安全系列訓練】 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？	✓	(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	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	
(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？	✓		符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
		<p>摘要說明</p> <p>定。同時公司也設立職工福利委員會，透過各員工選舉產生之福利委員進行運作，辦理各項福利事項，如員工旅遊等。</p> <p>本公司酬金政策，則是依據個人能力，對公司的貢獻度，個人績效表現，與公司經營績效之關聯性成相關聯。</p> <p>(三)本公司致力於提供員工安全與健康之工作環境，除安排新進人員之健康檢查外，並定期舉辦在職員工健康檢查，對於從事產線工作之直接人員則安排進行勞工保險預防職業病之特殊作業健康檢查，於新進員工任職前進行安全衛生教育訓練，並依勞工安全衛生法辦理相關訓練。</p> <p>此外，本公司訂定「性騷擾防治處理注意事項」，提供申訴管道，維護工作環境秩序，也為員工投保意外及醫療險，保障員工工作安全及分散公司管理風險，制訂有緊急狀況處理程序以執行安全維護事項與訓練災害緊急應變能力，每年分上下半年度邀請當地消防隊或專業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>	

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	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	是 ✓	否	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
<p>摘要說明</p> <p>(四)本公司以《知識的力量》期勉員工持續學習、充實自我，企業對於員工培訓之投入不遺餘力。本公司為新進人員規劃完整地基礎訓練以及專業職能培訓體系，使新進員工迅速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，共同享受能成長的喜悅，開創美好的未來。</p> <p>本公司制定教育訓練管理程序，於每年底進行次年度教育訓練規劃，並依職能及專業之要求規劃相應培訓課程，以增進員工知能，提升員工整體素質，促進經營績效。對於經營管理者持續安排領導統御、組織營運、團隊運作等相關管理課程及活動，以增進高階經理人管理與領導能力。對於行銷業務同仁亦持續安排產品或銷售相關專業職能訓練，強化業務行銷技能。對於研發人員，落實產品開發與設計、APQP、問題分析與解決等專業類課程。隨著公司全球化發展，開辦語文進修課程，強化語文能力。工業4.0的來臨，智慧製造儼然成為全球發展的趨勢，為積極培育企業所需之實作與整合型人才，特別邀請中央大學智慧製造研究中心，為本公司進</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>摘要說明</p> <p>行為期25週的工程、資料應用、資訊安全以及管理學之四大主題的專業培訓。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> <p>(3)品質意識：</p> <p>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提升。</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>摘要說明</p> <p>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111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>4</td> <td>187</td> <td>1,870</td> </tr> <tr> <td>專業職能訓練</td> <td>218</td> <td>1,419</td> <td>3,598</td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>222</td> <td>1606</td> <td>5,468</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	4	187	1,870	專業職能訓練	218	1,419	3,598	總計	222	1606	5,468	
項目	訓練班次	訓練人次	訓練總時數																
新進人員訓練	4	187	1,870																
專業職能訓練	218	1,419	3,598																
總計	222	1606	5,468																
(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之規範，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。															
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		<p>(六)本公司訂有「供應商評鑑管制程序」，與供應商交易之前，請供應商填寫品質系統評鑑表，並對供應商是否符合環保、安全或衛生等進行實地評估，供應商過去有無影響環境與社會之紀錄，亦是重要評估依據。</p>	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	
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。
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111年11月10日通過修正「企業社會責任實務守則」名稱為「永續發展實務守則」並修改部分條文，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。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
(一)本公司鑑於環境保護措施之重要性，對環境及職業安全衛生之促進措施如下：			
(1) 有害物質限制(ROHS)推動及REACH法規推動			
ROHS在95/7/1正式生效，銷售到歐盟的產品不得含有鉛、鎘、汞、六價鉻、多溴聯苯及多溴二苯醚等六項有害物質，108/7/22新增四項鄰苯二甲酸酯(DEHP、BBP、DBP、DIBP)。本公司積極推動綠色生產及採購，實現於製程，且已經配合主要客戶提出符合無有害物質之產品，獲得客戶表揚。			
(2) 資源回收及降低廢棄物計劃			
本公司積極將資源充分利用，以減少廢棄物及降低生產成本，除改善製程及操作管理以降低下腳廢料之產生，另一方面開發及選用無污染及低污染製程，以減少廢棄物，另生產過程中產生之金屬廢料則透過有效之管理程序予以計算產生之數量並進行回收，回收後之廢金屬則銷售予廢棄回收商，藉此降低資源之浪費。			
(二)本公司秉持取之於社會、用之於社會之理念，持續對社會做出貢獻與公益活動參與、善盡社會責任，實績說明如下：			
(1)於97年起以公司優良員工的名義捐贈救護車、復康巴士等至偏遠鄉鎮地區，此活動持續數年之久。107年起更由優良員工擔任公益大使，結合各類型公益活動，以實際的行動提供適當的幫助給有需求的族群或社福團體，累積已達數十輛。			
(2)基於希望讓台灣各地偏鄉的孩子，都能體驗到閱讀美好的理念，公司自107年以來已陸續以優良員工名義，捐贈多台行動書車給轄內有偏鄉的縣市政府，為縮短台灣城鄉閱讀資源落差，善盡一己之力。以111年為例，預計捐贈苗栗縣、新竹縣以及屏東縣共三台行動書車，而首先於7月19日於新竹縣尖石鄉公所，舉辦新竹縣的行動書車捐贈儀式，緊接著於11月2日於苗栗縣政府戶外廣場，舉辦苗栗縣行動書車捐贈儀式，屏東縣的行動書車也預計在112年第一季完成捐贈，希望能達到拋磚引玉做公益的效果。			

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>摘要說明</p> <p>(3) 在 111 年 9 月 17 日，基於回饋鄉里的初衷，以及「珍愛地球、里仁為美」垃圾減量、資源回收的目的，宏致拾福福團隊進行精工廠區周遭的社區清潔活動，為地球環境付出，檢垃圾、掃街道、做資源回收，讓我們這片土地變成淨土；垃圾變黃金，黃金變愛心。</p> <p>(4) 在 111 年 12 月耶誕佳節來臨時，募集許許多多的愛心禮物給育幼院等弱勢國中小孩童，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代表同仁的愛心，送到弱勢的孩子手上。除此之外，也以當年度三位優良員工名義，透過世界展望會等公益團體，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"> ● 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 ● 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 	<ul style="list-style-type: none"> ● 營運成本增加 ● 業績下滑 ● 市場需求改變 	<ol style="list-style-type: none"> 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 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
政策與法律風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 國家政策逐步限制溫室氣體排放量 ● 法規要求各用電大廠需使用一定比例再生能源 	<ul style="list-style-type: none"> ● 營運成本增加 ● 研發費用增加 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 積極配合政府政策，訂定逐年溫室氣體減排目標 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
極端氣候災害	<ul style="list-style-type: none"> ● 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 ● 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 	<ul style="list-style-type: none"> ● 降低營運績效 ● 營運成本增加 ● 客戶滿意度下降 ● 員工安全問題 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 分散原物料來源以降低風險 2. 訂定災害防治管理措施，做好預防措施 3. 加強環境安全衛生教育訓練

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"> ● 客戶對低耗能、低環境負擔之產品需求大 ● 開發低碳產品，符合市場需求 	<ul style="list-style-type: none"> ● 增加營收 ● 產品創新 	積極投入開發低碳產品
政策及法律變化	<ul style="list-style-type: none"> ● 政府通過獎勵措施促進使用替代能源 	<ul style="list-style-type: none"> ● 營運成本降低 ● 產品創新 	參與政府綠色能源政策獎勵計畫
資源效率	<ul style="list-style-type: none"> ● 老舊設備汰換 ● 提高資源使用效率，降低環境衝擊 	<ul style="list-style-type: none"> ● 產品成本降低 ● 企業形象建立 	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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因</p> <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因</p> <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。</p>

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	
<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>否</p>	<p>摘要說明</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111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472人，訓練總時數達472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>✓</p>	<p>否</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。</p>

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

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

本公司網址：<http://www.acesconn.com>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

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

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1、內部控制聲明書：詳本年報第 60 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：112年3月24日

本公司民國一一一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，認為本公司於民國一一一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一一二年三月二十四日董事會通過，出席董事七人中，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
111/6/29 (111年股東常會)	1.承認民國110年度營業報告書及財務報表。 2.承認民國110年度盈餘分配。 3.修正「公司章程」部分條文。 4.修正「股東會議事規則」部分條文。 5.修正「董事及監察人選舉程序」部分條文。 6.修正「取得或處分資產處理程序」部分條文。 7.修正「資金貸與他人作業程序」部分條文。 8.修正「背書保證作業程序」部分條文。 9.改選本公司董事。 10.解除董事競業禁止。	(1)配息基準日：111/8/22。 (2)現金股利發放日：111/9/2。 (每股分配1.49975644元) 已依修正後章程運作。 已依修正後程序運作。 已依修正後程序運作。 已依修正後程序運作。 已依修正後程序運作。 已依修正後程序運作。 已依修正後程序運作。 選出7位董事(含3位獨立董事)，並於民國111年8月9日完成變更登記。 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
111年第1次	111/1/13	通過民國111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。 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。

董事會期別	召開日期	重要決議
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」部分條文。 5.決議本公司民國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」。
111年第4次	111/6/29	推選董事長。
111年第5次	111/8/10	1.通過本公司民國111年第二季合併財務報告。 2.通過委任第五屆薪資報酬委員會委員。
111年第6次	111/11/10	1.通過本公司民國111年第三季合併財務報告。 2.通過評估本公司簽證會計師之獨立性。 3.通過訂定本公司國內第二次無擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日。 4.通過解除經理人競業禁止之限制案。 5.通過修正「誠信經營守則」。 6.通過修正「董事會議事規則」。 7.通過修正「內部重大資訊處理作業程序」。 8.通過修正「防範內線交易管理作業程序」。 9.通過本公司民國112年度稽核計劃。
112年第1次	112/1/13	通過民國112年營運計劃及預算案。
112年第2次	112/3/24	1.通過民國111年度營業報告書及財務報表案。 2.通過民國111年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 3.通過民國111年度盈餘分配案。 4.通過民國112年度委任會計師暨評估會計師獨立性與適任性。 5.通過修正「公司章程」。 6.通過召開民國112年股東常會及受理持股1%以上股東提案之相關事宜。 7.通過委任公司治理主管。 8.通過民國111年度內部控制制度聲明書。
112年第3次	112/5/8	1.通過本公司民國112年第一季合併財務報告。 2.通過本公司委由玉山商業銀行主辦總授信額度新臺幣參拾伍億元之聯合授信案。

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

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

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	111 年度	4,919	1,354	6,273	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。
	陳政學					

(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林恒昇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 111 年度第一季起之財務報告查核簽證，變更委由林恒昇會計師及陳政學會計師擔任。

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	111 年度		112 年截至 5 月 12 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	袁万丁	0	0	0	0
董事	威紀投資有限公司	0	0	0	0
董事	謝漢章	0	0	0	0
董事	徐昌翥(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	李安謙	0	0	0	0
獨立董事	廖達禮	0	0	0	0
獨立董事	沈國基(註 1)	0	0	0	0
監察人	魏啓林(註 1)	0	0	0	0
監察人	蔡淑娟(註 1)	0	0	0	0
監察人	徐昌翥(註 1)	0	0	0	0
總經理	楊宗霖	(40,000)	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(註 2)	0	0	0	0
財會主管	李舒韻	(30,000)	0	0	0

註 1：董事會任期屆滿於 111/6/29 股東常會改選，選任 3 名獨立董事成立審計委員會替代監察人，徐昌翡監察人轉任董事，沈國基獨立董事新選任。

註 2：111/7/31 辭任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

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

112 年 4 月 29 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	
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	1,304,678	0.97%	259,010	0.19%	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	
德銀託管阿爾布拉投資 基金有限投資專戶	5,950,000	4.43%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
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	3,541,907	2.64%	-	-	-	-	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	
花旗託管第一證券(香港) 代理人投資專戶	2,676,929	1.99%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
廖明山	2,092,000	1.56%	-	-	-	-	無	無	
玉山銀行受託保管萬 昌投資公司投資專戶	1,471,724	1.09%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	

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

111年12月31日
單位：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	45,575	99.84%	—	—	45,575	99.84%
MEC International Company Ltd.	—	—	24	100%	24	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	20,138	93.67%	—	—	20,138	93.67%
志展精密股份有限公司	—	—	12,859	98.91%	12,859	98.91%
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	25,906	99.66%	—	—	25,906	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
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
111.12	10	200,000,000	2,000,000,000	134,417,709	1,344,177,090	可轉債轉換普 通股218,250元	無	經濟部111年 12月09日經 授商字第 11101228060 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	134,417,709	65,582,291	200,000,000	

2、總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

112年4月29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	151	29,562	74	29,787
持有股數	0	0	18,721,417	102,359,280	13,337,012	134,417,709
持股比例	0	0	13.93%	76.15%	9.92%	100%

(三)股權分散情形

每股面額十元；股；人；112年4月29日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(註)	持 股 比 例
1 至 999	16,893	440,270	0.33%
1,000 至 5,000	10,058	20,189,920	15.02%
5,001 至 10,000	1,465	11,221,179	8.35%
10,001 至 15,000	459	5,668,693	4.22%
15,001 至 20,000	254	4,648,217	3.46%
20,001 至 30,000	248	6,269,772	4.66%
30,001 至 40,000	124	4,351,143	3.24%
40,001 至 50,000	68	3,058,129	2.28%
50,001 至 100,000	131	9,083,047	6.76%
100,001 至 200,000	45	6,256,032	4.65%
200,001 至 400,000	16	3,981,363	2.96%
400,001 至 600,000	4	1,945,426	1.45%
600,001 至 800,000	3	1,977,383	1.47%
800,001 至 1,000,000	5	4,597,927	3.42%
1,000,001 以上	14	50,729,208	37.73%
合 計	29,787	134,417,709	100.00%

(四)主要股東名單

112年4月29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
科研投資股份有限公司		6,301,832	4.69
徐昌翕		6,128,631	4.56
德銀託管阿爾布拉投資基金有限投資專戶		5,950,000	4.43
威紀投資有限公司		5,583,185	4.15
袁祥峰		3,541,907	2.64
合祿投資股份有限公司		3,285,758	2.44
花旗託管第一證券(香港)代理人投資專戶		2,676,929	1.99
廖明山		2,092,000	1.56
玉山銀行受託保管萬昌投資公司投資專戶		1,471,724	1.09

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年 度			
		110 年	111 年	112 年截至 5 月 12 日(註 8)	
每股 市價 (註1)	最 高(元)	65.8	56	35.5	
	最 低(元)	34.7	27.3	27.85	
	平 均(元)	47.88	39.34	32.38	
每股淨值 (註2)	分 配 前(元)	44.84	41.94	40.23	
	分 配 後(元)	43.20	尚未分配	尚未分配	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	122,922	134,406	134,418	
	每 股 盈 餘 (註3)	4.16	1.68	(1.21)	
每股 股利	現 金 股 利(元)	1.5	0.55	尚未分配	
	無 償 配股	盈餘配股	—	—	尚未分配
		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)	11.51	23.42	非完整年度不計算	
	本利比 (註6)	31.92	71.53	非完整年度不計算	
	現金股利殖利率(%) (註7)	3.13	1.40	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112年3月24日董事會決議通過111年度的盈餘分配，配發現金股利新台幣73,929,740元，每股配發新台幣0.55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)員工及董事酬勞

1、公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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事酬勞前之利益)，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，經董事會決議以股票之方式發給者，得同次決議以發行新股或收買自己的股份為之。前項董事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、本期估列員工及董事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)本期估列員工及董事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事酬勞前之利益)，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：列為次年度之損益。

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：

本公司於民國112年3月24日經董事會決議通過民國111年度員工酬勞計新臺幣10,776,341元及董事酬勞計新臺幣6,408,091元，與認列費用年度估列金額無差異。

(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。

本公司於民國 111 年 3 月 30 日經董事會決議通過民國 110 年度員工酬勞計新臺幣 39,825,803 元及董監事酬勞計新臺幣 14,924,325 元，全數以現金發放，估列數與實際分派數無差異。

(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	依面額發行
總額	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 林恆昇、陳蓓琪會計師
償還方法	除依轉換辦法轉換為本公司普通股、行使賣回權，或提前贖回外，到期時依債券面額以現金一次還本。
未償還本金	新台幣 598,900,000 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

	<p>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	詳本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。
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	<p>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</p> <p>已轉換新台幣 1,100,000 元。</p>
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 48.5 元，截至 112 年 5 月 12 日止尚未轉換金額為 598,900 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 12,348,453 股(598,900,000 元/48.5 元)，以本公司截至目前為止已發行之股數 134,417,709 股加計可轉換股數計算，稀釋比率為 8.41%。</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 111 年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別為 1.68 元及 1.64 元，稀釋比率為 2.38%，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		當年度截至 112年5月12日
		110年	111年	
轉換公司債 市價	最 高	124.8	125	101.3
	最 低	111.1	95.2	95
	平 均	117.89	113.9	99.43
轉 換 價 格		51.3 50.4	50.4 48.5	48.5
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 112 年 第一季止	進度超前或落後原因 及改進計畫
	支用金額	預定		
擴建廠房	金額	實際	1,100,000	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	478,479	
	執行進度	預定	91.21%	
		實際	39.67%	

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	110 年度		111 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	5,264,343	49.78	4,712,685	45.35
連接線組	2,236,600	21.15	2,082,787	20.04
通路暨射頻產品	796,279	7.53	803,160	7.73
金屬沖壓件	1,953,577	18.47	2,448,955	23.56
其他營業收入	325,063	3.07	344,917	3.32
合計	10,575,862	100.00	10,392,504	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。

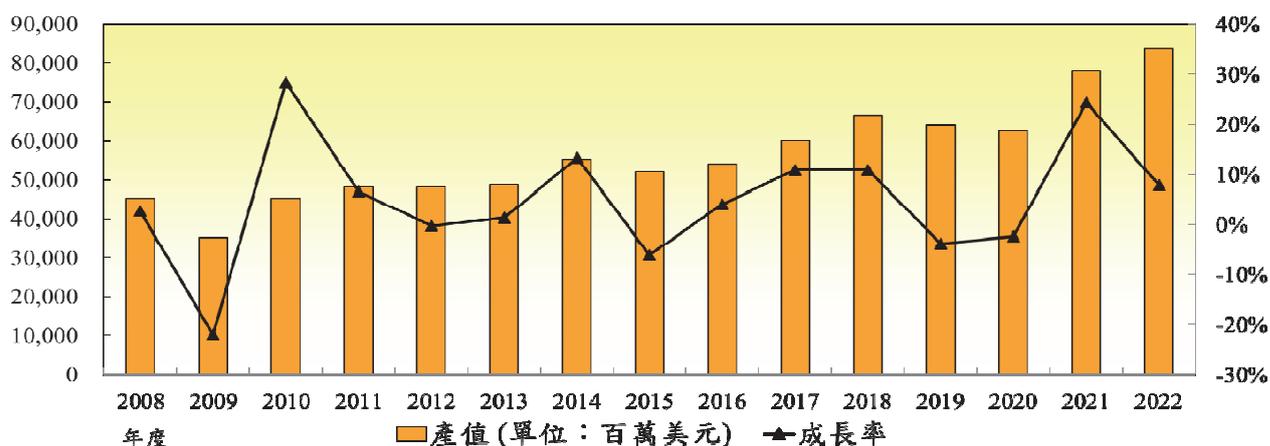
未來，本公司將結合各子公司在不同銷售市場的優勢，強化本公司在海外市場銷售通路，提升未來營運規模，以提升全球競爭力。

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

依據 Bishop & Associates (2023 年 3 月)、電子連接產業通訊 (2023 年 2 月)和國際線纜與連接月刊(2023 年 1 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(Tyco 泰科、Amphenol 安費諾和 Molex 莫仕)的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】

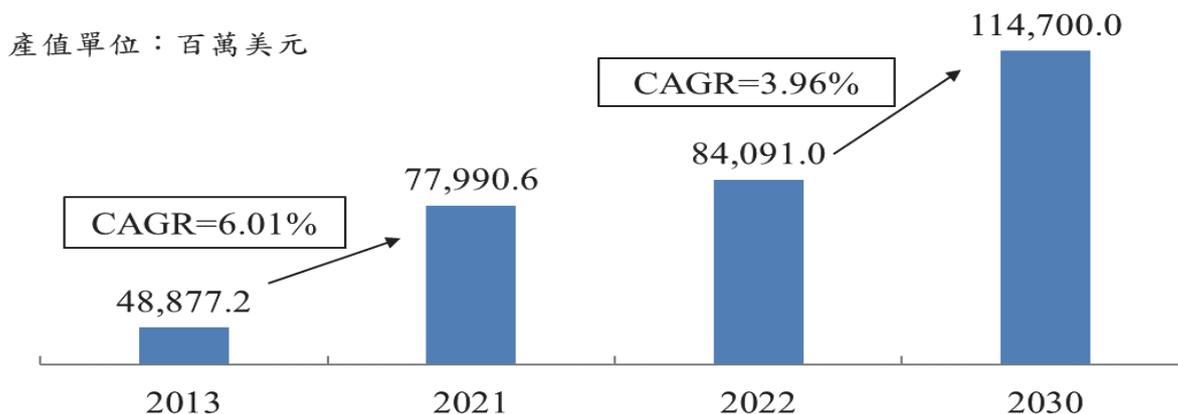


資料來源: Bishop & Associates, Inc. (2023/03) 及本公司整理

依據 Bishop & Associates 於 2023 年 3 月研究資料顯示，雖全球通脹、金融市場動盪、疫情反覆多次影響訂單交付，但 2022 年全球連接器產值仍較前一年度(2021 年)增加 7.8%，為 841 億美元。預估 2023 年由於世界 GDP 放緩以及原物料短缺下，連接器產值增加速度將放緩為 2.2%，預估產值約為 857 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 2022 年 5 月報告，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，推動連接器市場的增長。此外，由於新興的 5G、物聯網技術、電信業和汽車業需求大增，預估到 2030 年，全球連接器市場預計將達到 1,147 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(2022/5) & 本公司整理

依據 2023 年 3 月 Bishop & Associates 統計數據顯示，相較於前年度(2021 年)，2022 年全球連接器總產值增加 61 億美元，所有地區產值變化幅度不若前年度(2021 年)佳。北美的產值(188.9 億美元)相對增幅最大，增加 14.6%，約 24.05 億美元；增幅次之是世界其他地區 (ROW)，產值(40.1 億美元)增加 11.7%，約 4.21 億美元；

增幅第三與第四的分別是亞太地區(產值 121.9 億美元)和歐洲(產值 173.3 億美元)，產值增幅分別為 7.1%(約 8.11 億美元)和 6.5%(約 10.50 億美元)；雖中國的產值為 264.9 億美元(約為亞太地區的兩倍之餘、日本的五倍之餘)，且目前中國仍為全球最大連接器生產基地，但其產值增加幅度僅 6.1%(約 15.16 億美元)；而日本是唯一產值(51.7 億美元)較前年度(2021 年)減少的地區，減少幅度 2%(約 1.03 億美元)。

【全球連接器市場產值(依地區劃分)】 單位：百萬美元

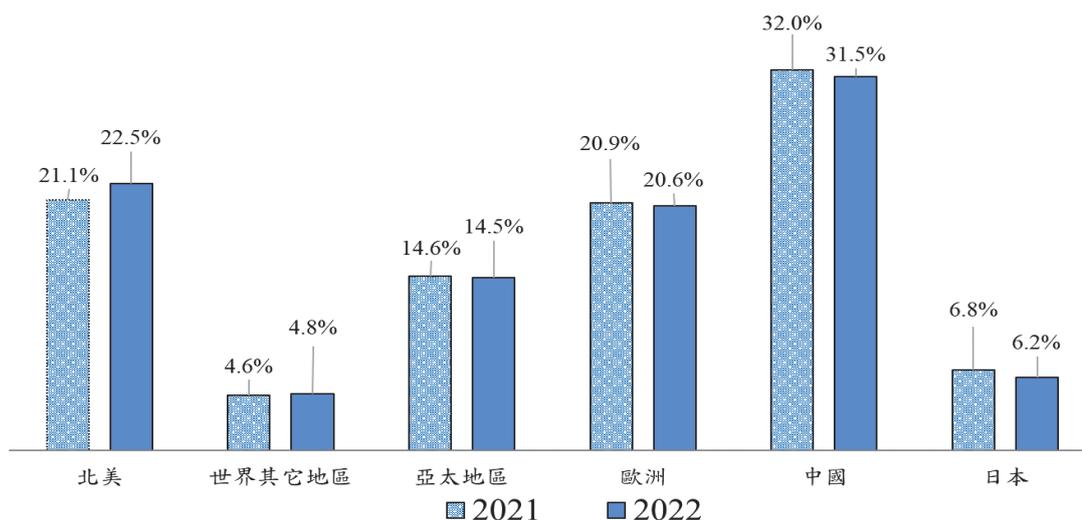
區域	2021	2022	變動幅度	變化百分比
北美	\$ 16,484.0	\$ 18,889.0	\$ 2,405.0	14.6%
世界其它地區	\$ 3,590.3	\$ 4,011.7	\$ 421.4	11.7%
亞太地區	\$ 11,383.9	\$ 12,194.7	\$ 810.8	7.1%
歐洲	\$ 16,278.4	\$ 17,328.5	\$ 1,050.1	6.5%
中國	\$ 24,978.3	\$ 26,494.3	\$ 1,516.0	6.1%
日本	\$ 5,275.7	\$ 5,172.8	-\$ 102.9	-2.0%
總計	\$ 77,990.6	\$ 84,091.0	\$ 6,100.4	7.8%

資料來源：Bishop & Associates, Inc. (2023/03) & 本公司整理

依據 Bishop & Associates 在 2022 年 8 月研究，分析全球前 100 強的電子連接器製造商，2021 年其銷售總產值為 668.26 億美元，占全球連接器市場的 85.7%，相較 2020 年 93.7%略低，但仍顯示全球連接器產業有放緩高度集中的趨勢。總銷售額前五十名的廠商分別位於美國(16 家)、日本(12 家)、德國(8 家)、中國(4 家)、台灣(4 家)、瑞士(2 家)、韓國(2 家)、法國(1 家)和英國(1 家)，其中本公司排名電子連接器製造商第四十四名，較 2020 年排名上升五名，實力不容小覷。

再者，2023 年 3 月 Bishop & Associates 研究分析，在全球連接器市場，2022 年北美與 ROW(世界其它地區)產值占比分別為 22.5%與 4.8%，均呈同比增長，其中，北美為全球連接器第二大生產地區，占比同比增幅最大(約 6.3%)，而 ROW(世界其它地區)雖非主要生產地區，但是產值表現較 2021 年佳，占比同比增幅為 3.6%；亞太地區、歐洲和中國產值占比分別為 14.5%、20.6%和 31.5%，表現雖均較 2021 年佳，但占比均呈同比略減，其中，亞太地區為全球連接器第四大生產地區，占比同比略減為 0.6%，相對，歐洲地區產值占 1/5 的連接器市場，為第三大生產地區，占比同比略減為 1.3%，而中國雖仍為最大連接器生產地區，但占比同比減少 1.6%；日本是受疫情影響較嚴重之國家，自 2019 年起連年產值占比呈現逐年遞減趨勢，2022 年產值占比降為 6.2%，占比同比減少為 9.1%，占比減少幅度居冠。

【依地區別劃分之全球連接器市場產值比重_兩年比較】



資料來源: Bishop & Associates, Inc. (2023/03) & 本公司整理

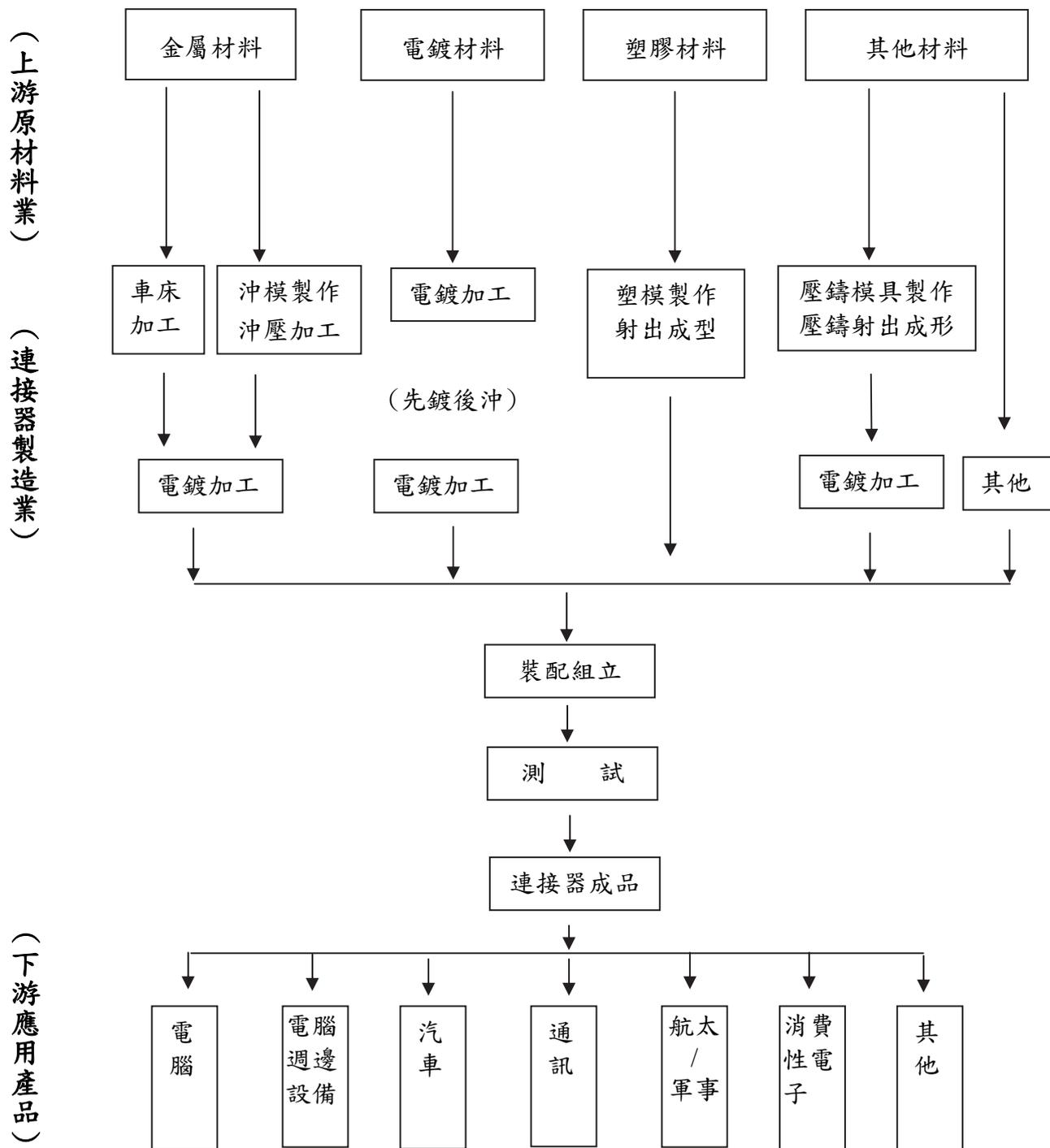
Allied Market Research 於 2022 年 5 月分析，由於電動汽車和其他智能科技的採用增加、對高速連接器的需求大增、各組織對國防和海底電纜的投資以及數據中心數量的激增，提高連接器市場的增長率，而電信和汽車產業的需求激增，預計將擴大連接器市場份額。凱基投顧雙週刊於 2021 年 11 月分析指出，隨電動車與資料中心需求逐漸升溫，電子連接器(線)製造業將受惠於 5G、高效能運算 (HPC) 的高速傳輸需求和雲端伺服器、電動車與工業應用的高功率要求之趨勢，帶動未來連接器市場規模成長，在開展綠色能源(例如：風電及太陽能)、居家醫療照護(例如：呼吸器)、工業控制(例如：半導體設備)等利基型應用領域增添顯著成果。

根據 2023 年 2 月經濟部統計處統計，2022 年全年台灣製造業產值新台幣 17.19 兆元，其中電子零組件業產值為新台幣 5.36 兆元，較 2021 年增加 12.94%。綜觀國內外政經情勢，工研院 2022 年 11 月預測 2023 年台灣製造業產值為新台幣 26.32 兆元，成長率為 3.24%，由於 2023 年全球經濟景氣前景未明，多重不確定因素衝擊，雖全球製造業活動趨緩，但我國製造產業受惠 5G、AIoT(人工智慧物聯網)應用，帶動高規格、高價值電子產品成長，輔以終端應用產品帶來新的成長動能，亦可顯示屬於製造業的連接器產業亦呈現相同穩健成長動能。

2、產業上、中、下游之關聯性

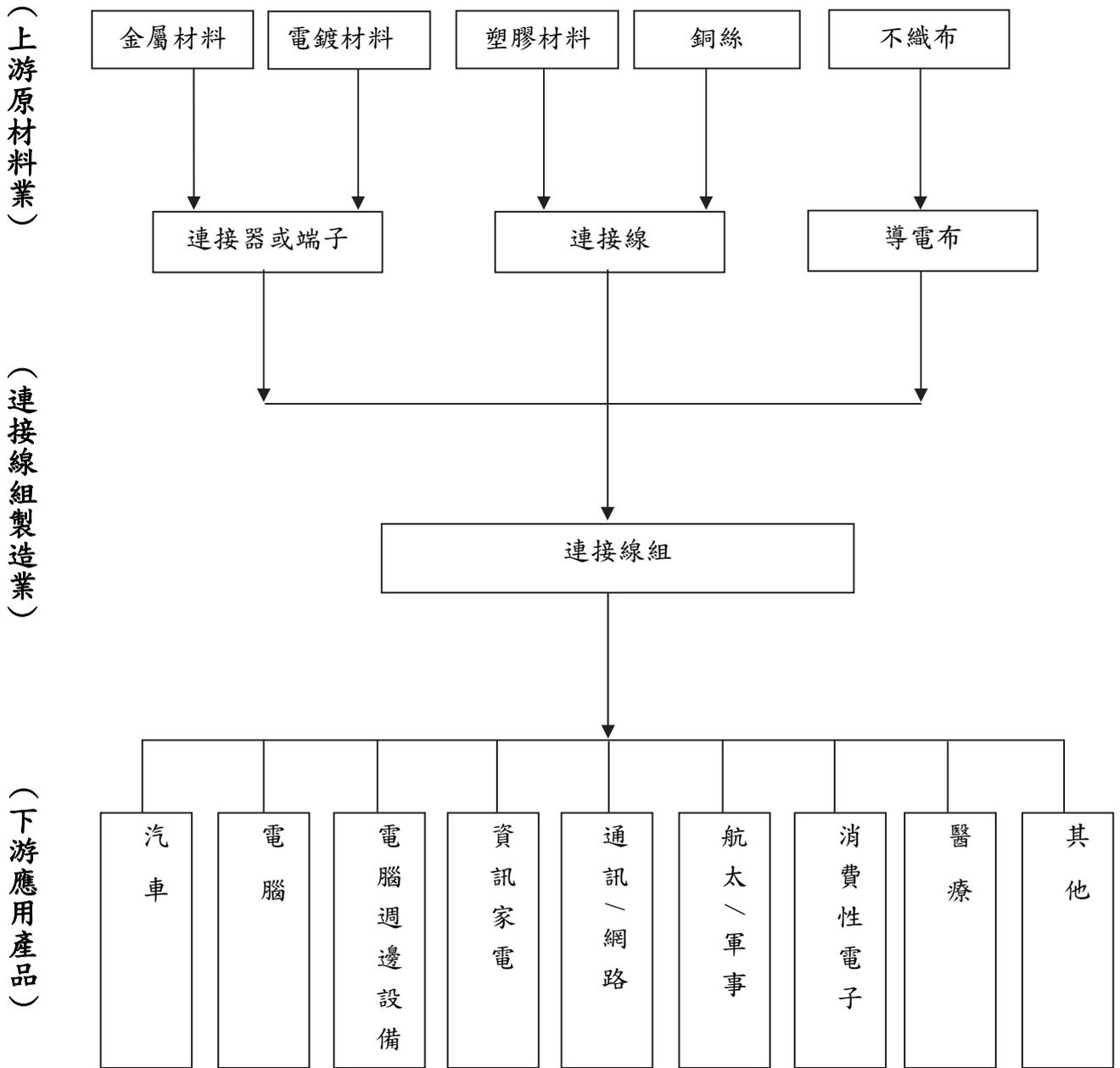
本公司主要係生產連接器及連接線組，其所屬產業的上、中、下游結構圖如下：

(1)電子連接器之產業結構圖



資料來源：工研院材料所 ITIS 計畫

(2) 電子連接線組之產業結構圖



資料來源：工研院材料所 ITIS 計畫

3、產品之各種發展趨勢

(1)產品微型化

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

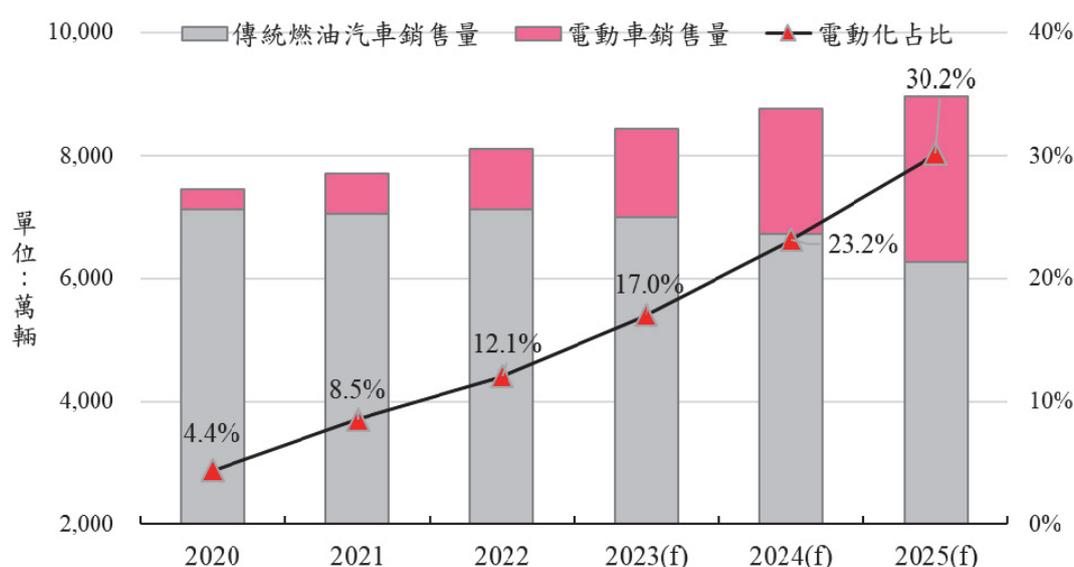
依據 Bishop & Associates 於 2022 年 11 月研究資料顯示，電腦、消費性及電信通訊等 3C 應用產品仍在全球連接器市場中維持一定占有率，占整體市場產值約四成，換算產值約當美金 323 億元的市場規模，顯示此市場仍是各廠商發展的主力市場。

(4) 汽車應用商機

Bishop & Associates 於 2023 年 3 月報告，2022 年全球連接器市場應用於汽車設備的產值約 89.1 億美元，占整體連接器應用設備 10.6%，屬第三大連接器應用設備。隨著近年全球致力淨零碳排已成共識，傳統燃油汽車已成為各國主要鎖定降低碳排放量的目標產業，部分先進國家已相繼提出禁售燃油汽車時程，如歐盟正式決議於 2035 年起禁全面售燃油汽車等，故能源轉型促使電動車需求崛起。

依據 Digitimes 於 2023 年 2 月研究分析，2022 年全球汽車總銷售量係受到車用晶片短缺的影響，僅為 8,110 萬台，較去年 2021 年成長約 5%，但其中 2022 年全球電動車銷售量達 978 萬台，較去年 2021 年呈現顯著增長，成長約 49%，預估 2023 年全球電動車銷售量可達 1,400 萬台，整體電動車市場滲透率為 17%，預期到 2025 年全球電動車銷售量將達到 2,714 萬台，電動車市場滲透率為 30.2%。2021~2025 年電動車市場年均複合成長率(CAGR)將達 42.5%，較優於整體汽車市場年均複合成長率(CAGR)3.9%。依據 IEK 於 2022 年 9 月研究，電動車前三大銷售市場為中國、歐盟、美國，而中國約占五成市占率，為全球電動車最大生產與銷售國家。根據世界經濟論壇(WEF)統計，2040 年全球電動車銷售量將達 5 億輛，而每兩輛汽車就需要一座充電樁計算，至少需要 2.9 億座充電樁，2020 年歐盟的車樁比例為 8.5:1、美國的車樁比例為 16:1，顯示充電樁嚴重不足，預估 2021 年到 2030 年充電樁產值 4,000 億美元，年複合成長率(CAGR)達 32%。

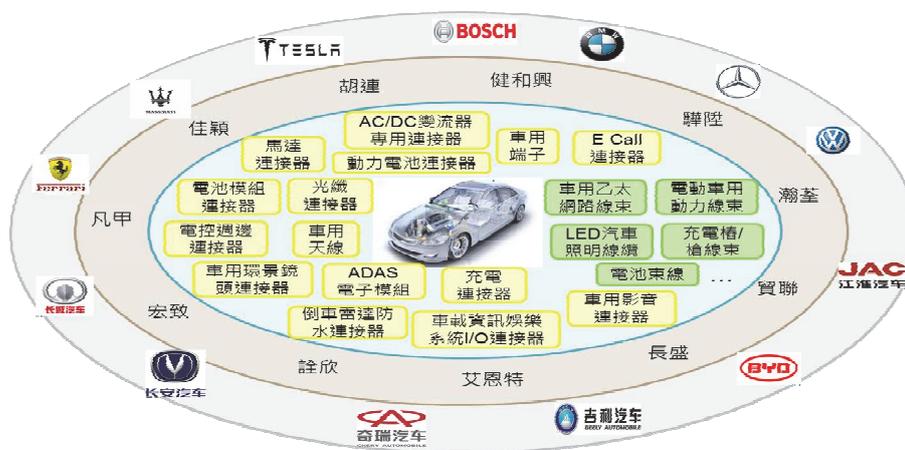
【全球汽車市場電動化趨勢】



資料來源：Digitimes 產業報告(2023/02)&本公司整理

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。

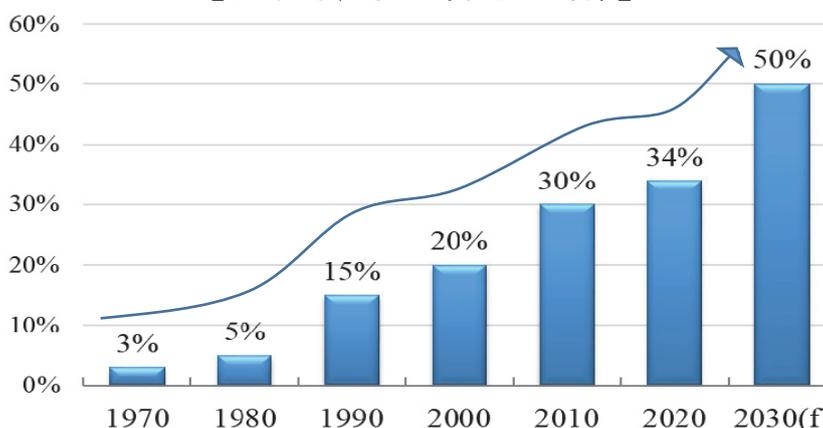
「車載資通訊娛樂系統」目前有普及的車用影音連接器、車用乙太網路線束，加上未來 5G 環境成熟，可帶動更多車用高頻天線/RF 射頻同軸連接器/毫米波連接器的導入。「車身與底盤懸吊系統」可為開發車用端子與週邊連接器，帶來潛在市場發展機會。「車用動力傳動系統」牽涉許多馬達驅動控制、動力傳動功能執行，可促使投入電動車用動力線束、動力電池連接器等產品開發。「車用安全控制系統」則在車用先進駕駛輔助系統(ADAS)發展下，連帶倒車雷達防水連接器、車用環景鏡頭連接器、ADAS 電子模組等連接器產品需求與日俱增。



資料來源：工研院 IEK 報告(2018/08)

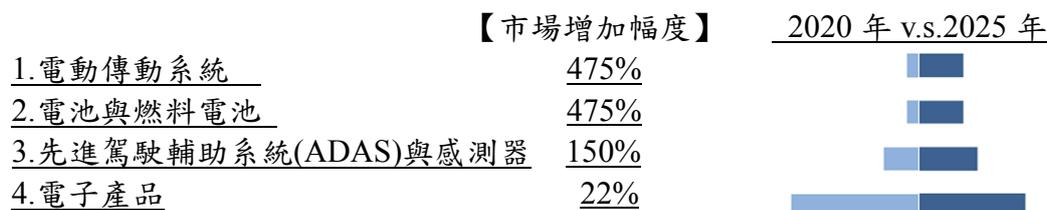
未來智庫於 2021 年 10 月研究，全球平均每輛汽車連接器價值從 2000 年的 97 美元上升到 2020 年的 181 美元。在整車電子化趨勢、數位科技與環境永續等議題持續升溫下，汽車電子化程度越來越高，亦即汽車相當仰賴電子元件，許多操作都要經過電子元件處理過程才能進行傳送，因此，電子產品占整車的生產成本比重從 1970 年 3% 上升到 2000 年 20%，在 2020 年更來到 34%，IEK 於 2023 年 1 月研究，預估 2030 年汽車電子占平均整車汽車成本比重將超過 50%，亦即汽車電子系統價值將持續上升。

【全球汽車電子成本占比趨勢】



資料來源：未來智庫報告(2021/10) & IEK 產業報告(2023/01) & 本公司整理

Deloitte Insight 於 2022 年 12 月分析，2025 年汽車產業供應鏈在電動傳動系統、電池和燃料電池、先進駕駛輔助系統(ADAS)和傳感器、電子產品增長幅度最多，分別成長 475%、475%、150%和 22%。



資料來源：Deloitte Insight 報告(2022/12)&本公司整理

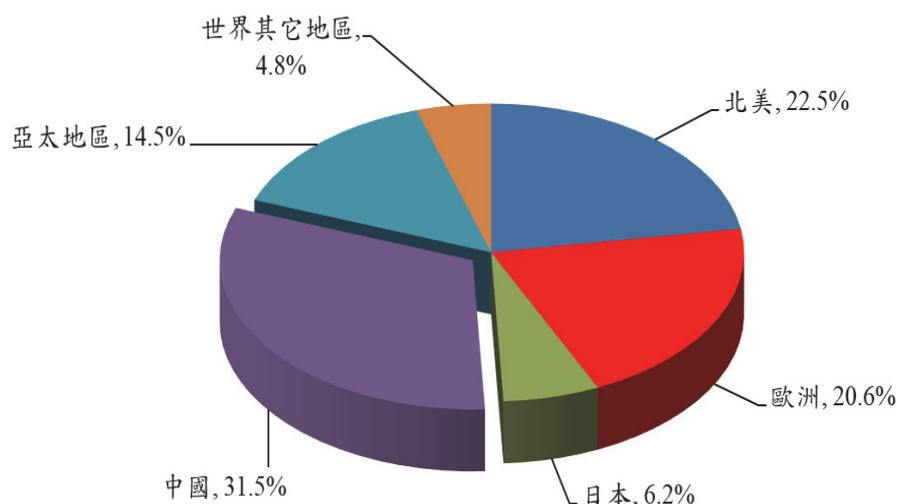
未來的汽車不再只是一個載具，依據 Digitimes 於 2022 年 9 月研究分析，智慧座艙將成為許多車廠趨之若鶩的發展標的，智慧座艙包括車載資訊、車載通訊、車載娛樂、駕駛監控等多種系統，是一個跨領域的整合性產品。根據 IHS 於 2022 年 9 月分析，2022 年全球智慧座艙產值將達 438 億美元，新車智慧座艙滲透率將超過 50%，至 2030 年，全球產值將達 681 億美元。

科技 5G 和 AI 融合汽車產業，促使車聯網日趨成熟，加上通訊高速化的需求，帶動許多高頻、高速傳輸連接器的商機，未來積極布局中高階相關連接器所需之高頻傳輸、材料與製程技術，將可以掌握下個階段可觀的市場商機。

(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，依據 Bishop & Associates 於 2023 年 3 月報告，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 31.5%，遠比北美市場占整體市場產值 22.5% 高。依據國際線纜與連接於 2023 年 1 月報告，目前中國生產以消費性中低階連接器為主，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，近年，連接器大廠供應鏈出現嚴重問題，也造就中國國產化替代出現難得的機遇，未來，晶片、傳感器與連接器融合，以及加入工業物聯網製造等，將是必要的發展趨勢，尤其，汽車、醫療、通信、工控等領域，更將帶動高階連接器需求且成長快速，目前中國已經成為全球第一大連接器消費市場。

【2022 年全球連接器區域市場分布】



資料來源：Bishop & Associates, Inc. (2023/03) & 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

年 度	111 年度	112 年第一季
研 發 費 用 (A)	573,935	151,478
營 業 收 入 淨 額 (B)	10,392,504	2,040,206
(A)/(B) %	5.52%	7.42%

資料來源：111 年度及 112 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
111 年度	<ol style="list-style-type: none">1. 伺服馬達連接器線組。2. 毫米波雷達機構件。3. 自駕車行車主機防水連接器。4. 電競顯卡高速傳輸線 (PCIe Gen3+USB3.2)。5. 8K 高畫質 DP1.4 傳輸線。6. USB 防脫落、多方向旋轉裝置。7. 船用大電流耐磨耗馬達控制線。8. 伺服器內部 PCIe Gen5 高速傳輸連接線。9. USB4 Gen3 40G PD 60W Cable。10. USB3.2 Gen2 Type C 2M/5M Active Cable。11. 5G 智慧杆戶外防水連接器。(OQSNAP)12. 客製 DC 防水連接線。13. 工業連接器 HR10 series 6pin/12pin 線端與系統端。14. 微型化大電流 DC Jack & Plug。15. 伺服器使用 PCIE6 標準型連接器。16. 多款記憶體連接器 DDR5。17. 車用環景影像鏡頭,影像訊號傳輸線。18. 工業電腦散熱塊。
112 年度 截至 5 月 12 日	<ol style="list-style-type: none">1. MCIO 連接器及連接線開發。2. 內部高速互聯連接器線組 Nearstack PCIe6。3. 高速版對版連接器 PCIe5。4. 多款 M.2 卡連接器 PCIe5/Wifi 7。5. 伺服器內部 RISER CABLE。6. 內建開關控制之低高度高電流 NB 電源連接器。7. 高速高密度連接器 GENZ280PIN。8. 電競顯卡高速傳輸線 (PCIe Gen4+USB3.2)。9. Type C to HDMI2.1 Dongle。10. 12~23A 大電流 PCB 設計。11. 電動單車充電線。12. 醫療器材散熱片。

(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，並以成為世界級連接產業 (Connectivity) 的領導品牌為長期目標。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、主要商品銷售地區

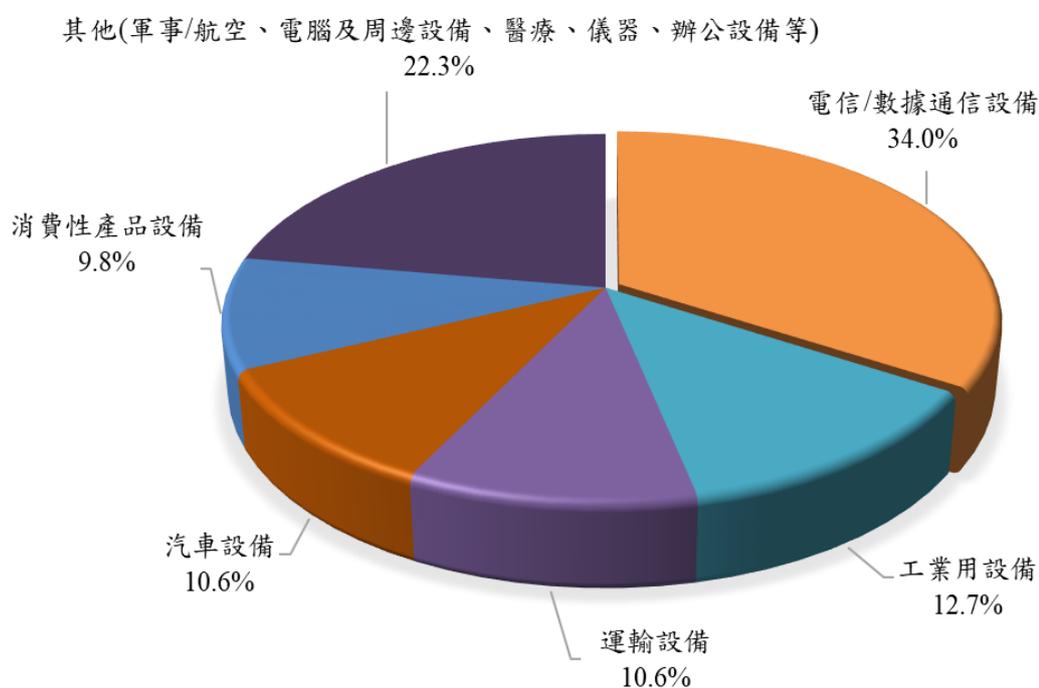
單位：新台幣千元：%

區 域		111 年度	
		營業收入金額	占總營業收入比例
外銷	中 國	5,291,207	50.91
	其 他	3,160,414	30.41
	小 計	8,451,621	81.32
內 銷		1,940,883	18.68
合 計		10,392,504	100.00

2、市場占有率

5G 時代來臨，工業物聯網加速佈建，數位轉型浪潮加速對基礎設施投資，以支援物聯網技術和工業 4.0 自動化轉型。Bishop & Associates 於 2023 年 3 月報告分析指出，2022 年全球連接器應用設備以消費性產品設備產值增幅(119.2%)最大，占比增幅(103.3%)亦最大，可見消費性產品設備為實現未來零碳排的重要趨勢而有加速的跡象。2022 年全球連接器應用設備前五大排名依序為電信/數據通信設備、工業用設備、運輸設備、汽車設備及消費性產品設備，其中，全球連接器應用於電信/數據通信設備產值為 285.9 億美元(占比 34.0%)，為應用設備第一大排名，產值較 2021 年增幅為 56.2%，占比增幅 44.9%，可見電信/數據通信設備日趨重要；應用於工業用設備(包括工業自動化和加工設備、工業機器人技術、機械工具和機械裝置、能源生產和分配以及建築和土木工程等)在 2022 年連接器應用設備排名第二，產值為 106.8 億美元(占比 12.7%)，產值較 2021 年微幅增加 7.0%，占比卻微幅減少 0.8%；應用於運輸設備和汽車設備並列於應用設備第三大排名，產值約為 89.1 億美元(占比 10.6%)，其中，運輸設備產值較 2021 年增幅 64.1%，占比增幅 52.2%，但是汽車設備受疫情影響，產值卻較 2021 年減少幅度 47.7%，占比幅度亦減少 51.5%；應用排名第五是消費性產品設備，產值為 82.4 億美元(占比 9.8%)，相較於 2021 年產值大幅增加 119.2%，占比亦大幅增加 103.3%，消費性的創新動能不停歇。Bishop & Associates 於 2023 年 1 月預測，因應未來政經需求和 5G、AIoT(人工智慧物聯網)時代，全球連接器應用設備增長最快的前三名為電信/數據通信設備、軍事/航空航天設備和汽車設備。

【2022 年連接器銷售占比(依應用設備區分)】



資料來源：Bishop & Associates, Inc. (2023/03) & 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 2022 年 8 月資料顯示，2021 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 668.26 億美元，占全球連接器市場的 85.7%(分別為中國占 29.8%、歐洲占 18.3%、北美占 18.2%、亞太占 12.1%、日本占 5.8%、ROW(世界其它地區)占 2.4%)。其中，排名前十大連接器製造商 2021 年出貨量為 431.85 億美元，占全球連接器市場的 55.4%，較 2020 年出貨量 381.2 億美元，增長 13.3%。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)、Rosenberger 羅森伯格(德國)、Hirose Electric Co., Ltd. 廣瀨電機株式會社(日本)。

下表顯示 1980 至 2021 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)則一直保持在前十名，而在 1980 年前十名中並無任何亞洲公司，至 2020 年有 6 家亞洲公司進入前十名，在 2021 年亦有 5 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，尤其許多連接器公司特別是在中國和其他發展中國家正在擴大其當前產品產品應用範圍，與非連接器公司有更多合作關係。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 強連接器公司在 2021 年約有 48%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在過去年，透過併購 80 多家公司，市占率自 1980 年 38%上升到 55.4%，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 2021 年按地區別全球出貨量排名前 10 名的連接器廠商數量】

年份 地區	1980	1990	2000	2010	2020	2021
北美地區	10	6	6	4	4	4
歐洲	0	1	1	1	0	1
日本	0	3	3	4	4	3
中國	0	0	0	0	1	1
亞太地區	0	0	0	1	1	1

資料來源：Bishop & Associates, Inc. (2022/08) &本公司整理

(2)需求面

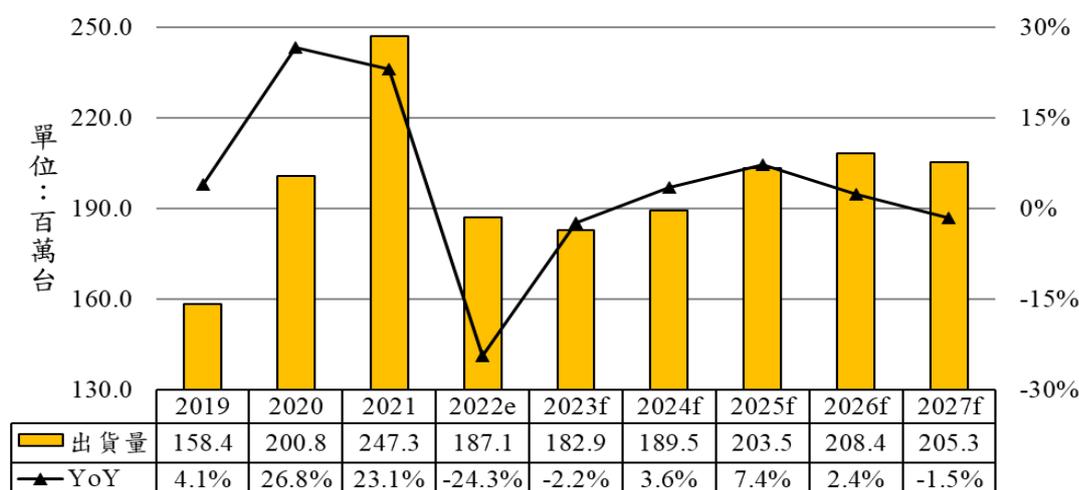
連接器及連接線需求主要受下游終端應用領域產品景氣影響，本公司生產連接器及連接線之主要應用於筆記型電腦/消費性電子產品、網路通訊/伺服器、汽車電子及工業產業等四大應用領域。茲就個別應用市場發展趨勢說明如下：

A. 筆記型電腦(NB)市場

依據 2023 年 1 月 TrendForce 研究報告顯示，2022 年全球政經局勢衝擊，全球筆記型電腦需求快速反轉，結構性供需失衡問題未解，出貨量逐季衰退，預計終端庫存去化將持續延長將至 2023 年上半年，加上中美關係促使近年大廠考慮重新佈局筆電供應鏈策略，越南、印度成為未來筆電在中國外的生產佈局。Digitimes 於 2023 年 1 月研究報告顯示，2022 年全球 NB 出貨量預估將有 1.87 億台。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 1.44 億台，占全球筆記型電腦出貨量 77%，亦即全球約有五分之四的筆記型電腦來自於台廠出貨。雖 2022 年台廠 NB 出貨不如預期，但先前去化庫存力道較大，2023 年台廠表現可望優於中、美。

Digitimes 於 2022 年 10 月研究報告顯示，2022 年在全球通貨膨脹、烏俄戰爭及美國急劇升息等事件下，供應鏈仍不穩定，而後疫情 NB 市場需求相對飽和，導致全年出貨將衰退超過 2 成，但出貨量仍高於疫情前 1.5~1.6 億台的平均水準。2023 年需求面亦將充斥總體經濟不利因素，全球通膨雖將緩和，但仍處在高點，對消費機種影響較大，全球 NB 出貨預期將衰退 4.2%，呈小幅衰退；2024 年預期景氣逐漸溫和復甦，教育、消費及商務機種進入換機週期，加上處理器平台競爭激烈，有利於提升 NB 性價比，市場可望小幅成長。2025~2026 年預期總體經濟將進入新一輪擴張期，6G、電動車、機器人等新技術發展有機會直接/間接拉升 NB 需求，加上因 Windows 10 停止支援及 OLED (有機發光顯示器) 普及，迎來 NB 換機潮而持續增長 NB 市場軌道，2027 年預估總體經濟進入新一輪收縮期，等待創新技術與應用滲透市場，全球 NB 出貨預期經過連 3 年擴張後略為減緩，出貨量約減 1.5%。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，在筆記型電腦市場因產品在客戶的滲透率增加，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】



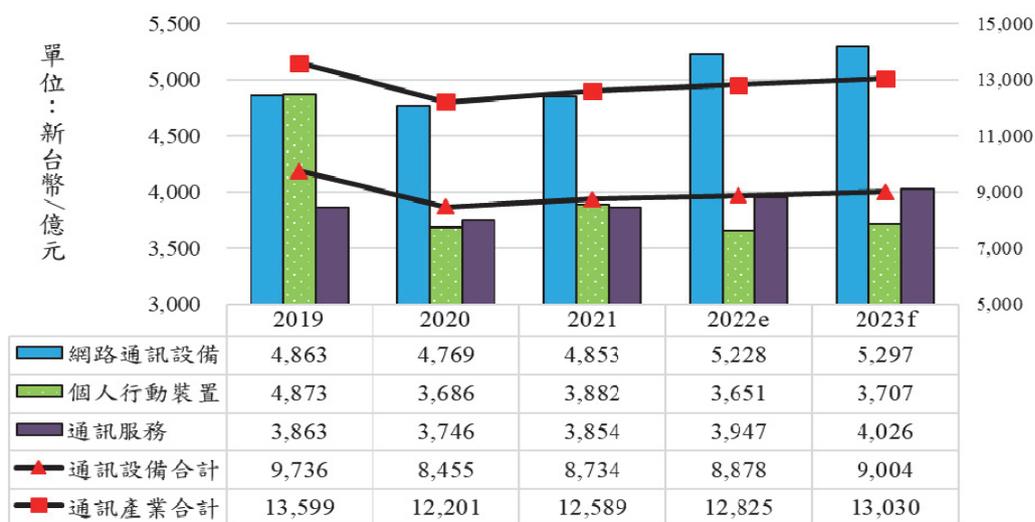
資料來源：Digitimes 產業報告(2022/10 & 2023/01)&本公司整理

B. 網路通訊市場/伺服器

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，其中，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)、纜線數據機設備(Cable CPE)、網路機上盒(IP STB)、藍牙技術(Bluetooth)、行動寬頻接取產品等。根據 IEK 於 2022 年 11 月產業研究顯示，2022 年 5G 電信、雲端高速交換設備、商用廣域(WAN)/區域網路(LAN)、無線區域網路(WLAN)、數位用戶線路(DSL)以及光纖寬頻網路等通訊設備應用產品均為正成長，加上後疫情時代，智慧穿戴裝置受到關注，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，2022 年台灣通訊設備產值為新臺幣 5,228 億元，成長率 7.7%。

根據依 IEK 於 2022 年 11 月與 12 月研究指出，2022 年全球通訊產業產值預估可達 2.19 兆美元，成長率 3.7%，預估 2023 年，在低軌衛星通訊、5G 專網及雲端等應用發酵下，全球成長率預估為 4.5%，約為 2.29 兆美元，而 2020~2024 年均複合成長率(CAGR)將達 4.6%。依 IEK 於 2022 年 12 月研究指出，2022 年台灣通訊產業產值約為新臺幣 1.28 兆元，較 2021 年成長約 1.9%，因全球疫情多變，對消費性通訊市場需求疲弱，但企業數位轉型趨勢仍帶動提升全球網路設備(Wi-Fi 6/6E、400G 交換器(Switch)等)需求成長，大型雲端資料中心業者因預期缺貨心理，產生恐慌性採購，成為 2022 年產值成長的主要因素，加上延續 2022 年通訊基礎建設需求，預估 2023 年台灣通訊產業產值可達新臺幣 1.30 兆元，較 2022 年成長 1.6%，而 2020~2024 年均複合成長率(CAGR)預估將達 2.2%。未來通訊產業將朝向高度應用服務整合性發展，藉由跨域結合邊緣計算、AI 等新興技術，布局虛擬化網路、Wi-Fi 6/6E、低軌衛星等下一代通訊技術，發展智慧辦公、遠端醫療等遠距、零接觸物聯網(IoT)終端裝置與應用服務商機，並借助 5G 技術優勢，掌握車聯網、智慧工廠、智慧醫療、無人行動載具等應用領域市場需求。

【台灣全年通訊產業產值】

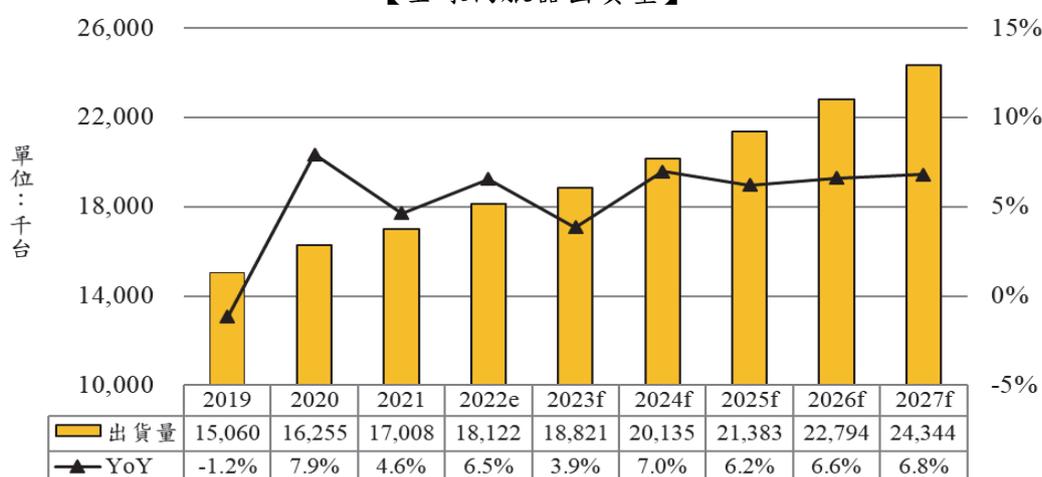


資料來源：工研院 IEK 與 ITIS 報告(2023/02) & 本公司整理

MIC 在 2022 年 12 月報告分析，全球伺服器市場在短、中期受雲端資料中心業者持續建造資料中心、伺服器處理器新品推出，以及智慧資料中心的驅

動，而長期會受到 5G 伺服器及 AI 特化伺服器占比上升的影響，整體市場將持續成長。Digitimes 在 2022 年 9 月和 12 月研究分析，2022 年全球伺服器市場出貨量約 1,800 萬台，較 2021 年成長 6.5%，預估 2023 年全球伺服器市場出貨量可逾 1,880 萬台，較 2022 年成長 3.9%。預期未來 5 年伺服器出貨將以北美大型雲端資料中心業者(如:亞馬遜(Amazon)、微軟(Microsoft)、Google 及 Meta 等)為因應各種雲端服務、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，於全球各地擴增資料中心基礎設施，對伺服器採購力道較強，為主要成長動能，雲端資料中心占全球伺服器出貨量比重預估將從 2022 年為 46%，提升至 2027 年 54.5%。加上隨全球疫情邁向流感化，IC 及零組件供應逐步恢復正常，邊緣 AIoT(智慧聯網)、HPC(高效能運算)、5G 基礎設施、電信等應用將帶動雲端業者及伺服器品牌商亦投入各應用領域的混合雲發展，中長期，在雲端、HPC、邊緣伺服器需求成長、新型 CPU 推陳出新等驅動下，2022~2027 年全球伺服器出貨量複合年均成長率(CAGR)將達 6.1%。

【全球伺服器出貨量】



資料來源：Digitimes 產業報告(2022/09 &2022/12 &2023/01) &本公司整理

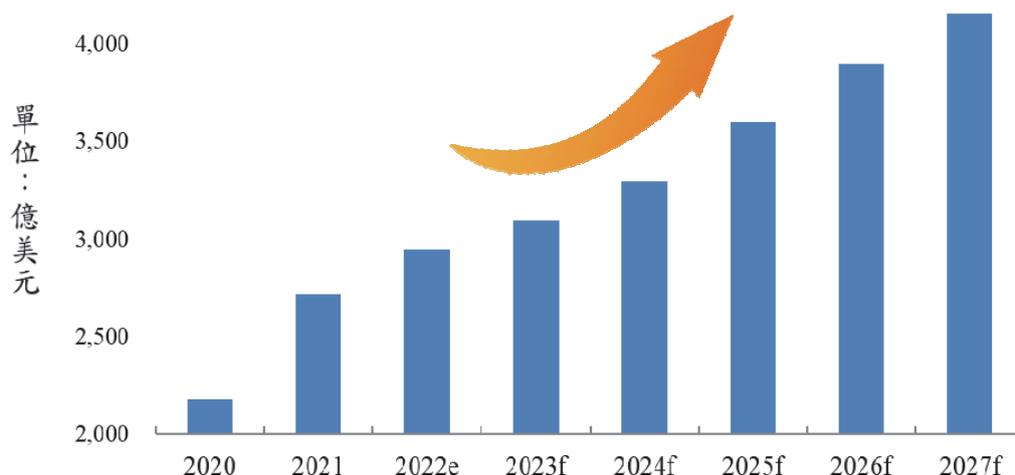
網通/雲端領域未來潛力可期，全球 5G 加速商轉，高頻高速、雲端運算、物聯網等需求提高，相關產品如伺服器、資料中心、路由器、交換器等產品，隨著汰換升級、基礎環境建設等需求而成長，以及各國電信業者投入 5G 資料中心建置，將可帶動核心網路電信及邊緣網路資料中心伺服器需求增加。Digitimes 在 2023 年 2 月分析指出，伺服器產業鏈(包括晶片業者、伺服器業者以及雲端大廠等)積極拓展邊緣運算市場，搶攻 5G 企業專網並整合智慧製造 AI 應用商機，應用領域包含智慧製造、電信、自動駕駛、醫療保健、金融保險以及智慧城市等，其中以智慧製造應用最具發展潛力，主要整合 AI、5G 及混合雲等技術基礎，提供各種產線管理控制、5G 網路傳輸能力或導入 AR/VR 進行遠端輔助作業等應用，更成為伺服器相關業者積極投入的目標。未來，在 5G、雲端通訊產業發展仍相當看好。

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，汽車電子系統價值持續上升，對系統需求的增幅超過汽車產量增幅，IEEE 研究預估在 2030 年車電成本占整車成本比將達 50%。依據 IEK 於 2022 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，2021 年全球汽車電子市場規模達 2,723 億美元，2022 年預估規模為 2,949 億美元，較 2021 年成長 8.3%，預期到 2027 年將突破 4,000 億美元，其年均複合成長率(CAGR)將達 7.1%。

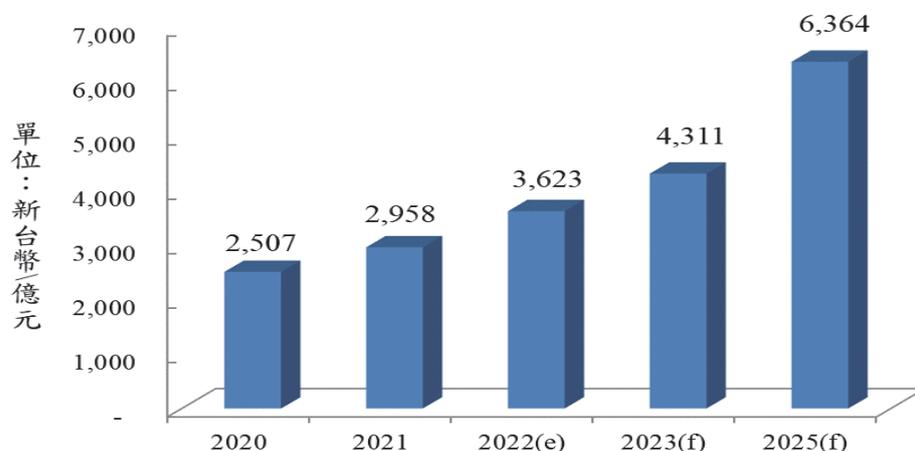
【全球汽車電子市場規模】



資料來源：工研院 IEK 報告(2022/11) & 本公司整理

依據 IEK 於 2022 年 11 月研究分析，2021 年台灣車電產業產值超過新台幣 2,958 億元，2022 年預估可超過新台幣 3,623 億元，創歷年新高，2025 年台灣車電產值預估將突破新台幣 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，而台灣可整合產業能量，垂直整合電力電子元件模組、先進駕駛安全輔助系統、車載資通訊系統、智慧座艙等領域，加速整車電子化趨勢，汽車電子市場可期，加上智慧車輛產品規格與技術需求推升，將持續帶動汽車電子市場的機會。

【台灣車電產值】

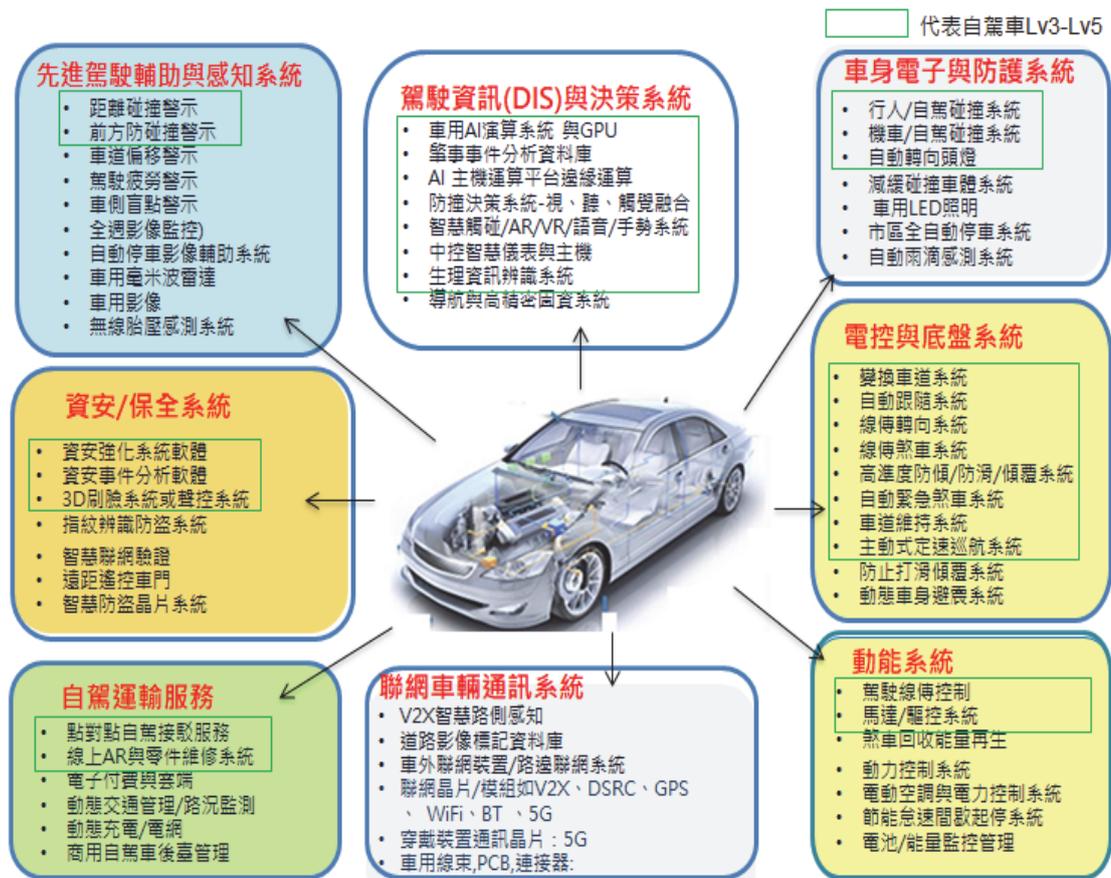


資料來源：工研院 IEK 報告(2022/11) & 本公司整理

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。

依據資策會(MIC)於 2022 年 09 月研究分析，全球車用電子市場主要成長的驅動力為自動駕駛、大功率電動車與車內資通訊娛樂升級，其潛力已超越資通訊產品，2022 年燃油汽車仍為市場主流，車用電子市場規模貢獻度在燃油車與電動車比例為 7 比 3，隨多款電動車(xEV)滲透率上升，車用電子應用範圍變廣且多，2030 年車用電子市場規模貢獻度在燃油車與電動車將反轉比例為 3 比 7。

【汽車電子與自動駕駛車之關聯】



資料來源：工研院 IEK 與 ITIS 計畫(2020/10)

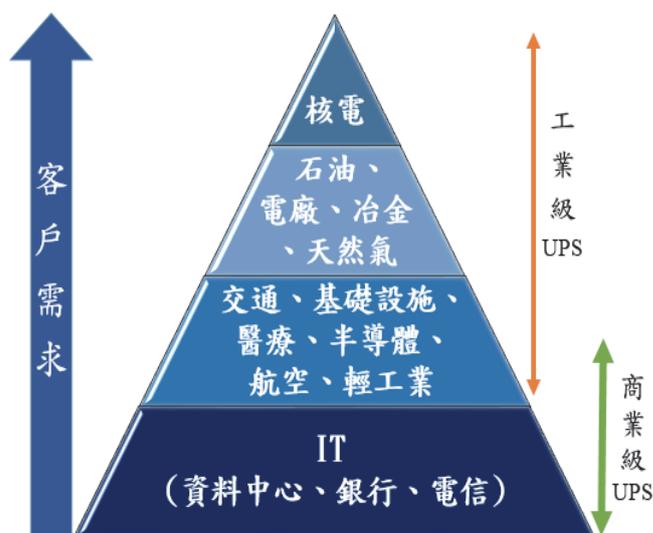
本公司在車用方面則鎖定智能輔助駕駛系統、ECU 控制板及新能源車(EV)等領域，並與中、美共同開發新能源車，產品包括倒車雷達、攝像頭、電動開關等，在 2018 年車用市場切入車載監控、車載無線傳輸及防撞雷達系統的美國智慧運輸科技公司供應鏈，從供應個別零星零件產品，晉升提供車用解決方案者；2021 年汽車電子成長快速，目前供貨歐洲、大陸與美國，如 ADAS 連接器、防撞雷達等；2022 年在車用成長力道最大，包括車用相關射頻、電腦影音娛樂以及電動車之車用電子模組等，並接獲歐洲 Tier1 車廠訂單，本公司著眼於汽車用連接器及連接線市場，未來中長期目標將加速車用產品布局。

D.工業市場(以不斷電系統(UPS)為市場代表)

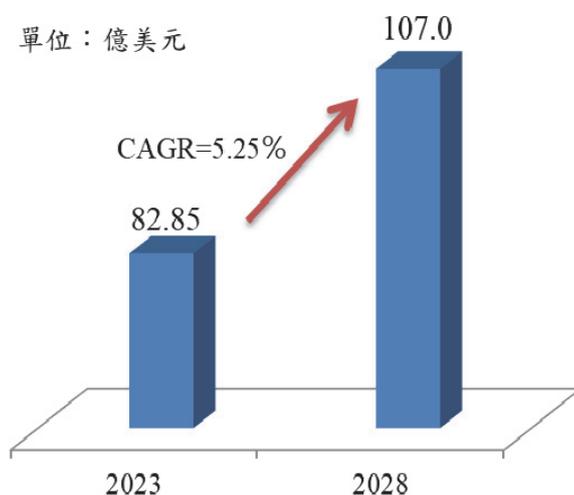
本公司提供工業用電源線，主要應用於不斷電系統(Uninterruptible Power System，簡稱 UPS)，不斷電系統(UPS)是一種電氣設備，當主電源發生供電情形異常(例如：故障、停電或電壓不穩等電源問題)，UPS 可自動將電源切換為內建電池，為負載設備提供緊急電力，短時間內繼續為產品設備提供安全潔淨、穩定可靠和不間斷的電流，維持裝置正常運作，故用於維持電腦系統、精密儀器、通訊設備等電子產品的穩定運行。當電源發生問題時，PC 或週邊設備可利用 UPS 提供穩定的備用電源以防止業務中斷和數據丟失，雖 UPS 電池壽命短，但功能強大，足以安全地關閉有源設備和設備，因此，UPS 系統廣泛應用於醫療中心、電子 POS 終端、通訊中心等。依據 GII 在 2023 年 2 月市場調查報告書，可靠性高的電源解決方案在各產業需求日漸高漲，推動 UPS 市場增長。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、商業設施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 2023 年 1 月的市場調查報告書分析，在 2022 年全球不斷電系統(UPS)市場規模約為 77 億美元，預估在 2023 年~2028 年間，將以 5.25% 年均複合成長率(CAGR)擴大，IMARC Group 預測到 2028 年，全球不斷電系統(UPS)市場規模將達到 107 億美元。UPS 是保持工業基礎設施能持續正常運行的重要支持系統，通常用於在主要故障期間支持關鍵基礎設施，加上現今工業 4.0 時代，運用物聯網 (IoT)、雲計算、雲分析、AI 和機器學習等新技術集成於生產設備中，為了保護數據和生產線停機時間，依靠 UPS 在停電期間穩定電力並簡化生產、製造流程，由此可見，全球不斷電系統(UPS)市場增長的驅動力來自於對儲能系統的需求增長、物聯網(IOT)、雲計算和分析、人工智能和機器學習等新技術的上升趨勢、UPS 創新以及全球數據中心的增加，可顯示對可靠電源解決方案的需求不斷增長，未來，工業領域將主導 UPS 市場的增長。

【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(2023/01) & 本公司整理

依據 GII 在 2023 年 1 月的市場調查報告書，顯示 UPS 系統已成為電信、工程、製造、研發、教育、醫療、資訊科技、業務流程外包、航空、銀行等，幾乎是所有行業不可或缺的一部分。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。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。在印度和中國等發展中國家，保持優質電力是一大挑戰，預期未來亞太地區(含中國、日本、印度、韓國等)將成為 UPS 增長最快的市場，包括推動工業設施對 UPS 系統的需求、建設多個數據中心、製造業中採用自動化和智能工廠的技術、大幅增加可再生能源發電設施等，實現一天 24 小時不間斷供電，預計將成為市場的主要驅動力。

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，本公司業務範圍函蓋電子產業、工業產業、汽車產業及網通產業，應用產業多元化，其產業淡旺季模式並不相同，長期趨勢將可有效降低集團淡旺季營收波動度。
- B.研發實力堅強，具高階產品開發及量產能力。
- C.客戶基礎穩固，合作關係良好。
- D.全球運籌式之管理能力，生產地涵蓋台灣、中國大陸、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。

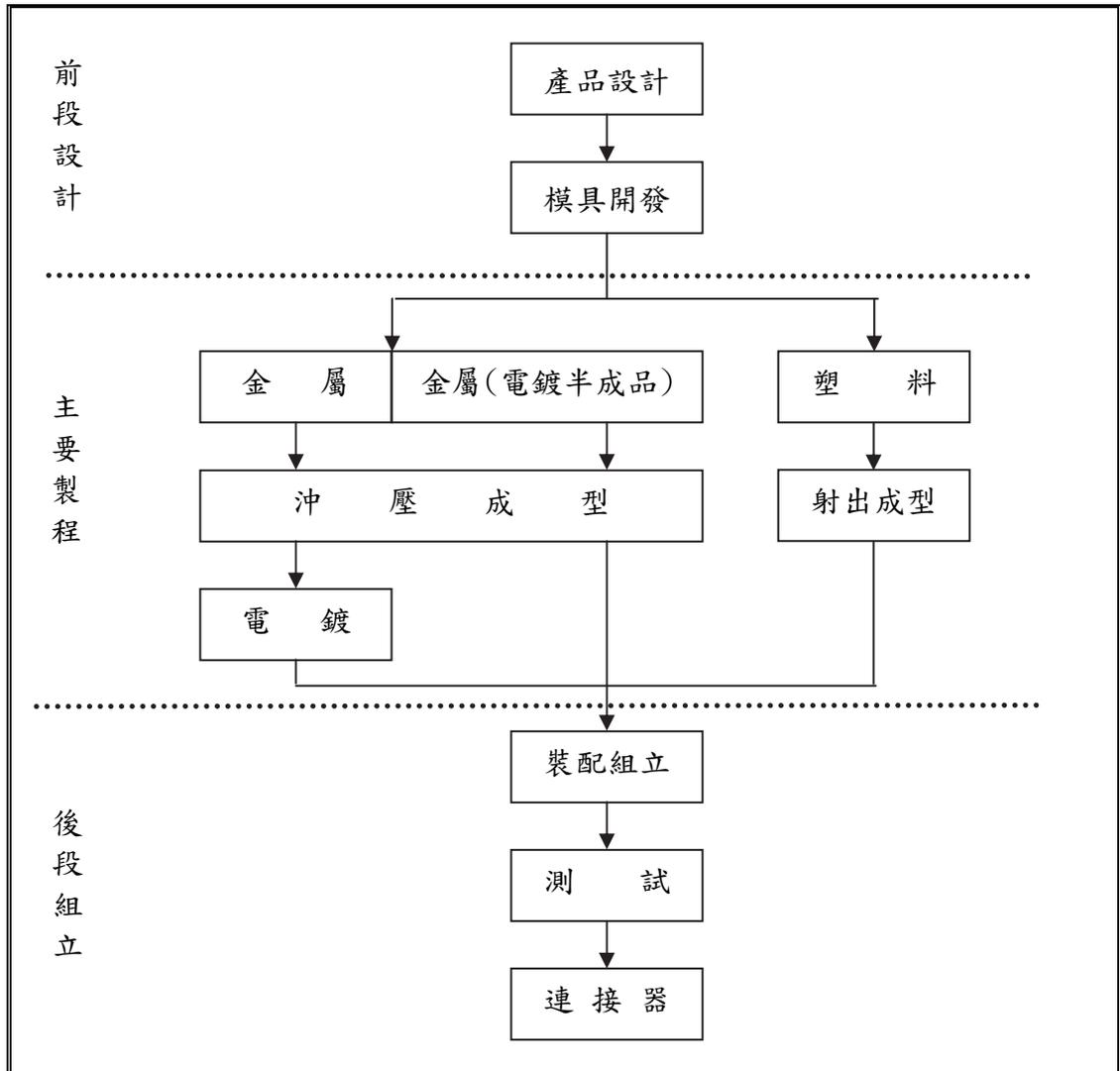
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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-T、P-AX、P-I、P-AY	穩定
	銅材	P-V、P-AZ	穩定
連接線	端子、連接器	P-AC、P-AD、P-BA	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	110 年度				111 年度				112 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 112 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	5,158,665	100%	-	其他	4,694,360	100%	-	其他	773,022	100%	-
合計	進貨淨額	5,158,665	100%	-	進貨淨額	4,694,360	100%	-	進貨淨額	773,022	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 112 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	110 年度				111 年度				112 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 112 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	10,575,862	100%	-	其他	10,392,504	100%	-	其他	2,040,206	100%	-
合計	營收淨額	10,575,862	100%	-	營收淨額	10,392,504	100%	-	營收淨額	2,040,206	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 112 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	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
連接器		42,306,989	39,265,454	5,769,697	42,307,000	28,164,639	5,313,854
連接線組		100,222	108,943	2,258,846	107,841	100,927	2,052,555
通路暨射頻產品		143,304	199,291	621,655	143,304	164,573	596,812
金屬沖壓件		240,085	265,493	1,566,541	381,279	355,236	2,250,796
合計		42,790,600	39,839,180	10,216,740	42,939,424	28,785,376	10,214,016

(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	110 年度				111 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
連接器		281,771	836,476	6,611,897	4,427,867	250,973	900,558	4,687,506	3,812,127
連接線組		12,663	531,925	85,303	1,704,675	6,597	403,164	85,937	1,679,623
通路暨射頻產品		21,326	228,770	151,566	567,510	10,305	141,229	157,101	661,931
金屬沖壓件		106,725	797,827	141,016	1,155,749	47,396	495,932	32,973	1,953,023
其他營業收入		-	-	-	325,063	-	-	-	344,917
合 計		422,485	2,394,998	6,308,386	8,180,864	315,271	1,940,883	4,963,517	8,451,621

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		110 度	111 度	112 年截至 5 月 12 日止
員工人數(人) (註)	直接人員	196	202	215
	間接人員	419	498	491
	合計	615	700	706
平均年齡(年)		41.1	39.29	39.31
平均服務年資(年)		6.18	5.38	5.47
學歷 分佈 比率 (%)	博士	0.65	0.57%	0.57%
	碩士	10.89	10.43%	10.34%
	大專	66.02	65.86%	65.44%
	高中	17.89	20.00%	20.40%
	高中以下	4.55	3.14%	3.26%

註：係在職人數。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

(一)本公司未因環境汙染事件遭受損失或遭環保單位稽查處分。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

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

(1)本公司設有環保專責單位及人員

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

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

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

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

(1)未來二年預計之重大環保資本支出

	112 年度	113 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 111 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	12	105	787.5
專業職能訓練	205	1765	4892.4
總計	217	1,870	5,679.9

3、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。

4、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。

5、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、ISO45001 職業安全衛生管理系統驗證。以 ISO 14001 及 ISO45001 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。

6、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。

本公司為確實推動職場性別平等，向員工宣導母性職場保護之觀念與目的，廠區內皆建置哺(集)乳室等母性保護之設施設備。並定期安排職業專科醫師臨場健康服務與辦理職場健康促進與危害預防活動。

(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：

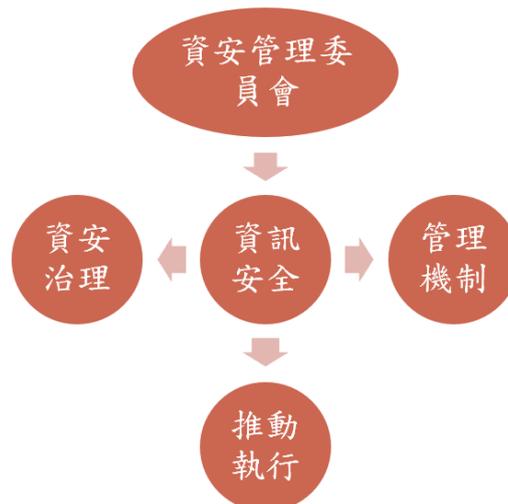
本公司勞資雙方協議均以政府頒佈之勞動法規為原則，相關管理程序於員工任職日起均予規定。本公司最近年度及截至年報刊印日為止，並無重大勞資糾紛及損失發生。

六、資通安全管理：

(一)資通安全管理策略與架構

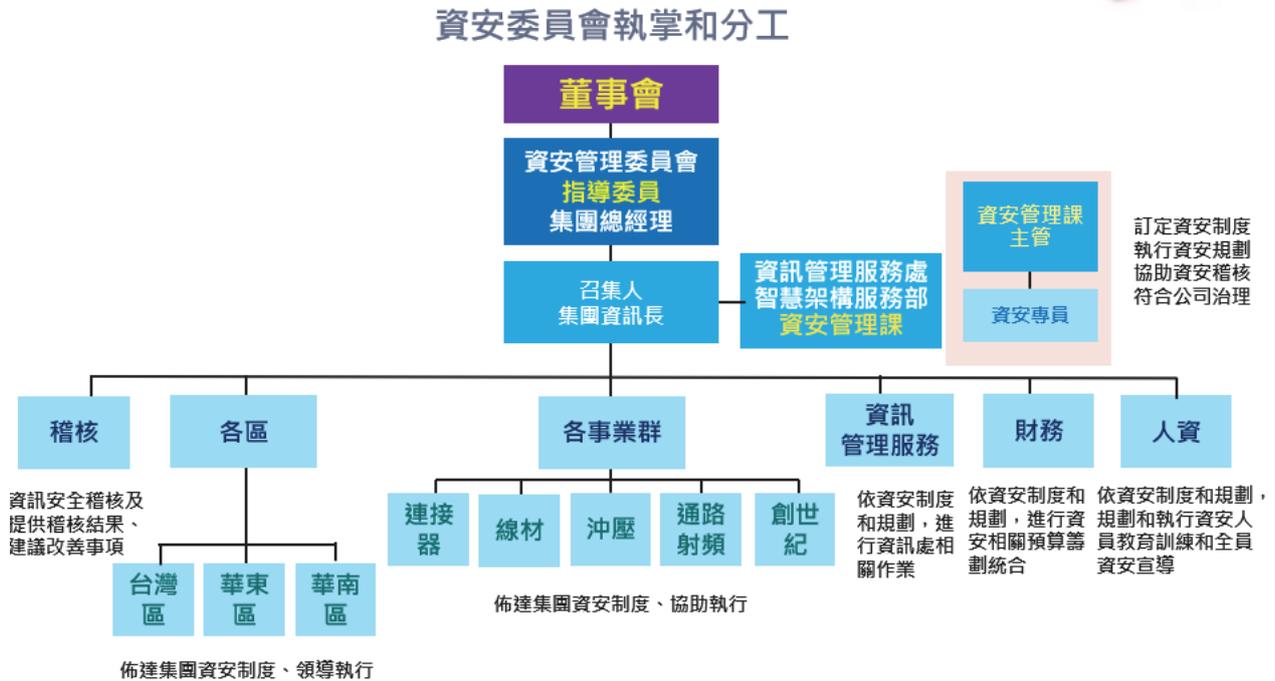
1. 宏致資訊安全管理委員會

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

新增資安管理課並編制資安專責主管及專責人員，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：

- 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。
- 電子郵件使用政策：嚴謹管控垃圾郵件、導入 APT 防護機制、加強宣導、實施社交安全演練、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、禁用不合規軟體、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：導入伺服器防毒系統、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) 評估導入零信任網路機制，阻攔未許可設備連接公司網路。
 - (c) 加強特權號管理與異常行為偵測機制。
 - (d) 強化公司資料保護避免公司重要資料外洩。
 - (e) 評估導入更進階備份機制，避免備份資料遭受破壞。
 - (f) 持續加強防毒防駭能力。
 - (g) 持續將實體主機虛擬化，縮短災難復原時間、符合永續經營。
- (4) 依資訊安全管制程序(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、避免人為疏失意外、防止人為意圖不當及不法使用、維護實體環境安全。

4. 資通安全目標



(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，並導入高可靠性備份系統，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

112/03/06 本公司部份資訊系統遭受駭客網路攻擊，事發當下，資訊部門已全面啟動相關防禦機制與復原作業，同時與外部資安公司技術專家協同處理。此次資安事件對公司營運無重大影響，資訊部門將加強檢視並強化現有基礎架構，原已有導入主要系統之異地備援機制，將更積極全面提升網路安全等級以保護資料安全及完整性，另外也會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，來建構資訊安全防線。

七、重要契約

截至 112 年 5 月 12 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	112.01.01~114.12.31	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
技術服務合約	東莞宏致電子有限公司	112.01.01~114.12.31	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
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。
重大工程採購合約	宏致電子股份有限公司	111.03.18~113.02.28	宏致按「工程合約書」依合約所定比例支付費用予立源營造。	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

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 112年03月31 日財務資料 (註1)	
	107年	108年	109年	110年	111年		
流動資產	5,492,584	5,486,737	5,724,348	7,594,984	6,997,696	6,911,365	
不動產、廠房及設備(註2)	2,094,198	2,374,577	2,290,600	2,642,133	3,428,329	3,482,752	
無形資產	33,448	24,904	26,466	156,098	154,296	150,390	
其他資產(註2)	920,578	1,439,326	2,253,723	2,479,387	2,260,055	2,341,392	
資產總額	8,540,808	9,325,544	10,295,137	12,872,602	12,840,376	12,885,899	
流動負債	分配前	2,952,310	3,398,195	3,722,609	4,543,887	5,392,056	5,647,914
	分配後	3,037,987	3,489,992	3,808,286	4,745,481	5,465,986	尚未分配
非流動負債	1,321,922	1,594,197	2,008,378	2,796,512	1,792,965	1,812,537	
負債總額	分配前	4,274,232	4,992,392	5,730,987	7,340,399	7,185,021	7,460,451
	分配後	4,359,909	5,084,189	5,816,664	7,541,993	7,258,951	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益	4,168,301	4,240,261	4,493,559	5,512,210	5,637,120	5,408,071	
股本	1,223,959	1,223,959	1,223,959	1,343,959	1,344,177	1,344,177	
資本公積	500,768	477,209	476,166	1,002,379	988,615	988,615	
保留盈餘	分配前	2,516,927	2,726,073	2,912,004	3,328,840	3,363,445	3,127,143
	分配後	2,431,250	2,634,276	2,826,327	3,127,246	3,289,515	尚未分配
其他權益	(73,353)	(186,980)	(118,570)	(162,968)	(59,117)	(51,864)	
庫藏股票	—	—	—	—	—	—	
非控制權益	98,275	92,891	70,591	19,993	18,234	17,377	
權益總額	分配前	4,266,576	4,333,152	4,564,150	5,532,203	5,655,354	5,425,448
	分配後	4,180,899	4,241,355	4,478,473	5,330,609	5,581,424	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 112年3月 31日財務資 料(註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,855,091	1,922,113	1,883,902	2,865,762	2,218,884	—
不動產、廠房及設備(註2)		592,096	681,698	773,741	885,306	1,351,408	—
無形資產		7,674	6,978	10,627	31,376	35,085	—
其他資產(註2)		4,357,376	4,462,391	5,269,718	6,104,195	6,683,037	—
資產總額		6,812,237	7,073,180	7,937,988	9,886,639	10,288,414	—
流動負債	分配前	1,591,927	1,698,767	1,802,798	2,006,866	3,169,258	—
	分配後	1,677,604	1,790,564	1,888,475	2,208,460	3,243,188	—
非流動負債		1,052,009	1,134,152	1,641,631	2,367,563	1,482,036	—
負債總額	分配前	2,643,936	2,832,919	3,444,429	4,374,429	4,651,294	—
	分配後	2,729,613	2,924,716	3,530,106	4,576,023	4,725,224	—
歸屬於母公司業主之權益		4,168,301	4,240,261	4,493,559	5,512,210	5,637,120	—
股本		1,223,959	1,223,959	1,223,959	1,343,959	1,344,177	—
資本公積		500,768	477,209	476,166	1,002,379	988,615	—
保留盈餘	分配前	2,516,927	2,726,073	2,912,004	3,328,840	3,363,445	—
	分配後	2,431,250	2,634,276	2,826,327	3,127,246	3,289,515	—
其他權益		(73,353)	(186,980)	(118,570)	(162,968)	(59,117)	—
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	4,168,301	4,240,261	4,493,559	5,512,210	5,637,120	—
	分配後	4,082,624	4,148,464	4,407,882	5,310,616	5,563,190	—

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112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 112年3月31 日財務資料 (註1)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	6,710,893	7,311,836	8,062,865	10,575,862	10,392,504	2,040,206
營業毛利	1,372,894	1,672,405	1,835,966	2,429,221	2,232,885	375,461
營業損益	135,332	268,488	348,538	514,003	56,747	(130,101)
稅前淨利	252,403	356,033	323,421	588,913	315,063	(155,161)
繼續營業單位 本期淨利	222,354	302,717	259,946	508,171	223,333	(163,274)
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	222,354	302,717	259,946	508,171	223,333	(163,274)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(36,906)	(118,631)	71,321	(43,992)	114,958	7,298
本期綜合損益總額	185,448	184,086	331,267	464,179	338,291	(155,976)
淨利歸屬於 母公司業主	234,843	311,498	276,373	510,855	225,319	(162,372)
淨利歸屬於非控制 權益	(12,489)	(8,781)	(16,427)	(2,684)	(1,986)	(902)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	196,269	181,196	346,138	466,953	340,050	(155,119)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(10,821)	2,890	(14,871)	(2,774)	(1,759)	(857)
每股盈餘	1.92	2.55	2.26	4.16	1.68	(1.21)

資料來源：本公司經會計師查核或核閱之合併財務報告。

註1：本公司經會計師核閱之合併財務報告。

(四)個體之簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 112 年 3 月 31 日財務資料(註 1)
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營業收入	2,691,174	3,055,419	3,334,805	3,942,195	3,446,892	—
營業毛利	567,742	706,538	826,745	995,063	762,759	—
營業損益	119,029	192,681	228,750	304,222	37,459	—
營業外收入及支出	144,199	161,863	86,795	237,984	201,680	—
稅前淨利	263,228	354,544	315,545	542,206	239,139	—
繼續營業單位 本期淨利	234,843	311,498	276,373	510,855	225,319	—
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	234,843	311,498	276,373	510,855	225,319	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(38,574)	(130,302)	69,765	(43,902)	114,731	—
本期綜合損益總額	196,269	181,196	346,138	466,953	340,050	—
淨利歸屬於 母公司業主	—	—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘	1.92	2.55	2.26	4.16	1.68	—

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 112 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
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
111 年度	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、陳政學	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
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
111 年度	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、陳政學	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 112年3月31 日財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	50.04	53.53	55.66	57.02	55.95	57.89
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	262.16	245.70	283.85	314.47	216.72	207.32
償債 能力 %	流動比率	186.04	161.46	153.77	167.14	129.77	122.37
	速動比率	149.18	126.12	120.16	128.19	100.20	96.51
	利息保障倍數	869.68	1,022.24	1,028.46	1,385.49	470.36	(441.55)
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.82	3.43	3.46	4.16	3.82	3.27
	平均收現日數	95.54	106.41	105.51	87.79	95.54	111.62
	存貨週轉率(次)	5.86	5.41	5.58	5.77	5.23	4.93
	應付款項週轉率(次)	5.51	4.81	4.40	4.79	4.60	4.41
	平均銷貨日數	62.28	67.46	65.38	63.21	69.78	74.03
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.11	3.27	3.37	4.16	3.21	2.28
	總資產週轉率(次)	0.80	0.81	0.82	0.91	0.77	0.63
獲利 能力	資產報酬率(%)	3.14	3.83	3.10	4.72	2.28	(1.08)
	權益報酬率(%)	5.73	7.40	6.32	10.21	4.04	(2.94)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	20.62	29.08	26.42	43.81	23.43	(11.54)
	純益率(%)	3.49	4.26	3.42	4.83	2.16	(7.95)
	每股盈餘(元)	1.92	2.55	2.26	4.16	1.68	(1.21)
現金 流量	現金流量比率(%)	10.28	20.14	21.25	22.89	21.08	(1.17)
	現金流量允當比率(%)	81.09	66.38	70.10	74.09	75.24	73.57
	現金再投資比率(%)	3.22	7.15	8.22	9.45	9.70	(0.70)
槓桿 度	營運槓桿度	4.06	2.69	2.34	2.15	13.22	(0.30)
	財務槓桿度	1.31	1.16	1.11	1.10	(2.00)	0.82

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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主要係不動產、廠房及設備金額增加所致。
2. 流動比率及速動比率：主要係透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動減少且一年或一營業週期內到期長期借款增加所致。
3. 利息保障倍數：主要係本期淨利較前期減少且財務成本較前期增加所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率(次)：主要係不動產、廠房及設備金額增加所致。
5. 資產報酬率：主要係本期淨利較前期減少且財務成本較前期增加所致。
6. 權益報酬率：主要係本期本期淨利較前期減少所致。
7. 稅前純益占實收資本額比率：主要係本期稅前淨利較前期減少所致。
8. 純益率：主要係稅後純益較前期減少所致。
9. 每股盈餘：主要係本期淨利較前期減少所致。
10. 營運槓桿度：主要係本期淨利較前期減少所致。
11. 財務槓桿度：主要係本期淨利較前期減少且財務成本較前期增加所致。

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		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至112年3月31日財務資料(註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構(%)	負債占資產比率	38.81	40.05	43.39	44.24	45.20	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	758.37	666.63	622.10	725.88	481.02	—
償債能力%	流動比率	116.53	113.14	104.49	142.79	70.01	—
	速動比率	105.80	101.19	91.08	124.83	59.82	—
	利息保障倍數	1585.06	2210.00	1835.48	2240.23	579.91	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.17	3.11	3.19	3.82	3.46	—
	平均收現日數	115.14	117.36	114.42	95.54	105.49	—
	存貨週轉率(次)	13.57	12.76	11.42	9.94	8.14	—
	應付款項週轉率(次)	3.21	2.88	2.81	3.05	2.67	—
	平均銷貨日數	26.89	28.60	31.96	36.72	44.84	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.52	4.79	4.58	4.75	3.07	—
	總資產週轉率(次)	0.41	0.44	0.44	0.44	0.34	—
獲利能力	資產報酬率(%)	3.82	4.68	3.88	5.95	2.62	—
	權益報酬率(%)	5.73	7.40	6.32	10.21	4.04	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)	21.50	28.96	25.78	40.34	17.79	—
	純益率(%)	8.72	10.19	8.28	12.95	6.53	—
	每股盈餘(元)	1.92	2.55	2.26	4.16	1.68	—
現金流量	現金流量比率(%)	23.41	28.11	6.29	43.60	9.27	—
	現金流量允當比率(%)	108.71	99.65	65.49	98.97	90.12	—
	現金再投資比率(%)	5.48	6.37	0.32	8.89	1.11	—
槓桿度	營運槓桿度	1.91	1.61	1.62	1.59	6.93	—
	財務槓桿度	1.17	1.09	1.08	1.09	(3.02)	—

最近二年度各項財務比率變動原因(超過20%)：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主要係不動產、廠房及設備金額增加所致。
2. 流動比率及速動比率：主要係透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動減少且一年或一營業週期內到期長期借款增加所致。
3. 利息保障倍數：主要係本期淨利較前期減少且財務成本較前期增加所致。
4. 平均銷貨日數：主要係本期存貨平均餘額較前期增加所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率(次)：主要係不動產、廠房及設備金額增加所致。
6. 總資產週轉率(次)：主要係資產總額增加所致。
7. 資產報酬率：主要係稅後純益較前期減少所致。
8. 權益報酬率：主要係稅後純益較前期減少所致。
9. 稅前純益占實收資本額比率：主要係本期稅前淨利較前期減少所致。
10. 純益率：主要係稅後純益較前期減少所致。
11. 每股盈餘：主要係本期稅後淨利較前期減少所致。
12. 現金流量比率：主要係短期借款、一年或一營業週期內到期長期借款增加，以及淨利減少致營業活動淨現金流量相應減少，致現金流量比率下降。
13. 現金再投資比率：主要係淨利減少致營業活動淨現金流量相應減少，以及本年發放現金股利較高，致現金再投資比率下降。
14. 營運槓桿度：主要係本期本期淨利較前期減少所致。
15. 財務槓桿度：主要係本期淨利較前期減少且財務成本較前期增加所致。

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112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審計委員會查核報告書

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所林恒昇會計師、陳政學會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

宏致電子股份有限公司民國 112 年股東常會

審計委員會召集人：廖達禮



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日

四、最近年度財務報告

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宏致電子股份有限公司



董 事 長：袁万丁



日 期：民國一一二年三月二十四日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

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)民國一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達宏致集團民國一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宏致電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宏致集團民國一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應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準則規定辦理。
- 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。

其他事項

宏致電子股份有限公司已編製民國一一年及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估宏致電子股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宏致電子股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宏致電子股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宏致電子股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏致集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宏致集團民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恆昇

陳政學



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證審字第1020002066號
民國一十二年三月二十四日



宏致電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31		111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,418,492	18	2,567,895	20	2,100	11	1,044,234	8
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及(十三))	62	-	99,988	1	2150	-	1,599	-
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(二十))	82,493	1	61,357	-	2170	13	1,919,968	15
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(二十))	2,476,073	19	2,794,076	22	2180	-	480	-
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(二十)及七)	23,553	-	-	-	2200	-	1,126,058	9
1200 其他應收款(附註六(三))	196,900	2	135,941	1	2220	-	2,501	-
1310 存貨(附註六(四))	1,453,691	11	1,663,434	13	2280	-	67,134	1
1410 預付款項	141,154	1	106,453	1	2230	-	49,901	-
1470 其他流動資產(附註六(一))	205,278	2	165,840	1	2322	9	240,286	2
	6,997,696	54	7,594,984	59	2399	42	91,726	1
							4,543,887	36
非流動資產：								
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	163,651	1	168,662	1	2530	4	535,452	4
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	220,400	2	217,200	2	2540	5	1,523,286	12
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	447,170	3	448,799	3	2570	3	301,967	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	3,428,329	27	2,828,509	23	2580	1	108,413	1
1755 使用權資產(附註六(八))	517,628	4	576,255	4	2600	2	327,394	3
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	298,814	2	300,972	2			2,796,512	22
1780 無形資產(附註六(十))	154,296	1	156,098	1			7,340,399	58
1915 預付設備款	327,288	3	381,044	3			1,344,177	10
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	80,576	1	78,383	1	3110	10	988,615	8
1990 其他非流動資產－其他	204,528	2	121,696	1	3200	8	1,002,379	8
	5,842,680	46	5,277,618	41			702,410	6
							651,554	5
							168,631	1
							2,492,404	19
							3,363,445	26
							(92,336)	(1)
							33,219	-
							(59,117)	(1)
							5,637,120	43
							18,234	-
							5,655,354	43
							12,840,376	100
							12,872,602	100
負債及權益								
流動負債：								
短期借款(附註六(十一)及八)	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(六))	2200							
其他應付款項－關係人(附註七)	2220							
租賃負債－流動(附註六(十四)及七)	2280							
本期所得稅負債(附註六(十六))	2230							
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二)及八)	2322							
其他流動負債－其他	2399							
非流動負債：								
應付公司債(附註六(十三))	2530							
長期借款(附註六(十二)及八)	2540							
遞延所得稅負債(附註六(十六))	2570							
租賃負債－非流動(附註六(十四)及七)	2580							
其他非流動負債(附註六(六)、(十二)及(十五))	2600							
負債總計								
歸屬母公司業主之權益(附註六(十七))：								
普通股股本	3110							
資本公積(附註六(五)、(十三)及(十八))	3200							
保留盈餘：								
法定盈餘公積	3310							
特別盈餘公積	3320							
未分配盈餘(附註六(六))	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							
歸屬母公司業主之權益合計	36XX							
非控制權益(附註六(六))								
權益總計								
負債及權益總計								

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：袁萬丁



經理人：楊宗霖



會計主管：李舒韻

宏致電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(二十)及七)：				
4100 銷貨收入淨額	\$ 10,047,587	97	10,250,799	97
4800 其他營業收入	344,917	3	325,063	3
營業收入淨額	10,392,504	100	10,575,862	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十四)、(十五)及七)	8,159,619	79	8,146,641	77
營業毛利	2,232,885	21	2,429,221	23
營業費用(附註六(六)、(十四)、(十五)、(二十一)及七)：				
6100 推銷費用	686,463	7	599,081	6
6200 管理費用	915,292	9	841,557	8
6300 研究發展費用	573,935	5	481,414	5
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(三))	448	-	(6,834)	-
營業費用合計	2,176,138	21	1,915,218	19
營業淨利(損)	56,747	-	514,003	4
營業外收入及支出(附註六(二十二))：				
7100 利息收入	27,212	-	23,765	-
7010 其他收入	141,151	1	79,643	1
7020 其他利益及損失	164,921	2	(13,950)	-
7050 財務成本(附註六(十三)及(二十二))	(85,069)	-	(45,812)	-
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))	10,101	-	31,264	-
營業外收入及支出合計	258,316	3	74,910	1
7900 稅前淨利	315,063	3	588,913	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	91,730	1	80,742	1
本期淨利	223,333	2	508,171	4
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	10,880	-	496	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	10,880	-	496	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	130,098	1	(55,610)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	26,020	-	(11,122)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	104,078	1	(44,488)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	114,958	1	(43,992)	-
本期綜合損益總額	\$ 338,291	3	464,179	4
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 225,319	2	510,855	4
8620 非控制權益	(1,986)	-	(2,684)	-
	\$ 223,333	2	508,171	4
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 340,050	3	466,953	4
8720 非控制權益	(1,759)	-	(2,774)	-
	\$ 338,291	3	464,179	4
每股盈餘(元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.68		4.16	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.64		3.78	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：袁万丁



經理人：楊宗霖



會計主管：李舒韻



宏致電子股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目									
	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	不動產重估增值	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額	
普通股	476,166	624,386	187,429	2,100,189	(151,789)	33,219	4,493,559	70,591	4,564,150	
股本	1,223,959	-	-	-	-	-	-	-	-	
盈餘及分配：	-	27,168	-	(27,168)	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	(65,071)	65,071	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	(85,677)	-	-	(85,677)	-	(85,677)	
普通股現金股利	120,000	-	-	-	-	-	477,500	-	477,500	
現金增資	-	-	-	510,855	-	-	510,855	(2,684)	508,171	
本期淨利(損)	-	-	-	496	(44,398)	-	(43,902)	(90)	(43,992)	
本期其他綜合損益	-	-	-	511,351	(44,398)	-	466,953	(2,774)	464,179	
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
因發行可轉換公司債(特別股)認列權益組成項目-認股權而產生者	71,196	-	-	-	-	-	71,196	-	71,196	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	80,136	-	-	-	-	-	80,136	-	80,136	
對子公司所有權權益變動	(3,499)	-	-	(8,838)	-	-	(12,337)	12,172	(165)	
股份基礎給付交易	20,880	-	-	-	-	-	20,880	-	20,880	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(59,996)	(59,996)	
民國一一年三月三十一日餘額	1,002,379	651,554	122,358	2,554,928	(196,187)	33,219	5,512,210	19,993	5,532,203	
盈餘及分配：	-	50,856	-	(50,856)	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	46,273	(46,273)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	(201,594)	-	-	(201,594)	-	(201,594)	
普通股現金股利	-	-	-	225,319	-	-	225,319	(1,986)	223,333	
本期淨利(損)	-	-	-	10,880	-	-	114,731	227	114,958	
本期其他綜合損益	-	-	-	236,199	103,851	-	340,050	(1,759)	338,291	
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	(131)	-	-	-	-	-	(131)	-	(131)	
可轉換公司債轉換	218	-	-	-	-	-	1,135	-	1,135	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	(14,827)	-	(14,827)	
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	277	-	277	
民國一一年三月三十一日餘額	988,615	702,410	168,631	2,492,404	(92,336)	33,219	5,637,120	18,234	5,655,354	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：袁万丁



經理人：楊宗霖



會計主管：李舒韻



宏致電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 315,063	588,913
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	650,950	563,718
攤銷費用	47,707	29,455
預期信用減損損失(迴轉利益)	448	(6,834)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	32,741	(39,466)
利息費用	85,069	45,812
利息收入	(27,212)	(23,765)
股份基礎給付酬勞成本	-	20,880
減損迴轉利益	(2,802)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(10,101)	(31,264)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	15,899	1,459
投資性不動產公允價值調整損失(利益)	2,158	(1,878)
收益費損項目合計	<u>794,857</u>	<u>558,117</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(21,136)	12,035
應收帳款(減少(增加))減少	314,171	(87,928)
應收帳款-關係人(增加)減少	(23,553)	36
其他應收款減少(增加)	(60,959)	(10,810)
存貨增加(減少)	224,985	(310,365)
預付款項增加	(34,701)	(9,370)
其他流動資產增加	(39,438)	(81,958)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>359,369</u>	<u>(488,360)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(1,081)	(190)
應付帳款(減少)增加	(296,549)	27,232
應付帳款-關係人減少	(153)	(288)
其他應付款增加	88,354	180,712
其他應付款-關係人增加	322	409
其他流動負債增加	9,292	27,913
淨確定福利負債增加(減少)	4,270	(1,481)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(195,545)</u>	<u>234,307</u>
調整項目合計	<u>958,681</u>	<u>304,064</u>
營運產生之現金流入	1,273,744	892,977
收取之利息	27,212	23,765
支付之利息	(63,611)	(43,593)
支付之所得稅	(100,440)	(104,251)
營業活動之淨現金流入	<u>1,136,905</u>	<u>768,898</u>
投資活動之現金流量：		
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	(8,260)	(11,548)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	81,833	254,566
取得採用權益法之投資	(16,898)	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	117,614
取得不動產、廠房及設備	(922,935)	(745,628)
處分不動產、廠房及設備	22,474	37,003
取得無形資產	(36,445)	(38,587)
其他非流動資產增加	(82,832)	(4,789)
預付設備款增加	(192,952)	(273,973)
收取之股利	20,391	-
投資活動之淨現金流出	<u>(1,135,624)</u>	<u>(882,542)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	353,711	(158,742)
發行公司債	-	603,181
舉借長期借款	3,961,000	3,759,000
償還長期借款	(3,945,279)	(3,445,255)
租賃本金償還	(69,369)	(56,097)
其他非流動負債減少	(136,526)	(33,749)
發放現金股利	(201,594)	(85,677)
現金增資	-	477,500
取得子公司股權	(1,028)	(59,996)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(39,085)</u>	<u>1,000,165</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(111,599)	(58,802)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(149,403)	827,719
期初現金及約當現金餘額	2,567,895	1,740,176
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,418,492</u>	<u>2,567,895</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：袁万丁



經理人：楊宗霖



會計主管：李舒韵



宏致電子股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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一一二年三月二十四日提報董事會後發佈。

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

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

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

(二)尚未採用金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一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

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

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：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 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
			111.12.31	110.12.31	
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	投資控股	100 %	100 %	
"	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	連接器銷售事業	100 %	100 %	
"	ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.	投資控股	100 %	100 %	
"	威宏國際投資股份有限公司	投資業	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
			111.12.31	110.12.31	
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	連接器銷售事業	100 %	100 %	
"	龍翰科技股份有限公司	連接線組銷售事業	99.84 %	99.79 %	(註1)
"	宏致日本株式會社	連接器發展事業	100 %	100 %	
"	ACES INTERCONNECT (USA), INC.	連接器銷售事業	100 %	100 %	
"	志展實業股份有限公司	電子零組件銷售事業	93.67 %	92.64 %	(註2)
"	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 %	
"	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 %	99.66 %	
"	GENESIS HOLDING COMPANY	投資控股	100 %	100 %	
"	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	電子零組件銷售事業	100 %	100 %	
"	傑生科技有限公司	電子零組件銷售事業	100 %	100 %	
ACECON ELECTRONIC CO., LTD.	昆山奇致商貿有限公司	連接器銷售事業	100 %	100 %	
"	東莞宏致電子有限公司	連接器生產及銷售事業	100 %	100 %	
"	昆山宏致電子有限公司	連接器生產及銷售事業	100 %	100 %	
"	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 ELECTRIC SOLUTIONS GMBH	連接線組銷售事業	100 %	- %	(註3)
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ULTRAMAX (H.K.) COMPANY LIMITED	投資控股	100 %	100 %	
"	MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	投資控股	100 %	100 %	
"	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	連接線組銷售事業	100 %	100 %	
"	MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	連接線組生產及銷售事業	100 %	100 %	
"	蘇州龍翰電子有限公司	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
			111.12.31	110.12.31	
MEC ULTRAMAX (H.K.) COMPANY LIMITED	龍翰電子(蘇州)有限公司	連接線組生產及銷售事業	100 %	100 %	
MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	蘇州瀚騰電子科技有限公司	連接線組生產及銷售事業	100 %	100 %	
MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	投資控股	100 %	100 %	
HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	東莞奇翰電子有限公司	連接線組生產及銷售事業	100 %	100 %	
MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	MEC IMEX (USA), INC.	連接線組銷售事業	100 %	100 %	
志展實業股份有限公司	志展精密股份有限公司	電子零組件銷售事業	98.91 %	98.59 %	(註4)
"	GLOBAL ACUMEN LIMITED	電子零組件銷售事業	100 %	100 %	
"	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 %	
"	CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	電子零組件銷售	100 %	100 %	
"	ACCURATE GROUP LIMITED	投資控股	100 %	100 %	
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 %	100 %	
"	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	投資控股	100 %	100 %	
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 %	100 %	
"	深圳吉諾電子有限公司	電子零組件生產及銷售事業	100 %	100 %	
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 %	100 %	
"	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 %	100 %	
貴州凡享電子科技有限公司	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 %	100 %	(註5)

註1：本公司之子公司龍翰科技股份有限公司於民國一一一年八月減資彌補虧損並辦理增資100,000千元，本公司認購9,999千股，使其持股比率增加為99.84%。

註2：本公司之子公司志展實業股份有限公司於民國一一一年七月減資彌補虧損，並於一一一年八月辦理增資30,000千元，由本公司全數認購，使其持股比率增加為93.67%。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註3：本公司之子公司龍翰科技股份有限公司於民國一一一年間新設立德國子公司MEC ELECTRONIC SOLUTION GMBH。

註4：本公司之子公司志展精密股份有限公司於民國一一一年九月減資彌補虧損並辦理增資30,000千元，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98.91%。

註5：本公司之子公司東莞普利星電子有限公司於民國一一〇年十二月原由GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED 100%持有，惟於民國一一一年間配合集團內部組織架構調整，改由貴州凡享電子科技有限公司持有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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

(六) 現金及約當現金

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

(七) 金融工具

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

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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(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，或借款人不甚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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)權益交易

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

(3)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	2~10年
(3)模具設備	2~5年
(4)其他設備	2~10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。

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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，包括電腦軟體、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	1~3年
(2)經營權	8年
(3)客戶關係	3年
(4)其他無形資產	1~3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。

(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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。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。

(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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

(二十)每股盈餘

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

(二十一)部門資訊

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

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依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。

(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：

- (1)附註六(二)，金融資產。
- (2)附註六(九)，投資性不動產。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金	\$ 15,262	42,318
銀行存款	<u>2,403,230</u>	<u>2,525,577</u>
	<u>\$ 2,418,492</u>	<u>2,567,895</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，民國一一一年及一一〇年十二月三十一日專戶資金餘額為40,124千元及61,469千元，帳列「其他流動資產」。

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十三)。

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動及非流動

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
基金	\$ 163,651	267,284
可轉換公司債嵌入式衍生工具	<u>62</u>	<u>1,366</u>
	<u>\$ 163,713</u>	<u>268,650</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十二)，公允價值資訊請詳附註六(二十三)。

2.按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
定期存款	<u>\$ 220,400</u>	<u>217,200</u>

上述金融資產皆未提供作為擔保品。

(三)應收票據、帳款及其他應收帳款

1.明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收票據	\$ 82,493	61,357
應收帳款	2,518,463	2,840,237
其他應收款	196,900	135,941
應收帳款—關係人	23,553	-
減：備抵損失	<u>(42,390)</u>	<u>(46,161)</u>
	<u>\$ 2,779,019</u>	<u>2,991,374</u>

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司針對所有應收票據、帳款及其他應收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、帳款及其他應收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。合併公司民國一一年及一一〇年十二月三十一日應收票據、帳款及其他應收款之預期信用損失分析如下：

111.12.31			
	應收票據、 帳款及其他應 收款帳面金額	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	\$ 2,662,212	0%	-
逾期60天以下	111,206	0%	-
逾期61~120天	10,141	50%	5,071
逾期121~180天	1,770	70%	1,239
逾期181天以上	<u>36,080</u>	100%	<u>36,080</u>
	<u><u>\$ 2,821,409</u></u>		<u><u>42,390</u></u>
110.12.31			
	應收票據、 帳款及其他應 收款帳面金額	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	\$ 2,777,962	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	<u>37,539</u>	100%	<u>37,539</u>
	<u><u>\$ 3,037,535</u></u>		<u><u>46,161</u></u>

3.合併公司應收票據、帳款及其他應收款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 46,161	39,023
合併轉入	-	13,829
減損損失提列(迴轉)	448	(6,834)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(3,384)	-
外幣換算損益	<u>(835)</u>	<u>143</u>
期末餘額	<u><u>\$ 42,390</u></u>	<u><u>46,161</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)

4.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：

111.12.31						
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	\$ 207,627	476,471	186,865	20,762	0.6812%	-
					~6.1311%	
金融機構	5,700	221,112	-	5,700	1.23%	本票 8,000
					~2.55%	
金融機構	39,710	107,638	2,918	36,792	1.13287%	本票 4,000
					~6.37374%	
	<u>\$ 253,037</u>	<u>805,221</u>	<u>189,783</u>	<u>63,254</u>		
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%	本票 7,000
					~1.28%	
金融機構	82,942	36,261	74,459	8,483	1.21493%	本票 4,000
					~1.30585%	
	<u>\$ 498,547</u>	<u>520,478</u>	<u>448,322</u>	<u>50,225</u>		

(四)存 貨

1.明細如下：

	111.12.31	110.12.31
原物料	\$ 442,211	439,429
在製品	73,295	105,246
半成品	182,870	185,423
製成品	426,864	548,016
商 品	328,451	385,320
	<u>\$ 1,453,691</u>	<u>1,663,434</u>

2.合併公司之銷貨成本明細如下：

	111年度	110年度
銷貨成本	\$ 7,819,980	7,940,544
存貨報廢損失	110,369	90,683
存貨跌價損失	63,362	42,701
未分攤製造費用	143,595	57,237
其他	22,313	15,476
	<u>\$ 8,159,619</u>	<u>8,146,641</u>

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

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	111.12.31	110.12.31
關聯企業	\$ 447,170	448,799

2.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	
			111.12.31	110.12.31
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 %	19.31 %
昆山景致電子有限公司	主要業務為電子連接器之銷售與開發	中國	30.00 %	- %

3.合併公司之關聯企業南通大地電氣股份有限公司民國一一〇年第四季於北京證交易所上市，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，使對其持股比率由24.72%降為19.31%，因此於民國一一一年第一季及一一〇年第四季產生所有權益之變動，致使資本公積金額分別減少14,827千元及增加80,136千元。

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。

	111.12.31	110.12.31
總資產	\$ 3,278,573	4,341,220
總負債	\$ 1,302,579	2,629,274
	111年度	110年度
收入	\$ 1,683,118	4,277,648
本期淨利	\$ 40,614	126,280

4.合併公司於民國一一一年一月以人民幣375萬（台幣16,898千元）取得昆山景致電子有限公司30%之股份，並因而取得對該公司之重大影響力。

5.合併公司於民國一一一年及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；民國一一一年及一一〇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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)取得子公司及非控制權益

1.取得子公司—Genesis集團

合併公司於民國一〇九年十二月中經董事會決議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.及Genesis Holding Company (兩者合併簡稱Genesis集團)，以強化網通、雲端及工控產業佈局。合併公司以美金26,900千元之交易對價取得Genesis集團100%股權，並於民國一一〇年四月完成股權移轉程序，Genesis集團已於民國一一〇年第二季成為合併公司100%子公司。

(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

(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)
	\$ 28,992

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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)除收購合約約定之移轉對價外，另依合約約定業績機制(Earn-out)，合併公司將於民國一一〇年度、一一一年度及一一二年度結束後視經營情況按特定比例支付或有給付予特定前手股東，並認列為營業費用。

依據雙方收購合約約定之交易對價與或有給付，截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日止，合併公司尚未支付款項分別為61,857千元及127,386千元，帳列於「其他應付款」及「其他非流動負債」項下。

(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10,685千元，該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。

(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>

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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，管理當局估計民國一一一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30千元，該費用認列於合併綜合損益表之「營業費用」項下。

5.對子公司所有權權益之變動

(1)龍翰科技股份有限公司

認購合併公司於民國一一〇年間，以現金59,996千元認購子公司龍翰科技股份有限公司(龍翰科技)之現金增資4,802千股，同一期間以現金99,900千元認購其現金增資9,990千股，使對其持股比率由89.25%增加至99.79%，因此產生所有權權益之變動，致使資本公積金額減少3,499千元及保留盈餘減少8,673千元。

合併公司並於民國一一一年間，以現金99,998千元認購龍翰科技之現金增資9,999千股，使對其持股比率由99.79%增加至99.84%，因此產生所有權權益之變動，致使資本公積金額增加87千元。

(2)廣迎新工業股份有限公司

合併公司於民國一一〇年七月，以現金59,000千元認購廣迎新工業股份有限公司之現金增資5,900千股，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。

(3)志展實業股份有限公司

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，以現金10,000千元認購志展精密股份有限公司之現金增資1,000千股，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。

合併公司於民國一一一年間，以現金30,000千元認購志展實業股份有限公司之現金公司3,000千股，使對其持股比率由92.64%增加至93.67%，因此產生所有權權益之變動，致使資本公積金額增加190千元。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

1.合併公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、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	未 完 工 程	總 計
成本或認定成本：							
民國111年1月1日餘額	\$ 338,424	1,456,325	1,608,345	1,215,456	1,250,941	186,376	6,055,867
增 添	-	70,271	108,116	110,473	118,347	515,728	922,935
重 分 類	-	7,409	12,312	94,149	131,406	-	245,276
處 分	-	-	(47,750)	(41,698)	(127,021)	-	(216,469)
匯率變動之影響	155	26,758	45,368	2,461	13,009	3,611	91,362
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 338,579</u>	<u>1,560,763</u>	<u>1,726,391</u>	<u>1,380,841</u>	<u>1,386,682</u>	<u>705,715</u>	<u>7,098,971</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 338,465	1,333,489	1,428,364	1,249,326	1,101,274	4,565	5,455,483
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	182,618	745,628
重 分 類	-	80,791	31,302	32,707	53,463	(509)	197,754
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)	(298)	(15,790)
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>186,376</u>	<u>6,055,867</u>
累計折舊及累計減損：							
民國111年1月1日餘額	\$ -	536,266	910,196	1,039,311	741,585	-	3,227,358
本年度折舊	-	71,458	150,004	174,591	168,383	-	564,436
本年度減損迴轉	-	-	(2,802)	-	-	-	(2,802)
處 分	-	-	(33,924)	(33,558)	(110,614)	-	(178,096)
匯率變動之影響	-	8,873	36,771	8,910	5,192	-	59,746
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>616,597</u>	<u>1,060,245</u>	<u>1,189,254</u>	<u>804,546</u>	<u>-</u>	<u>3,670,642</u>
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>-</u>	<u>3,227,358</u>
帳面價值：							
民國111年12月31日	<u>\$ 338,579</u>	<u>944,166</u>	<u>666,146</u>	<u>191,587</u>	<u>582,136</u>	<u>705,715</u>	<u>3,428,329</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 338,465</u>	<u>857,324</u>	<u>536,270</u>	<u>140,443</u>	<u>418,098</u>	<u>4,565</u>	<u>2,298,165</u>
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>186,376</u>	<u>2,828,509</u>

2.合併公司民國一一一年及一一〇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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 513,311	176,538	30,860	720,709
增 添	1,985	10,479	5,221	17,685
減 少	-	(7,045)	(7,729)	(14,774)
匯率變動之影響	9,187	1,115	296	10,598
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 524,483</u>	<u>181,087</u>	<u>28,648</u>	<u>734,218</u>
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>
累計折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 57,217	76,698	10,539	144,454
提列折舊	31,108	44,436	10,970	86,514
減 少	-	(7,045)	(7,729)	(14,774)
匯率變動之影響	954	(789)	231	396
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 89,279</u>	<u>113,300</u>	<u>14,011</u>	<u>216,590</u>
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>
帳面價值：				
民國111年12月31日	<u>\$ 435,204</u>	<u>67,787</u>	<u>14,637</u>	<u>517,628</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 466,514</u>	<u>124,750</u>	<u>10,211</u>	<u>601,475</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 456,094</u>	<u>99,840</u>	<u>20,321</u>	<u>576,255</u>

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資性不動產

1.合併公司投資性不動產明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 261,048	39,924	300,972
公允價值調整損失	(1,449)	(709)	(2,158)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 259,599</u>	<u>39,215</u>	<u>298,814</u>
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>
公允價值：			
民國111年12月31日			<u>298,814</u>
民國110年1月1日			<u>299,094</u>
民國110年12月31日			<u>300,972</u>

2.投資性不動產公允價值基礎

合併公司持有之投資性不動產坐落於台北市南港區及內湖區，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1.04%-1.192%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1.97-2.345%推估之。

(3)期末收益資本化之決定係考量標的合理收益資本化率及未來建物改建效益，以1.450%-2.025%估算之。

(4)投資性不動產當地及相似標的月租金落於每坪1,000元至1,210元。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)經折現現金流量分析，評估南港及內湖標的之公允價值分為51,266千元及247,548千元。

(6)合併公司使用之不動產估價報告係皆為戴德梁行不動產估價師事務所蔡家和估價師簽證出具，估價日期為民國一一一年六月二十一日及民國一一一年七月二十七日。

3. 合併公司之投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八。

(十)無形資產

合併公司無形資產之成本及累計攤銷之變動明細如下：

成 本：	<u>電腦軟體</u>	<u>經營權</u>	<u>客戶關係</u>	<u>商譽</u>	<u>其他</u>	<u>總 計</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 122,605	104,642	69,242	28,123	45,875	370,487
單獨取得	11,520	-	-	-	24,925	36,445
匯率變動影響數	868	-	7,534	3,078	2,303	13,783
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 134,993</u>	<u>104,642</u>	<u>76,776</u>	<u>31,201</u>	<u>73,103</u>	<u>420,715</u>
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>
累計攤銷及累計減損：						
民國111年1月1日餘額	\$ 89,497	104,642	7,751	-	12,499	214,389
本期攤銷	20,376	-	9,981	-	17,350	47,707
匯率變動影響數	995	-	2,998	-	330	4,323
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 110,868</u>	<u>104,642</u>	<u>20,730</u>	<u>-</u>	<u>30,179</u>	<u>266,419</u>
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>
帳面價值：						
民國111年12月31日	<u>\$ 24,125</u>	<u>-</u>	<u>56,046</u>	<u>31,201</u>	<u>42,924</u>	<u>154,296</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 24,359</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,107</u>	<u>26,466</u>
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>

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司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：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,166,562	794,234
擔保銀行借款	<u>262,000</u>	<u>250,000</u>
	<u>\$ 1,428,562</u>	<u>1,044,234</u>
尚未使用額度	<u>\$ 3,168,996</u>	<u>2,182,300</u>
利率區間	<u>0.75%~6.55%</u>	<u>0.65%~2.10%</u>

2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形詳附註八。

(十二)長期借款

1.合併公司長期借款之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,724,500	1,679,507
擔保銀行借款	<u>54,788</u>	<u>84,065</u>
小計	1,779,288	1,763,572
減：一年內到期部分	<u>(1,119,167)</u>	<u>(240,286)</u>
合計	<u>\$ 660,121</u>	<u>1,523,286</u>
尚未使用額度	<u>\$ 501,000</u>	<u>1,441,000</u>
利率區間	<u>0.80%~2.15%</u>	<u>0.65%~1.80%</u>

2.合併公司無擔保銀行借款到期日為民國一一二一年到一一五年；擔保銀行借款到期日為民國一一二一年到一一九年。

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。民國一一一年度及一一〇年度，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600,000千元，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11,325千元視為政府補助款認列為遞延收入，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，遞延收入分別為6,500千元及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轉換公司債資訊如下：

	111.12.31	110.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 600,000	600,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(42,994)	(64,548)
累積已轉換金額	(1,100)	-
期末應付公司債餘額	\$ 555,906	535,452
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)	\$ 62	1,366
權益組成部分—轉換權(列報於資本公積)	\$ 71,065	71,196
	111年度	110年度
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)	\$ (1,184)	118
利息費用	\$ 21,459	2,219

2.合併公司於民國一一〇年發行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。

本公司於民國一一〇年十二月八日公告因增資發行新股，自民國一一〇年十二月十六日起轉換價格由每股新臺幣51.3元調整每股為新臺幣50.4元。

本公司於民國一一一年八月十二日公告因配發普通股現金股利，自民國一一一年八月二十二日起轉換價格由每股新臺幣50.4元調整為新臺幣48.5元。

(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。

3.合併公司之可轉換公司債持有人於民國一一一年間行使轉換權，而以面額發行新股22千股。

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

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動	\$ <u>47,039</u>	<u>67,134</u>
非流動	\$ <u>75,665</u>	<u>108,413</u>

1.到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

2.認列於損益之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>4,602</u>	<u>4,661</u>
短期租賃之費用	\$ <u>11,749</u>	<u>12,213</u>
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>3,045</u>	<u>2,586</u>

3.租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>88,765</u>	<u>75,557</u>

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通常為三至五年。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 71,058	75,946
計畫資產之公允價值	(25,692)	(22,997)
淨確定福利負債	\$ <u>45,366</u>	<u>52,949</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1) 計畫資產組成

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

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25,692千元。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

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 75,946	75,196
當期服務成本及利息	3,724	3,392
淨確定福利負債再衡量數	(9,039)	4,600
兌換差額	427	(7,242)
12月31日確定福利義務	\$ 71,058	75,946

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 22,997	20,772
利息收入	155	129
已提撥至計畫之金額	798	1,847
淨確定福利負債再衡量數	1,742	249
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 25,692	22,997

(4) 認列為損益之費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列為費用之明細如下：

	111年度	110年度
當期服務成本	\$ 2,027	2,055
淨確定福利負債之淨利息	1,542	1,208
	\$ 3,569	3,263
	111年度	110年度
營業成本及營業費用	\$ 3,569	3,263

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (27,740)	(28,236)
本期認列	<u>10,881</u>	<u>496</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (16,859)</u>	<u>(27,740)</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：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
折現率	1.750%	0.625%
未來薪資增加	1%~5.5%	1%~5.5%

合併公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為821千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11年~14年。

(7)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日餘額		
折現率	(1,160)	1,202
未來薪資增加	983	(960)
110年12月31日		
折現率	(1,439)	1,494
未來薪資增加	1,198	(1,167)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司及國內子公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶；國外子公司則依當地法令提撥退休金。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為95,318千元及99,533千元。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)所得稅

1.所得稅費用

(1)合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅費用	\$ 106,904	96,060
遞延所得稅利益	(15,174)	(15,318)
所得稅費用	<u>\$ 91,730</u>	<u>80,742</u>

(2)合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益下的所得稅利益明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ 26,020</u>	<u>(11,122)</u>

(3)合併公司民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 315,063</u>	<u>588,913</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 63,013	117,782
外國轄區稅率差異影響數	(44,502)	(10,226)
不可扣抵之費用	10,645	19,438
未認列暫時性差異	24,306	(58,456)
未分配盈餘加徵	-	11,195
其他	38,268	1,009
	<u>\$ 91,730</u>	<u>80,742</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ 1,448,762</u>	<u>1,148,824</u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 289,752</u>	<u>229,765</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)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
課稅損失	\$ <u>590,306</u>	<u>210,033</u>
未認列為遞延所得稅資產之金額	\$ <u>118,061</u>	<u>42,007</u>

合併公司於民國一一一年度及一一〇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

民國一一一年度及一一〇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111年1月1日	\$ 9,707	1,289	63,449	3,938	78,383
(借記)貸記損益表	<u>3,559</u>	<u>(970)</u>	<u>(3,217)</u>	<u>2,821</u>	<u>2,193</u>
民國111年12月31日	\$ <u>13,266</u>	<u>319</u>	<u>60,232</u>	<u>6,759</u>	<u>80,576</u>
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>
	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111年1月1日	\$ 311,045	(45,903)	(5,121)	41,946	301,967
借記(貸記)損益表	93	(11,641)	-	(1,433)	(12,981)
借記(貸記)其他綜合損益	-	26,020	-	-	26,020
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	<u>2,003</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,003</u>
民國111年12月31日	\$ <u>313,141</u>	<u>(31,524)</u>	<u>(5,121)</u>	<u>40,513</u>	<u>317,009</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
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)
借記(貸記)其他綜合損益	-	(11,122)	-	-	(11,122)
企業併購產生	-	-	-	592	592
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>

3. 所得稅核定情形

合併公司及子公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十七) 資本及其他權益

1. 股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為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134,418千股及134,396千股之普通股。

(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。另，本公司之可轉換公司債持有人於民國一一一年間行使轉換權，而以面額發行新股22千股。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。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 756,155	755,238
合併溢額	3,831	3,831
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	100,542	115,092
員工認股權	13,978	13,978
失效認股權	30,378	30,378
可轉換公司債認股權	71,065	71,196
其他	12,666	12,666
	<u>\$ 988,615</u>	<u>1,002,379</u>

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

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。

(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。

依金管會規定，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及子公司合併財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一一年三月三十日及民國一一〇年三月二十九日經董事會決議民國一一〇年度及民國一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，並分別於民國一一一年六月二十九日及一一〇年八月三十一日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度其他盈餘分配項目。有關分派予業主之股利金額如下：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.50	201,594	0.70	85,677

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	不動產 重估增值	合計
民國111年1月1日餘額	\$ (196,187)	33,219	(162,968)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	103,851	-	103,851
民國111年12月31日餘額	\$ (92,336)	33,219	(59,117)
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)

(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：

	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及子公司合併財務報告附註(續)

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</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
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

合併公司民國一一一年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

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

(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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>225,319</u>	<u>510,855</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>134,406</u>	<u>122,922</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.68</u>	<u>4.16</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 225,319	510,855
可轉換公司債之利息費用之稅後影響數	<u>17,167</u>	<u>1,775</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	<u>\$ 242,486</u>	<u>512,630</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	134,406	122,922
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	1,147	917
可轉換公司債轉換影響	<u>12,360</u>	<u>11,905</u>
普通股加權平均流通外股數(稀釋)(千股)	<u>147,913</u>	<u>135,744</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.64</u>	<u>3.78</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.合約餘額

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 2,624,509	2,901,594
減：備抵損失	<u>(42,390)</u>	<u>(46,161)</u>
合 計	<u>\$ 2,582,119</u>	<u>2,855,433</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(二十一)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。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 10,776	39,826
董監酬勞	<u>6,408</u>	<u>14,924</u>
	<u>\$ 17,184</u>	<u>54,750</u>

前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司一一一年度及一一〇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。

(二十二)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 6,932	6,442
模具收入	68,100	20,753
其他	<u>66,119</u>	<u>52,448</u>
	<u>\$ 141,151</u>	<u>79,643</u>

2.其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 227,551	(43,537)
處分不動產、廠房及設備損失	(15,899)	(1,459)
公允價值調整(損失)利益—投資性不動產	(2,158)	1,878
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損)益	(32,741)	39,466
減損迴轉利益	2,802	-
其他	<u>(14,634)</u>	<u>(10,298)</u>
	<u>\$ 164,921</u>	<u>(13,950)</u>

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有SPECTRA SPC POWERFUND金融工具之市場報價不再可以定期取得，依國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」之規定評估相關資訊之可靠性及受限制情況、現時市場活絡程度及交易存有重大不確定性等，故將其自第一級移轉為第三級。合併公司衡量上該資產之公允價值損失，係列報於「其他利益及損失」，請詳附註六(二)及(二十三)。

3. 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息	\$ 59,008	38,932
租賃負債利息	4,602	4,661
可轉換公司債利息	<u>21,459</u>	<u>2,219</u>
	<u>\$ 85,069</u>	<u>45,812</u>

(二十三) 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

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

(3) 應收票據及應收帳款之信用風險暴顯資訊請詳附註六(三)。

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約</u>			
		<u>現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>2-5年以內</u>	<u>超過5年</u>
111年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,482,562	1,471,442	1,471,442	-	-
應付票據	518	518	518	-	-
應付帳款	1,623,419	1,623,419	1,623,419	-	-
應付帳款－關係人	327	327	327	-	-
其他應付款	1,012,818	1,012,818	1,012,818	-	-
其他應付款項－關係人	2,823	2,823	2,823	-	-
租賃負債	122,704	148,978	50,341	53,275	45,362
應付公司債	555,906	600,000	-	600,000	-
長期借款(含一年內到期)	<u>1,779,288</u>	<u>1,822,772</u>	<u>1,146,413</u>	<u>662,826</u>	<u>13,533</u>
	<u>\$ 6,580,365</u>	<u>6,683,097</u>	<u>5,308,101</u>	<u>1,316,101</u>	<u>58,895</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12月31日	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	2-5年以內	超過5年
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
應付公司債	535,452	600,000	-	600,000	-
長期借款(含一年內到期)	<u>1,763,572</u>	<u>1,801,320</u>	<u>100,524</u>	<u>1,681,015</u>	<u>19,781</u>
	<u>\$ 6,569,411</u>	<u>6,721,662</u>	<u>4,288,309</u>	<u>2,368,737</u>	<u>64,616</u>

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

3. 匯率風險

(1) 匯率風險

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

	111.12.31			110.12.31		
	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	\$ 111,539	30.71	3,425,363	137,829	27.68	3,815,102
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	55,474	30.71	1,703,593	85,834	27.68	2,375,892

(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%，民國一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少86,089千元及71,961千元。兩期分析係採用相同基礎。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為227,551千元及(43,537)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，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將減少或增加32,079千元及28,078千元，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。各種類金融資產之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊)列示如下：

	111.12.31				
	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	\$ 163,651	-	-	163,651	163,651
可轉換公司債嵌入式衍生工具	62	-	62	-	62
合計	<u>\$ 163,713</u>	<u>-</u>	<u>62</u>	<u>163,651</u>	<u>163,713</u>
	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)

(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)第三等級之變動明細表

	強制透過損益按公允價值衡量 之非衍生金融資產	
民國111年1月1日	\$	-
自第一等級重分類		46,683
總損失(認列於損益)		(46,683)
民國111年12月31日	\$	-

合併公司因上該金融工具之市場報價不再可以定期取得，依國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」之規定評估相關資訊之可靠性及受限制情況、現時市場活絡程度及交易存有重大不確定性等，故將其自第一級移轉為第三級。上述總損失，係列報於「其他利益及損失」。

(4)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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	淨資產價值法	流動性與市場性折價及信用風險調整(包括違約風險)為100%	<ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 信用風險愈高，公允價值愈低

(二十四)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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 投資

銀行存款、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。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證予非合併公司政策所列示之對象。

4. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一一一年及一一〇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3,669,996千元及3,623,300千元。

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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(二十五) 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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

民國一一年及一一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
負債總額	\$ 7,185,022	7,340,399
減：現金及約當現金	<u>(2,418,492)</u>	<u>(2,567,895)</u>
淨負債	4,766,530	4,772,504
權益總額	<u>\$ 5,655,354</u>	<u>5,532,203</u>
負債資本比率	<u>84.28%</u>	<u>86.27%</u>

(二十六)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一年度及一一〇年度之非現金交易籌資活動如下：

- 1.可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十七)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u> <u>其他</u>	<u>111.12.31</u>
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 1,763,572	15,721	(5)	1,779,288
短期借款	1,044,234	353,711	30,617	1,428,562
租賃負債	175,547	(69,369)	16,526	122,704
應付公司債(折溢價攤銷)	<u>535,452</u>	<u>-</u>	<u>20,454</u>	<u>555,906</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,518,805</u>	<u>300,063</u>	<u>67,592</u>	<u>3,886,460</u>

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u> <u>其他</u>	<u>110.12.31</u>
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
應付公司債(折溢價攤銷)	<u>-</u>	<u>600,000</u>	<u>(64,548)</u>	<u>535,452</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,819,532</u>	<u>698,906</u>	<u>367</u>	<u>3,518,805</u>

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
南通大地電氣股份有限公司	本公司之關聯企業
威紀投資有限公司	本公司之法人董事
徐昌翡	本公司之董事
信琦電子科技(蘇州)有限公司	其主要管理階層係子公司志展公司之董事長(註)
帝德電子(深圳)有限公司	其董事長係子公司志展公司之董事長配偶(註)
昆山景致電子有限公司	本公司之關聯企業

註：志展公司已於民國一一一年一月更換董事長。

(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：

	111年度	110年度
關聯企業	\$ 53,989	-

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

	111年度	110年度
其他關係人	\$ 937	2,822

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	111.12.31	110.12.31
應收帳款	關聯企業	\$ 23,553	-

4.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
應付帳款	其他關係人	\$ 327	480
其他應付款	其他關係人	2,823	2,501
		\$ 3,150	2,981

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.租賃

合併公司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，民國一一一年及一一〇年合約總價值分別為36,759千元及36,606千元。民國一一一年度及一一〇年度分別支付租金13,710千元及13,629千元。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為6,826千元及18,482千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 76,061	90,594
退職後福利	1,844	2,018
	\$ 77,905	92,612

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	111.12.31	110.12.31
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	"	29,935	30,731
		\$ 79,855	80,651
投資性不動產			
土地	銀行借款及額度擔保	\$ 259,599	261,048
房屋及建築	"	39,215	39,924
		\$ 298,814	300,972

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：

	111.12.31	110.12.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 793,391	114,585
取得無形資產	27,174	-
	\$ 820,565	114,585

合併公司因應業務發展及未來營運需要，於民國一一〇年八月十二日經董事會通過自地委建興建廠房，並於民國一一一年第一季與非關係人簽訂工程合約共計1,098,800千元，截至民國一一一年十二月三十一日止已支付合約價款共計395,568千元。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併公司為借款額度開立之保證本票：

	111.12.31	110.12.31
\$	<u>6,199,935</u>	<u>5,876,576</u>

(三)合併公司為進口貨物關稅記帳保證金額：

	111.12.31	110.12.31
\$	<u>14,816</u>	<u>13,688</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,297,353	900,732	2,198,085	1,285,593	818,535	2,104,128
勞健保費用	70,820	63,638	134,458	70,580	61,236	131,816
退休金費用	57,969	40,917	98,886	62,729	40,067	102,796
其他員工福利費用	87,226	60,156	147,382	94,777	160,828	255,605
折舊費用	444,800	206,150	650,950	410,555	153,163	563,718
攤銷費用	437	47,270	47,707	1,317	28,138	29,455

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一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1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額	備註 註(12)
													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	410,780	198,360	198,360	1.50%~ 2.10%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,836,190	2,836,190	註3、4、12
1	昆山宏致電子有限公司	昆山成剛電 子科技有限 公司	其他應 收款	是	132,240	132,240	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,836,190	2,836,190	註3、4、12
2	龍翰科技股份有限 公司	蘇州瀚騰電 子科技有限 公司	其他應 收款	是	200,375	76,775	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	233,096	233,096	註4、5、12
2	龍翰科技股份有限 公司	東莞奇輪電 子有限公司	其他應 收款	是	32,215	30,710	30,710	2.65%	2	-	營運週轉	-	無	-	233,096	233,096	"
2	龍翰科技股份有限 公司	蘇州龍翰電 子有限公司	其他應 收款	是	96,645	92,130	92,130	2.65%	2	-	營運週轉	-	無	-	233,096	233,096	"

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1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額	備註	註(12)
													名稱	價值				
3	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	23,952	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	156,789	156,789	註3、4、12	
4	MEC BEST KNOWNCOMPANY LIMITED	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	82,530	42,994	42,994	1.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	128,982	128,982	註6、12	
5	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	東莞奇輪電子有限公司	其他應收款	是	35,784	17,632	17,632	1.30%~2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	122,840	122,840	註8、12	
5	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	其他應收款	是	28,994	27,639	15,355	1.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	122,840	122,840	"	
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	67,590	39,672	39,672	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	132,240	132,240	註7、12	
6	龍翰電子(蘇州)有限公司	東莞奇輪電子有限公司	其他應收款	是	27,036	26,448	26,448	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	132,240	132,240	"	
7	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	其他應收款	是	92,135	87,831	15,355	1.20%	2	-	營運週轉	-	無	-	705,509	705,509	註9、12	
7	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	其他應收款	是	48,323	46,065	46,065	1.20%	2	-	營運週轉	-	無	-	705,509	705,509	"	
7	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORP.	其他應收款	是	32,215	30,710	30,710	1.20%	2	-	營運週轉	-	無	-	141,102	141,102	"	
7	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	龍翰科技股份有限公司	其他應收款	是	64,430	61,420	61,420	1.20%~3.50%	2	-	營運週轉	-	無	-	141,102	141,102	"	
7	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	志展精密股份有限公司	其他應收款	是	28,625	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	141,102	141,102	"	
7	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	志展實業股份有限公司	其他應收款	是	28,625	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	141,102	141,102	"	
8	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	東莞普利星電子有限公司	其他應收款	是	63,678	61,420	61,420	1.20%~3.50%	2	-	營運週轉	-	無	-	861,596	861,596	"	
8	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	龍翰科技股份有限公司	其他應收款	是	125,850	122,840	122,840	3.10%~3.50%	2	-	營運週轉	-	無	-	172,319	172,319	"	
8	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	志展實業股份有限公司	其他應收款	是	85,875	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	172,319	172,319	"	
9	蘇州龍翰電子有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	45,060	44,080	-	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	106,257	106,257	註10、12	

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

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

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

註4：依據子公司昆山宏致電子有限公司、龍翰科技股份有限公司及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，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。

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：依據子公司龍翰科技股份有限公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以不超過該公司淨值的百分之四十為限，但如貸與該公司及該公司之母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之國外公司間，其個別貸與金額以不超過該子公司淨值百分之百為限。
- 註6：子公司MEC BEST KNOWN COMPANY LTD. 資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額皆為固定金額USD4,200千元。
- 註7：子公司龍翰電子(蘇州)有限公司資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額皆為固定金額CNY30,000千元。
- 註8：子公司MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD. 資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額皆為固定金額USD4,000千元。
- 註9：依據子公司GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED及GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，資金貸與他人總金額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：依據子公司蘇州龍翰電子有限公司「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，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三百為限。
- 註11：資金貸與性質之填寫方式如下：
 (1)有業務往來者填1。
 (2)有短期融通資金之必要者填2。
- 註12：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註1,3,4)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註2,3,4)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係 (註5)										
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	2	5,637,120	594,400	307,100	-	-	5.45%	5,637,120	Y	N	Y
0	本公司	宏致精密責任有限公司	2	5,637,120	317,500	153,550	122,840	-	2.72%	5,637,120	Y	N	N
0	本公司	宏育精密機械股份有限公司	2	5,637,120	50,000	50,000	5,000	-	0.89%	5,637,120	Y	N	N
1	龍翰科技股份有限公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	2	582,739	273,828	107,485	107,485	-	18.44%	582,739	N	N	N
2	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	128,675	4,832	4,607	1,357	-	3.74%	128,675	N	N	N
2	東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	昆山宏致電子有限公司	2	128,675	4,832	4,607	1,357	-	3.74%	128,675	N	N	Y
3	蘇州廣迎精密電子有限公司	廣迎新工業股份有限公司	3	99,808	4,832	4,607	178	-	242.34%	99,808	N	N	N
3	蘇州廣迎精密電子有限公司	東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	2	99,808	4,832	4,607	178	-	242.34%	99,808	N	N	Y

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。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股／千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股比率	備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	SPECTRA SPC POWERFUND	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	380	-	-	-	-	
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	-	71,070	1.54 %	71,070	-	
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	-	92,581	2.49 %	92,581	-	

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	695,663	31.52 %	月結120天	-	-	334,089	35.89%	
本公司	昆山宏致電子有限公司	母子公司	進貨	1,040,965	47.17 %	月結120天	-	-	399,661	42.93%	
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	310,799	39.85 %	月結30天	-	-	64,008	20.37%	
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	229,599	26.05 %	月結90天	-	-	69,462	17.79%	
GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	寧波吉諾電子有限公司	聯屬公司	進貨	492,117	64.18 %	月結120天	-	-	209,853	74.22%	
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	518,267	83.99 %	月結60天	-	-	113,388	72.05%	

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	
龍翰科技股份有限公司	蘇州龍翰電子有限公司	聯屬公司	進貨	468,917	74.80%	月結90天	-	-	-	-	%

註一：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註二：僅揭露進貨之單邊資料，相對之銷貨不再贅述。

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		
東莞宏致電子有限公司	本公司	母子公司	334,089	2.29	-	-	104,360	-
昆山宏致電子有限公司	本公司	母子公司	399,661	2.24	-	-	176,312	-
寧波吉諾電子有限公司	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	聯屬公司	209,853	4.69	-	-	87,771	-
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	113,388	4.78	-	-	55,873	-
蘇州龍翰電子有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	聯屬公司	142,640	-	-	-	-	-

註1：該等交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：係資金貸與及應收利息。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				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	695,663	月結120天	6.69%
1	東莞宏致電子有限公司	本公司	2	應收帳款	334,089	月結120天	2.59%
2	昆山宏致電子有限公司	本公司	2	銷貨	1,040,965	月結120天	10.02%
2	昆山宏致電子有限公司	本公司	2	應收帳款	399,661	月結120天	3.10%
2	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	229,599	月結90天	2.21%
3	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	518,267	月結60天	4.99%
3	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	113,388	月結60天	0.88%
4	蘇州龍翰電子有限公司	龍翰科技股份有限公司	3	銷貨	468,917	月結90天	4.51%
4	蘇州龍翰電子有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	3	其他應收款	142,640	依合約約定	1.11%
5	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	3	銷貨	310,799	月結30天	2.99%
6	寧波吉諾電子有限公司	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	3	銷貨	492,117	月結120天	4.74%
6	寧波吉諾電子有限公司	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	3	應收帳款	209,853	月結120天	1.63%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股比率	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	投資控股	318,665	318,665	19,800	100.00 %	3,947,663	- %	180,653	170,626	註1
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器銷售	9,579	9,579	300	100.00 %	12,727	- %	(20)	(20)	"
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 %	51,721	- %	(771)	(771)	註1
本公司	ACESCONN HOLDINGS CO., LTD	SAMOA	投資控股	351,112	351,112	12,000	100.00 %	190,259	- %	(22,562)	(22,562)	"
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 %	27,973	- %	(322)	(322)	"
本公司	龍翰科技股份有限公司	台灣	連接線組銷售事業	809,032	709,034	45,575	99.84 %	552,065	- %	(123,746)	(92,668)	"
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 %	13,978	- %	100	100	"
本公司	ACES INTERCONNECT (USA) INC.	美國	連接器銷售產業	9,711	9,711	300	100.00 %	9,684	- %	(236)	(236)	"
本公司	志展實業股份有限公司	台灣	電子零組件銷售事業	277,237	247,237	20,138	93.67 %	238,248	- %	(29,173)	(21,337)	"
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	198,697	223,612	25,906	99.66 %	248,337	- %	29,588	37,922	"
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	130,000	13,000	100.00 %	90,521	- %	(12,936)	(12,936)	"
本公司	GENESIS HOLDING COMPANY	開曼	投資控股	589,118	589,118	27,778	100.00 %	845,798	- %	162,458	204,026	"
本公司	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	美國	電子零組件銷售事業	20,104	20,104	1.5	100.00 %	137,237	- %	(40,093)	(40,093)	"
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 %	10,361	- %	(9,166)	(11,132)	"
ACESCONN HOLDINGS CO.,LTD	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD	SAMOA	投資控股	351,112	351,112	9,150	100.00 %	190,259	- %	(22,562)	(22,562)	"
龍翰科技股份有限公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	英屬維京群島	投資控股	992,350	901,660	24	100.00 %	156,789	- %	(99,144)	(99,144)	"
龍翰科技股份有限公司	MEC ELECTRIC SOLUTIONS GMBH	德國	連接線組銷售事業	3,179	-	1	100.00 %	3,371	- %	107	107	註1、2
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	香港	投資控股	313,435	285,425	79,500	100.00 %	(146,231)	- %	(3,035)	(3,035)	註1
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ULTRAMAX (HK) COMPANY LIMITED	香港	投資控股	122,400	122,400	30,000	100.00 %	81,129	- %	886	886	"
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	香港	連接線組銷售事業	157,515	157,515	394	100.00 %	50,267	- %	10,126	10,126	"
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 %	252,205	- %	10,092	10,092	"

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股比率	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	MEC IMEX (USA), INC.	美國	連接線組銷售事業	12,544	12,544	4	100.00 %	17,744	- %	(427)	(427)	註1
MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	香港	投資控股	182,331	182,331	45,125	100.00 %	(15,715)	- %	12,805	12,805	"
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	333,845	303,845	12,859	98.91 %	36,197	- %	(26,179)	(25,854)	"
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 %	14,603	- %	171	171	"
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	336,292	304,130	-	100.00 %	31,729	- %	(26,467)	(26,467)	"
廣迎新工業股份有限公司	INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	SAMOA	投資控股	285,904	285,904	7,980	100.00 %	163,079	- %	38,007	37,168	"
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	BELTA INTERNATIONAL LIMITED	英屬維京群島	投資控股	52,349	52,349	4	100.00 %	125,157	- %	38,639	38,639	"
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	英屬維京群島	銷售事業	1,605	1,605	50	100.00 %	(4,363)	- %	(50)	(50)	"
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	ACCURATE GROUP LIMITED	SAMOA	投資控股	131,588	131,588	4,100	100.00 %	38,785	- %	(557)	(557)	"
GENESIS HOLDING COMPANY	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	香港	投資控股	228,280	228,280	8,000	100.00 %	430,798	- %	102,272	102,272	"
GENESIS HOLDING COMPANY	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	香港	投資控股	268,229	268,229	9,400	100.00 %	350,566	- %	(9,690)	(9,690)	"

註1：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：本公司之子公司龍翰科技股份有限公司於民國一一一年間新設立德國子公司。

(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	83,339	100.00%	100.00%	83,339	654,903	451,444	註11
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	94,298	100.00%	100.00%	94,298	2,836,190	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	(35)	100.00%	100.00%	(35)	47,301	-	"
重慶宏高電子有限公司	連接器銷售業務	173,985	(2)	188,086	-	-	188,086	(154)	100.00%	100.00%	(154)	(241)	-	"
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	(22,645)	100.00%	100.00%	(22,645)	169,568	-	"
昆山成剛電子科技有限公司	連接器生產及銷售事業	434,035	(2)	-	-	-	註6	(3,100)	100.00%	100.00%	(3,100)	429,350	-	註6、11
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	40,614	19.31 %	19.31 %	7,843	428,398	-	註2

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)	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回								
昆山景致有 限公司	電子零組 件銷售事 業	-	(3)	-	-	-	註10	7,527	30.00%	30.00%	2,258	18,772	-	註10
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	1,017	100.00%	100.00%	1,017	76,168	-	註3、11
蘇州瀚騰電 子科技有限 公司	連接線組 生產及銷 售事業	311,640	(2)	210,065	-	-	210,065	(3,206)	100.00%	100.00%	(3,206)	(191,796)	-	"
東莞奇翰電 子有限公司	連接線組 生產及銷 售事業	167,061	(2)	73,123	-	-	73,123	13,050	100.00%	100.00%	13,050	864	-	"
蘇州龍翰電 子有限公司	連接線組 生產及銷 售事業	176,960	(2)	114,280	62,680	-	176,960	(113,306)	100.00%	100.00%	(113,306)	35,419	-	"
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	743	100.00%	100.00%	743	10,017	-	註4、11
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)	129,711	-	-	129,711	38,688	100.00%	100.00%	38,688	123,307	-	註5、11
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	(628)	100.00%	100.00%	(628)	1,901	-	"
東莞吉諾信 息技術有限 公司	電子零組 件銷售事 業	109,860	(2)	56,432	-	-	56,432	(1,401)	100.00%	100.00%	(1,401)	41,002	-	註7、11
貴州凡享電 子科技有限 公司	電子零組 件銷售事 業	108,600	(2)	161,665	-	-	161,665	(6,086)	100.00%	100.00%	(6,086)	8,825	-	"
東莞市普利 星電子有限 公司	電子零組 件銷售事 業	65,150	(3)	-	-	-	-	(30,722)	100.00%	100.00%	(30,722)	2,612	-	註7、8、 11
寧波吉諾電 子有限公司	電子零組 件銷售事 業	21,720	(2)	228,805	-	-	228,805	(11,743)	100.00%	100.00%	(11,743)	76,855	-	註9、11
深圳吉諾電 子有限公司	電子零組 件銷售事 業	80,897	(2)	168,495	-	-	168,495	(27)	100.00%	100.00%	(27)	8,479	-	"

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72,906千元。

註7：係GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED轉投資。

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

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

註10：係昆山宏致電子有限公司直接投資人民幣3,750千元。

註11：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

宏致電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 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	1,442,430 (USD 48,316千元)	2,742,188 (USD 89,293千元)(註2)	3,382,272
龍翰科技股份有限公司	761,551 (USD 25,896千元)	1,027,096 (USD 33,445千元)	349,644
志展實業股份有限公司	10,477 (USD 350千元)	10,749 (USD 350千元)	106,013
廣迎新工業股份有限公司	283,530 (USD 8,983千元)	307,223 (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：該子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。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一一一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。

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、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、金屬沖壓件部門及其他部門，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。金屬沖壓件部門係從事連接器之加工、製造及買賣業務。其他部門係從事投資、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。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111年度					合計
	連接器部門	連接線部門	金屬沖壓件部門	其他部門	調整及銷除	
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 4,998,562	2,083,856	2,478,783	831,303	-	10,392,504
部門間收入	248,116	191,596	34,344	43,713	(517,769)	-
收入總計	<u>\$ 5,246,678</u>	<u>2,275,452</u>	<u>2,513,127</u>	<u>875,016</u>	<u>(517,769)</u>	<u>10,392,504</u>
應報導部門損益	<u>\$ 237,409</u>	<u>(85,260)</u>	<u>269,623</u>	<u>(30,718)</u>	<u>(75,991)</u>	<u>315,063</u>

	110年度					合計
	連接器部門	連接線部門	金屬沖壓件部門	其他部門	調整及銷除	
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 5,549,254	2,240,699	1,967,775	818,134	-	10,575,862
部門間收入	299,250	167,347	24,520	25,918	(517,035)	-
收入總計	<u>\$ 5,848,504</u>	<u>2,408,046</u>	<u>1,992,295</u>	<u>844,052</u>	<u>(517,035)</u>	<u>10,575,862</u>
應報導部門損益	<u>\$ 567,356</u>	<u>(37,239)</u>	<u>(2,628)</u>	<u>(3,612)</u>	<u>65,036</u>	<u>588,913</u>

(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)。

(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。

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：

<u>地 區</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
中 國	\$ 2,342,362	2,612,694
台 灣	2,410,666	1,526,377
菲 律 賓	72,238	65,424
其 他	<u>107,697</u>	<u>106,235</u>
合 計	<u>\$ 4,932,963</u>	<u>4,310,730</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、預付設備款及其他資產，惟不包含金融工具與遞延所得稅資產。

(五)主要客戶資訊

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之主要客戶。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
U客戶	<u>\$ 760,882</u>	<u>862,640</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 kpmg.com/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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宏致電子股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、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準則規定辦理。
- 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。

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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恆昇

陳政學



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證審字第1020002066號
民國一一二年三月二十四日



宏致電子股份有限公司
資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 826,070	8	1,231,459	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及(十))	62	-	99,988	1
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十九))	42	-	478	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十九))	804,588	7	867,868	9
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)、(十九)及七)	148,889	1	169,858	2
1200 其他應收款(附註六(三))	55,462	1	51,051	1
1210 其他應收款—關係人(附註六(三)及七)	5,275	-	4,936	-
1310 存貨(附註六(四))	304,605	3	354,629	4
1470 其他流動資產	73,891	1	85,495	-
流動資產合計	2,218,884	21	2,865,762	30
非流動資產：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	71,070	1	78,152	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及(六))	6,376,572	62	5,833,683	59
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及七)	1,351,408	13	892,641	9
1755 使用權資產(附註六(八)及七)	9,751	-	24,305	-
1780 無形資產(附註六(九))	35,085	-	31,376	-
1915 預付設備款	169,730	2	139,929	1
1990 其他非流動資產—其他(附註六(十五))	55,914	1	20,791	-
非流動資產合計	8,069,530	79	7,020,877	70
資產總計	\$ 10,288,414	100	9,886,639	100
負債及權益				
負債：				
111.12.31 短期借款(附註六(十))	\$ 650,000	6	260,000	3
111.12.31 應付票據	518	-	595	-
111.12.31 應付帳款	166,523	2	248,646	3
111.12.31 應付帳款—關係人(附註七)	763,869	7	824,492	8
111.12.31 其他應付款(附註六(十四))	327,078	3	328,525	3
111.12.31 其他應付款項—關係人(附註七)	96,629	1	58,109	1
111.12.31 本期所得稅負債(附註六(十五))	23,371	-	21,619	-
111.12.31 租賃負債—流動(附註六(十三)及七)	8,716	-	15,025	-
111.12.31 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一))	1,106,000	11	226,000	2
111.12.31 其他流動負債—其他	26,554	-	23,855	-
流動負債合計	3,169,258	30	2,006,866	20
非流動負債：				
111.12.31 應付公司債(附註六(十二))	555,906	5	535,452	5
111.12.31 長期借款(附註六(十一))	618,500	6	1,453,507	15
111.12.31 遞延所得稅負債(附註六(十五))	276,386	4	263,052	3
111.12.31 租賃負債—非流動(附註六(十三)及七)	1,344	-	9,681	-
111.12.31 其他非流動負債(附註六(十一)及(十四))	29,900	-	105,871	1
非流動負債合計	1,482,036	15	2,367,563	24
負債總計	4,651,294	45	4,374,429	44
權益(附註六(十六))：				
3110 普通股股本	1,344,177	13	1,343,959	14
3200 資本公積(附註六(十二)及(十七))	988,615	10	1,002,379	10
3310 保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	702,410	7	651,554	7
3320 特別盈餘公積	168,631	2	122,358	1
3350 未分配盈餘	2,492,404	24	2,554,928	26
其他權益：	3,363,445	33	3,328,840	34
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(92,336)	(1)	(196,187)	(2)
不動產重估增值(附註六(十六))	33,219	-	33,219	-
權益總計	5,637,120	55	5,512,210	56
負債及權益總計	\$ 10,288,414	100	9,886,639	100

(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

綜合損益表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(十九)及七)：				
4100 銷貨收入淨額	\$ 3,347,530	97	3,835,379	97
4800 其他營業收入	99,362	3	106,816	3
營業收入淨額	3,446,892	100	3,942,195	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十三)、(十四)及七)	2,684,133	78	2,947,132	75
營業毛利	762,759	22	995,063	25
5910 未實現銷貨損益	4,015	-	785	-
營業毛利淨額	766,774	22	995,848	25
營業費用(附註六(六)、(十三)、(十四)、(十七)、(二十)及七)：				
6100 推銷費用	200,888	6	188,616	5
6200 管理費用	295,577	9	316,816	8
6300 研究發展費用	233,081	7	184,146	5
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(三))	(231)	-	2,048	-
營業費用合計	729,315	22	691,626	18
營業淨利	37,459	-	304,222	7
營業外收入及支出(附註六(二十一))				
7100 利息收入	3,291	-	118	-
7010 其他收入	13,903	-	15,901	-
7020 其他利益及損失(附註六(十二))	23,718	1	42,647	1
7050 財務成本(附註六(十二)及(十三))	(49,829)	(1)	(25,334)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額(附註六(六))	210,597	6	204,652	5
營業外收入及支出合計	201,680	6	237,984	5
稅前淨利	239,139	6	542,206	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	13,820	-	31,351	1
本期淨利	225,319	6	510,855	11
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四))	10,880	-	496	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	10,880	-	496	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十五))	129,814	4	(55,498)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	25,963	(1)	(11,100)	-
後續可能重分類至損之項目合計	103,851	3	(44,398)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	114,731	3	(43,902)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 340,050	9	466,953	11
每股盈餘(元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.68		4.16	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.64		3.78	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：袁万丁



經理人：楊宗霖



會計主管：李舒韵



民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇一〇年一月一日餘額	民國一〇一一年一月一日餘額				民國一〇一一年十二月三十一日餘額			
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	換算之兌換差	其他權益項目	權益總額
\$ 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	
120,000	357,500	-	-	-	-	-	477,500	
-	71,196	-	-	-	-	-	71,196	
-	80,136	-	-	-	-	-	80,136	
-	(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	
-	-	50,856	-	(50,856)	-	-	-	
-	-	-	46,273	(46,273)	-	-	-	
-	-	-	-	(201,594)	-	-	(201,594)	
-	-	-	-	225,319	-	-	225,319	
-	-	-	-	10,880	103,851	-	114,731	
-	-	-	-	236,199	103,851	-	340,050	
218	917	-	-	-	-	-	1,135	
-	(131)	-	-	-	-	-	(131)	
-	(14,827)	-	-	-	-	-	(14,827)	
-	277	-	-	-	-	-	277	
\$ 1,344,177	988,615	702,410	168,631	2,492,404	(92,336)	33,219	5,637,120	

(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

現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 239,139	542,206
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	201,118	170,510
攤銷費用	25,092	10,644
預期信用減損(迴轉利益)損失	(231)	2,048
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	37,358	(39,466)
利息費用	49,829	25,334
利息收入	(3,291)	(118)
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	(210,597)	(204,652)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失)	75	(222)
聯屬公司間未(已)實現(損)益	(4,015)	(785)
收益費損項目合計	95,338	(15,827)
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：		
應收票據	436	25
應收帳款	63,511	(46,116)
應收帳款—關係人	20,969	28,866
其他應收款	(4,411)	5,191
其他應收款—關係人	(339)	(501)
存貨	50,024	(116,332)
其他流動資產	11,603	(20,346)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	141,793	(149,213)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(77)	(47)
應付帳款	(82,123)	5,947
應付帳款—關係人	(60,623)	210,427
其他應付款	(1,447)	31,400
其他應付款—關係人	(40,064)	3,534
其他流動負債	2,699	7,228
淨確定福利負債	(636)	(615)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(182,271)	257,874
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(40,478)	108,661
調整項目合計	54,860	92,834
營運產生之現金流入	293,999	635,040
收取之利息	3,291	118
收取之股利	-	68,257
支付之利息	(28,371)	(23,115)
支付之所得稅	(29,810)	(78,893)
營業活動之淨現金流入	239,109	601,407
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	(8,260)	(11,548)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	77,911	246,887
取得採用權益法之投資	-	(224,954)
取得不動產、廠房及設備	(629,459)	(249,170)
處分不動產、廠房及設備	1,465	-
取得無形資產	(28,801)	(31,393)
其他非流動資產增加	(30,010)	(2,522)
預付設備款增加	(46,729)	(62,433)
投資活動之淨現金流出	(663,883)	(335,133)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	390,000	(266,640)
發行公司債	-	603,181
舉借長期借款	3,851,000	3,759,000
償還長期借款	(3,806,000)	(3,433,000)
租賃本金償還	(15,130)	(17,666)
發放現金股利	(201,594)	(85,677)
現金增資	-	477,500
取得採用權益法之投資	(198,891)	(248,896)
籌資活動之淨現金流入	19,385	787,802
本期現金及約當現金減少數	(405,389)	1,054,076
期初現金及約當現金餘額	1,231,459	177,383
期末現金及約當現金餘額	\$ 826,070	1,231,459

(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



197

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
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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一一二年三月二十四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

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

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

(二)尚未採用金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一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

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

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：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日

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

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

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

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。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。
- (3) 依公允價值衡量之投資性不動產

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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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
- 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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬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。

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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：3~35年
- (2)機器設備：5年
- (3)模具設備：2年
- (4)其他設備：3~5年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，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。

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，則使用本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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。本公司取得電腦軟體及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。

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。

(1) 電腦軟體：1~2年

(2) 其他無形資產：1~3年

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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。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。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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導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。

(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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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)。

(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)。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金	\$ 283	272
銀行存款	825,787	1,231,187
	\$ 826,070	1,231,459

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動及非流動

	111.12.31	110.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
基金	\$ 71,070	176,774
可轉換公司債嵌入式衍生工具	62	1,366
合 計	\$ 71,132	178,140

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十一)，公允價值資訊請詳附註六(二十二)。

於民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、帳款及其他應收帳款

1.明細如下：

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ 42	478
應收帳款	807,001	870,512
應收帳款－關係人	148,889	169,858
其他應收款	55,462	51,051
其他應收款-關係人	5,275	4,936
減：備抵損失	(2,413)	(2,644)
	\$ 1,014,256	1,094,191

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：

111.12.31						
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	提供擔保擔保金 額(美金千元)
金融機構	\$ <u>207,627</u>	<u>476,471</u>	<u>186,865</u>	<u>20,762</u>	0.6812%~ 6.1311%	-

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	提供擔保擔保金 額(美金千元)
金融機構	\$ <u>351,124</u>	<u>348,308</u>	<u>316,012</u>	<u>35,112</u>	0.6851%~ 0.9032%	-

4. 於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，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：

	111.12.31	110.12.31
原物料	\$ 39,777	44,592
半成品	66,487	41,983
在製品	5,415	19,628
製成品	169,553	195,694
商 品	<u>23,373</u>	<u>52,732</u>
	\$ <u>304,605</u>	<u>354,629</u>

2. 本公司民國一一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本明細如下：

	111年度	110年度
銷貨成本	\$ 2,599,484	2,898,785
存貨報廢損失	13,448	4,515
存貨跌價損失	8,119	15,840
未分攤製造費用	60,865	25,254
其他	<u>2,217</u>	<u>2,738</u>
	\$ <u>2,684,133</u>	<u>2,947,132</u>

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

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

採用權益法投資除下列所述之變動外，其餘請參閱民國一一一年度合併財務報告。

1.對子公司所有權權益之變動

(1)龍翰科技股份有限公司

本公司於民國一一〇年間，以現金59,996千元取得子公司龍翰科技股份有限公司(龍翰科技)之4,802千股，同一期間以現金99,900千元認購其現金增資9,990千股，使對其持股比率由89.25%增加至99.79%，因此產生所有權權益之變動，致使資本公積金額減少3,499千元及保留盈餘減少8,673千元。

本公司並於民國一一一年間，以現金99,998千元認購龍翰科技之現金增資9,999千股，使對其持股比率由99.79%增加至99.84%，因此產生所有權權益之變動，致使資本公積金額增加87千元。

(2)廣迎新工業股份有限公司

本公司於民國一一〇年七月，以現金59,000千元認購廣迎新工業股份有限公司之現金增資5,900千股，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。

(3)志展實業股份有限公司

本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，以現金10,000千元認購志展精密股份有限公司之現金增資1,000千股，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。

本公司於民國一一一年間，以現金30,000千元認購志展實業股份有限公司之現金增資3,000千股，使對其持股比率由92.64%增加至93.67%，因此產生所有權權益之變動，致使資本公積金額增加190千元。

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間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	\$ 649,685

(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	(649,685)
	\$ 28,992

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。

依據雙方收購合約約定之交易對價與或有給付，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司尚未支付款項分別為61,857千元及127,386千元，帳列於「其他應付款」及「其他非流動負債」項下。

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計10,685千元，該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：

	<u>傑生公司</u>
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

本公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>模 具 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>未 完 工 程</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：							
民國111年1月1日餘額	\$ 203,393	384,690	730,395	492,788	150,724	7,335	1,969,325
增 添	-	69,434	50,482	80,216	31,021	398,306	629,459
重 分 類	-	4,127	7,678	2,315	4,088	(1,280)	16,928
處 分	-	-	(633)	(590)	(6,313)	-	(7,536)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 203,393</u>	<u>458,251</u>	<u>787,922</u>	<u>574,729</u>	<u>179,520</u>	<u>404,361</u>	<u>2,608,176</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 203,393	368,967	581,839	420,052	126,277	1,776	1,702,304
增 添	-	14,322	137,638	67,538	24,113	5,559	249,170
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>7,335</u>	<u>1,969,325</u>
累計折舊：							
民國111年1月1日餘額	\$ -	118,410	433,563	427,380	97,331	-	1,076,684
本年度折舊	-	14,640	80,771	73,187	17,482	-	186,080
處 分	-	-	(633)	(196)	(5,167)	-	(5,996)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>133,050</u>	<u>513,701</u>	<u>500,371</u>	<u>109,646</u>	<u>-</u>	<u>1,256,768</u>
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	13,542	-	152,738
處 分	-	(40)	(2,001)	-	(800)	-	(2,841)
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>-</u>	<u>1,076,684</u>
帳面價值：							
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 203,393</u>	<u>325,201</u>	<u>274,221</u>	<u>74,358</u>	<u>69,874</u>	<u>404,361</u>	<u>1,351,408</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 203,393</u>	<u>264,525</u>	<u>212,044</u>	<u>52,091</u>	<u>41,688</u>	<u>1,776</u>	<u>775,517</u>
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>7,335</u>	<u>892,641</u>

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未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

本公司民國一一一年度及一一〇年度承租土地、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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>運輸 設備</u>	<u>總 計</u>
成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 42,996	-	9,229	52,225
增 添	-	-	484	484
減 少	-	-	(6,589)	(6,589)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 42,996</u>	<u>-</u>	<u>3,124</u>	<u>46,120</u>
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>
累計折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 24,115	-	3,805	27,920
提列折舊	12,327	-	2,711	15,038
減 少	-	-	(6,589)	(6,589)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 36,442</u>	<u>-</u>	<u>(73)</u>	<u>36,369</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 11,029	159	4,105	15,293
提列折舊	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>
帳面價值：				
民國111年12月31日	<u>\$ 6,554</u>	<u>-</u>	<u>3,197</u>	<u>9,751</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 14,797</u>	<u>1,740</u>	<u>3,772</u>	<u>20,309</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 18,881</u>	<u>-</u>	<u>5,424</u>	<u>24,305</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

本公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

成 本：	電腦軟體	其他	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 29,100	24,478	53,578
單獨取得	<u>5,496</u>	<u>23,305</u>	<u>28,801</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 34,596</u>	<u>47,783</u>	<u>82,379</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 12,963	9,222	22,185
單獨取得	<u>16,137</u>	<u>15,256</u>	<u>31,393</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 29,100</u>	<u>24,478</u>	<u>53,578</u>
累計攤銷及累計減損：			
民國111年1月1日餘額	\$ 12,692	9,510	22,202
本期攤銷	<u>13,210</u>	<u>11,882</u>	<u>25,092</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 25,902</u>	<u>21,392</u>	<u>47,294</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 4,443	7,115	11,558
本期攤銷	<u>8,249</u>	<u>2,395</u>	<u>10,644</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 12,692</u>	<u>9,510</u>	<u>22,202</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日	<u>\$ 8,694</u>	<u>26,391</u>	<u>35,085</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 8,520</u>	<u>2,107</u>	<u>10,627</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 16,408</u>	<u>14,968</u>	<u>31,376</u>

本公司民國一一一年及一一〇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：

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 650,000</u>	<u>260,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,323,550</u>	<u>1,349,760</u>
利率區間	<u>0.75%~2.21%</u>	<u>0.65%~1.22%</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：

111.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	新台幣	0.96%~1.86%	112~115
減：一年內到期部分			\$ 1,724,500
			(1,106,000)
合 計			<u>\$ 618,500</u>
尚未使用額度			<u>\$ 456,000</u>
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			\$ 1,679,507
			(226,000)
合 計			<u>\$ 1,453,507</u>
尚未使用額度			<u>\$ 1,311,000</u>

1. 本公司與銀行團簽訂聯合授信合約，依規定於合約存續期間內，本公司年度合併財務報告應維持特定之財務比率。截至民國一〇一年十二月三十一日，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，截至民國一〇一年及一〇〇一年十二月三十一日，遞延收入分別計6,500千元及6,493千元，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：

	111.12.31	110.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 600,000	600,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(42,994)	(64,548)
累積已轉換金額	(1,100)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 555,906</u>	<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>\$ 62</u>	<u>1,366</u>
權益組成部分—轉換權(列報於資本公積)	<u>\$ 71,065</u>	<u>71,196</u>

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111年度	110年度
嵌入式衍生工具—買回權按公允價值再衡量之損益(列報於其他利益及損失)	\$ (1,184)	118
利息費用	\$ 21,458	2,219

本公司之可轉換公司債持有人於一一一年間行使轉換權，而以面額發行新股22千股。

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。

本公司於民國一一〇年十二月八日公告因增資發行新股，自民國一一〇年十二月十六日起轉換價格由每股新臺幣51.3元調整為新臺幣50.4元。

本公司於民國一一一年八月十二日公告因配發普通股現金股利，自民國一一一年八月二十二日起轉換價格由每股新臺幣50.4元調整為新臺幣48.5元。

(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個體財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動	\$ <u>8,716</u>	<u>15,025</u>
非流動	\$ <u>1,344</u>	<u>9,681</u>

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>298</u>	<u>529</u>
短期租賃之費用	\$ <u>5,654</u>	<u>3,085</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>21,082</u>	<u>21,280</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

本公司承租土地、房屋及建築作為廠房，廠房之租賃期間通常為三年。

2.其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間通常為三年。

(十四)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：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 39,819	44,442
計畫資產之公允價值	(22,560)	(20,100)
淨確定福利負債	\$ <u>17,259</u>	<u>24,342</u>

本公司員工福利負債明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
淨確定福利義務負債	\$ 17,259	24,342
(帳列其他非流動負債項下)		
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	\$ <u>30,136</u>	<u>37,219</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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22,560千元。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

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 44,442	42,764
當期服務成本及利息	278	267
淨確定福利負債(資產)再衡量數	(4,901)	1,411
12月31日確定福利義務	\$ 39,819	44,442

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 20,100	19,004
利息收入	128	120
淨確定福利負債(資產)再衡量數	1,549	215
已提撥至計畫之金額	783	761
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 22,560	20,100

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列為費用之明細如下：

	111年度	110年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ 150	147
營業成本及營業費用	\$ 150	147

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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

本公司截至民國一一一年及一一〇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：

	111年度	110年度
1月1日累積餘額	\$ (27,740)	(28,234)
本期認列		
本公司	6,450	(1,196)
子公司	4,431	1,690
12月31日累積餘額	\$ (16,859)	(27,740)

(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：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.750 %	0.625 %
未來薪資增加	5.500 %	5.500 %

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為808千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為13.11年。

(7)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動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%
111年12月31日		
折現率	\$ (1,088)	1,128
未來薪資增加	911	(889)
110年12月31日		
折現率	(1,346)	1,399
未來薪資增加	1,105	(1,076)

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個體財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

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

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為23,969千元及20,345千元，已提撥至勞工保險局。

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 31,562	75,479
前期高估數	-	(35,033)
遞延所得稅費用(利益)	(17,742)	(9,095)
所得稅費用	\$ 13,820	31,351

(2) 本公司民國一一一年度及一一〇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：

	111年度	110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	\$ (25,963)	11,100

(3) 本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	\$ 239,139	542,206
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 47,827	108,441
依權益法認列之國內投資利益	17,868	17,526
未認列暫時性差異	(51,748)	(58,456)
前期高估數	-	(35,033)
其他	(127)	(1,127)
	\$ 13,820	31,351

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一〇一一年及一〇一〇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：

	111.12.31	110.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ 1,448,762</u>	<u>1,148,824</u>
未認列遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 289,752</u>	<u>229,765</u>

(2)已認列遞延所得稅資產及負債

民國一〇一一年度及一〇一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	存貨跌 價損失	聯屬公司間 未實現損益	其他	合計
遞延所得稅資產：				
民國111年1月1日	\$ 6,151	1,262	445	7,858
(借記)貸記損益表	<u>1,624</u>	<u>(803)</u>	<u>4,292</u>	<u>5,113</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 7,775</u>	<u>459</u>	<u>4,737</u>	<u>12,971</u>
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>
	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
遞延所得稅負債：				
民國111年1月1日	\$ 280,788	(49,048)	31,312	263,052
借記(貸記)損益表	-	-	(12,629)	(12,629)
借記其他綜合損益	-	<u>25,963</u>	-	<u>25,963</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 280,788</u>	<u>(23,085)</u>	<u>18,683</u>	<u>276,386</u>
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>	-	5,910	<u>(7,741)</u>
借記其他綜合損益	-	<u>(11,100)</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>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)資本及其他權益

1.股本

民國一一年及一〇年十二月三十一日，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134,418千股134,396千股之普通股。

(1)普通股之發行

本公司於民國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，並以民國一〇年十二月十六日為增資基準日。本公司於民國一一年度可轉換公司債持有人行使轉換權而以面額發行新股22千股。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：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 756,155	755,238
合併溢額	3,831	3,831
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	100,542	115,092
員工認股權	13,978	13,978
失效認股權	30,378	30,378
可轉換公司債認股權	71,065	71,196
其他	12,666	12,666
	\$ 988,615	1,002,379

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未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。

依金管會規定，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

本公司分別於民國一一一年三月三十日及民國一一〇年三月二十九日經董事會決議民國一一〇年度及民國一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，並分別於民國一一一年六月二十九日及民國一一〇年八月三十一日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度其他盈餘分配項目。有關分派予業主之股利金額如下：

	110年度		109年度	
	配息率 (元)	金額	配息率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.50	201,594	0.70	85,677

4. 其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	子公司不動 產重估增值	合計
民國111年1月1日餘額	\$ (196,187)	33,219	(162,968)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	103,851	-	103,851
民國111年12月31日餘額	\$ (92,336)	33,219	(59,117)
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)

(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：

	110年度
	現金增資保留予員工認購
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如下：

	110年度
因現金增資提撥予員工認購所產生之費用	\$ 20,880

(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：

	111年度	110年度
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 225,319	510,855
普通股加權平均流通在外股數(千股)	134,406	122,922
基本每股盈餘(元)	\$ 1.68	4.16
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 225,319	510,855
可轉換公司債之利息費用之稅後影響數	17,167	1,775
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 242,486	512,630
普通股加權平均流通在外股數(基本)	134,406	122,922
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	1,147	917
可轉換公司債轉換之影響	12,360	11,905
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	147,913	135,744
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.64	3.78

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

	111年度	110年度
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 782,215	719,345
中 國	2,255,705	2,801,572
其他國家	408,972	421,278
合 計	\$ 3,446,892	3,942,195
主要產品/服務線：		
連接器	\$ 2,823,024	3,372,528
連接器配件	82,978	130,255
其 他	540,890	439,412
	\$ 3,446,892	3,942,195

2. 合約餘額

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ 42	478
應收帳款(含關係人)	955,890	1,040,370
減：備抵損失	(2,413)	(2,644)
合 計	\$ 953,519	1,038,204

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：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 10,776	39,826
董監酬勞	6,408	14,924
	\$ 17,184	54,750

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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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一一一年度及一一〇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。

(二十一)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

本公司民國一一一年度及一一〇年度其他利益及損失明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益	\$ 63,196	5,595
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(75)	222
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損)益	(37,358)	39,466
其他損失	<u>(2,045)</u>	<u>(2,636)</u>
	<u>\$ 23,718</u>	<u>42,647</u>

本公司持有SPECTRA SPC POWERFUND金融工具之市場報價不再可以定期取得，依國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」之規定評估相關資訊之可靠性及受限制情況、現時市場活絡程度及交易存有重大不確定性等，故將其自第一級移轉為第三級。本公司衡量上該資產之公允價值損失，係列報於「其他利益及損失」，請詳附註六(二)及(二十二)。

2.財務成本

本公司民國一一一年度及一一〇年度之財務成本明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息	\$ (28,073)	(22,586)
租賃負債利息	(298)	(529)
可轉換公司債利息	<u>(21,458)</u>	<u>(2,219)</u>
	<u>\$ (49,829)</u>	<u>(25,334)</u>

(二十二)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，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有61%及52%分別由7家及5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
111年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 650,000	664,365	664,365	-	-
應付票據	518	518	518	-	-
應付帳款(含關係人)	930,392	930,392	930,392	-	-
應付公司債	555,906	600,000	-	600,000	-
其他應付款(含關係人)	423,707	423,707	423,707	-	-
租賃負債	10,060	10,157	8,804	1,353	-
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	<u>1,724,500</u>	<u>1,764,926</u>	<u>1,132,344</u>	<u>632,582</u>	<u>-</u>
	\$ 4,295,083	4,394,065	3,160,130	1,233,935	-
110年12月31日					
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)	386,634	386,634	386,634	-	-
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)	<u>1,679,507</u>	<u>1,713,396</u>	<u>85,033</u>	<u>1,628,363</u>	<u>-</u>
	\$ 3,960,032	4,064,321	1,826,187	2,238,134	-

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					
	111.12.31			110.12.31		
	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	\$ 41,161	30.71	1,264,059	42,481	27.68	1,175,878
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	29,657	30.71	910,751	35,423	27.68	980,516

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。

於民國一一年及一一〇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%，民國一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少17,665千元及9,768千元。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，民國一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為63,196千元及5,595千元。

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，本公司民國一一年度及一一〇年度之稅前淨利將減少或增加23,745千元及19,395千元，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之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊）列示如下：

	111.12.31				
	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	\$ 71,070	-	-	71,070	71,070
可轉換公司債嵌入式衍生工具	62	-	62	-	62
小計	71,132	-	62	71,070	71,132

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 826,070	-	-	-	-
應收票據	42	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	953,477	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	60,737	-	-	-	-
小計	1,840,326	-	-	-	-
合計	\$ 1,911,458	-	62	71,070	71,132
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 650,000	-	-	-	-
應付票據	518	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	930,392	-	-	-	-
可轉換公司債-負債組成部分	555,906	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	423,707	-	-	-	-
租賃負債	10,060	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	1,724,500	-	-	-	-
小計	4,295,083	-	-	-	-
合計	\$ 4,295,083	-	-	-	-

	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
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	1,231,459	-	-	-	-
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	2,325,650	-	-	-	-
合計	\$ 2,503,790	98,622	1,366	78,152	178,140
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)	386,634	-	-	-	-
租賃負債	24,706	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	1,679,507	-	-	-	-
小計	3,960,032	-	-	-	-
合計	\$ 3,960,032	-	-	-	-

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)第三等級之變動明細表

	強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產
民國111年1月1日	\$ -
自第一等級重分類	46,683
總損失(認列於損益)	<u>(46,683)</u>
民國111年12月31日	<u>\$ -</u>

本公司因上該金融工具之市場報價不再可以定期取得，依國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」之規定評估相關資訊之可靠性及受限制情況、現時市場活絡程度及交易存有重大不確定性等，故將其自第一級移轉為第三級。上述總損失，係列報於「其他利益及損失」。

(4)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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	淨資產價值法	流動性與市場性折價及信用風險調整（包括違約風險）為100%	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 • 信用風險愈高，公允價值愈低

(二十三)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。

2.風險管理架構

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

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

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及有價證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

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

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行等公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列示之對象。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，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。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司未動用之銀行融資額度分別為1,779,550千元及2,660,760千元。

5. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

(2) 利率風險

本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生公允價值變動風險及現金流量風險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合等方式來管理利率風險。

(3) 其他市價風險

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

(二十四) 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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

民國一一年及一一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 4,651,294	4,374,429
減：現金及約當現金	(826,070)	(1,231,459)
淨負債	\$ 3,825,224	3,142,970
權益總額	\$ 5,637,120	5,512,210
負債資本比率	67.86 %	57.02 %

(二十五)非現金交易之籌資活動

本公司於民國一一年度及一一〇年度之非現金交易之籌資活動如下：

- 1.可轉換公司債轉普通股，請詳附註六(十六)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金 之變動	111.12.31
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 1,679,507	45,000	(7)	1,724,500
短期借款	260,000	390,000	-	650,000
租賃負債	24,706	(15,130)	484	10,060
應付公司債	535,452	-	20,454	555,906
來自籌資活動之負債總額	\$ 2,499,665	419,870	20,931	2,940,466

	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

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

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
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 ELECTRIC SOLUTIONS GMBH	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
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

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
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
威紀投資股份有限公司	本公司之法人董事
徐昌翡	本公司之董事
南通大地電氣股份有限公司	本公司之關聯企業
昆山景致有限公司	本公司之關聯企業

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	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
銷貨	\$ 222,864	289,179	100,973	111,809
技術服務	24,297	25,061	10,601	11,565
商標權使用	43,289	48,049	19,805	23,474
代採購佣金	3,083	3,435	17,510	23,010
	<u>\$ 293,533</u>	<u>365,724</u>	<u>148,889</u>	<u>169,858</u>

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

本公司對關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列減損損失。

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	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司	<u>\$ 1,833,125</u>	<u>2,055,828</u>	<u>763,869</u>	<u>824,492</u>

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

3.本公司由關係人提供勞務金額及其未結清餘額如下：

	交易金額		其他應付關係人款	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司	<u>\$ 11,847</u>	<u>15,030</u>	<u>2,020</u>	<u>1,127</u>

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	
	111年度	110年度	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ <u>465</u>	<u>-</u>	<u>71</u>	<u>-</u>	<u>465</u>	<u>134</u>

5. 背書保證

本公司民國一一一年度及一一〇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127,840千元及249,120千元。

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，民國一一一年及一一〇年合約總價值分別為36,759千元及36,606千元。民國一一一年度及一一〇年度分別支付租金13,710千元及13,629千元；截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為6,826千元及18,482千元。

7. 其他

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，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4,810千元及4,802千元，其他應付款項分別為94,609千元及56,982千元。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 43,960	64,359
退職後福利	<u>1,199</u>	<u>1,154</u>
	<u>\$ 45,159</u>	<u>65,513</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：

	111.12.31	110.12.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 675,102	28,189
取得無形資產	<u>27,174</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 702,276</u>	<u>28,189</u>

本公司因應業務發展及未來營運需要，於民國一一〇年八月十二日經董事會通過自地委建興建廠房，並於民國一一一年第一季與非關係人簽訂工程合約共計1,098,800千元，截至民國一一一年十二月三十一日止已支付合約價款共計395,568千元。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)本公司為借款額度開立之保證本票：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
	\$ <u>4,973,550</u>	<u>4,513,760</u>

(三)本公司為進口貨物關稅記帳保證金額：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</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。

十二、其他

1.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	163,457	350,325	513,782	148,857	318,954	467,811
勞健保費用	18,732	31,344	50,076	16,940	25,692	42,632
退休金費用	7,831	16,288	24,119	6,918	13,574	20,492
董事酬金	-	14,580	14,580	-	20,544	20,544
其他員工福利費用	19,376	19,789	39,165	22,361	37,236	59,597
折舊費用	164,125	36,993	201,118	132,485	38,025	170,510
攤銷費用	173	24,919	25,092	408	10,236	10,644

2.本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工人數	<u>683</u>	<u>613</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	\$ <u>928</u>	<u>971</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>760</u>	<u>769</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(1.17)%</u>	<u>0.13 %</u>
監察人酬金	\$ <u>-</u>	<u>32</u>

3.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

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
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	410,780	198,360	198,360	1.50%~2.10%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,836,190	2,836,190	註3、4、12
1	昆山宏致電子有限公司	昆山成剛電子科技有限公司	其他應收款	是	132,240	132,240	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,836,190	2,836,190	註3、4、12
2	龍翰科技股份有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	200,375	76,775	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	233,096	233,096	註4、5、12
2	龍翰科技股份有限公司	東莞奇翰電子有限公司	其他應收款	是	32,215	30,710	30,710	2.65%	2	-	營運週轉	-	無	-	233,096	233,096	"
2	龍翰科技股份有限公司	蘇州龍翰電子有限公司	其他應收款	是	96,645	92,130	92,130	2.65%	2	-	營運週轉	-	無	-	233,096	233,096	"
3	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	23,952	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	156,789	156,789	註3、4、12
4	MEC BEST KNOWNCOMPANY LIMITED	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	82,530	42,994	42,994	1.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	128,982	128,982	註6、12
5	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	東莞奇翰電子有限公司	其他應收款	是	35,784	17,632	17,632	1.30%~2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	122,840	122,840	註8、12
5	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	其他應收款	是	28,994	27,639	15,355	1.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	122,840	122,840	"
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	67,590	39,672	39,672	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	132,240	132,240	註7、12
6	龍翰電子(蘇州)有限公司	東莞奇翰電子有限公司	其他應收款	是	27,036	26,448	26,448	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	132,240	132,240	"
7	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	其他應收款	是	92,135	87,831	15,355	1.20%	2	-	營運週轉	-	無	-	705,509	705,509	註9、12

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註8)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
7	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	其他應收款	是	48,323	46,065	46,065	1.20%	2	-	營運週轉	-	無	-	705,509	705,509	註9、12
7	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORP.	其他應收款	是	32,215	30,710	30,710	1.20%	2	-	營運週轉	-	無	-	141,102	141,102	"
7	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	龍翰科技股份有限公司	其他應收款	是	64,430	61,420	61,420	1.20%~3.50%	2	-	營運週轉	-	無	-	141,102	141,102	"
7	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	志展精密股份有限公司	其他應收款	是	28,625	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	141,102	141,102	"
7	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	志展實業股份有限公司	其他應收款	是	28,625	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	141,102	141,102	註9、12
8	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	東莞普利星電子有限公司	其他應收款	是	63,678	61,420	61,420	1.20%~3.50%	2	-	營運週轉	-	無	-	861,596	861,596	"
8	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	龍翰科技股份有限公司	其他應收款	是	125,850	122,840	122,840	3.10%~3.50%	2	-	營運週轉	-	無	-	172,319	172,319	"
8	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	志展實業股份有限公司	其他應收款	是	85,875	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	172,319	172,319	"
9	蘇州龍翰電子有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	45,060	44,080	-	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	106,257	106,257	註10、12

- 註1：依據本公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之十為限。
- 註2：依據本公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與他人時，資金貸與他人總金額不得超過本公司淨值的百分之四十為限。
- 註3：依據子公司昆山宏致電子有限公司及MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以不超過該公司淨值的百分之十為限，但如貸與該公司及該公司之母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之國外公司者，其個別貸與金額以不超過該子公司淨值百分之百為限。
- 註4：依據子公司昆山宏致電子有限公司、龍翰科技股份有限公司及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，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：依據子公司龍翰科技股份有限公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以不超過該公司淨值的百分之四十為限，但如貸與該公司及該公司之母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之國外公司間，其個別貸與金額以不超過該子公司淨值百分之百為限。
- 註6：子公司MEC BEST KNOWN COMPANY LTD. 資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額皆為固定金額USD4,200千元。
- 註7：子公司龍翰電子(蘇州)有限公司資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額皆為固定金額CNY30,000千元。
- 註8：子公司MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD. 資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額皆為固定金額USD4,000千元。
- 註9：依據子公司GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED及GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，資金貸與他人總金額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。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

註10：依據子公司蘇州龍翰電子有限公司「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之百分之四十為限，個別貸與金額以不超過該公司淨值之百分之四十為限，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三百為限。

註11：資金貸與性質之填寫方式如下：

- (1)有業務往來者填1。
- (2)有短期融通資金之必要者填2。

註12：上列交易於編制合併財務報告業已沖銷。

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)	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	5,637,120	594,400	307,100	-	-	5.45 %	5,637,120	Y	N	Y
0	本公司	宏致精密責任有限公司	2	5,637,120	317,500	153,550	122,840	-	2.72 %	5,637,120	Y	N	N
0	本公司	宏育精密機械股份有限公司	2	5,637,120	50,000	50,000	5,000	-	0.89 %	5,637,120	Y	N	N
1	龍翰科技股份有限公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	2	582,739	273,828	107,485	107,485	-	18.44 %	582,739	N	N	N
2	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	128,675	4,832	4,607	1,357	-	3.74 %	128,675	N	N	N
2	東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	昆山宏致電子有限公司	2	128,675	4,832	4,607	1,357	-	3.74 %	128,675	N	N	Y
3	蘇州廣迎精密電子有限公司	廣迎新工業股份有限公司	3	99,808	4,832	4,607	178	-	242.34 %	99,808	N	N	N
3	蘇州廣迎精密電子有限公司	東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	2	99,808	4,832	4,607	178	-	242.34 %	99,808	N	N	Y

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

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

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

註4：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5：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

註6：依據子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「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實收資本額為限，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實收資本額為限。背書保證總金額以不逾該公司實收資本額為限。

宏致電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	持股比率	公允價值	
本公司	SPECTRA SPC POWERFUND	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	380	-	- %	-	-
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	-	71,070	1.54 %	71,070	-

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	695,663	31.52 %	月結120天	-	-	334,089	35.89%	
本公司	昆山宏致電子有限公司	母子公司	進貨	1,040,965	47.17 %	月結120天	-	-	399,661	42.93%	
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	310,799	39.85 %	月結30天	-	-	64,008	20.37%	
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	229,599	26.05 %	月結90天	-	-	69,462	17.79%	
GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	寧波吉諾電子有限公司	聯屬公司	進貨	492,117	64.18 %	月結120天	-	-	209,853	74.22%	
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	518,267	83.99 %	月結60天	-	-	113,388	72.05%	
龍翰科技股份有限公司	蘇州龍翰電子有限公司	聯屬公司	進貨	468,917	74.80 %	月結90天	-	-	-	-%	

註1：僅揭露進貨之單邊資料，相對之銷貨不再贅述。

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		
東莞宏致電子有限公司	本公司	母子公司	334,089	2.29	-	-	104,360	-
昆山宏致電子有限公司	本公司	母子公司	399,661	2.24	-	-	176,312	-
寧波吉諾電子有限公司	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	聯屬公司	209,853	4.69	-	-	87,771	-
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	113,388	4.78	-	-	55,873	-
蘇州龍翰電子有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	聯屬公司	142,640	-	-	-	-	-

註1：係資金貸與及應收利息。

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：

民國一一一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 %	3,947,663	180,653	170,626	
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器銷售	9,579	9,579	300	100.00 %	12,727	(20)	(20)	
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 %	51,721	(771)	(771)	
本公司	ACESCONN HOLDINGS CO., LTD	SAMOA	投資控股	351,112	351,112	12,000	100.00 %	190,259	(22,562)	(22,562)	
本公司	威遠國際投資股份有限公司	台灣	投資業	25,000	25,000	2,500	100.00 %	27,973	(322)	(322)	
本公司	龍翰科技股份有限公司	台灣	連接線組銷售事業	809,032	709,034	45,575	99.84 %	552,065	(123,746)	(92,668)	
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 %	13,978	100	100	
本公司	ACES INTERCONNECT (USA) INC.	美國	連接器銷售產業	9,711	9,711	300	100.00 %	9,684	(236)	(236)	
本公司	志展實業股份有限公司	台灣	電子零組件銷售事業	277,237	247,237	20,138	93.67 %	238,248	(29,173)	(21,337)	
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	198,697	223,612	25,906	99.66 %	248,337	29,588	37,922	
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	130,000	13,000	100.00 %	90,521	(12,936)	(12,936)	
本公司	GENESIS HOLDING COMPANY	開曼	投資控股	589,118	589,118	27,778	100.00 %	845,798	162,458	204,026	
本公司	GENESIS TECHNOLOGY USA, INC.	美國	電子零組件銷售事業	20,104	20,104	1.5	100.00 %	137,237	(40,093)	(40,093)	
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 %	10,361	(9,166)	(11,132)	註2
ACESCONN HOLDINGS CO.,LTD	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD	SAMOA	投資控股	351,112	351,112	9,150	100.00 %	190,259	(22,562)	(22,562)	
龍翰科技股份有限公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	英屬維京群島	投資控股	992,350	901,660	24	100.00 %	156,789	(99,144)	(99,144)	
龍翰科技股份有限公司	MEC ELECTRIC SOLUTIONS GMBH	德國	連接線組銷售事業	3,179	-	1	100.00 %	3,371	107	107	註3
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	香港	投資控股	313,435	285,425	79,500	100.00 %	(146,231)	(3,035)	(3,035)	
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ULTRAMAX (HK) COMPANY LIMITED	香港	投資控股	122,400	122,400	30,000	100.00 %	81,129	886	886	
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	香港	連接線組銷售事業	157,515	157,515	394	100.00 %	50,267	10,126	10,126	
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 %	252,205	10,092	10,092	
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 %	17,744	(427)	(427)	

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	182,331	45,125	100.00 %	(15,715)	12,805	12,805	
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	333,845	303,845	12,859	98.91 %	36,197	(26,179)	(25,854)	
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 %	14,603	171	171	
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	336,292	304,130	-	100.00 %	31,729	(26,467)	(26,467)	
廣迎新工業股份有限公司	INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	SAMOA	投資控股	285,904	285,904	7,980	100.00 %	163,079	38,007	37,168	
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	BELTA INTERNATIONAL LIMITED	英屬維京群島	投資控股	52,349	52,349	4	100.00 %	125,157	38,639	38,639	
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	英屬維京群島	銷售事業	1,605	1,605	50	100.00 %	(4,363)	(50)	(50)	
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	ACCURATE GROUP LIMITED	SAMOA	投資控股	131,588	131,588	4,100	100.00 %	38,785	(557)	(557)	
GENESIS HOLDING COMPANY	GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	香港	投資控股	228,280	228,280	8,000	100.00 %	430,798	102,272	102,272	註1
GENESIS HOLDING COMPANY	GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	香港	投資控股	268,229	268,229	9,400	100.00 %	350,566	(9,690)	(9,690)	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合併公司。

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，並有該日起將其併入合併公司。

註3：本公司之子公司龍翰科技股份有限公司於民國一一年間新設立德國子公司。

(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)	本期中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	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	83,339	100.00%	83,339	654,903	451,444	
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	94,298	100.00%	94,298	2,836,190	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	(35)	100.00%	(35)	47,301	-	
重慶宏高電子有限公司	連接器銷售業務	173,985	(2)	188,086	-	-	188,086	(154)	100.00%	(154)	(241)	-	
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	(22,645)	100.00%	(22,645)	169,568	-	
昆山成剛電子科技有限公司	連接器生產及銷售事業	434,035	(2)	-	-	-	註7	(3,100)	100.00%	(3,100)	429,350	-	註7
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	40,614	19.31 %	7,843	428,398	-	註3
昆山景致有限公司	電子零組件銷售事業	-	(3)	-	-	-	註11	7,527	30.00 %	2,258	18,772	-	註11
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	1,017	100.00%	1,017	76,168	-	註4
蘇州瀚騰電子科技有限公司	連接線組生產及銷售事業	311,640	(2)	210,065	-	-	210,065	(3,206)	100.00%	(3,206)	(191,796)	-	註4
東莞奇翰電子有限公司	連接線組生產及銷售事業	167,061	(2)	73,123	-	-	73,123	13,050	100.00%	13,050	864	-	註4

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	備註
					匯出	收回							
蘇州龍翰電子有 限公司	連接線組生產 及銷售事業	176,960	(2)	114,280	62,680	-	176,960	(113,306)	100.00%	(113,306)	35,419	-	註4
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	743	100.00%	743	10,017	-	註5
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)	129,711	-	-	129,711	38,688	100.00%	38,688	123,307	-	註6
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	(628)	100.00%	(628)	1,901	-	註6
東莞吉諾信息技 術有限公司	電子零組件銷 售事業	109,860	(2)	56,432	-	-	56,432	(1,401)	100.00%	(1,401)	41,002	-	註8
貴州凡享電子科 技有限公司	電子零組件銷 售事業	108,600	(2)	161,665	-	-	161,665	(6,086)	100.00%	(6,086)	8,825	-	註8
東莞市普利星電 子有限公司	電子零組件銷 售事業	65,150	(3)	-	-	-	-	(30,722)	100.00%	(30,722)	2,612	-	註8、9
寧波吉諾電子有 限公司	電子零組件銷 售事業	21,720	(2)	228,805	-	-	228,805	(11,743)	100.00%	(11,743)	76,855	-	註10
深圳吉諾電子有 限公司	電子零組件銷 售事業	80,897	(2)	168,495	-	-	168,495	(27)	100.00%	(27)	8,479	-	註10

(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72,906千元。

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

(註9)：因集團內部組織架構調整，由GEUESIS INNOVATION GROUP LIMITED轉投資。

(註10)：係GENESIS ELECTRO-MACHANICAL LIMITED轉投資。

(註11)：係昆山宏致電子有限公司直接投資人民幣3,750千元。

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
1,442,430 (USD 48,316千元)	2,742,188 (USD 89,293千元) (註2)	3,382,272

(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：

本公司民國一一一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

請詳民國一一一年度合併財務報告。

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	110 年度	111 年度	差 異	
			金額	比例
流動資產	7,594,984	6,997,696	(597,288)	(7.86)
非流動資產	5,277,618	5,842,680	565,062	10.71
資產總額	12,872,602	12,840,376	(32,226)	(0.25)
流動負債	4,543,887	5,392,056	848,169	18.67
非流動負債	2,796,512	1,792,966	(1,003,546)	(35.89)
負債總額	7,340,399	7,185,022	(155,377)	(2.12)
股 本	1,343,959	1,344,177	218	0.02
資本公積	1,002,379	988,615	(13,764)	(1.37)
保留盈餘	3,328,840	3,363,445	34,605	1.04
其他權益	(162,968)	(59,117)	103,851	(63.72)
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	19,993	18,234	(1,759)	(8.80)
權益總計	5,532,203	5,655,354	123,151	2.23
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"> 1. 非流動負債減少：主要係一年或一營業週期內到期長期借款增加及其他非流動負債減少所致。 2. 其他權益增加：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。 				

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因分析：

單位：新台幣千元；%

項目	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	10,575,862	10,392,504	(183,358)	(1.73)
營業成本	8,146,641	8,159,619	12,978	0.16
營業毛利	2,429,221	2,232,885	(196,336)	(8.08)
營業費用	1,915,218	2,176,138	260,920	13.62
營業淨利	514,003	56,747	(457,256)	(88.96)
營業外收入及支出	74,910	258,316	183,406	244.84
稅前淨利	588,913	315,063	(273,850)	(46.50)
減：所得稅費用	80,742	91,730	10,988	13.61
本期淨利	508,171	223,333	(284,838)	(56.05)

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. 營業淨利減少：主要係營業費用增加所致。
2. 營業外收入及支出增加：主要係本公司匯兌利益增加所致。
3. 稅前淨利減少：主要係營業毛利及營業費用增加所致。
4. 本期淨利減少：主要係營業淨利減少所致。

(二)預期未來銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司預估銷售數量亦依產業整體供需狀況、產能規劃及過去經營績效為依據，在整體產業仍呈現成長趨勢下，預估本公司銷售數量將隨之增加，除於既有之筆記型電腦市場的銷售通路上，加強產品廣度及客戶多元化外，鑑於智慧型手機、消費性電子產品、車用電子、網路通訊及工業場具高度發展潛力，本公司仍將續進行相關產品連接器及連接線組之開發與製造。為因應營運之成長，本公司亦擬定適當之財務策略相配合，未來一年現金流動性分析請參閱以下之內容說明。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析說明

項目	年度		
	110 年度	111 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	22.89	20.68	(9.65%)
現金流量允當比率(%)	74.09	74.83	1%
現金再投資比率(%)	9.45	9.48	0.32%

增減比例變動分析說明：

- 1、現金流量比率：主要係長期借款轉列一年或一營業週期內到期長期借款，致現金流量比率較上期減少。
- 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
2,418,492	1,166,292	(576,241)	3,008,543	—	—
(1)未來一年度現金流量變動情形分析： I 營業活動：預估 112 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，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：112 年度預計發放股東現金股利，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之主要原因

本公司 111 年度採權益法認列之投資收益為新台幣 210,597 仟元，主要係轉投資之公司營運狀況逐年良好，策略合作效益發揮所致。

(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，整合集團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，提供包括消費電子、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、系統設備的外部機殼以及整機組裝與測試等等產品與服務，以提高技術與生產的附加價值，增加成長動能。

本公司為長期發展所需，民國 111 年 4 月起，於台灣桃園興建研發總部大樓，目前興建中，未來將擴大台灣的產能，提升集團競爭力。本公司亦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）、菲律賓及越南等工廠，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	110 年度	111 年度	112 年第一季
兌換(損)益淨額(A)	(43,537)	227,551	(24,911)
營業收入淨額(B)	10,575,862	10,392,504	2,040,206
稅前淨利(C)	588,913	315,063	(155,161)
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率(A)/(B)	(0.41%)	2.19%	(1.22%)
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率(A)/(C)	(7.39%)	72.22%	16.05%
淨利息收入(支出)(D)	(22,047)	(57,857)	(19,411)
淨利息收入(支出)佔營業收入淨額比率(D)/(B)	(0.21%)	(0.56%)	(0.95%)
淨利息收入(支出)佔稅前淨利比率(D)/(C)	(3.74%)	(18.36%)	12.51%

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 111 年度及 110 年度之利息支出分別為 85,069 千元及 45,812 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 111 年度及 110 年度兌換損益分別為 227,551 千元及(43,537)千元，佔當期營業收入淨額比率為 2.19%及(0.41%)，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99.79%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、宏致精密責任有限公司及宏育精密機械股份有限公司，主要係協助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 112 年 5 月 12 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
超臨界線纜押出技術開發委託研究	產品開發中	新台幣 5,000 萬	113 年 下半年	絕緣材成形穩定性及金屬匹覆層
SFF-TA-1026 無板化高速連接線技術開發	產品開發中	新台幣 2,000 萬	112 年 下半年	雷射焊接及自動化技術、信號完整性
PCI-CEM Rise card 連接器開發	產品開發中	新台幣 500 萬	112 年 下半年	信號完整性、高密度排線技術
電動車美規充電槍開發	產品開發中	新台幣 1,000 萬	112 年 下半年	耐高電流測試、老化測試、UL 認證
Nearstack pcie6 高速連接器線	產品開發中	新台幣 6,000 萬	112 年 下半年	laser 焊線技術以及精密線材製程能力
伺服器內部 RISER CABLE	產品開發中	新台幣 700 萬	112 年 下半年	線材電阻焊接技術以及 CABLE 組裝能力
內建開關控制之低高度高電流 NB 電源連接器	產品開發中	新台幣 1,000 萬	112 年 下半年	產品設計能力以及產品驗證能力
多款 M.2 卡連接器 PCIE5	產品開發中	新台幣 2,000 萬	112 年 下半年	自動化設計能力
航海傳輸線	產品開發中	新台幣 1,000 萬	112 年 上半年	產品高速設計、SI 分析驗證能力及產測技術能力
電動車電源低/高壓線束設計	產品開發中	新台幣 100 萬	112 年 上半年	產品高速設計、SI 分析驗證能力及產測技術能力
USB4 40Gbps 240W Cable	產品開發中	新台幣 100 萬	112 年 下半年	產品高速設計、SI 分析驗證能力及產測技術能力
USB4(V2.0) Gen4 80Gbps Cable	產品開發中	新台幣 100 萬	113 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
電競顯卡高速傳輸線 (PCIe Gen4+USB4)	產品開發中	新台幣 200 萬	113 年 下半年	產品高速設計、 SI 分析驗證能力 及產測技術能力
DP2.1 Cable	產品開發中	新台幣 100 萬	113 年 下半年	產品高速設計、 SI 分析驗證能力 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

截至年報刊印日止本公司並無任何併購計畫。

(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，於民國一一一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 112 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。

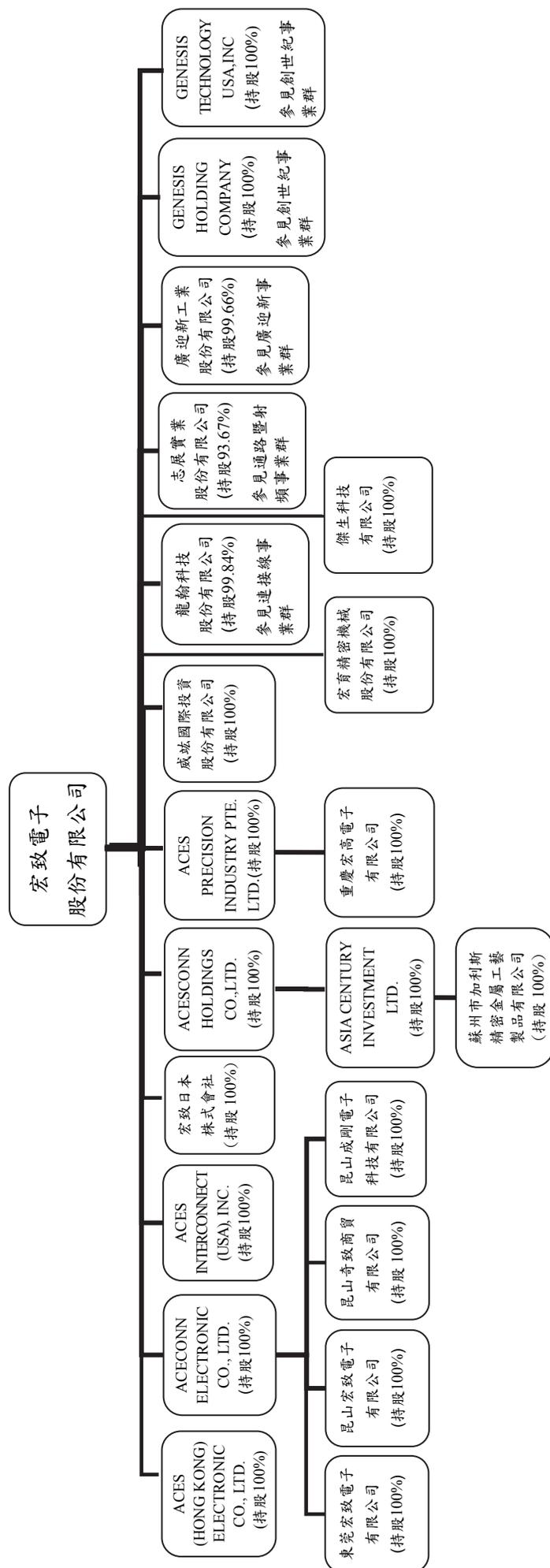
七、其他重要事項：無。

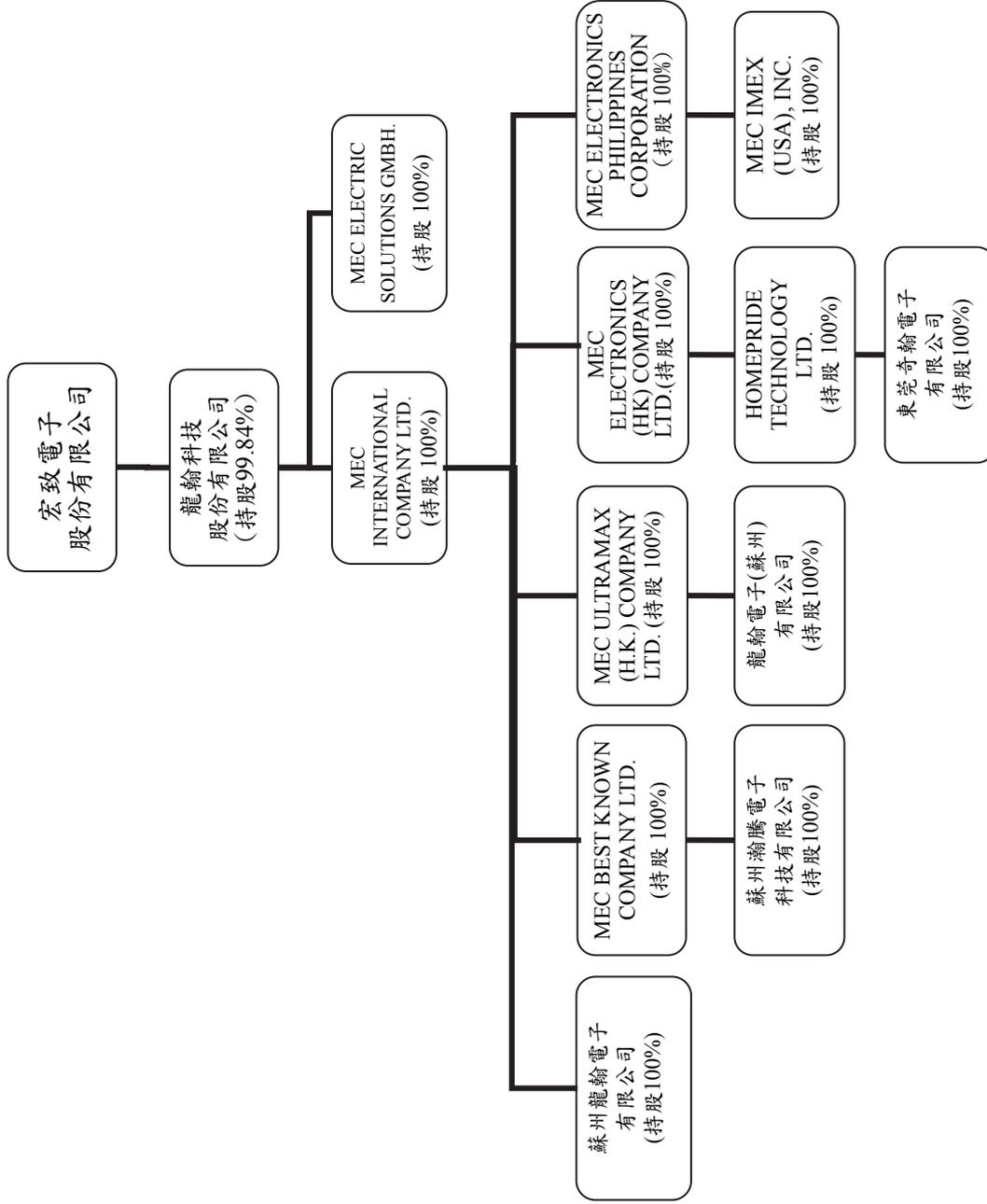
捌、特別記載事項

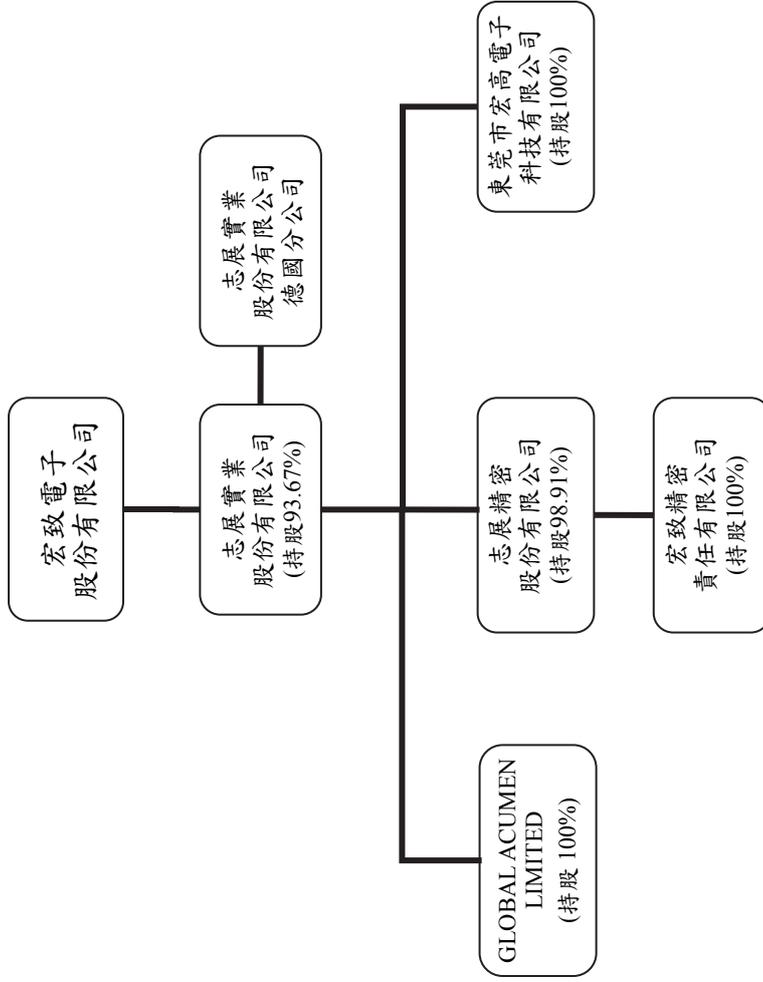
一、關係企業相關資料

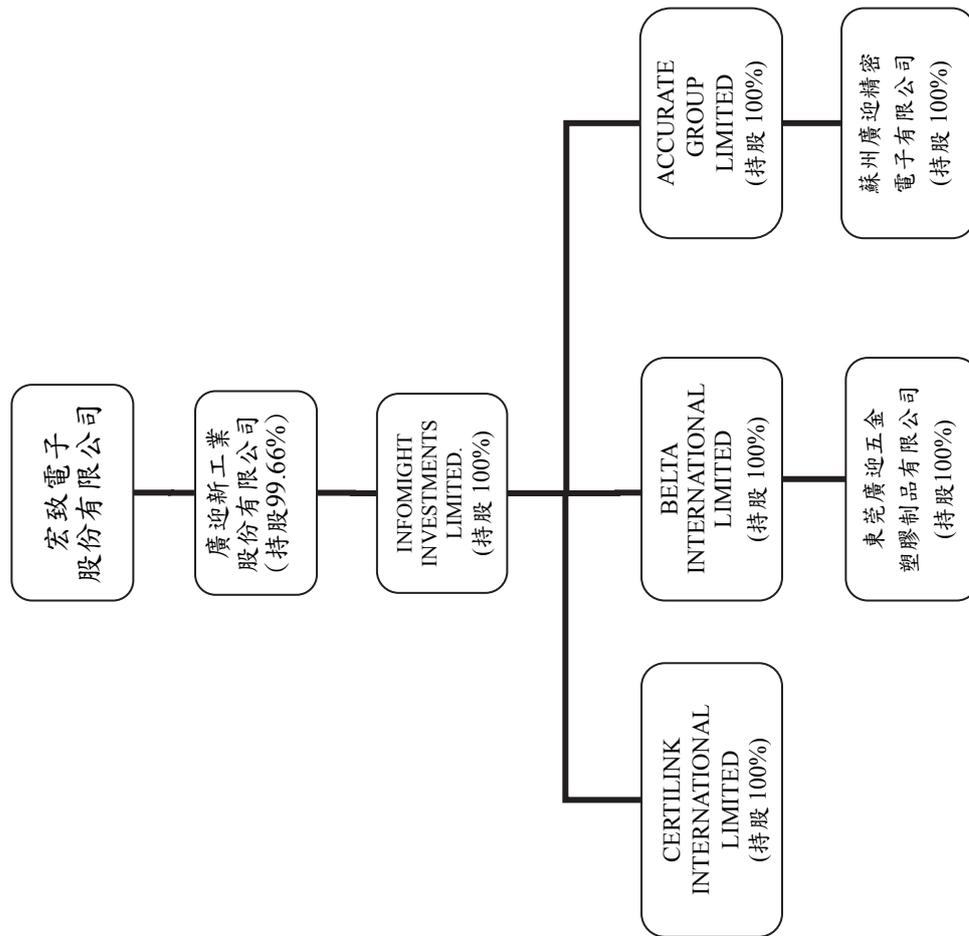
(一) 關係企業合併營業報告書

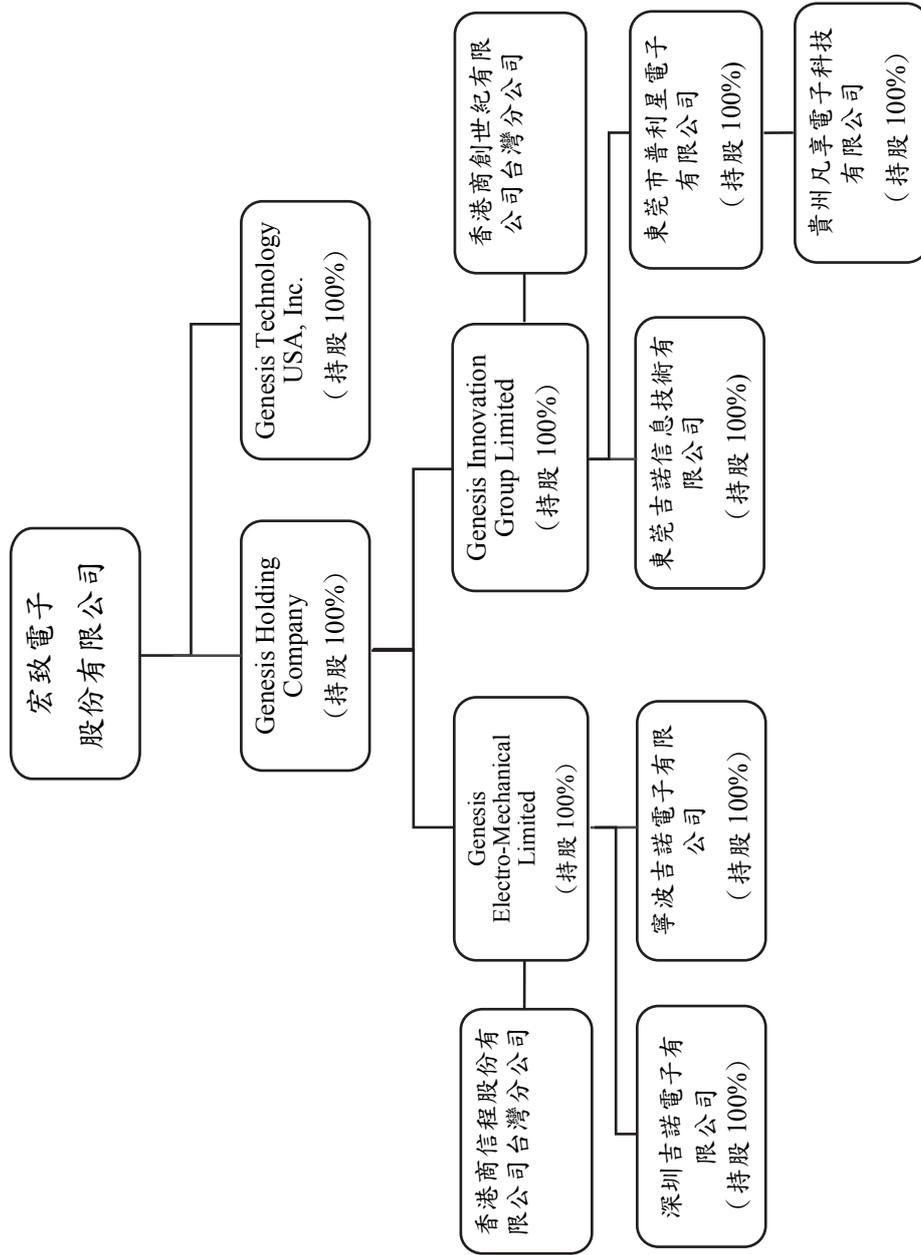
1、關係企業組織圖 (截至111年12月31日止)











2、關係企業基本資料

截至111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	Maystar Chambers, P.O. Box 3269, Apia, SAMOA	USD12,000	投資控股
ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	2007/01/03	Maystar 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號	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	香港 皇后大道中287-299號, 299 QRC, 20樓2001室	—	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	USD23,900	投資控股
MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	1992/03/24	Room D1, 9/F, Block 2, Camelpaint Building, 62 Hoi Yuen Road, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong	HKD39,375	連接線組銷售事業
MEC ULTRAMAX (H.K.) COMPANY LIMITED	2008/01/11	Room D1, 9/F, Block 2, Camelpaint Building, 62 Hoi Yuen Road, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong	HKD30,000	投資控股
MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	2007/10/10	Room D1, 9/F, Block 2, Camelpaint Building, 62 Hoi Yuen Road, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong	HKD79,500	投資控股
HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	1998/05/20	Room D1, 9/F, Block 2, Camelpaint Building, 62 Hoi Yuen Road, Kwun Tong, Kowloon, 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
MEC ELECTRIC SOLUTIONS GMBH (註 1)	2022/03/30	Partenkirchener Straße 52, 82490 Farchant	EUR 100,000.00	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	中國江蘇省蘇州市人民路 3188 號 18 幢 2604 室	USD10,200	連接線組銷售事業
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	USD6,000	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	NTD130,000	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
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	VND217,383,296	電子零組件生產及銷售事業
GLOBAL ACUMEN LIMITED	2012/09/25	New Horizon Building, Ground Floor, 3 ½ Miles 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尖崗路1號201室	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	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, 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	Suite C/21/F, Lee & Man Commercial Center, 169 Electric Road, North Point Hong Kong	USD12,500	投資控股
GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	2017/7/21	Suite C/21/F, Lee & Man Commercial Center, 169 Electric Road, North Point Hong Kong	USD8,000	投資控股

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
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	RMB21,500	電子零組件生產及銷售事業
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

註 1：112 年 1 月申請註銷。

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 12 月 31 日止

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比率
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	董 事	宏致電子股份有限公司 代表人：楊宗霖	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	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比率
	監事	王雪慧	-	-
	總經理	詹偉禎		
	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	林萬福	-	-
	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	45,575,292	99.84%
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：謝漢章	45,575,292	99.84%
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：楊宗霖	45,575,292	99.84%
	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	李舒韻	-	-
	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	李舒韻	-	-
	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	林萬福	-	-

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	20,138,400	93.67%
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：楊宗霖	20,138,400	93.67%
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：黃仁烜	20,138,400	93.67%
	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	12,858,840	98.91%
	董事	志展實業股份有限公司 代表人：楊宗霖	12,858,840	98.91%
	董事	志展實業股份有限公司 代表人：黃仁烜	12,858,840	98.91%
	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	25,905,737	99.66%
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：許勝賢	25,905,737	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	25,905,737	99.66%
	監察人	李舒韻	0	0%
	代理總經理	劉芳生	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	詹偉禎	-	-
	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111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	12,727	—	12,727	—	(31)	(20)	(0.07)
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	621,315	3,968,213	—	3,968,213	—	(167)	182,790	9.23
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	208,410	66,642	14,921	51,721	18,758	(1,263)	(617)	(0.08)
東莞宏致電子有限公司	115,301	1,127,477	472,573	654,904	1,608,549	51,942	83,342	註 1
昆山宏致電子有限公司	629,475	3,600,507	732,722	2,867,785	2,380,314	3,685	94,298	註 1
昆山奇致商貿有限公司	9,087	75,631	28,330	47,301	107,745	98	(35)	註 1
重慶宏高電子有限公司	173,985	7,262	7,503	(241)	8,490	(177)	(154)	註 1
昆山成剛電子科技有限公司	434,035	433,323	3,973	429,350	—	(3,265)	(3,100)	註 1
威竑國際投資股份有限公司	25,000	27,974	1	27,973	—	(460)	(322)	(0.13)
ACESCONN HOLDINGS CO.,LTD.	351,112	190,260	—	190,260	—	—	(22,562)	1.88
ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	351,112	190,260	—	190,260	—	(42)	(22,562)	2.47
蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	256,682	431,551	261,983	169,568	364,009	(21,657)	(22,645)	註 1
宏致日本株式會社	15,137	13,545	(434)	13,979	18,064	284	100	22.32
宏育精密機械股份有限公司	130,000	135,879	45,358	90,521	73,948	(12,989)	(12,936)	(1.00)
ACES INTERCONNECT(USA) INC.	9,711	11,721	2,037	9,684	5,833	(236)	(236)	0.79
龍翰科技股份有限公司	456,500	1,109,347	526,608	582,739	652,856	(30,191)	(123,746)	(2.71)

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.	992,350	290,569	133,780	156,789	—	(291)	(99,144)	(1.00)
MEC ELECTRIC SOLUTIONS GMBH	3,179	3,511	140	3,371	6,231	65	107	0.34
MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	157,515	67,903	17,636	50,267	133,901	(2,528)	10,126	0.64
MEC ULTRAMAX (H.K.) COMPANY LTD.	122,400	81,231	102	81,129	—	(134)	886	0.07
MEC BEST KNOWN COMPANY LTD.	285,425	(145,938)	293	(146,231)	—	(219)	(3,035)	(0.11)
HOMEPRIDE TECHNOLOGY LTD.	182,331	1,794	17,509	(15,715)	—	(109)	12,805	0.70
MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	54,085	598,095	345,890	252,205	1,257,298	15,692	10,092	1.87
MEC IMEX (USA), INC.	12,544	22,616	4,872	17,744	40,253	(427)	(427)	(0.34)
龍翰電子(蘇州)有限 公司	121,853	76,651	483	76,168	—	(176)	1,017	註 1
蘇州瀚騰電子科技 有限公司	223,515	37,360	229,156	(191,796)	66,254	175	(3,206)	註 1
東莞奇翰電子有限 公司	167,061	146,740	145,876	864	352,576	7,072	13,050	註 1
蘇州龍翰電子有限 公司	176,960	435,705	400,286	35,419	727,154	(102,883)	(113,306)	註 1
志展實業股份有限 公司	215,000	576,948	400,795	176,153	651,352	(3,985)	(29,709)	(1.38)
志展精密股份有限 公司	130,000	71,472	34,876	36,596	69,267	(1,502)	(26,179)	(2.01)
GLOBAL ACUMEN LIMITED	1,497	28,061	13,458	14,603	—	—	171	1.14
宏致精密責任有限 公司	336,292	185,780	154,051	31,729	84,688	(18,196)	(26,467)	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
東莞市宏高電子科技有限公司	10,477	29,148	19,130	10,018	84,768	52	743	註 1
廣迎新工業股份有限公司	259,946	474,040	204,261	269,779	658,403	(33,029)	29,002	1.12
INFOMIGHT INVESTMENTS LIMITED	285,904	164,780	—	164,780	—	(37)	38,007	4.76
BELTA INTERNATIONAL LIMITED	52,349	125,157	—	125,157	—	(53)	38,639	9,659.75
CERTILINK INTERNATIONAL LIMITED	1,605	308	4,671	308	—	(50)	(50)	(0.99)
ACCURATE GROUP LIMITED	131,588	38,785	—	38,785	—	(37)	(557)	(0.14)
東莞廣迎五金塑膠製品有限公司	128,110	325,197	201,890	123,307	591,792	26,753	38,758	註 1
蘇州廣迎精密電子有限公司	104,307	7,918	6,017	1,901	19,671	(1,145)	(628)	註 1
傑生科技有限公司	—	33,286	25,997	7,289	102,820	(11,132)	(11,132)	—
GENESIS HOLDING COMPANY	277,778	783,666	—	783,666	—	(179)	92,650	3.36
GENESIS TECHNOLOGY USA, INC	43	489,417	352,180	137,237	1,006,662	40,457	27,668	18,445.33
GENESIS INNOVATION GROUP LIMITED	226,952	904,793	194,946	709,847	817,675	142,505	244,545	30.57
GENESIS ELECTRO-MECHANICAL LIMITED	354,613	402,137	742	401,394	—	(2,512)	(10,039)	-1.07
東莞吉諾信息技術有限公司	109,860	41,134	132	41,002	24,553	(2,067)	(1,595)	註 1
貴州凡享電子科技有限公司	94,772	9,273	448	8,825	6,589	(6,981)	(7,008)	註 1
東莞市普利星電子有限公司	66,120	151,486	150,180	1,306	255,381	(32,546)	(31,580)	註 1
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

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
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。

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國一一一年度（自民國一一一年一月一日至民國一一一年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際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





宏致電子股份有限公司
32063桃園市中壢區東園路13號
T +886-3-463-2808
F +886-3-463-1800
E acesglobal@acesconn.com

