



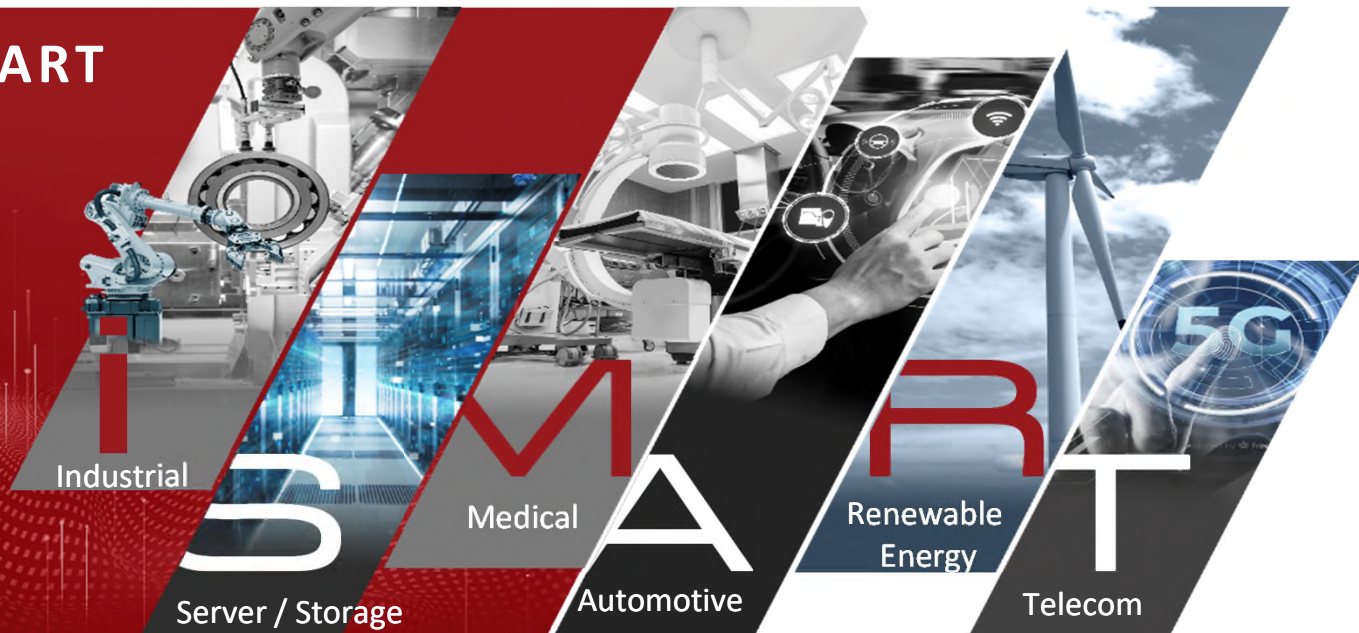
Your Solutions Partner

鴻呈實業股份有限公司

VSO Electronics Co., Ltd.

112年度年報

iSMART



查詢年報網址：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.vso-corp.com>

中華民國113年3月 31日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：林星宏	代理發言人姓名：邱寶桂
職稱：總經理	職稱：副總經理兼集團財務長
電話：(02)3234-3038	電話：(02)3234-3038
電子郵件信箱：star.lin@vso-corp.com	電子郵件信箱：annie@vso-corp.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

名稱	地址	電話
總公司：鴻呈實業股份有限公司	新北市中和區中正路 880 號 7 樓	+8862-3234-3038
分公司：-	-	-
工廠： 吉安鴻呈電子有限公司	江西省吉安市安福縣高新技術產業園希望大道	+86796-7565800
鴻呈電子（越南）有限公司	北寧省北寧市云陽坊桂武工業區 H5-6 區	+84222-2220988

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理本部	網址： http://www.emega.com.tw
地址：台北市中正區忠孝東路二段 95 號 1 樓	電話：(02)3393-0898

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：葉淑娟會計師、黃國寧會計師	
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所	電話：(02)2725-9988
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓	網址： http://www.deloitte.com.tw

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：不適用。

六、公司網址：<https://www.vso-corp.com>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
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.....	10
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	24
四、公司治理運作情形.....	29
五、簽證會計師公費資訊.....	49
六、更換會計師資訊.....	49
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之情形：.....	49
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.....	50
九、持股比例佔前十名之股東，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.....	51
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.....	52
肆、募資情形：.....	53
一、資本及股份.....	53
二、公司債辦理情形.....	58
三、特別股辦理情形.....	58
四、海外存託憑證辦理情形.....	58
五、員工認股權憑證辦理情形.....	59
六、限制員工權利新股辦理情形：無。.....	64
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。.....	64
八、資金運用計畫執行情形：無。.....	64
伍、營運概況.....	65
一、業務內容.....	65
二、市場及產銷概況.....	111
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	118
四、環保支出資訊.....	118

五、勞資關係	118
六、資通安全管理.....	119
七、重要契約	121
陸、財務概況.....	122
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	122
二、最近五年度財務分析.....	126
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	128
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	128
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	128
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，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	128
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	129
一、財務狀況	129
二、財務績效	130
三、現金流量	131
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	131
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.....	131
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	133
七、其他重要事項.....	136
捌、特別記載事項.....	137
一、關係企業相關資料.....	137
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	139
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.....	139
四、其他必要補充說明事項.....	139
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	140
附件一、內部控制制度聲明書	
附件二、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	
附件三、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告	
附件四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	

壹、致股東報告書

各位親愛的股東

全球經歷 Covid-19 疫情肆虐與商業環境低迷，從地緣政治詭譎、總體經濟波動、AI 新科技帶來數據隱私和資訊安全隱憂、供應鏈中斷以及自然災害的種種挑戰，影響商業模式的速度還在持續加劇中。ChatGPT 催化 AI 伺服器需求，產品線更多樣化，儲存伺服器則是在 AI 應用發展下不可或缺的產品，大量的數據需要儲存在伺服器內。以 AI 訓練而言，若是須頻繁進行訓練的熱數據，可以直接存在 AI 訓練伺服器的 storage 中，較少運用、大量備存資料則放在儲存伺服器。本公司積極開發 AI 及雲端用高速線、車載及車用線束、半導體設備客製化配線以及醫療線束等高階應用產品以符合客戶需求。除此之外，在美系雲端服務商、伺服器品牌商的要求下，本公司必須加速開拓非中國大陸產能，以應對美國市場去中化的需求，於越南擴充產能也成為本公司當前重要佈局目標。

本公司 112 年受到全球伺服器市場企業減少採購、美系雲端服務商延長伺服器汰換週期、調整資料中心建設計畫，雲端服務商需求不振之影響，整體營收相對 111 年減少 20.13%。112 年營收比重以 AIOT 智能物聯網應用連接線組占整體合併營收約 34.01% 為最大，其次為約 22.34% 的電腦消費性電子連接線組。另外，應用於行動裝置光學鏡頭、AR/VR 設備光學應用、電子連接器及車載連接器應用、其他機械零組件應用之工程塑料 APEL 及 ARLEN，年銷量分別為 458 噸及 398 噸。

以下謹向各位股東報告 112 年度營運成果及 113 年度營業計劃概述：

一、112 年度營業報告：

(一)、營運成果：

本公司 112 年度合併營業收入淨額為新台幣 1,816,150 仟元較 111 年度合併營業收入淨額新台幣 2,273,919 仟元，減少約 20.13%，合併稅後淨利為新台幣 123,740 仟元，其中歸屬於母公司淨利新台幣 114,281 仟元，稅後每股盈餘為 3.05 元。

(二)、財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元;%

項目/年度		112 年度	111 年度
財務收支	營業活動之淨現金流入(仟元)	288,761	323,110
	投資活動之淨現金流出(仟元)	(180,726)	(74,237)
	融資活動之淨現金流出(仟元)	(113,165)	(7,557)
獲利能力	資產報酬率(%)	6.55	21.81
	股東權益報酬率(%)	11.29	41.28
	稅前純益占實收資本比率(%)	42.33	140.50
	純益率(%)	6.81	16.59
	每股盈餘(元)	3.05	10.89(註)

註：未追溯調整

(三)、研究發展概況：

112 年度本集團研究發展支出為 77,273 仟元，較前一年度增加 11.87%，占合併營收 4.25%，未來仍持續強化研究發展。

二、113 年度營業計畫概述如下：

(一)、營業方針

- (1)、113 年度仍聚焦於 iSMART 六大產業:Industrial 工控物聯網、Server&Storage 雲端伺服器與資料存儲系統、Medical 醫療設備、Automotive 車載與車聯網、Renewable Energy 再生能源和 Telecom 5G 通訊等相關領域的應用。
- (2)、深化越南的投資與升級計畫，以滿足客戶在供應鏈佈局之策略。
- (3)、運用數位科技以提升效率、品質及快速回應客戶交期並降低成本。
- (4)、新產品開發與應用以增加客戶滿意度。
- (5)、綠色能源產品線之投資。

(二)、產銷概況與政策

- (1)、採取模組化及彈性生產模式。
- (2)、雲端伺服器高速線及無線網路天線之設備擴充以因應後續訂單成長之需求。
- (3)、增加 e 訂單平台及自動排程系統，讓客戶及業務單位快速查詢。
- (4)、系統內設定排程及買料投產限制以預防庫存呆滯，要求供應商縮短交期以符合 JIT 精益生產之要求。
- (5)、採取自製及分包模式以應對訂單之不穩定狀態，以達成客戶出貨交期需求。
- (6)、因應客戶要求越南生產及產地證明需求，公司積極開發越南當地供應商，並鼓勵供應商合作夥伴前往當地設廠就近供貨。

(三)、研究發展計畫

- (1)、專注工業用連接線的開發，特別是應用在 AIoT、安防與監控系統、半導體設備電控系統、智能輸送的感知系統、高階工業電腦與控制器等。
- (2)、精進數據中心與雲端連接線的開發，諸如新一代高速線在 AI 及伺服器的應用、運用於數據中心的 Busbar 連接線、具材料相容性連接線在數據中心沉浸式液冷系統的應用等。
- (3)、擴展醫療設備器材用生物相容性連接線的開發。
- (4)、深化電動車 MCU 連接線與車隊管理控制中心連接線的開發。
- (5)、投入再生能源(如太陽能、風電等)用 DC & AC 連接線開發
- (6)、強化無線射頻(Wi-Fi 6E、LTE 和 5G Sub-6 等)用天線設計與 RF 連接線開發以及規劃系列高速光纖連接線的開發。
- (7)、LSHF(低煙無鹵素)系列連接線(高速線、信號線、電源線)以及低介質絕緣高速連接線的開發。

(四)、預期銷售數量及其依據

隨客戶庫存調整進入尾聲，全球商品需求逐漸回升，加上高效能運算、人工智慧等新興科技應用持續推展，預計 113 年度的銷售數額優於 112 年之機率增加。

(五)、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(1)、外部競爭環境：

連接線組產品應用範圍廣泛，其下游產品涵蓋資通訊、電腦及其週邊設備、AI 及通用型伺服器、電動汽車、綠能設備及醫療等產業，主要客戶為 AI 及通用型伺服器台灣 ODM 大廠。因應數位浪潮與淨零趨勢，低碳化與智慧化升級轉型已是全球共識，本公司致力於智能製造、低碳生產的雙軸轉型，以智慧應用提升品質及期望帶動供應鏈共同減碳，藉此邁向智慧轉型和淨零之永續目標。

(2)、法規環境：

本公司最近年度並未有任何受國內外政策或法令而影響財務與業務之重大情事。

(3)、總體經營環境：

台灣 ODM 佔伺服器組裝製造總量 90% 以上，供應鏈將受惠於 AI 伺服器需求上升，需求主要來自美國大型 CSP，約佔 65%。對比通用伺服器，AI 伺服器均價較高將助益營收與獲利成長，預期提升新平台的滲透率。

(六)、朝企業永續發展核心目標努力

(1)、計畫進行 ISO 50001 能源管理系統輔導硬體裝設與認證。

(2)、強化公司永續環境與環境保護策略，持續教育員工提升環保意識，並逐步擴及供應商與利害關係人。

(3)、持續投入愛心資助計畫，贊助「宜蘭縣自由車運動協會」培植之自行車種子培訓計畫，實踐真正的公益與永續。

(4)、持續投入培育課程，期望創造公平友善的多元職場環境。

(5)、持續強化風險管理及內部稽核，制定短中長期永續指標與執行計畫。

(6)、持續依法規規定揭露及執行各公司治理事項。

(七)、最後，強調鴻呈 VSO 以誠信、專業、品質為基石，團隊合作力求創新成長，共同實踐企業永續經營目標。

感謝各位股東對公司的信任與支持，並敬祝各位股東女士、先生，身體健康 萬事如意！

董事長：

經理人：

會計主管：

貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 83 年 8 月 13 日

二、公司沿革

年 度	重 要 紀 事
83 年	<ul style="list-style-type: none">● 83 年 08 月 13 日核准設立，公司名稱為「鴻呈實業有限公司」，實收資本額為新臺幣 5,000 千元。● 設立於台北縣中和市員山路 581 巷 31 弄 1-8 號 4 樓。
87 年	<ul style="list-style-type: none">● 成立子公司東莞鴻呈電子有限公司，從事連接線組之製造與銷售。
88 年	<ul style="list-style-type: none">● 公司組織變更為股份有限公司。● 現金增資新台幣 5,000 千元，增資後實收資本額為新台幣 10,000 千元。
90 年	<ul style="list-style-type: none">● 子公司東莞鴻呈電子有限公司通過 ISO 9001 認證
91 年	<ul style="list-style-type: none">● 辦理盈餘轉增資新台幣 4,000 千元暨現金增資新台幣 6,000 千元，增資後實收資本額為新台幣 20,000 千元。● 成立子公司鴻呈電子(蘇州)有限公司，從事連接線組之製造與銷售。
92 年	<ul style="list-style-type: none">● 現金增資新台幣 10,000 千元，增資後實收資本額為新台幣 30,000 千元。
93 年	<ul style="list-style-type: none">● 遷址於台北縣中和市中正路 880 號 7 樓。● 子公司鴻呈電子(蘇州)有限公司通過 ISO 9001 認證。
95 年	<ul style="list-style-type: none">● 現金增資新台幣 30,000 千元，增資後實收資本額為新台幣 60,000 千元。● 子公司鴻呈電子(蘇州)有限公司通過 ISO 14000 認證。
96 年	<ul style="list-style-type: none">● 現金增資新台幣 40,000 千元，增資後實收資本額為新台幣 100,000 千元。● 子公司東莞鴻呈電子有限公司遷新廠。● 子公司鴻呈電子(蘇州)有限公司通過 QC 080000 認證。● 子公司東莞鴻呈電子有限公司設立線纜廠。
97 年	<ul style="list-style-type: none">● 子公司東莞鴻呈電子有限公司通過 ISO 9001 認證及 ISO 14000 認證。
98 年	<ul style="list-style-type: none">● 子公司東莞鴻呈電子有限公司通過 QC 080000 認證及 OHSAS 18000 認證。
99 年	<ul style="list-style-type: none">● 現金增資新台幣 30,000 千元，增資後實收資本額為新台幣 130,000 千元。● 子公司東莞鴻呈電子有限公司通過 ISO 14064 (GHG) 核查。
100 年	<ul style="list-style-type: none">● 現金增資新台幣 35,000 千元，增資後實收資本額為新台幣 165,000 千元。● 成立子公司吉安鴻呈電子有限公司，從事連接線組之製造與銷售。● 子公司吉安鴻呈電子有限公司通過 ISO 9001 認證及 ISO 14000 認證。
101 年	<ul style="list-style-type: none">● 辦理盈餘轉增資新台幣 4,950 千元，增資後實收資本額為新台幣 169,950 千元。

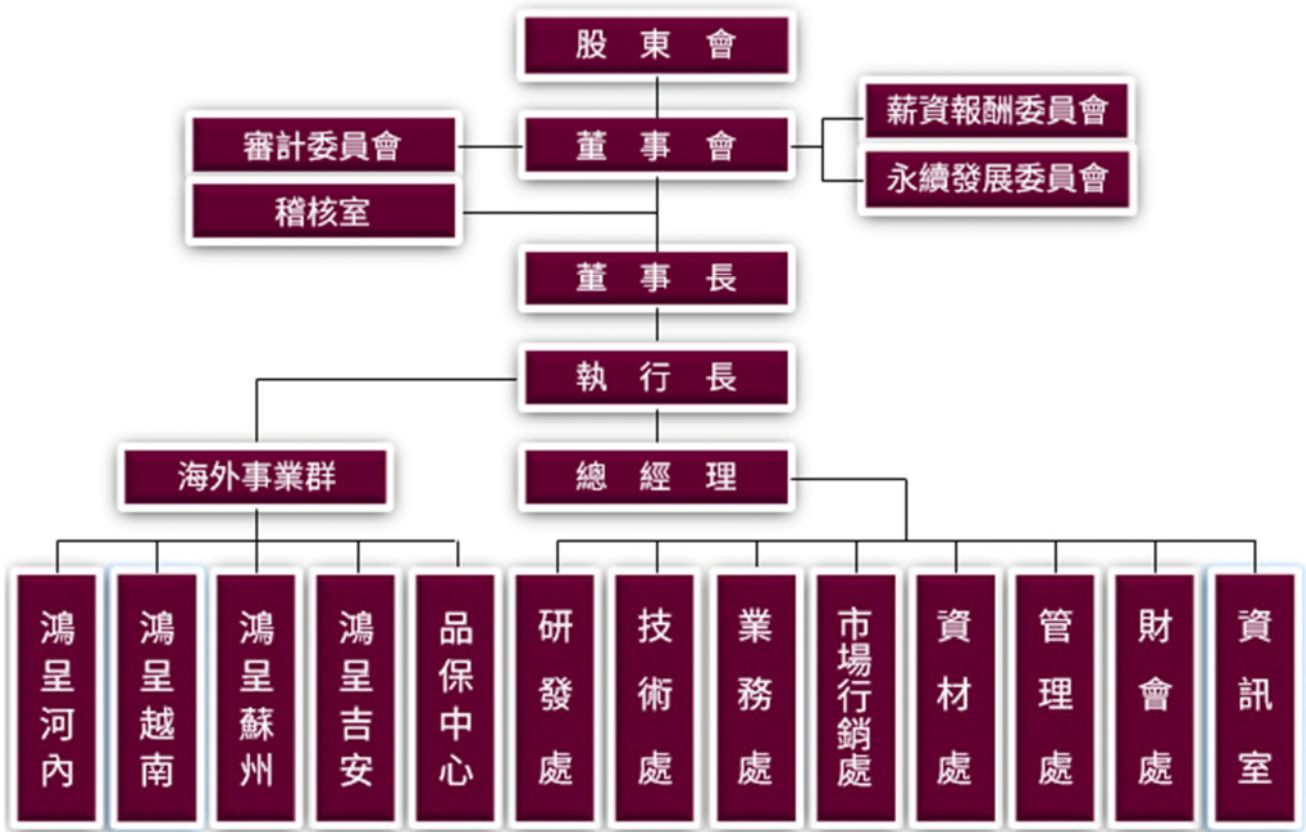
年 度	重 要 紀 事
103 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 現金增資新台幣 27,000 千元暨辦理盈餘轉增資新台幣 19,695 千元，增資後實收資本額為新台幣 216,645 千元。 ● 投資張家港保稅區允拓材料貿易有限公司，從事光學及電子相關工程塑膠材料之代理銷售。 ● 子公司吉安鴻呈電子有限公司擴廠，從事連接線組之製造與銷售。
104 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 辦理盈餘轉增資新台幣 10,832 千元，增資後實收資本額為新台幣 227,477 千元。 ● 高搖擺連接線開發完成。 ● 成立越南北寧子公司鎰鴻電子 (越南) 有限公司，持股 60%，從事連接線組之製造與銷售。 ● 成立子公司允拓國際股份有限公司，持股 60%，從事光學及電子相關工程塑膠材料之代理銷售。 ● 成立吉安鴻呈電子有限公司東莞分公司，從事連接線組之銷售。
105 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 電動車充電槍開發完成。 ● TYPE C Gen-1 系列連接線開發完成。 ● 軍工領域筆記型電腦連接線開發完成。 ● 工業控制變頻器與塑殼斷電器產品連接線開發完成。 ● 吉安廠導入製造執行系統 (iProcess / RPS)
106 年	<ul style="list-style-type: none"> ● High-Speed MiniSAS 系列連接線開發完成。 ● 快遞櫃專案線組開發完成。 ● Mobility 工業控制專案線束開發完成。 ● 子公司吉安鴻呈電子有限公司通過醫療 ISO 13485(2003 年版)認證及汽車 TS16949(2009 年版)認證。
107 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 4G 基地台連接線產品開發完成。 ● 電競電腦 PCI-E 連接線產品開發完成。 ● HDMI 2.0 系列連接線開發完成。 ● TYPE C Gen-2 系列連接線開發完成。 ● 戶外顯示屏防水用連接線開發完成。 ● 銀行票據機線組開發完成。 ● 子公司東莞鴻呈電子有限公司線纜廠遷移入子公司吉安鴻呈電子有限公司。 ● 子公司吉安鴻呈電子有限公司東莞分公司遷至廠辦大樓。 ● 子公司吉安鴻呈電子有限公司通過醫療 ISO 13485(2016 年版)認證及汽車 IATF16949(2016 年版)認證。 ● 子公司鴻呈電子(蘇州)有限公司遷至廠辦新址。
108 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 全球工業物聯網領導公司合作智慧醫院用線束開發。 ● High-Speed HD SAS 系列連接線開發完成。

年 度	重 要 紀 事
	<ul style="list-style-type: none"> ● 車隊管理用圓型防水連接線開發完成。 ● 電競電腦 PCI-E 3.0 連接線開發完成。
109 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 汽車感測器線束案開發完成。 ● 智慧路燈線束案開發完成。 ● 自動剎車輔助系統 (AEB) 線束開發完成。 ● High-Speed Slimsas 系列產品開發完成。 ● 吉安智能新廠(iFactory)啟用。 ● 收購越南北寧子公司鎰鴻電子 (越南) 有限公司其他股份，持股 100%；更名鴻呈電子 (越南) 有限公司並遷至新廠。 ● 現金增資新台幣 52,523 千元，增資後實收資本額為新台幣 280,000 千元。
110 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 半導體電控設備複雜線束開發完成。 ● 先進駕駛輔助系統 (ADAS) 線束開發完成。 ● 機械手臂控制線束開發完成。 ● 電競電腦 PCI-E 4.0 連接線產品開發完成。 ● High-Speed Low Profile 系列連接線開發完成。
111 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 員工認股權憑證轉換普通股 14,610 千元、現金增資新台幣 15,000 千元及辦理盈餘轉增資新台幣 30,364 千元，增資後實收資本額為新台幣 339,974 千元。 ● 投資張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司，持有該公司股份 24%，從事光學車載 3C 產品應用工程塑料之銷售及製造加工。 ● 證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃股票買賣。
112 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 員工認股權憑證轉換普通股 1,266 千元、及辦理盈餘轉增資新台幣 34,062 千元，增資後實收資本額為新台幣 375,302 千元。 ● 成立越南(河內)子公司 VSOVN ELECTRONICS (HANOI) COMPANY LIMITED，持股 100%，從事連接線組之研發、製造與銷售，惟至年報刊印日止，正規畫建置廠辦中，尚未正式營運。
113 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 員工認股權憑證轉換普通股 4,301 千元，截至本年報刊印日止，尚未完成變更登記。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	各部門主要職掌
稽核室	負責協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。
資訊室	1. 負責電腦化資訊系統處理作業之擬定、推動及管控。 2. 重大資訊科技導入與專業技術服務 3. 負責推動、協調監督及審查資通安全管理事項，制定資通安全政策、目標、資通安全作業程序及推動組織。

主要部門	各部門主要職掌
財會處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 綜理會計帳務、預算編製、財務報表編製及差異分析；稅務、財務及股務之規劃、處理及控制。 2. 集團營運資金之規劃、調度及管理；海內外投資事業各項財務報表之匯總及分析。 3. 統籌董事會、股東會等股務相關作業及對外訊息之發佈。
管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 統籌後勤行政(總務、人資)年度計畫執行、日常管理…等。 2. 負責公司人力需求規劃、招募、福利、員工關係以及人力訓練及發展等人事管理業務。 3. 集團教育訓練之需求調查、計劃及實施。 4. 集團薪酬福利管理。 5. 負責規劃與執行庶務採購作業、資產管理及公共行政、公共安全及公共服務等相關業務。
資材處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 集團採購年度計畫執行，以及日常管理等。 2. 配合國內外業務策略規劃，尋求配合廠商。 3. 採購成本控制、分析以及協調。
市場行銷處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 產業研究分析。 2. 新事業、產品評估與研究。 3. 公司整體策略行銷，推行各項策略行銷計劃。 4. 負責新產品開發生命週期，毛利及未來規劃。
業務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 各式產品市場開發及銷售。 2. 產品銷售策略訂定與執行，並達成公司賦予的產品業績目標。 3. 策略合作夥伴以及客戶關係經營。 4. 從市場觀點出發建議公司配合業界及產品的趨勢發展。
技術處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 工程技術之建立、製程條件設定、試產及導入量產。 2. 各式衍生性新產品機種製樣及開發、新式生產設備、技術、方法評估與改善。 3. 各產品製程分析與改善、良率之持續提升。 4. OEM產品之尋求、評估、量產等各相關事宜；協助OEM廠生產製程/品質能力。 5. 執行委外加工廠技轉督導，並建立其生產技術及各項維修技術。
研發處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 掌握產業科技脈絡與市場潮流趨勢，適時推出具競爭力產品，並協助導入量產。 2. 優化改善現有製程或新製程開發、新材料研發或引進，確保公司產品在製作工序、產製流程及技術更具核心競爭能力。
海外事業群	<p>統籌海外各子公司各相關業務、品保、工程或生產等各項軟硬體資源之整合及運用，以滿足國內外跨國企業進軍海外市場時，對多元供應區域的需求。</p>

主要部門	各部門主要職掌
鴻呈吉安	<ol style="list-style-type: none"> 1. 釐訂智能生產製造策略，導入自動化生產管理系統與設備，建置智能工廠標準化智能生產流程，達成公司生產計劃及目標。 2. 統籌管理原物料需求、生產製造、產品品質管制及保證等後勤營運執行。
鴻呈越南	<p>善用越南的人口紅利，且因應後疫情時代及全球ESG趨勢，供應鏈布局的基礎，已從過往的降低成本轉變成降低風險，同時縮短供應鏈的距離或在地化生產，以減少物流運輸的碳排放降低對環境的衝擊，達全球布局且Made in everywhere的生產製造策略，發展為第二個生產製造中心。</p>
鴻呈蘇州	<ol style="list-style-type: none"> 1. 市場開發及銷售。 2. 客戶服務及關係經營。
品保中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 協同研發、產品管理、製造、銷售與客服相關單位，全面確保並提升產品品質，追蹤、矯正與預防重大品質異常情事。 2. 規劃公司品質保證系統運作，協助客戶供應鏈或各項標準認證作業如ISO、QC、TS...等。 3. 管理產品開發流程、規劃產品開發設計階段可靠度設計驗證，並規劃各項設備或檢測儀器較驗流程。 4. 規劃及推展客戶服務工作，制定符合客戶需求的全球性服務策略，適時與妥適的處理客訴事件。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1. 董事及監察人姓名、經（學）歷、持有股份及性質

113年3月17日；單位：股；%

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等內關係之 其他主管、董事或監察人			備 註	
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係		
董事長	簡忠正	男 51~60	中華民國	83.08.13	111.12.08	3 年	1,828,004	5.38	2,010,804	5.30	32,261	0.08	—	—	經歷： 鴻呈實業(股)公司董事長 學歷： 國立聯合工專電子科畢業	註 1	董事	簡忠陵	二親 等內	—	
																協理	簡靜瑜				
																經理	官建忠				
董事	蔡財元	男 61~70	中華民國	102.05.22	111.12.08	3 年	463,130	1.36	476,043	1.25	—	—	—	—	經歷： 鴻呈實業(股)公司執行長 東莞瀚宇電子(股)公司董事長 瀚宇電子(股)公司總經理 華新麗華(股)公司處長 學歷： 國立台灣藝術大學造形藝術研究所畢業 淡江大學機械系畢業	註 2	—	—	—	—	
董事	簡忠陵	男 51~60	中華民國	104.06.26	111.12.08	3 年	1,210,000	3.56	1,331,000	3.51	—	—	—	—	經歷： 開發國際投資(股)公司總經理 凱基證券亞太區債券業務最高主管 凱基證券資本市場部副總經理 大華證券債券部經理 學歷： 國立政治大學會計學系	註 3	董事長	簡忠正	二親 等內	—	
																協理	簡靜瑜				
																經理	官建忠				

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等內關係之 其他主管、董事或監察人			備 註
							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	允拓材料科技(股)公司	女 41~50	中華 民國	109.06.12	111.12.08	3 年	1,775,117	5.22	1,952,628	5.14	-	-	-	-	經歷： 允拓材料科技(股)公司總經理	註 4	-	-	-	-
	代表人：田培芬			106.07.27			40,113	0.12	44,124	0.12	-	-	-	-	學歷： 英國桑德蘭大學 國際管理研究所	註 5	-	-	-	-
董事	研華投資(股)公司	男 31~40	中華 民國	109.06.12	111.12.08	3 年	4,268,000	12.55	4,694,800	12.37	-	-	-	-	經歷： 研華(股)有限公司資金管理與策略投資處協理 研華(股)有限公司智能影像事業部產品經理	註 6	-	-	-	-
	代表人：劉蔚廷			111.12.08			-	-	-	-	-	-	-	學歷： 復華投信證券研究員 台灣大學商學研究所碩士 美國伊利諾大學電機系	註 7	-	-	-	-	
董事	代表人：黃子成	男 71~80	中華 民國	111.12.08	111.12.08	3 年	30,000	0.09	33,000	0.09	-	-	-	-	經歷： 鎰勝工業(股)公司董事長 瑞儀光電(股)公司監察人	註 8	-	-	-	-
	鎰勝工業(股)公司						1,070,000	3.15	1,177,000	3.10	-	-	-	-	學歷： 崑山科技大學企業管理研究所碩士	註 9	-	-	-	-
獨立董事	邱輝欽	男 61~70	中華 民國	111.12.08	111.12.08	3 年	-	-	-	-	-	-	-	經歷： 巨騰國際控股有限公司執行董事/戰略長 光寶科技股份有限公司執行長 閱暉實業股份有限公司董事 龍生工業股份有限公司董事	註 10	-	-	-	-	
														學歷： 國立台北科技大學工業工程與管理碩士 國立台灣大學財務金融碩士(EMBA)						

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等內關係之 其他主管、董事或監察人			備 註
							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	
獨立 董事	許崇源	男 61~70	中華 民國	111.12.08	111.12.08	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	經歷： 政治大學會計系教授兼系主任 立本會計師事務所合夥人 財團法人櫃檯買賣中心董事 財團法人證券投資人及期貨交易人保護 中心監察人 學歷： 美國曼菲斯大學會計博士	註 11	-	-	-	-
獨立 董事	賴銘為	男 51~60	中華 民國	111.12.08	111.12.08	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	經歷： 菱生精密工業股份有限公司財務長 KPMG 審計副理 大華證券承銷部 學歷： 政治大學會計系	註 12	-	-	-	-

註 1：兼任下列公司董事長：

鴻呈電子(蘇州)有限公司、吉安鴻呈電子有限公司、允拓國際(股)公司、Linkupon International Holdings, Limited、張家港保稅區允拓材料貿易有限公司、鴻呈電子(越南)有限公司、定鴻投資(股)公司、VSOVN ELECTRONICS (HANOI) COMPANY LIMITED。

兼任下列公司董事：

張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司。

註 2：鴻呈實業(股)公司執行長、吉安鴻呈電子有限公司監事、鴻呈電子(蘇州)有限公司監事。

註 3：兼任下列公司董事：

中華開發生醫創業投資(股)公司。

兼任下列公司總經理：

開發國際投資(股)公司、CDIB & Partners Investment Holding (Cayman) Ltd.。

註 4：允創國際有限公司董事、允拓國際(股)公司監察人。

註 5：允拓材料科技(股)公司董事&總經理、Infinity Capital Inc 董事、東莞邑阜塑膠制品有限公司董事。

註 6：兼任下列公司董事：

屏通科技(股)公司、研華智醫(股)公司、德能科研(股)公司、恒商企業(股)公司、中華開發創新加速(股)公司、達易智造(股)公司、熒茂光學(股)公司、偲捷科技(股)公司、銳鼎科技(股)公司、資拓宏宇國際(股)公司、華電聯網(股)公司、海華科技(股)公司、東捷資訊服務(股)份公司、研旭綠電(股)公司、佳研智聯(股)公司、自由系統(股)公司、佳研智聯(股)公司。

註 7：兼任下列公司董事長：

研華智誠(股)公司、屏通科技(股)公司、環研物聯(股)公司、傳廷投資(股)公司、傳飛投資(股)公司、雄揚投資(股)公司、傳研物聯投資(股)公司。

兼任下列公司董事：

研華(股)公司、研華投資(股)公司、艾訊(股)公司、德能科研(股)公司、偲捷科技(股)公司、旭人科技(股)公司、研旭綠電(股)公司、科辰投資(股)公司、傳志投資(股)公司。

兼任研華(股)公司資金管理與策略投資處協理、研華智醫(股)公司監察人。

註 8：兼任下列公司董事長：

鎰勝工業(股)公司、龍生工業(股)公司。

兼任下列公司獨立董事：

瑞儀光電(股)公司獨立董事。

兼任下列公司董事：

毅嘉科技(股)公司、Master Lake Int'l Limited (B.V.I)、Waysboth Co., Ltd.(B.V.I)、Waysboth Co., Ltd.(H.K.)、Year Sweep Limited.(薩摩亞)、I-SHENG Electric Wire & Cable Compnay (Vietnam)、I-SHENG Viet Nam Trading and Service Co.,Ltd.、I-LI Electric Wire & Cable Compnay (Vietnam)、駿宇塑膠(股)公司、聯東電線材料(股)公司、民宏電線電纜(深圳)有限公司、鎰勝電子科技(昆山)有限公司、鎰勝電子(深圳)有限公司、鎰勝(日本)株式會社取締役、TAI TUNG CO.,LTD (B.V.I)、東莞大通電線有限公司、Admiral Holding Crop.(USA)。

註 9：兼任下列公司董事：

Master Lake Int'l Limited (B.V.I)、Waysboth Co., Ltd.(B.V.I)、Year Sweep Limited.(薩摩亞)、I-SHENG Electric Wire & Cable Compnay (Vietnam)、I-SHENG Viet Nam Trading and Service Co.,Ltd.、駿宇塑膠(股)公司、聯東電線材料(股)公司、鎰勝(日本)株式會社取締役、TAI TUNG CO.,LTD (B.V.I)、Admiral Holding Crop.(USA)。

註 10：巨騰國際控股有限公司執行董事/戰略長、泰陽光電股份有限公司董事、向陽優能電力股份有限公司集團顧問。

兼任下列公司獨立董事：

信錦企業股份有限公司、雙鴻科技股份有限公司。

註 11：政治大學會計系兼任教授、中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會理事。

註 12：菱生精密工業股份有限公司財務長、利鑫投資股份有限公司監察人、德利勤科技股份有限公司監察人、寧波力源科技有限公司監事。

2. 法人股東之主要股東

113年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
允拓材料科技股份有限公司	陳麗秋(16.53%)、侯永焜(5.24%)、林建成(5.20%)、黃友星(4.03%)、許登文(3.48%)、林冠豪(3.48%)、林宛嬋(3.32%)、王美玉(3.21%)、田培芬(3.18%)、黃誠慧(2.96%)
鎰勝工業股份有限公司	百淳投資有限公司(7.74%)、峰和投資有限公司(7.58%)、峰昌投資股份有限公司(7.49%)、方義雄(5.81%)、黃子成(5.74%)、名富投資公司(4.25%)、劉俊杰(3.34%)、捷穎投資公司(2.82%)、方建智(1.96%)、匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶(1.68%)
研華投資股份有限公司	研華股份有限公司(100%)
定鴻投資(股)公司	簡忠正(55.63%)、吳品怡(41.68%)、簡士維(1.34%)、簡士綸(1.34%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

113年3月31日

法人名稱	法人之主要股東
百淳投資有限公司	方雅琳(30%)、方家琳(30%)、方建智(30%)、方義雄(6%)、王秋貴(4%)
峰和投資有限公司	方建智(31%)、方雅琳(25%)、方家琳(25%)、方義雄(10%)、王秋貴(9%)
峰昌投資(股)公司	祥躍投資股份有限公司(100%)
名富投資股份有限公司	生龍投資股份有限公司(100%)
捷穎投資有限公司	顏敬軒(55%)、顏厥生(10%)、顏上鈞(10%)、陳碧如(10%)、謝慧萱(10%)
祥躍投資股份有限公司	黃聖龔(46.37%)、黃盟娟(44.56%)、丁鈺賢(5.04%)、黃子成(4.03%)
生龍投資股份有限公司	黃聖龔(41%)、黃盟娟(40%)、黃子成(10%)、丁鈺賢(9%)
匯豐銀行託管摩根士丹利國	—

法人名稱	法人之主要股東
際有限公司專戶	
研華(股)公司	華碩電腦(股)公司(13.19%)、科辰投資(股)公司(11.68%)、研本投資(股)公司(11.54%)、劉克振(3.25%)、財團法人研華文教基金會(2.85%)、傳飛投資(股)公司(2.38%)、莊永順(2.25%)、匯豐託管首源斯圖爾特亞洲太平洋領導永續基金(2.02%)、匯豐(台灣)受託保管遠望合夥人基金有限合夥(1.92%)、新制勞工退休基金(1.09%)
華碩電腦(股)公司	國泰台灣 ESG 永續高股息 ETF 基金專戶(4.94%)、施崇崇(4.05%)、匯豐託管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(3.41%)、國泰世華銀行託管專業聯盟公司投資專戶(2.78%)、花旗(台灣)受託管華碩存託憑證(2.64%)、元大台灣高股息基金專戶(2.44%)、新制勞工退休基金(2.08%)、匯豐託管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶(1.43%)、富邦人壽保險(股)公司(1.35%)、摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數投資專戶(1.32%)
科辰投資(股)公司	張美玲(32.92%)、劉克振(32.29%)、劉蔚志(1.38%)、劉蔚廷(1.35%)
研本投資(股)公司	劉克振(18.77%)、財團法人研華文教基金會(10.08%)、張美玲(5.08%)、劉蔚志(1.0%)
財團法人研華文教基金會	—
傳飛投資(股)公司	劉蔚廷(5.32%)、黃慧麗(2.12%)、張美玲(0.62%)
匯豐託管首源斯圖爾特亞洲太平洋領導永續基金	—
匯豐(台灣)受託保管遠望合夥人基金有限合夥	—
新制勞工退休基金	—

4. 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	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
簡忠正		1.本公司創辦人及現任董事長。 2.熟稔工業控制、物聯網、數位雲端、電信通訊、電子與資訊等科技產業，具本公司所需經營管理業務專長。	—	0
蔡財元		1.現職兼任本公司執行長；曾任東莞瀚宇電子董事長、瀚宇電子公司總經理、華新麗華處長。 2.熟稔企業經營生產管理業務專長。	—	0
簡忠陵		1.現職開發國際投資總經理；曾任凱基證券亞太區債券業務最高主管、凱基證券資本市場部副總經理、大華證券債券部經理。 2.熟稔財務金融、企業經營管理專長。	—	0
允拓材料科技(股)公司 代表人：田培芬		1.現職為允拓材料科技總經理；畢業於英國桑德蘭大學國際管理研究所。 2.熟稔企業經營管理專長。	—	0
研華投資(股)公司 代表人：劉蔚廷		1.現職為研華(股)公司資金管理與策略投資處協理；曾任研華(股)公司智能影像事業部產品經理及復華投信證券研究員。 2.熟稔財務、會計及企業經營管理專長。	—	0
代表人：黃子成 鎰勝工業(股)公司		1.現為鎰勝工業(股)公司董事長；兼任龍生工業(股)公司董事長、瑞儀光電(股)公司獨立董事、毅嘉科技(股)公司董事。 2.熟稔電源線連接器、電源傳輸線、訊號傳輸線、網路線及光纖線纜之經營、生產製造及管理專長。	—	1
獨立董事 邱輝欽		1.現職巨騰國際控股有限公司執行董事/戰略長；曾任光寶科技(股)公司執行長。 2.熟稔企業經營、管理與業務等專長。	(註 2)	2
獨立董事 許崇源		1.現職為政治大學會計系兼任教授。 2.立本會計師事務所合夥人；美國曼菲斯大學博士；熟稔財務、會計及企業經營管理專長。	(註 2)	0
獨立董事 賴銘為		1.現職為菱生精密工業(股)公司財務長，畢業於政治大學會計系。 2.熟稔財務、會計及企業經營管理專長。	(註 2)	0

註 1：本公司全體董事，均未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：本公司各獨立董事，於選任前二年及任職期間，皆已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性相關評估條件。

5. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元性

本公司董事會成員組成之提名與遴選係遵照公司章程之規定，並採用候選人提名制，且於「董事選任程序」及「公司治理守則」已明訂董事會成員組成多元化政策。本公司共 9 席董事會成員，其中 1 席女性董事，未有獨厚男性情形，未來將持續強化提升。所有董事成員年齡廣布跨越 30 多歲至 70 多歲等 5 個年齡層，且同時具備本公司所屬產業之豐富的商務、財務、會計或相關業務所須背景及工作經驗，具有專業資格與經驗、性別、年齡等組成多元性。

(2) 董事會獨立性

本公司 9 席董事會成員中，獨立董事 3 席佔全體董事會成員比重 3 分之 1，並均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」獨立性條件，且 3 席獨立董事之兼任董事家數皆未超過 3 家；其餘董事有 2 席具二親等以內之親屬關係，佔全體董事會成員比重 9 分之 2，落實兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次 3 分之 1 之具體管理目標，且尚未超過董事會成員半數之席次，並無違反證券交易法第二十六條之三第三項及第四項之情事。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

113年3月17日/單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證之情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
執行長	蔡財元	男	中華民國	96.05.02	476,043	1.25	—	—	—	—	經歷： 鴻呈實業(股)公司執行長 東莞瀚宇電子(股)公司董事長 瀚宇電子(股)公司總經理 華新麗華(股)公司處長 學歷： 國立台灣藝術大學造形藝術研究所畢業 淡江大學機械系畢業	吉安鴻呈電子有限公司監察人 鴻呈電子(蘇州)有限公司監察人	—	—	—	取得110年第一次員工認股權憑證	—
總經理	林星宏	男	中華民國	110.09.01	396,974	1.05	—	—	—	—	經歷： 宏致電子股份有限公司集團行銷業務運營長 廣迎工業股份有限公司總經理 Genesis Connected Solutions 總經理顧問 Motorola Inc./Arris,亞太區行銷總監 台灣摩托羅拉(Motorola Taiwan)台灣區總監 美國通用器材股份有限公司(General Instrument Corporation)亞太區應用工程經理 台灣通用器材股份有限公司(General Instrument of Taiwan) 產品/研發/系統整合工程師 學歷： 台灣大學高階企業管理(EMBA)研究所畢業 逢甲大學電子工程學系畢業	商之器科技股份有限公司獨立董事 允拓國際股份有限公司(法人代表)	—	—	—	取得110年第四次員工認股權憑證	—

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證之情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
執行副總經理	巫漢灘	男	中華民國	93.02.02	178,671	0.47	-	-	-	-	經歷： 立河企業有限公司副總經理 精英電腦股份有限公司資深經理(廠長) 學歷： 國立中央大學高階主管碩士班(EMBA)兩岸組 亞東工專工業管理科畢業	-	-	-	-	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-
副總經理	張經昌	男	中華民國	90.03.13	186,691	0.49	-	-	-	-	經歷： 互揚電子有限公司經理 華新麗華股份有限公司工程師 玄鋒精密公司現場主管 明義企業經理 學歷： 淡江大學機械系畢業	吉安鴻呈電子有限公司董事	-	-	-	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-
副總經理	彭煜璋	男	中華民國	103.07.07	62,322	0.16	-	-	-	-	經歷： 建舜電子製造股份有限公司研發協理 福登精密工業股份有限公司研發主任 宏泰電工股份有限公司研發主任 學歷： 明新科技大學電子系畢業 亞東工專電子科畢業	-	-	-	-	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證之情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
副總經理兼集團財務長	邱寶桂	女	中華民國	109.11.16	104,236	0.27	-	-	-	-	經歷： 久陽精密股份有限公司獨立董事 雲創通訊股份有限公司財務長 聯嘉光電股份有限公司財務長兼代理發言人 業強科技股份有限公司財務長 宏致電子股份有限公司財務長 宏正自動科技股份有限公司財務經理兼代理發言人 學歷： 國立交通大學 EMBA 碩士畢業 中國天津南開大學企管學博士學位畢業 淡江大學財務金融碩士畢業 台北商業大學會計統計科畢業	岱煒科技股份有限公司獨立董事 台北商業大學會資系兼任講師 醒吾科技大學企管兼任講師	-	-	-	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-
協理	簡祥兆	男	中華民國	87.11.06	844,201	2.22	103,214	0.27	-	-	經歷： 鴻呈實業股份有限公司資深經理 鴻呈實業股份有限公司業務經理 學歷： 大仁藥學專科學校工業安全衛生科畢業	鴻呈電子(蘇州)有限公司董事	協理	簡祥億	兄弟	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-
協理	簡靜瑜	女	中華民國	89.09.21	1,019,596	2.69	128,484	0.34	-	-	經歷： 鴻呈實業股份有限公司管理處協理 鴻呈實業股份有限公司財務經理 薛長興工業股份有限公司研發設計 學歷： 實踐專校服裝設計科畢業	鴻呈電子(蘇州)有限公司董事 張家港保稅區允拓材料貿易有限公司監察人	董事長	簡忠正	姊弟	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證之情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
協理	邱國鑫	男	中華民國	93.08.23	213,128	0.56	-	-	-	-	經歷： 信邦電子股份有限公司供應鏈管理經理（SQA, Logistic, 華南採購中心） 學歷： 聯合大學工業工程系畢業	-	-	-	-	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-
協理	王人冠	男	中華民國	95.03.06	148,387	0.39	-	-	-	-	經歷： 瀚宇電子股份有限公司品保經理 鴻松精密科技股份有限公司品保經理 學歷： 淡江大學化學系畢業	-	-	-	-	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-
協理	陳江鵬	男	中華民國	100.06.13	109,097	0.29	-	-	-	-	經歷： 信琦科技公司蘇州廠製造部協理 弼聖科技股份有限公司製造部協理 鴻松精密科技股份有限公司杭州廠經理 瀚宇電子股份有限公司蘇州廠製造部副理 學歷： 龍華工專電子工程科畢業	-	-	-	-	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-
協理	沈盈吟	女	中華民國	102.03.25	132,799	0.35	-	-	-	-	經歷： 高麟國際企業股份有限公司業務 學歷： 復興商工美工科畢業	-	-	-	-	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證之情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
協理	王安民	男	中華民國	103.04.01	34,253	0.09	-	-	-	-	經歷： 瀚宇電子(股)公司行銷部協理 華新麗華電線電纜(股)公司工程師 億泰電線電纜(股)公司品保工程師 學歷： 中國文化大學市政系畢業 私立健行工專電機科畢業	張家港保稅區允拓材料貿易有限公司 董事	-	-	-	取得 110 年第三次員工認股權憑證	-
財會協理	張玉明	男	中華民國	105.10.06	179,633	0.47	-	-	-	-	經歷： 紅紫科技股份有限公司副總經理 清祿鞋業股份有限公司財務經理 飛利浦建元電子股份有限公司成本會計 學歷： 逢甲大學統計系畢業	-	-	-	-	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-
協理	鄧沛晴	女	中華民國	110.12.16	32,100	0.08	-	-	-	-	經歷： 宏致電子股份有限公司產品行銷部資深經理 學歷： 淡江大學教育資料科學系畢業	-	-	-	-	取得 111 年第一次員工認股權憑證	-
協理	簡祥億	男	中華民國	94.08.04	910,408	2.40	--	--	--	--	經歷： 鴻呈電子(越南)有限公司 協理、廠長 吉安鴻呈電子有限公司 組裝廠副廠長、運籌處經理 東莞鴻呈電子有限公司 業務部經理 鴻呈電子(蘇州)有限公司 業務副理 學歷： 世新大學平面傳播系	吉安鴻呈電子有限公司董事	協理	簡祥兆	兄弟	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證之情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
資訊長	莊朝崇	男	中華民國	111.04.18	32,000	0.08	-	-	-	-	經歷： 雲朗觀光股份有限公司 資訊處處長 萬寶華企業管理股份有限公司 營運管理處長 安侯建業會計師事務所 經理 友邦信用卡股份有限公司 系統經理 學歷： 國立台灣科技大學 資訊管理系碩士畢業	-	-	-	-	取得 111 年第一次員工認股權憑證	-
技術長	陳其昌	男	中華民國	112.06.01	-	-	-	-	-	-	經歷： 宏致電子股份有限公司研發部經理、行銷處處長、工程處處長、研發處資深處長、車電事業處資深處長 宣德科技股份有限公司研發副理 學歷： 南澳州大學 CMBA(企管碩士) 東南科技大學機械科畢業	-	-	-	-	取得 112 年第一次員工認股權憑證	-
稽核主管	施谷秀	男	中華民國	111.03.01	4,000	0.01	-	-	-	-	經歷： 全宇昕科技股份有限公司稽核經理 大魯閣纖維股份有限公司稽核副理 琉璃奧圖碼科技股份有限公司稽核副理 金鼎綜合證券股份有限公司經理 學歷： 國立台北大學國際財務金融碩士畢業	-	-	-	-	取得 111 年第一次員工認股權憑證	-

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事名稱			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000 元	簡忠正、蔡財元、簡忠陵、允拓材料科技(股)公司代表人：田培芬、研華投資(股)公司代表人：劉蔚廷、鎰勝工業(股)公司代表人：黃子成、邱輝欽(獨立董事)、許崇源(獨立董事)、賴銘為(獨立董事)	簡忠正、蔡財元、簡忠陵、允拓材料科技(股)公司代表人：田培芬、研華投資(股)公司代表人：劉蔚廷、鎰勝工業(股)公司代表人：黃子成、邱輝欽(獨立董事)、許崇源(獨立董事)、賴銘為(獨立董事)	簡忠陵、允拓材料科技(股)公司代表人：田培芬、研華投資(股)公司代表人：劉蔚廷、鎰勝工業(股)公司代表人：黃子成、邱輝欽(獨立董事)、許崇源(獨立董事)、賴銘為(獨立董事)	簡忠陵、允拓材料科技(股)公司代表人：田培芬、研華投資(股)公司代表人：劉蔚廷、鎰勝工業(股)公司代表人：黃子成、邱輝欽(獨立董事)、許崇源(獨立董事)、賴銘為(獨立董事)
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	—	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	—	—	簡忠正、蔡財元	蔡財元
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	—	—	—	簡忠正
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	共9人	共9人	共9人	共9人

(二)最近年度給付監察人之酬金：本公司已設置審計委員會替代監察人，不適用。

(三)最近年度給付總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業或母 公司酬金	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內 所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
執行長	蔡財元														
總經理	林星宏														
副總經理	巫漢灘	12,114	15,586	2,306	2,371	3,506	3,818	999	—	999	—	16.56%	19.93%	—	
	張經昌														
	彭煜璋														
	邱寶桂														
	莊朝崇														

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	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	巫漢灘、張經昌、彭煜璋、邱寶桂、莊朝崇	彭煜璋、邱寶桂、莊朝崇、巫漢灘、張經昌
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	蔡財元、林星宏	蔡財元、林星宏
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 7 人	共 7 人

(四)最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	經理人	執行長	蔡財元	—	2,284	2,284	2.00%
總經理		林星宏				
副總經理		張經昌				
副總經理		巫漢灘				
副總經理		彭煜璋				
副總經理兼集團財務長		邱寶桂				
協理		王人冠				
協理		陳江鵬				
財會協理		張玉明				
協理		邱國鑫				
協理		王安民				
協理		簡靜瑜				
協理		沈盈吟				
協理		鄧沛晴				
協理		簡祥兆				
協理		簡祥億				
資訊長		莊朝崇				
技術長		陳其昌				
稽核主管	施谷秀					

(五)本公司及合併報告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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

1. 本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後損益比例

單位：%

項目	本公司		合併報告所有公司	
	111年度	112年度	111年度	112年度
董事	2.68%	2.9%	2.68%	2.9%
執行長、總經理及副總經理	3.67%	16.56%	4.77%	19.93%

註：因本公司董事兼任執行長，故董事酬金總額不包含兼任執行長領取酬金。

2. 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

本公司全體董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，本公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準於該範圍內決定之。本公司執行長、總經理及副總經理之報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

本公司支付董事、執行長、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序與經營績效係呈正向關聯性，並依據相關法令規定於年報揭露，其未來風險應屬有限。

3. 監察人之酬金：不適用，本公司已於 111 年 12 月 8 日成立審計委員會。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度及 113 年截至年報刊印日止，董事會共召開 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數	委託出席 次數	實際出(列)席 率	備註
董事	簡忠正	7	0	100%	
	蔡財元	7	0	100%	
	簡忠陵	7	0	100%	
	允拓材料科技(股)公司 代表人：田培芬	7	0	100%	
	研華投資(股)公司 代表人：劉蔚廷	7	0	100%	
	代表人：黃子成 鎰勝工業(股)公司	7	0	100%	
獨立 董事	邱輝欽	7	0	100%	
	許崇源	7	0	100%	
	賴銘為	7	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(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：

112年3月27日董事會

- 解除法人董事代表人之競業禁止之限制案。

決議：本案田培芬董事及劉蔚廷董事因涉及利益迴避且已進行迴避，經主席徵詢其他在場出席董事討論後無異議照案通過。

112年5月15日董事會

- 本公司111年度經理人酬勞分配案。

決議：董事(簡忠正董事長、蔡財元董事)因利害關係迴避外，經董事會代理主席(黃子成董事)徵詢其餘董事無異議照案通過。

112年12月27日董事會

- 本公司112年度經理人年終獎金發放金額。

決議：董事(簡忠正董事長、蔡財元董事)因利害關係迴避外，經董事會代理主席(黃子成董事)徵詢其餘董事無異議照案通過。

三、本公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112/1/1 至 112/12/31	董事會	董事會 內部自評	<p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、提升董事會決策品質。</p> <p>三、董事會組成與結構。</p> <p>四、董事之選任及持續進修。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>董事會績效評量指標包含五大面向、共計 47 項指標，自評結果：95 分，顯示董事會有善盡指導及監督公司策略之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合主管機關及公司治理要求，並於 113 年 3 月 28 董事會報告。</p>
每年執行一次	112/1/1 至 112/12/31	董事成員	董事成員 自評	<p>一、公司目標與任務之掌握。</p> <p>二、董事職責認知。</p> <p>三、對公司營運之參與程度。</p> <p>四、內部關係經營與溝通。</p> <p>五、董事之專業及持續進修。</p> <p>六、內部控制。</p> <p>董事成員績效評量指標包含六大面向、共計 30 項指標，自評結果：96 分，顯示董事對於各項指標運作之效率與效果均有正面評價，並於 113 年 3 月 28 董事會報告。</p>
每年執行一次	112/1/1 至 112/12/31	功能性委員會	審計委員會/薪資報酬委員會 內部自評	<p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、功能性委員會職責認知。</p> <p>三、提升功能性委員會決策品質。</p> <p>四、功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>功能性委員會績效評量指標包含五大面向、共計 29 項指標，自評結果：96 分，顯示功能性委員會對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價，符合公司治理要求，能有效增進董事會職能及維護股東權益，並於 113 年 3 月 28 董事會報告。</p>

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. 加強董事會成員的多元性、專業性及獨立性

本公司董事會成員的組成分別在性別、年齡、產業經驗及專業能力上發展多元化面向，並落實兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一之具體管理目標（本屆兼任公司經理人之董事席次為 2 席），鴻呈實業本屆董事會 9 席董事成員年齡廣布跨越 30 多歲至 70 多歲等五個年齡層，其中獨立董事 3 席佔全體董事席次三分之一，且三席獨立董事之兼任董事家數皆未超過 3 家；另於性別平等的聯合國永續發展目標，本屆董事會 1 席女性董事佔全體董事席次九之一，未來將持續強化提升。

2. 設置功能性委員會健全監督功能及強化管理機能以落實公司治理

本公司已分別於 111 年 9 月 6 日設置薪資報酬委員會、111 年 12 月 8 日設置審計委員會及 112 年 3 月 27 日設置永續發展委員會，以協助董事會履行監督職責並積極強化董事會職能以落實公司治理，實踐企業社會責任，管理公司營運對經濟、環境及社會之風險與影響且促成其進步，以達永續發展之目標；並訂定「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」及「永續發展委員會組織規程」，其內容包括委員會之人數、任期、職權事項、議事規則、行使職權時公司應提供之資源等事項。

3. 提升資訊公開與透明度

本公司秉持營運透明原則，依規定於董事會議結束後，即依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序」規定，於期限內發佈重大訊息及揭露相關資訊於公開資訊觀測站，充分保障投資人權益，日後將秉持一貫原則善盡服務股東及社會之責任。

(二)審計委員會運作情形：

本公司最近年度及 113 年截至年報刊印日止，審計委員會召開次數合計 7 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
獨立董事	邱輝欽	7	0	100%	
獨立董事	許崇源	7	0	100%	
獨立董事	賴銘為	7	0	100%	

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 日期及期別	議案內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
112/1/12 第一屆 第三次	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬購買越南土地案。 ● 本公司 112 年度更換財務報表查核簽證會計師案。 ● 本公司會計師獨立性及適任性評估案。 ● 本公司 112 年度財務報表查核公費案。 ● 修訂本公司「內部控制制度」案。 ● 修訂本公司「內部稽核實施細則」案。 ● 修訂本公司「內部控制制度自行評估作業程序」案。 ● 修訂本公司「投資循環」及「不動產、廠房及設備循環」案。 ● 本公司「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」訂定案。 	審計委員會全體出席獨立董事同意無異議照案通過，且董事會全體出席董事同意無異議照案通過。
112/3/27 第一屆 第四次	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。 ● 本公司辦理盈餘轉增資發行新股案。 ● 本公司 111 年度內部控制制度聲明案。 ● 擬變更購買越南土地案。 ● 本公司擬資金貸與子公司鴻呈電子(越南)有限公司案。 ● 解除法人董事代表人之競業禁止限制案。 ● 擬本公司「公司組織架構」調整案。 ● 擬修訂本公司「銷售及收款循環」案。 ● 擬修訂本公司「電腦化資訊系統處理控制作業」案。 	
112/5/3 第一屆 第五次	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬簽訂越南土地使用權訂金合同案。 	
112/8/10 第一屆 第七次	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司民國 112 年上半年度合併財務報告案。 ● 修訂本公司「防範內線交易管理控制作業」案。 ● 修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 	
112/12/27 第一屆 第八次	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司 113 年度稽核計畫案。 ● 本公司擬調降資金貸與子公司鴻呈電子(越南)有限公司案。 ● 本公司 113 年度財務報表查核公費案。 ● 本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性案。 ● 擬修訂本公司「公司治理守則」案。 ● 擬修訂本公司「核決權限作業辦法」案。 ● 擬訂定本公司「112 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。 	
113/3/28 第一屆 第九次	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 ● 本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。 ● 擬訂定員工認股權轉換普通股增資基準日案。 ● 擬修訂本公司「董事會議事規範」案。 ● 擬修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 ● 擬修訂本公司「財務報表編製流程管理作業」案。 ● 擬訂定本公司「永續報告書編製及確信作業程序」案。 	

(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：無此情形或事項。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通

獨立董事和內部稽核主管溝通主要以電子郵件和會議形式舉行，每月至少以電子郵件就稽核報告溝通一次，至少每季召開一次會議，報告稽核業務執行情形與進度、重要稽核發現等，並就獨立董事於會議中提出之建議進行調整改善。112 年度尚無重大缺失事項；本公司審計委員會各獨立董事成員與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)獨立董事與會計師之溝通

獨立董事和會計師至少每半年進行一次溝通會議，要點為公司和子公司財務業務情形、重大性、查核範圍、查核發現、近期法規修正等議題。若有重大異常情形，會計師和獨立董事得隨時召開會議或其他方式進行討論。112 年度尚無重大異常情形；本公司審計委員會各獨立董事成員與簽證會計師溝通狀況良好。

(三)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通事項如下表：

溝通會議日期	與內部稽核主管之溝通事項	與會計師之溝通事項
112/1/12	<ul style="list-style-type: none">● 討論內部控制制度及內部稽核實施細則。● 111 年稽核計畫執行情形。● 112 年度稽核計畫討論。	與會計師討論 111 年度查核計畫及預定之關鍵查核事項。
112/3/27	<ul style="list-style-type: none">● 本公司 111 年 01 月 01 日至 111 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」。	會計師報告 111 年度財務報告查核情形彙總。
112/8/10	<ul style="list-style-type: none">● 112 年第二季稽核計畫執行情形。● 討論防範內線交易管理控制作業。	112 年上半年度財務報告查核說明與討論。
112/12/27	<ul style="list-style-type: none">● 113 年度稽核計畫討論。● 討論核決權限作業辦法● 112 年第三季稽核計畫執行情形。	與會計師討論 112 年度查核計畫及預定之關鍵查核事項。
113/3/28	<ul style="list-style-type: none">● 本公司內部稽核人員架構。● 112 年第四季稽核計畫執行情形。● 本公司 112 年 01 月 01 日至 112 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」。	會計師報告 112 年度財務報告查核情形彙總。

(三)監察人運作情形：

本公司已於 111 年 12 月 8 日成立審計委員會，替代監察人。

(四)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		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司業已訂定「公司治理守則」並經 111 年 10 月 20 日董事會決議通過，且已揭露於公開資訊觀測站供投資人查詢。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司設有專人負責及委由股務代理機構處理股務相關事宜；並依規定設立發言人制度，作為公司對外發表意見之管道，以確保股東權益，且妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。	無重大差異。
(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？	✓		本公司定期依據股務代理機構於公司辦理停止過戶日時，所提供之股東名冊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。並經由公司內部人持股異動申報作業，依規定定期揭露持股超過百分之十之股東有關質押、股權增減變動等情形。	無重大差異。
(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？	✓		本公司與關係企業間之人員、資產、財務及業務之管理權責係明確規範，就與關係企業間之業務往來，則本於公平合理之原則，並遵循訂定之「關係企業相互間財務業務相關作業規範」、「關係人交易管理辦法」、「對子公司之監督管理辦法」及內部控制等相關管理辦法處理。對於簽約事項明確訂定價格條件與支付方式，並杜絕非常規交易情事及嚴禁利益輸送情事。另外就董事、經理人之競業行為則依法提請股東會、董事會決議通過解除競業禁止行為，以確實執行風險控管及防火牆機制。	無重大差異。
(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？	✓		本公司已訂有「防範內線交易管理辦法」禁止公司內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券，並訂定「內部重大資訊處理作業程序」，避免重大資訊不當洩漏等相關事宜。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政	✓		本公司於「董事選任程序」明訂董事會成員多元	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否		摘要說明
策、具體管理目標及落實執行？			化之政策，現任之董事成員亦具有財務會計背景及具產業相關經驗，係符合公司發展需求。
(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？	✓		本公司分別於 111 年 9 月 6 日設置薪資報酬委員會、111 年 12 月 8 日設置審計委員會及 112 年 3 月 27 日設置永續發展委員會，其他各類功能性委員會將視公司營運情形及法令定增設。
(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？	✓		本公司已訂定「董事會績效評估辦法及程序」並經董事會通過，以作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考，並持續精進與優化董事會議事功能。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司每年由董事會及審計委員會獨立董事評估簽證會計師之獨立性。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司已於 112 年 1 月 12 日設置公司治理專(兼)職單位及人員，並由本公司財會主管暨代理發言人擔任公司治理主管。112 年度依本公司「董事會議事規範」，指定財務會計單位為議事單位，提供董事(含獨立董事)及各功能性委員會各成員執行業務所需資料，且依法辦理董事會、審計委員會及股東會之召開及寄送會議事錄等相關事宜，並辦理公司登記及變更事項。
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？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，作為利害關係人之溝通管道，利害關係人可透過公開資訊觀測站即時得知本公司之營運訊息，並透過電子郵件、傳真與電話等方式與本公司聯繫。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委由兆豐證券股份有限公司股務代理本部，代為處理股東會及股務相關業務。
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	✓		本公司設有網站揭露公司相關訊息，另亦可由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務業務及公司治

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否		摘要說明
訊？			理資訊。
(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）？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，並指定專人負責公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊及公司網站資訊揭露；法人說明會相關資料亦可連結至公開資訊觀測站查看。
(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？	✓		本公司目前為興櫃公司，適用每年會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告，及每會計年度第二季終了後四十五日內檢送第二季財務報告。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		<p>(一)員工權益、僱員關懷：本公司打造一個安全、健康、尊重個人及開放公平機會的工作環境；公司的任用政策均符合各項法令規定，並提供公平之機會予應徵者。任用之決定乃基於公司之營運需求、工作內容與應徵者能力，絕不因其種族、膚色、社會階層、語言、信仰、宗教、黨派、籍貫、性別、以往工會會員身分或其他政府明令保護者等非工作因素，而予以歧視。</p> <p>(二)投資者關係：本公司致力於提昇財務資訊之透明度及相關財務業務資訊公告之即時性，除即時發佈重大訊息，依規定將財務業務相關重要資訊即時公開揭露，以保障投資人權益，並於本公司網站載明投資人與本公司聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。</p> <p>(三)供應商關係：本公司視供應商為合作夥伴，一向以平等互惠原則來維繫良好關係，透過與供應商簽署採購合約，明確訂定雙方之買賣與合作關係，以保障雙方之合法權益，並在誠信基礎上進行供應商管理，期能互信互</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>利，共同追求永續成長。</p> <p>(四)利害關係人之權利：本公司設有發言人及代理發言人，與利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商及與公司之利益相關者，均已保持暢通之溝通管道。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：請參閱次頁本公司董事及監察人進修情形。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司有關營運重大政策或資產交易、衍生性商品交易、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核室亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計劃，並確實執行；以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶間均保持暢通之溝通管道，以維持良好關係；並設有專責售後客服人員，隨時解決客戶問題，故與客戶多維持長期及穩健關係。</p> <p>(八)董事及監察人購買責任保險之情形：公司已為全體董事購買責任保險，以強化股東權益之保障，並將投保情形及內容於 112 年 8 月 10 日董事會報告。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列。)：不適用。</p>			

◆ 本公司董事及監察人進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	簡忠正	112/9/4	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	6
	蔡財元	112/9/4	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	6
	簡忠陵	112/11/17	台灣永續能源研究基金會	6th Global Corporate Sustainability Forum 4-2	3
		112/12/8	財團法人中華民國會計研究發展基金會	建立 ESG 永續策略提升競爭力	3
	允拓材料科技(股)公司 代表人：田培芬	112/6/2	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3
		112/6/5	中華民國工商協進會	董事會中的企業資訊安全治理課題—績效與風險議程	3
	研華投資(股)公司 代表人：劉蔚廷	112/6/7	社團法人台灣董事學會	戰局下的企業未來：策略轉向 & 戰略轉型	3
		112/8/12	社團法人台灣董事學會	百年企業的傳承策略	3
	代表人：黃子成 鎰勝工業(股)公司	112/4/27	台灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
		112/9/4	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	3
獨立董事	邱輝欽	112/11/1	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		112/11/16	台灣永續能源研究基金會	6th Global Corporate Sustainability Forum 3-2	3
		112/12/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	受控外國企業(CFC)之稅務法規與實務	3
	許崇源	112/6/2	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3
		112/7/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2023 轉型金融與永續揭露研討會	3
		112/11/29	臺北律師公會	2023 財報不實之民事責任及損害賠償研討會	3
	賴銘為	112/6/2	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「租稅犯罪」之法律責任及案例解析	3
		112/7/7	社團法人中華公司治理協會	人工智慧大爆發：聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3

(五)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人暨獨立董事	邱輝欽	經歷： 巨騰國際控股有限公司執行董事/戰略長 光寶科技股份有限公司執行長 閱暉實業股份有限公司董事 龍生工業股份有限公司董事 學歷： 國立台北科技大學工業工程與管理碩士 國立台灣大學財務金融碩士(EMBA)	無「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1至9款之情事，符合獨立性。	0
獨立董事	許崇源	經歷： 政治大學會計系教授兼系主任 立本會計師事務所合夥人 財團法人櫃檯買賣中心董事 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心監察人 學歷： 美國曼菲斯大學會計博士	無「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1至9款之情事，符合獨立性。	0
獨立董事	賴銘為	經歷： 菱生精密工業股份有限公司財務長 KPMG 審計副理 大華證券承銷部 學歷： 政治大學會計系	無「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1至9款之情事，符合獨立性。	0

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：111年12月16日至114年12月7日。

最近年度及113年截至年報刊印日止，薪資報酬委員會共召開5次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
召集人	邱輝欽	5	0	100%	—
委員	許崇源	5	0	100%	—
委員	賴銘為	5	0	100%	—

其他應記載事項：

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

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

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
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？	✓		本公司已於 112 年第一季陸續經董事會通過訂定永續發展守則及永續發展委員會組織規程；並設置永續發展委員會，成員包括董事長、執行長、總經理及三位獨立董事；且向董事會負責永續發展各項方針、策略與目標和定期或適時向董事會報告實施情形。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已於 112 年第一季陸續經董事會通過訂定永續發展守則及永續發展委員會組織規程；並設置永續發展委員會，推行公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，遵循國內環境污染防治相關法規以維護環境永續發展、發揮企業社會責任及維護社會公益，並落實公司治理相關規範。	無重大差異。
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？	✓		本公司屬電子零組件業，溫室氣體排放源均屬間接排放，主要來自於辦公室及廠房之空調與照明所需之電力、員工通勤及垃圾委外處理等。為落實環境保護之承諾，本公司遵守環保相關法規，同時致力於節能減碳、資源回收利用、利用綠色能源等，對環境有益之政策及措施並承諾污染預防與持續改善。	無重大差異。
(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？	✓		本公司致力推動環境保護及能資源永續利用，鼓勵員工節能減排並落實資源分類回收，垃圾分類及減量，再生(太陽)能源利用，且逐年汰換高耗能設備；加班時段提供送風空調，降低對環境負荷之衝擊及影響。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司視氣候變遷為重要的風險與機會，依據 TCFD (Task Forced on Climate-related Financial Disclosures)氣候相關財務揭露架構，揭露氣候變遷資訊與其所帶來的風險與機會，規劃面對氣候變遷所需因應措施，致力於逐年降低組織與產品的溫室氣體排放。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			永續發展委員會設永續環境執行工作小組，針對氣候變遷下衍生出的實體與轉型風險與機會，鑑別氣候相關風險與機會、評估發生可能性及分析影響程度，並依據所分析風險與機會研議適當的應對措施。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司於 111 年第四季已依據 ISO14064-1 進行各廠辦之溫室氣體排放盤查，並於 112 年取得 ISO14064-1 溫室氣體盤核查聲明，每年定期委託第三方查驗證機構進行溫室氣體排放量之範疇一至三、用水量及廢棄物產生量之查證，每年環境數據揭露至少包括兩年能源使用、溫室氣體排放、水資源與廢棄物等項目，相關資訊發布於本公司永續報告書及公司網站。
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司考量國際人權框架、公司永續發展策略及全球人權發展趨勢，訂有適用集團全球各公司之「人權政策」、「員工行為準則」供員工遵守，內容包含選擇職業的自由、人道待遇、禁止僱用童工、員工不得有任何歧視或人權侵犯行為。此外，本公司每年進行「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及法令遵循之教育訓練或宣導。
(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？	✓		本公司重視員工的身心健康與福利，提供完善的多元化福利措施，包括設置職工福利委員會，訂有工作規則及相關管理規章，績效表現傑出員工有適當的升遷機會，與公司同步成長的契機，尚有員工旅遊、生日禮金、結婚賀禮及生育補助、喪葬補助等各項福利；為確保員工獲得公平的薪資以維持並滿足其個人及家庭生活的基本需求，鴻呈實業在全球各主要營運地點除提供合於法規的基本薪酬外，並透過績效考核制度，定期評核每位不同職務和職級員工的貢獻度，據以發放年度績效獎金及員工酬勞，激勵各職務和職級的每位員工共同開創集團整體發展績效，打造具競爭

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			力的薪資報酬政策，吸引全球優秀人才加入本集團共事。
(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？	✓		本公司重視員工的安全與健康，並依職業安全衛生法設置職業安全衛生管理人員，整合公司資源與投入人力以提升公司人員安全、環境安全及衛生，另公司會定期實施勞安教育及員工健康檢查，及定期宣導安全及衛生外及透過內部網路將相關注意事項及健康管理知識傳送給員工知悉。112 年本公司依職安法通報之職業災害案件為 0 件，將持續推進職場零災害之目標。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		為使員工與公司同步成長，本公司教育訓練係以公司經營理念、長期營運策略、執行業務專業需要及人才發展策略建置訓練計畫。透過內、外部訓練讓員工增進工作技能，對環境變動快速適應，並提升工作績效，改善產品及服務品質，創造員工個人與組織整體競爭力，使員工職涯發展與企業經營發展相輔相成。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司對所供應之產品與服務之行銷與標示，係依客戶要求且遵循本公司所屬產業之相關法規及國際準則，未有破壞客戶信任、損害客戶權益之行為。 本公司與客戶間合作關係長久及穩定，且保有良好之溝通管道，針對客戶之提問或申訴皆知會業務、技術服務等相關單位人員，能提供有效與迅速的回覆處理，並擬定改善對策。
(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？	✓		本公司目前正依據責任商業聯盟 RBA 之行為準則，並參考「聯合國企業與人權指導原則」、國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」與「世界人權宣言」等國際規範，研擬供應商「社會責任承諾書」，予供應商回應確實符合該承諾書內容，要求供應鏈廠商確保工作環境的職業災害的防止、保障其員工安全及健康、不受到歧視並有尊嚴以符合規範，並且完全遵循經營所在國家/地區的法律和法規。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
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認信或保證意見	✓		<p>本公司已於 113 年 3 月 28 日由永續發展委員會提報董事會通過本公司首版 112 年永續報告書，其中溫室氣體範疇一及範疇二，已完成合併報表母子公司經第三方驗證單位之確信，並取得核查聲明，惟永續報告書尚不取得第三方驗證單位之確信或保證意見。另待本公司轉上櫃後編製之永續報告書，將依「上櫃公司編制與申報永續報告書作業辦法」規定期程，取得第三方驗證單位之確信或保證意見。</p>	無重大差異。
<p>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：</p> <p>本公司已訂定「永續發展守則」及「永續發展委員會組織規程」；並設置永續發展委員會，以持續依照其規範落實執行，與「上市上櫃永續發展實務守則」，無重大差異情形。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>無。</p>				

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司為強化公司治理與風險控管，建立企業誠信經營文化，已制訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並據以作為本公司誠信經營政策、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。	無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「防範內線交易管理辦法」，提供本公司經管重要事務人員的行為規範，作為宣導並防範不誠信行為風險之營業活動之指南，並透過檢舉和申訴機制，防範不誠信行為之營業活動發生。	無重大差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，透過對員工宣導誠信經營政策，並將該政策與獎懲政策結合，並視實務及執行狀況適時檢討修正前揭方案。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司對往來客戶有信用評核、對供應商或代工廠商有評鑑，以避免不誠信的商業活動，並循序漸進推動於與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信	✓		本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定須成立並指定誠信經營推動小組為專責單位，隸屬於董事會，推動企業誠信經營專職單位，112年3月27日已成立永續發展委員會(含括誠信經營推動)，未來將定期向董事會報告其誠信經營	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
行為方案及監督執行情形?			政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。	
(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>本公司為防止利益衝突，員工所執行業務範圍與其有利益衝突時，可透過部門會議、電子郵件或隨時與主管陳述，並主動迴避，以避免公司政策受到不當之影響。</p> <p>本公司除要求董事及經理人不得藉其職位之便使自身或親屬獲得不正當利益，依本公司「董事會議事規範」、「公司治理守則」及相關法令規定，訂有對董事與其自身或其代表之法人有利害關係之議案於討論及表決時應予迴避等防止利益衝突之政策。</p>	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，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>本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，由內部稽核單位按「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定，依風險評估結果擬訂年度稽核計畫，且由公司稽核單位依據董事會通過之年度稽核計劃執行稽核作業，並作成稽核報告交付監察人(審計委員會成立前)或審計委員會各獨立董事成員查閱，並提報董事會稽核業務執行情況。</p>	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		<p>本公司透過主管會議、部門會議及電子郵件宣導誠信經營相關事項，使員工清楚瞭解誠信經營理念與規範。另各董事(含獨立董事)皆依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修涵蓋上市上櫃公司治理實務守則規範範圍。</p>	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		<p>本公司依據「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，並設置員工申訴機制及管道；對於違反誠信經營規定情事，應依相關法令或公司人事相關辦法予以簽報懲處。</p>	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、	✓		<p>本公司訂定之「公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，已明確規範公司應訂有</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？			檢舉制度及保密機制，包括檢舉情事之處理程序及後續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？	✓		本公司訂定之「公司誠信經營守則」已明確規範保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司相關資訊均已揭露於公開資訊觀測站，並繼續揭露於本公司網站。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已參照「上市上櫃公司誠信經營守則」及公司實務運作情形，訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明確定義誠信經營各要求事項，與「上市上櫃公司誠信經營守則」無顯著差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 無。			

(八)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：

本公司公司治理守則及相關規章，已揭露於公開資訊觀測站

<http://mops.twse.com.tw>

(九)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：

無此情形。

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書：請參閱本年報附件一。
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：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，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：

無此情形。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議及執行情形

本公司 112 年股東常會於民國 112 年 5 月 11 日在新北市板橋區民族路 168 號 1 樓(中華電信學院板橋會館 1 樓 C101 教室)召開，會議中出席股東決議通過重要事項及執行情形摘要如下

(1) 承認本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。

執行情形：決議通過。

(2) 承認本公司 111 年度盈餘分派案。

執行情形：訂於 112 年 6 月 5 日為分配基準日，包括股票股利 34,061,960 元，每股配發 1 元，發行新股 3,406,196 股，業經金融監督管理委員會 112 年 5 月 16 日申報生效在案，及現金股利 153,278,820 元，於 112 年 7 月 4 日發放。

(3) 通過修訂本公司「公司章程」案。

執行情形：已依股東會決議執行完成。

(4) 通過本公司辦理盈餘轉增資發行新股案。

執行情形：已依股東會決議執行完成。

(5) 通過解除法人董事代表人競業禁止之限制案。

執行情形：於 112 年 5 月 11 日股東會通過後發佈相關重大訊息。

(6) 通過配合初次上櫃案，過額配售案及特定股東自願集保案。

執行情形：決議通過，惟截至年報刊印日止，尚未提出申請股票上櫃。

2. 本公司 112 年度及截至本年報刊印日止，董事會之重要決議摘要如下：

(1) 民國 112 年 1 月 12 日董事會

- 核准 112 年度營運計畫暨預算案。
- 核准修訂「公司章程」案。
- 核准 112 年度更換財務報表查核簽證會計師案。
- 核准本公司會計師獨立性及適任性評估案。
- 核准公司治理專責主管指派案。
- 核准資訊安全專責主管指派案。
- 核准授權董事長於授權額度內全權處理購買越南土地案。
- 核准擬訂定 112 年股東常會日期、地點及召集事由等相關事宜案。

(2) 民國 112 年 3 月 27 日董事會

- 核准 111 年度員工酬勞及董事酬勞案。
- 核准 111 年度營業報告書及財務報表案。
- 核准 111 年度盈餘分派案。

- 核准辦理盈餘轉增資發行新股案。
 - 核准 111 年度內部控制制度聲明書案。
 - 核准變更授權董事長購置越南土地額度案。
 - 核准設置永續發展委員會並訂定永續發展委員會組織規程。
 - 核准解除法人董事代表人競業禁止之限制案。
 - 核准解除經理人競業禁止之限制案。
 - 核准配合初次上櫃案擬通過過額配售案及特定股東自願集保案。
 - 核准擬資金貸與子公司鴻呈電子（越南）有限公司案。
- (3) 民國 112 年 5 月 3 日董事會
- 核准設立越南河內子公司案
 - 核准取得越南土地使用權案。
- (4) 民國 112 年 5 月 15 日董事會
- 核准授權董事長訂定除權息基準日案
 - 核准授權董事長訂定員工認股權轉換普通股增資基準日案。
- (5) 民國 112 年 8 月 10 日董事會
- 核准 112 年上半年度合併財務報表案。
 - 核准於薩摩亞設立子公司案。
 - 核准董事長於授權額度內，依實際狀況分次投資設立越南子公司案。
 - 核准子公司 Cable Garden Holdings Limited 減資案。
 - 核准子公司吉安鴻呈電子有限公司盈餘分派案。
 - 核准子公司 Cable Garden Holdings Limited 盈餘分派案。
 - 核准授權董事長訂定員工認股權轉換普通股增資基準日案。
- (6) 民國 112 年 12 月 27 日董事會
- 核准 113 年度營運計畫暨預算案。
 - 核准新任技術長案。
 - 核准擬訂定 113 年股東常會日期、地點及召集事由等相關事宜案。
 - 核准本公司會計師獨立性及適任性定期評估案。
 - 核准 112 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案。
- (7) 民國 113 年 3 月 28 日董事會
- 核准 112 年度營業報告書及財務報表案。
 - 核准 112 年度盈餘分派案。
 - 核准 112 年度員工酬勞及董事酬勞案。
 - 核准 112 年度內部控制制度聲明書案。

- 核准修訂本公司「公司章程」案。
- 核准員工認股權轉換普通股增資基準日案。
- 核准 112 年永續報告書。

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

無此情形。

(十四)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解任情形之彙總：

無此情形。

五、簽證會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊：

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合 會計師事務所	葉淑娟	112.01.01~112.12.31	1,740	1,548	3,288	註
	黃國寧					

註：非審計公費係包含稅務簽證、內控專審、申請上櫃送件輔導。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：

無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：

無此情形。

六、更換會計師資訊

因會計師事務所內部會計師輪調，自 112 年度起財務報表查核簽證由葉淑娟會計師及卓明信會計師，變更為葉淑娟會計師及黃國寧會計師。

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之情形：

無此情形。

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)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動及質押情形

單位：股

職 稱	姓 名	112 年度		113 年度 截至年報刊印日止	
		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	簡忠正	182,800	—	—	—
董事兼執行長	蔡財元	16,113	—	23,800	—
董事	簡忠陵	121,000	—	—	—
董事暨大股東	研華投資(股)公司	426,800	—	—	—
	代表人：劉蔚廷	—	—	—	—
董事	允拓材料科技(股)公司	177,511	—	—	—
	代表人：田培芬	4,011	—	—	—
董事	代表人：黃子成	3,000	—	—	—
	鎰勝工業(股)公司	107,000	—	—	—
獨立董事	邱輝欽	—	—	—	—
獨立董事	許崇源	—	—	—	—
獨立董事	賴銘為	—	—	—	—
總經理	林星宏	36,088	—	—	—
執行副總經理	巫漢灘	(10,921)	—	(1,200)	—
副總經理	張經昌	(14,301)	—	24,000	—
副總經理	彭煜璋	4,356	—	14,400	—
副總經理兼集團財務長	邱寶桂	7,294	—	24,000	—
協理	王人冠	(12,802)	—	(10,800)	—
協理	陳江鵬	8,172	—	19,200	—
財會協理	張玉明	14,584	—	19,200	—
協理	邱國鑫	(807)	—	24,000	—
協理	王安民	2,704	—	4,500	—
協理	簡靜瑜	90,945	—	19,200	—
協理	沈盈吟	10,327	—	19,200	—
協理	鄧沛晴	21,100	—	—	—
協理	簡祥兆	75,000	—	19,200	—
資訊長	莊朝崇	32,000	—	—	—
技術長	陳其昌(註)	—	—	—	—
協理	簡祥億	81,673	—	12,000	—
稽核主管	施谷秀	4,000	—	—	—

註：112年6月1日到任。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：
無。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：
無。

九、持股比例佔前十名之股東，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

113年3月17日；單位：股；%

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	
研華投資(股)公司	4,694,800	12.37	—	—	—	—	無	無	—
定鴻投資(股)公司	3,630,000	9.56	—	—	—	—	簡忠正	董事長	—
簡忠正	2,010,804	5.30	32,261	0.08	—	—	簡忠陵	二親等以內	—
							簡靜姝		—
							簡靜瑜		—
允拓材料科技(股)公司	1,952,628	5.14	—	—	—	—	無	無	—
簡忠陵	1,331,000	3.51	—	—	—	—	簡靜姝	二親等以內	—
							簡忠正		—
							簡靜瑜		—
							簡承威	一親等	—
簡靜姝	1,323,677	3.49	—	—	—	—	簡忠陵	二親等以內	—
							簡忠正		—
							簡靜瑜		—
鎰勝工業(股)公司	1,177,000	3.10	—	—	—	—	無	無	—
簡承威	1,113,462	2.93	—	—	—	—	簡忠陵	一親等	—
簡靜瑜	1,019,596	2.69	128,484	0.34	—	—	簡忠陵	二親等以內	—
							簡靜姝		—
							簡忠正		—
簡祥億	910,408	2.40	—	—	—	—	無	無	—

註 1：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 2：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

單位：股；%

轉 投 資 事 業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制事業之投資		綜合持股	
	股 數	持股 比例	股 數	持股 比例	股 數	持股 比例
CABLE GARDEN HOLDINGS LIMITED	10,225	100	—	—	10,225	100
允拓國際股份有限公司	9,000	60	6,000	40	15,000	100
鴻呈電子(河內)有限公司	註 1	100	—	—	註 1	100
吉安鴻呈電子有限公司	—	—	註 1	100	註 1	100
CLEVELAND INVESTMENTS LIMITED	—	—	1,700	100	1,700	100
鴻呈電子(越南)有限公司	—	—	註 1	100	註 1	100
LINKUPON INTERNATIONAL HOLDINGS ,LIMITED	—	—	2,408	100	2,408	100
鴻呈電子(蘇州)有限公司	—	—	註 1	100	註 1	100
張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	—	—	註 1	100	註 1	100
張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司	—	—	註 1	40	註 1	40

註：有限公司組織僅有出資額未有股數。

肆、募資情形：

一、資本及股份

(一)股份種類

113年3月17日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	37,960,296	22,039,704	60,000,000	非上市櫃股票

註：含員工認股權憑證轉換股份 430,140 股，尚待完成變更登記。

(二)股本形成經過

1. 最近五年度及截至年報刊印日止，股本變動情形

年月	發行價格	核定股本		實收資本額		備註		
		股數(千股)	金額(千元)	股數(千股)	金額(千元)	股本來源	以現金外之財產抵充股款者	其他
83.08	10	500	5,000	500	5,000	設立股本 5,000 千元	無	—
88.12	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金增資 5,000 千元	無	註 1
91.06	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資 6,000 千元 盈餘轉增資 4,000 千元	無	註 2
92.12	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資 10,000 千元	無	註 3
95.12	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 30,000 千元	無	註 4
96.08	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 40,000 千元	無	註 5
99.12	10	13,000	130,000	13,000	130,000	現金增資 30,000 千元	無	註 6
100.09	25	16,500	165,000	16,500	165,000	現金增資 35,000 千元	無	註 7
101.06	10	16,995	169,950	16,995	169,950	盈餘轉增資 4,950 千元	無	註 8
103.04	15	30,000	300,000	19,695	196,950	現金增資 27,000 千元	無	註 9
103.07	10	30,000	300,000	21,665	216,645	盈餘轉增資 19,695 千元	無	註 10
104.07	10	30,000	300,000	22,748	227,477	盈餘轉增資 10,832 千元	無	註 11
109.01	30	40,000	400,000	28,000	280,000	現金增資 52,523 千元	無	註 12
111.03	20	40,000	400,000	28,864	288,636	員工認股權憑證轉換 8,636 千元	無	註 13
111.04	40	40,000	400,000	30,364	303,636	現金增資 15,000 千元	無	註 14
111.06	10	40,000	400,000	33,400	334,000	盈餘轉增資 30,364 千元	無	註 15
111.08	20	40,000	400,000	33,997	339,974	員工認股權憑證轉換 5,974 千元	無	註 16
112.06	20 10	60,000	600,000	37,468	374,682	員工認股權憑證轉換 646 千元 盈餘轉增資 34,062 千元	無	註 17
112.09	30	60,000	600,000	37,530	375,302	員工認股權憑證轉換 620 千元	無	註 18
113.03	20	60,000	600,000	37,960	379,603	員工認股權憑證轉換 4,301 千元	無	註 19

- 註 1：經濟部 881204 經中字第 88997597 號核准。
- 註 2：經濟部 910628 經授中字第 09132326210 號核准。
- 註 3：經濟部 921230 經授中字第 09233198050 號核准。
- 註 4：經濟部 951212 經授中字第 09533263030 號核准。
- 註 5：經濟部 960829 經授中字第 09632680890 號核准。
- 註 6：臺北縣政府 991215 北府經登字第 0993176392 號核准。
- 註 7：新北市政府 1000909 北府經登字第 1005056556 號核准。
- 註 8：新北市政府 1010620 北府經登字第 1015037681 號核准。
- 註 9：新北市政府 1030421 北府經司字第 1035143846 號核准。
- 註 10：新北市政府 1030731 北府經司字第 1035167385 號核准。
- 註 11：新北市政府 1040722 新北府經司字第 1045165249 號核准。
- 註 12：新北市政府 1090117 新北府經司字第 1098004706 號核准。
- 註 13：新北市政府 1110307 新北府經司字第 1118015287 號核准。
- 註 14：新北市政府 1110425 新北府經司字第 1118028495 號核准。
- 註 15：新北市政府 1110620 新北府經司字第 1118042662 號核准。
- 註 16：新北市政府 1110825 新北府經司字第 1118061313 號核准。
- 註 17：新北市政府 1120629 新北府經司字第 1128044983 號核准。
- 註 18：新北市政府 1120914 新北府經司字第 1128066693 號核准。
- 註 19：為預收員工認股權股款，尚未辦理變更登記。

2. 最近三年度截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形：無。
3. 公司採總括申報方式發行新股者，應揭露預定發行總額、已發行總額及總括申報餘額等相關資訊：不適用。

(三)最近股權分散情形

1. 股東結構

113 年 3 月 17 日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	6	8	649	2	665
持有股數	0	703,171	11,901,728	25,353,397	2,000	37,960,296
持股比例	0	1.85	31.35	66.79	0.01	100.00

2. 股權分散情形

113年3月17日；單位：人；股；%

持 股 分 級	股東人數	持 有 股 數	持股比例(%)
1 至 999	174	26,536	0.07
1,000 至 5,000	268	551,487	1.45
5,001 至 10,000	58	430,198	1.13
10,001 至 15,000	23	285,071	0.75
15,001 至 20,000	12	205,608	0.54
20,001 至 30,000	19	500,808	1.32
30,001 至 40,000	14	466,974	1.23
40,001 至 50,000	12	529,320	1.39
50,001 至 100,000	24	1,713,107	4.51
100,001 至 200,000	24	3,384,679	8.92
200,001 至 400,000	17	4,750,599	12.51
400,001 至 600,000	7	3,528,413	9.30
600,001 至 800,000	1	670,000	1.77
800,001 至 1,000,000	3	2,664,529	7.02
1,000,001 以上	9	18,252,967	48.09
合 計	665	37,960,296	100.00

(四)主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東)

113年3月17日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
研華投資股份有限公司		4,694,800	12.37%
定鴻投資股份有限公司		3,630,000	9.56%
簡忠正		2,010,804	5.30%
允拓材料科技股份有限公司		1,952,628	5.14%
簡忠陵		1,331,000	3.51%
簡靜姝		1,323,677	3.49%
鎰勝工業股份有限公司		1,177,000	3.10%
簡承威		1,113,462	2.93%
簡靜瑜		1,019,596	2.69%
簡祥億		910,408	2.40%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；千股

項目	年度	111 年度	112 年度	
每股市價	最高	未上市／櫃	未上市／櫃	
	最低	未上市／櫃	未上市／櫃	
	平均	未上市／櫃	未上市／櫃	
每股淨值	分配前	30.25	26.18	
	分配後(註 1)	25.74	尚未分配	
每股盈餘 (註 2)	加權平均股數	33,082	37,491	
	每股盈餘(調整前)	10.89	3.05	
	每股盈餘(調整後)	9.90	—	
每股股利	現金股利	4.5	2.0(尚未分配)	
	無償 配股	盈餘配股	1.0	
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利(註 4)	—	—	
投資報酬分析	本益比(註 5)	未上市／櫃	未上市／櫃	
	本利比(註 6)	未上市／櫃	未上市／櫃	
	現金股利殖利率(註 7)	未上市／櫃	未上市／櫃	

註 1：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：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 3：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 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

本公司分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐後，依下列順序分派之：

- (1) 依法彌補虧損。
- (2) 提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。
- (3) 依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (4) 扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同期初未分配盈餘擬具分配議案，提請股東

會決議分配之。

本公司分派股息及紅利全部或一部如以發放現金方式為之，授權董事會以三分之二董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東利益等因素，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，其中盈餘分派不低於可分配盈餘金額百分之三十五，現金股利不低於當次分派股利總額之百分之二十。前述盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

2. 本年度擬議股利分配之情形

本公司 112 年度盈餘分配案，經 113 年 3 月 28 日董事會通過，擬配發現金股利每股新台幣 2 元，共計現金股利新台幣 75,920,592 元；惟尚待股東常會決議通過。

(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

本公司股東會無擬議分配之無償配股，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司依當年度未扣除分派員工酬勞及董監酬勞之稅前利益，於保留彌補虧損數額後，如有獲利應提撥百分之二至十為員工酬勞，與提撥不高於百分之二為董監事酬勞。

員工酬勞得以股票或現金為之，董事酬勞以現金為之，並應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

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

本公司之員工、董事及監察人酬勞係以當年度之獲利情況，依章程所定之成數範圍估列。若嗣後股東決議實際分派金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益，不影響已承認財務報告案。

3. 董事會通過分派酬勞之情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額業經 113 年 3 月 28 日董事會決議發放 112 年度員工酬勞新台幣 4,994,038 元，及董事酬勞新台幣 1,946,689 元，全數以現金分派，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數比例：本期未有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 111 年度員工酬勞及董監酬勞估列金額分別為新台幣 17,490,954 元及 9,389,940 元，已提 112 年 5 月 11 日經股東常會報告，與 112 年實際派發情形並無重大差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形

無此情形

三、特別股辦理情形

無此情形

四、海外存託憑證辦理情形

無此情形

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

員工認股權憑證種類	110年第1次員工認股權憑證	110年第3次員工認股權憑證	110年第4次員工認股權憑證	111年第1次員工認股權憑證	112年第1次員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	111年9月28日	111年9月28日	111年9月28日	111年9月28日	(註1)
發行日期	110年02月01日	110年02月01日	110年10月01日	111年6月01日	—
存續期間	4年	4年	3年4個月	4年	4年
已發行單位數	2,150單位	150單位	250單位	200單位	—
尚可發行單位數	—	—	—	—	300單位
發行得認購股數佔已發行股份總數比率	5.66%	0.40%	0.66%	0.53%	0%
得認股期間	110.02.01-114.01.31	110.02.01-114.01.31	110.10.01-114.01.31	111.06.01-115.05.31	—
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	滿1年可認股40% 滿2年可認股70% 滿3年可認股100%	滿1年可認股40% 滿2年可認股70% 滿3年可認股100%	滿4個月可認股40% 滿1年4個月可認股70% 滿2年4個月可認股100%	滿1年可認股40% 滿2年可認股70% 滿3年可認股100%	滿2年可認股50% 滿3年可認股100%
已執行取得股數	1,723,240	71,500	161,000	62,000	—
已執行認股金額	34,464,800	1,430,000	3,220,000	1,860,000	—
未執行認股數量(註2)	3.84單位	0單位	55.2單位	83.7單位	300單位
未執行認股者其每股認購價格	20	20	20	30	—
未執行認股數量佔已發行股份總數比率(%)	0.01%	0%	0.15%	0.22%	0.79%
對股東權益影響	未執行認股數量佔已發行股份總數比率為0.01%，對股東權益無重大影響。	未執行認股數量佔已發行股份總數比率為0%，對股東權益無重大影響。	未執行認股數量佔已發行股份總數比率為0.15%，對股東權益無重大影響。	未執行認股數量佔已發行股份總數比率為0.22%，對股東權益無重大影響。	未執行認股數量佔已發行股份總數比率為0.79%，對股東權益無重大影響。

註1：112年12月27日董事會決議通過發行辦法，截至113年3月底尚未向主管機關申報生效。

註2：排除已失效單位。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

單位：千股；新台幣千元；113年3月17日

	職稱	姓名	110年第1次員工認股權憑證									
			取得認股數量	取得認股數量佔已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率
經理人	執行長	蔡財元	1,230	3.24%	1156.2	20	23,124	3.05%	—	20	—	0%
	總經理	林星宏										
	副總經理	巫漢灘										
		張經昌										
		彭煜璋										
	協理	邱寶桂										
		張玉明										
		王人冠										
		陳江鵬										
		邱國鑫										
		王安民										
		簡靜瑜										
	資訊長	沈盈吟										
		鄧沛晴										
簡祥兆												
技術長	簡祥億											
	莊朝崇											
稽核主管	陳其昌											
員工	廠長	施谷秀	258	0.68%	242.52	20	4,850	0.64%	—	20	—	0%
	經理	曾耿賢										
		林正士										
		周茂嘉										
		周賢德										
		陳韋至										
	副理	林宗銘										
		歐宇翔										
	專員	阮素慧										
簡秀如												
	蕭喆升											

單位：千股；新台幣千元；113年3月17日

	職稱	姓名	110年第3次員工認股權憑證									
			取得認股數量	取得認股數量佔已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率
經理人	執行長	蔡財元	30	0.08%	16.5	20	330	0.04%	—	20	—	0%
	總經理	林星宏										
	副總經理	巫漢灘										
		張經昌										
		彭煜璋										
	協理	邱寶桂										
		張玉明										
		王人冠										
		陳江鵬										
		邱國鑫										
		王安民										
		簡靜瑜										
	資訊長	沈盈吟										
		鄧沛晴										
簡祥兆												
技術長	簡祥億											
	莊朝崇											
稽核主管	陳其昌											
員工	廠長	施谷秀	30	0.08%	16.5	20	330	0.04%	—	20	—	0%
	經理	曾耿賢										
		林正士										
		周茂嘉										
		周賢德										
		陳韋至										
		林宗銘										
	副理	歐宇翔										
		阮素慧										
專員	簡秀如											
		蕭喆升										

單位：千股；新台幣千元；113年3月17日

	職稱	姓名	110年第4次員工認股權憑證									
			取得認股數量	取得認股數量佔已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率
經理人	執行長	蔡財元	200	0.53%	140	20	2,800	0.37%	48	20	960	0.13%
	總經理	林星宏										
	副總經理	巫漢灘										
		張經昌										
		彭煜璋										
	協理	邱寶桂										
		張玉明										
		王人冠										
		陳江鵬										
		邱國鑫										
		王安民										
		簡靜瑜										
	資訊長	沈盈吟										
		鄧沛晴										
簡祥兆												
技術長	簡祥億											
	莊朝崇											
稽核主管	陳其昌											
員工	廠長	施谷秀	30	0.08%	21	20	420	0.06%	7.2	20	144	0.02%
	經理	曾耿賢										
		林正士										
		周茂嘉										
		周賢德										
		陳韋至										
	副理	林宗銘										
		歐宇翔										
專員	阮素慧											
	簡秀如											
	蕭喆升											

單位：千股；新台幣千元；113年3月17日

		111年第1次員工認股權憑證										
職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量佔已發行股份總數比率	已執行				未執行				
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率	
經理人	執行長	蔡財元	155	0.41%	62	30	1,860	0.16%	83.7	30	2,511	0.22%
	總經理	林星宏										
	副總經理	巫漢灘										
		張經昌										
		彭煜璋										
	協理	邱寶桂										
		張玉明										
		王人冠										
		陳江鵬										
		邱國鑫										
		王安民										
		簡靜瑜										
	資訊長	沈盈吟										
		鄧沛晴										
		簡祥兆										
技術長	簡祥億											
	莊朝崇											
稽核主管	陳其昌											
員工	廠長	施谷秀	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	經理	曾耿賢										
		林正士										
		周茂嘉										
		周賢德										
		陳韋至										
	副理	林宗銘										
		歐宇翔										
專員	阮素慧											
	簡秀如											
	蕭喆升											

單位：千股；新台幣千元；113年3月17日

	職稱	姓名	112年第1次員工認股權憑證									
			取得認股數量	取得認股數量佔已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率
經理人	執行長	蔡財元	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	總經理	林星宏										
	副總經理	巫漢灘										
		張經昌										
		彭煜璋										
	協理	邱寶桂										
		張玉明										
		王人冠										
		陳江鵬										
		邱國鑫										
		王安民										
		簡靜瑜										
		沈盈吟										
	資訊長	莊朝崇										
陳其昌												
稽核主管	施谷秀											
員工	廠長	曾耿賢	—	—	—	—	—	—	—	—		
	經理	林正士										
		周茂嘉										
		周賢德										
		陳韋至										
		林宗銘										
	歐宇翔											
	副理	阮素慧										
簡秀如												
專員	蕭喆升											

(三)最近三年度及截至刊印日止私募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：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

本公司主要營業項目為連接線組及工程型塑膠機能材料等生產製造與銷售。業務內容依經濟部登記所營資料記載如下：

CC01080 電子零組件製造業

CC01110 電腦及其週邊設備製造業

F108031 醫療器材批發業

F113010 機械批發業

F113020 電器批發業

F113030 精密儀器批發業

F113050 電腦及事務性機器設備批發業

F114030 汽、機車零件配備批發業

F118010 資訊軟體批發業

F119010 電子材料批發業

F401010 國際貿易業

I301010 資訊軟體服務業

I501010 產品設計業

2. 主要產品之營業比重

單位：新臺幣千元；%

主要產品		年度	111 年度		112 年度	
			金額	比例	金額	比例
連 線 組	AIOT 智能物聯網應用 連接線組		1,216,982	53.51	617,777	34.02
	電腦消費性電子連接線組		267,489	11.77	405,741	22.34
	車載、醫療用等連接線組		88,782	3.90	190,671	10.50
機 能 材 料	工程型塑膠機能材		700,666	30.82	601,961	33.14
合 計			2,273,919	100.00	1,816,150	100.00

3. 公司目前之產品及服務項目

本公司主要從事連接線組的研發、設計與製造。連接線組係泛指使用於電子訊號、光學訊號與電源等之連接元件及其附屬配件，主要包含電子線、連接器、端子、膠殼，以及標籤貼紙、熱縮套管、醋酸布、束線帶等輔材，提供電子系統本身及相互設備間各類訊號或電源傳輸之溝通渠道，為各類應用設備中不可或缺的零配件之一。本公司連接線組產品種類繁多，產業應用範疇含蓋但不限於 Industrial 工業應用、Server&Storage 雲端伺服器、Medical 醫療設備、Automotive 車載與車聯網系統、Renewable Energy 再生能源和 Telecom 5G 網路通訊等領域。產品應用包含但不限於，電腦及其週邊設備、個人消費性電子產品、伺服器與資料儲存系統、電信通訊設備、無線射頻天線、工業電腦、工業自動化應用、產業機器設備、醫療儀器設備、能源系統、家電、交通運輸、航太應用等。此外，本公司亦代理銷售全球知名大廠之工程型塑膠機能材料(以下稱機能材料)，可應用於各類型光學鏡頭及電子訊號與電源連接器產品等，達成上下游產業鏈之多角化經營。

4. 計畫開發之新商品及服務項目

因應科技的發展與市場的多元應用，本公司致力於技術創新、產品研發、工廠自動化，以及員工專業職能提升，將持續投入與聚焦深耕於工業應用、雲端伺服器、醫療設備、車載與車聯網、再生能源和 5G 網路通信，我們將此六大應用領域簡稱為「iSMART」，目標為客戶提供快速反應、合規且完整的最佳解決方案，並提升公司對客戶的整體附加價值。

(二)產業概況

1. 連接線組產業

(1) 產業之現況及發展

連接線組泛指包含但不限於一端或是兩端有連接器或是端子，而中間為連接線所組成結構之產品。根據近幾年 CES 展會所顯示之應用需求趨勢，連接線組的未來應用將朝向大頻寬、大電流、高傳輸、高容量、低延遲、低功率的技術要求。本公司為提供客戶更快速的整體解決方案與更優質的服務內容，除現有產品的應用領域外，也將結合集團資源重點投入於工業應用(Industrial)、雲端伺服器(Server & Storage)、醫療設備(Medical)、車載與車聯網(Automotive)、再生能源(Renewable Energy)和 5G 網路通信(Telecom)等六大產業。以下針對此六大產業逐一說明：

A. 工業應用(Industrial)

工業應用的範疇相當廣泛，從零售業的收銀機、刷卡機、POS 和 Kiosk 機台、監控系統；娛樂用可和人互動的螢幕看板、賭場內的博弈機台；工廠端的製程控制、

自動化設備、工業機器人；到交通運輸系統與醫療保健領域等等。隨著 5G 發展科技提供快速無線網路，物聯網結合 AI 雲端，邊緣運算及大數據分析，可以同步整合該場域內的多種類工業電腦與設施。加上工業 4.0 的興起，ESG 淨零碳排新興議題，再次深化並衍生出更多不同的新應用場域，全球的工控應用領域與工廠自動化市場，也將進入另一個發展階段。隨者工業電腦應用場域愈加多元，近期有些 3C 品牌與電腦代工大廠結盟，透過併購及參與私募方式，入主工業電腦廠或是參加策略聯盟。電腦代工大廠藉由工業電腦業者切入工業電腦領域，相對工業電腦廠商藉由電腦代工大廠本身擁有豐富的生產線及採購議價能力，能夠快速提供少量多樣化產品，彼此共同掌握工業電腦經營績效。

個人電腦、工業電腦差異比較		
	個人電腦 (PC)	工業電腦 (IPC)
應用	辦公室、家庭	醫療、零售、資安、通訊、工業、交通、博奕、POS、Kiosk
顧客忠誠度	低	高
規格	標準化	標準化 / 客製化
生命週期	2 ~ 3 年	3 ~ 7 年
出貨模式	多量少樣	少量多樣
產品規格	追求強、快的效能	求穩定不求新
售後服務	保固短	即時維修技術支援
毛利率	10%	10% - 50%

製表時間 2023.02.10; 資料來源: 永豐投顧; 豐雲學堂整理

市調機構預估，工業電腦產業產值從 2021 年的 47 億美元，到 2027 年將上升至 65 億美元(+5.6% CAGR)。根據 GIA 統計終端應用趨勢，主要為製造及汽車與運輸類相關，合計占比為 50%，其中在汽車與運輸相關領域蓬勃發展下，比重已上升至 27%，與製造相關並列第一。

B. 雲端伺服器(Server & Storage)

隨著 ChatGPT 及生成式 AI 崛起，資料中心的運算需求持續增長，帶動伺服器出貨上揚，Microsoft、Google、Meta 等大廠從 2022 年開始投入的 AI 伺服器研發，預計 2023 年下半年開始量產。產業研究機構 TrendForce 預估 2023 年 AI 伺服器（包含搭載 GPU、FPGA、ASIC 等）出貨量近 120 萬台，年增 38.4%，占整體伺服器出貨量近 9%，至 2026 年將占 15%，並上修 2022 到 2026 年 AI 伺服器出貨量年複合成長率至 29%，AI 晶片 2023 年出貨量將成長 46%。

整體而言，2023~2024 年主由 CSP 等業者積極投資帶動 AI 伺服器需求成長，2024 年後將延伸至專業 AI 模型及軟體服務開發，帶動搭載中低階 GPU 等邊緣 AI

Server 成長，預期 2023~2026 年邊緣 AI 伺服器出貨平均年成長率將逾兩成。以單價而言，AI 伺服器的單價約是過去一般雲端業者使用伺服器的 15 至 20 倍，其中對於算力、電源管理及散熱技術的提升與需求，都直接帶動了零組件的使用量。

後疫情時代紅利消退，目前一般通用型伺服器皆積極進行去庫存化，延後新平台推出時間，可能持續走到 2024 年初；一個伺服器機架(Rack)中，AI 的部分僅占 1-2%，其餘主要為一般用途伺服器(general purpose server)，故一般通用型伺服器的需求將不會受到 AI 伺服器擠壓，僅是延後出貨，且預估於 2024 年需求回溫。

C. 醫療設備(Medical)

精準醫療的興起，帶動了 AI 人工智慧、大數據、感測技術等創新科技持續深入醫材產業，智慧醫材產品與服務透過授權方式逐步深入市場，遠距醫療監測、智慧化照護或機器人輔具等創新醫材產品/服務陸續問市，將帶動醫材產業發展與升級。

近年在疫情的推波助瀾下，加速了醫療產業轉型的腳步，其中智慧醫療已是生技、科技產業聚焦的重點領域之一。據統計，全球智慧醫材市場在 2028 年底將成長至 701 億美元，而醫療器材軟體(SaMD)市場更是熱議焦點，看好智慧醫材未來發展，科技大廠如佳士達、宏碁等皆整合內部資源投入智慧醫療產品與服務，並藉此拓展海外市場，取得先機。

醫療保健產業開始看到物聯網(IoT)技術的應用迅速增長。根據 Grand View Research 的報告最新統計數據顯示，全球醫療保健物聯網市場價值在 2022 年達到 2,521 億美元，預計在 2023 年至 2030 年間以 16.8%的複合年均增長率(CAGR)增長；物聯網在醫療保健領域中，目前應用於一縮短急診等候時間、追蹤患者、醫院工作人員和庫存、增強藥品管理，與供患者使用的可穿戴裝置和設備，醫院、診所、護理院甚至患者家中都開始將物聯網設備整合到醫療流程中。

Frost & Sullivan 研究發現，法國的醫護人員中有 77%認同使用物聯網技術可以改善病患的治療結果；而根據 statista 數據顯示，2018 年日本醫療保健 IoT 市場規模達 1,506 億日幣，預測到 2024 年將成長至 3383 億日幣；國際數據集團(idc)的報告則預測，2025 年全球物聯網在醫療保健中的市場規模將達 1.335 兆美元。

D. 車載與車聯網(Automotive)

隨著人類生活習性與新能源政策改變，全球車輛產業持續朝向聯網化(Connected)、自駕化(Autonomous)、共享與服務(Shared&Services)和電能化(Electric)的「C.A.S.E.」四大主軸前進，依工研院產科國際所調查，2021 年

全球車電產值約 2,350 億美元，預期 2028 年將突破 4,000 億美元，年複合成長率達 8%。

在電動化轉型方面，資誠科技產業研究中心預估，各式節能混合動力汽車及電動車銷售量在 2027 年將超越純燃油車，並在 2035 年達到 82% 的滲透率，2035~2040 年間燃油車將逐漸退出市場，引擎、燃油控制系統將被馬達、電池、電控系統所取代。智慧化轉型方面，車聯網、ADAS、自動駕駛、智慧駕駛艙等系統市場近年內快速發展，2022 年具備自動駕駛功能的車輛滲透率已超過 50%，預估到 2035 年其滲透率將達到 70%。

IEKView 解析，隨全球晶片荒狀態有所緩解，車廠於俄烏境內供應鏈產能轉移，各國經濟活動在疫情降溫下復甦，全球 2023 年汽車銷量預估成長 6.1%，重回 8,500 萬輛水平，前五大車市（中、美、印、日及德）均有望呈現成長。全球電動車銷量在各國設定淨零減碳目標搭配車款價格逐漸親民帶動下，預估仍可成長超過 25%，有望於 2023 年突破 2,000 萬輛水平。2023 年純電動車 46.0% 占比持續領先混合動力車之 36.4%，但占比差距縮小至 9.6%，其中，中國、美國及日本為電動乘用車單國銷量前三位。隨著全球電動車銷量領先車廠，均規劃推出優質平價電動車款，全球電動車普及率有望快速提升，但亦可預見控制成本能力成為競爭勝出關鍵要素。

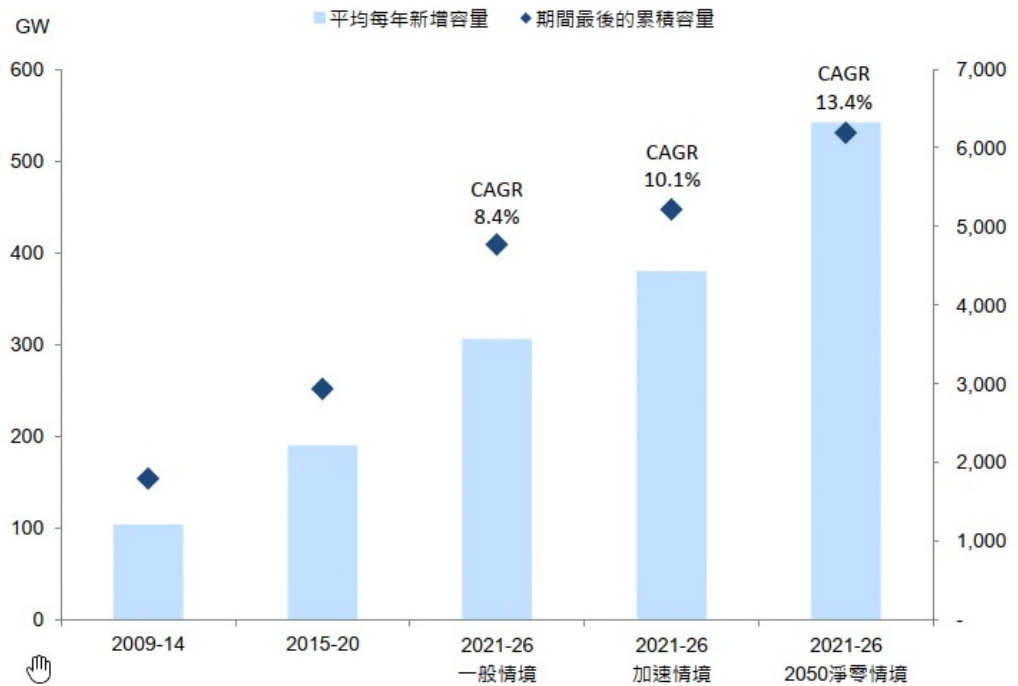
工研院 IEKConsulting 報告，2022 年全球氫能電動車銷量首度突破 20,364 輛，年增 15%，其中韓、中、美三大市場占比超過 8 成。自 2023 年起，主要國家開始調整產業發展方向，加速解決商用車產業端存在的減碳需求，在缺少對應純電動化產品解方下，預示未來龐大氫能電動商用車市場商機。預估 2023 年台灣汽車電子產值突破新台幣 4,000 億元，朝向智慧車輛發展需求，供應鏈持續強化跨領域合作及軟硬整合能力布局全球市場。

E. 再生能源系統(Renewable Energy)

再生能源係指「從持續不斷地補充的自然過程中得到的能量來源」。這類能源包含但不限於太陽光電、風力能、水利能/海洋能、氫能、生質能/廢棄物能、地熱能等。

因為氣候變遷造成的地球暖化與極端氣候加劇，全球節能減碳與淨零碳排目標確立，各國推動再生能源不僅對環境友善，對於國家安全亦能保有能源供應的自主性，並創造國內就業機會與促進經濟發展。因此，再生能源將持續加快建置的速度，相關需求與產業鏈也將蓬勃發展。IEA 統計，全球 90% 國家宣布淨零目標有助於推動綠能，估 2021~2026 年產值 CAGR 13.4%。市調機構 ESS InfoLink 更是樂觀預估，若依據目前世界各國頒布的再生能源相關政策目標，於 2030 年前全球新建的各式再生能源總量將達到 3000GW。

年均可再生能源新增裝機容量和累計裝機容量產能、歷史、預測和 IEA 淨零情景(2009-2026 年，三種情境預估)



資料來源：IEA

大量的再生能源若要能有效率地併入電網，儲能系統也必須加速建置，同時優化電池模組、功率調節器、電池管理系統與能源管理系統等，來儲存與調節間歇性再生能源，並透過智慧電網達成穩定電力與降低能耗的最終目標。國際能源署 (International Energy Agency, IEA) 發布一項關於如何在 2050 年前實現淨零排放的研究，該研究中提到，預計 2030 年全球電網電力儲存容量將增長至接近 2,500 GWh。圖 1 顯示國際能源署基於平均儲存持續時間為 4 小時的儲能電池預測的儲能電網增長。

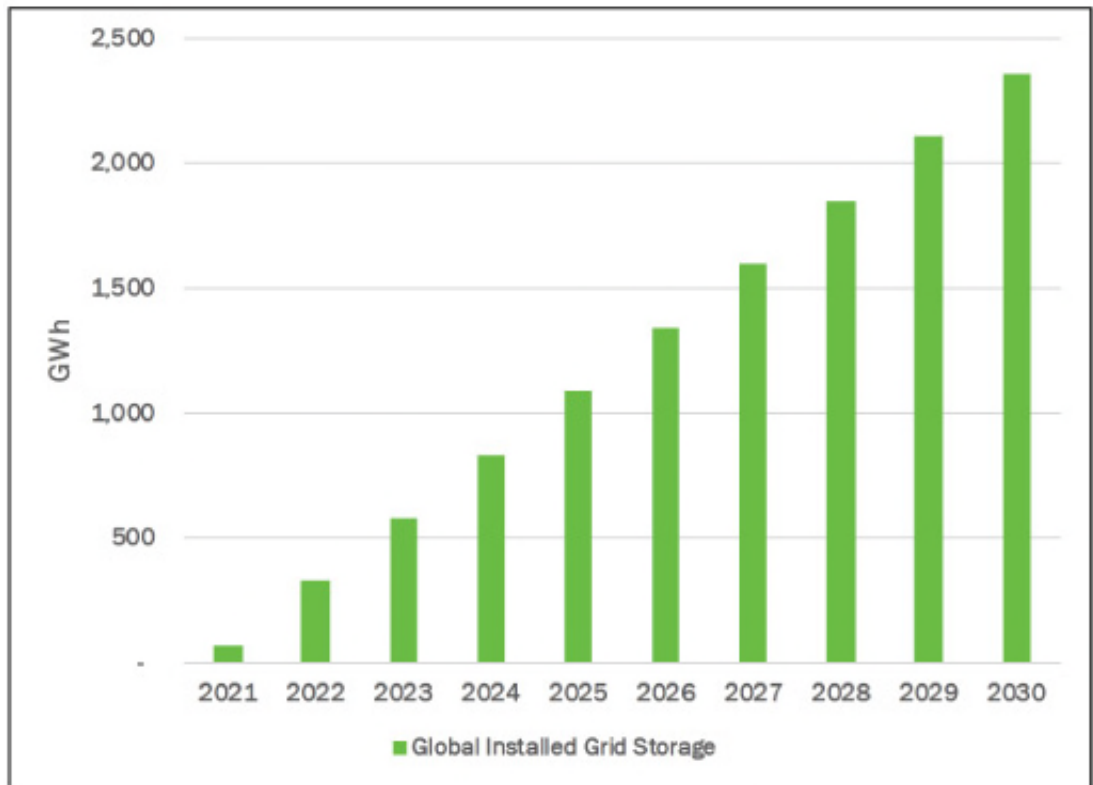


圖1、全球儲能電網儲存量成長預測

因此，可預見再生能源系統市場於未來 10~20 年的增長潛力驚人。

F. 5G 網路通信(Telecom)

5G 有著高頻寬（eMBB 增強行行動寬頻服務）、低延遲（URLLC 超可靠低延遲通信）、巨量連結（MMTC 巨量多機器型態通訊）等三大特性。理論上，5G 技術的速度最快可達 20 Gbps，而 4G 的最高速度僅 1 Gbps。5G 延遲也較少，可大幅改善商務應用程式的效能及其他數位體驗。

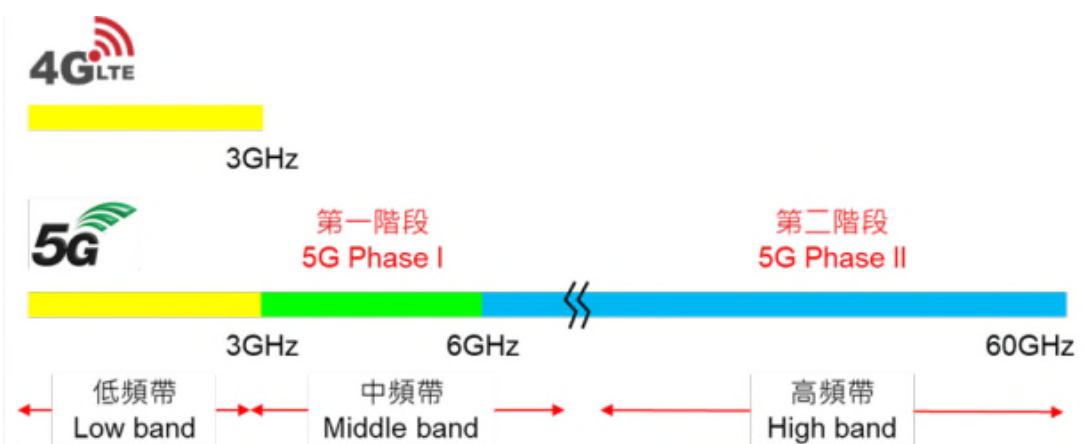


圖 1 第四代與第五代行動通訊的頻譜

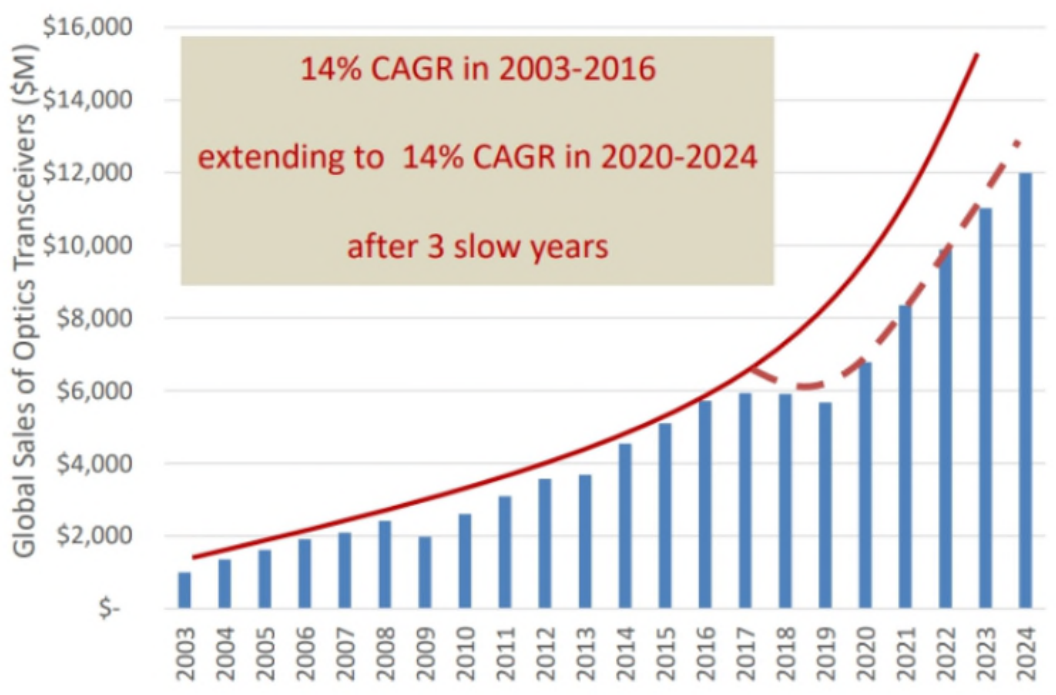
5G 技術不僅開創了網路效能和速度雙雙提升的新世代，也為使用者帶來嶄新的連線體驗。你可以使用虛擬實境（VR）裝置虛擬試衣和在家購物，不用親自抵達現場，也可以欣賞音樂劇或是參觀博物館等；醫療照護方面，5G 技術和 Wi-Fi 6 連線可讓醫護人員透過連網裝置監控病患情況，這些裝置能持續傳送重要健康監看儀器的資料，例如心率和血壓。汽車產業中，無人駕駛汽車可以自動導航並載你到最喜歡的餐廳享用晚餐，透過 5G 結合機器學習演算法後，汽車也將能與其他車輛和紅綠燈等道路上的實體設施共享資訊；調溫器會根據你的到達時間和天氣狀況，同步預熱、預冷至設定溫度。這僅是幾個 5G 技術目前已在現實中的實際用途，均能為使用者提供更好的生活與更安全的體驗。

從第一代無線通訊網路開始，每一個世代的無線網路釋照、營運，都是造成整個產業革命。1G 時代，純類比式的語音通訊開始。2G 時代，通話拉近了人們的距離，email 拉長了人們工作的時間。3G 時代，讓人們透過手持裝置，而豐富了生活，不管是上網、看電視、影片，或者是將無線網路逐漸應用於工作與商業活動中。而 4G 時代，觸控螢幕的興起，手機的移動性、運算能力與頻寬，開始逐漸取代了人們對 desktop、筆記型電腦的依賴，透過手機，不管上網、購物、繳款、轉帳、交談、社群聯結，工作上的協同合作與會議等等，已徹底翻轉人們生活的方式。人們可以透過手機，不用出門，而完全滿足生活上的需要。



5G 基地台因高頻的特性，覆蓋範圍較小，需要更多的基地台以及小型基地台 (small cell) 才能確保訊號覆蓋範圍完整，市場則估計基地台的數量至少會比 4G 多出 3~4 倍，而當中所需要的光通訊元件或者是光纖數量也會比 4G 多出數倍。到 2025 年，接入 5G 網路並實現互連的設備將達 250 億台。

根據 LightCounting 預估，全球光模組銷量 2020~2024 年複合成長率達 14%。



資料來源：LightCounting

另一值得關注的是低軌衛星的发展，隨著衛星發射成本下降和技術的成熟，商用通訊的低軌衛星從 2021 年開始在部分區域開始試用，成為人們對於網路需求的另一種選擇，預計到 2024 年，Starlink、Oneweb、Telesat 等三大低軌衛星通訊服務將在全球全面正式商用，打造全球零死角的網路服務，對於車聯網、遠距醫療、遠距教育等應用提供更完善便利的服務。根據市調指出，全球低軌衛星 2021 年市場價值為 106.6 億美元，預計 2022~2028 年將以超過 CAGR 16.2% 的速度快速成長。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

連接線組屬於技術密集關聯程度高之產業。產業結構由上游之原材料產業、中游之連接線組製造產業、及下游之應用產品系統整合與設備商所建構而成。上游主要原材料包含金屬材料、電鍍材料、與塑膠材料等產業。下游應用包含工控、各類電子產品、伺服器、無線射頻、車用、醫療、軍用等產業。本公司為中游之連接線組製造廠商，廠內擁有完整實驗室與測試設備，可提供客戶連接器、客製化線材、PCB 板與機構設計、線組生產製造、測試，以及品質管控的一條龍服務。產業供應鏈的上中下游關聯性表達如下：



(3) 產品之各種發展趨勢

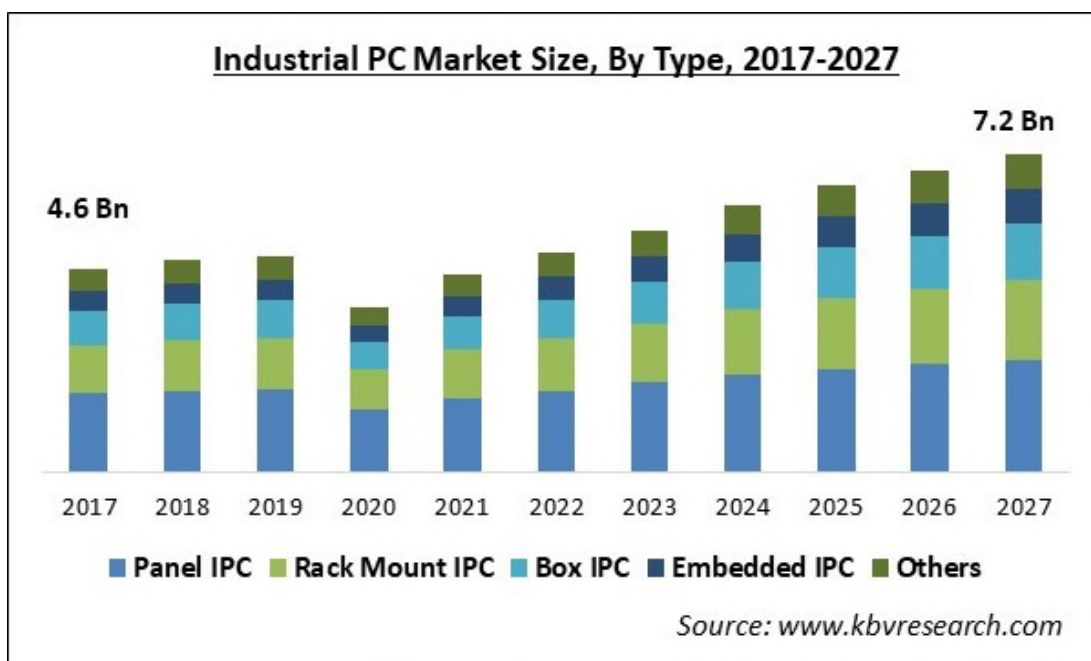
本公司為配合未來各產業之發展趨勢與使用端需求，除持續增加研發工程與技術能量、強化流程智能化、關鍵設備自動化、提升產品競爭力外，並投入更多集團資源於「iSMART」- 工業應用(Industrial)、雲端伺服器(Server&Storage)、醫療設備(Medical)、車載與車聯網(Automotive)、再生能源(Renewable Energy)和 5G 網路通信(Telecom)等六大產業應用領域之整體解決方案。分述如下：

A. 工業應用(Industrial)

a. 工業電腦與人工智慧物聯網 AIoT 應用

隨著近幾年 5G 低功率/低延遲/高頻寬的技術模組日益成熟，以及工業 4.0 與邊緣運算逐漸落地等因素，許多智慧裝置連上雲端後高度客製化，以因應不同使用場域的工業用電腦，執行串聯資料採集、運算、溝通及連網等重要工作。2023 年，再受惠於節能減碳所帶來的其他智慧工業發展，工業用電腦已廣泛被應用於通訊、工業自動化、交通、醫療、智能零售、物流倉儲、金融、博弈、環保、航太...等領域，也反過來成為工業物聯網發展的關鍵推手之一。綜觀工業物聯網是有助於改善產業永續發展、降低營運成本、提升生產力等，在未來十年內將影響產業、價值鏈、商業模式與勞動力發展，此潮流趨勢也將為工業應用產業帶來龐大的潛在需求，並為產業成長帶來強大的動力。VSO 為工業應用客戶所設計與生產的客製化連接線組，介面不一定需要是最新或是最高效能，但強調在各種嚴苛環境下需具備高穩定性與高妥善率。產品如半導體設備用線束、汽車用線束、消防

員頭盔 HDMI Cable 解決方案、耐百萬次以上可撓折線纜、智慧物流與智慧醫療用線束等。



全球工業電腦產值於 2019 年達 50 億美元，2020 年 COVID-19 疫情爆發，各國相繼祭出各種限制措施，例如進出口禁令以及生產製造單位的限制，因此造成 14% 的年衰退，年產值 43 億美元，隨著疫情復甦，各國漸漸寬鬆對進出口及生產的限制，2021 年產值成長 7% 達 46 億美元。展望工業電腦前景，隨著工業物聯網 (IIoT) 應用愈來愈廣泛，由原先的工業自動化，擴及至辦公室自動化，更邁入家庭自動化的時代，工業電腦的應用愈加廣泛，根據 KBV Research 報告預測，未來五年全球工業電腦市場規模將以 8.3% 的年複合成長率快速成長，預計於 2027 年達到 72 億美元的市場規模。

b. 「智慧製造」的核心 – 智能化工廠與 iProcess 系統

工業 4.0 以「智慧製造」為革命重點，其價值是利用物聯網、感測技術連結萬物，讓機械與機械、機械與人之間得以相互溝通，將傳統生產方式轉為高度客製化、智慧化、服務化的商業模式，可以快速製造少量多樣的產品，以因應快速變化的市場需求。

以本公司為例，面臨商業環境競爭、市場需求變動快速及產品生命週期縮短的情況，在生產製造段更要提升產線自動化能力、生產多樣性能力和資訊整合性的綜合製造能力。VSO 建置智能化工廠，如依照生產排程之自動檢料系統、材料及成品往返產線與倉庫之輸送帶系統、生產用模治具以無人搬運車運送至成型機

台、以及自動化機台設備等；並且搭配 iProcess 系統，如 Barcode 掃碼詳實紀錄生產資訊並即時於戰情室與 app 平台顯示、異常通報即時處理機制等。隨著 5G 通訊與 AI 科技以及軟硬體技術的升級，工廠網路連結設備數量增加，更能有效提升廠房營運效率。本公司將持續精進於更有效率及更具效益的「智能製造」，整合現有的製造資源、大數據收集與分析，達到精準生產，減少成本浪費，最終為客戶增加價值與市場競爭力。



2023 年，隨著缺料狀況逐步緩解，先前積壓訂單順利出貨，工業電腦產業的營運逐季回歸正常狀態，雖仍有全球通貨膨脹等不確定因素存在，但在工業電腦應用日亦增加下，多家工業電腦廠在手訂單已轉好。可樂觀期待在後疫情時代，隨著美國博奕需求復甦、歐洲電動車周邊相關應用需求明確，且全球缺工狀況嚴峻，零售及製造業自動化趨勢確立，持續看好工業電腦產業後續表現與對連接線組的需求。

B. 雲端伺服器(Server&Storage)

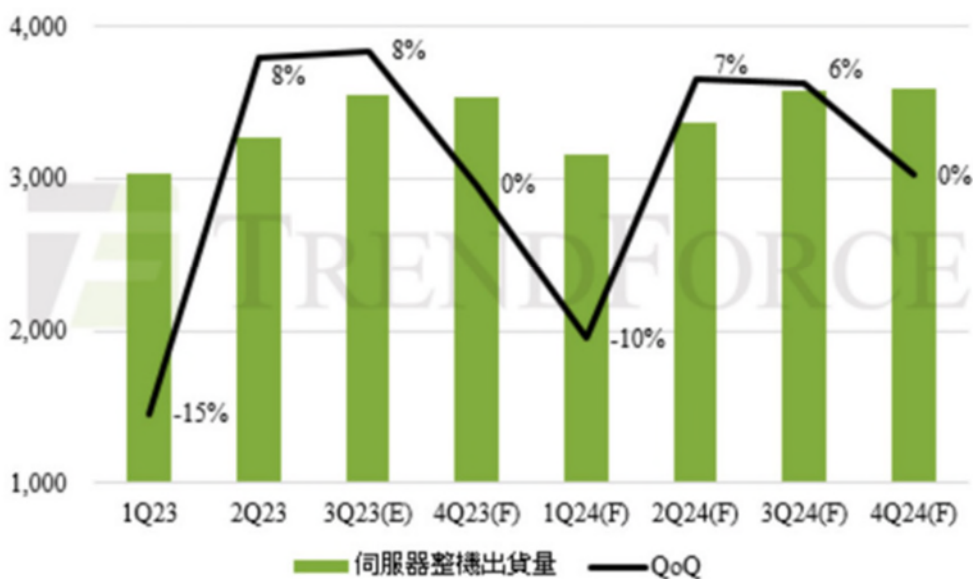
a. AI 伺服器

研調機構 TrendForce 預期 2023 年 AI 伺服器（含搭載 GPU、FPGA、ASIC 等）出貨量逾 120 萬台，年增 38.4%，占整體伺服器出貨量近 9%；2024 年將再成長逾 33%，AI 伺服器占所有伺服器比率將達近 12%，到了 2026 年將占 15%。TrendForce 指出，市場又以輝達（NVIDIA）高階 AI 晶片如 A100、H100 需求成長

明顯，2023 年出貨量上修至年增逾七成，2024 年將再成長近八成。以單價來看，AI 伺服器的單價約是過去一般雲端業者使用伺服器的 15 到 20 倍，其中對於算力、電源管理的需求，以及散熱技術的提升，都直接帶動了零組件的使用量。

除了 NVIDIA 與 AMD 的 GPU 解決方案外，大型 CSP 業者擴大自研 ASIC 晶片將成趨勢，Google 自今年下半加速自研 TPU 導入 AI 伺服器，年成長將逾 7 成，明年 AWS 亦將擴大採用自研 ASIC，出貨量有望翻倍成長。

圖、1Q23~4Q24全球伺服器整機出貨量預估（單位：千台）



Source: TrendForce, Aug., 2023

DIGITIMES 影響4Q23全球伺服器出貨關鍵因素分析

因素	分析	對出貨影響	
需求面	總體經濟	中東/烏俄戰事惡化、北美利率仍在高點，通膨未緩抑制企業資本支出。	↓★★ 企業IT支出保守將抑制通用型伺服器出貨。
	大型雲端資料中心	除微軟，北美大型雲端業者採購量皆將回升。亞馬遜、Meta AI伺服器採購預期放量。中系資料中心採購量亦將落底回升。	↑★★★★ 美系雲端業者採購量將季增5.6%。
	品牌商	美系品牌商第3季表現不如預期，第四季新品效益估優於前季，美超微AI伺服器出貨較佳。	↑★★ 戴爾、慧與、美超微合計出貨量將季增4.5%。
供給面	CPU平台	品牌商Eagle Stream、Genoa新品開始放量，亞馬遜也加大Graviton機種拉貨力道。	↑★ 新品放量將可推動整體出貨力道。
	記憶體	記憶體業者減產漲價效應將拉高部分業者成本。	↓★ 記憶體漲價將不利伺服器業者拉貨。
	GPU	NVIDIA H100供應將優於前季，L40S開始出貨亦有助緩解總體AI需求。	↑★ 4Q23將為全年AI伺服器出貨高峰。

註：對出貨影響是與前季比較，1表示負面影響，1表示正面影響，星星數愈多，影響程度愈高。

資料來源：DIGITIMES研究中心，2023/11

DIGITIMES

b. 液冷式散熱系統

隨伺服器需求提高，資料中心對解熱效率的要求進一步提升，氣冷式散熱技術已不符需求，浸沒式液冷散熱系統成為關注焦點。對於 AI 伺服器來說，浸沒式液態冷卻其整體架構直接貼近整組發熱源供給散熱，得以更好的耗散熱能。晶片大廠英特爾指出，資料中心佔據了全世界 1% 的電力需求和 0.3% 的碳排放量，經過研究顯示，與傳統資料中心相比，具備能源再利用的浸沒式冷卻技術，能夠將碳排放量降低 45%。

液體帶走熱量的能力是氣體的千倍，卻可以節省可觀的耗電量，隨伺服器運算能力需求提高，以及 ESG 永續發展趨勢下，各國要求電力使用效率，水冷散熱（liquid cooling）的發展已是大勢所趨，其中以浸沒式冷卻（immersion cooling）散熱技術更具優勢。

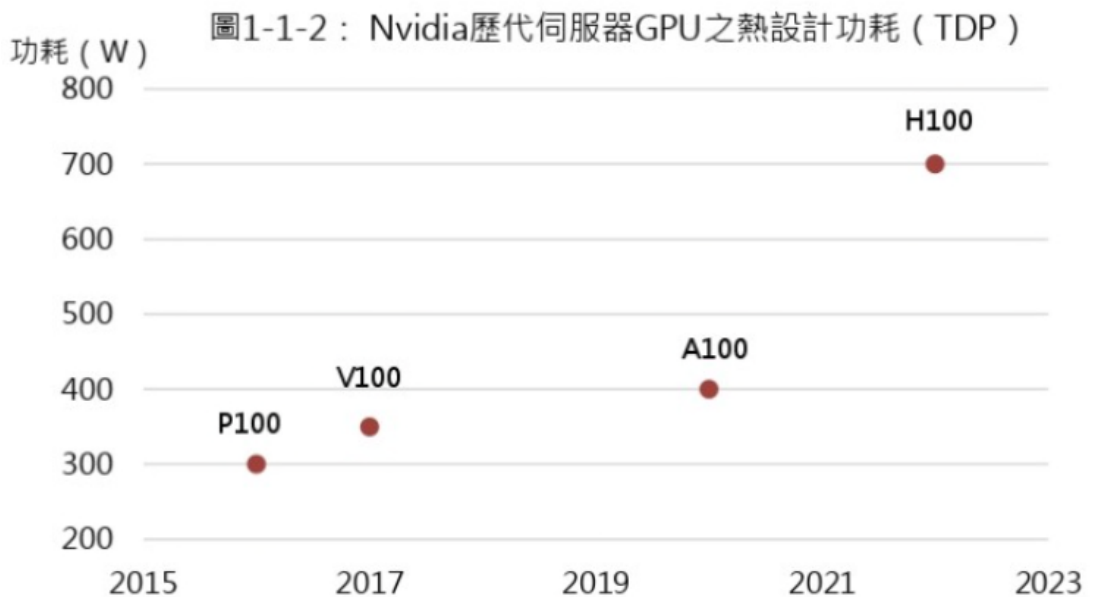
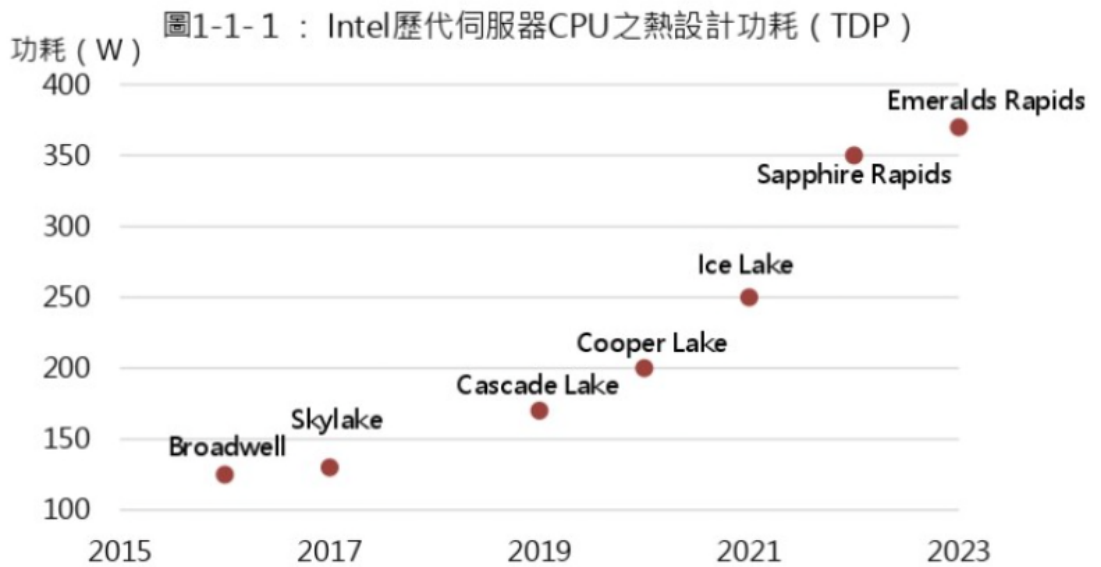
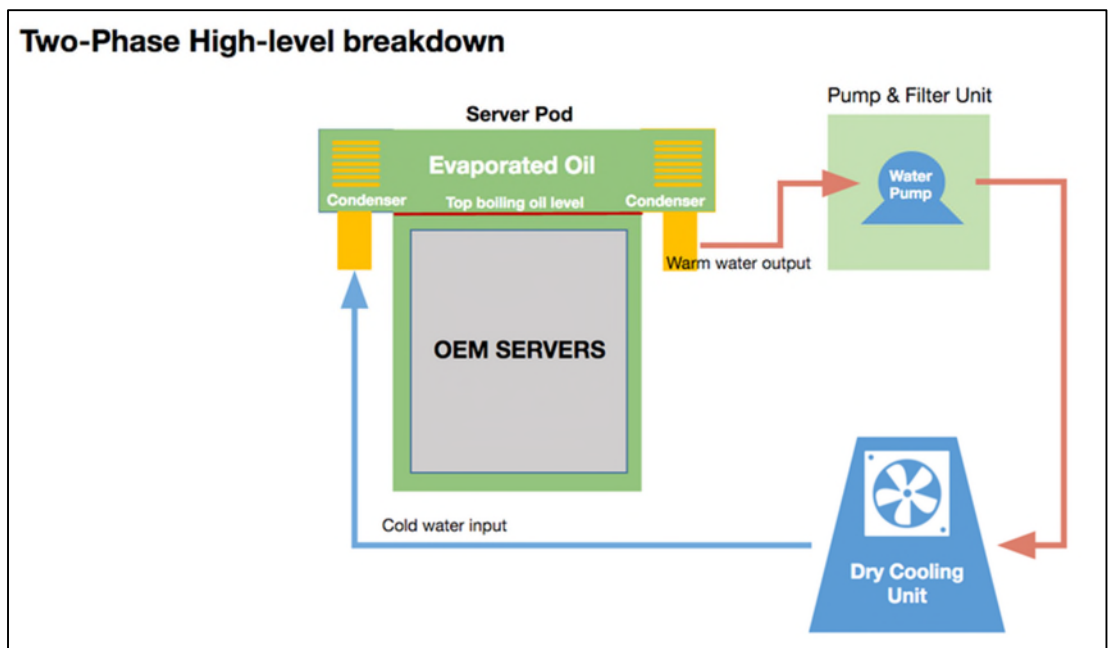


圖1-1-6：三大散熱方式比較

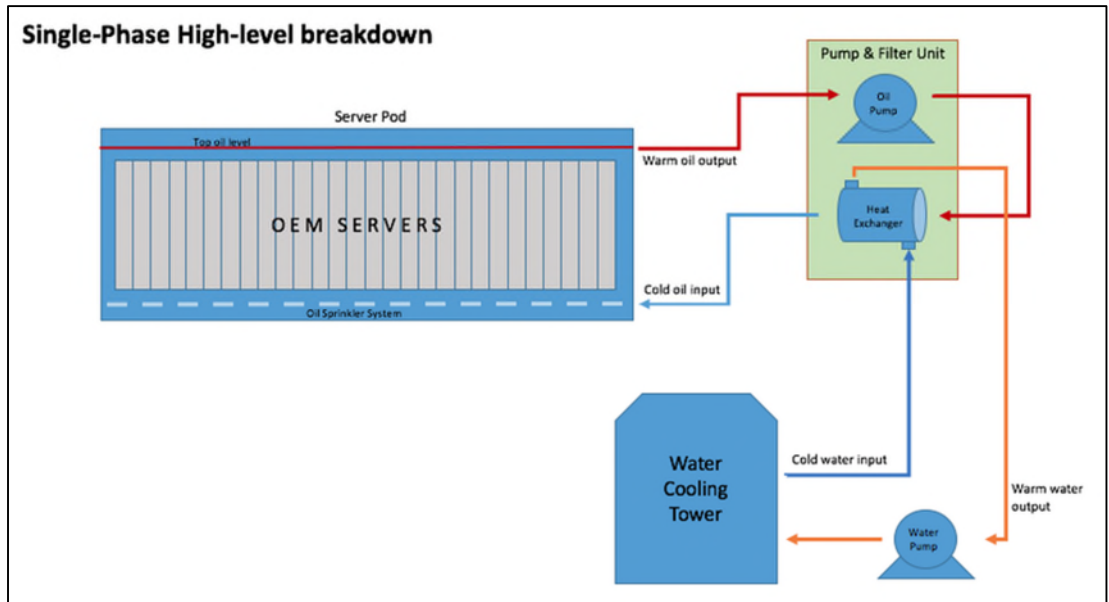
	氣冷	傳統液冷	浸沒式散熱
散熱性能	<30 kW/rack	30~60 kW/rack	60~160 kW/rack
伺服器所需電力 (kW)	1000	950	850
維護成本	高	中	低
主機房占地面積比例	1	0.25	0.05

資料來源：Collaborator 產經共學社

浸沒式冷卻(immersion cooling)是液冷技術(liquid cooling)中的一種，透過將伺服器直接浸泡於不導電液體中，將零組件產生的熱能接傳導給流體，不需其他主動式冷卻零件。浸沒式冷卻分為單相和兩相，單相利用液體流動來實現對流散熱；兩相則是讓散熱液不僅靠液體流動，更能靠氣化來帶走更多廢熱。



資料來源：Wikimedia Commons



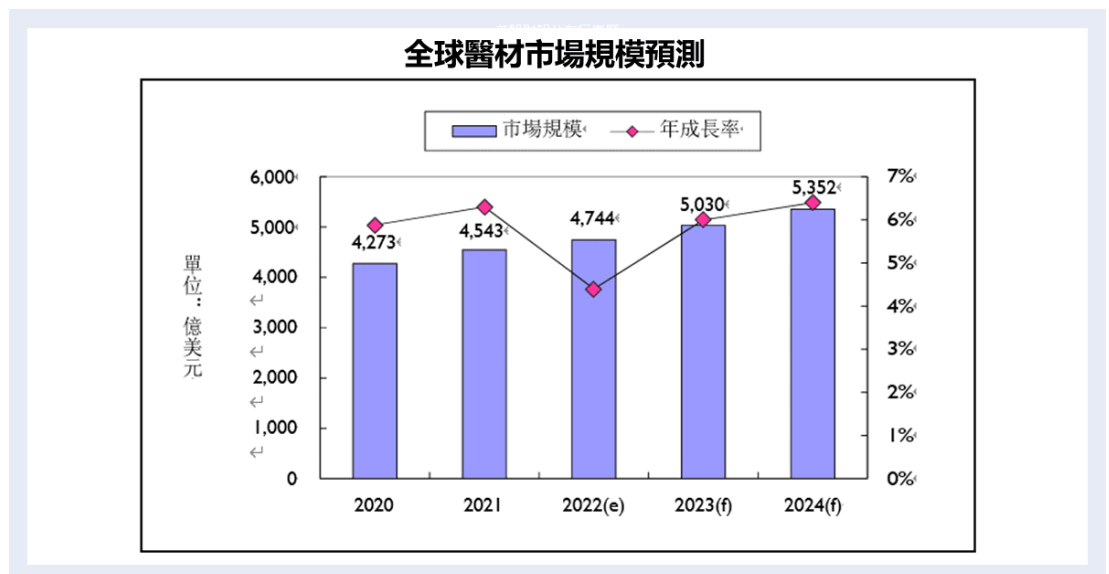
資料來源：Wikimedia Commons

浸沒式散熱效率雖佳，後續維修則有待更好的解法。冷卻液成本卻較高昂，需要定期檢查、添加或更換冷卻液，同時可能存在液體蒸發或外洩的風險，維護需求較高。基於成本效益，未來氣冷和液冷的混和方案較容易成為全球的主流。

C. 醫療設備(Medical)

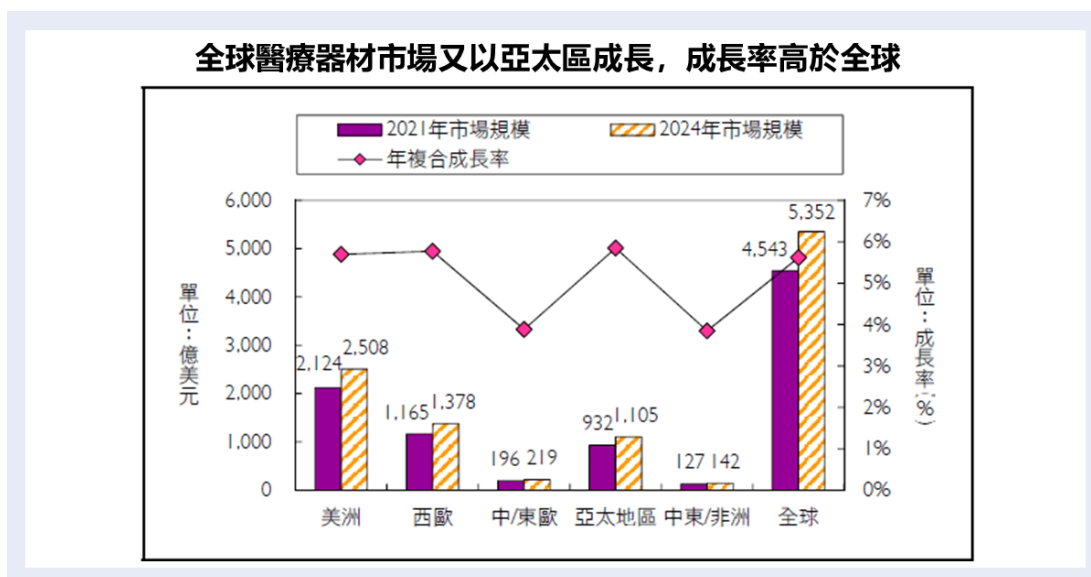
a. 醫療器材應用

2021 年全球醫療器材市場規模為 4,543 億美元，較 2020 年成長 6.3%，預估 2024 年可成長至 5,352 億美元，2021-2024 年之年複合成長率約 5.6%。另根據工研院 IEK Consulting 報告，全球醫療器材市場規模在去年達 4,833 億美元，預期將以年複合成長率 6.7% 的成長速度，至 2025 年達到 5,897 億美元。



資料來源：永豐金證券研究室

以區域別來看醫療器材市場又以亞太區成長，成長率高於全球。



資料來源：永豐金證券研究室

美國在 2023 年 5 月初完全解除全國疫情急態，回歸正常國境管制措施，且推動多項法案，擴大醫療保險人口涵蓋範圍、勵供應鏈回流及採購美國貨等利多政策的帶動下，推估美洲醫療器材市場 2022-2025 年之年複合成長率為 5.5%。西歐市場為全球人口老化程度最高的區域，醫療照護產品相關需求持續增加，2022 年西歐市場隨著高疫苗覆蓋率及各國取消各管控措施的情況下，經濟與醫療活動逐漸恢復常態，預估 2022-2025 年之年複合成長率約 8.2%。2023 年西歐市場及其未來發展方向受到 2022 年延續的俄烏戰爭、能源成本持續攀升、市場通膨問題、美金升息等不確定因素持續影響，為西歐市場帶來不確定的長風險，後續發展仍待持續觀察。

回顧今年國際局勢瞬息萬變，工研院產科國際所指出，全球疫情緊急狀態解除、俄烏戰爭、以巴戰爭的區域戰爭讓全球經濟成長蒙上陰影，以及美元升息限縮全球投資市場和美元匯率，皆左右了全球醫材市場的起伏變化。

美國在 2023 年 5 月初完全解除全國疫情急態，回歸正常國境管制措施，且推動多項法案，擴大醫療保險人口涵蓋範圍、勵供應鏈回流及採購美國貨等利多政策的帶動下，推估美洲醫療器材市場 2022-2025 年之年複合成長率為 5.5%。西歐市場為全球人口老化程度最高的區域，醫療照護產品相關需求持續增加，2022 年西歐市場隨著高疫苗覆蓋率及各國取消各管控措施的情況下，經濟與醫療活動逐漸恢復常態，預估 2022-2025 年之年複合成長率約 8.2%。2023 年西歐市場及其未來發展方向受到 2022 年延續的俄烏戰爭、能源成本持續攀升、市場通膨問題、美

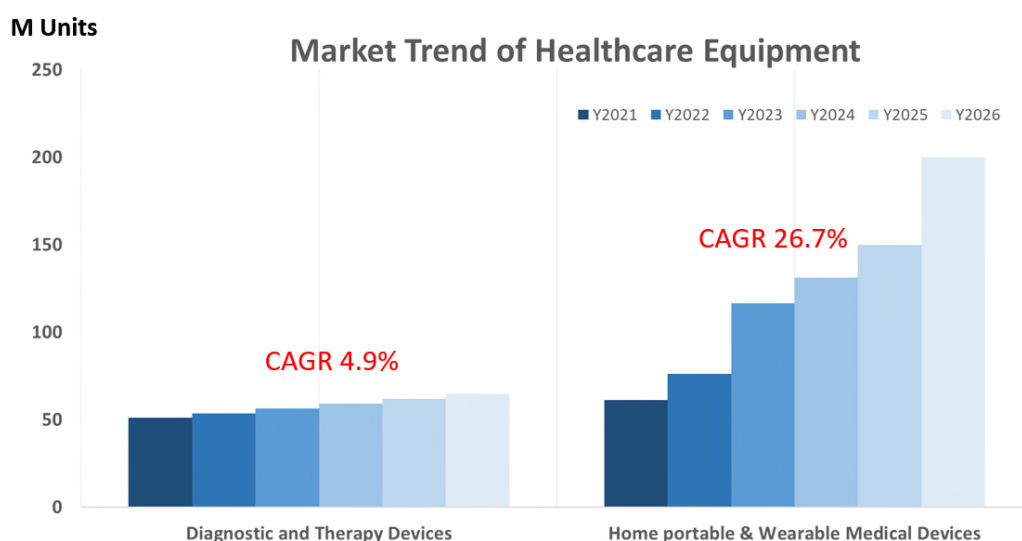
金升息等不確定因素持續影響，為西歐市場帶來不確定的長風險，後續發展仍待持續觀察。

回顧今年國際局勢瞬息萬變，工研院產科國際所指出，全球疫情緊急狀態解除、俄烏戰爭、以巴戰爭的區域戰爭讓全球經濟成長蒙上陰影，以及美元升息限縮全球投資市場和美元匯率，皆左右了全球醫材市場的起伏變化。

b. 智慧醫療應用

智慧醫療為數位醫療(Digital Health)之應用情境，藉由醫療器材數位化及醫療資訊系統串接，加上醫療物聯網等相關技術，以增進醫院體系資訊管理效率，也使醫療照護服務能自醫院延伸至日常生活環境，是近年全球醫療科技發展最重要的趨勢。

根據 Verified Market Research 報告指出，全球智慧醫院市場規模於 2021 年約 369.9 億美元，預估至 2030 年可成長至 2,401 億美元，2023 至 2030 年年複合成長率 (CAGR) 可達 23.1%。其中北美地區仍被預期成為主導市場，而亞太區域則具快速擴張潛力。根據 Frost & Sullivan 市場報告，去(2022)年全球數位醫療市場規模達 2,060 億美元，較 2021 年增加 15.6%；預期將以年複合成長率 15.1% 的速度，至 2027 年將達到 4,161 億美元。在未來幾年，全球醫療保健設備市場將迅速起飛。隨著醫療院所用的診療設備成長持平，家用可攜式和穿戴式醫療裝置將大幅增加。



Note

- ✓ Home portable & wearable Medical devices – Insulin Pump, Heart Pacemaker, ECG/Cardiac monitoring Path
- ✓ Diagnostic and therapy devices- AED, infusion Pump, Respiratory Therapy, Surgery Equipment

資料來源：Macronix

隨著物聯網(IoT)、大數據(Big data)以及人工智慧(AI)等技術的進步與融合，加上 5G 網路快速佈建，傳統醫療產業開始朝向數位化轉型，帶動連網化、智慧化與個人化的「醫療物聯網」(IoMT)生態鏈與應用逐步成形。

AI 醫療應用可分為智慧醫療輔助及個人化治療：

(a) AI 智慧醫療輔助應用

I. 自動化臨床文件記錄

AI 自動化臨床文件記錄是指 AI 應用於醫療文件的創建和管理，以減少人為錯誤，提高效率和精確度。AI 可以幫助醫生自動創建病歷、處方、檢驗報告和其他臨床文件，並且能夠進行自然語言處理和理解，從而更準確地表達和記錄醫學術語和病人病史。

II. 協助影像判斷

醫學影像學在治療中扮演著重要的角色，首要任務是盡可能自動化判斷，以節省醫師的診斷時間，而人工智慧可自動標記影像中的結構和病變，並提供對於病變可能性的預測，幫助醫生做出準確的診斷和治療方案。目前已有許多演算法獲得 FDA 批准，尤其是用於檢測各種疾病，特別是癌症。

(b) AI 在個人化治療的應用

I. 風險預測與分級

AI 可以用於臨床風險和分級的預測和評估。通過應用機器學習等 AI 技術，可以根據大量的臨床數據和病人病史，建立模型來預測病人的風險和分級，從而幫助醫生進行更好的臨床決策和治療規劃。

在臨床決策中，應用 ML 可以幫助醫護人員在手術前進行風險分級，以識別高風險患者並作出適當的後續臨床決策。此外，手術期間的狀況變動，如低血壓，在手術後的恢復也發揮重要作用。

II. 健康管理與高齡復能

中化銀髮和工研院合作引進了日本的 AI 復能系統「ICT REHA」，可根據使用者的年齡、疾病、步伐和認知機能等資料，從數據庫中分析出最適合該使用者的個人化復能學習列表。工研院企劃與研發處副處長胡紀平表示：「這套 AI 復能系統對台灣健康領域有突破性意義，因為長輩生活場域並不限於醫院，從日照中心蒐集的健康數據將成為提升日常生活照護品質的重要依據。」

根據 Data Bridge Market Research 分析，智慧醫療物聯網市場規模在 2021-2028 年將呈現 18.27%的複合年增長率。到 2028 年市值將高達 4,465.2 億美元。

Global Internet of Things (IoT) Healthcare Market is Expected to Account for USD 446.52 Billion by 2028

Global Internet of Things (IoT) Healthcare Market, By Regions, 2021 to 2028



DATA BRIDGE MARKET RESEARCH



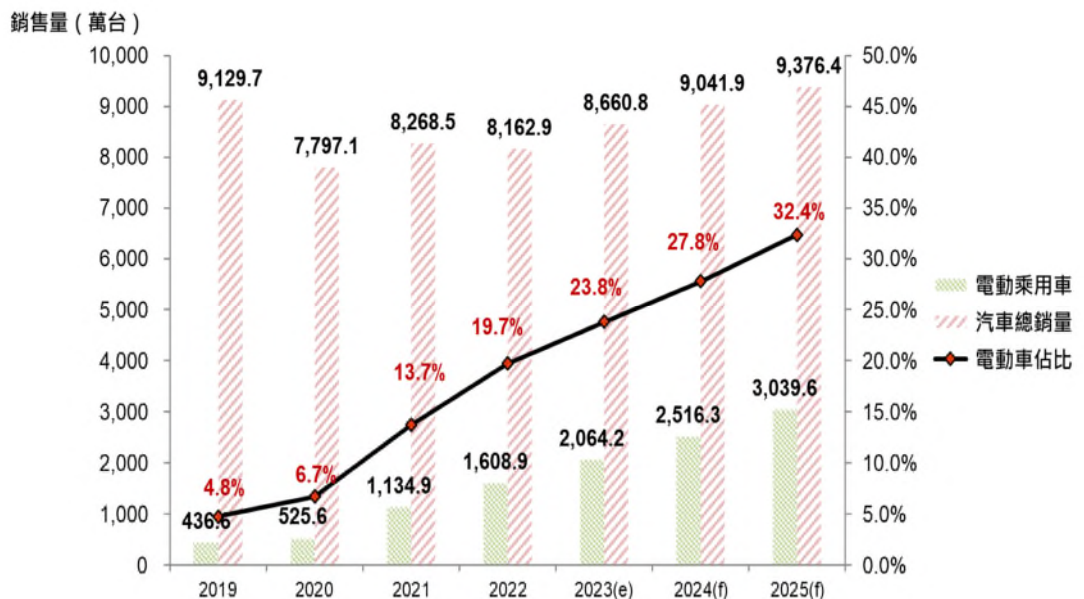
資料來源：Data Bridge Market Research

D. 車載與車聯網(Automotive)

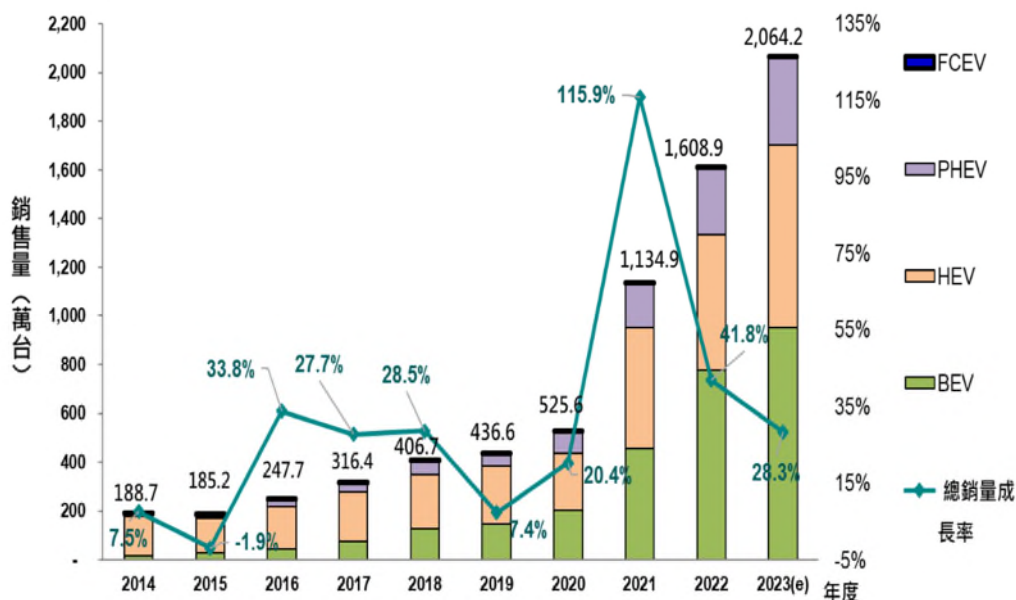
a. 全球電動車市場

全球汽車銷量預估 2025 年回到疫情前水平，電動車輛有望於 2023 年突破 2,000 萬輛。2026 年無人自動駕駛共享服務進入商轉，但整車需求數量減少及車輛使用年限縮短之新平衡值得觀察。

根據工研院預估，全球電動車自動駕駛市場規模至 2030 年將上看 8,000 億美元，推估 2040 年每三輛車中就有一輛是自駕車，且市場需求包含商用自駕車、自駕巴士及物流車隊；近期數據顯示，全球待運送包裹數量從 2022 年 1,700 億個成長至 2027 年 2,800 億個，將使司機短缺問題更加嚴重，而自動駕駛將是可行解決方案之一，也將成為未來汽車市場之重要趨勢。



2026 年燃料電池車(FCEV)量產技術與規模經濟日漸成形，於全球淨零減碳趨勢下銷量具快速成長潛力。2035 年 BEV+PHEV 之銷量總和，於總銷量占比近 50%。



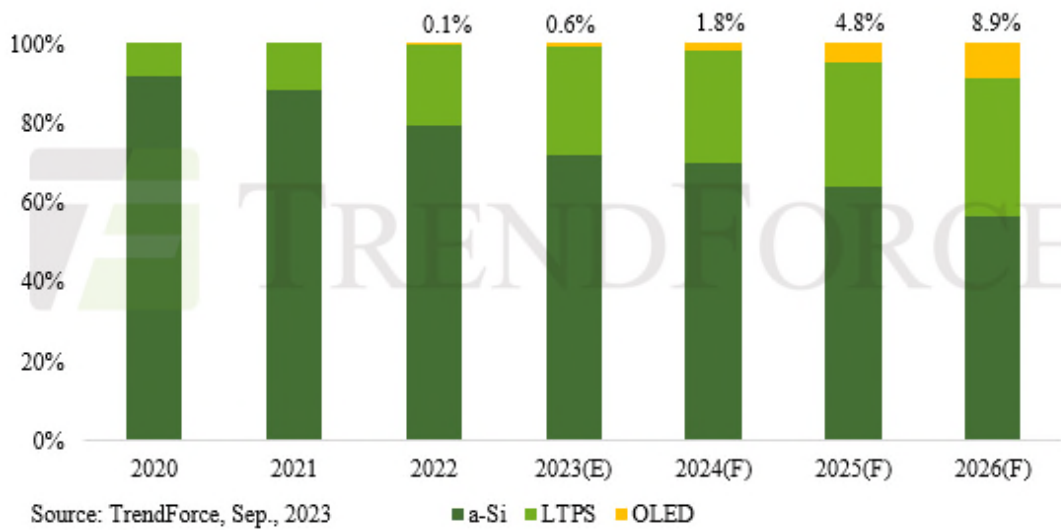
根據 2050 年淨零排放方案，至 2030 年道路上將有超過 3 億輛電動汽車，將佔所有新車銷售 60%，銷售佔有率每年必須增加 6%才能與淨零排放方案接軌。因此，電動汽車滲透率的提高為供應系統零件商造了機會。根據工研院 IEK Consulting 推估，2040 年全球電動車市場規模將達智慧手機的 2.3 倍、半導體的 1.6 倍。電動車是未來重要的趨勢，三電系統與關鍵零組件則有機會成為臺灣未來產業發展的新動能。

b. 車聯網應用

隨着汽車智能化發展，智慧座艙成為重要體現，為滿足不同的場景需求，作為人機交互界面的顯示器也呈現設計多元化、技術多樣性的特性，使得 a-Si LCD、LTPS LCD、Oxide LCD、OLED、Mini LED 背光顯示、Dual Cell 等顯示技術在車載市場遍地生花，車載顯示技術進入了多技術並存的時代。

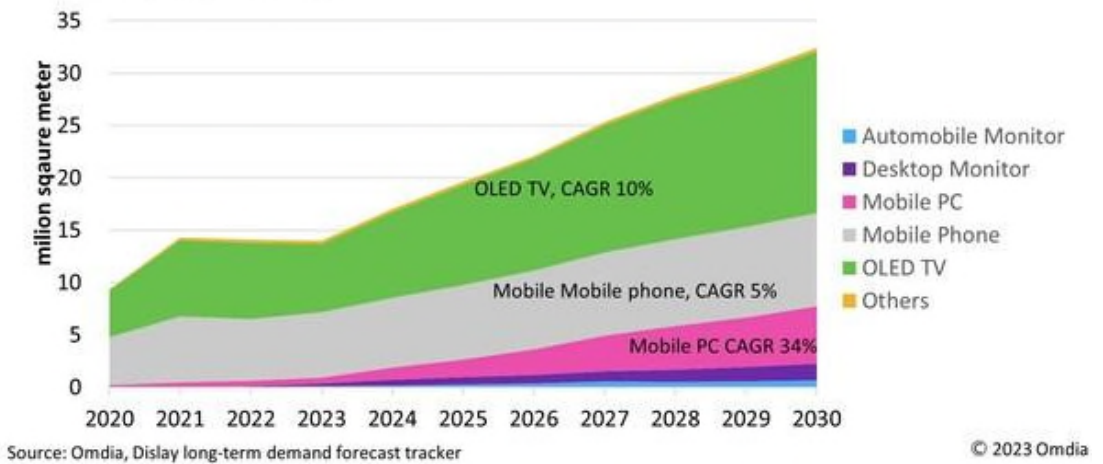
TrendForce 最新「車用顯示面板市場發展分析報告」顯示，隨著汽車市場的逐步復甦加上智能座艙的推廣下，整體汽車顯示面板的需求逐漸回穩，並開始有上升趨勢，預估 2023 年車用顯示面板整體供應量將保持增長，2026 年預計供應量將超過 2.4 億片，而伴隨 OLED 面板的效能提升及成本持續優化，OLED 車用面板市占率至 2026 有望達 8.9%。

圖、2020~2026年OLED車用面板市占率預估

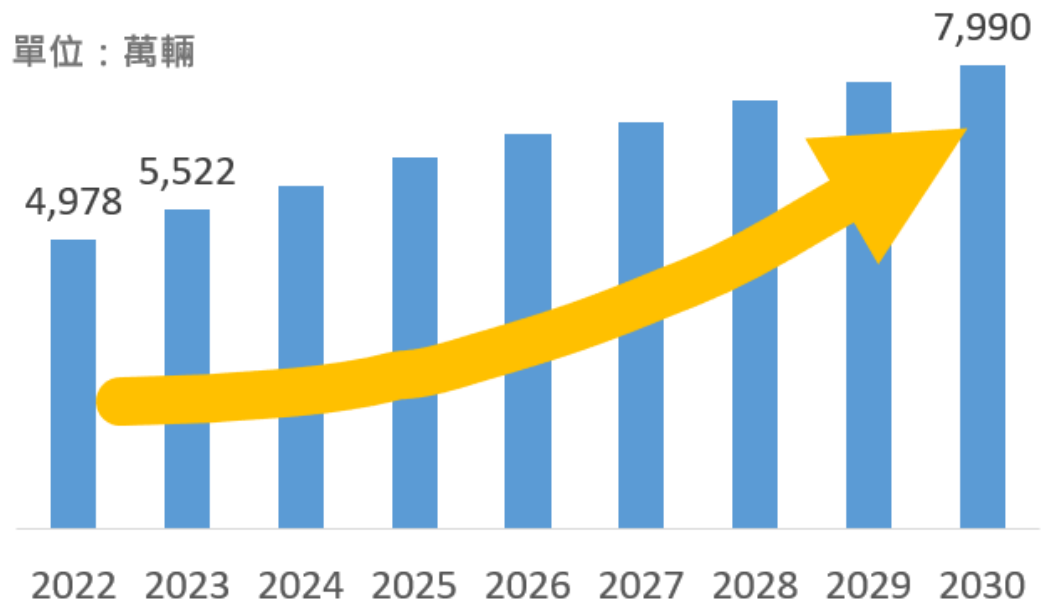


Omdia 針對顯示器的長期需求預測追蹤的研究顯示，OLED 顯示器的領域需求在 2022 年至 2030 年會以 11% 的年複合成長率 (CAGR) 增長。多個主要品牌的旗艦產品系列將逐步採用 OLED 面板，產品種類遍及車用螢幕、電視、行動電話，及筆電、平板等消費電子產品。

OLED area demand forecast



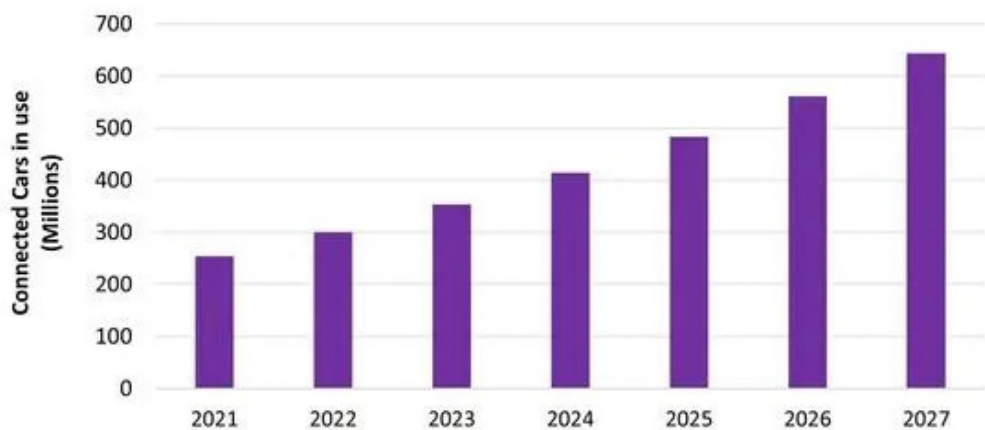
「智慧聯網車輛」(Connected Vehicles; CVs)是融合資訊與通訊、網際網路、人工智慧(AI)、大數據(Big Data)以及道路交通等產業跨界轉型的新興領域，從而打造當今車輛成為結合雲端、各種感測器以及精密機械與尖端電子軟硬體的複雜系統，衍生出各種創新車聯網(IoV)應用，也帶來了無限商機。根據工研院 IEK 估計 2022 年全球聯網汽車出貨量達 4,978 萬，預估 2023 年增加至 5,522 萬，成長率 10.9%，預估 2030 年將成長至 7,990 萬，2022 年至 2030 年複合成長率達 6.1%。



資料來源：工研院 IEK

根據 Omdia 對汽車市場媒體格局的最新展望，道路上車聯網的數量預計在 2023 年將增加 18%，包括 Google 和 Apple 蘋果在內的公司正積極籌備、把握和開發未來十年的潛在收入機會。

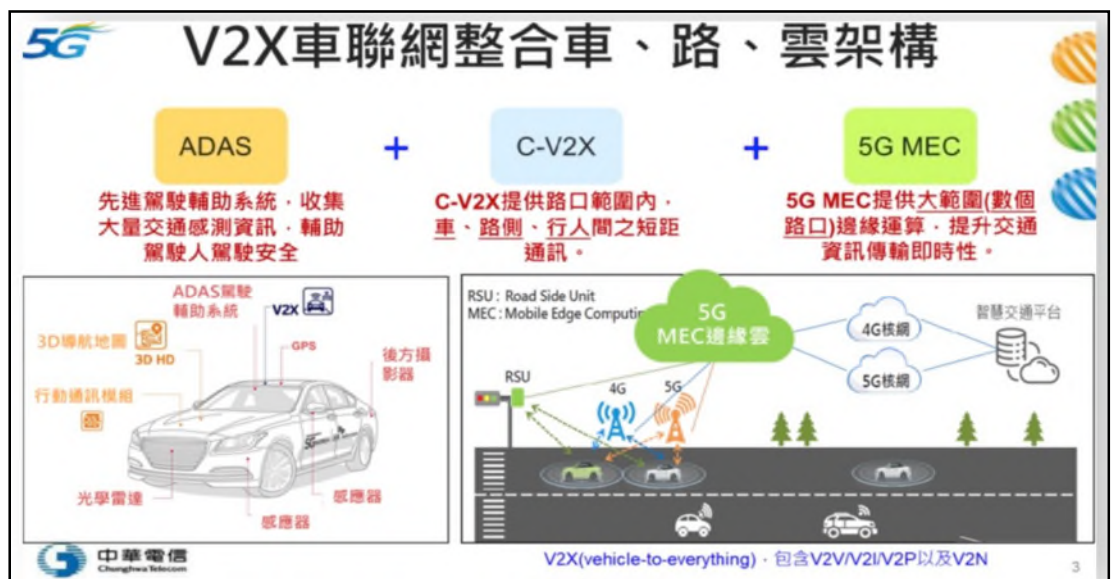
Global Connected Car Outlook



Source: Wards Intelligence/LMC Automotive

© 2023 Omdia

低軌衛星通訊結合智慧車聯網，是新世代新型態通訊的重要應用之一，也帶動智慧聯網車輛的發展。利用無線通訊技術協作，使智慧座艙多螢幕和行動裝置進行串聯，實現車艙娛樂與資訊應用場景，如蜂巢式車聯網通訊（Cellular Vehicle-to-Everything, C-V2X），高傳輸低延遲滿足多樣車載服務。V2X 車聯網技術，是整合車輛、路側基礎設施、雲端等三方架構，實現車輛對車輛(V2V)、車輛對通訊網路(V2N)、車輛對基礎設施(V2I)，以及車輛對用路人(V2P)的連結，藉由即時路況資訊的傳遞來提升交通安全。



資料來源：V2X 車聯網完整架構 中華電信

E. 再生能源(Renewable Energy)

根據聯合國氣候報告，各國必須在 2030 年前將化石燃料碳排減半，才有機會達成全球平均溫度升溫 1.5 度目標，再生能源的發展顯然是最重要的環節之一。依據國際能源署(IEA)發布的『再生能源市場動態』報告，儘管 Covid-19 疫情引發供應鏈的挑戰和建設延遲，但 2020 年再生能源新增產能比 2019 年增長了 45%以上，達到近 280GW，已是過去 20 年來最大的擴張幅度。即便近兩年仍受到後疫情干擾，全球再生能源安裝量依舊持續攀升，2021-2026 年全球再生能源年平均安裝量會有 305GW（十億瓦），比 2015-2020 年（平均不到 200GW）提升逾五成，樂觀預估值甚至高達 380GW。但若要達到 2050 年淨零碳排目標，再生能源今後每年增加的裝置容量，必須超過 500GW 的規模才行。

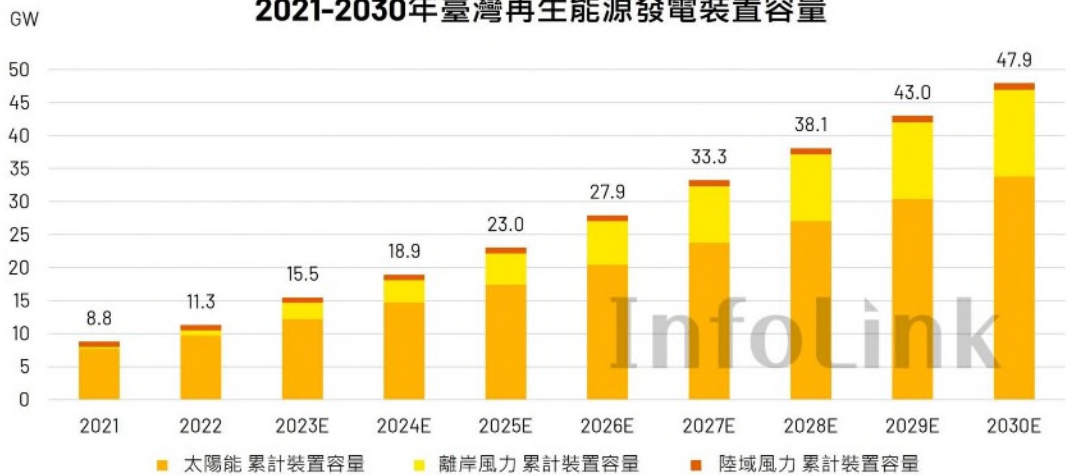


Annual Additions of Renewable Power Capacity, by Technology and Total, 2016-2021, and to Achieve Net Zero Scenarios for 2030 and 2050



台灣因為地理環境，發電量主要倚賴太陽能、離岸風力以及陸域風力，其中又以太陽能裝置容量為大宗。以 2022 年的裝置容量結構為例，有 86% 的裝置量來自太陽能，而離岸風電以及陸域風電裝置容量佔整體的 7%。然而綠電來結構預計在 2024 年後出現明顯變化，離岸風力的比例將大幅提升，主因為近年簽訂的風場會在 2024 年後陸續併網，且後續緊接著每階段 500 MW 的區域發，因此離岸風力將會成為未來台灣綠電市場供給的重要支撐。(資料來源：InfoLink Consulting Co., Ltd.)

2021-2030年臺灣再生能源發電裝置容量



a. Battery Energy Storage System 電池儲能系統

隨著再生能源的發展，全球已有共識儲能系統為能源轉型不可或缺的一環。為因應大規模太陽能發電與風力發電併入電力系統，其間歇性會使得電網不穩定，因此需要儲能系統來穩定電力電壓與頻率，並與現有的非再生能源做更妥善的調節使用。淨零碳排的目標在能源轉型的趨勢下亦越來越顯著，同時也吸引儲能系統的整合及響應，技術面也勢必會與 AI 合作，藉由人工智慧來分析各種資料、提高儲能效率，並且利用該技術來最佳化儲能系統、延長電池壽命，以及提高電網彈性和安全性，進而穩定且加速儲能行業的發展。儲能電網市場預計將快速擴張，但在全球走向淨零排放的趨勢下，市場增長速度會更快。

根據 InfoLink Consulting Co., Ltd. 研究報告，2022 年的戰爭導致歐洲缺電、能源危機、中國再生能源強配儲政策、美國 IRA 政策等，把儲能的重要性與需求資訊拋向全球市場。同時，在鋰電池供應鏈面臨鋰價之亂的衝擊下，看似對於行業造成危機，實則更是帶動市場情緒，搶電芯、企業更積極跨入市場，反將儲能行業的發展與需求帶向新的高度。過去一年隨著市場快速發展與企業積極投入下創造了許多市場趨勢，例如戶儲需求、獨立儲能、鈉電池、在地化供應鏈、大容量電芯等等，InfoLink 也針對 2023 下半年儲能市場重點動態進行解析。

(a) 鋰礦、電芯產能釋放 價格進入下行通道

今年年末全球電芯產能將達到 2,500 GWh，其中儲能產能佔比約 15-20%，對於預測全年的儲能電芯出貨 210 GWh 游刃有餘，除了既有一線電芯廠之爭，二線為搶得市場份額，勢必會在價格上的反應更激進，價格戰會更激烈。

(b) 新興市場持續火熱 但規模評估需謹慎

由於既有較成熟市場的商業模式與供應鏈成型，進入門檻拉高也更為競爭，因此新興市場如東南亞、中東、南美、非洲等成為企業欲搶佔佈局之區，且受到光伏市場的刺激會帶動儲能維持熱度與需求，應用面今年則以表後工商業更受關注。

北非及中東再生能源建置比重目標				
	2025	2030	2035	2050
阿爾及利亞	-	27%	-	-
巴林	5%	-	10%	-
埃及	20%	-	42%	-
伊拉克	-	33%	-	-
以色列	-	30%	-	-
約旦	-	(31%)> 50%	-	-
黎巴嫩	-	30%	-	-
利比亞	-	22%	-	-
阿曼	16%	30%	-	-
沙烏地阿拉伯	-	50% (58.7 GW PV)	-	-
葉門	15%	-	-	-
杜拜	-	25%	-	75%
土耳其	-	-	65% (53 GW PV)	-

Source: InfoLink統計整理

(c) 鋰電池儲能技術多點開花

上半年鋰電池儲能技術多點開花，電芯層面如刀片、類刀片、大容量電芯、4X 系列大圓柱，系統層面集成優化、CTC，散熱層面液冷、浸沒、高溫電池等等，下半年技術發展會延續，其中值得關注幾個正在發酵的市場趨勢，首先，280 Ah 於戶儲產品滲透與 4X 系列大圓柱電芯是否成為戶儲另一主流賽道；其次，320 Ah 以上的大容量電芯、刀片電芯的發展延伸至系統集成與美國在地化，將會有明顯商業模式上的分歧；最後，高體積能量密度的集成與可跨應用別的系統化技術會快速發展。儲能的運作模式將多元，而這很大程度需依靠數字化與智能化的能力進行調度並提高系統效率，如 BMS、EMS、VPP 等，同時搭上近期的 AI 熱潮，儲能此部分的需求將更受重視。

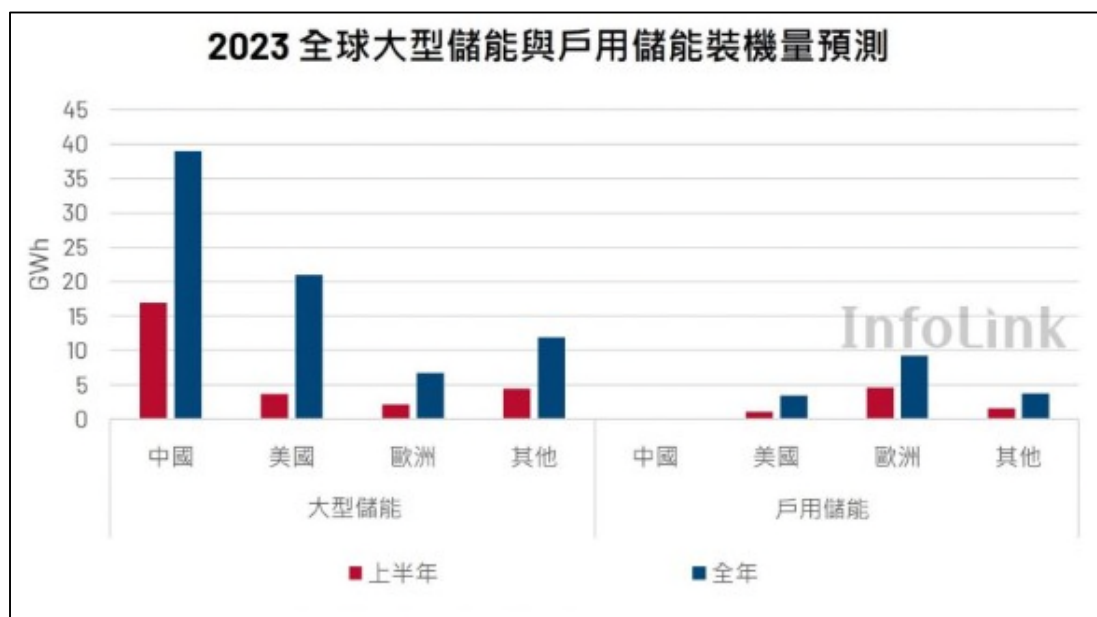
(d) 歐洲戶儲

經銷商庫存在上半年消化降低，且邁入下半年的再生能源旺季，戶儲出貨量將回穩提升，InfoLink 預估今年全球戶儲電芯出貨規模可達到 35GWh。

截至 2023 上半年，全球大型發電側及工商儲能裝機 27.3 GWh；戶用儲能裝

機 7.3 GWh，總計裝機規模為 34.6 GWh，已達去年總裝機量 44 GWh 的八成，雖然全球總體規模看似快速增長，但全球各地增速不一。其中，中國大型儲能以及歐洲戶儲安裝量超乎預期，美國則是因為行政進度緩慢，上半年裝機增長速度稍不如預期。展望下半年，因電芯上有產能陸續開出，截至 2023 年 9 月初，碳酸鋰價格已回落至 20 萬人民幣/噸，價格的回落有利於需求增長，預計電芯產量最大的中國仍為 2023 年下半年裝機速度最快的區域，全年安裝有望達 39 GWh，而美國雖儲能安裝流程需一年甚至一年半以上，但是因本身內需龐大，加上法案強力補貼，下半年大型項目預計能逐漸完成併網，全年需求可達 25.5 GWh，最後，歐洲戶儲庫存問題仍將影響下半年拉貨動能，電價回落及義大利補貼中止可能使市場安裝需求不如去年下半年熱烈，因此估計下半年裝機將與上半年持平，全年預計 17 GWh，InfoLink 估計 2023 全年全球儲能裝機規模有望達 100 GWh，其中大型儲能約 78 GWh，工商及戶儲約 22 GWh。預計加上下半年的量體後，中國將在 2023 佔據全球 43%市場份額、美國佔 25.5%、歐洲佔 17%。

InfoLink 針對中、美、歐三大市場預測及展望下半年裝機如圖示



b. EV Charging Station 充電樁

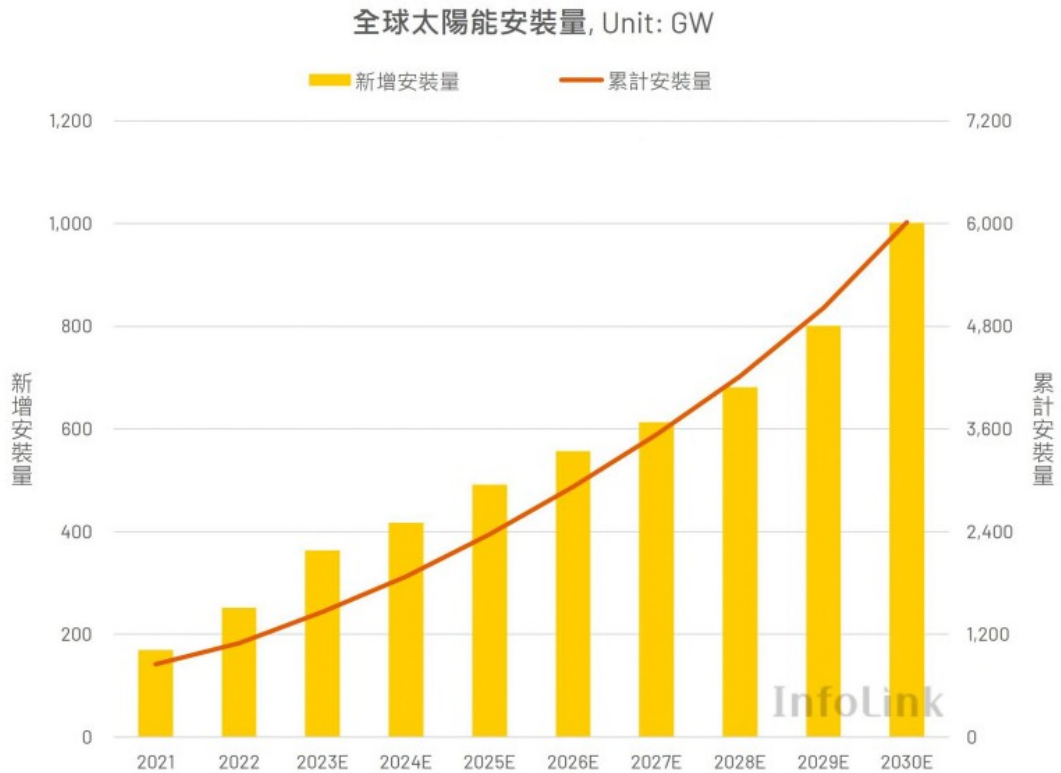
全球加速進入電動車時代，各國紛紛訂出禁售燃油車款的終結日，因此在環保與市場考量下，將加速汽車業的電動車佈局時程。電動車數量於 2022 已接近 1000 萬輛，約佔所有車輛比例為 13；預估於 2025 年數量將超越 2000 萬輛，約佔所有車輛比例為 25%；到 2030 年數量將超越 3500 萬輛，約所有車輛比例為 30%。台灣市場於 2022 年底純電動車累計保有 3.4 萬輛，預估於 2025 年將成長至 10 萬輛。隨著電動車增加，完善基礎設施、興建充樁也成為各國政府與產業的當

務之急和發展重點。目前世界各國的電動車充電樁，普遍跟不上電動車銷售數量。全球車樁比之平均值約為 10 比 1，美國約為 15：1，歐盟約為 8.5：1，中國約為 5 比 1，澳洲約為 35 比 1。研調機構 Precedence Research 預估，全球充電樁產值預估將成長至 2030 年 647 億美元，占整體充電基礎設施產值近三成，2021 至 2030 年年均複合成長率（CAGR）為 28%。其中，又以美國充電樁的布建較快速，預估 2022-26 年 CAGR 26%。台灣截至 2022 年 12 月底，公共充電樁 4856 支，目前車樁比約為 7：1。下圖為主要市場之充電樁政策。

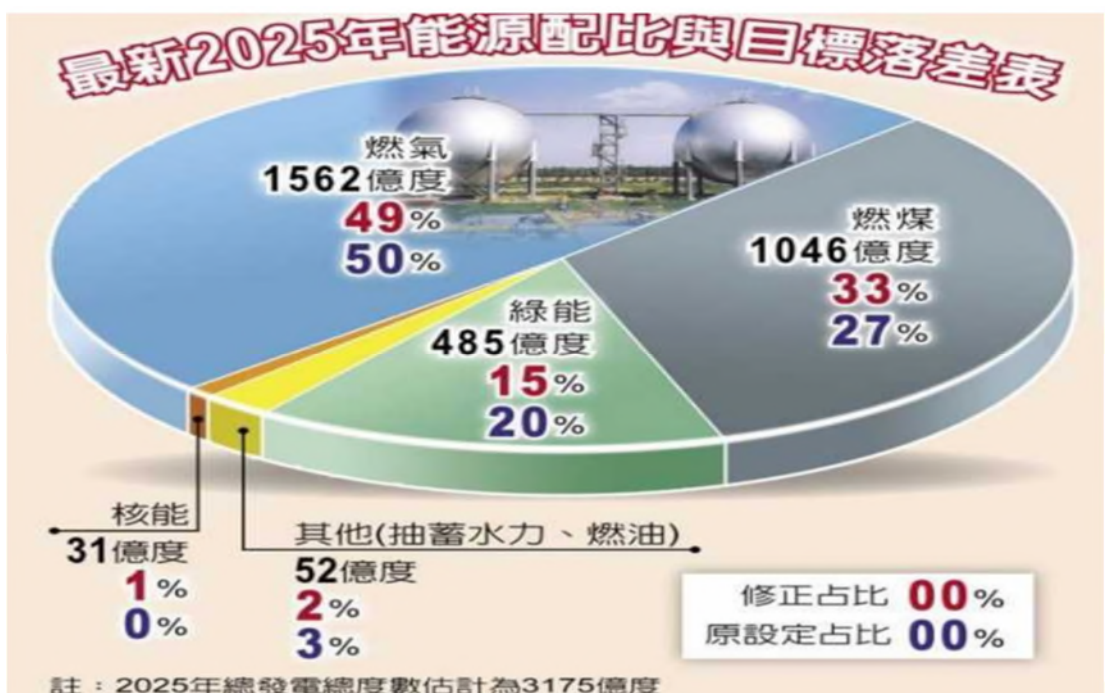


c. Photovoltaic Energy 太陽光電

即使 2022 年供應鏈及材料成本上漲，以及太陽能裝置的 LCOE (Levelized Cost of Energy，即每度電的均化發電成本) 下降幅度仍低於傳統發電，但隨著太陽能模組及系統的裝置成本因市場需求數量而持續下降，太陽光電的競爭力也大幅增強，將逐步加大比重取代傳統能源。在歐洲的太陽能裝機市場方面，在 2022 年的烏俄戰爭開始，歐洲意識到對天然氣、石化燃料仍有著強烈的依賴性，隨著全球天然氣短缺及上漲，迫使各國紛紛尋找替代方案來維護該地區的供應安全，希望藉由能源採購的多樣化來成為能源安全的關鍵，因此也促進了太陽能市場的蓬勃發展。市場對於今年太陽能模組需求的普遍看法約在 55-70 GW 左右的水準，2025-2026 年間模組需求預期有機會達到 90-110 GW。對全球累計的太陽能裝機量而言，目前成長趨勢尚未出現延緩，InfoLink Consulting 甫發布的《邁向淨零碳排之路：2030 光風儲能源轉型白皮書》中預計，2030 年全球太陽能累積安裝量可達到 6 TW 的水平。



台灣因地理環境關係，同時『2025 非核家園』亦為執政黨的能源發展之政策目標，政府訂定{2025 年能源轉型 532 政策}—燃氣 50%、燃煤 30%、再生能源 20%。現正積極發展太陽光電及風力發電，預計 2025 年太陽光電裝置容 20GW，離岸風力裝置容量則達 5.7GW 以上，共約 26GW(百萬瓩)，全面性推動節能、創能、儲能及智慧系統整合等能源轉型措施。



F. 5G 網路通信(Telecom)

a. Open-RAN 開放架構

全球 5G 商轉，由於 5G 相較 4G 採用更高頻段，覆蓋能力較弱，布建所需的資本支出大幅提升，營運商開始思考如何降低成本，於是開放網路架構（Open RAN）技術就成為其中一個可能的解決方案。

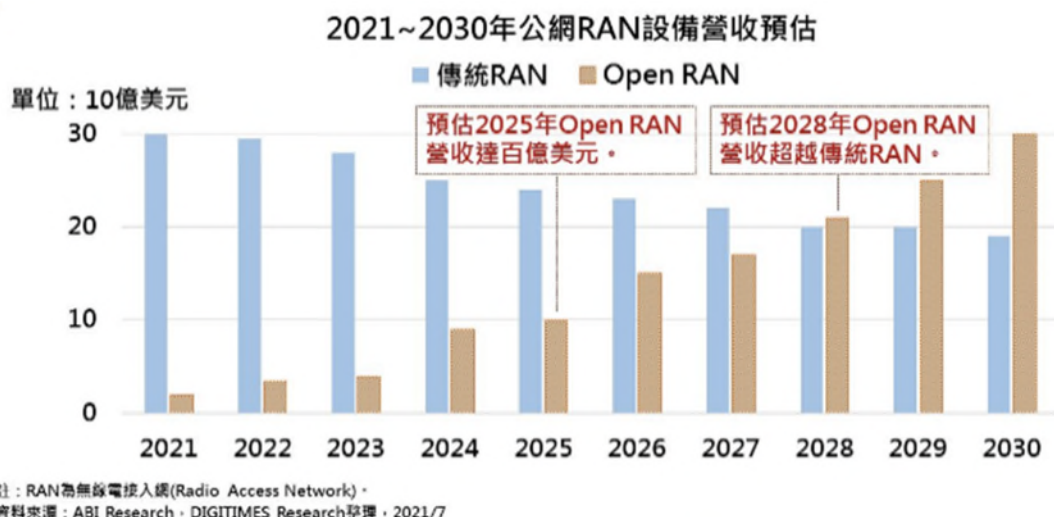
開放式虛擬化無線存取網路（Open Virtualized Radio Access Network，簡稱 Open-RAN）解決方案，主要係提供大型/小型基地台通用的基礎軟體架構，用以建立 4G/5G 雙重連線。過往電信網路設備以傳統設備供應商如華為、愛立信、諾基亞等向各國營運商提供電信網路系統解決方案，而 Open-RAN 架構則將傳統電信網路架構解構為不同組件，以多元化的供應鏈減輕供應風險，在 Open-RAN 電信架構中，主要可區分為中央單元（CU）與分布單元（DU）與無線電單元（RU）的三大硬體設備，並可使用 COTS。網路功能則採虛擬化（NFV）軟體，安裝於伺服器後便可使用，再透過制定並開放各組件之間的通訊介面，使來自各不同供應商的設備得以互通。

傳統封閉式 電信網路	VS.	新型開放式 電信網路
特定專利設備供應商	平台架構	軟體定義網路/開放白牌設備
封閉式傳輸介面	傳輸介面	標準化傳輸介面
預先編排控制邏輯， 固定式網路資源配置。	網路資源	根據應用需求與網路使用狀 況不同，動態調整。
網路系統高度整合	設備管理	開放架構/虛擬化配置
較高的研發/採購費用	成本差異	較低的硬體設備費用

資料來源：各廠商；整理製表：MoneyDJ 許曉嘉

Open-RAN 的推出讓傳統電信網路設備供應商不再一枝獨秀，過去本就是封閉特性的電信設備產業、IT 設備廠商也有進入 5G 市場的機會，以開放和虛擬化基地台提供具有靈活性的通訊服務滿足使用者需求。

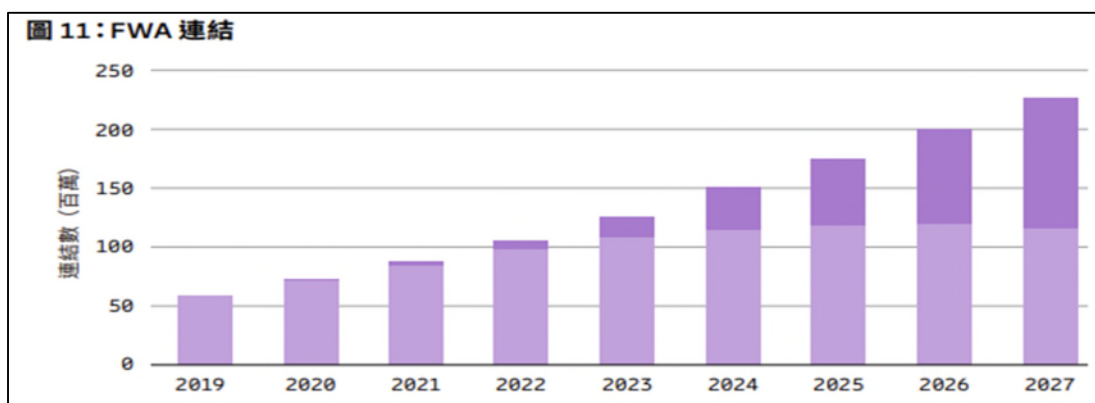
ABI Research 預估 2025 年全球 Open-RAN 設備於公網(public network)營收將達 100 億美元，2028 年超越傳統 RAN 設備。



b. FWA 無線固網接入

FWA(Fixed Wireless Access 無線固網接入)的服務係透過 CPE 接收運營商基站發出的 4G/5G 訊號，轉換成 Wi-Fi 訊號或有線訊號。相較於有線接入技術(如：電纜、光纖等方式)，在一些偏僻、地廣人稀或是地形破碎的地區，有線網路部署不易，初期布建與後期維修上都會有很大的工程和成本，如果採取無線的方式，不但可提升部署效益，也能隨著無線通訊技術的進步而快速的升級傳輸速率。

通訊設備大廠愛立信 2021 年 11 月《行動趨勢報告》指出，逾 75%電信商已開始提供無線固網接入(FWA)服務，預估到 2027 年底，FWA 連結數將超過 2.3 億，相當於超過 8 億人可使用無線寬頻連線，而 5G FWA 的成長尤為明顯，連結數預計將成長至 1.1 億左右，幾乎占 FWA 連結總數的一半。

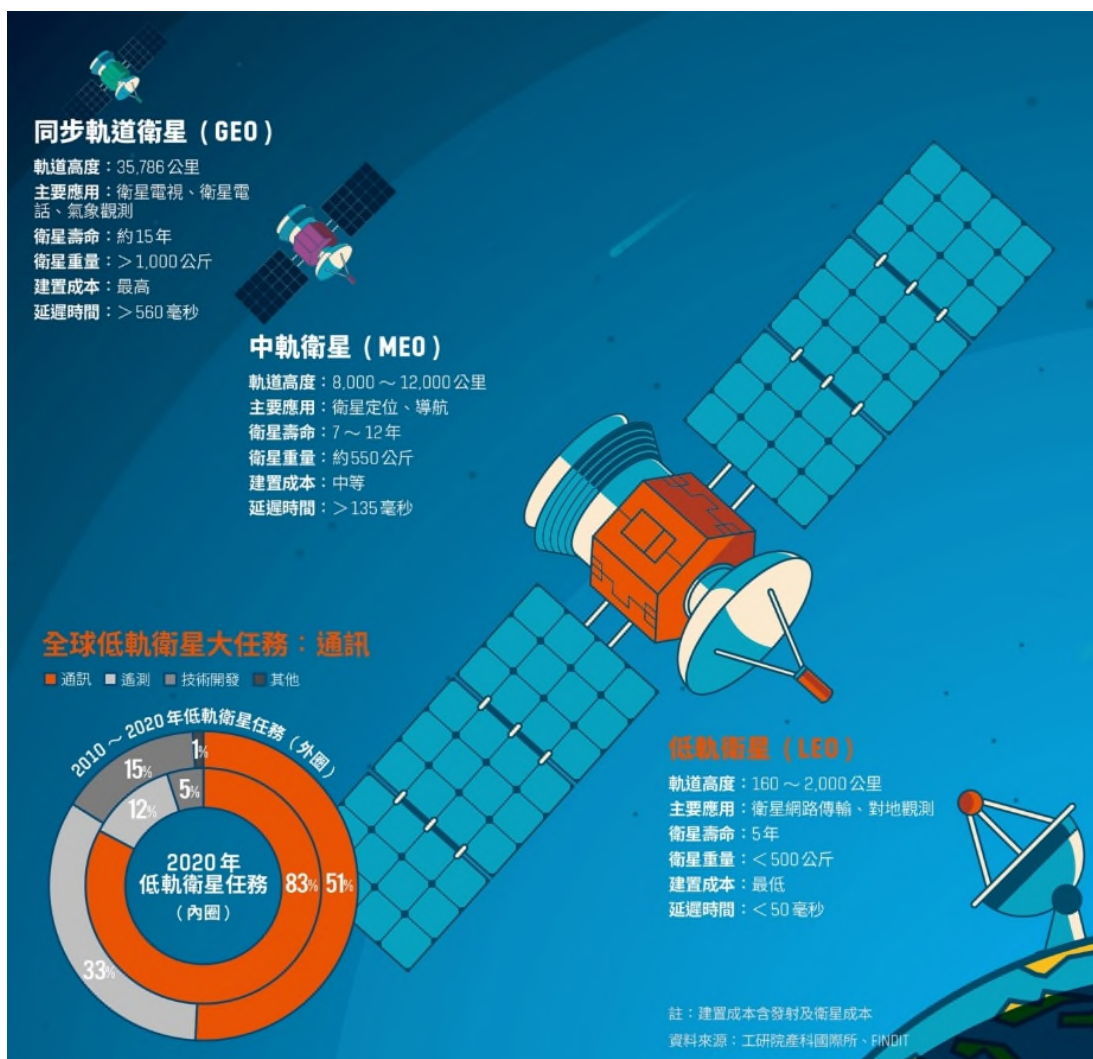


資料來源：愛立信行動趨勢報告(深紫色為 5G，淺紫色為 4G)

c. 低軌衛星

人造衛星依照軌道高度可以區分為地球靜止軌道 (Geostationary Earth Orbits, GEO)、中地球軌道 (Medium Earth Orbits, MEO)、低地球軌道 (Low Earth Orbits, LEO) 三種衛星。

低軌衛星因與地面距離較近，資料傳輸的遲延性低，傳輸時所需要的能量也較地球同步軌道衛星低，但因為低軌衛星公轉週期與地球自轉週期不同，不會持續停留在特定區域的上空，需要布建大量衛星避免通訊中斷，根據資策會產業情報研究所（MIC）資料顯示，全球低軌道衛星數量於 2021 年已達 1,791 顆、2022 年預估 2,825 顆、2025 年至 2027 年更可能達 7,518 顆的發射量。



優勢 1：傳輸時間快，能配合更高性能的終端應用

低軌衛星傳輸時延可以有效控制在約 20 毫秒以下，伴隨 5G 技術的蓬勃發展，通訊需求量/品質要求日以遽增已是必然；甚至到 6G 的發展，更快速、更穩定、更大傳輸的需求也將成為支撐低軌衛星產業的一大終端應用。

優勢 2：低軌衛星沒有地形限制，解決網路覆蓋率問題

目前世界仍有 35 億人口生活的地區尚未有網路覆蓋(如：離陸地遠的公海地區、無法架設基地台的深山地區)，低軌衛星位處外太空，因此在佈局時不會有地形限制，能有效解決偏遠地區的網路需求。

目前全球低軌衛星運營商主要為四大巨頭，包括特斯拉（Tesla）創辦人馬斯克領軍的 SpaceX、英國政府和印度第二大電信集團聯合營運的 OneWeb、亞馬遜旗下 Kuiper，以及加拿大老牌衛星業者 Telesat。

(4) 主要產品之競爭情形

連接器與連接線組相關產品的供需模式持續調整中。以往客戶端對於連接器與線材會採取分開採購的方式，所以廠商多且大小不一。但隨著終端應用面日趨廣泛且多元的特性，客戶端會期待與具備跨領域專業知識和實績之供應商合作，以取得一站式解決方案服務。本公司持續創造與同業差異化之競爭優勢，除了擁有專業的線材 know how(In-house 抽線廠)，以及累積近 30 年的產業經驗外；2015 年增設越南廠，提供客戶更彈性的供應鏈策略佈局；2016 年導入製造執行系統(MES_iProcess/RPS)，並於 2020 年智能化工廠 iFactory 啟用，有效的提升製程效率與產品良率，以及降低人力成本與錯誤率。未來持續透過策略投資取得互補性技術能力，以達成永續經營及獲利穩定成長之目標。此外，因應美中貿易戰，以及全球企業朝向分散式供應鏈的趨勢，本公司已於 2023 年完成越南新廠的購地與建築執照申請，預計 2025 年底正式投入量產。

目前上市櫃中與本公司主要業務經營較為相似之公司列舉以下三家為例，茲就其同業產品領域列表如下：

公司名稱	主要業務與產品
信邦 (3023)	產品應用：主要分為連接器及DMIS(線材設計製造整合服務)兩大事業部。應用於綠能、工業應用、醫療、車用電子、消費性電子等領域。 產品：電子連接線組裝、連接器製造、光學電子零組件、無線通訊電子零組件、日系連接器代理等。
佳必琪 (6197)	產品應用：主要分為數據網路電信、物聯網、智能連結產業三大應用。 產品：電子連接線組裝、連接器製造、高頻線纜系統、天線、無線與電子裝置設備及資料儲存器等。
映興 (3597)	產品應用：應用於車用電子、綠能工程、工業機器人及物聯網應用、運動醫療輔助、車用電子、電源儲能等領域。 產品：線束模組、保護感測元件、連接元件、照明元件、太陽能智慧除能多功能系統等。

資料來源：Money DJ 理財網

2. 機能材料產業

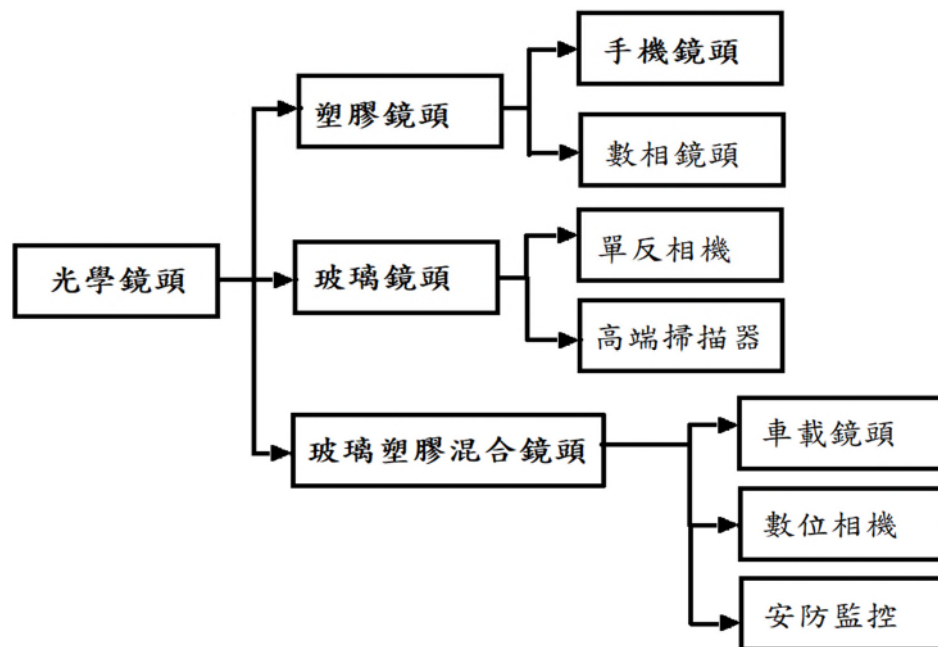
(1) 光學鏡頭產業

A. 光學鏡頭分類

光學鏡頭即為攝像鏡頭或攝影鏡頭，簡稱「鏡頭」，其主要功能為光學成像。光學鏡頭是光學成像系統中的必備元件，直接影響成像品質的好壞、演算法的實現與效果。從結構來看，光學鏡頭一般由精密五金、塑膠零件、鏡片、光圈、驅動馬達、感測器等光機電器件和鏡筒所組成。

根據光學鏡片特性原理，光學鏡頭可分為塑膠鏡頭、玻璃鏡頭和玻塑混合鏡頭三大類，其結構都是由多片鏡片構成。一般而言，鏡片越多，鏡頭的成像品質也越高。

光學鏡頭的分類及應用：



在三類光學鏡頭中，塑膠鏡頭採用塑膠鏡片組立而成，玻璃鏡頭採用玻璃透鏡組立而成，二者在材料屬性、加工工藝、透光率等方面都存在著很大的差異，因此最終的適用範圍也大有不同。

一般而言，塑膠鏡頭具備可塑性強、容易製成非球面形狀，方便及小型化等特點，廣泛應用於手機、數碼相機等設備上；與塑膠鏡頭相比，玻璃鏡頭對模造技術、鍍膜工藝、精密加工等方面有著較高的要求，且具有其透光率高的特點，更多應用於高端影像領域，如單反相機、高端掃描器等設備；玻塑混合鏡頭由部分玻璃鏡片和部分塑膠鏡片共同組成，結合了二者的特點，具有高折射率的光學性能和穩定性，廣泛應用於監控攝像頭、數碼相機和車載攝像頭等鏡頭模組中。

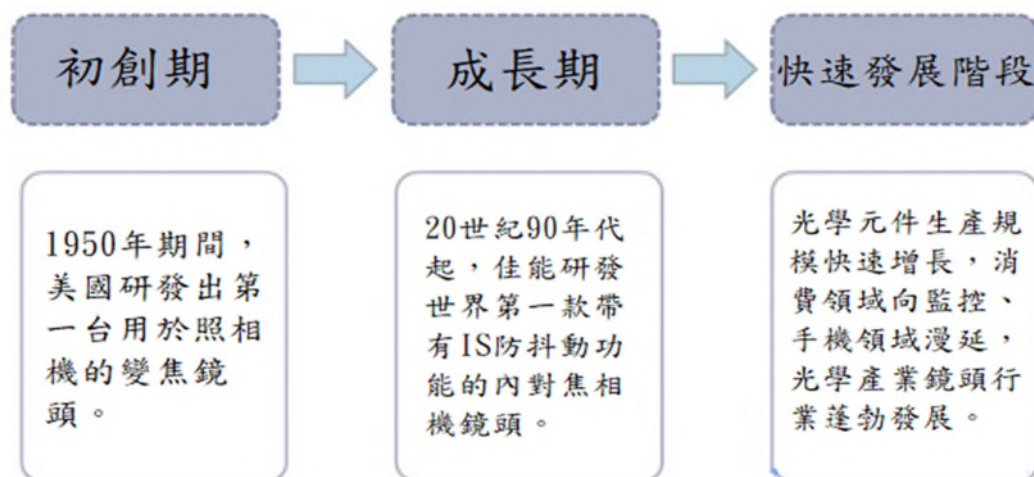
三類光學鏡頭特性比較			
	塑膠鏡頭	玻璃鏡頭	玻璃塑膠混合鏡頭
製造難度	低	高	高
量產能力	高	低	低
成本	低	高	高
熱膨係數	低	高	介於兩者之間
透光率	92%	99%	介於兩者之間
應用	手機鏡頭、數位相機	單反相機、高端掃描器、車載	數位相機、安防監控
優勢廠商	大立光、舜宇光、玉晶光	佳能、佳凌、今國、亞光	舜宇光、宇瞳光

資料來源：公開資料整理

B. 光學鏡頭發展歷程和產業鏈

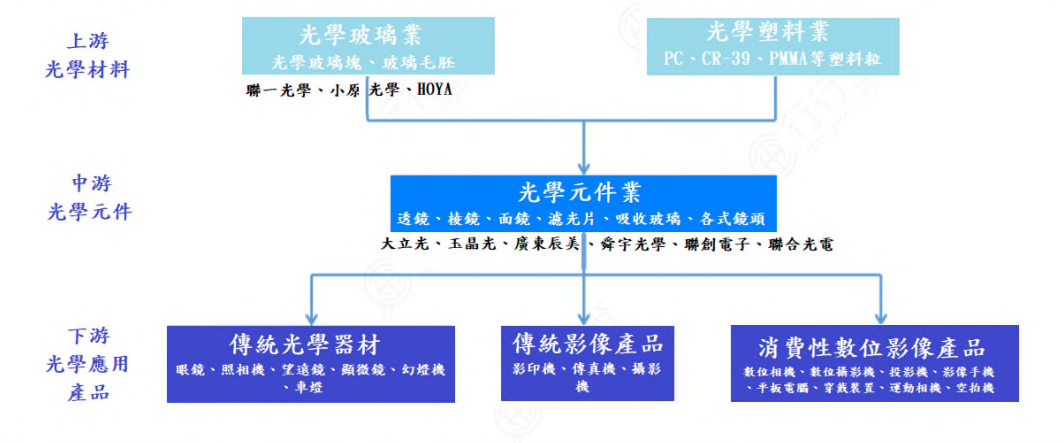
光學鏡頭發展至今，大致可分為初創、成長和快速發展三個階段；其中初創階段為十八世紀到二十世紀八十年代；成長階段為二十世紀九十年代；快速發展階段為二十一世紀至今。

光學鏡頭發展歷程：



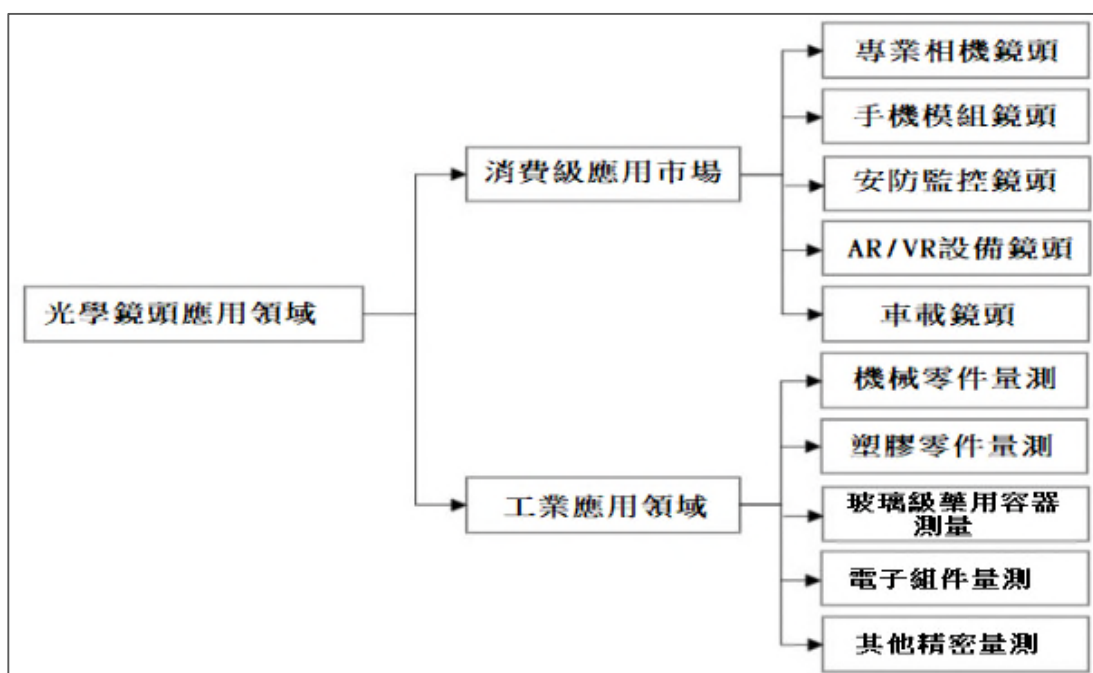
光學鏡頭上中下游產業鏈：

光學鏡頭研發與製造處於產業鏈中游，其上游為光學鏡頭生產所需的設備儀器及原材料，原材料主要包括玻璃鏡片、塑膠鏡片、電子零件、塑膠原料、金屬部件等。下游為光學鏡頭的應用領域，主要包括安防監控設備、手機相機攝像頭模組、車載攝像頭模組、機器視覺系統、VR/AR 設備等。鏡頭產業鏈如下圖所示：



C. 光學鏡頭應用領域

針對光學鏡頭下游應用領域劃分，可分為消費級市場應用和工業領域應用兩大類。其中消費級市場應用包括專業相機鏡頭、手機相機模組鏡頭、安防監控鏡頭、車載鏡頭和 AR/VR 設備鏡頭等；工業領域應用則以機器視覺為主，涵蓋範疇包含機械零件測量、塑膠零件測量、玻璃及藥用容器測量和電子元件測量等。



資料來源：公開資料整理

從消費級市場應用領域來看，主要應用於相機、手機、安防監控、汽車和 VR/AR 設備等。其中專業相機鏡頭一直是光學鏡頭領域最重要的應用領域，代表著光學鏡頭的發展工藝。

光學鏡頭消費級市場方面應用	
應用領域	應用描述
專業相機鏡頭	專業相機鏡頭一直以來是光學鏡頭最早也是最重要的應用領域，代表著光學鏡頭的發展工藝。相機鏡頭是指相機上接收光學物件，並且對其進行調整，從而實現光學成像的光學器材。專業相機鏡頭主要分為變焦鏡頭、定焦鏡頭、廣角鏡頭。
手機相機模組鏡頭	2000年9月，夏普發佈內置了11萬像素CCD攝像頭的夏普J-SH04手機，成為了款搭載鏡頭的手機，自此以後手機光學鏡頭，特別是在智慧手機時代一直飛速發展，到如今主流手機鏡頭已經發展為千萬級像素並且搭載雙鏡頭。
安防監控鏡頭	視訊監控是安全防範系統的重要組成部分，以其直觀、準確、及時和資訊內容豐富而廣泛應用於眾多公共場合。近年來，隨著電腦技術、網路技術、多媒體技術、圖像處理、傳輸技術以及投影拼接顯示技術的發展，為現代城市實施視訊智慧型網路監控提供了有力的技術保證和支援。攝影監控是視訊監控系統的核心部份，需要眾多類型的光學鏡頭尤其是高解析鏡頭予以支持。
車載鏡頭	隨著汽車技術的發展，人們要求在汽車駕駛過程中能非常即時的呈現視訊和音訊的車載鏡頭功能，為定位提供更多的方便，於是車載鏡頭應運而生。在當今自動駕駛的大勢下，車載鏡頭有著更加廣泛的應用和市場空間。
VR/AR設備鏡頭	虛擬現實(VirtualReality, VR),是指採用電腦技術為核心的現代高科技手段生成一種虛擬環境，用戶借助特殊的輸入輸出設備，與虛擬世界中的物體進行自然的。交互，通過視覺、聽覺和觸覺等獲得與真實世界相同的感受增強現實(AugmentedReality, AR)是一種實時地計算影像的位置及角度並加上相應圖像的技術，這種技術的目標是在屏幕上把虛擬世界套在現實世界並進行互動不論是VR還是AR設備，都需要光學鏡頭來協助進行與環境的交互，尤其是AR設備，為了實現現實場景和虛擬場景的結合，需要更大量的攝像頭來配合。

資料來源：公開資料整理

從工業領域應用來看，則以工業機器視覺方面應用為重點。具體之應用則可分成四大方面：機械零件測量、塑膠零件測量、玻璃及藥用容器測量、電子元件測量等。

光學鏡頭在工業機器視覺方面應用	
應用領域	應用描述
機械零件測量	精密機械零組件的測量，其中大部分為汽車零件。
塑膠零件測量	某些橡膠零件再拿取實容易變形而改變其原形狀，因此必須要使用非接觸光學測量儀器來進行測量。
玻璃及藥用容器測量	小玻璃瓶，膠囊、小藥瓶等，以避免在量測過程中因接觸而產生破裂，故需非接觸式測量。
電子組件量測	電阻、電晶體及IC晶體電路需使用微型鏡頭來檢測其尺寸及連接點的位置是否有差異。
其他特殊應用	粒子量測、量測高精度色彩印表、半導體光罩量測、過濾器控制、血液分析及細胞數量計算量測等。

資料來源：公開資料整理

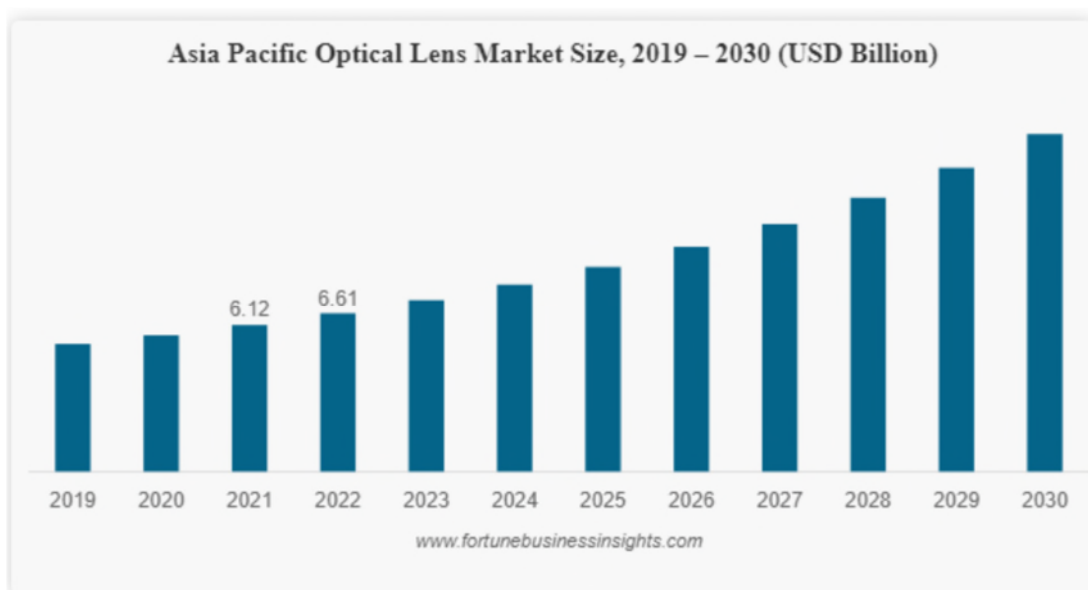
D. 光學鏡頭行業發展現狀

光學鏡頭是光學成像系統中的核心元件，20 世紀以來光電子技術的快速發展，帶動光學鏡頭的應用範圍，從最初的顯微鏡、望遠鏡、膠片相機等領域，進而延伸至安全防護視頻監控、數碼相機/攝像機和智慧手機等領域滲透。

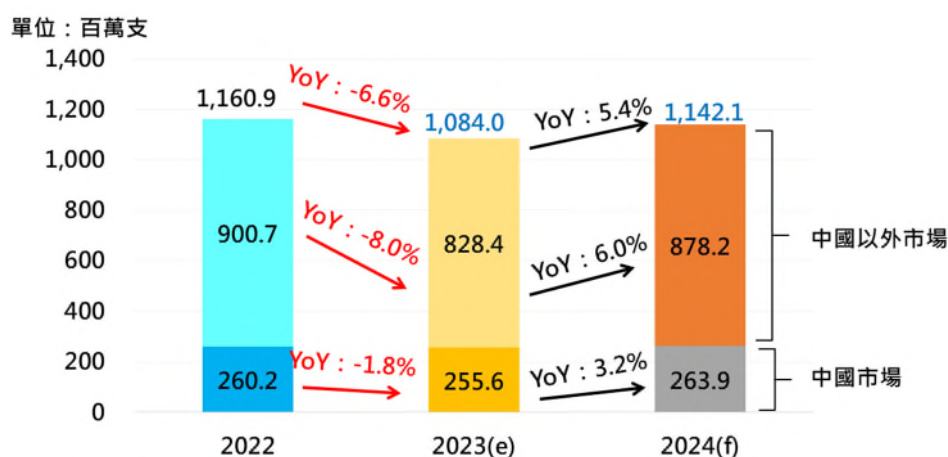
光學鏡頭市場的顯著成長主要歸因於對智慧型手機和數位相機等各種消費性電子產品的需求增加，以及診斷醫學影像的使用不斷增加。發展中國家可支配收入的

增加、技術的快速進步以及電子商務平台的興起是導致全球各種消費性電子產品需求不斷增長的關鍵因素。根據國際電信聯盟(ITU)的數據，更在 2022 的未來的 5 年內，全球 10 歲及以上人口中 73% 擁有智慧型手機。光學鏡片的應用有助於使用手機拍攝高品質的影像和影片。

根據 Fortune Business Insights 的報告，2023 年全球光學鏡頭市場規模預計從 2023 年的 180.9 億美元增長到 2030 年的 326.8 億美元，預計在預測年限內的年複合增長率為 8.8%。市場增長主要歸因於對各種消費電子產品的需求增加，包括智慧手機和數位相機，以及醫學影像診斷的應用及 AOI 檢測設備的需求增加所致。



全球智慧型手機出貨2024年預估重回11億支關卡



資料來源：DIGITIMES Research · 2023/10



資料來源：公開資料整理

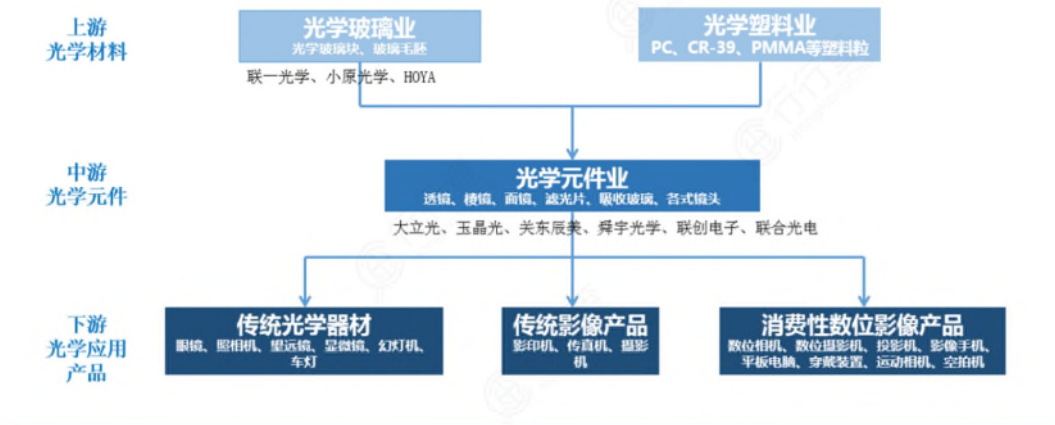
而智慧移動終端的智慧手機、平板電腦、功能手機、更為光學鏡頭的需求主力。根據資料顯示，智慧手機、平板電腦、功能手機分別占全球光學鏡頭各應用領域出貨量的 74.6%、8.6%、7.4%，其中智慧手機應用領域占比最高，主要原因是智慧手機廠商不斷進行技術創新，使得雙攝像頭產品逐步在智慧手機鏡頭行業滲透，多攝像頭產品也逐漸進入市場，手機光學鏡頭產品創新能力得到增強。因此，光學鏡頭在手機應用領域的需求將不斷釋放。

E. 光學鏡頭行業發展趨勢

光學元件加工將融入跨學科的先進技術

現今光學元器件生產正逐步取代傳統拋光法，採用數控加工、電腦輔助設計和精密切割等高精尖技術。這不僅提高了生產效率，也為規模化生產奠定基礎，減輕了對人工操作的依賴。在影片監控鏡頭加工中，跨學科先進技術如數控加工和電腦輔助設計提升了效率，為安防監控鏡頭生產提供可靠保障。隨著光學元器件應用場景增多，市場對光學鏡頭的要求提高，跨學科技術融合促進了光學元件加工工藝的提升，同時支持產業創新發展。在技術創新的大背景下，這一趨勢將更加凸顯。

图 2-16: 光学镜头产业链



a. 下游光學鏡頭應用領域增加

在互聯網+與中國製造 2025 戰略推動下，中國光學鏡頭通過互聯網、物聯網等新一代資訊技術應用與製造工業的融合，中國光學鏡頭的終端應用產品呈現出數學化、智慧化的發展趨勢，使得下游光學鏡頭應用領域增加。具體表現如下：機器視覺作為人工智慧發展的一個分支，可提高製造業生產效率和智慧自動化水準。而光學鏡頭作為機器視覺系統中的重要組成部分，對成像品質起到關鍵作用。光學鏡頭是 VR/AR 硬體的構成之一，一部分 VR/ARHMD 設備通過前置攝像頭進行拍照、位置追蹤和環境映射；一部分 VR/ARHMD 則採用內部攝像頭來感知環境和周圍目標。因此，光學鏡頭是 VR/AR 必要元件。隨著光學鏡頭產品在大倍率變焦、光學防抖、高可靠性等領域技術水準的提高，光學鏡頭終端應用領域產品將呈現出智慧化領域趨勢，其中機器視覺和 AR/VR 將會是未來幾年來光學鏡頭主要應用市場。

b. 變焦鏡頭市場的滲透率將提高

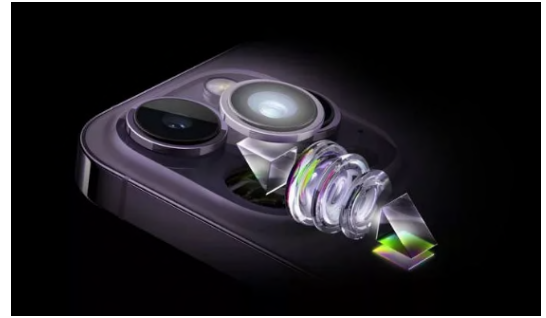
隨著 IPHONE 15 的發表，潛望式鏡頭也將建置普及，而潛望式技術具有較強的升級空間，可向雙潛望+雙稜鏡方向發展，進一步提升手機拍照性能。

- (a) 雙潛望組合實現更高變焦倍數。通過應用雙潛望式結構，兩焦段變焦組合可助力智慧手機實現更高的光學變焦倍數。
- (b) 手機厚度不變，雙稜鏡設置提升 CIS 尺寸和成像品質。與單稜鏡潛望式攝像頭不同，雙稜鏡設置方案使光線兩次反射後射入平行於手機平面的感測器，可在為了提高成像品質而使用更大尺寸 CIS 時，保證搭載潛望式鏡頭的終端設備厚度較薄



▲單稜式鏡頭透過將光線轉90度的方式，避免了色散鏡頭在手機上過於晃動的問題

單稜鏡

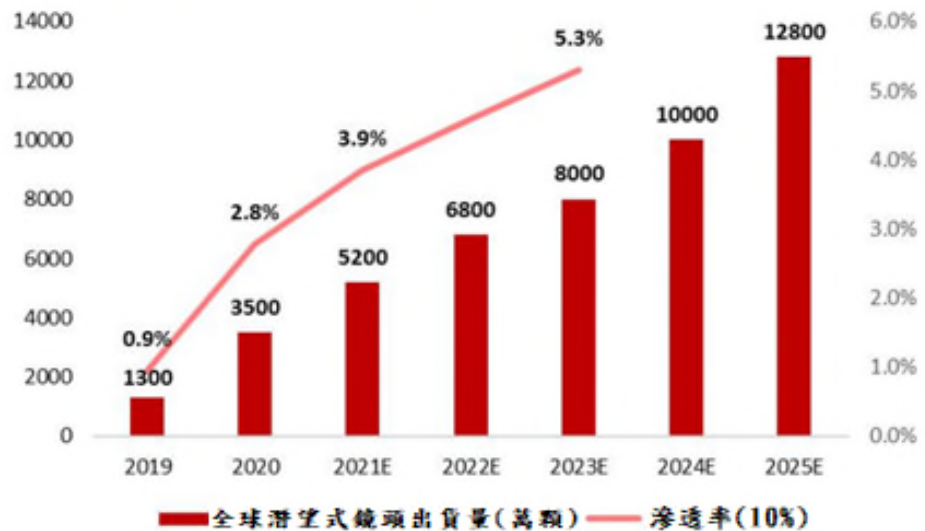


雙稜鏡

作為各品牌的旗艦機經典配置的潛望式鏡頭機會進一步顯現。潛望式鏡頭作為旗艦機型的“常客”，也隨之技術與價格的下降，慢慢也往中階機型滲透。

隨著市場驗證加速和下游供貨結構改善，潛望式鏡頭出貨量有望持續增長，滲透空間大，預計到 2023 年滲透率將提高到 5.3%。隨著拍照功能成為智慧手機的核心競爭力，可實現高倍數清晰變焦的潛望式鏡頭將成為廠商強化產品優勢的重要應用。2019 年起華為推出搭載潛望式鏡頭模組的 P30 Pro 後，三星 S21 Ultra、小米 11 Ultra、VIVOX70Pro+等均配備了潛望式長焦鏡頭，根據 TSR 資料，預計從 2022 到 2025 年，全球潛望式鏡頭出貨量將由 6800 萬顆增長至 1.28 億顆，CAGR 將達到 23.5%。

全球潛望式鏡頭出貨量及預估（單位：萬顆）



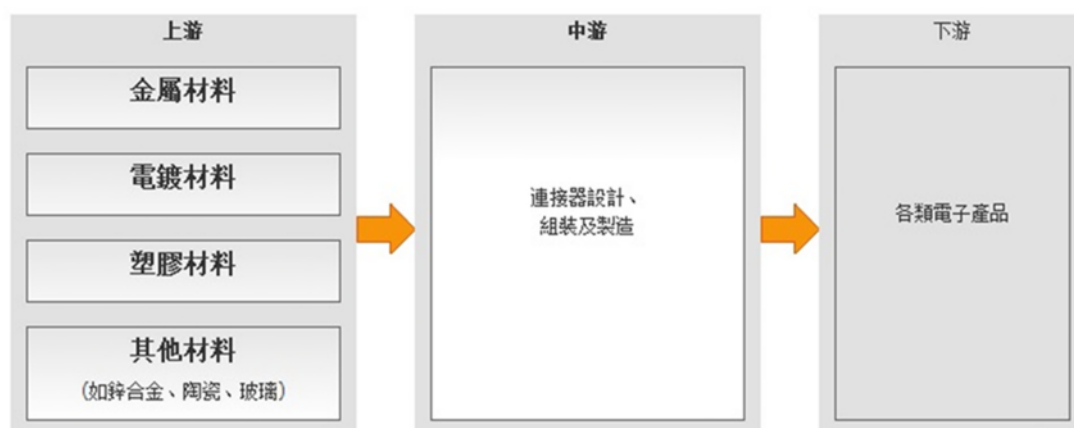
(2) 連接器產業

連接器產品泛指所有用在電子產品訊號與電源上的連接元件及其附屬配件，包括相關線材、插座、插頭等皆屬於廣義的連接器，連接器是互連部分可離合或替換的插接件，連結電子產品中的電路、模組及系統，也是所有訊號間的橋樑，其品質會對電流與訊號傳輸的可靠度產生影響，亦會牽動整個電子產品的運作。因此，連接器的電路設計上是否為模組化或系統化，以及是否具有高靈敏度都是相當重要的關鍵。

連接器產業數十年來，受惠於各類型消費性電子產品的蓬勃發展，應用領域與需求數量大增。再者也因為半導體的先進製程技術，連接方式朝向無線化取代實體連接器之傳輸。

因此，過去電子產品上數量眾多的各式連接器與連接線，也陸續隨著時代的推進，在產品、體積、環保與便利性等綜合因素考量下，取而代之的是日趨複雜的各類伺服器、雲端、通訊設備以及車用電子的應用與需求，使得連接器非但不會減少使用，反之還會繼續往高穩定性、高速高頻傳輸、大功率傳導以及無線傳輸發展，未來各式連接器與連接線也將活躍於各種領域，繼續執行著傳輸訊號與電源的重要工作。

連接器產業上中下游產業鏈說明如下：



A. 上游：

連接器產業上游產品為金屬、電鍍、塑膠等材料，總計佔五成的製造成本，故當銅、金等原物料價格飆漲時，對產業毛利亦會有極大之影響。其中以金屬材料的成本占最大比重，電鍍材料次之，再來為塑膠材料。金屬材料用於製作連接器端子，為避免電子訊號在傳輸過程中受到阻礙或衰退，連接器多採用黃銅或磷青銅作為原料製成的銅合金板片，如以製造端子為例，基於強度、導電與耐熱性、價格等因素考量，台廠多半採用黃銅與磷青銅，後者比例一向較低，但如在高階產品上，磷青銅的使用比率可能高達九成，製程技術勢必要調整因應。

電鍍材料的選擇以鍍鎳、鍍金、鍍銀及鍍錫最常被運用，連接器外殼使用的塑膠則多以 PBT、PPS、NYLON、LCP 樹脂為原料。電鍍行業因加工污染性高，受到政策法令限制所牽制，投資防治污染設施不敷成本，故目前台灣廠商大多以外包加工方式委託專業電鍍工廠進行電鍍作業；另由於上游產業西進，因此電鍍業者為也跟著西進。

B. 中游：

連接器產業中游產品為連接器，其生產步驟包括前段產品設計及模具開發、中段金屬沖壓、塑膠射出或電鍍等主要製程，到後段組裝測試（導通性能、耐高壓或是高頻特性等）。連接器可分為金屬件及塑膠件組成或僅金屬件之連接器。金屬件利用沖壓（stamping）、車削（machining）、壓鑄（die-casting）等方式製作（大部份端子及外殼採用沖壓方式，外殼採壓鑄或擠製方式製造，車削通常用在 RF 連接器的端子及外殼）；塑膠件多採射出成型（injection-molding）。

目前全球連接器產業前十大廠商市占率約占五成，全球前二十大廠商市占率達六成，且第三大至第十大廠單一廠商市占率皆不到 1 成，顯示此一產業小廠林立之特性。

目前車用連接器、電腦與週邊連接器為前兩大產品類型，其次為通訊及工業設備之應用。由於連接器產品應用廣泛，且單一終端產品中亦需使用多種連接器，故規模小廠商可採取利基市場為發展策略。台灣連接器廠商目前已能夠完全掌握中游主要製程，但因上游原物料主要仍掌握在外商手上，尤以環保材料興起，國內仍缺乏廠商投入相關領域從事研發，將造成國內廠商對上游議價能力較居劣勢。

考量中國與東南亞設廠之低成本優勢，台灣連接器廠商已將百分之九十以上的生產力轉移到中國與東南亞，外資企業也意識到了中國大陸的市場優勢，逐步採用中國廠商的連接器。因此台廠在技術和品質上必須做出提升，避免與中國廠商進行價格競爭，加上國際政治與貿易戰等不可控因素，台灣廠商也要能適時進行中國市場的進退，以免被歐美日連接器廠吞噬或淪為其代工廠。

C. 下游：

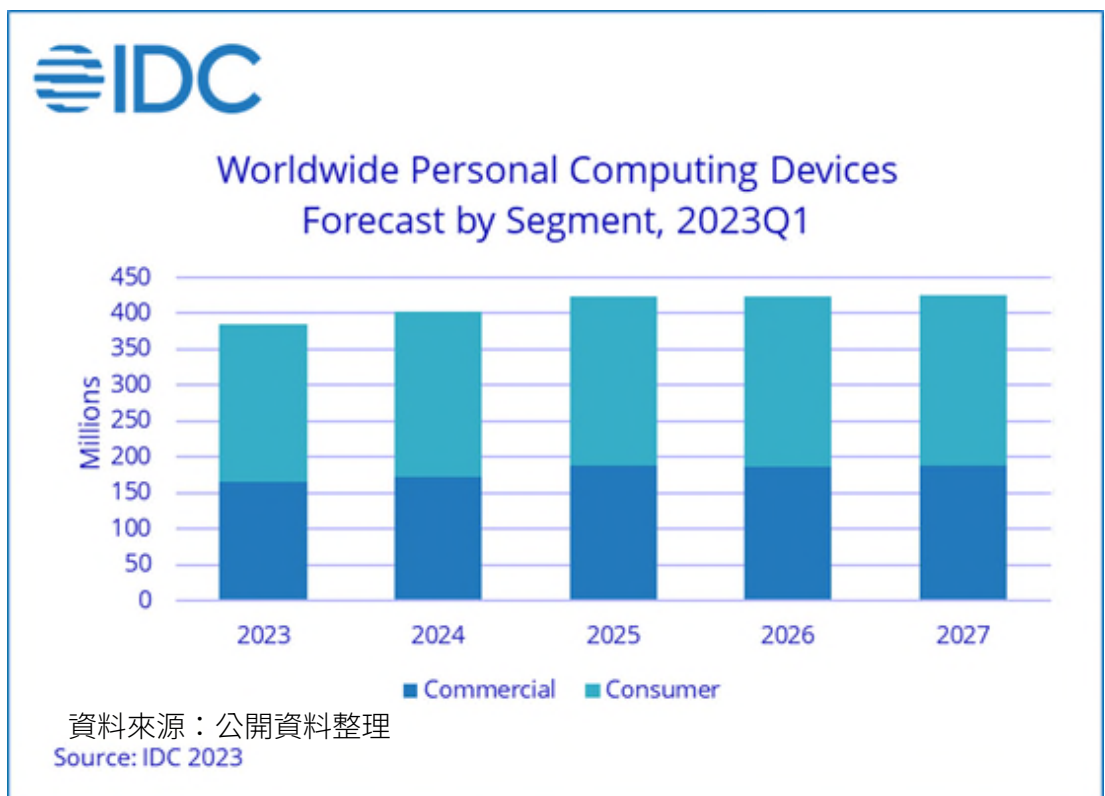
連接器依產品規格及設計，可應用在汽車、通訊、電腦及週邊設備、消費性電子、工控、醫療、航太、軍事等不同領域的電子產品。由於連接器應用範圍廣泛，連接器製造廠多有其專注領域，下游的應用廠商，多半皆會與中游連接器製造廠商加強合作，以確保品質、成本及交貨上的穩定。

D. 連接器行業發展現狀：

因應消費性電子裝置朝向薄型化方向發展的趨勢，從厚度方面演進至今，已經縮小到近 0.5 英吋的規格，但要在如此窄小的空間內同時裝入多項零組件，並且可有許多功能，廠商對於產品的設計重新佈局、改變元件型態、採用更強的新型零組件外，零組件與零組件之間的連接，也變得異常重要。因此在薄型化設備中的連接器，不僅需具備高速資料傳輸的能力，還要有高針腳數（High Pin Count）及腳距密集化（Fine Pitch）的結構設計，才能滿足新一代的電子裝置對於厚度與執行效能的雙重需求。

在新冠肺炎疫情期間，隔離和居家辦公需求下對個人電腦、智慧型手機與網絡設備的需求有大幅增加，但在 2023 年疫情趨緩後，隨著限制取消，仍有部分企業已轉型成全面居家辦公或混合方式，加上世界局勢不穩定與通貨膨脹與升息的多重影響，致使電子產業也呈現停滯，尤其以消費性電子產品銷售更是大衰退，與其高度連結的電子連接器產業，也都還在進行庫存去化中。

不過市場仍預估在生活重新恢復正常後，辦公室、學校與各式機構的重新開放下，全球對於個人電腦的需求仍預計將較 2023 年增加。預期從 2023 年的 1870 億美元持續增長到 2028 年的 2890 億美元，2023~2028 年的預測年成長率為 9%。連接器產業也有機會受惠於個人電腦及設備需求增加而逐步好轉。



E. 連接器行業發展趨勢

台灣連接器廠商為因應未來應用市場的變化，也陸續轉型切入高頻網通、車用、工控、醫療領域，亦隨之調整新產品的開發方向，積極爭取成為國際品牌的認證供應商，而非僅替是替國外連接器大廠代工。

上述市場尤其是電動車應用持續快速擴張，未來在環保、降低碳排的催化下，加上其供應鏈門檻高、生產週期長，車用連接器亦成為近年台灣連接器廠穩定成長的主力。其包含馬達匯流排與控制單元、電池與管理模組、駕駛輔助、車內娛樂系統與外部充電設施、充電槍的建置。對於連接器的需求更較傳統汽車來的高出數倍。這顯示台廠終須將進行產業提升，以擺脫傳統電子連接器的低價競爭。

雖然連接器產業存在著大者恆大現象，但台灣的中小型連接器廠仍有機會藉由其專業經驗、開發資源、技術積累、彈性生產、交期較短等優勢，自主性的取得各種國際相關認證，再與品牌偕同開發新型連接器為出發點，未來較有機會能擺脫連接器的價格競爭，成為品牌客戶的合作夥伴，並在特定應用的市場中突圍，成為該業界指標。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣千元

項目	111年度	112年度
研發費用	69,075	77,273
營業收入淨額	2,273,919	1,816,150
研發費用佔營收淨額比例(%)	3.04	4.25

2. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	研究發展之技術或產品	應用領域
111年	High-Speed MCIO 線材	雲端伺服器
	High-Speed GEN-Z 線材	雲端伺服器
	醫療洗牙機線材	醫療設備
	5G 基地台線材	5G 通訊
112年	工業機器人線束、AI 製造系統線束	工業應用
	交換機高速光纖線束、大電流（電壓）線束	雲端伺服器
	充電樁高壓線束、電池管理線束、車隊管理線束	車載與車聯網
	高壓大電流儲能線束	再生能源
	5G Small-cell 高(低)速傳輸線束、低煙無鹵線束	5G 通訊

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 招募研發工程主管與人員：為配合公司快速發展與應對各產業領域之解決方案需求，積極延攬研發工程主管、SI 工程師與產品工程師等，並加強員工培訓。
- (2) 新產品開發：針對再生能源儲能相關線束與 5G 通訊應用所需產品組織專案小組，以利加速回應是廠與客戶端需求。
- (3) 公司社群媒體維護：針對公司官網、LinkedIn、其他對外平台等社群媒體持續強化內容，建立公司形象與品牌知名度，同時產品推廣與開發新客戶。
- (4) iFactory 智能化工廠：iFactory 智能化工廠建置，同時透過 iProcess 模組，提高質量與生產效率，持續強化少量多樣之優勢。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 維持技術領先與鼓勵創新思維，推廣海外客戶佈局全球市場，持續領先利基型產品，創造高成長。
- (2) 善用集團資源，佈局 iSMART 六大應用領域，提供客戶快速且滿意之整體解決方案。
- (3) 透過策略投資、結盟、併購等方式，整合跨領域技術能力，發揮垂直整合之最大價值，進而透過生態系的優勢，建置一站式服務的目標。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新臺幣千元；%

銷售地區	年度	111年度		112年度	
	金額	金額	比例	金額	比例
外銷	美國	530,924	23.35	231,446	12.74
	歐洲	128,509	5.65	23,258	1.28
	中國大陸	1,158,692	50.96	1,167,816	64.30
	其他	148,956	6.55	75,632	4.17
內銷		306,838	13.49	317,998	17.51
合計		2,273,919	100.00	1,816,150	100.00

2. 市場占有率

本公司經營連接線組產品已有近 30 年經驗，所生產的產品跨足能源系統應用、車載與車聯網應用、工業應用、醫療設備應用、伺服器應用、消費性電子等，大部分產品市場佔有率均有一席之地。但由於本公司產品並非終端使用者產品，而目前市場上看到的相關產

業報告都只能呈現部分市場資訊，因此估算各市場佔有率並不容易。公司持續提升技術、研發新產品線，拓展更多應用領域與產業，未來在各市場佔有率可望持續提升。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 雲端世代循環

隨著 ChatGPT 的正式上市，AI 伺服器儼然成為 2023 年最熱門話題之一。而核心關鍵的就是 AI 人工智慧 (Artificial Intelligence) 和 ML 機器學習 (Machine Learning) 的快速發展，讓衍生的各式應用得以真正落地。AI 和 ML 是需要靈活和可擴展的運算資源來分析和儲存數據的技術，而雲端運算正適合提供這些運算資源。據美國市場調查公司大觀研究公司 (Grand View Research, Inc.) 報告，2025 年人工智慧市場規模將達到 358 億美元。因此，除伺服器未來幾年都將維持雙位數的高速增長外，對連接元件供應商來說，更期待的是總量、產品單價提高與市占率增加的三大利多。

(2) 車用與基礎建設

汽車連接器占全球連接器市場比重達約 23.7%，是連接器第一大應用領域。有別於傳統燃油車，新能源汽車採用電力驅動器的原理為達到較大的扭矩和扭力，需要提供大功率的驅動能量，需要相應的高電壓和大電流，遠超傳統燃油車的 14V 電壓，高壓連接器應運而生。扭矩和扭力，需要提供大功率的驅動能量，需要相應的高電壓和大電流，遠超傳統燃油車的 14V 電壓，高壓連接元件需求應運而生。隨着車聯網時代的開啟以及智能駕駛的普及，需要以更快速度採集並處理更多數據，一類是車內外攝像頭、雷達、激光雷達等傳感器，一類是包括車輛到車輛 (V2V)、車輛到網絡 (V2N)、車輛到基礎設施 (V2I)、車輛到行人 (V2P)、車輛到公用事業 (V2U) 以及車聯網 (V2X) 的無線通信，這些技術會產生、發送、接收、存儲和處理海量數據，由此衍生的海量實時傳輸數據會帶動高速連接元件的需求提升。

4. 公司競爭利基

(1) In-house 線材生產製造

本公司具備專業的各项線材(wire harness & cable assembly)研發技術能力，與全製程之自動化/半自動化生產設備。每年除持續維護已取得之 UL 線材認證，亦可配合客戶需求申請新 UL 線材認證。設備包含各式絞線設備、鐵氟龍押出設備、一般押出設備、平行包帶機、對絞包帶機、高速線專用臥式包帶機、編織機等。線材可配合客戶需求進行研發、試樣、量產，成為本公司比同業更具競爭力之一大利基。

(2) 少量多樣、彈性生產

因線束高度自製，能提供客戶更多元的線材類型，也更具彈性以配合客戶的交期需求。

(3) 國際認證

各廠分別通過 ISO 9001、ISO14001、IATF16949、ISO13485、UL 等國際認證、給予客戶國際級的品質保證。針對環境保護，今年亦取得 ISO14064-1 之憑證。從管理面、技術面，和 ESG 等全方面提升公司的競爭力。

(4) 專業的研發與業務團隊

本公司十分重視產品開發與製程技術能力，持續投入經費致力於製程及產品的研究創新，縮短產品開發時程，強化生產製造技術，提升產品品質穩定度，與有效降低生產成本。並藉由業務團隊與國內大廠緊密的合作，建立長期穩定的夥伴關係，並深獲客戶信賴。

(5) 製造基地佈局

台北中和為公司研發總部，陸續於中國的東莞、蘇州、吉安等地，設置研發 & 工程與生產線，並於 2015 年佈局越南，建立海外第四座生產基地。2023 年購入位在越南河內土地，並取得建築執照，新廠預計於 2025 年年底完成並正式量產營運。除可達到迅速回饋客戶需求、亦有助於減少運送成本與縮短交期之綜效。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 產品多樣化，且連接器與線材的需求與應用範圍，有增無減

範圍涵蓋電腦與其週邊設備、電信與資通訊設備、家電、各類型工業應用、半導體設備。隨著行動網路、AI 雲端運算及物聯網等技術的蓬勃發展，數據中心伺服器設備、車聯網、能源系統、醫療儀器設備等應用，都將帶來長期可觀的市場需求。

B. 生產效率與彈性，品質穩定受客戶信賴

導入 iProcess 智能製造與建置 iFactory 智能工廠，大幅提升生產效率與製程良率，有效管控原物料與成品庫存，降低製造端成本，並可依據客戶需求提供少量多樣或大量單一產品之生產彈性。各廠取得 ISO 9001、ISO14001、ISO13485、IATF16949 等與線材 UL 認證，產品品質穩定且具國際競爭力。

C. 完整的生產據點佈局

於中國吉安、蘇州與東莞生產基地外，公司於 2015 年即提前佈局設置越南廠，除就近提供現有客戶最佳之銷售與售後服務及技術支援，強化雙邊合作關係、爭取新產品開發之商機外，更能有效掌握市場動態及開發新客戶，拓展營銷規模，對於公司未來發展極為重要。近幾年隨著美中貿易戰的持續，部分客人因“Non-China 製造”之公司策略要求，移轉品項已陸續完成越南廠生產驗證並開始交貨。

D. 積極拓展國際行銷通路

台灣是全球 PC/NB 及周邊、工業應用、伺服器、半導體與自動化設備等應用領域最重要的 OEM/ODM 研發生產與製造基地。本公司近 30 年的技術支持與耕耘，已成為此領域台灣 OEM/ODM 製造商最重要的連接線組之供應商。本公司未來發展目標亦聚焦於 iSMART 六大應用，並持續擴大行銷及業務團隊，積極佈局國外新客戶，提升營業額與毛利率，進而增加國際競爭力及知名度。

因應對策：

- a. 擴編業務團隊，增加外語專業人才，加快拓展國外市場。
- b. 市場行銷處聚焦 iSMART 六大應用，規劃公司與產品之行銷，透過官網與各式線上、線下行銷作為，善用公關媒體，建立公司形象與增加知名度。
- c. 參加國內外相關產業之重要展覽，主動出擊，增加新客戶。

(2) 不利因素及因應對策

A. 市場競爭激烈

隨著技術迅速發展，讓產品規格變化加快、生命週期縮短，也衍生出更多元的新應用。各家廠商為爭取市場，常在產品規格與需求數量尚未明確前，以低價做為競爭手段之一，使得市場競爭越趨激烈。

因應對策：

- a. 強化整體解決方案能力，透過更高的附加價值，增加毛利。
- b. 添購自動化設備及改善生產製程，提高生產效率，降低生產成本。
- c. 加速新產品開發，創新改良既有產品，增加技術門檻。

B. 歐美連接器廠商申請專利

歐美連接器廠商因更為接近終端客戶，常常能與客戶於開發初期即有優先被選用的機會。因此，部分廠商為保護其技術研發成果與市場佔有率，會申請專利以為保護。

因應對策：

- a. 與原廠智財策略聯盟，共同拓展新商機。
- b. 評估專利產品可應用領域之潛在市場規模(TAM)及公司可服務市場規模(SAM)與可獲得市場規模(SOM)。支付原廠授權金取得技術授權，以獲取更大的銷售利益與市場佔有率。
- c. 研發單位尋求可突破原廠專利限制之設計。
- d. 增加公司專利之申請與範圍，包含發明專利、新型專利與新式樣專利

C. 上游原物料價格波動

近兩年因疫情關係，影響全球運輸體系，間接也拉高原物料的取得成本，且可預期短期間內應不易調整回疫情前的價格水準。

因應對策：

- a. 持續尋求有競爭力的廠商，建立長久合作的供應鍊關係。
- b. 收集與掌握市場價格變動，若波動過大時，仍須適時向客戶反應。
- c. 尋求可行之替代材料，甚或自行設計並開發關鍵料件。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

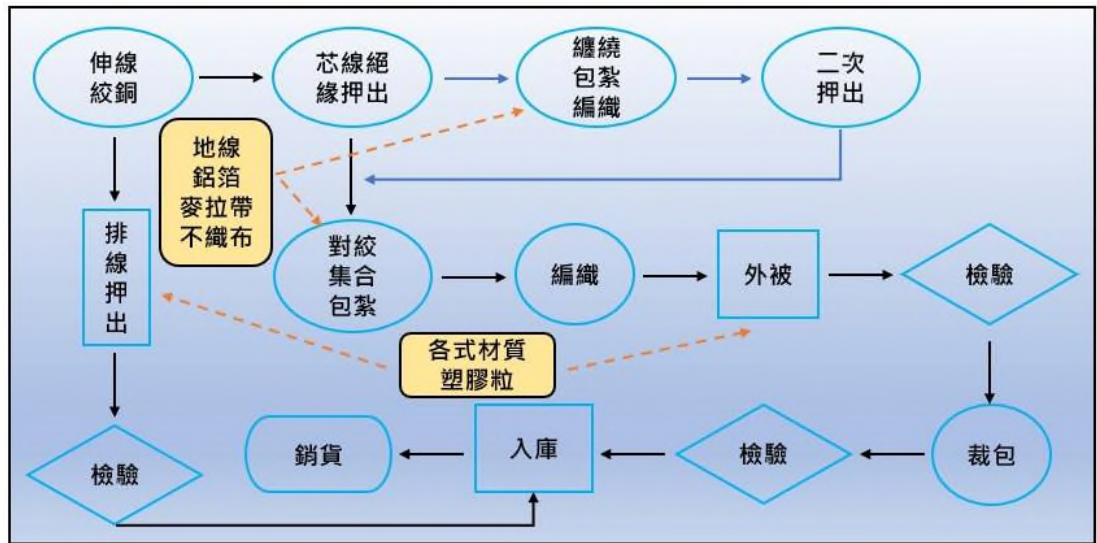
1. 主要產品之重要用途

依據本公司主要產品及其重要用途或功能，列表如下所示：

主要商品	重要用途或功能
連接線組	<ol style="list-style-type: none">1.工業應用線材：自動化生產設備、半導體設備、工業電腦IPC、PLC&HMI應用、戶外電子燈箱看板、油井防爆燈、機場跑道指引燈、可饒曲條碼掃描器、MCCB用線、VFD用線、智能儲物櫃、辦公室事務機、工業用縫紉機等訊號與電流線束。2.資料中心(伺服器與儲存設備)：高頻與高速訊號傳輸線，因應雲端運算與大數據分析大量資料之傳輸、大電流供應線束等。3.車用：車內影音媒體整合線束、電腦資訊系統傳輸線束、汽車導航與車輛管理系統、ADAS先進駕駛輔助系統線束等。4.醫療設備：心電圖儀器用線、腦波圖儀器用線、電刀手術用線、內視鏡檢查遇熱器用線等。5.電腦週邊：PCIE 4.0連接線、電腦暨週邊輸出入連接線(I/O Cable)、Wifi 6e天線、網路連接線、LVDS連接線、扁平式連接線(Flat Cable)、同軸訊號連接線等。6.智能家居/智能辦公室：保全感應監測系統等。

2. 主要產品之產製過程

本公司線材組裝從產品開發、模治具設計、進料、製造生產、功能性檢測、包裝、到成品出貨。主要流程如下所示：



註：以本公司某一產品之 SOP 為例

(三)主要原料之供應狀況

本公司主要產品為連接器與線材組裝，主要原料為銅線線材、連接器、端子等。本公司依據制定之供應商評鑑嚴格選擇優良廠商，與主要原料上游供應商皆已建立長期合作的良好關係，原料供貨狀況穩定且品質無虞。同時，依訂單預估量及 MRP 精確計算進料時間點與場內庫存量，也針對各主要原料制定安全存量嚴格管控。

(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、比例與增減變動原因

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商

單位：新臺幣千元；%

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	比率 (%)	與發行人之關係
1	供應商甲	415,005	36.94	無	供應商甲	378,977	39.10	無
2	供應商乙	135,611	12.07	無	供應商乙	121,371	12.52	無
3	其他	572,877	50.99	—	其他	468,797	48.38	—
	進貨淨額	1,123,493	100.00	—	進貨淨額	969,145	100.00	—

註：已與主要供應商簽訂保密合約。

變動說明：供應商甲、乙皆因終端市場需求下降，故進貨金額減少。

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

單位：新臺幣千元；%

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	比率 (%)	與發行人之關係
1	A公司	465,331	20.46	無	A公司	64,773	3.57	無
2	B公司	207,456	9.12	無	B公司	330,145	18.18	無
3	E公司	159,330	7.01	無	E公司	35,840	1.97	無
4	其他	1,441,802	63.41	—	其他	1,385,392	76.28	—
	銷貨淨額	2,273,919	100.00	—	銷貨淨額	1,816,150	100.00	—

註：已與該客戶簽訂保密合約。

變動說明：客戶銷貨總額變動主要是因市場趨勢與產品需求變化等綜合原因所致。

(五)最近二年度生產量值

單位：千條；公斤；新台幣千元

主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
連接線組		37,654,922	32,352,556	942,406	33,362,401	27,686,833	863,100
合計		37,654,922	32,352,556	942,406	33,362,401	27,686,833	863,100

變動說明：生產量值變動係因產品組合客製化高

(六)最近二年度銷售量值

單位：新臺幣千元

主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
連接線組		2,286,702	114,374	29,057,008	1,458,879	2,149,343	140,584	24,805,244	1,073,605
機能材料		222,219	192,464	1,077,062	508,202	181,176	177,414	869,600	424,547
合計		2,508,921	306,838	30,134,070	1,967,081	2330,519	317,998	25,674,844	1,498,152

變動說明：銷售量值變動係因客戶及產品需求變化等綜合原因所致。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；歲；年

年 度		111 年度	112 年度	113 年 3 月 31 日
人 數	管理人員	164	268	265
	研發人員	116	90	91
	其他人員	693	589	594
	合計	973	947	950
平 均 年 歲		38.11	38.99	38.57
平 均 服 務 年 資		6.43	6.53	6.77
學歷 分佈 比率 %	博 士	0.10	0.10	0.10
	碩 士	1.70	2.11	1.9
	學 士	12.10	12.25	13.4
	學士以下	86.10	85.53	84.6

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施、進修、訓練與其實施情形

(1) 全員參與勞工保險及全民健康保險

凡本公司員工於正式到職日零時起，即由公司辦理勞保、健保事宜，以確實保障員工權益。

(2) 員工定期健康檢查

員工為公司寶貴資產，其健康情況影響公司產能及家中生活，故依勞工安全衛生法之規定辦理員工健康檢查。

(3) 員工訓練

為因應集團策略發展之目標，並滿足員工於工作所需之職能，公司提供多元化之

學習方式與管道，諸如：企業內訓、國內外訓、海外研習等。

(4) 獎金

本公司提供年終獎金、酬勞(盈餘分配)。

(5) 職工福利委員會

- A. 婚喪、喜慶之禮金及補助。
- B. 定期舉辦員工旅遊。
- C. 節慶生日禮金或禮品。
- D. 與特約商店簽約，提供同仁優惠價格與活動。
- E. 住院醫療、災害慰問金補助。

2. 退休制度與其實施情形

94年7月1日勞工退休金條例（勞退新制）施行後，依勞工退休金條例規定，每月由雇主依勞工每月工資6%，提撥勞工退休金於員工個人之退休金專戶；另勞工得在其每月工資6%範圍內，自願另行提繳退休金。

3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司為協調勞資關係，增進彼此瞭解，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。定期開會並三個月至少召開一次為原則，相互溝通意見，勞雇雙方應本和諧誠信原則，協商解決問題。另設有員工申訴信箱，員工可透過該信箱或福委會、勞資協調會等管道爭取及保障員工權益。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實。

- 1. 最近二年度及截至刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。
- 2. 未來可能發生勞資糾紛所遭受之損失之估計金額與因應措施：本公司無重大勞資糾紛情事，故無須估計未來因勞資糾紛可能遭受之損失。

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

本公司為落實資訊安全管理，方案如下：

1. 資安風險管理架構

資訊室為非隸屬使用者單位之獨立部門，負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、

程序等。由稽核室每年就內部控制制度—資訊循環，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

2. 資安政策

為落實資安管理，公司訂有內部控制制度—資訊循環及資訊安全管理辦法，藉由全體同仁共同努力期望達成下列政策目標

- (1) 確保資訊資產之機密性、完整性與可用性。
- (2) 確保資訊系統之持續運作。
- (3) 定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

3. 具體管理方法及投入資源

(1) 架設防火牆

- A. 防火牆設定連線規則。
- B. 如有特殊連線需求需額外申請開放。

(2) 資料備份機制

重要資訊系統資料庫皆設定每日完整備份，各部門將檔案上傳至檔案伺服器由資訊部統一備份保存。

(3) 防毒軟體

使用防毒軟體，並自動更新病毒碼，定期檢視防毒報告，降低病毒感染機會。

(4) 應變復原機制

- A. 定期檢視緊急應變計劃。
- B. 每年定期演練系統復原。
- C. 建立系統備份機制，落實異地備份。
- D. 定期檢討電腦網路安全控制措施。

(5) 資料存取管控

- A. 電腦設備應有專人保管，並設定帳號與密碼。
- B. 依據職能分別賦予不同存取權限。
- C. 調離人員取消原有權限。
- D. 遠端登入管理資訊系統應經適當之核准。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
房屋租賃契約	伸銘精密電子(蘇州)有限公司	2023.10.1~2025.10.7	房屋租賃	無
房屋租賃契約	伸銘精密電子(蘇州)有限公司	2023.10.8~2025.10.7	房屋租賃	無
房屋租賃契約	方健文	2023.1.1~2027.12.31	房屋租賃	無
房屋租賃契約	鎰勝工業(越南)有限公司(註)	2023.10.1~2024.9.30	房屋租賃	無
企業融資契約	玉山銀行	2023.7.13~2024.7.13	短期融資	無
銷售合約	MS005	2022.4.1~2027.3.31	商品供銷	保密條款
銷售合約	A0007	2020.1.1~每年自動展約直至書面要求停止	交易基本合同	保密條款

註：該租賃契約為一年一約。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1. 合併簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項目		最近五年度財務資料				
		108年 (註1)	109年 (註1)	110年	111年	112年
流動資產		1,081,658	987,401	1,160,018	1,517,145	1,352,435
不動產、廠房及設備		72,469	239,395	311,109	339,315	368,947
無形資產		239	1,314	1,988	13,493	20,105
其他資產		42,735	58,139	41,871	115,912	136,110
資產總額		1,197,101	1,286,249	1,514,986	1,985,865	1,877,597
流動負債	分配前	759,239	566,910	700,409	728,652	739,382
	分配後	787,239	608,910	745,954	881,931	(註2)
非流動負債		53,068	99,148	109,054	134,475	68,263
負債總額	分配前	812,307	666,058	809,463	863,127	807,645
	分配後	840,307	708,058	855,008	1,016,406	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		308,544	538,550	608,272	1,028,391	982,358
股本		227,477	280,000	280,000	339,974	375,302
資本公積		45,138	150,184	159,661	225,003	227,844
保留盈餘	分配前	86,910	155,126	219,436	504,080	431,693
	分配後	58,910	113,126	143,527	316,739	(註2)
其他權益		(50,981)	(46,760)	(50,825)	(40,666)	(52,481)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		76,250	81,641	97,251	94,347	87,594
權益總額	分配前	384,794	620,191	705,523	1,122,738	1,069,952
	分配後	356,794	578,191	659,978	969,459	(註2)

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

註1：109年度首度適用國際財務報導準則，並重編108年度財務資訊。

註2：現金股利75,920,592元已於113年3月28日董事會決議通過。

2. 合併簡明綜合損益表

單位：新臺幣千元；每股盈餘新臺幣元

項目	最近五年度財務資料				
	108年(註)	109年(註)	110年	111年	112年
營業收入	1,689,486	1,987,975	2,118,970	2,273,919	1,816,150
營業毛利	339,806	445,831	490,334	810,105	449,649
營業損益	90,060	201,610	214,321	446,893	148,004
營業外收入及支出	(2,262)	(17,517)	(632)	30,770	10,878
稅前淨利	87,798	184,093	213,689	477,663	158,882
繼續營業單位 本期淨利	61,604	128,916	146,449	377,325	123,740
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	61,604	128,916	146,449	377,325	123,740
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(16,515)	5,381	(4,594)	10,483	(12,154)
本期綜合損益總額	45,089	134,297	141,855	387,808	111,586
淨利歸屬於 母公司業主	47,980	101,237	106,801	360,324	114,281
淨利歸屬於 非控制權益	13,624	27,679	39,648	17,001	9,459
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	33,306	105,508	102,492	370,687	103,121
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	11,783	28,789	39,363	17,121	8,465
每股盈餘	2.11	3.31	3.47	9.90	3.05

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

註：109年度首度適用國際財務報導準則，並重編108年度財務資訊。

3. 個體簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項目		最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		251,336	247,488	253,270	633,945	619,822
不動產、廠房及設備		26,703	67,056	75,307	110,456	118,236
無形資產		0	0	0	12,078	12,489
其他資產		439,320	528,018	579,687	665,597	664,600
資產總額		717,359	842,562	908,264	1,422,076	1,415,147
流動負債	分配前	383,969	233,639	230,088	311,943	411,688
	分配後	411,969	275,639	275,633	465,222	(註 1)
非流動負債		24,846	70,373	69,904	81,742	21,101
負債總額	分配前	408,815	304,012	299,992	393,685	432,789
	分配後	436,815	346,012	345,537	546,964	(註 1)
歸屬於母公司業主之權益		308,544	538,550	608,272	1,028,391	982,358
股本		227,477	280,000	280,000	339,974	375,302
資本公積		45,138	150,184	159,661	225,003	227,844
保留盈餘	分配前	86,910	155,126	219,436	504,080	431,693
	分配後	58,910	113,126	173,891	316,739	(註 1)
其他權益		(50,981)	(46,760)	(50,825)	(40,666)	(52,481)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益	分配前	308,544	538,550	608,272	1,028,391	982,358
總額	分配後	280,544	496,550	562,727	841,050	(註 1)

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

註 1：現金股利 75,920,592 元已於 113 年 3 月 28 日董事會決議通過。

4. 個體簡明綜合損益表

單位：新臺幣千元；每股盈餘新臺幣元

項目	最近五年度財務資料				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	465,855	593,321	632,652	1,125,976	872,443
營業毛利	84,034	139,750	135,660	509,362	249,430
營業損益	15,033	64,394	34,770	321,854	124,286
營業外收入及支出	43,438	54,797	85,366	123,994	20,108
稅前淨利	58,471	119,191	120,136	445,848	144,394
繼續營業單位本期淨利	47,980	101,237	106,801	360,324	114,281
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利（損）	47,980	101,237	106,801	360,324	114,281
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(14,674)	4,271	(4,309)	10,363	(11,160)
本期綜合損益總額	33,306	105,508	102,492	370,687	103,121
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 非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	2.11	3.31	3.47	9.9	3.05

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	卓明信	無保留意見
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	卓明信、葉淑娟	無保留意見
110年度	勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟、卓明信	無保留意見
111年度	勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟、卓明信	無保留意見
112年度	勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟、黃國寧	無保留意見

2. 最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

109年度起因應辦理股票公開發行所需，委由卓明信會計師及葉淑娟會計師共同查核簽證。112年度會計師事務所內部會計師輪調，變更為葉淑娟會計師及黃國寧會計師共同查核簽證。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析(合併)

分析項目		最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	67.86	51.78	53.43	43.46	43.01
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	604.21	300.48	261.83	370.52	308.50
償債能力 (%)	流動比率	142.47	174.17	165.62	208.21	182.91
	速動比率	116.74	148.41	136.99	180.31	161.02
	利息保障倍數	10.01	39.25	38.95	91.52	46.95
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.71	3.35	4.03	3.80	3.01
	平均收現日數	135	109	90	96	121
	存貨週轉率(次)	8.07	9.35	9.85	7.68	7.91
	應付款項週轉率(次)	4.94	5.51	5.63	4.80	4.93
	平均銷貨日數	45	39	37	47	46
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	24.03	12.75	7.70	6.99	5.13
	總資產週轉率(次)	1.54	1.60	1.51	1.30	0.94
獲利能力	資產報酬率(%)	6.40	10.69	10.78	21.80	6.55
	權益報酬率(%)	16.27	25.66	22.09	41.28	11.29
	稅前純益占實收資本額比率(%)	38.60	65.75	76.32	140.50	42.33
	純益率(%)	3.65	6.48	6.91	16.59	6.81
	每股盈餘(元)	2.11	3.31	3.47	9.90	3.05
現金流量	現金流量比率(%)	10.33	71.66	30.59	44.34	39.05
	現金流量允當比率(%)	112.92	142.57	142.37	147.47	173.43
	現金再投資比率(%)	9.21	43.02	17.38	20.31	10.63
槓桿度	營運槓桿度	1.39	1.15	1.17	1.10	1.37
	財務槓桿度	1.12	1.02	1.03	1.01	1.02

最近二年度各項財務比率變動達 20%以上者，其原因說明如下：

- 1.利息保障倍數減少：本期所得稅及利息費用前純益較前期大幅減少所致。
- 2.應收款項週轉率減少：本期營收下降所致。
- 3.平均收現日數增加：本期營收下降，應收款項週轉率下降所致。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率下降：本期營收下降所致。
- 5.總資產週轉率下降：本期營收下降所致。
- 6.資產報酬率下降：主係本期稅後淨利減少所致。
- 7.權益報酬率下降：主係本期稅後淨利減少所致。
- 8.稅前純益占實收資本比率下降：主係本期營收及稅前純益減少所致。
- 9.純益率下降：本期營收下降所致。
- 10.每股盈餘增加：本期營收下降所致。
- 11.現金再投資比率下降：主要係營業活動淨現金流量因營收減少及現金股利發放較前期高所致
- 12.營運槓桿度上升：主係本期營業利益減少所致。

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

(二)財務分析(個體)

分析項目		最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	56.99	36.08	33.03	27.68	30.58
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1248.51	908.08	900.55	1005.05	830.85
償債能力 (%)	流動比率	65.46	105.93	110.08	203.22	150.56
	速動比率	63.70	103.47	104.18	199.09	145.33
	利息保障倍數	13.50	49.24	58.10	273.19	98.43
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.67	3.35	3.95	4.24	2.55
	平均收現日數	137.00	109.00	93.00	86.16	143.01
	存貨週轉率(次)	83.63	74.34	53.12	48.35	38.00
	應付款項週轉率(次)	2.35	2.47	2.66	3.59	4.01
	平均銷貨日數	4.00	5.00	7.00	7.55	9.61
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	17.59	12.66	8.89	12.12	7.63
	總資產週轉率(次)	0.69	0.76	0.72	0.97	0.61
獲利能力	資產報酬率(%)	7.70	13.23	12.39	31.04	8.14
	權益報酬率(%)	15.77	23.90	18.63	44.03	11.37
	稅前純益占實收資本額比率(%)	25.70	42.57	42.91	131.14	38.47
	純益率(%)	10.30	17.06	16.88	32.00	13.10
	每股盈餘(元)	2.11	3.31	3.47	9.9	3.05
現金流量	現金流量比率(%)	(7.16)	55.62	0.41	41.27	26.27
	現金流量允當比率(%)	57.56	128.96	124.57	157.86	119.3
	現金再投資比率(%)	(14.11)	16.10	(5.86)	7.52	(4.56)
槓桿度	營運槓桿度	1.14	1.03	1.09	1.02	1.09
	財務槓桿度	1.45	1.04	1.06	1.01	1.01

最近二年度各項財務比率變動達 20%以上者，其原因說明如下：

1. 流動比率下降：本期短期借款增加使流動比率下降。
2. 速動比率下降：本期短期借款增加使流動比率下降。
3. 利息保障倍數減少：主係營收下降所致。
4. 應收款項週轉率下降：本期營收下降且前期應收帳款金額較大所致。
5. 平均收現日數增加：本期營收下降且前期應收帳款金額較大所致。
6. 存貨週轉率下降：主係本期期末存貨較前期上升所致。
7. 平均銷貨日數上升：主係本期期末存貨較前期上升所致。
8. 不動產、廠房及設備週轉率下降：主係營收下降致不動產、廠房及設備週轉率下降。
9. 總資產週轉率下降：主係營收下降所致。
10. 資產報酬率下降：主係本期稅後淨利下降所致。
11. 權益報酬率下降：主係本期稅後淨利下降所致。
12. 稅前純益占實收資本比率下降：主係本期稅後淨利下降所致。
13. 純益率下降：主係本期稅後淨利下降所致。
14. 每股盈餘下降：主係本期稅後淨利下降所致。
15. 現金流量比率下降：主要係本期營業活動淨現金流量較前期下降所致。
16. 現金流量允當比率下降：主要係本期營收下降致營運資金減少所致。
17. 現金再投資比率下降：主係本期營業活動淨現金流量較前期下降且本期支付之現金股利金額較前期增加所致。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註：108 年度首度適用國際財務報導準則

註：財務分析項目之計算公式如下：

- 1.財務結構：(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／不動產、廠房及設備淨額。
- 2.償債能力：(1)流動比率＝流動資產／流動負債。
(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。
(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。
- 3.經營能力：(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額
(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。
- 4.獲利能力：(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。
(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益淨額。
(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。
- 5.現金流量：(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。
- 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審查報告

請參閱本年報附件二。

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

請參閱本年報附件三。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱本年報附件四。

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，應列明其對本公司財務狀況之影響

本公司及本公司之關係企業最近年度及截至年報刊印日止，未有發生財務週轉困難情事。

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

單位：新臺幣千元

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
		金額	金額	金額	%
流動資產		1,517,145	1,352,435	-164,710	-10.86
非流動資產		468,720	525,162	56,442	12.04
資產總額		1,985,865	1,877,597	-108,268	-5.45
流動負債		728,652	739,382	10,730	1.47
非流動負債		134,475	68,263	-66,212	-49.24
負債總額		863,127	807,645	-55,482	-6.43
股本		339,974	375,302	35,328	10.39
資本公積		225,003	227,844	2,841	1.26
保留盈餘		504,080	431,693	-72,387	-14.36
其他權益		(40,666)	(52,481)	-11,815	29.05
權益總額		1,122,738	1,069,952	-52,786	-4.70

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動(前後期變動比例達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響，若影響重大者應說明粹來因應計畫：

1. 非流動負債減少主係長期借款、遞延所得稅負債及淨確定福利負債減少所致。
2. 其他權益減少主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失增加。

二、財務績效

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	2,273,919	1,816,150	(457,769)	(20.13)
營業成本	1,463,814	1,366,501	(97,313)	(6.65)
營業毛利	810,105	449,649	(360,456)	(44.49)
營業費用	363,212	301,645	(61,567)	(16.95)
營業淨利	446,893	148,004	(298,889)	(66.88)
營業外收入及支出合計	30,770	10,878	(19,892)	(64.65)
稅前淨利	477,663	158,882	(318,781)	(66.74)
所得稅費用	100,338	35,142	(65,196)	(64.98)
本期淨利	377,325	123,740	(253,585)	(67.21)
本年度其他綜合損益	10,483	(12,154)	(22,637)	(215.94)
本年度綜合損益總額	387,808	111,586	(276,222)	(71.23)

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益發生重大變動(前後期變動比例達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因：

1. 營業收入減少主係因客戶庫存去化、地緣政治、通膨與戰爭等因素，導致市場需求普遍下滑所致。
2. 營業毛利減少主係因高毛利產品營收大幅下降所致。
3. 營業淨利、稅前淨利、所得稅費用、本年度淨利、本年度綜合損益總額：主係因營收下降，淨利減少，相關營業費用、所得稅費用同步減少。
4. 營業外收入及支出：主係前期因匯率波動產生之匯兌收入較本期高。

三、現金流量

(一)最近年度(112 年)現金流量變動之分析

單位：新臺幣千元

項目	年度	112 年度	111 年度	增(減)變動	
				金額	百分比(%)
營業活動現金流入(出)		288,761	323,110	(34,349)	(10.63)
投資活動現金流入(出)		(180,726)	(74,237)	(106,489)	143.44
籌資活動現金流入(出)		(113,165)	(7,557)	(105,608)	1,397.49
增減變動比例達百分之二十以上者之分析說明：					
1. 投資活動現金流出減少：主要係本公司及子公司 112 年度增加三個月以上定存及預付越南河內廠土地使用權訂金所致					
2. 融資活動現金流出減少：主要係本公司 112 年度借款增加及發放現金股利增加所致。					

(二)流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足情事，不適用。

(三)未來一年度(113 年)現金流量分析

單位：新臺幣千元

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 金流入(出)量 (3)	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	籌資計劃
523,015	103,560	113,416	739,991	—	—
一、本年度現金流量變動情形分析：					
1.營業活動流入：預估 113 年本公司及子公司營收成長，稅前淨利增加。					
2.投資活動流出：預計 113 年本公司及子公司之資本支出所致。					
3.籌資活動流入：預計 113 年現金增資及員工認股權憑證轉換新股。					
二、預計現金不足額之補救措施：預估全年營運資金充裕，尚無現金不足之情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度無重大資本支出之情事，故對財務業務不會發生重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

本公司轉投資政策係以本業營運發展需求及長期策略性投資為原則，非以短期性財務投資為考量，並由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法執行辦理，審慎評估相關轉投資計畫及因應經營環境的變化及挑戰，確保整體營運保持穩健發展，並提高轉投資收益以增加股東之權益。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新臺幣千元

公司別	項目	持股比例	投資金額	被投資公司 本期(損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫	未來一年 投資計畫
CABLE GARDEN HOLDINGS LIMITED		100%	314,786	(90)	認列鴻呈電子(越南)有限公司、CLEVELAND INVESTMENTS LIMITED、吉安鴻呈電子有限公司、東莞鴻呈電子有限公司投資收益所致。	無	無
允拓國際股份有限公司		60%	90,000	23,647	認列 LINKUPON INTERNATIONAL HOLDINGS, LIMITED 投資收益所致。	無	無
鴻呈電子(河內)有限公司		100%	159,606	(1,099)	112年09月07日取得公司營業執照，尚於蓋建廠辦階段。	無	無
吉安鴻呈電子有限公司		100%	175,176	16,667	營運狀況良好。	無	無
CLEVELAND INVESTMENTS LIMITED		100%	56,101	(6,729)	認列鴻呈電子(蘇州)有限公司投資收益所致。	無	無
鴻呈電子(越南)有限公司		100%	60,847	(3,623)	營運狀況良好	無	無
東莞鴻呈電子有限公司		100%	—	(583)	不適用；已於112年6月7日正式註銷。	無	無
LINKUPON INTERNATIONAL HOLDINGS, LIMITED		100% (註 1)	71,444	10,057	認列張家港保稅區允拓材料貿易有限公司及張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司投資收益所致。	無	無
鴻呈電子(蘇州)有限公司		100%	56,101	(6,732)	營運狀況良好。	無	無
張家港保稅區允拓材料貿易有限公司		60% (註 2)	56,046	9,084	營運狀況良好。	無	無
張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司		24% (註 2)	50,066	4,076	營運狀況良好。	無	無

註 1：允拓國際股份有限公司所有持股比例。

註 2：係 LINKUPON INTERNATIONAL HOLDINGS, LIMITED 所有持股比例。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司 111 年度及 112 年度之利息費用分別為 5,277 千元及 3,458 千元，占營業收入淨額比率分別為 0.23%及 0.19%，主要係向金融機構融資借款之財務成本及租賃負債之利息，由於利息費用占本公司營業收入淨額比率微小，對本公司整體營運影響不大，故利率變動對本公司損益之影響程度有限。

本公司仍持續與銀行保持良好關係，隨時關注市場利率趨勢，除向往來銀行爭取較優惠之利率條件以降低利息支出外，將視央行及金融市場利率適時調整資金運用情形，以降低利率變動對本公司整體營運損益之影響。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司 111 年度及 112 年度之兌換(損)益淨額分別為 22,522 千元及 6,355 千元，占年度營業收入淨額之比率分別為 0.99%及 0.35%；產生兌換損益主要係因銷貨交易而持有之美元及人民幣外幣部位匯率波動所致，惟其占年度營業收入淨額比率甚微，對整體損益之影響程度尚屬有限。

本公司隨時密切注意外匯市場匯率變動資訊及與金融機構密切聯繫，掌握匯率變動趨勢，必要時運用金融機構的避險產品採取適當的避險措施，調整外幣資產或負債部位，降低匯率變動對本公司整體營運損益之影響。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

近年全球原物料及航運成本受俄烏戰爭及地緣衝突影響普遍上漲，本公司主要原物料之市場價格亦呈現上漲趨勢，惟本公司主要係採接單備料生產，故於報價時即已反映成本波動適時轉嫁予客戶，經客戶與本公司議價後在本公司可以接受的銷售毛利範圍內接單，是以，通貨膨脹對本公司損益之影響尚屬有限。

針對原物料採購，本公司與供應商一直保持良好的往來互動關係，隨時關注原物料的市場行情與價格走勢，藉以即時反映成本波動適時轉嫁予客戶，減緩本公司承擔通貨膨脹之壓力。

(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

本公司及子公司一直戮力並專注本業經營，並未從事高風險、高槓桿投資業務。

1. 最近年度及截至本年報刊印日止，僅本公司資金貸與子公司，與本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，並依循本公司「資金貸與他人作業程序」規定辦理。

2. 最近年度及截至本年報刊印日止，僅本公司對子公司因營運需要所產生之背書保證，與本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間為背書保證，且業已依所訂定「背書保證作業程序」規定辦理。
3. 最近年度及截至本年報刊印日止，所從事衍生性商品交易主要係以外匯資產或負債避險為目的，業已依循本公司「取得或處分資產處理程序」規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

本公司持續關注國際市場趨勢與未來市場動向，致力於最新的工業(Industrial)、雲端相關(Server/Storage)、醫療(Medical)、汽車(Automotive)、能源(Renewable Energy)、電信(Telecom)領域之新技術與產品開發，未來仍將以此目標來滿足客戶需求，主要開發方向如下：

Industry 工業應用領域：工業電腦線束、條碼掃描機線束、工業機器人線束、AI 製造系統線束、工業顯示屏線束等。

Server/Storage 伺服器與存儲應用領域：雲端資料中心伺服器高速線束、交換機高速光纖線束、大電流（電壓）線束等。

Medical 醫療設備領域：腦部內視鏡線束、腦部超音波線束、大腸內視鏡線束、儀器高搖擺線束等。

Automotive 車載與車聯網領域：充電樁高壓線束、電池管理線束、ADAS 汽車輔助駕駛線束、特殊車種應用線束、車隊管理線束等。

Renewable Energy 能源系統領域：儲能線束、風力發電線束、太陽能發電線束、耐候線束等。

Telecom 電信通信領域：5G 光纖高速線束、5G 基地台線束、5G Small-cell 高(低)速傳輸線束、低煙無鹵線束等。

2. 預計投入研發費用

本公司仍將持續深耕工業應用(Industrial)、伺服器與存儲應用(Server/Storage)、醫療設備(Medical)、車載與車聯網(Automotive)、能源系統(Renewable Energy)和電信網路(Telecom)等六大領域之新產品開發、新技術開發及研發人員增編等。未來會依據視市場需求、營運狀況、技術開發狀況及產品上市策略，逐步進行研發經費持續投入人力與資源，以達到投入研發之目的及成效，確保公司核心價值與競爭力。

(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

本公司及子公司營運均遵循國內外相關法令規定辦理，並隨時注意及蒐集國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，且諮詢相關專業人士意見，以評估各項變動之影響及進行適當的營運調整。本公司最近年度及截至年報印日止，未有因國內外重要政策及法律變動對財務業務造成重大影響。

(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產業相關科技改變及產業變化，關注相關技術發展及市場趨勢，致力於產品研發及生產製造技術或自動化的提升，以自有多項專利、技術創新、智慧財產使用權、符合安規標準為本，開發多元化及客製化的產品，且近幾年來隨著人工智慧軟體及硬體科技進步的速度，對本公司的財務業務更具有正面的助益。近年來，伴隨全球數位化技術應用演進，帶動組織型駭客及國家支持型的網路攻擊複合化與日俱增，本公司為因應資通安全風險，成立資通安全委員會統籌主導資訊安全政策與遂行，宣導資通安全相關資訊，提升員工資通安全意識，有效阻斷攻擊並減少攻擊後的災損。最近年度及截至年報刊印日止，尚無因科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對本公司財務業務造成重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持誠信、專業、品質、創新與成長、團隊合作、永續經營的核心價值與信念，專注於本業的永續經營與發展；近年更積極參與各項公益活動，恪盡企業社會責任，並遵循法令規定以遂行相關營運業務與活動。截至年報刊印日止，本公司未有因企業形象改變而致公司面臨危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購他公司之計畫。將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」及相關法令規定，秉持審慎評估之態度，充分考量合併之綜效，以確實保障股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為因應未來業務發展之需求，於 112 年 5 月 3 日董事會決議於越南河內成立子公司 VSOVN ELECTRONICS (HANOI) COMPANY LIMITED，註冊資本額美金 500 萬元。預計 113 年第三季規劃於越南河內市富川縣大川社南河內配套工業區第一期 CN02 地塊興建河內廠，新建的廠房大樓為自動化生產機具設備及智能工廠、辦公區域及整體員工功能區域，以配合本公司營運策略加速本公司營運規模成長。

本公司仍將持續視公司集團海內外公司之實際營運需求，審慎的評估過程，考量投資擴廠效益及潛在可能風險，在公司財務可負擔情況下，以分期、分階段的原則下擴充廠房及產能，並依公司相關規定經適當核決程序後執行，以確實保障公司利益及股東權益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施：

1. 在進貨方面，本公司 112 年度對第一大供應商之進貨金額占合併進貨總額大於 39%，主要原因為本集團合併營收中 33% 營收來自光學及電子資訊工程機能材料之代理，其主要供應商為日本三井集團，本公司具體因應措施如下：

- (1) 代理契約之穩定性：三井集團在評選代理商時，相當注重代理商之市場銷售實績與技術支援能力，本公司擁有優秀之工作團隊、市場行銷與經營經驗能提供高附加價值之服務及與下游廠商關係穩固等競爭優勢，使雙方合作產生綜效。
- (2) 強勢行銷：本公司除提供下游業者 24 小時的技術支援服務外，更能有效掌握下游產品應用發展趨勢，將產品在第一線市場的訊息直接反應給三井集團，並經常提供新的應用實例與客戶供其研發新產品和諮詢，故產品能因應不同狀況調整其配方，並迅速將調整後的產品傳遞至下游業者，逐漸發展出由允拓國際開發產品用途並反映下游廠商需求的合作模式，建立起客戶與三井集團間之橋梁以達到三贏之成果。
- (3) 雙方合作關係良好：本公司之子公司允拓國際前身為允拓材料科技股份有限公司(以下簡稱允拓材料)之代理銷售部門，於民國 80 年已開始代理三井集團之工程型塑膠機能材業務，雙方合作關係穩定且無供貨不穩及斷料之情事。此外本集團與三井化學(中國)管理有限公司和允拓材料，三方各出資 24%、60%與 16%共同持有三井允拓複合材料有限公司，本集團擔任其董事一席，長期合作關係密切穩定。

2. 在銷貨方面，本公司 112 年度無單一客戶之銷貨金額占合併營收大於 25%的情況，故無銷貨集中之情形。本公司除維持現有關係外，亦會積極拓展新客源。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無因股權大量移轉或更換而對本公司之營運造成重大影響之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

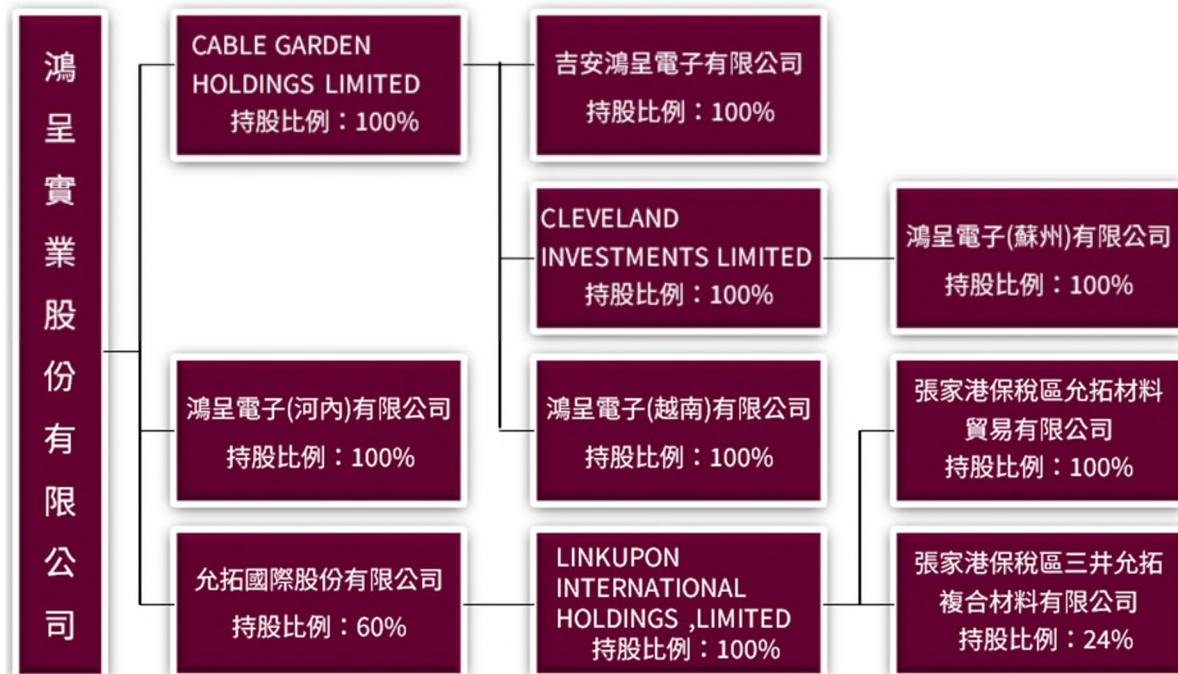
無。

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.關係企業架構(112.12.31)



2.關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (仟元)	主要營業 或生產項目
Cable Garden Holdings Limited	2009.12.08	薩摩亞	USD10,225	投資控股業務
允拓國際股份有限公司	2015.09.01	新北市 中和區	新台幣 150,000	工程塑料之銷售
鴻呈電子(河內)有限公司 (註 2)	2023.09.07	越南 河內市	USD5,000	連接線材之生產 及銷售
吉安鴻呈電子有限公司	2011.01.20	江西省 吉安市	USD2,800 及 RMB17,600	連接線材之生產 及銷售
CLEVELAND INVESTMENTS LIMITED	2002.07.23	薩摩亞	USD1,700	投資控股業務
鴻呈電子(越南)有限公司	2015.06.23	越南 北寧省	USD2,000	連接線材之生產 及銷售
LINKUPON INTERNATIONAL HOLDINGS, LIMITED	2015.09.09	薩摩亞	USD2,408	投資控股業務
鴻呈電子(蘇州)有限公司	2002.10.25	江蘇省 蘇州市	USD1,700	連接線材之生產 及銷售
張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	2003.03.06	張家港 保稅區	USD1,400	工程塑料之銷售
張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司	2022.01.01 取得股權	張家港 保稅區	USD5,690	工程塑料之銷售

註 1：東莞鴻呈電子有限公司，已於 2023 年 6 月 7 日正式註銷。

註 2：截至年報刊印日止，尚於蓋建廠辦階段，預計 2025 年底正式營運。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：

本公司無公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係之其他關係企業。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司整體關係企業經營業務包含連接線組的研發、設計、生產製造及銷售，與代理銷售可應用於光學鏡頭及連接器(電子訊號與電源)產品之機能材料。其中有部分關係企業係以海外轉投資控股為其經營範疇。

5. 各關係人企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數或 出資額(仟元)	持股或出 資比例(%)
Cable Garden Holdings Limited (CGH)	董事長	簡忠正	VSO 出資 USD10,225	100
允拓國際股份有限公司 (LUI)	董事長 董事 監察人	簡忠正 林星宏、林秀君 林建成	VSO 出資 NTD90,000	60
吉安鴻呈電子有限公司	董事長 董事 監事	簡忠正 張經昌、簡祥億 蔡財元	CGH 出資 USD2,800 及 RMB17,600	100
鴻呈電子(河內)有限公司	董事長	簡忠正	VSO 出資 USD5,000	100
CLEVELAND INVESTMENTS LIMITED (CIL)	董事長	簡忠正	CGH 出資 USD1,700	100
鴻呈電子(越南)有限公司	董事長	簡忠正	CGH 出資 USD2,000	100
LINKUPON INTERNATIONAL HOLDINGS, LIMITED (LIH)	董事長	簡忠正	LUI 出資 USD2,408	100
鴻呈電子(蘇州)有限公司	董事長 董事 監事	簡忠正 簡靜瑜、簡祥兆 蔡財元	CIL 出資 USD1,700	100
張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	董事長 董事 監察人	簡忠正 王安民、林秀君 簡靜瑜	LIH 出資 USD1,724	60
張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司	董事	簡忠正	LIH 出資 USD1,739	24

註：東莞鴻呈電子有限公司，已於 2023 年 6 月 7 日正式註銷。

6.關係企業營運概況

(截至 112 年 12 月 31 日止) 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額(千元)	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)
Cable Garden Holdings Limited	314,786 (USD10,225)	389,466	7,619	381,847	—	(1)	(90)
允拓國際股份有限公司	150,000	333,847	114,862	218,985	450,307	18,791	23,647
鴻呈電子(河內)有限公司	159,606 (USD5,000)	151,440	804	150,636	—	(1,176)	(1,099)
吉安鴻呈電子有限公司	175,176 (USD2,800 及 RMB17,600)	551,359	306,124	245,235	775,128	8,189	16,667
CLEVELAND INVESTMENTS LIMITED	56,101 (USD1,700)	78,172	—	78,172	—	—	(6,729)
鴻呈電子(越南)有限公司	60,847 (USD2,000)	121,582	54,308	67,274	131,602	(4,310)	(3,623)
LINKUPON INTERNATIONAL HOLDINGS, LIMITED	71,444 (USD2,408)	133,367	—	133,367	—	—	10,057
鴻呈電子(蘇州)有限公司	56,101 (USD1,700)	156,206	78,041	78,165	247,460	(8,385)	(6,732)
張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	53,095 (USD1,400)	137,004	50,413	86,591	249,095	9,171	9,084
張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司	190,371 (USD5,690)	215,488	21,806	193,682	117,428	420	4,076

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司應納入編制關係企業合併財務報表之公司與依國際財務準則公報第 10 號應納入編制母子公司合併財務報表之公司皆相同，爰不再另行編制關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書：本公司非他公司所控制或從屬公司，故無須編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

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。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無此事項。

鴻呈實業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年3月28日

本公司民國112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.資訊及溝通，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112年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，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113年3月28日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見均同意。本聲明書之內容，併此聲明。

鴻呈實業股份有限公司

董事長：簡忠正



簽章

執行長：蔡財元



簽章

總經理：林星宏



簽章



鴻呈實業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、個體及合併財務報表及盈餘分派議案等，其中個體及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所葉淑娟會計師及黃國寧會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、個體及合併財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

鴻呈實業股份有限公司一一三年股東常會

鴻呈實業股份有限公司審計委員會

召集人：許崇源



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 二 十 八 日

鴻呈實業股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國112及111年度

地址：新北市中和區中正路880號7樓

電話：(02)32343038

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~7		-
五、合併資產負債表	8		-
六、合併綜合損益表	9~10		-
七、合併權益變動表	11		-
八、合併現金流量表	12~13		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報表之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~16		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~29		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29		五
(六) 重要會計科目之說明	29~65		六~三十
(七) 關係人交易	66~69		三一
(八) 質抵押之資產	69		三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	69		三三
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	69~70		三四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	70~71、75~82		三五
2. 轉投資事業相關資訊	70~71、83		三五
3. 大陸投資資訊	71、84		三五
(十四) 部門資訊	72~74		三六

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 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國際財務報導準則第 10 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：鴻呈實業股份有限公司



負責人：簡 忠 正



中 華 民 國 113 年 3 月 28 日

會計師查核報告

鴻呈實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

鴻呈實業股份有限公司及其子公司（鴻呈集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達鴻呈集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表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，與鴻呈集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鴻呈集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對鴻呈集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入之發生

鴻呈集團民國 112 年度合併營業收入較去年度減少，但本年度部分前十大銷售客戶之營業收入較去年度成長，其相關銷貨交易是否屬真實發生，對合併財務報表表達影響重大，因此，本會計師將前述客戶營業收入之發生列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估營業收入之發生其攸關內部控制有效性；
2. 抽核營業收入明細，其銷貨交易抽樣核對客戶訂單、出貨單據、銷貨發票及帳款收款等相關憑證。

其他事項

鴻呈實業股份有限公司業已編制民國 112 及 111 年度之個體財務報表，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表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鴻呈集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鴻呈集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鴻呈集團之治理單位（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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，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表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，惟其目的非對鴻呈集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鴻呈集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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鴻呈集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於鴻呈集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鴻呈集團民國 112 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 淑 娟

葉 淑 娟



會計師 黃 國 寧

黃 國 寧



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 113 年 3 月 28 日



鴻呈實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 523,015	28	\$ 536,361	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三十)	23,847	1	22,085	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八及三十)	85,887	5	15,350	1
1150	應收票據 (附註四、九及二三)	2,038	-	2,882	-
1170	應收帳款 (附註四、九及二三)	513,176	27	600,075	30
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九、二三及三一)	35,271	2	51,990	2
1200	其他應收款 (附註九及三十)	2,645	-	77,711	4
1220	本期所得稅資產 (附註四及二五)	1,664	-	4,341	-
130X	存貨 (附註四及十)	154,349	8	191,316	10
1470	其他流動資產 (附註十六及二一)	10,543	1	15,034	1
11XX	流動資產總計	<u>1,352,435</u>	<u>72</u>	<u>1,517,145</u>	<u>76</u>
非流動資產					
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	46,484	2	48,342	3
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三、二八、三二及三三)	368,947	20	339,315	17
1755	使用權資產 (附註四、十四及二八)	31,299	2	35,494	2
1780	無形資產 (附註四、十五及三三)	20,105	1	13,493	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二五)	9,585	-	7,818	-
1900	其他非流動資產 (附註十六及三二)	48,742	3	24,258	1
15XX	非流動資產總計	<u>525,162</u>	<u>28</u>	<u>468,720</u>	<u>24</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 1,877,597</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,985,865</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款 (附註四及十七)	\$ 183,314	10	\$ 74,953	4
2130	合約負債—流動 (附註二三)	370	-	725	-
2170	應付帳款 (附註四及十八)	265,550	14	287,483	15
2180	應付帳款—關係人 (附註四及三一)	616	-	225	-
2200	其他應付款 (附註四及十九)	235,666	13	267,349	13
2220	其他應付款—關係人 (附註四及三一)	635	-	-	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二五)	38,959	2	76,195	4
2250	負債準備—流動 (附註四及二十)	1,309	-	915	-
2280	租賃負債—流動 (附註四及十四)	8,434	-	9,212	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註四及十七)	-	-	7,216	-
2300	其他流動負債 (附註四、十九、二三及三一)	4,529	-	4,379	-
21XX	流動負債總計	<u>739,382</u>	<u>39</u>	<u>728,652</u>	<u>36</u>
非流動負債					
2540	長期借款 (附註四及十七)	-	-	35,478	2
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十四)	14,110	1	16,576	1
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二五)	54,153	3	73,333	4
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二一)	-	-	9,088	-
25XX	非流動負債總計	<u>68,263</u>	<u>4</u>	<u>134,475</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計	<u>807,645</u>	<u>43</u>	<u>863,127</u>	<u>43</u>
權益 (附註二二)					
本公司業主權益					
3110	股本—普通股	375,302	20	339,974	17
3200	資本公積	227,844	12	225,003	11
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	75,181	4	39,126	2
3320	特別盈餘公積	40,666	2	-	-
3350	未分配盈餘	315,846	17	464,954	24
3300	保留盈餘總計	431,693	23	504,080	26
3400	其他權益	(52,481)	(3)	(40,666)	(2)
31XX	本公司業主權益總計	982,358	52	1,028,391	52
36XX	非控制權益	87,594	5	94,347	5
3XXX	權益總計	<u>1,069,952</u>	<u>57</u>	<u>1,122,738</u>	<u>57</u>
負債及權益總計		<u>\$ 1,877,597</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,985,865</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡忠正



經理人：蔡財元



會計主管：邱寶桂



鴻呈實業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二 三、三一及三六）	\$ 1,816,150	100	\$ 2,273,919	100
5000	營業成本（附註四、十、十 五、二四及三一）	<u>1,366,501</u>	<u>75</u>	<u>1,463,814</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	<u>449,649</u>	<u>25</u>	<u>810,105</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註九、十五、 二一、二四及三一）				
6100	銷售費用	92,540	5	118,225	5
6200	管理費用	143,665	8	163,382	7
6300	研究發展費用	77,273	4	69,075	3
6450	預期信用減損損失（利 益）	(<u>11,833</u>)	(<u>1</u>)	<u>12,530</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>301,645</u>	<u>16</u>	<u>363,212</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>148,004</u>	<u>9</u>	<u>446,893</u>	<u>20</u>
	營業外收益及費損				
7100	利息收入（附註二四）	7,807	-	2,533	-
7010	其他收入（附註四、二 四、二八及三一）	6,379	-	9,459	-
7210	其他利益及損失（附註 七、二四及三四）	(<u>828</u>)	-	23,951	1
7050	財務成本（附註二四）	(<u>3,458</u>)	-	(<u>5,277</u>)	-
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額	<u>978</u>	-	<u>104</u>	-
7000	營業外收益及費損 合計	<u>10,878</u>	<u>-</u>	<u>30,770</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利	\$ 158,882	9	\$ 477,663	21
7950	所得稅費用(附註四及二五)	(35,142)	(2)	(100,338)	(4)
8200	本年度淨利	<u>123,740</u>	<u>7</u>	<u>377,325</u>	<u>17</u>
	其他綜合損益(附註二一、二二及二五)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	818	-	255	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(163)	-	(51)	-
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	(12,809)	(1)	10,279	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(12,154)	(1)	10,483	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 111,586</u>	<u>6</u>	<u>\$ 387,808</u>	<u>17</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 114,281	6	\$ 360,324	16
8620	非控制權益	<u>9,459</u>	<u>1</u>	<u>17,001</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 123,740</u>	<u>7</u>	<u>\$ 377,325</u>	<u>17</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 103,121	6	\$ 370,687	16
8720	非控制權益	<u>8,465</u>	<u>-</u>	<u>17,121</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 111,586</u>	<u>6</u>	<u>\$ 387,808</u>	<u>17</u>
	每股盈餘(附註二六)				
9710	基 本	<u>\$ 3.05</u>		<u>\$ 9.90</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.01</u>		<u>\$ 9.67</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡忠正



經理人：蔡財元



會計主管：邱寶桂





鴻呈實業股份有限公司及子公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	股本 (附註二二)		資本公積 (附註二二)	保留盈餘 (附註二二及二五)			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註二二)	總計	非控制權益 (附註二二)	權益總計
		股數 (仟股)	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
A1	111 年 1 月 1 日餘額	28,000	\$ 280,000	\$ 159,661	\$ 28,495	\$ -	\$ 190,941	(\$ 50,825)	\$ 608,272	\$ 97,251	\$ 705,523
	110 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	10,631	-	(10,631)	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(45,545)	-	(45,545)	-	(45,545)
B9	股東股票股利	3,036	30,364	-	-	-	(30,364)	-	-	-	-
E1	現金增資	1,500	15,000	45,000	-	-	-	-	60,000	-	60,000
O1	子公司發放現金股利予非控制權益之股東	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,000)	(20,000)
M7	對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	25	-	25	(25)	-
N1	員工認股權酬勞成本	-	-	5,732	-	-	-	-	5,732	-	5,732
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,461	14,610	14,610	-	-	-	-	29,220	-	29,220
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	360,324	-	360,324	17,001	377,325
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	204	10,159	10,363	120	10,483
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	33,997	339,974	225,003	39,126	-	464,954	(40,666)	1,028,391	94,347	1,122,738
	111 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	36,055	-	(36,055)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	40,666	(40,666)	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(153,279)	-	(153,279)	-	(153,279)
B9	股東股票股利	3,406	34,062	-	-	-	(34,062)	-	-	-	-
O1	子公司發放現金股利予非控制權益之股東	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,200)	(15,200)
M7	對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	18	-	18	(18)	-
N1	員工認股權酬勞成本	-	-	955	-	-	-	-	955	-	955
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	127	1,266	1,886	-	-	-	-	3,152	-	3,152
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	114,281	-	114,281	9,459	123,740
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	655	(11,815)	(11,160)	(994)	(12,154)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	37,530	\$ 375,302	\$ 227,844	\$ 75,181	\$ 40,666	\$ 315,846	(\$ 52,481)	\$ 982,358	\$ 87,594	\$ 1,069,952

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡忠正

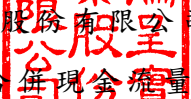


經理人：蔡財元



會計主管：邱寶桂




 鴻呈實業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 158,882	\$ 477,663
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	48,886	39,314
A20200	攤銷費用	6,421	4,230
A20300	預期信用減損損失（回升利益）	(11,833)	12,530
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資及負債產淨損（益）	399	(2,723)
A20900	財務成本	3,458	5,277
A21200	利息收入	(7,807)	(2,533)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	955	5,732
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(978)	(104)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	5	1,166
A23100	處分投資損失	6,673	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	8,021	26
A29900	租賃修改（利益）損失	(18)	6
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	811	5,350
A31150	應收帳款	95,809	(119,477)
A31160	應收帳款－關係人	13,846	(5,635)
A31180	其他應收款	75,350	(68,980)
A31200	存 貨	26,039	1,896
A31240	其他流動資產	4,697	2,775
A31990	其他非流動資產	(86)	2,111
A32110	持有供交易之金融負債	(1,485)	-
A32125	合約負債	(353)	(905)
A32150	應付帳款	(18,864)	(37,707)
A32160	應付帳款－關係人	402	200
A32180	其他應付款	(22,308)	37,097
A32190	其他應付款－關係人	656	-
A32200	負債準備	404	915
A32230	其他流動負債	202	2,283
A32240	淨確定福利負債	(8,643)	8,599
A33000	營運產生之現金	379,541	369,106
A33500	支付之所得稅	(90,780)	(45,996)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>288,761</u>	<u>323,110</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 318,367)	(\$ 1,113,664)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	317,622	1,191,777
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(119,462)	(17,897)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	47,326	16,555
B01800	取得關聯企業	-	(51,619)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(74,094)	(78,373)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	198
B03700	存出保證金減少(增加)	165	(2,187)
B04500	取得購置無形資產	(13,180)	(15,703)
B05350	取得使用權資產	-	(7,690)
B07300	預付使用權資產	(30,232)	-
B07500	收取之利息	7,509	2,200
B07600	收取關聯企業股利	<u>1,987</u>	<u>2,166</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(180,726)</u>	<u>(74,237)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	183,314	172,234
C00200	短期借款減少	(74,718)	(174,726)
C01700	償還長期借款	(42,694)	(12,930)
C04020	租賃本金償還	(10,393)	(10,587)
C04500	發放現金股利	(153,279)	(45,545)
C05800	支付非控制權益之股東現金股利	(15,200)	(20,000)
C04600	現金增資	-	60,000
C04800	員工執行認股權	3,152	29,220
C05600	支付之利息	<u>(3,347)</u>	<u>(5,223)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(113,165)</u>	<u>(7,557)</u>
DDDD	匯率變動對現金與約當現金之影響	<u>(8,216)</u>	<u>3,038</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(13,346)	244,354
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>536,361</u>	<u>292,007</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 523,015</u>	<u>\$ 536,361</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡忠正



經理人：蔡財元



會計主管：邱寶桂



鴻呈實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

鴻呈實業股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 83 年 8 月 13 日，主要營業項目為各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之銷售。

本公司於 111 年 9 月 28 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行。本公司股票經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，自 111 年 10 月 6 日起於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 28 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)。

除下列說明外，首次適用於修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IAS 12 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」

本修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異適用本項修正，認列遞延所得稅資產(若很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用)及遞延所得稅負債。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用本項修正。適用 IAS 12 之修正時，合併公司追溯重編比較期間資訊。

若依修正前之 IAS 12 處理，合併公司於 112 年相關單行項目及餘額調整至修正後之 IAS 12 之影響數如下：

資產及負債項目之 112 年影響

	<u>112年12月31日</u>
遞延所得稅資產增加	\$ 2,293
資產增加	<u>\$ 2,293</u>
遞延所得稅負債增加	\$ 2,293
負債增加	<u>\$ 2,293</u>

首次適用 IAS 12 之修正時，對 111 年之影響彙總如下：

資產及負債項目之 111 年影響

<u>111年12月31日</u>	<u>重編前金額</u>	<u>首次適用 之調整</u>	<u>重編後金額</u>
遞延所得稅資產	\$ 5,483	\$ 2,335	\$ 7,818
資產影響	<u>\$ 1,983,530</u>	<u>\$ 2,335</u>	<u>\$ 1,985,865</u>
遞延所得稅負債	\$ 70,998	\$ 2,335	\$ 73,333
負債影響	<u>\$ 860,792</u>	<u>\$ 2,335</u>	<u>\$ 863,127</u>

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正對合併公司合併財務狀況與合併財務績效無重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17 「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報表編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產 / 負債外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程序及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係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。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表九及附表十。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

(六) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(七) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至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。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括

商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係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。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨分別提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減處分成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位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）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為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金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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原始到期日超過 3 個月之定期存款、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 120 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，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時，始將金融資產除列。

若合併公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若合併公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十四) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材產品、光學車載 3C 產品應用及工程塑料之銷售。由於上述產品於達成雙方協議之貿易條件時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項，於產品到貨前係認列為合約負債；依商業慣例，合併公司與部分銷售客戶間考量其過去一年之交易紀錄，合併公司以最可能金額估計折扣金額，據以認列退款負債。

(十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時性投資而賺取之投資收益，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於相關成本之減少或其

他收入。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為該非流動資產帳面金額之減項，並透過減少非流動資產之折舊或攤銷費用，於該資產耐用年限內將補助認列為損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本、前期服務成本及清償損益）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時／清償發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十九) 員工認股權

1. 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積－員工認股權。

(二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足額課稅所得用以實現暫時性差異，且很有可能於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自取得合併公司所產生，其所得稅影響數納入投資合併公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司採用之會計政策、估計與基本假設，經合併公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 691	\$ 1,503
銀行活期存款	239,484	334,087
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>282,840</u>	<u>200,771</u>
	<u>\$523,015</u>	<u>\$536,361</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~5.200%	0.001%~5.100%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生性金融資產		
— 基金受益憑證	\$ 23,847	\$ -
— 結構式存款	<u>-</u>	<u>22,085</u>
	<u>\$ 23,847</u>	<u>\$ 22,085</u>

合併公司 112 及 111 年度無尚未到期之遠期外匯，本公司從事遠期外匯合約之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率變動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

112 及 111 年度之透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）分別為（399）仟元及 2,723 仟元。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之		
定期存款	<u>\$ 85,887</u>	<u>\$ 15,350</u>
總帳面金額	\$ 85,887	\$ 15,350
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 85,887</u>	<u>\$ 15,350</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率分別為年利率 1.4%~4.7% 及 4.13%。

銀行存款等金融工具之信用風險係由財務部門衡量並監控，合併公司選擇交易對象及履約方均係信用良好之銀行。

九、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 2,038	\$ 2,882
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,038</u>	<u>\$ 2,882</u>
<u>應收帳款</u>		
總帳面金額	\$516,867	\$615,670
減：備抵損失	(<u>3,691</u>)	(<u>15,595</u>)
	513,176	600,075
<u>應收帳款－關係人</u>	<u>35,271</u>	<u>51,990</u>
	<u>\$548,447</u>	<u>\$652,065</u>
<u>其他應收款</u>		
應收帳款讓售轉列（附註三十）	\$ -	\$ 77,387
其 他	<u>2,645</u>	<u>324</u>
	<u>\$ 2,645</u>	<u>\$ 77,711</u>

(一) 應收票據

合併公司對應收票據之平均兌現天數為 10~105 天。為減輕信用風險，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟情勢。截至 112 及 111 年 12 月 31 日，應收票據帳齡皆未逾期，且預期信用損失率皆為 0%。

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30~145 天。應收帳款不予計息。

為維持應收款項之品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。合併公司個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、帳齡分析、歷史交易紀錄等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如要求客戶預付貨款等，以降低特定客戶的信用風險。

此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟情勢。合併公司參考歷史經驗及考量客戶個別財務狀況，將客戶區分為不同風險群組，合併公司按客戶群採用不同準備矩陣，並考量應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算等，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

112年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期120天以上	合計
預期信用損失率	0%~0.51%	0%~8.53%	0%~43.82%	0%~54.09%	0%~89.95%	100%	
總帳面金額	\$ 482,110	\$ 62,914	\$ 3,187	\$ 3,293	\$ 306	\$ 328	\$ 552,138
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(235)	(846)	(629)	(1,428)	(225)	(328)	(3,691)
攤銷後成本	<u>\$ 481,875</u>	<u>\$ 62,068</u>	<u>\$ 2,558</u>	<u>\$ 1,865</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 548,447</u>

111年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期120天以上	合計
預期信用損失率	0%~0.53%	0%~3.53%	0%~37.81%	0%~41.48%	0%~67.37%	100%	
總帳面金額	\$ 535,771	\$ 100,224	\$ 26,757	\$ 404	\$ 1,190	\$ 3,314	\$ 667,660
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(432)	(1,236)	(9,797)	(157)	(659)	(3,314)	(15,595)
攤銷後成本	<u>\$ 535,339</u>	<u>\$ 98,988</u>	<u>\$ 16,960</u>	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 531</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 652,065</u>

應收帳款備抵損失之變動情形如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 15,595	\$ 3,040
加：本年度提列減損損失	-	12,530
減：本年度迴轉減損損失	(11,833)	-
外幣換算差額	(71)	25
年底餘額	<u>\$ 3,691</u>	<u>\$ 15,595</u>

合併公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註三十之
(五)金融資產移轉資訊。

(三) 其他應收款

合併公司考量其他應收款對象過去違約紀錄、現時財務狀況及未來經濟狀況預測等，評估其他應收款預期可回收金額與原始帳列金額相當，故無需認列備抵損失。

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 物 料	\$ 27,472	\$ 40,103
在 製 品	25,401	52,999
製 成 品	54,538	62,095
商 品	46,938	36,119
	<u>\$154,349</u>	<u>\$191,316</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,354,363	\$ 1,463,788
閒置產能成本	4,117	-
存貨跌價損失	8,021	26
	<u>\$ 1,366,501</u>	<u>\$ 1,463,814</u>

十一、子 公 司

列入合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			112年 12月31日	111年 12月31日
鴻呈實業股份有限公司	Cable Garden Holdings Limited	投資控股業務	100	100
	允拓國際股份有限公司	光學車載3C產品應用工程塑料之銷售	60	60
	Vsovn Electronics (HANOI) Company Limited	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車 用等連接線材之生產及銷售	100	-
	(註2)			
Cable Garden Holdings Limited	鴻呈電子(越南)有限公司	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車 用等連接線材之生產及銷售	100	100
	吉安鴻呈電子有限公司	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車 用等連接線材之生產及銷售	100	100
	Cleveland Investments Limited	投資控股業務	100	100
	東莞鴻呈電子有限公司	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車 用等連接線材之生產及銷售	(註1) 100	100
Cleveland Investments Limited	鴻呈電子(蘇州)有限公司	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車 用等連接線材之生產及銷售	100	100
允拓國際股份有限公司	Linkupon International Holdings, Limited	投資控股業務	100	100
Linkupon International Holdings, Limited	張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	光學車載3C產品應用工程塑料之銷售	100	100

註 1：合併公司於 110 年 4 月 8 日董事會決議註銷東莞鴻呈電子有限公司，於 112 年 6 月 7 日完成註銷程序。

註 2：本公司於 112 年 5 月 3 日經董事會決議通過設立 Vsovn Electronics (HANOI) Company Limited，已於 112 年 9 月 7 日設立登記完成，原始投資額為美金 5,000 仟元。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
具重大性之關聯企業		
張家港保稅區三井允拓 複合材料有限公司	<u>\$ 46,484</u>	<u>\$ 48,342</u>

具重大性之關聯企業資訊

公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	所持股權及表決權比例	
			112年 12月31日	111年 12月31日
張家港保稅區三井允拓 複合材料有限公司	塑料材料之 生產及銷售	中 國	24%	24%

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRS 會計準則合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動資產	\$136,427	\$155,324
非流動資產	79,061	69,409
流動負債	(18,929)	(19,477)
非流動負債	(2,877)	(3,830)
權 益	<u>\$193,682</u>	<u>\$201,426</u>
合併公司持股比例	24%	24%
合併公司享有之權益	<u>\$ 46,484</u>	<u>\$ 48,342</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業收入	<u>\$117,428</u>	<u>\$121,242</u>
本年度淨利	\$ 4,076	\$ 435
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 4,076</u>	<u>\$ 435</u>
自張家港保稅區三井允拓公司 收取之股利	<u>\$ 1,987</u>	<u>\$ 2,166</u>

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表九「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」。

子公司允拓國際股份有限公司董事會於 110 年 11 月 30 日通過增資孫公司 Linkupon International Holdings, Limited 美金 1,800 仟元，再透過孫公司向關係人 Glory State Holdings Limited 以人民幣 11,337 仟元換算之等值美金取得張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司 24% 股權。雙方於簽訂股權買賣協議書，約定上述股權轉讓以 111 年 1 月 1 日為股權交易基準日。

子公司允拓國際股份有限公司分別於 111 年 2 月 16 日及 6 月 23 日匯款美金 900 仟元及美金 900 仟元增資孫公司 Linkupon International Holdings, Limited，並於同日透過該公司分別以美金 894 仟元（等值人民幣 5,668 仟元）及美金 845 仟元（等值人民幣 5,669 仟元）支付收購股權價款予關係人 Glory State Holdings Limited。

112 年及 111 年度採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

十三、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	在建工程	合	計
<u>成 本</u>									
112 年 1 月 1 日餘額	\$	65,705	\$ 181,661	\$ 202,969	\$ 2,839	\$ 52,103	\$ 269	\$	505,546
增 添	-	-	1,758	79,270	1,465	3,406	2,270	-	88,169
政府補助	-	(	15,625)	-	-	-	-	-	(15,625)
處 分	-	-	-	(2,507)	-	(160)	-	-	(2,667)
淨兌換差額	-	(	2,326)	(	5,588)	(	73)	(	801)
112 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>65,705</u>	\$ <u>165,468</u>	\$ <u>274,144</u>	\$ <u>4,231</u>	\$ <u>54,548</u>	\$ <u>2,539</u>	\$	<u>566,635</u>
<u>累計折舊</u>									
112 年 1 月 1 日餘額	\$	-	(\$ 15,647)	(\$ 131,811)	(\$ 1,525)	(\$ 17,248)	\$ -	\$	(\$ 166,231)
折舊費用	-	(	5,317)	(	25,565)	(	596)	(	6,210)
處 分	-	-	-	2,507	-	155	-	-	2,662
淨兌換差額	-	-	232	2,969	32	336	-	-	3,569
112 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>-</u>	(\$ <u>20,732</u>)	(\$ <u>151,900</u>)	(\$ <u>2,089</u>)	(\$ <u>22,967</u>)	\$ <u>-</u>	\$	(\$ <u>197,688</u>)
112 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>65,705</u>	\$ <u>144,736</u>	\$ <u>122,244</u>	\$ <u>2,142</u>	\$ <u>31,581</u>	\$ <u>2,539</u>	\$	<u>368,947</u>
<u>成 本</u>									
111 年 1 月 1 日餘額	\$	41,586	\$ 181,381	\$ 224,093	\$ 3,497	\$ 61,196	\$ -	\$	511,753
增 添	24,119	-	11,061	25,213	-	7,622	269	-	68,284
政府補助	-	(	13,035)	(	672)	-	(	168)	(13,875)
處 分	-	-	-	(49,954)	(	705)	(	17,343)	(68,002)
淨兌換差額	-	-	2,254	4,289	47	796	-	-	7,386
111 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>65,705</u>	\$ <u>181,661</u>	\$ <u>202,969</u>	\$ <u>2,839</u>	\$ <u>52,103</u>	\$ <u>269</u>	\$	<u>505,546</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	在建工程	合	計
累計折舊									
111年1月1日餘額	\$ -	(\$ 9,867)	(\$ 159,735)	(\$ 1,655)	(\$ 29,387)	\$ -	(\$ 200,644)		
折舊費用	-	(5,731)	(17,663)	(559)	(4,784)	-	(28,737)		
處分	-	-	48,598	705	17,335	-	66,638		
淨兌換差額	-	(49)	(3,011)	(16)	(412)	-	(3,488)		
111年12月31日餘額	\$ -	(\$ 15,647)	(\$ 131,811)	(\$ 1,525)	(\$ 17,248)	\$ -	(\$ 166,231)		
111年12月31日淨額	\$ 65,705	\$ 166,014	\$ 71,158	\$ 1,314	\$ 34,855	\$ 269	\$ 339,315		

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	30至50年
機器設備	2至10年
運輸設備	2至6年
其他設備	2至10年

合併公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 9,238	\$ 9,604
運輸設備	2,914	6,104
建築物	19,147	19,786
	<u>\$ 31,299</u>	<u>\$ 35,494</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 7,877</u>	<u>\$ 26,052</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 194	\$ 68
運輸設備	3,727	3,571
建築物	7,277	6,938
	<u>\$ 11,198</u>	<u>\$ 10,577</u>

合併公司於111年度取得中國土地使用權7,690仟元(人民幣1,739仟元)。

土地使用權係以直線基礎認列費用，使用期限分別自 109 年到 159 年及 111 年到 161 年。除以上所列使用權資產之增添及認列折舊外，合併公司之使用權資產於 112 及 111 年並未發生重大轉租及減損情形。

合併公司設定做為借款擔保之使用權資產，請參閱附註三二。

(二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 8,434</u>	<u>\$ 9,212</u>
非流動	<u>\$ 14,110</u>	<u>\$ 16,576</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
建築物	3.45%~4.65%	4.18%~4.65%
運輸設備	1.35%~4.65%	1.35%~4.65%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租車輛、倉庫、辦公室及廠房，租賃期間為 2~5 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之車輛、倉庫、辦公室及廠房並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用及低價值資產		
租賃費用	<u>\$ 9,924</u>	<u>\$ 7,388</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 21,259)</u>	<u>(\$ 18,704)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
承租承諾	<u>\$ 873</u>	<u>\$ -</u>

十五、無形資產

	電 腦 軟 體	專 利 權	合 計
<u>成 本</u>			
112年1月1日餘額	\$ 5,602	\$ 12,709	\$ 18,311
增 添	13,180	-	13,180
處 分	(486)	-	(486)
淨兌換差額	(191)	(5)	(196)
112年12月31日餘額	<u>\$ 18,105</u>	<u>\$ 12,704</u>	<u>\$ 30,809</u>
<u>累計攤銷</u>			
112年1月1日餘額	(\$ 1,616)	(\$ 3,202)	(\$ 4,818)
攤銷費用	(3,256)	(3,165)	(6,421)
處 分	486	-	486
淨兌換差額	47	2	(49)
112年12月31日餘額	<u>(\$ 4,339)</u>	<u>(\$ 6,365)</u>	<u>(\$ 10,704)</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 13,766</u>	<u>\$ 6,339</u>	<u>\$ 20,105</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 2,307	\$ 263	\$ 2,570
增 添	3,261	12,442	15,703
淨兌換差額	34	4	38
111年12月31日餘額	<u>\$ 5,602</u>	<u>\$ 12,709</u>	<u>\$ 18,311</u>
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	(\$ 543)	(\$ 39)	(\$ 582)
攤銷費用	(1,067)	(3,163)	(4,230)
淨兌換差額	(6)	-	(6)
111年12月31日餘額	<u>(\$ 1,616)</u>	<u>(\$ 3,202)</u>	<u>(\$ 4,818)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 3,986</u>	<u>\$ 9,507</u>	<u>\$ 13,493</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3至7年
專利權	4至5年

依功能別彙總攤銷費用：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 3,827	\$ 3,244
營業費用		
推銷費用	165	-
管理費用	593	188
研發費用	1,836	798
	<u>\$ 6,421</u>	<u>\$ 4,230</u>

十六、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$ 3,061	\$ 10,246
預付費用	4,472	1,776
留抵稅額	2,601	2,096
預付退休金（附註二一）	373	-
其 他	36	916
	<u>\$ 10,543</u>	<u>\$ 15,034</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 9,067	\$ 13,645
存出保證金（附註三二）	8,838	9,100
預付土地使用權	30,232	-
其他預付款	605	1,513
	<u>\$ 48,742</u>	<u>\$ 24,258</u>

子公司 Vsovn Electronics (HANOI) Company Limited 預付土地使用權 30,232 仟元（美金 1,025 仟元），帳列其他非流動資產項下。

十七、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
銀行信用借款	\$ 56,249	\$ -
銀行擔保借款	127,065	35,272
應收帳款融資	-	39,681
	<u>\$183,314</u>	<u>\$ 74,953</u>

112年12月31日銀行信用借款利率為6%；銀行擔保借款係由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，借款利率為1.96%~6.44%。

111年12月31日銀行擔保借款係由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人及由當地政府下轄之非關係人擔保公司提供中小企業擔保，及合併公司自有土地使用權及建築物抵押擔保（參閱附註三二），借款利率為3.70%~3.85%。

應收帳款融資係孫公司吉安鴻呈電子有限公司以對本公司部分之應收帳款擔保及合併公司自有土地使用權及建築物抵押擔保（參閱附註三二），年利率為3.00%。

(二) 長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款(1)	\$ -	\$ 13,896
銀行借款(2)	-	23,126
銀行借款(3)	-	<u>5,672</u>
小計	-	42,694
減：列為1年內到期部分	-	<u>7,216</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,478</u>

- (1) 合併公司係透過中小企業信用保證基金保證，並由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，借款到期日為114年8月18日，截至111年12月31日止，有效年利率為2.425%，已於112年2月9日提前償還。
- (2) 係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三二），並由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，借款到期日為124年11月3日，截至111年12月31日止，有效年利率為1.75%，已於112年2月10日提前償還。
- (3) 係由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，借款到期日為124年11月5日，截至111年12月31日止，有效年利率為1.75%，已於112年2月10日提前償還。

十八、應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$265,550</u>	<u>\$287,483</u>

合併公司購買商品之平均賒帳期間為月結30~120天。

十九、其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 51,614	\$ 62,802
應付保險費	130,832	127,265
應付員工酬勞	5,024	17,545
應付董監事酬勞	1,947	9,390
應付營業稅	2,732	3,738
應付設備款	76	5,969
其 他	<u>43,441</u>	<u>40,640</u>
	<u>\$235,666</u>	<u>\$267,349</u>
其他負債		
應付租賃款	\$ 106	\$ 367
退款負債（附註二三及三一）	3,400	3,055
其 他	<u>1,023</u>	<u>957</u>
	<u>\$ 4,529</u>	<u>\$ 4,379</u>

二十、負債準備

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
保 固	<u>\$ 1,309</u>	<u>\$ 915</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司之本公司及於中華民國之子公司之員工適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國大陸之子公司及越南地區之子公司之員工，係分別屬中國大陸政府及越南政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司於 112 年度與適用確定福利退休計畫員工達成合意結清年資，並已於 113 年 1 月經主管機關核准註銷勞工退休金準備金專戶。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ -	\$ 14,699
計畫資產公允價值	(373)	(5,611)
淨確定福利負債 (資產)	(\$ 373)	\$ 9,088

淨確定福利負債 (資產) 變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
111 年 1 月 1 日	\$ 5,698	(\$ 4,954)	\$ 744
服務成本			
當期服務成本	269	-	269
前期服務成本	8,524	-	8,524
利息費用 (收入)	75	(26)	49
認列於損益	8,868	(26)	8,842

(接 次 頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
再衡量數			
計畫資產報酬	\$ -	(\$ 388)	(\$ 388)
精算(利益)損失			
—財務假設變動	(996)	-	(996)
—經驗調整	<u>1,129</u>	<u>-</u>	<u>1,129</u>
認列於其他綜合損益	<u>133</u>	(<u>388</u>)	(<u>255</u>)
雇主提撥	<u>-</u>	(<u>243</u>)	(<u>243</u>)
111年12月31日	<u>\$ 14,699</u>	(<u>\$ 5,611</u>)	<u>\$ 9,088</u>
112年1月1日	<u>\$ 14,699</u>	(<u>\$ 5,611</u>)	<u>\$ 9,088</u>
服務成本			
當期服務成本	275	-	275
前期服務成本	(268)	-	(268)
利息費用(收入)	<u>184</u>	(<u>72</u>)	<u>112</u>
認列於損益	<u>191</u>	(<u>72</u>)	<u>119</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(55)	(55)
精算利益			
—經驗調整	(<u>763</u>)	<u>-</u>	(<u>763</u>)
認列於其他綜合損益	(<u>763</u>)	(<u>55</u>)	(<u>818</u>)
雇主提撥	<u>-</u>	(<u>103</u>)	(<u>103</u>)
福利支付	(<u>14,127</u>)	<u>5,468</u>	(<u>8,659</u>)
112年12月31日	<u>\$ -</u>	(<u>\$ 373</u>)	(<u>\$ 373</u>)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
推銷費用	\$ -	\$ 4,420
管理費用	<u>119</u>	<u>4,422</u>
	<u>\$ 119</u>	<u>\$ 8,842</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.25%	1.25%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	\$ -	(\$ 421)
減少 0.25%	\$ -	\$ 436
薪資預期增加率		
增加 1%	\$ -	\$ 1,823
減少 1%	\$ -	(\$ 1,606)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

預期 1 年內提撥金額	<u>111年12月31日</u> \$ 246
確定福利義務平均到期期間	11.8年

二二、權益

(一) 股本

普通股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>60,000</u>	<u>40,000</u>
額定股本	<u>\$600,000</u>	<u>\$400,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>37,530</u>	<u>33,997</u>
已發行股本	<u>\$375,302</u>	<u>\$339,974</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司 112 年 5 月 11 日經股東會決議修正章程，額定股數提高為 60,000 仟股，額定股本 600,000 仟元。額定股本中保留 6,000 仟股供員工認股權憑證使用，並於 112 年 6 月 29 日完成變更登記。本公司員工認股權憑證發給對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

110 年 12 月 28 日經董事會決議現金增資發行新股 1,500 仟股，每股按 40 元溢價發行，增資基準日為 111 年 4 月 11 日。

111 年 5 月 26 日及 112 年 5 月 11 日經股東會決議盈餘轉增資發行新股分別為 3,036 仟股及 3,406 仟股，增資基準日分別為 111 年 6 月 5 日及 112 年 6 月 5 日，分別於 111 年 6 月 20 日及 112 年 6 月 29 日完成變更登記。

本公司 111 年度因員工行使於 110 年 2 月 1 日給與之員工認股權 1,300 仟股及於 110 年 10 月 1 日給與之員工認股權 161 仟股，每股認購價格均為 20 元，業已於 111 年 12 月 31 日前完成變更登記。

本公司 112 年度因員工行使於 110 年 2 月 1 日給與之員工認股權 61 仟股、於 110 年 10 月 1 日給與之員工認股權 4 仟股及於 111 年 6 月 1 日給與之員工認股權 62 仟股，每股認購價格分別為 20 元、20 元及 30 元，業已於 112 年 12 月 31 日前完成變更登記。

有關發行員工認股權之說明請參閱附註二七。

(二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註)		
股票發行溢價	\$223,467	\$220,388
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>4,377</u>	<u>4,615</u>
	<u>\$227,844</u>	<u>\$225,003</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

112年及111年1月1日至12月31日各類資本公積餘額之調節如下：

	股票發行溢價	員工認股權	合計
112年1月1日餘額	\$ 220,388	\$ 4,615	\$ 225,003
認列股份基礎給付	-	955	955
員工行使認股權	<u>3,079</u>	(<u>1,193</u>)	<u>1,886</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 223,467</u>	<u>\$ 4,377</u>	<u>\$ 227,844</u>
111年1月1日餘額	\$ 150,184	\$ 9,477	\$ 159,661
現金增資	45,000	-	45,000
認列股份基礎給付	-	5,732	5,732
員工行使認股權	<u>25,204</u>	(<u>10,594</u>)	<u>14,610</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 220,388</u>	<u>\$ 4,615</u>	<u>\$ 225,003</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐後，依法彌補虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。其餘在依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；扣除前述各項如尚有盈餘，由董事會就該盈餘併同期初未分配盈餘擬定盈餘分配議案，提請股東會決議。

本公司分派股息及紅利全部或一部如以發放現金方式為之，授權董事會決議後並報告股東會。

另依據本公司章程規定，盈餘分配得以現金股利或股票股利方式為之，其中盈餘分派不低於可分配盈餘35%，現金股利不低於當次分派股利總額20%。前述盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

本公司章程規定之員工酬勞及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，係自當期稅後淨利加計稅後淨利以外之項目計入當期未分配盈餘之數額提列。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
法定盈餘公積	\$ 36,055	\$ 10,631
特別盈餘公積	\$ 40,666	\$ -
股東現金股利	\$153,279	\$ 45,545
股東股票股利	\$ 34,062	\$ 30,364
每股現金股利 (元)	\$ 4.5	\$ 1.5
每股股票股利 (元)	\$ 1.0	\$ 1.0

上述股東現金股利已分別於 112 年 3 月 27 日及 111 年 8 月 11 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 5 月 11 日及 111 年 9 月 6 日之股東常會及股東臨時會決議。

本公司 113 年 3 月 28 日董事會擬議之 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112年度</u>
法定盈餘公積	\$ 11,495
特別盈餘公積	\$ 11,815
股東現金股利	\$ 75,921
每股現金股利 (元)	\$ 2.0

上述股東現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 5 月 15 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>112年度</u>
年初餘額	\$ -
提列特別盈餘公積	40,666
年底餘額	\$ 40,666

(五) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 40,666)	(\$ 50,825)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(11,815)	10,159
年底餘額	(\$ 52,481)	(\$ 40,666)

(六) 非控制權益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 94,347	\$ 97,251
本年度淨利	9,459	17,001
子公司發放現金股利予非控 制權益之股東	(15,200)	(20,000)
本年度其他綜合損益 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(994)	120
採用權益法認列關聯企 業及合資之變動數	(18)	(25)
年底餘額	\$ 87,594	\$ 94,347

二三、收入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 1,768,490	\$ 2,273,919
賠償收入	47,660	-
	\$ 1,816,150	\$ 2,273,919

(一) 客戶合約之說明

依商業慣例，合併公司來自各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之銷售，與部分銷售客戶間考量其過去一年之交易紀錄，合併公司以最可能金額估計折扣金額，據以認列退款負債（帳列其他流動負債）請參閱附註十九及三一。

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據 (附註九)	<u>\$ 2,038</u>	<u>\$ 2,882</u>	<u>\$ 8,111</u>
應收帳款 (附註九)	<u>\$ 513,176</u>	<u>\$ 600,075</u>	<u>\$ 488,120</u>
應收帳款－關係人 (附註三一)	<u>\$ 35,271</u>	<u>\$ 51,990</u>	<u>\$ 44,285</u>
合約負債－流動	<u>\$ 370</u>	<u>\$ 725</u>	<u>\$ 1,631</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入金額如下：

	112年度	111年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 725</u>	<u>\$ 1,631</u>

(三) 客戶合約收入明細

	112年度	111年度
AIOT 智能物聯網應用連接線組	\$ 617,777	\$ 1,216,982
電腦消費性電子連接線組	405,741	267,489
工程型塑膠機能材	601,961	700,666
其他－連接線組	<u>190,671</u>	<u>88,782</u>
	<u>\$ 1,816,150</u>	<u>\$ 2,273,919</u>

二四、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	112年度	111年度
利息收入		
銀行存款	\$ 7,758	\$ 2,506
押金設算息	<u>49</u>	<u>27</u>
	<u>\$ 7,807</u>	<u>\$ 2,533</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
政府補助收入	\$ 2,495	\$ 4,938
其他	<u>3,884</u>	<u>5,521</u>
	<u>\$ 6,379</u>	<u>\$ 9,459</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 5)	(\$ 1,166)
透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨(損)益(附註七)	(399)	2,723
淨外幣兌換利益	6,355	22,522
租賃修改(損失)利益	18	(6)
處分投資損失	(6,673)	-
其他	(124)	(122)
	<u>(\$ 828)</u>	<u>\$ 23,951</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 2,516	\$ 4,548
租賃負債之利息	942	729
	<u>\$ 3,458</u>	<u>\$ 5,277</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 28,859	\$ 20,634
營業費用	20,027	18,680
	<u>\$ 48,886</u>	<u>\$ 39,314</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,827	\$ 3,244
營業費用	2,594	986
	<u>\$ 6,421</u>	<u>\$ 4,230</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 358,837	\$ 387,234
股份基礎給付 權益交割	955	5,732
退職後福利 確定提撥計畫	4,186	3,757
確定福利計畫(附註二一)	119	8,842
員工福利費用合計	<u>\$ 364,097</u>	<u>\$ 405,565</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 169,683	\$ 166,878
營業費用	<u>194,414</u>	<u>238,687</u>
	<u>\$ 364,097</u>	<u>\$ 405,565</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依當年度未扣除分派員工酬勞及董監事酬勞之稅前利益，於保留彌補虧損數額後，如有獲利應提撥 2%-10% 為員工酬勞，與提撥不高於 2% 為董監事酬勞。

112 及 111 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 113 年 3 月 28 日及 112 年 3 月 27 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	3.30%	3.70%
董監事酬勞	1.29%	1.98%

金 額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 4,994</u>	<u>\$ 17,491</u>
董監事酬勞	<u>\$ 1,947</u>	<u>\$ 9,390</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

上述有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 45,799	\$ 47,288
外幣兌換損失總額	(<u>39,444</u>)	(<u>24,766</u>)
淨 利 益	<u>\$ 6,355</u>	<u>\$ 22,522</u>

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 50,908	\$ 85,780
未分配盈餘加徵	4,837	1,461
以前年度之調整	<u>470</u>	<u>454</u>
	<u>56,215</u>	<u>87,695</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(21,019)	15,326
稅率變動	<u>(54)</u>	<u>(2,683)</u>
	<u>(21,073)</u>	<u>12,643</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 35,142</u>	<u>\$ 100,338</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 158,882</u>	<u>\$ 477,663</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 37,229	\$ 104,945
稅上不可減除之費損	2,504	7,829
免稅所得	(4,320)	(5,100)
研發費用加計扣除	(5,524)	(6,568)
未分配盈餘加徵	4,837	1,461
稅率變動	(54)	(2,683)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>470</u>	<u>454</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 35,142</u>	<u>\$ 100,338</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體為 20%，未分配盈餘所適用之稅率為 5%。

鴻呈電子（蘇州）有限公司及張家港保稅區允拓材料貿易有限公司適用小型微利企業普惠性所得稅減免政策，112 年及 111 年度各該公司適用之稅率分別為 5% 及 2.5%~5%。

吉安鴻呈電子有限公司於 111 年 11 月獲得中國高新技術企業認定，故 111 年至 113 年所適用之稅率為 15%。

其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

	112年度	111年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	(\$ 163)	(\$ 51)

(三) 遞延所得稅資產與負債

112 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	年初餘額	認列於其他		兌換差額	年底餘額
		認列於損益	綜合損益		
暫時性差異					
存貨跌價損失	\$ 2,049	\$ 1,158	\$ -	(\$ 69)	\$ 3,138
未實現銷貨毛利	139	168	-	-	307
確定福利退休計畫	1,818	(1,655)	(163)	-	-
租賃負債	2,335	(62)	-	20	2,293
其他	1,477	2,481	-	(111)	3,847
	<u>\$ 7,818</u>	<u>\$ 2,090</u>	<u>(\$ 163)</u>	<u>(\$ 160)</u>	<u>\$ 9,585</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異					
採權益法認列之投資利益	\$ 57,117	(\$ 21,216)	\$ -	\$ -	\$ 35,901
不動產、廠房及設備暫時性差異	5,852	736	-	(116)	6,472
確定福利退休計畫	-	75	-	-	75
使用權資產	2,335	(62)	-	20	2,293
其他	8,029	1,484	-	(101)	9,412
	<u>\$ 73,333</u>	<u>(\$ 18,983)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 197)</u>	<u>\$ 54,153</u>

111 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	年初餘額	追溯適用 IAS 12 之		認列於其他		年底餘額
		修正影響數	認列於損益	綜合損益	兌換差額	
暫時性差異						
存貨跌價損失	\$ 1,664	\$ -	\$ 299	\$ -	\$ 86	\$ 2,049
未實現銷貨毛利	552	-	(413)	-	-	139
確定福利退休計畫	149	-	1,720	(51)	-	1,818
租賃負債	-	2,335	-	-	-	2,335
其他	-	-	1,478	-	(1)	1,477
	<u>\$ 42,365</u>	<u>\$ 2,335</u>	<u>\$ 3,084</u>	<u>(\$ 51)</u>	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 7,818</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異					
採權益法認列之投資利益	\$ 40,817	\$ -	\$ 16,300	\$ -	\$ 57,117
不動產、廠房及設備暫時性差異	5,483	-	289	-	80
使用權資產	-	2,335	-	-	2,335
其他	8,762	-	(862)	-	129
	<u>\$ 55,062</u>	<u>\$ 2,335</u>	<u>\$ 15,727</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 209</u>

(四) 本期所得稅資產及負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅資產 應收退稅款	<u>\$ 1,664</u>	<u>\$ 4,341</u>
本期所得稅負債 應付所得稅	<u>\$ 38,959</u>	<u>\$ 76,195</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 3.05</u>	<u>\$ 9.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 9.67</u>

計算基本及稀釋每股盈餘時，111 年度無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 112 年 6 月 5 日。因追溯調整，111 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	<u>追 溯 調 整 前</u>	<u>追 溯 調 整 後</u>
	<u>111年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 10.89</u>	<u>\$ 9.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 10.64</u>	<u>\$ 9.67</u>

單位：每股元

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本／稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 114,281</u>	<u>\$ 360,324</u>

股 數	單位：仟股	
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	37,491	36,390
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	134	91
員工酬勞	347	785
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	37,972	37,266

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、股份基礎給付協議－員工認股權計劃

(一) 本公司於 109 年 12 月 30 日經董事會決議 110 年第一次（含第二次併入第一次）員工認股權憑證發行及認股辦法，於 110 年 2 月 1 日給與員工認股權 1,905 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，董事會通過後可分次發行，並以發行新股方式交付之，給與對象為本公司符合特定條件之員工。員工認股權憑證之存續期間為 4 年，員工自被授與認股權憑證屆滿 1 年後，憑證持有人可行使公司授與單位數之 40% 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 3 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證。認股權行使價格為每股 20 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生減資彌補虧損時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司於 111 年 7 月 11 日經董事會決議 110 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法之增補條件，原訂員工自被授與認股權憑證屆滿 2 年且本公司滿足財務指標條件後，可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證；惟因 111 年上半年度已超過原訂財務指標條件，

故於 111 年 8 月 1 日得提前行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證。

(二) 本公司於 109 年 12 月 30 日經董事會決議發行 110 年第三次員工認股權憑證發行及認股辦法，於 110 年 2 月 1 日給與員工認股權 150 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，董事會通過後可分次發行，並以發行新股方式交付之，給與對象為子公司允拓國際股份有限公司及其子公司符合特定條件之員工。員工認股權憑證之存續期間為 4 年，員工自被授與認股權憑證屆滿 1 年後，憑證持有人可行使公司授與單位數 40%之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年且子公司允拓國際股份有限公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 3 年且子公司允拓國際股份有限公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證。認股權行使價格為每股 20 元，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生減資彌補虧損時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

(三) 本公司於 110 年 9 月 29 日經董事會決議 110 年第四次員工認股權憑證發行及認股辦法，於 110 年 10 月 1 日給與員工認股權 250 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，董事會通過後可分次發行，並以發行新股方式交付之，給與對象為本公司符合特定條件之員工。員工認股權之存續期間為 3.33 年，員工自被授與認股權憑證屆滿 4 個月後，憑證持有人可行使公司授與單位數之 40%之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 1 年又 4 個月且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年又 4 個月且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證。認股權行使價格為每股 20 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生減資彌補虧損時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司於 111 年 7 月 11 日經董事會決議 110 年第四次員工認股權憑證發行及認股辦法之增補條件，原訂員工自被授與認股權憑證屆滿 2 年且本公司滿足財務指標條件後，可行使本公司授與單位數

30%之認股權憑證；惟因 111 年上半年度已超過原訂財務指標條件，故於 111 年 8 月 1 日得提前行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證。

(四) 本公司於 111 年 4 月 14 日經董事會決議 111 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法，於 111 年 6 月 1 日給與員工認股權 200 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，董事會通過後可分次發行，並以發行新股方式交付之，給與對象為本公司符合特定條件之業務員工及非業務員工。員工認股權之存續期間為 4 年，業務單位員工自被授與認股權憑證屆滿 1 年且滿足所屬部門之財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 1/3 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年且滿足所屬部門之財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 1/3 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 3 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 1/3 之認股權憑證；非業務單位員工自被授與認股權憑證屆滿 1 年後，憑證持有人可行使公司授與單位數 40%之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 3 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證。認股權行使價格為每股 30 元，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生減資彌補虧損時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

	112年度		111年度	
	數量(單位)	加權平均 執行價格 (元/每股)	數量(單位)	加權平均 執行價格 (元/每股)
員工認股權				
年初流通在外	970	22.06	2,280	\$ 20
本年度給與	-	-	200	30
本年度失效	(212)	21.80	(49)	20
本年度執行	(127)	23.63	(1,461)	20
年底流通在外	<u>631</u>	21.83	<u>970</u>	22.06
年底可執行	<u>-</u>	-	<u>91</u>	20

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

110年2月1日給與之1,905單位		110年2月1日給與之150單位	
執行價格之範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)	執行價格之範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)
\$ 20	1.08	\$ 20	1.08
110年10月1日給與之250單位		111年6月1日給與之200單位	
執行價格之範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)	執行價格之範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)
\$ 20	1.08	\$ 30	2.42

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	110年2月1日 給與之2,055單位	110年10月1日 給與之250單位	111年6月1日 給與之200單位
給與日市價	23.58 元/每股	25.69 元/每股	34.24 元/每股
執行價格	20 元/每股	20 元/每股	30 元/每股
預期波動率	35.04%-36.69%	38.09%-41.42%	41.79%-46.94%
存續期間	4 年	3.33 年	4 年
預期股利率	0%	0%	0%
無風險利率	0.16%-0.23%	0.25%-0.27%	0.90%-1.02%

112 及 111 年度合併公司認列之酬勞成本分別為 955 仟元及 5,732 仟元。

二八、政府補助

孫公司吉安鴻呈電子有限公司（吉安鴻呈公司）於 108 年 12 月 24 日與中國大陸江西省安福縣人民政府（江西省政府）簽訂投資協議，吉安鴻呈公司於 112 年 1 月取得政府補助建廠銀行貸款產生之利息補助款人民幣 1,080 仟元（新台幣 4,747 仟元），政府補助款性質屬於地方政府依據投資協議給予之財務支援，帳列不動產、廠房及建築物之減項。

孫公司吉安鴻呈公司於 111 年 5 月取得中國大陸江西省吉安市科技計畫項目之補助款人民幣 500 仟元（新台幣 2,211 仟元），政府補助款性質為提供科技技術研發及應用獎勵，分別帳列不動產、廠房及建築物之減項人民幣 190 仟元（新台幣 840 仟元）及其他收入人民幣 310 仟元（新台幣 1,371 仟元）。

孫公司吉安鴻呈公司於 111 年 6 月取得中國大陸江西省吉安市安福縣招商引資優惠政策補助款人民幣 919 仟元（新台幣 4,065 仟元），政府補助款性質為鼓勵企業興建多層廠房及地方政府依據投資協議給予之各項稅收返還補助，帳列不動產、廠房及建築物之減項。

孫公司吉安鴻呈公司於 112 年 10 月、112 年 4 月及 111 年 10 月分別取得中國大陸江西省吉安市安福縣招商引資優惠政策補助款人民幣 204 仟元（新台幣 895 仟元）、2,271 仟元（新台幣 9,983 仟元）及 2,028 仟元（新台幣 8,970 仟元），政府補助款性質為地方政府依據投資協議給予之各項稅收返還補助，帳列不動產、廠房及建築物之減項。

合併公司於 112 及 111 年度經取得上述政府補助款，因帳列不動產、廠房及設備之減項，分別減少折舊費用 1,053 仟元及 223 仟元。

二九、現金流量資訊暨資本風險管理

(一) 來自籌資活動之負債變動

112 年度

	112年1月1日	現金流量	非現金之變動			112年12月31日
			新增租賃	租賃修改	匯率變動	
短期借款	\$ 74,953	\$108,596	\$ -	\$ -	(\$ 235)	\$183,314
長期借款	42,694	(42,694)	-	-	-	-
租賃負債	25,788	(10,393)	7,877	(308)	(420)	22,544
	<u>\$143,435</u>	<u>\$ 55,509</u>	<u>\$ 7,877</u>	<u>(\$ 308)</u>	<u>(\$ 655)</u>	<u>\$205,858</u>

111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動			111年12月31日
			新增租賃	租賃修改	匯率變動	
短期借款	\$ 76,314	(\$ 2,492)	\$ -	\$ -	\$ 1,131	\$ 74,953
長期借款	55,624	(12,930)	-	-	-	42,694
租賃負債	17,951	(10,587)	18,238	6	180	25,788
	<u>\$149,889</u>	<u>(\$ 26,009)</u>	<u>\$ 18,238</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 1,311</u>	<u>\$143,435</u>

(二) 資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及負債之帳面價值金額均趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112年12月31日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產－流動</u>				
基金受益憑證	\$ 23,847	\$ -	\$ -	\$ 23,847

111年12月31日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產－流動</u>				
結構式存款	\$ -	\$ 22,085	\$ -	\$ 22,085

112年及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
結構式存款	現金流量折現法：按期末之可觀察利率估計未來現金流量並按市場利率進行折現。

(三) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
強制透過損益按公允價值		
衡量（註1）	\$ 23,847	\$ 22,085
按攤銷後成本衡量之金融資產		
（註2）	1,170,870	1,293,469
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註3）	634,167	609,902

註 1：餘額係包含基金受益憑證及結構式存款。

註 2：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人、長期借款（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目的，係為管理與營運活動有關之市場風險（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等之財務風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並尋求規避市場不確定性之相關因應策略以降低市場變動對合併公司財務狀況及財務績效不利之影響。

合併公司之重要財務活動，係經由董事會決議後施行。於財務計畫執行期間係遵循公司政策之規範。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)及其他價格風險參閱下述(3)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 66% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 49% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

合併公司於資產負債表日之非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請詳附註三四。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 元 之 影 響	
	112年度	111年度
	<u>\$ 2,959</u> (i)	<u>\$ 6,664</u> (i)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價銀行存款、應收款項、銀行借款及應付款項。

(ii) 合併公司於本年度對匯率敏感度下降，主係以美元計價之外幣淨資產減少之故。

(2) 利率風險

合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$368,727	\$216,121
— 金融負債	22,544	68,482
具現金流量利率風險		
— 金融資產	239,484	334,087
— 金融負債	183,314	74,953

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司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／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 562 仟元及 2,591 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行短期借款增加。

(3) 其他價格風險

合併公司因基金受益憑證投資而產生商品價格暴險。惟係依據合併公司取得與處分資產處理程序定期評估價格風險及投資績效，故預期不致發生重大之價格風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之基金價格暴險進行。

若基金價格上漲／下跌 1%，合併公司 112 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動增加／減少 238 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過每年由企業管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司之信用風險主要集中於合併公司特定客戶，截至112年及111年12月31日止，應收帳款來自前述客戶之比率分別為34%及44%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之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為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

112年12月31日

非衍生金融負債	短於1年	1~5年	5年~10年	10~15年
無附息負債	\$ 450,853	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	183,645	-	-	-
租賃負債	9,671	14,913	-	-
	<u>\$ 644,169</u>	<u>\$ 14,913</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日

非衍生金融負債	短於1年	1~5年	5年~10年	10~15年
無附息負債	\$ 492,255	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	10,092	17,899	-	-
浮動利率工具	75,950	-	-	-
固定利率工具	7,983	18,840	12,463	7,270
	<u>\$ 586,280</u>	<u>\$ 36,739</u>	<u>\$ 12,463</u>	<u>\$ 7,270</u>

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 56,249	\$ -
— 未動用金額	3,751	-
	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ -</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 127,065	\$ 117,647
— 未動用金額	283,412	286,154
	<u>\$ 410,477</u>	<u>\$ 403,801</u>

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

111年12月31日

交易對象	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
富邦銀行	<u>\$ 77,387</u>	<u>\$ 77,387</u>	<u>\$ 69,648</u>	<u>\$ -</u>	-

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

三一、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、科目餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
研華股份有限公司	重大影響投資者之母公司
研華科技（中國）有限公司	重大影響投資者之子公司
寶元數控股份有限公司	重大影響投資者之兄弟公司
東莞寶元智動數控有限公司	重大影響投資者之關聯企業
北京研華興業電子科技有限公司	重大影響投資者之關聯企業
Advantech Corporation (U.S.A.)	重大影響投資者之關聯企業
Advantech Europe B.V.	重大影響投資者之關聯企業
允拓材料科技股份有限公司	子公司（允拓國際股份有限公司） 之重大影響投資者
Glory State Holdings Limited	子公司（允拓國際股份有限公司） 之重大影響投資者之孫公司
張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司	子公司之關聯企業
I-SHENG Electric Wire&Cable Company (Vietnam)	實質關係人（註）

註：I-SHENG Electric Wire & Cable Company(Vietnam)為鎰勝工業股份有限公司 100%持有之個體，鎰勝工業股份有限公司於 111 年 12 月成為本公司之法人董事。

(二) 營業收入

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
重大影響投資者之母公司		
研華股份有限公司	\$ 45,421	\$ 36,793
重大影響投資者之子公司		
研華科技（中國）有限公司	77,045	103,247
重大影響投資者之兄弟公司	1	1,090
重大影響投資者之關聯企業	3,807	3,176
子公司之重大影響投資者		
允拓材料科技股份有限公司	5,652	12,651
	<u>\$131,926</u>	<u>\$156,957</u>

111 年度認列對重大影響投資者之母公司及對重大影響投資者之子公司退款折扣金額分別為 310 仟元及 3,133 仟元，帳列銷貨收入減項。

對關係人銷貨之交易價格及授信條件，與非關係人無明顯差異；若因規格特殊且無其他同類交易可資比較，係按雙方議定銷售價格辦理。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款－ 關係人	重大影響投資者之母公司 研華股份有限公司	\$ 14,070	\$ 10,244
	重大影響投資者之子公司 研華科技（中國）有限公司	21,130	35,400
	重大影響投資者之關聯企業 子公司之重大影響投資者 允拓材料科技股份有限公司	71	91
		-	6,255
		<u>\$ 35,271</u>	<u>\$ 51,990</u>

合併公司對關係人間交易款項之收款為月結 30~120 天。

流通在外之應收關係人款項未收取保證，112 年及 111 年 12 月 31 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款－ 關係人	重大影響投資者之子公司 子公司之重大影響投資者 允拓材料科技股份有限公司	\$ 85	\$ 110
		531	115
		<u>\$ 616</u>	<u>\$ 225</u>
其他流動負債 －退款負債	重大影響投資者之母公司 研華股份有限公司	\$ -	\$ 598
	重大影響投資者之子公司 研華科技（中國）有限公司	-	165
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 763</u>

(五) 承租協議

關係人類別 / 名稱	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<u>租賃費用</u>		
子公司之關聯企業	\$ 19	\$ 19
實質關係人	<u>7,750</u>	<u>623</u>
	<u>\$ 7,769</u>	<u>\$ 642</u>
<u>其他應付款—關係人</u>		
應付租賃款		
實質關係人	<u>\$ 635</u>	<u>\$ -</u>

合併公司向子公司之關聯企業租賃辦公室，租賃期間為 1 年，112 年及 111 年度認列管理費用—租金費用 19 仟元，係參考類似資產之租金水準，並依租約按年支付固定租賃給付。

合併公司向實質關係人租賃廠房，租賃期間為 1 年，112 年度認列製造費用—租金費用及管理費用—租金費用分別為 5,425 仟元及 2,325 仟元；111 年 12 月認列製造費用—租金費用 436 仟元及管理費用—租金費用 187 仟元，係參考類似資產之租金水準，並依租約按年支付固定租賃給付。

(六) 取得採用權益法之投資

孫公司 Linkupon International Holdings, Limited 111 年度以美金 1,739 仟元（等值人民幣 11,337 仟元）支付收購股權價款予子公司允拓國際股份有限公司之重大影響投資者之孫公司—Glory State Holdings Limited，取得採用權益法之投資—張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司 24% 股權。

(七) 其他關係人交易

合併公司向重大影響投資者之母公司收取模具測試收入，112 年度認列其他收入 180 仟元。

合併公司支付與重大影響投資者之母公司使用供應鏈電子平台費用，112 及 111 年度認列銷售費用—其他費用皆為 32 仟元。

(八) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 51,666	\$ 71,167
股份基礎給付	845	3,927
退職後福利	<u>1,374</u>	<u>10,084</u>
	<u>\$ 53,885</u>	<u>\$ 85,178</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供作為合併公司長期銀行借款之擔保品及承租車輛、倉庫、辦公室及廠房等之押金：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$ 25,532	\$ 39,786
房屋及建築	122,044	139,982
土地使用權	9,238	9,604
存出保證金	<u>8,838</u>	<u>9,100</u>
	<u>\$165,652</u>	<u>\$198,472</u>

三三、未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之未認列之合約承諾如下：

	112年12月31日	111年12月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 9,976	\$ 41,271
取得無形資產	1,029	791
取得土地使用權	<u>61,971</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 72,976</u>	<u>\$ 42,062</u>

三四、具重大影響外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

112 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	16,446	30.71	(美元：新台幣)	\$		505,068	
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之關								
聯企業								
人 民 幣		10,738	4.329	(人民幣：新台幣)			46,484	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		6,811	30.71	(美元：新台幣)			209,176	

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	25,118	30.70	(美元：新台幣)	\$		771,115	
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之關								
聯企業								
人 民 幣		10,964	4.409	(人民幣：新台幣)			48,342	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		3,411	30.70	(美元：新台幣)			104,712	

合併公司於 112 年及 111 年度外幣兌換損益分別為兌換淨利 6,355 仟元及 22,522 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表七。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表八。
11. 被投資公司資訊：附表九。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表十。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三六、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

(一) 部門收入與營運結果

合併公司收入與營運結果依應報導部門分析如下：

112 年度

	連接線組部門	工程塑料部門	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,214,189	\$ 601,961	\$ 1,816,150
部門間收入	<u>759,101</u>	<u>96,785</u>	<u>855,886</u>
部門收入	1,973,290	698,746	2,672,036
內部沖銷	(<u>759,101</u>)	(<u>96,785</u>)	(<u>855,886</u>)
合併收入	<u>\$ 1,214,189</u>	<u>\$ 601,961</u>	<u>1,816,150</u>
部門損益	<u>\$ 121,974</u>	<u>\$ 27,977</u>	149,951
董事酬勞			(1,947)
利息收入			7,807
其他收入			6,379
其他利益及損失			(828)
財務成本			(3,458)
採用權益法認列之關聯 企業損益份額			<u>978</u>
稅前利益			<u>\$ 158,882</u>

111 年度

	連接線組部門	工程塑料部門	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,573,253	\$ 700,666	\$ 2,273,919
部門間收入	<u>834,668</u>	<u>127,953</u>	<u>962,621</u>
部門收入	2,407,921	828,619	3,236,540
內部沖銷	(<u>834,668</u>)	(<u>127,953</u>)	(<u>962,621</u>)
合併收入	<u>\$ 1,573,253</u>	<u>\$ 700,666</u>	<u>2,273,919</u>
部門損益	<u>\$ 403,205</u>	<u>\$ 53,078</u>	456,283
董監事酬勞			(9,390)
利息收入			2,533
其他收入			9,459
其他利益及損失			23,951
財務成本			(5,277)
採用權益法認列之關聯 企業損益份額			<u>104</u>
稅前利益			<u>\$ 477,663</u>

部門間銷貨係依市價計價。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之董監事酬勞、採用權益法認列之關聯企業損益之份額、其他收入、外幣兌換淨利益(損失)、利息收入、處分投資損失、金融工具評價利益(損失)、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>部 門 資 產</u>		
連接線組部門	\$ 1,515,577	\$ 1,593,883
工程塑料部門	<u>362,020</u>	<u>391,982</u>
合併資產總額	<u>\$ 1,877,597</u>	<u>\$ 1,985,865</u>
<u>部 門 負 債</u>		
連接線組部門	(\$ 664,610)	(\$ 707,013)
工程塑料部門	<u>(143,035)</u>	<u>(156,114)</u>
合併負債總額	<u>(\$ 807,645)</u>	<u>(\$ 863,127)</u>

合併公司營運部門資產係以可控制之資產來衡量。負債係考量全公司資金成本及資金調度需求而加以配置，非屬個別營運部門可控制，故未列入部門管理績效評估之基礎。

(三) 主要產品收入

合併公司之主要產品收入分析如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
AIOT 智能物聯網應用連接線組	\$ 617,777	\$ 1,216,982
電腦消費性電子連接線組	405,741	267,489
工程型塑膠機能材	601,961	700,666
其他—連接線組	<u>190,671</u>	<u>88,782</u>
	<u>\$ 1,816,150</u>	<u>\$ 2,273,919</u>

(四) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
			112年	111年
	112年度	111年度	12月31日	12月31日
中國大陸	\$ 535,301	\$ 693,232	\$ 308,284	\$ 322,125
台灣地區	1,224,941	1,522,657	136,729	134,885
其他地區	<u>55,908</u>	<u>58,030</u>	<u>80,149</u>	<u>11,710</u>
	<u>\$ 1,816,150</u>	<u>\$ 2,273,919</u>	<u>\$ 525,162</u>	<u>\$ 468,720</u>

(五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司營業收入淨額之 10%以上者如下：

	112年度	111年度
F 公 司	\$ 64,773	\$ 465,331
A 公 司	<u>330,145</u>	<u>207,456</u>
	<u>\$ 394,918</u>	<u>\$ 672,787</u>

鴻呈實業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 4)	期末餘額 (註 4)	實際動支金額 (註 4)	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	提列備抵擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額 (註 2)	資金貸與總限額 (註 4)	備註	
																價	值
0	鴻呈實際股份有限公司	鴻呈電子(越南)有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 76,775 (USD 2,500 仟元)	\$ 30,710 (USD 1,000 仟元)	\$ 15,355 (USD 500 仟元)	6.1	2	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 392,943	\$ 392,943	註 2
1	張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	吉安鴻呈電子有限公司	其他應收款—關係人	是	21,645 (RMB 5,000 仟元)	-	-	4.185	2	-	營運週轉	-	-	25,977	34,636	註 2 及 3

註 1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者請填 1。
- (2) 有短期融通資金之必要者請填 2。

註 2：本公司資金貸與總額不得超過本公司淨值 40% 及個別對象之限額不得超過本公司淨值之 40%；允拓國際有限公司直接持有之張家港保稅區允拓材料貿易有限公司之資金貸與母公司或單一母公司直接或間接持有表決權股份達 100% 之公司，個別對象限額不得超過張家港保稅區允拓材料貿易有限公司淨值 30%、總額不得超過張家港保稅區允拓材料貿易有限公司淨值 40%。

註 3：此筆資金貸與期間為撥款日後 30 日，期間為 112 年 2 月 21 日至 112 年 3 月 23 日，已於 112 年 2 月 23 日提前還款。

註 4：新台幣金額係依年底匯率換算。

鴻呈實業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

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之 限額(註1)	本期最高背書 保證餘額 (註2)	期末背書 保證餘額 (註2)	實際動支金額 (註2)	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1)	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	備註
		公司名稱	關係											
0	鴻呈實業股份有限公司	允拓國際股份有限公司	公司直接及間接持有 表決權之股份超過 60%之公司	\$ 294,707	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 123,695	\$ -	15.27%	\$ 785,886	Y	N	N	
1	吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈電子(蘇州)有限公司	公司直接及間接持有 表決權之股份達 100%以上之公司 間	98,094	34,632 (RMB 8,000 仟元)	-	-	-	-	196,188	N	N	Y	

註1：本公司及子公司整體對外背書保證之總額不得超過各該公司最近期財務報表淨值 80% 為限。本公司對單一子公司背書保證金額以不超過各該公司最近財務報表淨值 30% 為限；本公司對單一直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司背書保證金額以不超過各該公司最近財務報表淨值 40% 為限。

註2：新台幣金額係依年底匯率換算。

鴻呈實業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

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	年 底				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
鴻呈實業股份有限公司	基 金 第一金投信台灣貨幣基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	1,419,351.4	\$ 22,339	-	\$ 22,339	(註)
允拓國際股份有限公司	基 金 第一金投信台灣貨幣基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	95,832.4	1,508	-	1,508	(註)

註：係按 112 年 12 月 31 日基金淨值列示及計算。

鴻呈實業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出		帳面成本	處分損益	評價影響數	年底	
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額				單位數	金額
鴻呈實業股份有限公司	基金 第一金投信台灣貨幣基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	第一金證券投資信託股份有限公司	無	-	\$ -	5,819,351.4	\$ 91,000	4,400,000.0	\$ 68,912	\$ 68,781	\$ 131	\$ 120	1,419,351.4	\$ 22,339
吉安鴻呈電子有限公司	結構式存款 中國工商銀行法人“添利寶”淨值型理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	工銀理財有限責任公司	無	-	RMB 5,009 仟元	-	RMB 15,000 仟元	-	RMB 20,053 仟元	RMB 20,009 仟元	RMB 44 仟元	-	-	-

鴻呈實業股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (註 1 及 3)	價款支付情形 (註 2 及 3)	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
Vsovn Electronics (HANOI) Company Limited	越南河內市富川縣大川鄉南河內輔助工業園區第一期 CN02 地塊之一部分	112/05/03	\$ 101,423 (VND 80,121,334 仟元)	\$ 30,232	N&G 投資開發股份有限公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	\$ -	THANH DO VALUATION JOINT STOCK COMPANY 估價事務所出具之估價報告	因應公司未來業務發展之需求	註 4

註 1：交易金額係含稅價；不含稅金額為 92,203 仟元 (VND 72,837,576 仟元)。

註 2：截至 112 年 12 月 31 日交易尚未完成，帳列預付土地使用權，金額為 30,232 仟元。

註 3：新台幣金額係依年底匯率換算。

註 4：本公司董事會 112 年 5 月 3 日通過代未成立之越南子公司（即後續成立之 Vsovn Electronics (HANOI) Company Limited）簽訂購買越南土地使用權訂金合同案；本公司已於 112 年度將由本公司支付之購買越南土地使用權價款轉列為對子公司 Vsovn Electronics (HANOI) Company Limited 之投資款，後續待 N&G 投資開發股份有限公司取得越南當地主管機關批准的工業區規劃後，子公司 Vsovn Electronics (HANOI) Company Limited 將與 N&G 投資開發股份有限公司簽訂正式合同。

鴻呈實業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

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		
鴻呈實業股份有限公司	吉安鴻呈電子有限公司	子公司	進貨	\$ 524,272	84%	月結 30-90 天	按內部轉撥計價方式	-	(\$ 109,788)	(74%)	-
吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈實業股份有限公司	母公司	銷貨	(524,272)	(68%)	月結 30-90 天	按內部轉撥計價方式	-	109,788	61%	-
鴻呈電子(蘇州)有限公司	吉安鴻呈電子有限公司	兄弟公司	進貨	138,361	78%	月結 30 天	按內部轉撥計價方式	-	(30,423)	(72%)	-
吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈電子(蘇州)有限公司	兄弟公司	銷貨	(138,361)	(18%)	月結 30 天	按內部轉撥計價方式	-	30,423	17%	-
張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	允拓國際股份有限公司	母公司	進貨	96,785	44%	月結 60 天	按內部轉撥計價方式	-	(22,240)	(57%)	-
允拓國際股份有限公司	張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	子公司	銷貨	(96,785)	(21%)	月結 60 天	按內部轉撥計價方式	-	22,240	26%	-
鴻呈電子(蘇州)有限公司	研華科技(中國)有限公司	關聯企業	銷貨	(77,405)	(31%)	月結 90 天	一般交易	-	21,130	25%	-

註：合併公司間之交易，於編制合併財務報表時，業已全數沖銷。

鴻呈實業股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年 12 月 31 日

附表七

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈實業股份有限公司	母公司	\$ 109,788	4.20	\$ -	-	\$ 109,788	\$ -

註：合併公司間之交易，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

鴻呈實業股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	鴻呈實業股份有限公司	吉安鴻呈電子有限公司	1	進貨	\$ 524,272	註4	29%
		鴻呈電子(越南)有限公司	1	應付帳款-關係人 進貨	109,788 49,117	月結30-90天 註4	6% 3%
1	吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈電子(蘇州)有限公司	3	應付帳款-關係人 銷貨	20,440 138,361	月結30-90天 註4	1% 8%
		鴻呈電子(越南)有限公司	3	應收帳款-關係人 銷貨	30,423 38,104	月結30天 註4	2% 2%
				應收帳款-關係人	15,584	月結30-90天	1%
				應收帳款-關係人	22,240	月結60天	1%
2	允拓國際股份有限公司	張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	3	銷貨	96,785	註4	5%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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3：上述交易業已全數沖銷。

註4：依本集團移轉訂價政策制度。

註5：係以合併公司間重大交易金額達合併營收或總資產1%以上者為揭露標準。

鴻呈實業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

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	本期認列之	備	註
				本期	期末	本期	期末							數	率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益
鴻呈實業股份有限公司	Cable Garden Holdings Limited	薩摩亞	投資控股業務	\$ 314,786	\$ 367,351	10,224,804	100%	\$ 377,564	(\$ 90)	(\$ 921)			註1及2
	允拓國際股份有限公司	台灣	光學車載3C產品應用工程塑料之銷售	90,000	90,000	9,000,000	60%	131,391	23,647	14,188			註2
	Vsovn Electronics (HANOI) Company Limited	越南	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之生產及銷售	159,606 (USD 5,000 仟元)	-	-	100%	150,636	(1,099)	(1,099)			註2
Cable Garden Holdings Limited	鴻呈電子(越南)有限公司	越南	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之生產及銷售	60,847 (USD 2,000 仟元)	60,847 (USD 2,000 仟元)	-	100%	67,274	(3,623)	(3,610)			註2
	Cleveland Investment Limited	薩摩亞	投資控股業務	56,101	56,101	1,700,000	100%	78,172	(6,729)	(6,729)			註2
允拓國際股份有限公司	Linkupon International Holdings Limited	薩摩亞	投資控股業務	71,444	71,444	2,407,795	100%	132,709	10,057	10,057			註2

註1：112年度止認列之投資損失係迴轉年初逆流交易之未實現銷貨毛利2,399仟元及並加計年底逆流交易之未實現毛利3,230仟元；帳面價值係減除順流交易之未實現利益875仟元。

註2：於編製合併報表時，業已將長期股權投資帳面金額，認列之投資損益及被投資公司損益全數沖銷。

註3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表十。

鴻呈實業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註1)	期末帳面價值	截至本期止匯回備註
				自台灣匯出累積投資金額	匯出					
吉安鴻呈電子有限公司	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之生產及銷售	\$ 175,176 (USD 2,800 仟元及 RMB17,600 仟元)	註 4 及 8	\$ 83,052 (USD 2,800 仟元)	\$ -	\$ 83,052 (USD 2,800 仟元)	100%	\$ 16,667 (RMB 3,792 仟元)	\$ 245,235 (RMB56,649 仟元)	\$ 44,000 (RMB10,000 仟元)
東莞鴻呈電子有限公司	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之生產及銷售	-	註 4、5 及 8	53,268 (USD 1,700 仟元)	- 53,268 (USD1,700 仟元)	-	100%	(583) (RMB 133 仟元)	-	-
鴻呈電子(蘇州)有限公司	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之生產及銷售	56,101 (USD 1,700 仟元)	註 7 及 8	56,101 (USD 1,700 仟元)	-	56,101 (USD 1,700 仟元)	100%	(6,732) (RMB 1,532 仟元)	78,165 (RMB 18,056 仟元)	35,200 (RMB 8,000 仟元)
張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	光學車載 3C 產品應用工程塑料之銷售	53,095 (USD 1,400 仟元)	註 6 及 8	56,046 (USD 1,724 仟元)	-	56,046 (USD 1,724 仟元)	60%	5,451 (RMB 1,240 仟元)	86,591 (RMB20,003 仟元)	30,800 (RMB 7,000 仟元)
張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司	工程塑料複合材料之生產及銷售	190,371 (USD 5,690 仟元)	註 6	50,066 (USD 1,739 仟元)	-	50,066 (USD 1,739 仟元)	24%	978 (RMB 223 仟元)	46,484 (RMB 10,738 仟元)	1,987 (RMB 448 仟元)

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註2)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
\$ 245,265	\$ 337,389	\$ 641,971

註 1：依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表計算。

註 2：經濟部投審會核准投資金額計 USD10,479,405.55，按原始匯出匯率計算。

註 3：係依據投審會經審會字第 09704604680 號函規定按合併淨值 60%之限額計算。

註 4：係由 100%持有之第三地區 Cable Garden Holding Limited 轉投資大陸公司。

註 5：本公司於 110 年 4 月 8 日董事會決議註銷東莞鴻呈電子有限公司，截至 112 年 6 月 7 日完成註銷程序。

註 6：係由 60%持有之允拓國際股份有限公司 100%持有之第三地區 Linkupon International Holdings, Limited 轉投資大陸公司。

註 7：係由 100%持有之第三地區傑能投資有限公司轉投資大陸公司。

註 8：於編制合併財務報表時，業已全數沖銷。

鴻呈實業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國112及111年度

地址：新北市中和區中正路880號7樓

電話：(02)32343038

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~13		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~27		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確 定性之主要來源	27		五
(六) 重要會計項目之說明	27~59		六~二八
(七) 關係人交易	59~63		二九
(八) 質抵押之資產	63		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約 承諾	63		三一
(十) 重大災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	64		三二
(十三) 重大之期後事項			
1. 重大交易事項相關資訊	64~65, 66~72		三三
2. 轉投資事業相關資訊	64~65, 73		三三
3. 大陸投資資訊	65, 74		三三
九、重要會計項目明細表	75~87		-

會計師查核報告

鴻呈實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

鴻呈實業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，上開個體財務報表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，足以允當表達鴻呈實業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表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，與鴻呈實業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，對鴻呈實業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

茲對鴻呈實業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入之發生

鴻呈實業股份有限公司民國 112 年度營業收入較上年度減少，但本年度部分前十大銷售客戶之營業收入較上年度成長，其相關銷貨交易是否屬真實發生，對個體財務報表表達影響重大，因此本會計師將前述客戶營業收入之發生列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估營業收入之發生其攸關內部控制有效性；
2. 抽核營業收入明細，其銷貨交易抽樣核對客戶訂單、出貨單據、銷貨發票及帳款收款等相關憑證。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鴻呈實業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鴻呈實業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。

鴻呈實業股份有限公司之治理單位（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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，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表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，惟其目的非對鴻呈實業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，以及使鴻呈實業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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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鴻呈實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於鴻呈實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成鴻呈實業股份有限公司查核意見。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鴻呈實業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 淑 娟

葉 淑 娟



會計師 黃 國 寧

黃 國 寧



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 113 年 3 月 28 日



民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 204,308	14	\$ 170,925	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	22,339	2	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及八)	25,000	2	15,350	1
1150	應收票據(附註四、九及二二)	118	-	-	-
1170	應收帳款(附註四、九及二二)	298,193	21	342,259	24
1180	應收帳款—關係人(附註四、九、二二及二九)	28,458	2	14,638	1
1200	其他應收款(附註九及二八)	2,050	-	77,609	6
1210	其他應收款—關係人(附註二九)	17,449	1	266	-
130X	存貨(附註四及十)	20,391	2	12,400	1
1470	其他流動資產(附註十五及二十)	1,516	-	498	-
11XX	流動資產總計	<u>619,822</u>	<u>44</u>	<u>633,945</u>	<u>45</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	659,591	47	654,975	46
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二、三十及三一)	118,236	8	110,456	8
1755	使用權資產(附註四及十三)	-	-	1,572	-
1780	無形資產(附註四及十四)	12,489	1	12,078	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	1,437	-	3,169	-
1990	其他非流動資產(附註十五及三十)	3,572	-	5,881	-
15XX	非流動資產總計	<u>795,325</u>	<u>56</u>	<u>788,131</u>	<u>55</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,415,147</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,422,076</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四及十六)	\$ 183,314	13	\$ -	-
2130	合約負債—流動(附註四及二二)	362	-	130	-
2170	應付帳款(附註四及十七)	14,928	1	2,699	-
2180	應付帳款—關係人(附註四及二九)	133,959	9	159,483	11
2200	其他應付款(附註十八)	40,935	3	65,448	5
2220	其他應付款—關係人(附註四及二九)	241	-	-	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	35,742	3	72,520	5
2250	負債準備—流動(附註四及十九)	718	-	561	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	-	-	1,587	-
2320	一年內到期之長期借款(附註四、十六及三十)	-	-	7,216	1
2300	其他流動負債(附註四、十八、二二及二九)	1,489	-	2,299	-
21XX	流動負債總計	<u>411,688</u>	<u>29</u>	<u>311,943</u>	<u>22</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四、十六及三十)	-	-	35,478	2
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	21,101	2	37,176	3
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二十)	-	-	9,088	1
25XX	非流動負債總計	<u>21,101</u>	<u>2</u>	<u>81,742</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>432,789</u>	<u>31</u>	<u>393,685</u>	<u>28</u>
	權益(附註二一)				
3110	股本—普通股	<u>375,302</u>	<u>27</u>	<u>339,974</u>	<u>24</u>
3200	資本公積	<u>227,844</u>	<u>16</u>	<u>225,003</u>	<u>16</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	75,181	5	39,126	3
3320	特別盈餘公積	40,666	3	-	-
3350	未分配盈餘	315,846	22	464,954	32
3300	保留盈餘總計	<u>431,693</u>	<u>30</u>	<u>504,080</u>	<u>35</u>
3400	其他權益	(52,481)	(4)	(40,666)	(3)
3XXX	權益總計	<u>982,358</u>	<u>69</u>	<u>1,028,391</u>	<u>72</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,415,147</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,422,076</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：簡忠正



經理人：蔡財元



會計主管：邱寶桂



鴻呈實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二二及二九）	\$ 872,443	100	\$ 1,125,976	100
5000	營業成本（附註四、十及二九）	<u>622,439</u>	<u>72</u>	<u>616,626</u>	<u>55</u>
5900	營業毛利	250,004	28	509,350	45
5910	與子公司之未實現銷貨毛利	(875)	-	(301)	-
5920	與子公司之已實現銷貨毛利	<u>301</u>	<u>-</u>	<u>313</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>249,430</u>	<u>28</u>	<u>509,362</u>	<u>45</u>
	營業費用（附註九、十四、二十、二三及二九）				
6100	推銷費用	43,592	5	65,271	6
6200	管理費用	69,249	8	86,696	7
6300	研究發展費用	23,243	2	25,455	2
6450	預期信用減損損失（利益）	(<u>10,940</u>)	(<u>1</u>)	<u>10,086</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>125,144</u>	<u>14</u>	<u>187,508</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>124,286</u>	<u>14</u>	<u>321,854</u>	<u>29</u>
	營業外收益及費損				
7100	利息收入（附註二三）	4,314	1	1,323	-
7010	其他收入（附註二三及二九）	4,466	1	8,327	1
7210	其他利益及損失（附註七、二三及三二）	642	-	13,952	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本 (附註二三)	(\$ 1,482)	-	(\$ 1,638)	-
7060	採用權益法之子公司及				
	關聯企業之損益份額	12,168	1	102,030	9
7000	營業外收益及費損				
	合計	20,108	3	123,994	11
7900	稅前淨利	144,394	17	445,848	40
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	(30,113)	(4)	(85,524)	(8)
8200	本年度淨利	114,281	13	360,324	32
	其他綜合損益 (附註二十、				
	二一及二四)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	818	-	255	-
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅	(163)	-	(51)	-
	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	(11,815)	(1)	10,159	1
8300	其他綜合損益 (淨				
	額) 合計	(11,160)	(1)	10,363	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 103,121	12	\$ 370,687	33
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	\$ 3.05		\$ 9.90	
9810	稀 釋	\$ 3.01		\$ 9.67	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：簡忠正



經理人：蔡財元



會計主管：邱寶桂





鴻星實業股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本 (附註二一)		資本公積 (附註二一)	保留盈餘 (附註二一及二四)			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註二一)	權益總計
		股數 (仟股)	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	111 年 1 月 1 日餘額	28,000	\$ 280,000	\$ 159,661	\$ 28,495	\$ -	\$ 190,941	(\$ 50,825)	\$ 608,272
	110 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	10,631	-	(10,631)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(45,545)	-	(45,545)
B9	股東股票股利	3,036	30,364	-	-	-	(30,364)	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	25	-	25
E1	現金增資	1,500	15,000	45,000	-	-	-	-	60,000
N1	員工認股權酬勞成本	-	-	5,732	-	-	-	-	5,732
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,461	14,610	14,610	-	-	-	-	29,220
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	360,324	-	360,324
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	204	10,159	10,363
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	33,997	339,974	225,003	39,126	-	464,954	(40,666)	1,028,391
	111 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	36,055	-	(36,055)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	40,666	(40,666)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(153,279)	-	(153,279)
B9	股東股票股利	3,406	34,062	-	-	-	(34,062)	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	18	-	18
N1	員工認股權酬勞成本	-	-	955	-	-	-	-	955
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	127	1,266	1,886	-	-	-	-	3,152
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	114,281	-	114,281
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	655	(11,815)	(11,160)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	37,530	\$ 375,302	\$ 227,844	\$ 75,181	\$ 40,666	\$ 315,846	(\$ 52,481)	\$ 982,358

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：簡忠正



經理人：蔡財元



會計主管：邱寶桂



鴻呈實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 144,394	\$ 445,848
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,609	4,167
A20200	攤銷費用	4,406	3,542
A20300	預期信用減損（回升利益）損失	(10,940)	10,086
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產淨損失	1,234	609
A20900	財務成本	1,482	1,638
A21200	利息收入	(4,314)	(1,323)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(12,168)	(102,030)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(6)	66
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	71
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(160)	-
A23900	與子公司之未實現銷貨毛利	574	-
A24000	與子公司之已實現銷貨毛利	-	(12)
A29900	員工認股權酬勞成本	1,000	5,796
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(118)	126
A31150	應收帳款	55,006	(198,883)
A31160	應收帳款－關係人	(13,820)	6,436
A31180	其他應收款	75,441	(69,366)
A31190	其他應收款－關係人	(1,217)	(76)
A31200	存 貨	(7,831)	636
A31240	其他流動資產	(645)	(42)
A32110	持有供交易之金融負債	(1,485)	-
A32125	合約負債	232	(1,455)
A32150	應付帳款	12,229	(2,282)
A32160	應付帳款－關係人	(25,524)	(17,282)
A32180	其他應付款	(24,794)	41,119

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32190	其他應付款－關係人	\$ 241	(\$ 11)
A32200	負債準備	157	561
A32230	其他流動負債	(810)	709
A32240	淨確定福利負債	(8,643)	8,599
A33000	營運產生之現金	189,530	137,247
A33500	支付所得稅	(81,397)	(8,523)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>108,133</u>	<u>128,724</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(91,000)	(59,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	68,912	58,391
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(25,000)	(15,350)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	15,350	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	(159,606)	-
B02300	子公司減資匯回款項	52,565	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(9,117)	(40,671)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	183	160
B04400	其他應收款－關係人增加	(15,355)	-
B04500	購置無形資產	(4,817)	(15,620)
B03700	存出保證金增加	(391)	(118)
B07400	其他預付款項減少	-	200
B07500	收取之利息	3,821	1,106
B07600	收取子公司股利	<u>102,000</u>	<u>30,000</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(62,455)	(40,902)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	183,314	35,618
C00200	短期借款減少	-	(35,618)
C01700	償還長期借款	(42,694)	(12,930)
C04020	租賃本金償還	(1,587)	(1,565)
C04500	發放現金股利	(153,279)	(45,545)
C04600	現金增資	-	60,000
C04800	員工執行認股權	3,152	29,220
C05600	支付之利息	(1,201)	(1,677)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(12,295)</u>	<u>27,503</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	\$ 33,383	\$ 115,325
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>170,925</u>	<u>55,600</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 204,308</u>	<u>\$ 170,925</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：簡忠正



經理人：蔡財元



會計主管：邱寶桂



鴻呈實業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

鴻呈實業股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 83 年 8 月 13 日，主要營業項目為各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之銷售。

本公司於 111 年 9 月 28 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行。本公司股票經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，自 111 年 10 月 6 日起於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 28 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)。

首次適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則未造成本公司會計政策之重大變動，對本公司財務狀況及財務績效亦未產生重大影響。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正對本公司財務狀況與財務績效無重大之影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報表編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產 / 負債外，本個體財務報表係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程序及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨皆為商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每

一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減處分成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位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）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為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金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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原始到期日超過 3 個月之定期存款、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 120 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，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時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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。

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. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材產品之銷售。由於上述產品於達成雙方協議之貿易條件時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責

任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項，於產品到貨前係認列為合約負債；依商業慣例，本公司與部分銷售客戶間考量其過去一年之交易紀錄，本公司以最可能金額估計折扣金額，據以認列退款負債。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租

賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時性投資而賺取之投資收益，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本、前期服務成本及清償損益）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時計畫修正或縮減時／清償發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 員工認股權

1. 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以

實現暫時性差異，且很有可能於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 66	\$ 194
銀行活期存款	110,390	47,931
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>93,852</u>	<u>122,800</u>
	<u>\$ 204,308</u>	<u>\$ 170,925</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~5.200%	0.001%~4.300%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—基金受益憑證	<u>\$ 22,339</u>	<u>\$ -</u>

本公司 112 年及 111 年 12 月 31 日無尚未到期之遠期外匯，本公司從事遠期外匯合約之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率變動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

112 及 111 年度透過損益按公允價值衡量之金融工具淨損分別為(1,234)仟元及(609)仟元。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期		
存款	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 15,350</u>
總帳面金額	\$ 25,000	\$ 15,350
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 15,350</u>

112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率分別為年利率 1.4% 及 4.13%。

銀行存款等金融工具之信用風險係由財務部門衡量並監控，本公司選擇交易對象及履約方均係信用良好之銀行。

九、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 118	\$ -
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 118</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
總帳面金額	\$ 298,215	\$ 353,221
減：備抵損失	(<u>22</u>)	(<u>10,962</u>)
	298,193	342,259
應收帳款－關係人	<u>28,458</u>	<u>14,638</u>
	<u>\$ 326,651</u>	<u>\$ 356,897</u>
<u>其他應收款</u>		
應收帳款讓售轉列（附註二八）	\$ -	\$ 77,387
其 他	<u>2,050</u>	<u>222</u>
	<u>\$ 2,050</u>	<u>\$ 77,609</u>

(一) 應收票據

本公司對應收票據之兌現天數為 80 天。為減輕信用風險，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟情勢。截至 112 年 12 月 31 日，應收票據帳齡皆未逾期，且預期信用損失率皆為 0%。

(二) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30~120 天，應收帳款不予計息。

為維持應收款項之品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。本公司個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、帳齡分析、歷史交易紀錄等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如要求客戶預付貨款等，以降低特定客戶的信用風險。

此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟情勢。本公司參考歷史經驗及考量客戶個別財務狀況，將客戶區分為不同風險群組，本公司按客戶群採用不同準備矩陣，並考量應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算等，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

112年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期120天以上	合計
預期信用損失率	0.00%	0.00%	0.58%	3.36%	89.95%	100%	
總帳面金額	\$ 264,278	\$ 52,845	\$ 2,148	\$ 7,402	\$ -	\$ -	\$ 326,673
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(1)	(1)	(9)	(11)	-	-	(22)
攤銷後成本	<u>\$ 264,277</u>	<u>\$ 52,844</u>	<u>\$ 2,139</u>	<u>\$ 7,391</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 326,651</u>

111年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期120天以上	合計
預期信用損失率	0.03%	1.22%	37.81%	40.90%	67.37%	100%	
總帳面金額	\$ 259,591	\$ 82,249	\$ 25,480	\$ 336	\$ 198	\$ 5	\$ 367,859
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(87)	(966)	(9,633)	(137)	(134)	(5)	(10,962)
攤銷後成本	<u>\$ 259,504</u>	<u>\$ 81,283</u>	<u>\$ 15,847</u>	<u>\$ 199</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 356,897</u>

應收帳款備抵損失之變動情形如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 10,962	\$ 876
加：本年度提列減損損失	-	10,086
減：本年度迴轉減損損失	(10,940)	-
年底餘額	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 10,962</u>

本公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註二八之(五)金融資產移轉資訊。

(二) 其他應收款

本公司考量其他應收款對象過去違約紀錄、現時財務狀況及未來經濟狀況預測等，評估其他應收款預期可回收金額與原始帳列金額相當，故無需認列備抵損失。

十、存貨

	112年12月31日	111年12月31日
商 品	<u>\$ 20,391</u>	<u>\$ 12,400</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	<u>\$ 622,599</u>	<u>\$ 616,555</u>
存貨跌價損失（回升利益）	<u>(160)</u>	<u>71</u>
	<u>\$ 622,439</u>	<u>\$ 616,626</u>

十一、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
<u>投資子公司－非上市（櫃）公司</u>		
Cable Garden Holdings Limited	\$ 377,564	\$ 513,454
允拓國際股份有限公司	131,391	141,521
Vsovn Electronics (HANOI) Company Limited	<u>150,636</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 659,591</u>	<u>\$ 654,975</u>

<u>子公司名稱</u>	<u>所有權及表決權百分比</u>	
	112年12月31日	111年12月31日
Cable Garden Holdings Limited	100%	100%
允拓國際股份有限公司	60%	60%
Vsovn Electronics (HANOI) Company Limited	100%	-

本公司於 112 年 5 月 3 日董事會議通過設立 Vsovn Electronics (HANOI) Company Limited，已於 112 年 9 月 7 日設立登記完成，原始投資額為美金 5,000 仟元。

本公司於 112 年度取得 Cable Garden Holdings Limited 減資匯回款項 52,565 仟元及分配現金股利 79,200 仟元；於 112 及 111 年度分別取得允拓國際股份有限公司分配現金股利 22,800 仟元及 30,000 仟元。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三三。

112及111年度採用權益法之投資及本公司對其所享有子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	在建工程	合 計
<u>成 本</u>							
112年1月1日餘額	\$ 65,705	\$ 41,995	\$ 2,530	\$ 535	\$ 12,073	\$ 269	\$ 123,107
增 添	-	-	8,571	-	976	2,270	11,817
處 分	-	-	(357)	-	-	-	(357)
112年12月31日餘額	<u>\$ 65,705</u>	<u>\$ 41,995</u>	<u>\$ 10,744</u>	<u>\$ 535</u>	<u>\$ 13,049</u>	<u>\$ 2,539</u>	<u>\$ 134,567</u>
<u>累計折舊</u>							
112年1月1日餘額	\$ -	(\$ 6,372)	(\$ 2,204)	(\$ 259)	(\$ 3,816)	\$ -	(\$ 12,651)
折舊費用	-	(1,093)	(1,101)	(107)	(1,736)	-	(4,037)
處 分	-	-	357	-	-	-	357
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,465)</u>	<u>(\$ 2,948)</u>	<u>(\$ 366)</u>	<u>(\$ 5,552)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16,331)</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 65,705</u>	<u>\$ 34,530</u>	<u>\$ 7,796</u>	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 7,497</u>	<u>\$ 2,539</u>	<u>\$ 118,236</u>
<u>成 本</u>							
111年1月1日餘額	\$ 41,586	\$ 30,934	\$ 9,966	\$ 1,161	\$ 17,690	\$ -	\$ 101,337
增 添	24,119	11,061	-	-	2,522	269	37,971
處 分	-	-	(7,436)	(626)	(8,139)	-	(16,201)
111年12月31日餘額	<u>\$ 65,705</u>	<u>\$ 41,995</u>	<u>\$ 2,530</u>	<u>\$ 535</u>	<u>\$ 12,073</u>	<u>\$ 269</u>	<u>\$ 123,107</u>
<u>累計折舊</u>							
111年1月1日餘額	\$ -	(\$ 5,559)	(\$ 9,086)	(\$ 777)	(\$ 10,608)	\$ -	(\$ 26,030)
折舊費用	-	(813)	(329)	(107)	(1,347)	-	(2,596)
處 分	-	-	7,211	625	8,139	-	15,975
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,372)</u>	<u>(\$ 2,204)</u>	<u>(\$ 259)</u>	<u>(\$ 3,816)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,651)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 65,705</u>	<u>\$ 35,623</u>	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 8,257</u>	<u>\$ 269</u>	<u>\$ 110,456</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	32至50年
機器設備	3至10年
運輸設備	5年
其他設備	2至10年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

使用權資產帳面金額	112年12月31日	111年12月31日
運輸設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,572</u>

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產之折舊費用		
運輸設備	<u>\$ 1,572</u>	<u>\$ 1,571</u>

除以上所列認列折舊外，本公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租或減損情事。

(二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,587</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
運輸設備	1.35%	1.35%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租運輸設備，租賃期間為 3 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之車輛並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用及低價值資產		
租賃費用	<u>\$ 653</u>	<u>\$ 886</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 2,251)</u>	<u>(\$ 2,484)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之停車位及符合低價值資產租賃之辦公設備、倉庫及車輛租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、無形資產

	電 腦 軟 體	專 利 授 權	合 計
<u>成 本</u>			
112年1月1日餘額	\$ 3,177	\$ 12,443	\$ 15,620
取 得	<u>4,817</u>	<u>-</u>	<u>4,817</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 7,994</u>	<u>\$ 12,443</u>	<u>\$ 20,437</u>
<u>累計攤銷</u>			
112年1月1日餘額	\$ 431	\$ 3,111	\$ 3,542
攤銷費用	<u>1,295</u>	<u>3,111</u>	<u>4,406</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 1,726</u>	<u>\$ 6,222</u>	<u>\$ 7,948</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 6,268</u>	<u>\$ 6,221</u>	<u>\$ 12,489</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
取 得	<u>3,177</u>	<u>12,443</u>	<u>15,620</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 3,177</u>	<u>\$ 12,443</u>	<u>\$ 15,620</u>
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
攤銷費用	<u>431</u>	<u>3,111</u>	<u>3,542</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 431</u>	<u>\$ 3,111</u>	<u>\$ 3,542</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 2,746</u>	<u>\$ 9,332</u>	<u>\$ 12,078</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利授權	4年
電腦軟體	3至7年

依功能別彙總攤銷費用：

	112年12月31日	111年12月31日
營業成本	\$ 3,111	\$ 3,111
推銷費用	19	-
管理費用	181	63
研發費用	<u>1,095</u>	<u>368</u>
	<u>\$ 4,406</u>	<u>\$ 3,542</u>

十五、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付退休金（附註二十）	\$ 373	\$ -
預付款項	<u>1,143</u>	<u>498</u>
	<u>\$ 1,516</u>	<u>\$ 498</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金（附註三十）	\$ 3,572	\$ 3,181
預付設備款	<u>-</u>	<u>2,700</u>
	<u>\$ 3,572</u>	<u>\$ 5,881</u>

十六、借 款

（一）短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行信用借款	\$ 56,249	\$ -
銀行擔保借款	<u>127,065</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 183,314</u>	<u>\$ -</u>

112年12月31日銀行信用借款利率為6%；銀行擔保借款係由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，借款利率為1.96%~6.44%。

（二）長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款(1)	\$ -	\$ 13,896
銀行借款(2)	-	23,126
銀行借款(3)	<u>-</u>	<u>5,672</u>
小 計	-	42,694
減：列為1年內到期部分	<u>-</u>	<u>7,216</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,478</u>

(1) 本公司係透過中小企業信用保證基金保證，並由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，借款到期日為114年8月18日，截至111年12月31日止，有效年利率為2.425%，已於112年2月9日提前償還。

(2) 係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三十），並由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，借款到期日為 124 年 11 月 3 日，截至 111 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.75%，已於 112 年 2 月 10 日提前償還。

(3) 係由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，借款到期日為 124 年 11 月 5 日，截至 111 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.75%，已於 112 年 2 月 10 日提前償還。

十七、應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$ 14,928</u>	<u>\$ 2,699</u>

本公司購買商品之平均賒帳期間為月結 30~120 天。

十八、其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 22,084	\$ 30,816
應付員工酬勞	4,994	17,491
應付董監事酬勞	1,947	9,390
其他	<u>11,910</u>	<u>7,751</u>
	<u>\$ 40,935</u>	<u>\$ 65,448</u>

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他負債		
退款負債（附註二二及二九）	\$ 628	\$ 1,495
其他	<u>861</u>	<u>804</u>
	<u>\$ 1,489</u>	<u>\$ 2,299</u>

十九、負債準備

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
保 固	<u>\$ 718</u>	<u>\$ 561</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司於 112 年度與適用確定福利退休計畫員工達成合意結清年資，並已於 113 年 1 月經主管機關核准註銷勞工退休金準備金專戶。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ -	\$ 14,699
計畫資產公允價值	(373)	(5,611)
淨確定福利負債 (資產)	(\$ 373)	\$ 9,088

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
111年1月1日	\$ 5,698	(\$ 4,954)	\$ 744
服務成本			
當期服務成本	269	-	269
前期服務成本	8,524	-	8,524
利息費用（收入）	75	(26)	49
認列於損益	8,868	(26)	8,842
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(388)	(388)
精算（利益）損失			
—財務假設變動	(996)	-	(996)
—經驗調整	1,129	-	1,129
認列於其他綜合損益	133	(388)	(255)
雇主提撥	-	(243)	(243)
111年12月31日	\$ 14,699	(\$ 5,611)	\$ 9,088
112年1月1日	\$ 14,699	(\$ 5,611)	\$ 9,088
服務成本			
當期服務成本	275	-	275
前期服務成本	(268)	-	(268)
利息費用（收入）	184	(72)	112
認列於損益	191	(72)	119
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(55)	(55)
精算利益			
—經驗調整	(763)	-	(763)
認列於其他綜合損益	(763)	(55)	(818)
雇主提撥	-	(103)	(103)
福利支付	(14,127)	5,468	(8,659)
112年12月31日	\$ -	(\$ 373)	(\$ 373)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
推銷費用	\$ -	\$ 4,420
管理費用	119	4,422
	\$ 119	\$ 8,842

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.25%	1.25%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	\$ -	(\$ 421)
減少 0.25%	\$ -	\$ 436
薪資預期增加率		
增加 1%	\$ -	\$ 1,823
減少 1%	\$ -	(\$ 1,606)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

預期 1 年內提撥金額	<u>111年12月31日</u> \$ 246
確定福利義務平均到期期間	11.8 年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>60,000</u>	<u>40,000</u>
額定股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 400,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>37,530</u>	<u>33,997</u>
已發行股本	<u>\$ 375,302</u>	<u>\$ 339,974</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司 112 年 5 月 11 日經股東會決議修正章程，額定股數提高為 60,000 仟股，額定股本 600,000 仟元。額定股本中保留 6,000 仟股供員工認股權憑證使用，並於 112 年 6 月 29 日完成變更登記。本公司員工認股權憑證發給對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

110 年 12 月 28 日經董事會決議現金增資發行新股 1,500 仟股，每股按 40 元溢價發行，增資基準日為 111 年 4 月 11 日。

111 年 5 月 26 日及 112 年 5 月 11 日經股東會決議盈餘轉增資發行新股分別為 3,036 仟股及 3,406 仟股，增資基準日分別為 111 年 6 月 5 日及 112 年 6 月 5 日，分別於 111 年 6 月 20 日及 112 年 6 月 29 日完成變更登記。

本公司經 111 年度因員工行使於 110 年 2 月 1 日給予之員工認股權 1,300 仟股及於 110 年 10 月 1 日給予之員工認股權 161 仟股，每股認購價格均為 20 元，業已於 111 年 12 月 31 日前完成變更登記。

本公司 112 年度因員工行使於 110 年 2 月 1 日給與之員工認股權 61 仟股、於 110 年 10 月 1 日給與之員工認股權 4 仟股及於 111 年 6 月 1 日給與之員工認股權 62 仟股，每股認購價格分別為 20 元、20 元及 30 元，業已於 112 年 12 月 31 日前完成變更登記。

有關發行員工認股權之說明請參閱附註二六。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註)		
股票發行溢價	\$ 223,467	\$ 220,388
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>4,377</u>	<u>4,615</u>
	<u>\$ 227,844</u>	<u>\$ 225,003</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

112年及111年1月1日至12月31日各類資本公積餘額之調節如下：

	股票發行溢價	員工認股權	合 計
112年1月1日餘額	\$ 220,388	\$ 4,615	\$ 225,003
認列股份基礎給付	-	955	955
員工行使認股權	<u>3,079</u>	<u>(1,193)</u>	<u>1,886</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 223,467</u>	<u>\$ 4,377</u>	<u>\$ 227,844</u>
111年1月1日餘額	\$ 150,184	\$ 9,477	\$ 159,661
現金增資	45,000	-	45,000
認列股份基礎給付	-	5,732	5,732
員工行使認股權	<u>25,204</u>	<u>(10,594)</u>	<u>14,610</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 220,388</u>	<u>\$ 4,615</u>	<u>\$ 225,003</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐後，依法彌補虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。其餘在依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；扣除前述各項如尚有盈餘，由董事會就該盈餘併同期初未分配盈餘擬定盈餘分配議案，提請股東會決議。

本公司分派股息及紅利全部或一部如以發放現金方式為之，授權董事會決議後並報告股東會。

另依據本公司章程規定，盈餘分配得以現金股利或股票股利方式為之，其中盈餘分派不低於可分配盈餘 35%，現金股利不低於當次分派股利總額 20%。前述盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

本公司章程規定之員工酬勞及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，係自當期稅後淨利加計稅後淨利以外之項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 36,055</u>	<u>\$ 10,631</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 40,666</u>	<u>\$ -</u>
股東現金股利	<u>\$ 153,279</u>	<u>\$ 45,545</u>
股東股票股利	<u>\$ 34,062</u>	<u>\$ 30,364</u>
每股現金股利 (元)	\$ 4.5	\$ 1.5
每股股票股利 (元)	\$ 1.0	\$ 1.0

上述股東現金股利已分別於 112 年 3 月 27 日及 111 年 8 月 11 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 5 月 11 日及 111 年 9 月 6 日之股東常會及股東臨時會決議。

本公司 113 年 3 月 28 日董事會擬議之 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 11,495</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 11,815</u>
股東現金股利	<u>\$ 75,921</u>
每股現金股利 (元)	\$ 2.0

上述股東現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 5 月 15 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	112年度
年初餘額	\$ -
提列特別盈餘公積	<u>40,666</u>
年底餘額	<u>\$ 40,666</u>

(五) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 40,666)	(\$ 50,825)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(<u>11,815</u>)	<u>10,159</u>
年底餘額	<u>(\$ 52,481)</u>	<u>(\$ 40,666)</u>

二二、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 824,783	\$ 1,125,976
賠償收入	<u>47,660</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 872,443</u>	<u>\$ 1,125,976</u>

(一) 客戶合約之說明

依商業慣例，本公司銷貨收入來自各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之銷售，與部分銷售客戶間考量其過去一年之交易紀錄，本公司以最可能金額估計折扣金額，據以認列退款負債（帳列其他流動負債）請參閱附註十八及二九。

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據（附註九）	<u>\$ 118</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 126</u>
應收帳款（附註九）	<u>\$ 298,193</u>	<u>\$ 342,259</u>	<u>\$ 153,462</u>
應收帳款－關係人 （附註二九）	<u>\$ 28,458</u>	<u>\$ 14,638</u>	<u>\$ 21,074</u>
合約負債－流動	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 1,585</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 130	\$ 1,585

(三) 客戶合約收入明細

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
AIOT 智能物聯網應用連接線組	\$ 338,757	\$ 824,470
電腦消費性電子連接線組	380,034	249,009
其他—連接線組	<u>153,652</u>	<u>52,497</u>
	<u>\$ 872,443</u>	<u>\$ 1,125,976</u>

二三、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 3,570	\$ 1,299
對關係人放款（附註二九）	699	-
押金設算息	<u>45</u>	<u>24</u>
	<u>\$ 4,314</u>	<u>\$ 1,323</u>

(二) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入（附註二九）	\$ 600	\$ 600
其他	<u>3,866</u>	<u>7,727</u>
	<u>\$ 4,466</u>	<u>\$ 8,327</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益（損失）（附註二九）	\$ 6	(\$ 66)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(1,234)	(609)
淨外幣兌換利益	<u>1,870</u>	<u>14,627</u>
	<u>\$ 642</u>	<u>\$ 13,952</u>

(四) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息	\$ 1,471	\$ 1,605
租賃負債之利息	<u>11</u>	<u>33</u>
	<u>\$ 1,482</u>	<u>\$ 1,638</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 5,609</u>	<u>\$ 4,167</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,111	\$ 3,111
營業費用	<u>1,295</u>	<u>431</u>
	<u>\$ 4,406</u>	<u>\$ 3,542</u>

(六) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 98,202	\$ 129,283
股份基礎給付		
權益交割	1,000	5,796
退職後福利		
確定提撥計畫	3,671	3,307
確定福利計畫 (附註 二十)	<u>119</u>	<u>8,842</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 102,992</u>	<u>\$ 147,228</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 102,992</u>	<u>\$ 147,228</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依當年度未扣除分派員工酬勞及董監事酬勞之稅前利益，於保留彌補虧損數額後，如有獲利應提撥 2%-10% 為員工酬勞，與提撥不高於 2% 為董監事酬勞。

112 及 111 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 113 年 3 月 28 日及 112 年 3 月 27 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	3.30%	3.70%
董監事酬勞	1.29%	1.98%

金 額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞（現金）	<u>\$ 4,994</u>	<u>\$ 17,491</u>
董監事酬勞（現金）	<u>\$ 1,947</u>	<u>\$ 9,390</u>

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

上述有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 20,216	\$ 28,719
外幣兌換損失總額	(<u>18,346</u>)	(<u>14,092</u>)
淨 利 益	<u>\$ 1,870</u>	<u>\$ 14,627</u>

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 39,064	\$ 71,623
未分配盈餘加徵	4,825	1,001
以前年度之調整	<u>730</u>	<u>454</u>
	44,619	73,078
遞延所得稅		
本年度產生者	(<u>14,506</u>)	<u>12,446</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 30,113</u>	<u>\$ 85,524</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 144,394</u>	<u>\$ 445,848</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 28,878	\$ 89,169
免稅所得	(4,320)	(5,100)
未分配盈餘加徵	4,825	1,001
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>730</u>	<u>454</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 30,113</u>	<u>\$ 85,524</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

	112年度	111年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	(<u>\$ 163</u>)	(<u>\$ 51</u>)

(三) 遞延所得稅資產與負債

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 271	(\$ 32)	\$ -	\$ 239
未實現銷貨毛利	60	115	-	175
確定福利退休計畫	1,817	(1,654)	(163)	-
其 他	<u>1,021</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>1,023</u>
	<u>\$ 3,169</u>	<u>(\$ 1,569)</u>	<u>(\$ 163)</u>	<u>\$ 1,437</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之投資利益	\$ 37,176	(\$ 16,244)	\$ -	\$ 20,932
確定福利退休計畫	-	75	-	75
其 他	<u>-</u>	<u>94</u>	<u>-</u>	<u>94</u>
	<u>\$ 37,176</u>	<u>(\$ 16,075)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,101</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 257	\$ 14	\$ -	\$ 271
未實現銷貨毛利	62	(2)	-	60
確定福利退休計畫	149	1,719	(51)	1,817
其 他	-	1,021	-	1,021
	<u>\$ 468</u>	<u>\$ 2,752</u>	<u>(\$ 51)</u>	<u>\$ 3,169</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之投資利益	\$ 21,870	\$ 15,306	\$ -	\$ 37,176
其 他	108	(108)	-	-
	<u>\$ 21,978</u>	<u>\$ 15,198</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,176</u>

(四) 本期所得稅資產及負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 35,742</u>	<u>\$ 72,520</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.05</u>	<u>\$ 9.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 9.67</u>

計算基本及稀釋每股盈餘時，111 年度無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 112 年 6 月 5 日。因追溯調整，111 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
	111年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 10.89</u>	<u>\$ 9.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 10.64</u>	<u>\$ 9.67</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本／稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 114,281</u>	<u>\$ 360,324</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	37,491	36,390
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	134	91
員工酬勞	<u>347</u>	<u>785</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>37,972</u>	<u>37,266</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、股份基礎給付協議－員工認股權計劃

- (一) 本公司於 109 年 12 月 30 日經董事會決議 110 年第一次（含第二次併入第一次）員工認股權憑證發行及認股辦法，於 110 年 2 月 1 日給與員工認股權 1,905 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，董事會通過後可分次發行，並以發行新股方式交付之，給與對象為本公司符合特定條件之員工。員工認股權憑證之存續期間為 4 年，員工自被授與認股權憑證屆滿 1 年後，憑證持有人可行使公司授與單位數之 40% 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 3 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑

證。認股權行使價格為每股 20 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生減資彌補虧損時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司於 111 年 7 月 11 日經董事會決議 110 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法之增補條件，原訂員工自被授與認股權憑證屆滿 2 年且本公司滿足財務指標條件後，可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證；惟因 111 年上半年度已超過原訂財務指標條件，故於 111 年 8 月 1 日得提前行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證。

(二) 本公司於 109 年 12 月 30 日經董事會決議發行 110 年第三次員工認股權憑證發行及認股辦法，於 110 年 2 月 1 日給與員工認股權 150 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，董事會通過後可分次發行，並以發行新股方式交付之，給與對象為子公司允拓國際股份有限公司及其子公司符合特定條件之員工。員工認股權憑證之存續期間為 4 年，員工自被授與認股權憑證屆滿 1 年後，憑證持有人可行使公司授與單位數 40% 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年且子公司允拓國際股份有限公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 3 年且子公司允拓國際股份有限公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證。認股權行使價格為每股 20 元，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生減資彌補虧損時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

(三) 本公司於 110 年 9 月 29 日經董事會決議 110 年第四次員工認股權憑證發行及認股辦法，於 110 年 10 月 1 日給與員工認股權 250 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，董事會通過後可分次發行，並以發行新股方式交付之，給與對象為本公司符合特定條件之員工。員工認股權之存續期間為 3.33 年，員工自被授與認股權憑證屆滿 4 個月後，憑證持有人可行使公司授與單位數之 40% 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 1 年又 4 個月且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年又 4 個月且本公司滿足財務指標條件後，

憑證持有人可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證。認股權行使價格為每股 20 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生減資彌補虧損時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司於 111 年 7 月 11 日經董事會決議 110 年第四次員工認股權憑證發行及認股辦法之增補條件，原訂員工自被授與認股權憑證屆滿 2 年且本公司滿足財務指標條件後，可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證；惟因 111 年上半年度已超過原訂財務指標條件，故於 111 年 8 月 1 日得提前行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證。

- (四) 本公司於 111 年 4 月 14 日經董事會決議 111 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法，於 111 年 6 月 1 日給與員工認股權 200 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，董事會通過後可分次發行，並以發行新股方式交付之，給與對象為本公司符合特定條件之業務員工及非業務員工。員工認股權之存續期間為 4 年，業務單位員工自被授與認股權憑證屆滿 1 年且滿足所屬部門之財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 1/3 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年且滿足所屬部門之財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 1/3 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 3 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 1/3 之認股權憑證；非業務單位員工自被授與認股權憑證屆滿 1 年後，憑證持有人可行使公司授與單位數 40%之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 3 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證。認股權行使價格為每股 30 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生減資彌補虧損時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	112年度		111年度	
	數量(單位)	加權平均 執行價格 (元/每股)	數量(單位)	加權平均 執行價格 (元/每股)
年初流通在外	970	22.06	2,280	\$ 20
本年度給與	-	-	200	30
本年度失效	(212)	21.80	(49)	20
本年度執行	(127)	23.63	(1,461)	20
年底流通在外	<u>631</u>	21.83	<u>970</u>	22.06
年底可執行	<u>-</u>	-	<u>91</u>	20

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

110年2月1日給與之1,905單位		110年2月1日給與之150單位	
執行價格之 範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	執行價格之 範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
\$ 20	1.08	\$ 20	1.08

110年10月1日給與之250單位		111年6月1日給與之200單位	
執行價格之 範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	執行價格之 範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
\$ 20	1.08	\$ 30	2.42

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	110年2月1日 給與之2,055單位	110年10月1日 給與之250單位	111年6月1日 給與之200單位
給與日市價	23.58 元/每股	25.69 元/每股	34.24 元/每股
執行價格	20 元/每股	20 元/每股	30 元/每股
預期波動率	35.04%-36.69%	38.09%-41.42%	41.79%-46.94%
存續期間	4 年	3.33 年	4 年
預期股利率	0%	0%	0%
無風險利率	0.16%-0.23%	0.25%-0.27%	0.90%-1.02%

112及111年度本公司認列之酬勞成本分別為1,000仟元及5,796仟元。

二七、現金流量資訊暨資本風險管理

(一) 來自籌資活動之負債變動

112 年度

	112年1月1日	現金流量	非現金之變動		112年12月31日
			新增租賃	租賃修改	
短期借款	\$ -	\$ 183,314	\$ -	\$ -	\$ 183,314
長期借款	42,694	(42,694)	-	-	-
租賃負債	1,587	(1,587)	-	-	-
	<u>\$ 44,281</u>	<u>\$ 139,033</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 183,314</u>

111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動		111年12月31日
			新增租賃	租賃修改	
長期借款	\$ 55,624	(\$ 12,930)	\$ -	\$ -	\$ 42,694
租賃負債	3,152	(1,565)	-	-	1,587
	<u>\$ 58,776</u>	<u>(\$ 14,495)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,281</u>

(二) 資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司之管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及負債之帳面價值金額均趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
— 流動				
基金受益憑證	\$ 22,339	\$ -	\$ -	\$ 22,339

本公司 111 年度並無以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 22,339	\$ -
按攤銷後成本衡量 (註1)	579,148	624,228
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	351,293	239,508

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及長期借款（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目的，係為管理與營運活動有關之市場風險（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等之財務風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並尋求規避市場不確定性之相關因應策略以降低市場變動對本公司財務狀況及財務績效不利之影響。

本公司之重要財務活動，係經由董事會決議後施行。於財務計畫執行期間係遵循公司政策之規範。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)及其他價格風險參閱下述(3)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 97% 非以本公司之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 96% 非以本公司之功能性貨幣計價。

本公司於資產負債表日之非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請詳附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加／減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	112年度	111年度
損 益	\$ 1,598 (i)	\$ 4,357 (i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價銀行存款、應收款項及應付款項。

(ii) 本公司於本年度對匯率敏感度下降，主係以美元計價之外幣淨資產減少之故。

(2) 利率風險

本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 134,207	\$ 138,150
—金融負債	-	44,281
具現金流量利率風險		
—金融資產	110,390	47,931
—金融負債	183,314	-

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。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／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將增加／減少 (729) 仟元及 479 仟元，主因為本公司之變動利率銀行短期借款增加。

(3) 其他價格風險

本公司因基金受益憑證投資而產生商品價格暴險。惟係依據本公司取得與處分資產處理程序定期評估價格風險及投資績效，故預期不致發生重大之價格風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之基金價格暴險進行。

若基金價格上漲／下跌 1%，本公司 112 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動分別增加／減少 223 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過每年由企業管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司之信用風險主要係集中於本公司特定客戶，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款來自前述客戶之比率分別為 58% 及 74%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之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為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

112年12月31日

非衍生金融負債	短於1年	1~5年	5年~10年	10~15年
無附息負債	\$ 167,979	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>183,645</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 351,624</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日

非衍生金融負債	短於1年	1~5年	5年~10年	10~15年
無附息負債	\$ 196,814	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	1,598	-	-	-
固定利率工具	<u>7,983</u>	<u>18,840</u>	<u>12,463</u>	<u>7,270</u>
	<u>\$ 206,395</u>	<u>\$ 18,840</u>	<u>\$ 12,463</u>	<u>\$ 7,270</u>

(2) 融資額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 56,249	\$ -
— 未動用金額	<u>3,751</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ -</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 127,065	\$ 42,694
— 未動用金額	<u>57,935</u>	<u>135,000</u>
	<u>\$ 185,000</u>	<u>\$ 177,694</u>

(五) 金融資產移轉資訊

本公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

111年12月31日

交易對象	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
富邦銀行	<u>\$ 77,387</u>	<u>\$ 77,387</u>	<u>\$ 69,648</u>	<u>\$ -</u>	-

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
研華股份有限公司	重大影響投資者之母公司
研華智勤股份有限公司	重大影響投資者之兄弟公司
寶元數控股份有限公司	重大影響投資者之兄弟公司
Advantech Corporation (U.S.A.)	重大影響投資者之關聯企業
Advantech Europe B.V.	重大影響投資者之關聯企業
鴻呈電子(蘇州)有限公司	子公司
東莞鴻呈電子有限公司	子公司
吉安鴻呈電子有限公司	子公司
允拓國際股份有限公司	子公司
鴻呈電子(越南)有限公司	子公司
Vsovsn Electronics (HANOI) Company Limited	子公司
允拓材料科技股份有限公司	子公司(允拓國際股份有限公司)之 重大影響投資者

(二) 營業收入

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
重大影響投資者之母公司		
研華股份有限公司	\$ 45,421	\$ 36,793
重大影響投資者之兄弟公司	1	1,090
重大影響投資者之關聯企業	111	440
	<u>\$ 45,533</u>	<u>\$ 38,323</u>

111 年度認列對重大影響投資者之母公司退款折扣金額為 310 仟元，帳列營業收入減項。

對關係人銷貨之交易價格與授信條件，與非關係人無明顯差異，若因規格特殊且無其他同類交易可資比較，係按雙方議定銷售價格辦理。

本公司為子公司代購原物料，經加工後再向該公司購入部分成品售予客戶，因其屬去料加工性質，故相關銷貨收入及成本予以淨額表達。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
子 公 司		
吉安鴻呈電子有限公司	\$ 524,272	\$ 543,242
鴻呈電子(蘇州)有限公司	13,250	16,694
鴻呈電子(越南)有限公司	49,117	35,739
	<u>\$ 586,639</u>	<u>\$ 595,675</u>

上開進貨價格係依子公司進貨或生產所需之成本及本公司之接單價作為進貨價格之依據。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款—	重大影響投資者之母公司		
關係人	研華股份有限公司	\$ 14,070	\$ 10,244
	重大影響投資者之關聯企業	-	10
	子 公 司		
	吉安鴻呈電子有限公司	3,121	3,439
	鴻呈電子(越南)有限公司		
		<u>11,267</u>	<u>945</u>
		<u>\$ 28,458</u>	<u>\$ 14,638</u>
其他應收款	子 公 司		
—關係人	允拓國際股份有限公司	\$ 301	\$ 103
	Vsovn Electronics	574	-
	(HANOI) Company Limited		
	鴻呈電子(越南)有限公司		
		<u>1,219</u>	<u>163</u>
		<u>\$ 2,094</u>	<u>\$ 266</u>

與關係人銷貨之收款條件為月結 30~120 天。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 年及 111 年 12 月 31 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含對關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款— 關係人	子公司 鴻呈電子(蘇州)有限公司 吉安鴻呈電子有限公司 鴻呈電子(越南)有限公司	\$ 3,731 109,788 <u>20,440</u> <u>\$ 133,959</u>	\$ 3,937 139,771 <u>15,775</u> <u>\$ 159,483</u>
其他應付款 —關係人	子公司 吉安鴻呈電子有限公司	<u>\$ 241</u>	<u>\$ -</u>
其他流動負債— 退款負債	重大影響投資者之 母公司 研華股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 598</u>

與子公司之付款條件為月結 30~120 天。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	處分		處分	
	112年度	111年度	112年度	111年度
子公司 鴻呈電子(越南) 有限公司	<u>\$ 183</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>

(七) 出租協議

租賃收入彙總如下：

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
子公司 允拓國際股份有限公司	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 600</u>

未來將收取之租賃給付總額如下：

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
允拓國際股份有限公司	\$ 600	\$ 600

允拓國際股份有限公司向本公司承租辦公室，租金價格參考市場行情議定，租金按月收取。

(八) 其他關係人交易

本公司向重大影響投資者之母公司收取模具測試收入，112 年度認列於其他收入 180 仟元。

本公司支付與重大影響投資者之母公司使用供應鏈電子平台費用，112 及 111 年度分別認列銷售費用－其他費用均為 32 仟元。

(九) 對關係人放款

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
鴻呈電子(越南)有限公司	\$ 15,355	\$ -

利息收入

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
子公司		
鴻呈電子(越南)有限公司	\$ 699	\$ -

本公司提供短期無擔保放款予鴻呈電子(越南)有限公司，利率與市場利率相近。該等放款預期均可於一年內收回，經評估後無預期信用損失。

(十) 背書保證

本公司於 112 及 111 年度擔任允拓國際股份有限公司與該公司之供應商簽署之購銷契約之連帶保證人，保證責任不得超過 150,000 仟元。

本公司 111 年度為吉安鴻呈電子有限公司銀行借款之保證人，背書保證額度為美金 1,500 仟元。

(十一) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 33,558	\$ 48,821
股份基礎給付	908	3,942
退職後福利	834	9,623
	<u>\$ 35,300</u>	<u>\$ 62,386</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供作為本公司長期銀行借款之擔保品及承租車輛及倉庫等之押金：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$ 25,532	\$ 39,786
房屋及建築	13,569	22,949
存出保證金	3,572	3,181
	<u>\$ 42,673</u>	<u>\$ 65,916</u>

三一、未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之未認列之合約承諾如下：

	112年12月31日	111年12月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 6,300
購置無形資產	119	-
	<u>\$ 119</u>	<u>\$ 6,300</u>

三二、具重大影響外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	13,031	30.71	(美元：新台幣)	\$	400,171		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之投資								
越南盾		119,633,316	0.0013	(越南盾：新台幣)		150,636		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		7,828	30.71	(美元：新台幣)		240,383		

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	19,464	30.70	(美元：新台幣)	\$	597,545		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		5,273	30.70	(美元：新台幣)		161,885		

本公司於112年及111年外幣兌換損益分別為兌換淨利1,870仟元及14,627仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表七。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 被投資公司資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

鴻呈實業股份有限公司
資金貸與他人
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 4)	期末餘額 (註 4)	實際動支金額 (註 4)	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	擔保品			對個別對象 資金貸與限額 (註 2)	資金貸與 總限額 (註 4)	備註
													名稱	價值	價值			
0	鴻呈實業股份有限公司	鴻呈電子(越南)有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 76,775 (USD 2,500 仟元)	\$ 30,710 (USD 1,000 仟元)	\$ 15,355 (USD 500 仟元)	6.1	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 392,943	\$ 392,943	註 2	
1	張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	吉安鴻呈電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	21,645 (RMB 5,000 仟元)	-	-	4.185	2	-	營運週轉	-	-	-	25,977	34,636	註 2 及 3	

註 1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者請填 1。
- (2) 有短期融通資金之必要者請填 2。

註 2：本公司資金貸與總額不得超過本公司淨值 40% 及個別對象之限額不得超過本公司淨值之 40%；允拓國際有限公司直接持有之張家港保稅區允拓材料貿易有限公司之資金貸與母公司或單一母公司直接或間接持有表決權股份達 100% 之公司，個別對象限額不得超過張家港保稅區允拓材料貿易有限公司淨值 30%、總額不得超過張家港保稅區允拓材料貿易有限公司淨值 40%。

註 3：此筆資金貸與期間為撥款日後 30 日，期間為 112 年 2 月 21 日至 112 年 3 月 23 日，已於 112 年 2 月 23 日提前還款。

註 4：新台幣金額係依年底匯率換算。

鴻呈實業股份有限公司
為他人背書保證
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

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之限額(註1)	本期最高背書保證餘額(註2)	期末背書保證餘額(註2)	實際動支金額(註2)	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1)	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	備註
		公司名稱	關係											
0	鴻呈實業股份有限公司	允拓國際股份有限公司	公司直接及間接持有表決權之股份超過60%之公司	\$ 294,707	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 123,695	\$ -	15.27%	\$ 785,886	Y	N	N	
1	吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈電子(蘇州)有限公司	公司直接及間接持有表決權之股份達100%以上之公司間	98,094	34,632 (RMB8,000 仟元)	-	-	-	-	196,188	N	N	Y	

註1：本公司及子公司整體對外背書保證之總額不得超過各該公司最近期財務報表淨值80%為限。本公司對單一子公司背書保證金額以不超過各該公司最近財務報表淨值30%為限；本公司對單一直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司背書保證金額以不超過各該公司最近財務報表淨值40%為限。

註2：新台幣金額係依期末匯率換算。

鴻呈實業股份有限公司
 年底持有有價證券情形
 民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另註明外，
 為新台幣仟元

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	年 底				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
鴻呈實業股份有限公司	基 金 第一金投信台灣貨幣基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	1,419,351.4	\$ 22,339	-	\$ 22,339	(註)
允拓國際股份有限公司	基 金 第一金投信台灣貨幣基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	95,832.4	1,508	-	1,508	(註)

註：係按 112 年 12 月 31 日基金淨值列示及計算。

鴻呈實業股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出		帳面成本	處分損益	評價影響數	年底	
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額				單位數	金額
鴻呈實業股份有限公司	基金 第一金投信台灣貨幣基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	第一金證券投資信託股份有限公司	無	-	\$ -	5,819,351.4	\$ 91,000	4,400,000.0	\$ 68,912	\$ 68,781	\$ 131	\$ 120	1,419,351.4	\$ 22,339
吉安鴻呈電子有限公司	結構式存款 中國工商銀行法人“添利寶”淨值型理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	工銀理財有限責任公司	無	-	RMB 5,009 仟元	-	RMB 15,000 仟元	-	RMB 20,053 仟元	RMB 20,009 仟元	RMB 44 仟元	-	-	-

鴻呈實業股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (註 1 及 3)	價款支付情形 (註 2 及 3)	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
Vsovn Electronics (HANOI) Company Limited	越南河內市富川縣大川鄉南河內輔助工業園區第一期 CN02 地塊之一部分	112/05/03	\$ 101,423 (VND 80,121,334 仟元)	\$ 30,232	N&G 投資開發股份公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	\$ -	THANH DO VALUATION JOINT STOCK COMPANY 估價事務所出具之估價報告	因應公司未來業務發展之需求	註 4

註 1：交易金額係含稅價；不含稅金額為 92,203 仟元 (VND 72,837,576 仟元)。

註 2：截至 112 年 12 月 31 日交易尚未完成，帳列預付土地使用權，金額為 30,232 仟元。

註 3：新台幣金額係依期末匯率換算。

註 4：本公司董事會 112 年 5 月 3 日通過代未成立之越南子公司 (即後續成立之 Vsovn Electronics (HANOI) Company Limited) 簽訂購買越南土地使用權訂金合同案；本公司已於 112 年度將由本公司支付之購買越南土地使用權價款轉列為對子公司 Vsovn Electronics (HANOI) Company Limited 之投資款，後續待 N&G 投資開發股份公司取得越南當地主管機關批准的工業區規劃後，子公司 Vsovn Electronics (HANOI) Company Limited 將與 N&G 投資開發股份公司簽訂正式合同。

鴻呈實業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

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	
鴻呈實業股份有限公司	吉安鴻呈電子有限公司	子 公 司	進 貨	\$ 524,272	84%	月結 30-90 天	按內部轉撥計價方式	-	(\$ 109,788)	(74%)	-
吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈實業股份有限公司	母 公 司	銷 貨	(524,272)	(68%)	月結 30-90 天	按內部轉撥計價方式	-	109,788	61%	-
鴻呈電子(蘇州)有限公司	吉安鴻呈電子有限公司	兄 弟 公 司	進 貨	138,361	78%	月結 30 天	按內部轉撥計價方式	-	(30,423)	(72%)	-
吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈電子(蘇州)有限公司	兄 弟 公 司	銷 貨	(138,361)	(18%)	月結 30 天	按內部轉撥計價方式	-	30,423	17%	-
張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	允拓國際股份有限公司	母 公 司	進 貨	96,785	44%	月結 60 天	按內部轉撥計價方式	-	(22,240)	(57%)	-
允拓國際股份有限公司	張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	子 公 司	銷 貨	(96,785)	(21%)	月結 60 天	按內部轉撥計價方式	-	22,240	26%	-
鴻呈電子(蘇州)有限公司	研華科技(中國)有限公司	關 聯 企 業	銷 貨	(77,405)	(31%)	月結 90 天	一般交易	-	21,130	25%	-

鴻呈實業股份有限公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年 12 月 31 日

附表七

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈實業股份有限公司	母公司	\$ 109,788	4.20	\$ -	-	\$ 109,788	\$ -

鴻呈實業股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

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	上 期	數 比	帳 面 金 額				
鴻呈實業股份有限公司	Cable Garden Holdings Limited	薩摩亞	投資控股業務	\$ 314,786	\$ 367,351	10,224,804	100%	\$ 377,564	(\$ 90)	(\$ 921)	註1及2
	允拓國際股份有限公司	台灣	光學車載3C產品應用工程塑料之銷售	90,000	90,000	9,000,000	60%	131,391	23,647	14,188	註2
	Vsovn Electronics (HANOI) Company Limited	越南	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之生產及銷售	(159,606 USD 5,000 仟元)	-	-	100%	150,636	(1,099) (VND 840,806 仟元)	(1,099) (VND 840,806 仟元)	註2
Cable Garden Holdings Limited	鴻呈電子(越南)有限公司	越南	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之生產及銷售	(60,847 USD 2,000 仟元)	(60,847 USD 2,000 仟元)	-	100%	67,274	(3,623) (VND2,772,477 仟元)	(3,610) (VND2,762,824 仟元)	註2
	Cleveland Investment Limited	薩摩亞	投資控股業務	56,101	56,101	1,700,000	100%	78,172	(6,729)	(6,729)	註2
允拓國際股份有限公司	Linkupon International Holdings, Limited	薩摩亞	投資控股業務	71,444	71,444	2,407,795	100%	132,709	10,057	10,057	註2

註 1：112 年度止認列之投資損失係迴轉年初逆流交易之未實現銷貨毛利 2,399 仟元及並加計年底逆流交易之未實現毛利 3,230 仟元；帳面價值係減除順流交易之未實現利益 875 仟元。

註 2：於編製合併報表時，業已將長期股權投資帳面金額，認列之投資損益及被投資公司損益全數沖銷。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

鴻呈實業股份有限公司
大陸投資資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另予註明者外，
為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回投資金額		本期匯出或收回投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註 1)	期末投資價 帳面價值	截至本期止已匯回投資 收	備註
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	自台灣匯出 累積投資金額	匯回					
吉安鴻呈電子有限公司	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之生產及銷售	\$ 175,176 (USD 2,800 仟元 及 RMB 17,600 仟元)	註 4	\$ 83,052 (USD 2,800 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 83,052 (USD 2,800 仟元)	100%	\$ 16,667 (RMB 3,792 仟元)	\$ 245,235 (RMB 56,649 仟元)	\$ 44,000 (RMB 10,000 仟元)	
東莞鴻呈電子有限公司	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之生產及銷售	-	註 4 及 5	53,268 (USD 1,700 仟元)	-	53,268 (USD 1,700 仟元)	-	100%	(583) (RMB 133 仟元)	-	-	
鴻呈電子(蘇州)有限公司	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之生產及銷售	56,101 (USD 1,700 仟元)	註 7	56,101 (USD 1,700 仟元)	-	-	56,101 (USD 1,700 仟元)	100%	(6,732) (RMB 1,532 仟元)	78,165 (RMB 18,056 仟元)	35,200 (RMB 8,000 仟元)	
張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	光學車載 3C 產品應用工程塑料之銷售	53,095 (USD 1,400 仟元)	註 6	56,046 (USD 1,724 仟元)	-	-	56,046 (USD 1,724 仟元)	60%	5,451 (RMB 1,240 仟元)	86,591 (RMB 20,003 仟元)	30,800 (RMB 7,000 仟元)	
張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司	工程塑料複合材料之生產及銷售	190,371 (USD 5,690 仟元)	註 6	50,066 (USD 1,739 仟元)	-	-	50,066 (USD 1,739 仟元)	24%	978 (RMB 223 仟元)	46,484 (RMB 10,738 仟元)	1,987 (RMB 448 仟元)	

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額 (註 2)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註 3)
\$ 245,265	\$ 337,389	\$ 641,971

註 1：依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表計算。

註 2：經濟部投審會核准投資金額計 USD10,479,405.55，按原始匯出匯率計算。

註 3：係依據投審會經審會字第 09704604680 號函規定按合併淨值 60%之限額計算。

註 4：係由 100%持有之第三地區 Cable Garden Holding Limited 轉投資大陸公司。

註 5：本公司於 110 年 4 月 8 日董事會決議註銷東莞鴻呈電子有限公司，於 112 年 6 月 7 日完成註銷程序。

註 6：係由 60%持有之允拓國際股份有限公司 100%持有之第三地區 Linkupon International Holdings, Limited 轉投資大陸公司。

註 7：係由 100%持有之第三地區傑能投資有限公司轉投資大陸公司。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		表一
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表		表二
應收帳款明細表		表三
其他應收款明細表		附註九及二八
存貨明細表		表四
預付款項明細表		附註十五
採用權益法之投資變動明細表		表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
使用權資產變動明細表		表六
無形資產變動明細表		附註十四
遞延所得稅資產明細表		附註二四
應付帳款明細表		表七
其他應付款明細表		附註十八
其他流動負債明細表		附註十八
短期借款明細表		表八
遞延所得稅負債明細表		附註二四
損益項目明細表		
營業收入明細表		表九
營業成本明細表		表十
營業費用明細表		表十一
財務成本明細表		附註二三
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用 功能別彙總表		表十二

鴻呈實業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金	係包含新台幣 50 仟元、港幣 1 仟元及人民幣 3 仟元	\$ 66
銀行存款		
活期存款		87,953
外幣活期存款	係美金 728 仟元、港幣 19 仟元、日幣 12 仟元及人民幣 1 仟元	22,437
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	係美金 1,200 仟元及新台幣 57,000 仟元，年利率 1.35%-5.20%	<u>93,852</u>
合 計		<u>\$ 204,308</u>

註：外幣按匯率

RMB\$1 = NTD\$4.329、USD\$1 = NTD\$30.71、HKD\$1=NTD\$3.934
及 JPY\$1 = NTD\$0.2175 換算。

鴻呈實業股份有限公司

按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表

民國 112 年 12 月 31 日

表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>利</u>	<u>率</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
原始到期日超過 3 個月 以上之銀行定期存款		玉山銀行		1.4%		<u>\$ 25,000</u>	

鴻呈實業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 112 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 客 戶	\$ 173,179
B 客 戶	20,963
C 客 戶	20,567
D 客 戶	18,188
E 客 戶	15,294
其他（註）	<u>50,024</u>
	298,215
減：備抵損失	<u>22</u>
合 計	<u>\$ 298,193</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

鴻呈實業股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額					
商	品	成	本	淨	變	現	價	值
		<u>\$ 20,391</u>		<u>\$ 35,532</u>				

鴻呈實業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表五

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

被投資公司名稱	年初餘額		本年度增加		採權益法 認列之投資 (損)益	國外營運機 構財務報表 之兌換差額	未實現 銷貨利益	其他	年底餘額			市價或 股權淨值	備註
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額					股數(仟股)	持股比例 %	金額		
非上市(櫃)公司													
Cable Garden Holdings Limited	8,489	\$ 513,454	-	\$ -	(\$ 921)	(\$ 2,453)	(\$ 574)	(\$ 131,942)	10,225	100%	\$ 377,564	\$ 381,669	註 1、註 2、 註 3 及註 5
允拓國際股份有限公司	9,000	141,521	-	-	14,188	(1,491)	-	(22,827)	9,000	60%	131,391	131,391	註 1 及註 4
Vsovn Electronics (HANOI) Company Limited	-	-	-	159,606	(1,099)	(7,871)	-	-		100%	150,636	150,636	註 1
		<u>\$ 654,975</u>		<u>\$ 159,606</u>	<u>\$ 12,168</u>	<u>(\$ 11,815)</u>	<u>(\$ 574)</u>	<u>(\$ 154,769)</u>			<u>\$ 659,591</u>	<u>\$ 663,696</u>	

註 1：長期股權投資並無作質押之情形。

註 2：截至 112 年 12 月 31 日止，對 Cable Garden Holdings Limited 之長期股權投資餘額差異包含未實現毛利 875 仟元及逆流未實現毛利 3,230 仟元。

註 3：其他調整項係本公司取得 Cable Garden Holdings Limited 減資匯回股款 52,565 仟元、分配現金股利 79,200 仟元及處分不動產、廠房與設備順流未實現利益 177 仟元。

註 4：其他調整項係本公司取得允拓國際股份有限公司分配現金股利 22,800 仟元，及本公司發行給予允拓國際股份有限公司員工之員工認股權本年度依其持股比例迴轉之酬勞成本 27 仟元所致。

註 5：本年度增加之股數係以前年度增資時未辦理股數變更，已於本年度變更登記 3,436 仟股及本年度因辦理減資減少 1,700 仟股所致。

鴻呈實業股份有限公司
 使用權資產變動明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表六

單位：新台幣仟元

項 目	運 輸 設 備
成 本	
年初及年底餘額	\$ <u>4,111</u>
累 計 折 舊	
年初餘額	\$ 2,539
折舊費用	<u>1,572</u>
年底餘額	\$ <u>4,111</u>
年底淨額	\$ <u>-</u>

鴻呈實業股份有限公司
應付帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

表七

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
甲供應商	\$ 10,491
乙供應商	2,244
丙供應商	821
其他（註）	<u>1,372</u>
合 計	<u>\$ 14,928</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

鴻呈實業股份有限公司

短期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

表八

單位：新台幣仟元

	借 款 期 間	利率區間	餘 額	融 資 額 度	質 抵 押 情 形
銀行信用借款					
兆豐銀行	112.12.08~113.03.07	6%	\$ 22,468	\$ 60,000	—
兆豐銀行	112.10.11~113.01.09	6%	<u>33,781</u>		—
			<u>56,249</u>		
銀行擔保借款					
富邦銀行	112.11.06~113.04.03	6.44%	46,065	90,000	—
富邦銀行	112.12.29~113.01.02	1.96%	17,000		—
富邦銀行	112.12.29~113.01.02	1.96%	26,000		—
國泰銀行	112.12.29~113.01.02	2.32%	<u>38,000</u>	45,000	—
			<u>127,065</u>		
			<u>\$ 183,314</u>		

註：銀行擔保借款係由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人。

鴻呈實業股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表九

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

項 目	數 量 (個)	金 額
營業收入淨額		
AIOT 智能物聯網應用連接線組	4,233,241	\$ 338,757
電腦消費性電子連接線組	11,945,290	380,034
其他—連接線組	<u>2,640,321</u>	<u>153,652</u>
營業收入合計	<u>18,818,852</u>	<u>\$ 872,443</u>

鴻呈實業股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨成本			
	年初商品	\$	13,756
	加：本年度進貨		625,006
	委外加工		126
	減：年底商品		21,588
	其 他		<u>27</u>
銷貨成本合計			617,273
其他營業成本（含存貨跌價及呆滯回升 利益(160)仟元、保固準備 157 仟元、 固定專利權攤銷 3,111 仟元及其他 2,058 仟元）			<u>5,166</u>
營業成本合計			<u>\$ 622,439</u>

鴻呈實業股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十一

單位：新台幣仟元

	推銷費用	管理費用	研究發展 費用	預期信用 減損損失	合 計
薪資費用	\$ 31,634	\$ 38,631	\$ 15,388	\$ -	\$ 85,653
保險費	2,710	3,648	1,391	-	7,749
勞務費	53	4,935	1,153	-	6,141
折舊費用	-	4,286	1,323	-	5,609
其他費用（註）	<u>9,195</u>	<u>17,749</u>	<u>3,988</u>	<u>(10,940)</u>	<u>19,992</u>
合 計	<u>\$ 43,592</u>	<u>\$ 69,249</u>	<u>\$ 23,243</u>	<u>(\$ 10,940)</u>	<u>\$125,144</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

鴻呈實業股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十二

單位：新台幣仟元

	112年度			111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	\$ -	\$ 85,653	\$ 85,653	\$ -	\$ 116,317	\$ 116,317
員工保險費用	-	7,475	7,475	-	6,325	6,325
退休金費用	-	3,790	3,790	-	12,149	12,149
董監事酬金	-	3,312	3,312	-	9,576	9,576
其他員工福利費用	-	2,762	2,762	-	2,861	2,861
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102,992</u>	<u>\$ 102,992</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 147,228</u>	<u>\$ 147,228</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,609</u>	<u>\$ 5,609</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,167</u>	<u>\$ 4,167</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,111</u>	<u>\$ 1,295</u>	<u>\$ 4,406</u>	<u>\$ 3,111</u>	<u>\$ 431</u>	<u>\$ 3,542</u>

附註：

1. 112 及 111 年度本公司員工人數分別為 77 人及 75 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 8 人及 4 人。
2. (1) 本年度平均員工福利費用 1,445 仟元，前一年度平均員工福利費用 1,939 仟元。
(2) 本年度平均員工薪資費用 1,241 仟元，前一年度平均員工薪資費用 1,638 仟元。
(3) 平均員工薪資費用調整變動情形減少 24%。
3. 本公司員工的薪酬包含按月發給之薪資、按月結算績效發給之業績獎金，以及公司根據年度獲利狀況所發放之酬勞（分紅）。本公司依據公司營運成果，決定酬勞（分紅）的總數，每位員工獲派的金額，依職務、貢獻、績效表現而定。
4. 本公司經理人獲派之酬金金額，乃依其職務、貢獻、該年度公司經營績效及考量公司未來風險，經薪酬委員會審議並送交董事會決議。
5. 本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥 2%~10% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2% 為董事酬勞。

鴻呈實業股份有限公司



董事長 簡忠正





Your Solutions Partner



Industrial • Server&Storage • Medical • Automotive • Renewable Energy • Telecom

2023 Annual Report