



致茂電子股份有限公司

公開說明書

(發行一〇四年度員工認股權憑證申報用稿本)

- 一、公司名稱：致茂電子股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：發行一〇四年度員工認股權憑證
 - (一)發行單位數：8,000,000 單位。
 - (二)每單位認股權憑證得認購之股數：1 股。
 - (三)認股條件：請參閱本公開說明書第 29~30 頁。
 - (四)履約方式：以本公司發行新股交付。
- 三、本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用：
 - (一)承銷費用：不適用。
 - (二)其他費用(包括會計師及律師等其他費用)：約新台幣 10 萬元。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項，請參閱本公開說明書第2~5頁。
- 八、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站網址 <http://mops.twse.com.tw>

致茂電子股份有限公司

編 製

中華民國一〇四年八月二十七日

刊 印



一、本次發行前實收資本之來源

單位:新台幣元

資本來源	金額	佔實收資本額百分比
現金增資	417,000,000	11.01%
盈餘轉增資	2,918,140,263	77.04%
資本公積轉增資	433,997,647	11.46%
庫藏股註銷	(270,000,000)	(7.13%)
合併增資	70,588,230	1.86%
員工認股權轉換增資	197,872,500	5.22%
可轉債轉增資	20,263,560	0.54%
合計實收資本額	3,787,862,200	100.00%

二、公開說明書之分送計劃

陳列處所：除依規定函送有關單位，另放置於本公司以供查閱。

分送方式：依相關規定方式辦理。

索取方法：請上網至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)下載。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：台新國際商業銀行股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電話：(02)2504-8125

網址：<http://www.taishinbank.com.tw>

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：李振銘、郭俐雯

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人及代理發言人之姓名、職稱及聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：應正

電話：(03)327-9999 ext 2001

職稱：財務長

電子郵件信箱：paul.ying@chroma.com.tw

代理發言人姓名：簡瑞瑩

電話：(03)327-9999 ext 2701

職稱：副處長

電子郵件信箱：jennifer@chroma.com.tw

十三、公司網址：<http://www.chromaate.com>

致茂電子股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：3,787,862,200 元			公司地址：桃園市龜山區華亞一路 66 號 1 樓			電話：(03)327-9999		
設立日期：73 年 11 月 8 日			網址：http://www.chromaate.com					
上市日期：85 年 12 月 21 日			上櫃日期：不適用		公開發行日期：83 年 6 月 28 日		管理股票日期：不適用	
負 責 人： 董事長 黃欽明 總經理 黃欽明				發言人姓名：應正 職稱：財務長		代理發言人姓名：簡瑞瑩 職稱：副處長		
股票過戶機構：台新國際商業銀行股務代理部				地址：台北市建國北路 1 段 96 號 B1 電話：(02)2504-8125 網址：http://www.taishinbank.com.tw				
股票承銷機構：不適用			地址：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
最近年度簽證會計師：李振銘、郭俐雯 勤業眾信聯合會計師事務所				地址：台北市民生東路 3 段 156 號 12 樓 電話：(02)2545-9988 網址：http://www.deloitte.com.tw				
覆核律師：不適用			地址：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
信用評等機構：不適用			地址：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
評等標的	發行公司：不適用				無 ☐ ；有 ☐ ，評等日期：		評等等級：	
	本次發行公司債：不適用				無 ☐ ；有 ☐ ，評等日期：		評等等級：	
董事選任日期：103 年 6 月 11 日，任期：3 年					監察人選任日期：103 年 6 月 11 日，任期：3 年			
全體董事持股比例：7.02% (104 年 8 月 21 日)					全體監察人持股比例：0.86% (104 年 8 月 21 日)			
董事、監察人及持股 10% 以上股東及其持股比例：(104 年 8 月 21 日)								
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董事長	黃欽明	6.18%	董事	匯茂投資(股)公司	0.33%	監察人	周吉人	0.00%
獨立董事	鍾聰明	0.00%		(代表人：張仲儒)		監察人	凱勝投資(股)公司	0.86%
獨立董事	林坤禧	0.00%	董事	合茂投資(股)公司	0.51%		(代表人：王遵義)	
				(代表人：曾一士)				
工廠地址：桃園市龜山區華亞一路 68 號							電話：(03)327-9999	
主要產品：量測儀器設備、特殊材料、 自動化運輸工程設備及其他					市場結構：內 銷 47 % 外 銷 53 %		請參閱本公開說明書 第 21 頁	
風 險 事 項			請參閱本公開說明書公司概況之風險事項				請參閱本公開說明書 第 2~5 頁	
本 (1 0 4) 年 度 預 估			營業收入：-仟元；買賣業：-仟元；加工業：-仟元； 製造業：-仟元；稅前純益：-仟元；每股盈餘：-元				不適用	
去 (1 0 3) 年 度			營業收入：10,307,085 仟元 稅前純益：1,521,374 仟元 每股盈餘：3.51 元				請參閱本公開說明書 附件二(第 3~5 頁)	
本次募集發行有價證券種類及金額			請參閱本公開說明書封面					
發 行 條 件			請參閱本公開說明書及本次員工認股權憑證發行條件之相關說明					
募集資金用途及預計產生效益概述			不適用。					
本次公開說明書編印日期：104 年 8 月 27 日					編印目的：發行一〇四年度員工認股權憑證			
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄								

目 錄

頁次

壹、公司概况	
一、公司簡介	1
(一)設立日期	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話	1
(三)公司沿革	1
二、風險事項	2
(一)風險因素	2
(二)訴訟或非訟事件	5
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響	5
(四)其他重要事項	5
三、公司組織	6
(一)關係企業圖	6
(二)董事及監察人資料	8
四、資本及股份	10
(一)股本形成經過	10
(二)最近股權分散情形	11
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	11
(四)員工、董事及監察人酬勞	11
貳、營運概況	
一、公司之經營	13
(一)業務內容	13
(二)市場及產銷概況	21
二、轉投資事業	24
(一)轉投資事業概況	24
(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務業務狀況之影響	27
三、重要契約	27
參、發行計畫及執行情形	
一、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項	28
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	28
三、本次併購發行新股應記載事項	28
肆、財務狀況	
一、最近五年度簡明財務資料	32
二、財務報告應記載事項	39
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報表及會計師查核報告，應加列最近一季依法公告申報之財務報告	39
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告	39
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露	39
三、財務概況其他重要事項	40
(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊	40

四、財務狀況及經營結果檢討分析	40
(一)財務狀況	40
(二)財務績效	41
(三)現金流量	42
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	42
(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	43
(六)其他重要事項	43
伍、特別記載事項	
一、內部控制制度執行狀況	44
二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告	44
三、證券承銷商評估總結意見	44
四、律師法律意見書	44
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	44
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項	44
七、最近年度及截至公開說明書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畫面聲明者，其主要內容	44
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書	44
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書	44
十、公司治理運作情形應記載事項	44
(一)董事會運作情形	44
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形	45
(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	46
(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形	49
(五)履行社會責任情形	50
(六)公司履行誠信經營情形及採行措施	53
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式	54
(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總	54
(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	54

附件

- 一、102 年度財務報告及會計師查核報告
- 二、103 年度財務報告及會計師查核報告
- 三、104 年第2季財務報告及會計師查核報告
- 四、102 年度個體財務報告及會計師查核報告
- 五、103 年度個體財務報告及會計師查核報告
- 六、會計師複核之案件檢查表彙總意見

壹、公司概况

一、公司簡介

(一)設立日期

民國七十三年十一月八日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：桃園市龜山區華亞一路66號 電話：(03)327-9999

工廠地址：桃園市龜山區華亞一路68號 電話：(03)327-9999

新竹分公司：新竹科學園區科技路5號6樓 電話：(03)563-5788

高雄分公司：高雄市楠梓加工出口區北內環東路1號 電話：(07)365-6188

(三)公司沿革

- 民國 73 年 11 月 於台北市成立公司，資本額為新台幣 200 萬元。
首部國人自製可程式視頻信號產生器(65MHz)，正式推出上市。
- 75 年 11 月 全球第一套同步平行測試架構之交換式電源供應器自動測試。
- 82 年 02 月 投資美國 Chroma Ate Inc. 子公司，佈下公司於美國之銷售據點。
- 82 年 12 月 五股新廠開幕啟用。
- 83 年 02 月 投資設立香港子公司新匯電子有限公司，為拓展大陸市場之據點。
- 83 年 12 月 取得 ISO9002 品質認證。
- 84 年 11 月 取得中央標準局國家標準實驗室認證(CNLA)。
- 85 年 12 月 本公司股票於 12 月 21 日上市掛牌買賣。
- 86 年 08 月 取得 ISO9001 品質認證。
- 86 年 12 月 9107 不斷電電源供應器與 3203 記憶體測試儀榮獲第六屆台灣精品獎。
- 87 年 04 月 獲經濟部頒發第六屆產業科技發展獎傑出獎。
轉投資光遠科技股份有限公司。
- 87 年 07 月 7100 色彩分析儀獲台北光電第二屆傑出光電產品獎。
盈餘及現金增資至新台幣 1,152,000,000 元。
- 87 年 09 月 轉投資凌華科技股份有限公司。
- 87 年 12 月 2225 系列與 2325 系列視頻信號圖形產生器與 9105 不斷電電源供應器榮獲第七屆台灣精品獎。
- 88 年 05 月 9105/9107 不斷電電源供應器榮獲優良產品設計獎。
- 88 年 06 月 購併俊傑科技股份有限公司。
- 88 年 09 月 投資設立 Chroma Ate Europe B.V. 荷蘭子公司，佈下歐洲銷售據點。
- 88 年 11 月 林口新廠開幕啟用。
- 89 年 06 月 發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣 1,500,000,000 元。
- 89 年 08 月 轉投資易維特科技股份有限公司。
- 90 年 01 月 吸收合併淦華科技股份有限公司，合併後股本增加至新台幣 2,083,588,230 元。
- 90 年 03 月 註銷庫藏股減資至新台幣 2,013,588,230 元。
- 92 年 03 月 新竹科學園區分公司成立。
- 92 年 09 月 於台灣成立全球企業營運總部。
- 93 年 03 月 註銷庫藏股減資及員工認股權轉換增資至新台幣 2,525,786,500 元。
- 93 年 03 月 捐贈交通大學首座校園 360 度 LED 環場顯示器。
- 93 年 12 月 20 週年慶暨林口營運總部落成啟用。
- 94 年 06 月 國內第一次無擔保轉換公司債到期終止上櫃。
- 95 年 08 月 分割特殊材料事業部，成立日茂新材料股份有限公司。
- 95 年 09 月 致茂蘇州新廠落成啟用。
- 96 年 01 月 轉投資威光自動化設備(南京)有限公司、模冠科技(南京)有限公司、神傑科技股份有限公司及威光自動化科技股份有限公司。

96 年 02 月 轉投資設立威光自動化設備(廈門)有限公司。
 96 年 03 月 轉投資設立晶測電子股份有限公司。
 96 年 04 月 成立製造資訊管理系統事業部。
 97 年 03 月 與子公司 Silver Town Electronic Co., Ltd.簡易合併。
 97 年 05 月 投資設立日本子公司 Chroma Japan Corp.。
 98 年 03 月 通過 2008 年之 ISO 9001 認證。
 98 年 09 月 設立高雄分公司。
 98 年 09 月 投資 Chroma Systems Solutions,Inc.，增加美國之行銷據點。
 99 年 08 月 榮獲 FinanceAsia 評選為 2010 年台灣「最佳管理企業」、「最佳公司治理」及「最佳中型企業」等多項殊榮。
 99 年 10 月 通過 ISO/TS 16949 認證。
 100 年 08 月 收購致惠科技股份有限公司。
 101 年 01 月 取得機場捷運 A7 站開發區產業專用區(A 標)招標投資案。
 101 年 01 月 「高精度 LED 快速二維光色度量測技術開發計畫」榮獲 100 年度經濟部技術科專績優計畫「卓越產業貢獻獎」。
 101 年 11 月 與子公司能茂電子股份有限公司簡易合併。
 101 年 12 月 取得由 UL 頒發全球第一套 SAE J1772 通信協定自動化評測系統認可證書。
 102 年 02 月 榮獲由經濟部工業局主辦第一屆「卓越中堅企業」獎。
 103 年 05 月 發行國內第二次無擔保轉換公司債新台幣 2,000,000,000 元。

二、風險事項

(一)風險因素：最近年度及截至公開說明書刊印日止之風險因素評估

1. 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)利率變動影響及未來因應措施

①利率變動對本公司及子公司損益之影響

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	102 度	103 年度
利息支出(A)	14,219	31,300
營業收入淨額(B)	10,170,631	10,307,085
營業利益(C)	1,168,499	1,219,261
利息支出/營業收入(A)/(B)	0.14%	0.30%
利息支出/營業利益(A)/(C)	1.22%	2.57%

本公司及子公司 102 年度及 103 年度利息支出分別為新台幣 14,219 仟元及新台幣 31,300 仟元，其利息支出佔營業利益比例分別為 1.22%及 2.57%，故利率變動對本公司及子公司影響不大。

②未來因應措施

本公司及子公司資金規劃向以穩健保守為原則，首重安全性及流動性。本公司及子公司因應利率變動風險之措施，除視市場資金寬鬆情形，與各銀行洽商借款利率，積極降低短期營運資金成本外，本公司及子公司財務人員與往來金融機構均保持密切聯繫，隨時注意市場利率走勢及變化相關資訊，以降低利率變動對本公司及子公司損益產生影響。

(2) 匯率變動影響及未來因應措施

① 匯率變動對本公司及子公司損益之影響

單位：新台幣仟元；%

本 項 目	102 年度	103 年度
兌換利益(損失)淨額	18,025	94,921
營業收入淨額	10,170,631	10,307,085
營業利益	1,168,499	1,219,261
稅前淨利	1,417,036	1,521,374
兌換利益(損失)佔營業收入淨額比率(%)	0.18	0.92
兌換利益(損失)佔營業利益比率(%)	1.54	7.79
兌換利益(損失)佔稅前淨利比率(%)	1.27	6.24

本公司及子公司主要有以美元計價之應收帳款及應付帳款，因此美元匯率變動與本公司及子公司匯兌損益變化具有相當關聯性。102 年度及 103 年度本公司及子公司兌換利益分別為新台幣 18,025 仟元及 94,921 仟元，其兌換損益占稅前純益比率約分別為 1.27% 及 6.24%。

② 未來因應措施

本公司及子公司因應匯率變動的風險，主要直接透過美元交易而增加的應收外幣款項沖銷因進貨所產生的外幣應付款項以及外幣短期銀行借款，以達到自然避險的效果；另財務部門每日收集匯率資訊掌握匯率變動趨勢，適時調整外幣部位，並依「從事衍生性商品交易處理程序」相關規定，進行匯率避險動作，以降低匯率變動對本公司及子公司損益產生之影響。

(3) 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

① 通貨膨脹對本公司及子公司損益之影響

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司並未受通貨膨脹之影響，而有對本公司及子公司損益有重大影響之情事。

② 未來因應措施

本公司及子公司受通貨膨脹之影響較小，亦持續監控上下游商品價格變化情形，以減少因成本變動對損益的影響。

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

(1) 從事高風險、高槓桿投資之主要原因及未來因應措施

① 從事高風險、高槓桿投資之主要原因

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。

② 未來因應措施

本公司及子公司專注於本業經營，財務操作向以保守穩健為原則，資金並無用於高風險、高槓桿之投資。

(2) 資金貸與他人及背書保證

① 資金貸與他人及背書保證原因

本公司及子公司從事資金貸與及背書保證皆以有業務往來或關係企業為原則，且資金貸與利率高於本公司及子公司向金融機構短期借款利率為原則。

② 未來因應措施

訂有「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，並依法令規定進行公告申報作業。

(3) 衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

① 從事衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因

本公司及子公司係以非交易目的而持有衍生性商品交易為主，從事衍生性商品交易均已規避由資產與負債所產生的匯率風險。

②未來因應措施

本公司及子公司之經營向以保守穩健為原則，未來仍將持續評估外匯部位避險，並避免不當之風險性交易。為管理交易風險，本公司及子公司係依「從事衍生性商品交易處理程序」規定，進行衍生性商品之交易及管理，並據以執行。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

研 發 計 畫	目前進度	預計完成時間	須再投入經費	問題
具太陽能電池模擬功能之可程控直流(600V) 電源供應器	全機規格驗證	104 年第 3 季	200 萬	-
高頻寬之單三相交流電源供應器	系統規劃與設計	104 年第 4 季	300 萬	-
新世代市電回收型充放電測試機	系統規劃與設計	104 年第 4 季	400 萬	-
新世代高功率雙向電能測試儀	系統規劃與設計	105 年第 4 季	1000 萬	-
超高功率密度重疊電流產生裝置研發計畫	系統規劃與設計	104 年第 4 季	250 萬	-
次世代動態漏電流掃描測試裝置研發計畫	系統規劃與設計	104 年第 4 季	150 萬	-
超高速模擬電網切換裝置研發計畫	系統規劃與設計	104 年第 4 季	150 萬	-
行動裝置金屬機殼關鍵尺寸高速自動光學量測系統	系統規劃與設計	104 年第 3 季	700 萬	-
Super Hi-Vision 8Kx4K 液晶面板測試機	系統規劃與設計	104 年第 3 季	200 萬	-
Super Hi-Vision 8Kx4K 視訊圖形產生器	系統規劃與設計	104 年第 4 季	250 萬	-
可自訂拉載波形功能之高精密電子負載系列	系統規劃與設計	104 年第 4 季	450 萬	-
具最大功率追蹤模擬功能之電子負載	全機規格驗證	104 年第 3 季	100 萬	-
高人機操作親和度之電子負載開發計畫	系統規劃與設計	104 年第 3 季	300 萬	-

4. 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

本公司及子公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司係屬科技產業中之儀器產品，產品生命週期較長，且本公司產品面甚廣，故不易受科技改變及產業變化之影響。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司企業形象良好，並無任何有損企業形象改變之情形。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無進行併購之計畫，若有將依「取得或處分資產處理程序」審慎評估，考量合併是否能產生效益，以確保股東權益。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

擴充廠房可使本公司及子公司提昇生產能力以承接更多的訂單，進而提昇營收與獲利，並有機會擴大市場佔有率。本公司廠房之擴充皆經過縝密之規劃，力求滿足客戶需求之同時，亦將資本之利用最佳化。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨風險

本公司及子公司 102 及 103 年度與 NMC 合計占各年度進貨比重分別為 56.34%及 50.36%，有進貨集中於同一集團之情形，主要係因 NMC 所提供的金線及銅線等特殊材料產品相較於其他日韓廠商如 Tanaka、NKE 及 Heesung 品質為最佳，可以符合下游半導體封裝客戶對產品品質的要求所致。本公司及子公司向各供應商進貨之金額主係隨其應用產品營收變動而有所消長，且因本公司及子公司產品所需之原物料及零組件種類繁多，目前統一由採購單位向國內外廠商採購，並儘可能選擇兩家以上之供應商，使彼此之間有替換性及競爭性，以分散採購風險及適度降低成本，並可獲得較佳之服務，此外，本公司及子公司平時與國內外供應商建立良好合作關係，確保無供貨短缺之疑慮。本公司及子公司特殊材料及自動化運輸工程設備於接單後才進行備料，以作為原物料安全庫存量之準備，並與上游相關廠商建立友好關係，以降低採購風險。本公司及子公司與主要供應商因長期相互合作，且雙方具備著良好的合作默契，並未發現有任何重大異常之情事，且本公司及子公司自成立以來，與各主要供應商合作互動良好，且尚無貨源短缺或中斷之情事發生。

(2)銷貨風險

本公司及子公司由於產品種類繁多，銷售之產品主要係因應產業景氣、客戶需求及本公司及子公司銷售策略之變化而有所調整，故本公司及子公司在考量營運穩定與成長狀況下，致力開發新客戶，目前客戶多屬國內外上市公司或知名廠商，如日月光、力成科技及矽品精密工業等，本公司及子公司 102 及 103 年度最大客戶佔本公司及子公司銷貨比重分別達 9.56%及 10.70%，銷售予單一客戶之銷售金額未超過營收 20%，故無銷貨集中風險。

10. 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

103 年度及截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之情形。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司及子公司股權與經營團隊未有重大變動且營運策略與經營方針未有重大變化，故本公司及子公司並無經營權改變之情事。

12. 其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第 157 條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

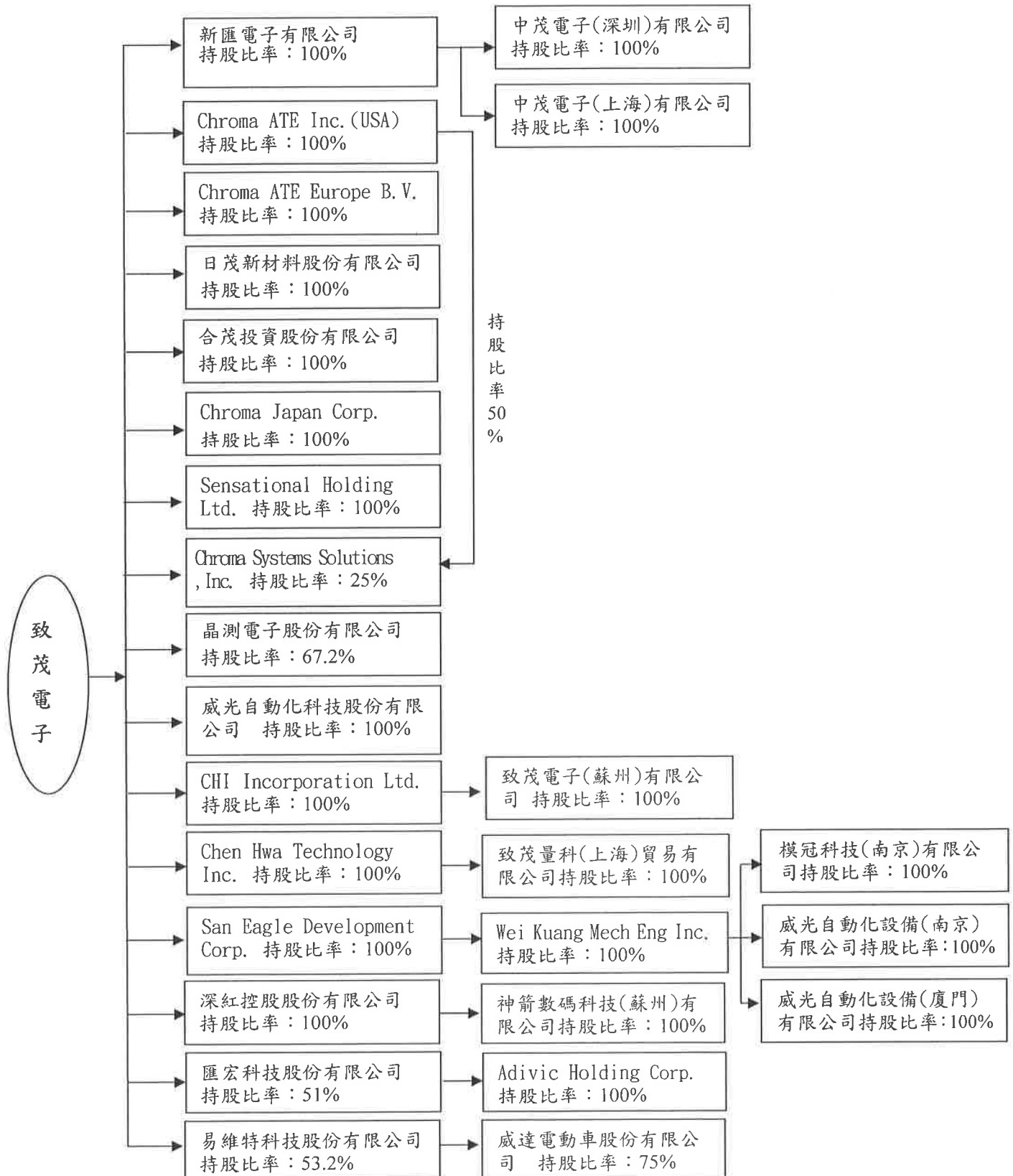
(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一) 關係企業圖

1. 關係企業組織圖

截至 104 年 6 月 30 日止



2. 與關係企業間之關係、相互持股比例、股份與實際投資金額

104 年 6 月 30 日
單位：新台幣或外幣仟元

轉 投 資 事 業	該企業與本公司之關係	本公司持有該關係企業情形			該關係企業持有本公司情形		
		持有股數 (仟股)	持股比率 (%)	投資金額	持有股數 (仟股)	持股比率 (%)	投資金額
新匯電子有限公司	本公司之子公司	64,013	100.0	271,873	-	-	-
日茂新材料股份有限公司	本公司之子公司	25,000	100.0	480,715	-	-	-
San Eagle Development Corp	本公司之子公司	2,050	100.0	186,514	-	-	-
威光自動化科技股份有限公司	本公司之子公司	10,000	100.0	533,000	-	-	-
CHI INCORPORATION LTD.	本公司之子公司	3,830	100.0	122,884	-	-	-
CHROMA ATE INC.(USA)	本公司之子公司	1,000	100.0	29,895	-	-	-
合茂投資股份有限公司	本公司之子公司	14,000	100.0	80,000	1,916	0.5	130,642
匯宏科技股份有限公司	本公司之子公司	11,220	51.0	112,200			
CHROMA ATE EUROPE B.V.	本公司之子公司	1	100.0	54,026	-	-	-
晶測電子股份有限公司	本公司之子公司	20,160	67.2	247,096	-	-	-
CHROMA JAPAN CORP.	本公司之子公司	9	100.0	147,125	-	-	-
CHROMA SYSTEMS SOLUTIONS, INC. (註 1)	本公司之子公司	360	75.0	29,692	-	-	-
SENSATIONAL HOLDING LTD.	本公司之子公司	1,200	100.0	38,301	-	-	-
CHEN HWA TECHNOLOGY INC.	本公司之子公司	3,085	100.0	98,217	-	-	-
深紅控股股份有限公司	本公司之子公司	215	100.0	12,217	-	-	-
易維特科技股份有限公司	本公司之子公司	2,659	53.2	27,623			
威達電動車股份有限公司(註 2)	本公司之孫公司	375	75.0	3,750			
Advic Holding Corporation	本公司之孫公司	500	100.0	15,223	-	-	-
Wei Kuang Mech.Eng Inc.	本公司之孫公司	4,475	100.0	185,686	-	-	-
中茂電子(深圳)有限公司	本公司之孫公司	(註 4)	100.0	132,178	-	-	-
中茂電子(上海)有限公司	本公司之孫公司	(註 4)	100.0	101,993	-	-	-
致茂電子(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	(註 4)	100.0	121,115	-	-	-
致茂量科(上海)貿易有限公司	本公司之孫公司	(註 4)	100.0	84,988	-	-	-
神箭數碼科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	(註 4)	100.0	(註 3)	-	-	-
模冠科技(南京)有限公司	本公司之曾孫公司	(註 4)	100.0	92,000	-	-	-
威光自動化設備(南京)有限公司	本公司之曾孫公司	(註 4)	100.0	43,751	-	-	-
威光自動化設備(廈門)有限公司	本公司之曾孫公司	(註 4)	100.0	49,935	-	-	-

註1：本公司及子公司CHROMA ATE INC綜合持股比率75%。

註2：易維特科技股份有限公司持股75%之子公司。

註3：係取得之子公司(神傑科技公司，已於97年9月15日清算消滅)，於93年度投資設立，並業經取得投審會核准。

註4：非股份有限公司，故未發行股票。

(二) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人

104 年 8 月 21 日

職 稱	姓 名	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 股份股數/ 持股比例	主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人		
						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	黃欽明	中華民國	73.10.23	103.06.11	106.06.10	23,419,897	6.22%	23,419,897	6.18%	9,185,362	2.42%	0	交通大學電子工程系 可懋(股)公司總經理	本公司總經理、鎰勝工業(股)公司董事 麗臺科技(股)公司董事、光遠科技(股) 公司董事長、新匯電子公司董事、中 茂電子(深圳)公司董事、中茂電子(上 海)公司董事、日茂新材料公司董事 長、晶測電子公司董事長、威光公司 董事長、匯宏科技(股)公司董事長	無	無	無
獨立 董事	林坤禧	中華民國	94.05.18	103.06.11	106.06.10	0	0	0	0	0	0	0	美國肯塔基大學企管博士 台灣電資資深副總經理	新日光能源科技(股)公司董事長 力成科技(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立 董事	鍾聰明	中華民國	91.05.21	103.06.11	106.06.10	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學企業管理碩士 中華民國會計師 美國康乃狄克州會計師考試及格 勤業會計師事務所聯合執業會計師 勤業會計師事務所兼任講師 國立政治大學會計系實務講師 台灣大學會計學系實務講師	台灣大哥大(股)公司獨立董事 遠東國際商業銀行(股)公司董事 東貝光電科技(股)公司董事 建國工程(股)公司監察人	無	無	無
董事	匯茂投資(股) 公司	中華民國				1,250,505	0.33%	1,250,505	0.33%	0	0	0	-	-	無	無	無
董事	代表人： 張仲儒(註1)	中華民國	94.05.18	103.06.11	106.06.10	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學電機工程研究所博 士、國立交通大學研發處研發長、 國立交通大學電信工程學系主任 兼所長、國立交通大學電機工程學 系講座教授	國立交通大學思源基金會董事 財團法人中華民國國家資訊基本建設 產業發展協進會監察人	無	無	無
董事	合茂投資(股) 公司	中華民國				1,925,579	0.51%	1,915,579	0.51%	0	0	0	-	-	無	無	無
董事	代表人： 曾一士	中華民國	101.06.06	103.06.11	106.06.10	383,548	0.10%	383,548	0.10%	138,722	0.04%	0	美國賓州大學機械工程研究所博士、財 團法人資訊工業策進會資深工程師 財團法人資訊工業策進會資深工程師	本公司事業部總經理、晶測電子公司 監察人、匯宏科技(股)公司董事長	無	無	無
監察人	周吉人	中華民國	97.06.13	103.06.11	106.06.10	0	0	0	0	0	0	0	交通大學管理科學研究所、工研院 人力資源處長、電子所長特別助理	財團法人交大思源基金會執行長、勵 威電子(股)公司監察人、波若威公司 薪酬委員會委員	無	無	無
監察人	凱勝投資(股) 公司	中華民國				3,380,922	0.90%	3,260,922	0.86%	0	0	0	-	-	無	無	無
監察人	代表人： 王遵義	中華民國	88.05.13	103.06.11	106.06.10	19,339	0.01%	19,339	0.01%	936	0	0	交通大學光電工程博士 台林通信副總經理	光遠科技(股)公司技術總監	無	無	無

註1：法人董事匯茂投資股份有限公司於104年8月19日改派代表人。

法人股東之主要股東(表一)

104 年 4 月 12 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
匯茂投資股份有限公司	宏明投資股份有限公司(持股 99%)、陳淑芳(持股 1%)
合茂投資股份有限公司	致茂電子股份有限公司(持股 100%)
凱勝投資股份有限公司	張耀中(持股 32.42%)、張愷真(持股 24.42%)、張林春鑾(持股 13.34%)、張明雄(持股 13.34%)、中勝投資股份有限公司(持股 8.31%)、陳彥程(持股 8%)、林世堂(持股 0.05%)、莊嘉明(持股 0.04%)、林世榮(持股 0.04%)、張明義(持股 0.04%)

表一主要股東為法人者其主要股東

104 年 4 月 12 日

法人名稱	法人之主要股東
宏明投資股份有限公司	黃彥勳(持股 40%)、黃彥鈞(持股 40%)、陳淑娟(持股 12%)、黃欽明(持股 8%)
致茂電子股份有限公司	黃欽明(持股 6.18%)、陳春生(持股 3.99%)、國泰人壽保險股份有限公司(持股 3.50%)、大通銀行託管大學退休金計劃有限公司投資專戶(持股 3.33%)、薛玉美(持股 2.92%)、陳淑娟(持股 2.42%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管 Nordeal 新興明星股票基金(持股 2.33%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管標準人壽太平洋盆地信託受託人—摩根大通受託存託有限公司(持股 2.26%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管 MFS 第五系列信託公司所屬 MFS 國際新探索基金(持股 2.22%)、英商渣打銀行台北分行受託保管富達基金投資專戶(持股 2.13%)
中勝投資股份有限公司	張明雄(持股 26.8%)、張耀中(持股 25.12%)、張愷真(持股 25.12%)、張林春鑾(持股 22.8%)、林世堂(持股 0.04%)、林世榮(持股 0.04%)、張明義(持股 0.04%)、張明順(持股 0.04%)

董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)										兼任其他公開發行公司獨立董家數
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
黃欽明				✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林坤禧				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
鍾聰明		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
合茂投資(股)公司 代表人：曾一士				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
匯茂投資(股)公司 代表人：張仲儒		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
周吉人				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
凱勝投資(股)公司 代表人：王遵義				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

2. 與其他主管、董事、監察人間具有配偶或二親等以內之親屬關係者：無。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1. 公司最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
99.01	10	450,000	4,500,000	349,767	3,497,674	員工認股增資 169 萬元	無	附註(1)
99.03	10	450,000	4,500,000	350,076	3,500,756	員工認股增資 308 萬元	無	附註(1)
99.07	10	450,000	4,500,000	362,077	3,620,771	盈餘轉增資 10,550 萬元 員工認股增資 1,452 萬元	無	附註(2)
99.10	10	450,000	4,500,000	362,144	3,621,441	員工認股增資 67 萬元	無	附註(1)
100.01	10	450,000	4,500,000	362,269	3,622,691	員工認股增資 125 萬元	無	附註(1)
100.07	10	450,000	4,500,000	376,760	3,767,599	盈餘轉增資 14,491 萬元	無	附註(3)
103.12	10	450,000	4,500,000	378,086	3,780,862	公司債轉換股份 1,326 萬元	無	附註(4)
104.01	10	450,000	4,500,000	378,782	3,787,821	公司債轉換股份 696 萬元	無	附註(4)
104.03	10	450,000	4,500,000	378,786	3,787,862	公司債轉換股份 42 萬元	無	附註(4)

附註：

1. 財政部證管會 92 年 6 月 19 日台財證一字第 0920127281 號函核准。
2. 行政院金融監督管理委員會 99 年 6 月 9 日金管證發字第 0990029749 號函及 92 年 6 月 19 日台財證一字第 0920127281 號函核准。
3. 行政院金融監督管理委員會 100 年 6 月 20 日金管證發字第 1000028222 號函核准。
4. 行政院金融監督管理委員會 103 年 4 月 17 日金管證發字第 1030012130 號函核准。

(二) 最近股權分散情形

1. 主要股東名單：持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

104 年 4 月 12 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
黃欽明		23,419,897	6.18%
陳春生		15,113,308	3.99%
國泰人壽保險股份有限公司		13,242,000	3.50%
大通銀行託管大學退休金計劃有限公司投資專戶		12,627,724	3.33%
薛玉美		11,074,646	2.92%
陳淑娟		9,185,362	2.42%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 Nordeal 新興明星股票基金		8,824,000	2.33%
花旗(台灣)商業銀行受託保管標準人壽太平洋盆地信託受託人－摩根大通受託存託有限公司		8,557,338	2.26%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 MFS 第五系列信託公司所屬 MFS 國際新探索基金		8,414,000	2.22%
英商渣打銀行台北分行受託保管富達基金投資專戶		8,065,000	2.13%

2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無。

(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		102 年	103 年	當年度截至 104 年 7 月 31 日
每股市價	最 高	73.70	92.00	84.50
	最 低	49.30	61.20	60.60
	平 均	63.29	78.26	73.45
每股淨值	分 配 前	22.77	24.47	-
	分 配 後	20.27	21.87	-
每股盈餘	加權平均股數	374,834,285	375,495,849	-
	每股盈餘	3.21	3.51	-
每股股利	現金股利	2.5	2.6	-
	無 償 盈餘配股	-	-	-
	配 股 資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本益比(註1)	19.72	22.30	-
	本利比(註2)	25.32	30.10	-
	現金股利殖利率%(註3)	3.95	3.32	-

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(四) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司尚未配合公司法第 235 條之 1 修改公司章程，以下揭露內容為員工

- 紅利及董監酬勞之規定：員工紅利百分之五至二十，由董事會擬具送請股東會決議分配之，董事、監察人酬勞由董事會擬具分配案，送請股東會決議分配之。
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：
- (1) 係依本公司章程規定，並依過去經驗以可能發放之金額為基礎估列，103年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為新台幣 195,000,000 元及新台幣 8,000,000 元，按稅後淨利(已扣除員工分紅及董監酬勞之金額)之 13.6%計算，符合章程所定成數。
 - (2) 以股票分派之員工酬勞股數：0。
 - (3) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：該金額業經 104 年 6 月 10 日股東常會決議通過，與原估列金額並無差異發生。
3. 董事會通過分派酬勞情形：不適用。
4. 股東會通過分派酬勞情形及結果：
- 本公司 104 年股東常會決議配發員工現金紅利新台幣 195,000,000 元及董事、監察人酬勞新台幣 8,000,000 元，與董事會擬議分配金額並無差異發生。
5. 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 103 年股東常會決議配發員工現金紅利新台幣 132,000,000 元及董事、監察人酬勞新台幣 8,000,000 元，實際配發金額與認列數並無差異發生。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)所營事業主要內容：

本公司及子公司主要從事於電腦及週邊設備軟硬體、電腦自動化測試系統、電子測試儀器、信號產生器、電源供應器及通信電源供應器材等之設計、裝配、製造、買賣修護、保養、校正及代理。目前產品線含：1.量測儀器設備 2.特殊材料 3.自動化運輸工程設備。

(2)營業比重

合併營收：

單位：新台幣仟元

產 品 別	102 年度		103 年度	
	金額	營收比重(%)	金額	營收比重(%)
量測儀器設備	4,779,152	46.99	6,175,051	59.91
特殊材料	3,408,749	33.52	2,982,980	28.94
自動化運輸工程設備	1,539,961	15.14	680,091	6.60
其他	442,769	4.35	468,963	4.55
營業收入淨額總計	10,170,631	100.00	10,307,085	100.00

(3)公司目前之產品：

—電力電子測試解決方案

- 1.直流電子負載
- 2.交流電子負載
- 3.交流電源供應器
- 4.直流電源供應器
- 5.功率分析儀
- 6.頻率響應分析儀
- 7.電源自動測試系統
- 8.高壓直流電源供應器
- 9.電氣安規分析儀

—視頻與色彩測試解決方案

- 1.視頻信號圖形產生器
- 2.色彩分析儀
- 3.LED 顯示幕調整系統
- 4.顯示器多探頭自動測試系統
- 5.平面顯示器自動光學檢查系統
- 6.數位式功率錶
- 7.影像式光源測角儀
- 8.雙軸測角儀
- 9.影像式積分球測試系統
- 10.顯示器測試解決方案
- 11.影像式色度計和亮度計
- 12.自發光鍵盤測試系統

—被動元件、安規測試解決方案

- 1.LCR 錶/自動變壓器測試系統

- 2.電解電容測試器
- 3.高頻交流測試器
- 4.毫歐姆錶
- 5.元件測試掃描器
- 6.頻率響應分析儀
- 7.被動元件自動測試系統
- 平面顯示器測試解決方案
 - 1.液晶模組自動測試系統
 - 2.液晶模組老化測試系統
 - 3.顯示器多探頭自動測試系統
 - 4.顯示器測試解決方案
 - 5.OLED 測試系統
 - 6.影像式色度計和亮度計
 - 7.電氣安規分析儀
- 半導體/IC 測試解決方案
 - 1.VLSI 測試系統
 - 2.SoC 測試系統
 - 3.IC 測試分類機(IC Test Handler)
 - 4.影像感測器檢測系統
 - 5.晶圓檢測系統
- LED/照明&驅動器測試解決方案
 - 1.LED 全光通量測試系統
 - 2.ESD 測試系統
 - 3.LED 燈具量測系統
 - 4.LED 晶粒檢測系統
 - 5.LED Light Bar 測試系統
 - 6.LED 電性測試模組
 - 7.燒機測試系統
 - 8. LED 電源測試解決方案
 - 9. LED 顯示幕調整系統
 - 10.影像式積分球測試系統
- 太陽光電/逆變器測試及自動化解決方案
 - 1.分類系統
 - 2.自動光學檢測系統
 - 3.C-Si 太陽能電池測試系統
 - 4.太陽能模組線自動化設備
 - 5.自動上下料傳送系統
 - 6.致冷晶片控制器
 - 7.溫度記錄器
 - 8.光伏逆變器測試解決方案
- 電池測試及自動化解決方案
 - 1.電池包/電池模組測試解決方案
 - 2.電池芯測試解決方案
 - 3.自動化電池測試設備
 - 4.電芯電壓與溫度量測
 - 5.電氣安規測試解決方案
 - 6.自動測試系統
- 電動車測試解決方案
 - 1.電力電子裝置自動診斷測試系統

- 2.電池測試系統
- 3.自動變壓器測試系統/自動零件分析儀
- 4.馬達測試
- 製造資訊系統 (MES)解決方案
 - 1.Sajet 製造執行系統 (MES)
- 自動光學檢測解決方案
 - 1.太陽能電池自動光學檢測系統
 - 2.光學輪廓儀
 - 3.自動光學檢測系統
 - 4.影像感測器檢測系統
 - 5.液晶/顯示器自動光學檢測系統
- 其他
 - 1.儀器校正服務
 - 2.可靠度測試設備
 - 3.電動車動力系統解決方案
 - 4.通用測試設備
 - 5.無線測試解決方案
- (4)計劃開發之新產品
 - 具太陽能電池模擬功能之可程控直流(600V)電源供應器
 - 高頻寬之單三相交流電源供應器
 - 新世代市電回收型充放電測試機
 - 新世代高功率雙向電能測試儀
 - 超高功率密度重疊電流產生裝置研發計畫
 - 次世代動態漏電流掃描測試裝置研發計畫
 - 超高速模擬電網切換裝置研發計畫
 - 行動裝置金屬機殼關鍵尺寸高速自動光學量測系統
 - Super Hi-Vision 8Kx4K 液晶面板測試機
 - Super Hi-Vision 8Kx4K 視訊圖形產生器
 - 可自訂拉載波形功能之高精密電子負載系列
 - 具最大功率追蹤模擬功能之電子負載
 - 高人機操作親和度之電子負載開發計畫

2. 產業概況

(1)產業之現況與發展

A. 儀器產業

隨著 2014 年美國經濟緩步成長下，日本及歐洲亦相繼採貨幣寬鬆政策，刺激經濟成長，全球經濟呈現緩步回穩態勢，帶動部分國內外企業對於測量及控制設備需求看增。在通訊產品製造業方面，受惠於新興市場對於智慧型手機需求快速崛起下，國際手機廠商陸續推出新產品，帶動市場對於手機檢測需求增加，此外，因應各國紛紛轉向 4G 通訊技術，帶動國內外通訊廠商對於 4G LTE 技術測量儀器需求看增。在半導體產業方面，受惠於智慧型手機、平板電腦等通訊產品市場需求與技術水準快速提升下，帶動市場對晶片、記憶體之檢測需求增加，提升市場於半導體量測設備之需求。

2014 年上半年太陽能產業因市場充分拉貨，提高產能利率，檢測設備需求因而增加，後因美國雙反政策，衝擊業者之擴充進度，2014 年 12 月美國正式發布太陽能產品雙反調查之終審結果，我國廠商整體稅率低於大陸廠商，將有助於我國太陽能電池輸美，設備需求可望提昇。

整體測試儀器及自動化測試設備市場，於 2014 年受惠於智慧型手機及 4G LTE 的大幅成長，及 IOT 應用面擴大等因素，2014 年電子業

產值也再創新高，國內外企業對於量測需求增加，又為了提昇產能，降低人力的依賴度，測試自動化需求大增。

— 電力電子測試解決方案

電源供應器為電子設備之基本及核心組件之一，廣泛得應用於各類電子產品，如個人電腦、伺服器、充電器、顯示器及各種工業用電源。

近幾年，智慧型手機崛起，雲端運用物聯網應運而生，行動電源、行動充電及電池產業，皆蓬勃發展。又 LED 產業、太陽光電及汽車電子等新興產業已崛起，電源供應器皆為必要之扼，其相關之電源測試設備需求應運而生。本公司及子公司之電源測試設備除了運用於

PC/servo/Telecom 電源、充電器、背光 Inverter 外，亦可運用於 LED 照明裝置、太陽能及電動車充電器等。且隨著生產自動化的潮流，本公司亦自行開發電源自動測試系統，提供功能強大的軟體平台，內建廣泛應用的測試項目，得以提供多種產業運用測試，以保持本產品線之競爭優勢。亦因應用面廣泛本產品線得以維持穩定發展。

— 視頻與色彩測試解決方案

由於數位環境建構完成，及宅經濟發燒，顯示器運用多元化且朝向高畫質、高解析度發展，同時對動態影像愈求清晰。2014 年，在 4K 超高畫質電視發展穩定後，液晶電視出貨明顯出現反彈。在因超高畫質的發展，顯示器產業愈發仰賴測試儀器確保品質，並為降低人工成本及人為疏失，皆朝向自動化測試發展。本公司及子公司之視訊信號多功能量測設備及色彩分析儀，皆能與自動化設備整合，解決顯示器產業測試自動化之需求。

— 被動元件、安規測試解決方案

被動元件測試解決方案廣泛使用於包含各式電容器、電感器及電阻器等傳統被動元件，被動元件組合元件以及其他於電子零組件之衍生電容，電感及電阻之測量及檢驗。隨著電子醫療儀器的發展，本公司亦投入醫療儀器的安規測試系統；又隨著電子產品的運用擴大，研發超電容的測試系統，本公司並投入研發高頻高壓測試分析儀，以因應 TFT-LCD 產業發展的需求。

由於人工成本上升，競價壓力日增，為提供客戶降低人力成本，減少人為疏失錯誤，提升資料管理、品質與效率，乃針對被動元件及安規測試提供自動化測試新技術，將原本須多台測試機簡化為一台，如 11022 LCR Meter 雙頻測試功能，對於電解電容、塑膠膜電容可以單台完成不同頻率量測以減少測試站。Model 8800 元件自動測試系統，提供多步驟多通道的測試程序，滿足多樣化測試應用，如 RJ-45 設備、LCD 玻璃基板、玻璃印刷電路(包含 touch panel 等)、電路基板、ICT 應用等應用測試客戶。Model 19020 多通道耐壓測試機，可同時多通道進行測試。Model 1810 可測試磁性元件在不同的電氣下之消耗功率與溫度變化，配合軟體測試可提供產品開發參考依據。並針對繞線元件之電氣特性測試與高壓測試開發一個整合性測試系統，在測試上節省人力成本，提高效率。

— 半導體/IC 測試解決方案

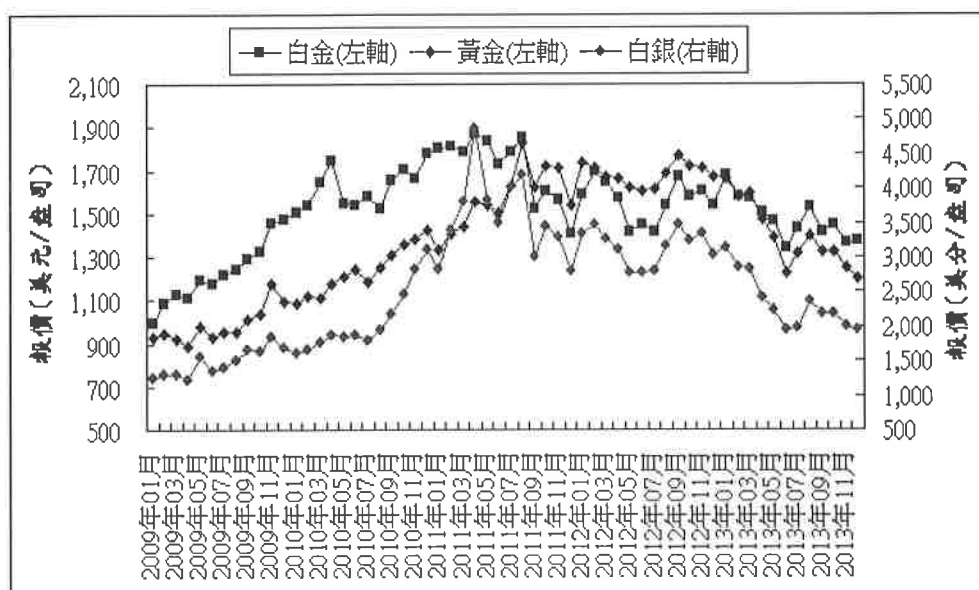
近年來電子產業激烈競爭之下，各家廠商莫不以最有效益的方式生產及製造各項電子零組件。IC 產業更是積極尋求所有可能的生產組合，成本控制隨著每年矽晶圓成本的降低，已逐漸轉向降低測試成本的比重，故提供多種測試程式並可進行大量的併行測試，提高單位時間產出量，為測試設備廠商的研發趨勢。因而客製化的測試機台可直接符合需求取代昂貴的通用型測試機，確實達到降低成本的目標。在 IC 後段製程中，分類機可配合多種不同封裝類型 IC，進行良劣分類，後端封

裝測試之後自動化系統功能測試機，可迅速檢測封裝成品，以實際使用環境檢測成品取代虛擬的測試環境，提供低成本之高涵蓋率測試，大幅提高出貨品質。本公司及子公司為了因應趨勢的發展，這一年來更積極整合電子、電機、機械、軟體、資訊、通訊等多領域的整合技術，提供不同半導體產品在生產與製程上全方位的測試解決方案。新的機種功能涵蓋面更廣，而藉由自動化的測試機台，降低大量的人工成本，大幅提升產品品質，測試經濟效益益彰。由於景氣不佳，IC設計業者為降低成本，積極尋找最具經濟效益的測試解決方案，為本公司及子公司發展上最佳利基。

一 LED/照明&驅動器測試解決方案

由於LED產品消耗功率低，具有環保節能效益，LED的運用日益擴大，而LED的照明市場，因為終端照明產品價格下跌，而刺激出大量需求，預估LED應用於照明市場之成長率將達12%，故LED品質即相形重要，LED的測試乃應運產生，對測試設備市場規模日益擴大。

B. 特殊材料產業



註：1 美分等於 0.01 美元。

資料來源：情報贏家，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2013 年 5 月)。

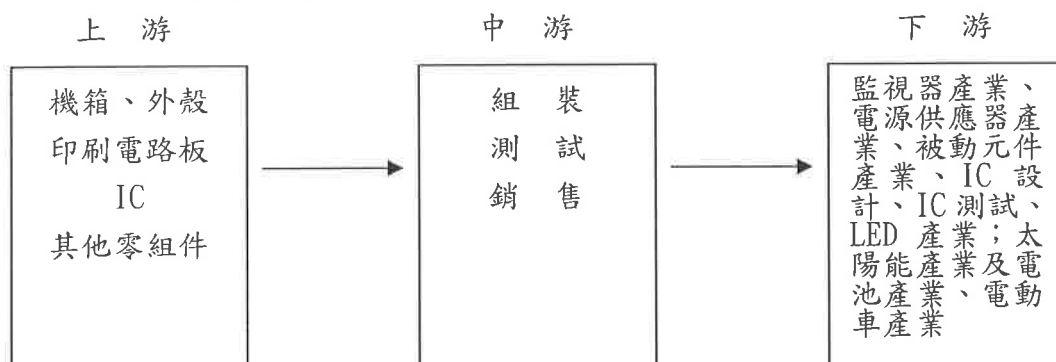
受到金價不斷高漲，傳統半導體產業於封裝製程上，面臨使用純金線打線接合面對成本大幅上漲居高不下的困境，部分半導體封裝廠開始採用銅線或銀合金取代純金線。銅在成本上有相當的優勢，且具有高導電性與導熱性、較低的介金屬化合物(InterMetallic Compound, IMC)產生速率、在高溫下較佳的可靠度等優點，然而銅的硬度較高，應用在 IC 封裝時，由於電路複雜、接腳密細，造成打線製程的難度增加。近幾年銅線封裝的技術難題已逐漸克服與改善，加速了下游封裝廠商在銅線封裝的導入與認證，使得銅線使用於封裝線材的比例逐年提升，本公司之子公司日茂新材料將結合日本新日鐵微金屬股份有限公司(NIPPON MICROMETAL CORPORATION)的技術服務，提昇產品的附加價值，才能鞏固高技術門檻封裝產品在台灣佔有率逐年升高的競爭優勢。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

A. 量測儀器設備

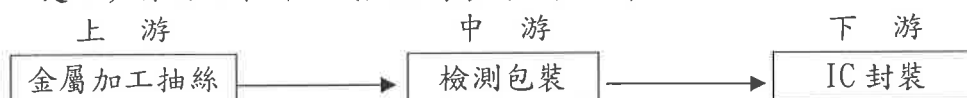
係屬於資訊電子業中的測試儀器產業，產品主要為向上游零組件廠商購入零組件，於本公司及子公司生產組裝完成，再以自有品牌行

銷客戶。本公司及子公司產品種類繁多，客戶涵蓋監視器產業、電源供應器產業、被動元件產業、LCD 模組產業、LED 產業、半導體產業、太陽能產業及電動車產業，提供其產品測試驗證用。產業之上、中、下游之關聯性圖示說明如下：



B. 特殊材料

特殊材料事業主要產品為金線、銅線、無鉛錫球，金線、銅線係半導體封裝打線接合製程所使用之導線(Bonding Wire)，本公司之子公司日茂新材料僅從事金線繞線後段工程，而前段製程（鑄塊至熱處理）係由日本新日鐵微金屬製作。產品製造流程說明如下：



C. 自動化運輸工程設備

係結合量測設備、自動化系統及 MES 軟體能力提供客戶自動化整合解決方案(Turnkey Solution)，本公司及子公司威光自動化主要產品為太陽能模組線自動化生產與系統整合、TFT-LCD 自動化生產與系統整合及無塵室設備規劃與系統整合等多樣整合方案。

(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

A. 產品之各種發展趨勢

(A) 儀器產業

— 電力電子測試產業

目前電源供應器測試解決方案因應前述相關之生產、研發及品質需求，在產品發展趨勢如下：

- 低壓拉載特性，高電流切換技術，因應Point-Of-Load Converter之電源供應器及瞬間電流轉換特性。
- 輸入失真模擬，提供電網失真模擬，以因應電源供應器法規測試需求。
- 不連續，低功率量測，因應電源供應器在待命模式下之省能需求。
- 同時涵蓋高壓及高流之直流電源供應器，可減少DC/DC Converter之輸入直流電源供應器之數量需求進而降低其測試成本。
- 高壓、高頻量測技術及低寄生電容量測試治具，用於LCD Inverter測試，可大幅提高測試速度及穩定度。
- 網路資料擷取功能，使生產者可建構及時產能控管及品質統計分析。

— 視訊測試產業

2014年視訊產業朝4K高解析度及3D立體發展，並走進OLED電視機的世界。視訊產業在LCD大規模攻占市場，隨著為使顯示品質更臻完美，紛紛朝向OLED發展，其中以背光模組面臨成本、耗電及環保問題，必需尋求替代能源開發解決；彩色濾光片亦需面臨整板貼合

及TV技術挑戰，同時面臨降低成本的課題。關鍵零組件朝向整合經營型態發展，關鍵零組件攸關面板成本及特性實現，其產能的擴充亦為面板順利出貨之要素。因此，在薄型化電視發展迅速之考量點，本公司及子公司針對HDTV、LCD TV、PDP TV、Multi Media TV等顯示產品，於技術面及應用面皆相繼推出高階測試設備，如：HDMI、HDCP等，以符合現今及未來視訊產業應用。

—被動元件測試產業

目前被動元件因應各種電子產品輕、薄、短、小的演化，相關被動元件之生產、研發及品質皆朝高效率及高精密度，因而被動元件測試設備發展趨勢如下：

- 高速精密測量，結合自動化設備提高生產效率並減低人為疏失，提高信賴性。
- 多參數綜合測量，以降低生產設備及人工工時，進而減低生產成本。
- 針對特定應用提供完整測試解決方案，方便使用者快速完成測試需求之建立，並取得完整之技術支援。
- 提供網路資料擷取功能，使生產者可建構及時產能控管及品質統計分析。

—LED/照明測試產業

LED色彩飽和度高且具節省能源特質，隨著消費者節約能源的意識抬頭以及不同地區與政府的法規推動下，LED照明已成為綠色照明的代表。歐美各國開始禁止白熾燈泡的使用，故高亮度白光LED光源，是目前歐美大廠競相研發的重點，而台灣LED產業在紅綠光技術上處於領先位置，故藉此優勢，切入開發LED背光模組，因而在液晶面板的背光模組全球市占率高。

由於LED照明具有綠能概念，其應用面可望隨著成本下降不斷提昇，根據LED Inside預估，2015年LED照明市場滲透率將達到31%。確保LED品質是照明市場推動的關鍵課題，故有利於LED測試設備市場之發展。

(B)特殊材料事業

配合半導體構裝技術演變及產品應用演變的需求，金線產品及技術發展主要趨勢如下：

- 在成本考量下，銅線將漸次取代金線。
- 在終端產品輕薄短小、高頻高速需求下，銅線線徑將被要求更細化，同時具有更強的強度。
- 在薄型及微細化需求下，金線與晶粒(Die)及Bonding Pad的連接面積變小，因此金線的接合能力與精準度亦是未來發展重點。
- 細間距(Fine pitch)用金線與堆疊式封裝用的low loop金線採用比例將提升，其ASP亦較佳。

B.產品競爭情形

由於本公司及子公司在電子產業萌芽階段，即深耕儀器產業，加上產品技術進入障礙高，因而在各項產品技術都能保持領先地位。但隨著各項產品不斷推陳出新，本公司及子公司之儀器產品亦須提昇研發技術力，以保持產品優勢。另因近年產業外移，第三地區仿冒猖獗，本公司及子公司產品亦飽受仿冒產品的削價競爭，故為確保產品的競爭優勢，本公司及子公司亦投入相當人力，進行專利申請及品牌價值的維護。隨著生產自動化的推展，整合測試儀器與自動化設備，將為儀器產業提供高度競爭優勢。

3. 技術及研發概況

(1)技術層次及研究發展

本公司及子公司的研究發展計畫，多與產業發展脈動結合，對於各產品線發展潮流，掌握關鍵趨勢，與時俱進，以保持市場競爭力。

針對未來多媒體測試需求，提供 HDTV Technology、True Color、HDMI 及 High Frequency Signal 等核心技術，隨著 Smart Phone 及平板電腦的發展，本公司及子公司亦將深入其測試設備領域，作為研發及應用重心。近年來節能減碳已成為車輛發展的重大議題，發展電動車已成為各大汽車製造商之訴求重點，本公司及子公司挾著獨特的電源管理技術，亦積極投入電動車產業相關產品發展，並運用長期累積之量測技術及經驗，發展汽車電子產品之測試設備。二十一世紀地球暖化，能源耗竭議題不斷，各國莫不大力推展環保、節能等綠色產業策略因應。有鑑於此，本公司及子公司已積極研究發展"Clean Technology"相關產業，並以發展"自動化"測試設備為目標。

(2)研究發展人員與其學經歷

人數/年度		102 年度	103 年度	截至 104 年 6 月 30 日
上期員工人數		494	533	617
本期新進人數		122	173	55
調動人員		(3)	0	0
離職人員		74	89	41
資遣及退休人員		6	0	1
期末人數		533	617	630
平均服務年資		5.9	5.5	5.8
離職率		13.88%	14.42%	6.51%
學歷	博士	11	10	11
	碩士	254	293	292
	大專	255	296	303
	高中	13	18	24
	合計	533	617	630

(3)最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

①最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目\年度	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
研發費用	627,760	662,183	680,912	714,156	830,941
營業收入淨額	14,885,858	14,148,317	11,643,508	10,170,631	10,307,085
研發費用占營業總額比例	4%	5%	6%	7%	8%

②開發成功之技術或產品：

- ◎19301A 繞線元件脈衝測試器
- ◎8000 電動車車載充電器/DC-DC 轉換器自動測試系統
- ◎8020 配接器/充電器自動測試系統
- ◎62150 H-S 太陽電池陣列模擬電源
- ◎63110A/63113A/63115A LED 電源測試專用直流電子負載
- ◎63211/63212 可編程直流電子負載
- ◎61800 回收式電網模擬電源
- ◎66200 數位功率錶
- ◎1820 電容測試系統

- ◎11050 高頻 LCR 錶
- ◎ADIVIC MP7系列 RF訊號記錄與播放儀
- ◎54100系列 致冷晶片控制器
- ◎52400e系列 高精準電源量測單元
- ◎3650-EX SoC/Analog 測試系統
- ◎5102高速LED球泡燈線上量測系統
- ◎5104高速LED燈管線上量測系統
- ◎17000能源回收式鋰電池化成測試系統
- ◎17011 電池充放電測試系統
- ◎17020/17030 能源回收式電池模組測試系統
- ◎3760 太陽能電池自動檢測及效率分級系統
- ◎7200 太陽能晶片/電池自動光學檢測模組
- ◎3380D VLSI 測試系統
- ◎3110-FT 三溫測試分類機
- ◎3180 邏輯測試搬運機
- ◎58603 TO-CAN 雷射半導體燒機測試系統
- ◎7925 TO-CAN 封裝外觀檢測系統
- ◎58212-C LED 覆晶型全光通量自動測試系統
- ◎2403 可編程視頻信號圖形產生器
- ◎7661 平面顯示器自動光學檢測系統
- ◎7503 三維光學輪廓儀

(二) 市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區別	一〇二年度		一〇三年度	
	金額	佔營業收入淨額%	金額	佔營業收入淨額%
內銷	\$4,785,847	47	\$4,802,029	47
外銷	<u>5,384,784</u>	<u>53</u>	<u>5,505,056</u>	<u>53</u>
合計	<u>\$10,170,631</u>	<u>100</u>	<u>\$10,307,085</u>	<u>100</u>

(2) 市場占有率

A. 儀器產業

本公司及子公司測試儀器種類眾多，橫跨資訊、通訊、能源、照明及汽車等各項產業，面臨不同的市場競爭，本公司及子公司長期投入大量研發經費，以保有競爭優勢，尤其在IT產業經營既深且廣，多項產品在IT產業市場占率可達4成以上。本公司及子公司新跨入之能源、照明及汽車電子等產業，目前市場占率未達10%，然而上述產業尚屬初期萌芽階段，本公司及子公司已逐步佈建行銷管道，以期望擴大市場占有率

B. 特殊材料

本公司之子公司日茂新材料特殊材料事業之產品為金線、銅線及無鉛錫球，主要供應給IC封裝產業，客戶遍及國內各大封裝廠，其產品金線目前僅供應給高階製程，市場占有率約30%左右。此外，本公司之子公司日茂新材料之長期合作夥伴日本新日鐵微金屬公司即早跨入銅線應用研發，使得本公司之子公司日茂新材料得以早期切入銅線封裝市場，故銅線之市場占有率達60%以上。

C. 自動化運輸工程設備

本公司及子公司威光自動化之自動化運輸工程設備主要運用於液晶模組及薄膜太陽能產業，並大量整合機器人手臂於自動化運輸工程設備，以協助客人大量提昇生產效率及品質，在大中華地區之市場占有率都可達2成以上。

(3) 市場未來供需狀況與成長性

2014年美國持續推動貨幣寬鬆政策，美國經濟逐漸重回成長軌道。日本與歐洲亦相繼推出貨幣寬鬆政策刺激經濟，併同油價快速下滑，重燃消費者信心，全球經濟因而穩步回升。2015年仍是以寬鬆的貨幣政策為主軸，引導消費信心，以提昇就業人口，預期經濟可望較2014年活絡。2014年物聯網與綠能概念應用崛起，加上蘋果電腦公司新手機iPhone 6熱賣，電子產業因而蓬勃發展，紛紛擴充產能，又因中國製造產地人工成本上升，故儀器產品與自動化設備需求亦大幅提昇。

2014年由於智慧型手機熱賣及PC的換機潮，半導體產業創下2010年以來的新高，2014年全球半導體營收達到3,398億美元，較2013年成長7.9%。根據市場研究機構Gartner預估，2014年總成本支出成長11.4%，而設備支出比率更大幅提升，2014年的設備需求乃大幅提升。展望2015年，依IMF等國際機構預測，全球經濟表現略優於2014年，其中美國經濟將相對強勢，而歐元區與日本亦將相對成長。由於國際油價滑落，可望拉升消費者信心，帶動國內外企業擴增產能，提升投資意願，有助於本產業發展。

受惠於4G LTE的商轉佈建，及iPhone 6熱賣下，通訊產業在2014年大幅成長，而Apple也藉機推展Apple Pay的行動支付功能，及Apple Watch的穿戴市場，可望引領行動裝置再創佳績，而無線充電功能的發展，將為行動裝置發展的關鍵因素，故電源及電池的測試設備益形重要。全球MCU的發展，推動物聯網，挾著智慧、節能、自動化的優勢，應用面不斷擴充，繼消費、智慧型城市、工業、醫療及汽車等產業，帶動電子產業的另一波發展高潮，根據Gartner預測，到2020年以前，物聯網相關半導體營收將成長近30%，預估此一風潮亦將促使廠商投資意願提升，增加設備需求。

至於在LED產業方面，由於2014年全球LED供需結構逐漸改善，預估LED照明將透過連結、網路互動與感測四周環境的功能，併同成本較低綠能議題漸次普及應用，進而促使相關廠商持續擴充產能，切入LED燈具等市場，帶動相關量測設備出貨回溫，有助於本產業發展。

(4) 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 儀器產品

(A) 競爭利基及有利因素：

本公司及子公司自成立以來即深耕儀器產業，與客戶保持良好互動關係，故能即時掌握產業脈動，即刻投入研發，適時推出新的量測產品，以提供客戶研發及生產時最佳的品質解決方案。在綠能產業正要大幅擴充此際，本公司及子公司亦將累積之關鍵技術延伸至潔淨技術，發展出多項技術領先之產品，含LED的Total Power測試解決方案，太陽能電池自動檢測效率分級系統、可回收電能之電池化成系統等，讓本公司及子公司在測試市場保持領先之優勢。另掌握行銷通路，即時更新產業訊息，及擁有關鍵技術皆為本公司及子公司之競爭利基，且集團資源豐富，擁有測試、自動化及工廠管理系統，提供客戶Turnkey Solution，皆為本公司及子公司保持市場競爭力之有利因素。

(B) 不利因素：

由於儀器產品少量多樣，生產不易制式化，生產流程繁複不易管理又儀器產品較為複雜，材料多樣化，造成存貨成本較高，此皆為儀器產業發展之不利因素。

(C)因應對策：

針對於少量多樣的產品特性，本公司及子公司於產品研發階段，即朝產品模組化設計，將產品線中因規格不同之差異集中於同一模組，並將產品線中之共通特性設計為共同模組，以增加共有模組之產量，降低差異部份之物料量。此外，為加強生產及庫存管理，本公司及子公司MES事業部及資訊中心亦針對本公司及子公司產業特性建置完整資訊管理系統以提昇管理效率。

B. 特殊材料

(A)競爭利基及有利因素：

本公司及子公司為最大之國內供應商，並能提供客戶具競爭力之總體價值，包含品質、價格、交期及技術支援等服務，實為我方重要的利基，亦為市場占有率不斷提升之主因。

(B)不利因素：

由於關鍵材料為進口，較難掌握。

(C)因應對策：

本公司之子公司日茂新材料與日本新日鐵微金屬公司有長期穩定合作關係，由其供應材料將不致影響本公司之子公司日茂新材料之發展。

2. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

本公司主要產品最近二年度營業收入及毛利率變動情形如下

單位：新台幣仟元

年度 \ 項目	102 年度	103 年度
營業收入淨額	10,170,631	10,307,085
營業毛利	3,750,820	4,045,904
毛利率(%)	36.88	39.25

本公司及子公司最近二年營業毛利率變動未超過 20%。

二、轉投資事業

(一) 轉投資事業概況

104 年 6 月 30 日；新台幣或外幣仟元；仟股

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理 方式	最近年度(103)		持有公 司股份 數額
				股數	股權 比例 (%)				投資損益	分配股利	
日茂新材料股份有限公司	金線之加工及買賣	480,715	464,617	25,000	100.0	464,617	—	權益法	64,225	196,000	—
新匯電子有限公司	電子量測儀器等之銷售維護	271,873	618,690	64,013	100.0	618,690	—	權益法	(11,398)	—	—
San Eagle Development Corp.	一般投資	186,514	648,257	2,050	100.0	648,257	—	權益法	35,961	—	—
凌華科技股份有限公司	電腦軟硬體及週邊設備之製造、加工及買賣	82,325	461,444	21,290	11.6	461,444	2,214,144	權益法	69,594	43,796	—
威光自動化科技股份有限公司	自動化輸送工程全系統設計、製造、安裝及調試	533,000	498,995	10,000	100.0	498,995	—	權益法	78,732	200,000	—
CHI INCORPORATION LTD.	電感、電容、電阻之測試及零組件等之買賣	122,884	146,474	3,830	100.0	146,474	—	權益法	3,875	—	—
晶測電子股份有限公司	LED 測試	247,096	17,335	20,160	67.2	17,335	—	權益法	(19,931)	—	—
CHROMA ATE EUROPE B.V.	電子量測儀器等之銷售維護	54,026	66,955	1	100.0	66,955	—	權益法	7,874	—	—
合茂投資股份有限公司	一般投資	80,000	97,970	14,000	100.0	97,970	—	權益法	3,120	—	1,916
CHROMA ATE INC.	電子量測儀器等之銷售維護	29,895	53,857	1,000	100.0	53,857	—	權益法	(7,943)	—	—
光遠科技股份有限公司	LED 顯示屏幕之研究製造	238,746	72,282	9,841	27.3	72,282	—	權益法	12,924	—	—
SENSATIONAL HOLDING LTD.	一般投資	38,301	49,012	1,200	100.0	49,012	—	權益法	1,177	—	—
CHEN HWA TECHNOLOGY INC.	電感、電容、電阻之測試及零組件等之買賣	98,217	117,975	3,085	100.0	117,975	—	權益法	5,686	—	—
CHROMA SYSTMES SOLUTION INC. (註 1)	電子量測儀器等之銷售維護	29,628	(50,035)	120	25.0	(50,035)	—	權益法	2,983	—	—

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理 方式	最近年度(103) 投資報酬		持有公 司股份 數額
				股數	股權 比例 (%)				投資損益	分配股利	
深紅控股股份有限公司	一般投資	12,217	51,052	215	100.0	51,052	—	權益法	9,358	—	—
匯宏科技股份有限公司	射頻器材研發與銷售	112,200	53,294	11,220	51.0	53,294	—	權益法	(20,288)	—	—
致禾順開發股份有限公司	住宅、大樓及工業廠房開發租 售、特定專業區開發、投資興 建公共建設	17,500	17,473	1,750	35.0	17,473	—	權益法	60	—	—
易維特科技股份有限公司(註2)	機車及其零件製造業	27,623	14,603	2,659	53.2	14,603	—	權益法	不適用	—	—
CHROMA JAPAN CORP.	電子量測儀器等之銷售維護	147,125	(19,464)	9	100.0	(19,464)	—	權益法	(9,865)	—	—
CHROMA SYSTEMS SOLUTIONS, INC.(註1)	電子量測儀器等之銷售維護	64	88,692	240	50.0	88,692	—	權益法	不適用	—	—
威達電動車股份有限公司(註3)	機車批發及租賃	3,750	(1,848)	375	75.0	(1,848)	—	—	不適用	—	—
Advic Holding Corporation(註4)	射頻器材研發與銷售	15,223	11,475	500	100.0	11,475	—	—	不適用	—	—
神箭數碼科技(蘇州)有限公司 (註5)	研發設計計算機網路安全系 統及信息管理系統等	7,096 (US\$ 210)	51,042	—	100.0	51,042	—	—	不適用	—	—
中茂電子(深圳)有限公司(註6)	電腦自動化設備及週邊設 備、電子量測儀器之銷售	132,178 (HK\$ 1,200、 US\$ 3,853)	390,239	—	100.0	390,239	—	—	不適用	—	—
中茂電子(上海)有限公司(註6)	電腦自動化設備及週邊設 備、電子量測儀器之銷售	101,993 (US\$ 3,000)	53,300	—	100.0	53,300	—	—	不適用	—	—
致茂量科(上海)貿易有限公司 (註7)	國際貿易、轉口貿易、商業性 簡單加工及商業諮詢服務等	84,988 (US\$ 2,700)	99,740	—	100.0	99,740	—	—	不適用	—	—
致茂電子(蘇州)有限公司(註8)	電腦自動化設備及週邊設 備、電子量測儀器之銷售	121,115 (US\$ 3,800)	165,965	—	100.0	165,965	—	—	不適用	—	—

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理 方式	最近年度(103) 投資報酬		
				股數	股權 比例 (%)				投資損益	分配股利	持有公 司股份 數額
Wei Kuang Mech Eng Inc.(註 9)	一般投資	185,686	640,592	4,475	100.0	640,592	—	—	不適用	—	—
模冠科技(南京)有限公司(註 10)	設備系統、組裝、銷售及其零件 買賣及設備安裝維修售後服 務	92,000 (US\$ 2,836)	55,702	—	100.0	55,702	—	—	不適用	—	—
威光自動化設備(南京)有限公司 (註 10)	電子生產設備系統、傳輸系統 組裝銷售及售後服務	43,751 (US\$ 1,338)	244,411	—	100.0	244,411	—	—	不適用	—	—
威光自動化設備(廈門)有限公司 (註 10)	電子生產設備系統、傳輸系統 組裝銷售及售後服務	49,935 (US\$ 1,500)	308,322	—	100.0	308,322	—	—	不適用	—	—

註 1:該公司 50%之股權由本公司之子公司 CHROMA ATE INC 所持有。

註 2:原帳列以成本衡量之金融資產，於 104 年 5 月辦理現金增資，本公司增資後持股比例為 53.2%，並取得控制力。

註 3:係透過易維特科技股份有限公司投資之公司。

註 4:係透過匯宏科技股份有限公司投資之公司。

註 5:係透過深紅控股股份有限公司投資之公司。

註 6:係透過新匯電子有限公司投資之公司。

註 7:係透過 CHEN HWA TECHNOLOGY INC.投資之公司。

註 8:係透過 CHI INCORPORATION LTD. 投資之公司。

註 9:係透過 San Eagle Development Corp 投資之公司。

註 10:係透過 Wei Kuang Mech Eng Inc.投資之公司。

(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形

單位：新臺幣仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數金額(註1)	處分股數及金額	投資損益	截至公開說明書刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司書保證金額	本公司為貸與子公司金額
合茂投資(股)公司	140,000	自資本金	100%	102年	0	0	0	1,915,579股 122,597仟元 (註2)	無	0	0
				103年	0	10,000	557		無	0	0
				本年度截至公開說明書刊印日止	0	0	0		無	0	0

註1：係取得盈餘配股股票股利。

註2：持有金額係按104年7月31日收盤價新台幣64元計算。

三、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
買賣土地契約書	內政部	101年4月18日簽約後至依契約約定將計畫規用地全部塗銷預告登記為止。	本公司與禾聯股份有限公司(原禾陽國際股份有限公司)及順達科技股份有限公司共同取得內政部「機場捷運A7站開發區產業專用區招標投資案」，該案總交易金額為新台幣壹佰億捌仟捌佰捌拾捌萬玖仟玖佰玖拾玖元整，土地總面積222,300平方公尺。各成員之持分比例：致茂電子股份有限公司35%、禾聯股份有限公司35%、順達科技股份有限公司30%。	賣方於辦理土地產權移轉時，要求買方應於辦理本案土地產權移轉時，同意賣方就尚未開發使用之用地辦理預告登記。
聯合授信合約	玉山銀行等7家金融機構	101年8月28日簽約，自首次動用日起算至屆滿五年之日為止。	為支應開發機場捷運A7站開發區產業專用區之中期借款。	財務比率需符合合約所訂標準。

參、發行計畫及執行情形

一、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計劃應記載事項

- (一)資金來源：不適用。
- (二)本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌集計畫與保管方法：不適用。
- (三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項：不適用。
- (四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。
- (五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市(櫃)計畫：不適用。
- (六)本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：請詳本公開說明書第 29~31 頁。
- (七)本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法：不適用。
- (八)說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行新股者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額：不適用。
- (九)說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定：以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格。
- (十)資金運用概算及可能產生之效益：不適用。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

致茂電子股份有限公司
一〇四年度員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之科技及專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據證券交易法第二十八條之三及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。

二、發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起一年內視實際需要一次或分次發行，實際發行日期授權董事長訂定之。

三、認股權人資格條件

- (一) 以認股基準日當日之五職等(含)以上，且在本公司工作滿一年以上之本公司全職員工。
- (二) 以認股基準日當日之八職等(含)以上之本公司全職員工。
- (三) 為引進具特殊專才者，經董事長專案核准者，惟須於到職後始能授予認股權證。
- (四) 其他本公司員工績效卓著，有特殊貢獻者，提報經董事長核准者。
- (五) 子公司其他員工對公司有特殊貢獻者，經董事長核准者。(所稱「子公司」，係指符合財務會計準則公報第五號直接或間接持有同一被投資公司有表決權股份超過百分之五十者。)

實際得為認股權人之員工及所得認股之數量將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻或特殊績效由董事長提報董事會同意認定之。任一員工被授予之認股權數量，不得超過本次發行員工認股權憑證總數之百分之十，且單一員工被授予之認股權數量，不得超過已發行股份總數之百分之一。

四、發行總數

發行總額為 8,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，因認股權行使而需發行之普通股新股總數為 8,000,000 股。

五、認股條件

- (一) 認股價格：以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格。若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。

(二) 權利期間：

- (1) 本員工認股權憑證之存續期間為六年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。屆滿後未行使之員工認股權視同放棄其認股權利。認股權人不得再行主張其認股權利。
- (2) 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可按下列時程及比例行使其認股權利。

時 程	可行使認股比例
屆滿二年	40%
屆滿三年	70%
屆滿四年	100%

- (3) 認股權人自被授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證酌予收回註銷一部分或全部。

(三) 認購股份之種類：本公司普通股股票。

(四) 認股權人如因故離職，應依下列方式處理：

- (1) 自願離職：已具行使權之認股權憑證，得自離職日起一個月內行使認股權利。未具行使權之認股權憑證，於離職當日即視為放棄認股權利。留職停薪及被解聘者，自生效日起亦比照辦理。
- (2) 退休：已授予之認股權憑證，於退休時，可以行使全部之認股權利，除

仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自退休日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起（以日期較晚者為準），一年內行使之。

(3) 死亡：已具行使權之員工認股權憑證，由繼承人自認股權人死亡日起一年內行使認股權利，未於前述期間內行使權利者，視同放棄其認股權利。未具行使權之員工認股權憑證，於死亡當日即失效。

(4) 因受職業災害殘疾或死亡者：

1. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之認股權憑證，於離職時，可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自離職日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起（以日期較晚者為準），一年內行使之，未於前述期間內行使權利者，視同放棄其認股權利。

2. 因受職業災害致死亡者，已授予之認股權憑證，於死亡時，繼承人可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自死亡日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起（以日期較晚者為準），一年內行使之，未於前述期間內行使權利者，視同放棄其認股權利。

(5) 資遣：已具行使權之認股權憑證，得自資遣生效日起一個月內行使認股權利，未具行使權之認股權憑證，自資遣生效日起即視為放棄認股權利。

(6) 認股權人或其繼承人若未能於上述期限內行使認股權者，即視為放棄認股權利。

(五) 放棄認股權利之認股權憑證處理方式

對於放棄認股權利或經本公司撤銷之認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

六、履約方式

以本公司發行新股交付。

七、認股價格之調整

(一) 本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股價格依下列公式調整之（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）。

調整後認股價格＝調整前認股價格×〔已發行股數＋（每股繳款金額×新股發行股數）／調整前認股價格〕／（已發行股數＋新股發行股數）

(1) 已發行股數係指普通股已發行股份總數，應扣除本公司買回惟尚未轉讓或註銷之庫藏股。

(2) 每股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。因員工紅利發行新股，前項調整公式之每股繳款金額應以股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

(3) 與他公司合併時，增資新股每股繳款金額為合併基準日（含）前三十個營業日本公司普通股平均收盤價。

(4) 遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。

(二) 認股權憑證發行後，本公司遇有發放現金股利時，其普通股現金股利占每股時價之比率若有超過百分之一點五者，應按所占每股時價之比率於除息基準日按下列公式調降轉換價格：

調整後認股價格＝調整前認股價格×（1－發放普通股現金股利占每股時價之比率）

上述每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

(三) 如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少，應依下列公式，計算其調整

後認股價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入），於減資基準日調整之。

調整後認股價格＝調整前認股價格×（減資前已發行普通股股數/減資後已發行普通股股數）

上述「已發行股數」係指普通股已發行股份總數，應扣除本公司買回惟尚未轉讓或註銷之庫藏股。

八、行使認股權程序

- （一）認股權人除依法暫停過戶期間及本公司向主管機關洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起至權利分派基準日止之期間外，得依本辦法第五條第二項所訂之時程行使認股權利，並填具認股請求書，向本公司之股務單位提出申請，於遞送時即生認股之效力，且不得申請撤銷。
- （二）本公司之股務單位於受理認股之請求後，即製作認股權股款繳納通知，繳款期間為五個營業日，通知認股權人繳納股款至指定銀行，認股權人未於繳款期限內繳足股款，則視同放棄認股權利。認股權人不得要求再恢復其認權利。
- （三）本公司股務代理機構於確認收足股款後，將其認購之股數登載於本公司股東名簿，並於五個營業日內以集保劃撥方式發給普通股新股。
- （四）本公司自交付認股權人新發行之普通股之日起，該新發行之普通股即得於台灣證券交易所上市買賣。
- （五）本公司每季至少應向公司登記之主管機關辦理資本額變更登記一次。

九、認股價格低於股票面額之處理

本公司發行認股權憑證之認股價格如低於普通股股票面額時，以普通股股票面額為認股價格。

十、認股權行使後之權利限制

認股權行使後之普通股其權利義務與本公司普通股股票相同。

十一、其他重要約定事項

- （一）本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效，發行前修改時亦同。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。
- （二）本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦法。

肆、財務狀況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)財務分析-國際財務會計報導準則(合併)

分析項目 (註2)		年度 (註1) 最近五年度財務分析					
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	截至 104 年 年 6 月 30 日
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	—	30.10	31.73	37.26	44.33
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	293.27	360.41	445.91	415.13
償債能力 (%)	流動比率	—	—	219.69	229.49	319.94	230.06
	速動比率	—	—	167.06	177.19	262.08	190.98
	利息保障倍數	—	—	114.59	100.66	49.61	29.14
經營能力	應收款項週轉率 (次)	—	—	3.65	3.41	3.25	3.01
	平均收現日數	—	—	100	107	112	121
	存貨週轉率 (次)	—	—	4.28	3.79	3.56	2.95
	應付款項週轉率 (次)	—	—	4.09	4.14	4.77	3.82
	平均銷貨日數	—	—	85	96	103	124
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	—	—	4.18	3.71	3.81	3.40
	總資產週轉率 (次)	—	—	1.01	0.84	0.74	0.60
獲利能力	資產報酬率 (%)	—	—	8.07	10.11	9.68	6.80
	權益報酬率 (%)	—	—	11.80	14.72	14.75	11.29
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註6)	—	—	30.21	37.61	40.16	31.08
	純益率 (%)	—	—	7.90	11.85	12.77	10.89
	每股盈餘 (元)	—	—	2.46	3.21	3.51	1.34
現金流量	現金流量比率 (%)	—	—	47.22	30.80	42.76	31.59
	現金流量允當比率 (%)	—	—	118.95	100.44	104.74	103.65
	現金再投資比率 (%)	—	—	5.26	1.61	2.31	11.36
槓桿度	營運槓桿度	—	—	1.33	1.27	1.25	1.29
	財務槓桿度	—	—	1.01	1.01	1.03	1.04

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上者，說明如下：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主要係 103 年度發行無擔保轉換公司債新台幣 20 億元，非流動負債增加，且營運狀況良好持續產生淨利故股東權益淨額上升所致。
2. 流動比率及速動比率增加：主要係 103 年度發行公司債，流動資產較前期增加，致使相關比率增加。
3. 利息保障倍數減少：主要係利息費用較前期增加，以致利息保障倍數減少。
4. 現金流量比率及現金再投資比率增加：主要係 103 年營業活動淨現金流量較前期增加 287,360 仟元，且流動負債減少致使相關比率降低。

註 1：99~101 年度並未有業經會計師查核簽證依國際財務報導準則編製之財務報告，102 年度之財務資料業經會計師查核簽證，並為求比較基準一致，依國際財務報導準則重新編製 101 年度財務報告。

註 2：財務分析之計算公式如下：

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 = (權益總額 + 非流動負債) / 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 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 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 / 平均權益總額。

(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)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)財務分析－國際財務會計報導準則(個體)

分析項目(註3)		最近五年度財務分析				
		99年	100年	101年	102年	103年
財務結構(%)	負債占資產比率	—	—	15.78	21.94	30.24
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	399.17	490.31	620.45
償債能力(%)	流動比率	—	—	267.23	232.51	413.34
	速動比率	—	—	182.57	155.16	325.04
	利息保障倍數	—	—	401.69	263.22	69.52
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	2.56	2.41	2.54
	平均收現日數	—	—	143	151	144
	存貨週轉率(次)	—	—	1.43	1.42	1.73
	應付款項週轉率(次)	—	—	4.01	4.30	5.07
	平均銷貨日數	—	—	255	257	211
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	—	—	2.07	2.00	2.68
	總資產週轉率(次)	—	—	0.45	0.39	0.42
獲利能力	資產報酬率(%)	—	—	9.93	11.94	10.99
	權益報酬率(%)	—	—	11.80	14.72	14.75
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	—	—	28.41	34.63	39.12
	純益率(%)	—	—	22.05	30.69	25.64
	每股盈餘(元)	—	—	2.46	3.21	3.51
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	81.78	39.92	56.54
	現金流量允當比率(%)	—	—	112.99	87.62	82.31
	現金再投資比率(%)	—	—	1.38	(註2)	(註2)
槓桿度	營運槓桿度	—	—	1.26	1.23	1.16
	財務槓桿度	—	—	1.00	1.01	1.02

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

最近二年度各項財務比率增減變動達20%以上者，說明如下：

- 1.負債佔資產比率增加：主要係103年度發行無擔保轉換公司債，負債較前期增加67%，增加1,608,411仟元；資產較前期增加21%，增加2,301,426仟元，負債增加幅度高於資產所致。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主要係103年度發行無擔保轉換公司債新台幣20億元，非流動負債增加，且營運狀況良好持續產生淨利故股東權益淨額上升所致。
- 3.流動比率及速動比率增加：主要係103年度發行公司債，流動資產較前期增加，致使相關比率增加。
- 4.利息保障倍數減少：主係因103年利息費用21,627仟元，較前期增加335%所致。
- 5.存貨週轉率增加：主要係103年度銷售大幅成長，銷貨成本增加所致。
- 6.不動產、廠房及設備週轉率增加：主要係103年銷貨收入大幅成長。
- 7.現金流量比率增加：主要係103年度營業活動淨現金流量較前期增加203,539仟元所致。

註 1：99~101 年度並未有依國際財務報導準則編製之財務資料，102 年度之財務報告係經會計師查核簽證，並基於比較基礎一致性，依國際財務報導準則重新編製 101 年度之財務資料。

註 2：最近五年度營業活動之淨現金流量總合為負數，或來自營業活動之淨現金流量為淨現金流出，故相關比例不適用。

註 3：財務分析之計算公式如下：

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＝（權益總額＋非流動負債）／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／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)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／平均權益總額。

(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）。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(三)財務分析－我國財務會計準則(合併)

分析項目(註2)		年度(註1)最近五年度財務分析				
		99年	100年	101年	102年	103年
財務結構	負債占資產比率	34.29	32.68	30.03	—	—
	長期資金占固定資產比率	283.34	282.06	254.54	—	—
償債能力	流動比率	202.14	213.23	220.06	—	—
	速動比率	142.97	152.08	165.13	—	—
	利息保障倍數	175.08	216.90	117.16	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.40	4.10	3.80	—	—
	平均收現日數	83	89	96	—	—
	存貨週轉率(次)	4.99	4.59	4.14	—	—
	應付款項週轉率(次)	5.30	4.72	4.30	—	—
	平均銷貨日數	73	80	88	—	—
	固定資產週轉率(次)	5.57	5.14	3.95	—	—
	總資產週轉率(次)	1.28	1.21	1.04	—	—
獲利能力	資產報酬率(%)	16.57	13.12	8.31	—	—
	股東權益報酬率(%)	25.87	19.87	12.15	—	—
	占實收資本	營業利益	57.85	43.52	28.74	—
	比率(%)	稅前純益	57.28	48.00	30.90	—
	純益率(%)	12.17	10.76	8.05	—	—
現金流量	每股盈餘(元)	4.85	4.06	2.52	—	—
	現金流量比率(%)	63.29	51.24	48.60	—	—
	現金流量允當比率(%)	109.55	117.01	119.13	—	—
槓桿度	現金再投資比率(%)	19.10	5.04	5.86	—	—
	營運槓桿度	1.15	1.20	1.34	—	—
度	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	—	—

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

最近二年度各項財務比率增減變動達20%以上者，說明如下：不適用。

註1：99~101年度業經會計師查核簽證之財務報告。

註2：財務分析之計算公式如下：

1. 財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2. 償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3. 經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。
- (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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5. 現金流量

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

6. 槓桿度

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

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(四)財務分析－我國財務會計準則(個體)

分析項目(註2)		年度(註1)最近五年度財務分析				
		99年	100年	101年	102年	103年
財務結構(%)	負債占資產比率	21.55	18.66	18.45	—	—
	長期資金占固定資產比率	369.85	377.81	331.59	—	—
償債能力(%)	流動比率	242.47	288.56	270.70	—	—
	速動比率	157.25	186.19	186.04	—	—
	利息保障倍數	1541.44	1197.01	411.38	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.28	2.94	2.59	—	—
	平均收現日數	111	124	141	—	—
	存貨週轉率(次)	2.13	1.82	1.52	—	—
	應付款項週轉率(次)	4.03	4.36	4.01	—	—
	平均銷貨日數	171	201	241	—	—
	固定資產週轉率(次)	2.76	2.60	1.78	—	—
	總資產週轉率(次)	0.59	0.56	0.44	—	—
獲利能力	資產報酬率(%)	20.01	15.89	9.92	—	—
	股東權益報酬率(%)	25.87	19.87	12.15	—	—
	占實收資本比率(%)	營業利益	44.88	35.00	23.24	—
		稅前純益	54.81	45.59	29.09	—
	純益率(%)	32.12	28.52	22.64	—	—
	每股盈餘(元)	4.85	4.06	2.52	—	—
現金流量	現金流量比率(%)	96.22	126.99	93.38	—	—
	現金流量允當比率(%)	112.54	122.28	115.36	—	—
	現金再投資比率(%)	11.12	3.79	2.98	—	—
槓桿度	營運槓桿度	1.12	1.19	1.29	—	—
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	—	—
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)						
最近二年度各項財務比率增減變動達20%以上者,說明如下:不適用。						

註1: 99~101年度業經會計師查核簽證之財務報告。

註2: 財務分析之計算公式如下:

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。
- (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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

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

6.槓桿度

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

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

二、財務報告應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告。

1.102 年度財務報告及會計師查核報告：請參閱附件一。

2.103 年度財務報告及會計師查核報告：請參閱附件二。

3.104 年第二季財務報告及會計師核閱報告：請參閱附件三。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。

1.102 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件四。

2.103 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件五。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項

(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日	差 異	
			金 額	%
流動資產	9,184,704	7,005,438	2,179,266	31
不動產、廠房及設備	2,712,962	2,695,664	17,298	1
無形資產	200,472	201,079	(607)	-
其他資產	2,869,874	2,866,064	3,810	-
資產總額	14,968,012	12,768,245	2,199,767	17
流動負債	2,870,775	3,052,669	(181,894)	(6)
非流動負債	2,706,472	999,015	1,707,457	171
負債總額	5,577,247	4,051,684	1,525,563	38
股本	3,787,821	3,767,599	20,222	1
資本公積	1,256,654	960,198	296,456	31
保留盈餘	3,754,760	3,406,913	347,847	10
其他權益	507,104	478,800	28,304	6
庫藏股票	(35,714)	(35,900)	(186)	(1)
非控制權益	120,140	138,951	(18,811)	(14)
股東權益總額	9,390,765	8,716,561	674,204	8
1.最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，(就前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達新台幣一千萬元者分析說明)				
(1)流動資產增加：主要係備供出售金融資產-流動較前期大幅增加 1,623,034 仟元所致。				
(2)非流動負債增加：主要係為 103 年度發行國內第二次無擔保轉換公司債新台幣 20 億元所致。				
(3)負債總額增加：主要係因發行國內第二次無擔保轉換公司債致負債總額增加。				
(4)資本公積增加：主要係因 103 年度發行可轉換公司債，資本公積-認股權增加及應付公司債轉換普通股所致。				
2.影響未來應因應計畫：係屬正常營運變動，對本公司及子公司整體財務業務並無重大不利之影響。				
3.未來應因應計畫：不適用。				

(二)財務績效

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	103 年度	102 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入	10,307,085	10,170,631	136,454	1
營業毛利	4,045,904	3,750,820	295,084	8
營業損益	1,219,261	1,168,499	50,762	4
營業外收入及支出	302,113	248,537	53,576	22
稅前淨利	1,521,374	1,417,036	104,338	7
本期淨利	1,294,056	1,179,156	114,900	10
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	4,259	287,363	(283,104)	(99)
本期綜合損益總額	1,298,315	1,466,519	(168,204)	(11)
淨利歸屬於母公司業主	1,316,444	1,204,892	111,552	9
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	1,318,051	1,491,388	(173,337)	(12)

1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：(就前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達新台幣一千萬元者分析說明)

(1)營業外收入及支出合計增加：主要係 103 年度外幣兌換利益及採權益法認列投資利益較前期增加所致。

(2)本期其他綜合損益(稅後淨額)減少：主要係 103 年度本公司所持有之備供出售金融資產公平價值較前期下跌所致。

2. 預期銷售數量與其數據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

104 年度預期銷售數量係依據本公司及子公司經營策略、各單位營運目標與預算，並參酌整體產業前景發展趨勢，另參考 103 年度實際銷售狀況，實際營運情形，預估 104 年度營業之銷售量仍可維持。

本公司及子公司積極運用累積多年自動化技術，不斷提昇各產品的測試自動化比率，掌握此一發展關鍵契機，期能藉此打開另一市場規模，因而預期今年銷售數量能成長 10%。由於本公司及子公司長期耕耘利基市場，投入大量研發，得以維持較佳之獲利率，近年本公司及子公司內部力推精實營運策略因應，因而對財務狀況影響不大。

(三)現金流量

1. 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流入	全年投資及籌 資活動淨現金 流入(出)合計 (註)	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
1,619,532	1,227,657	(999,541)	1,847,648	—	—

註：含投資及籌資活動淨現金流出(1,046,691)仟元及匯率影響數47,150仟元。

1. 最近年度現金流量變動之分析：

(1)營業活動：103年度來自營業活動淨現金流入1,227,657仟元，主要來自於營收獲利。

(2)投資活動：103年度來自投資活動之淨現金流出達(1,635,003)仟元，主要係增加取得備供出售金融資產。

(3)籌資活動：103年度來自融資活動之淨現金流入達588,312仟元，主要係發行應付公司債現金流入、發放現金股利及償還短期借款現金流出。

2. 現金不足之補救措施及流動性分析：不適用。

2. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流入	預計全年投資 及籌資活動淨 現金流入(出) 量	預計現金剩 餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
1,847,648	1,412,000	(1,609,877)	1,649,771	—	—

1. 未來一年現金流量變動情形分析

(1)營業活動：淨現金流入約1,412,000仟元，主要係預計營業獲利所產生之現金流入。

(2)投資活動：淨現金流出約2,322,444仟元，主要係預計擴建廠房及A7土地款之現金流出。

(3)籌資活動：淨現金流入約712,567仟元，主要係預計銀行借款增加現金流入及預計發放現金股利及員工紅利現金流出。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司計劃投入21.8億元擴建A7新廠，以因應公司未來營運擴充。本公司目前華亞園區廠房皆已投入運用，故不敷使用，於101年即標購內政部A7產業專用區土地，用於擴建廠房，作為公司未營運擴充使用，進而提昇公司之競爭利基，並有助於公司永續經營發展。

(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

1. 最近年度本公司及子公司轉投資政策趨於穩健，主要為業務上需求，以對原投資公司增資為原則。

2. 轉投資公司之獲利或虧損分析：

103 年 12 月 31 日 單位:新台幣仟元

公 司 名 稱	持股比例	投資損益	說 明
新匯電子有限公司	100.0%	(11,398)	係因營業費用增加，造成公司虧損。
日茂新材料股份有限公司	100.0%	64,225	銷售良好獲利所致。
合茂投資股份有限公司	100.0%	3,120	係處分股票獲利及股利收入所致。
凌華科技股份有限公司	11.6%	69,594	研發能力強，營運績效良好。
SAN EAGLE DEVELOPMENT CORP.	100.0%	35,961	認列轉投資公司投資利益。
威光自動化科技股份有限公司	100.0%	78,732	銷售良好獲利所致。
CHI INCORPORATION LTD.	100.0%	3,875	認列轉投資公司投資收益。
晶測電子股份有限公司	67.2%	(19,931)	營運未達規模及費用增加，造成公司虧損。
CHROMA ATE INC. (USA)	100.0%	(7,943)	係因營業費用增加，造成公司虧損。
SENSATIONAL HOLDING LTD.	100.0%	1,177	主要係租金收入。
CHROMA SYSTEMS SOLUTIONS, INC.	25.0%	2,983	行銷管道佈建完整，營運績效良好。
CHROMA ATE EUROPE B. V.	100.0%	7,874	行銷管道佈建完整，營運績效良好。
CHEN HWA TECHNOLOGY INC.	100.0%	5,686	股利收入增加所致。
光遠科技股份有限公司	27.3%	12,924	銷售良好獲利所致。
深紅控股股份有限公司	100.0%	9,358	認列轉投資公司投資利益。
CHROMA JAPAN CORP.	100.0%	(9,865)	推展市場尚未達規模經濟，而成本及費用偏高所致。
致禾順開發股份有限公司	35.0%	60	主要係費用控管得宜，獲利所致。
匯宏科技股份有限公司	51.0%	(20,288)	係因產品仍屬研發階段，研發費用比重高，故造成公司虧損。

3. 改善計劃

(1)新匯電子公司:加強費用控管，應可改善其虧損情況。

(2)晶測電子公司:102 年度及 103 年度之淨損分別為 31,004 仟元以及 29,659 仟元，呈現逐年減少之趨勢，虧損情形已逐漸改善。目前需提升測試機台自動化程度，以降低人力成本，以及加強開發新客戶，以增加銷貨收入之來源，應可使虧損情況改善。

(3)CHROMA ATE INC(USA): 加強擴展業務行銷，提升銷售額，並同步加強費用控管，以改善其虧損情形。

(4)CHROMA JAPAN CORP.: 102 年度及 103 年度之淨損分別為 33,026 仟元以及 9,865 仟元，呈現逐年減少之趨勢，故已逐漸改善，隨持續加強佈建行銷網路以達到經濟規模，應可使虧損情況改善。

(5)匯宏科技:主係因產品尚未研發完成正式量產銷售所致，目前需加強研發，促使產品能早日上市，提升銷售額，以改善其虧損情形。

4. 未來一年投資計畫:以對原有投資事業增資及佈建行銷網路為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

(六)其他重要事項:無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評估者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱附件六。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經本會通知應補充揭露之事項：不適用。

七、最近年度及截至公開說明書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。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

103 年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名(註 1)	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (註 2)	備 註
董 事 長	黃欽明	6	-	100%	103.6.11 改選連任
獨 立 董 事	林坤禧	5	1	83%	103.6.11 改選連任
獨 立 董 事	鍾聰明	6	-	100%	103.6.11 改選連任
董 事	匯茂投資(股)公司代表人：張仲儒	4	1	67%	103.6.11 改選連任
董 事	合茂投資(股)公司代表人：曾一士	4	-	67%	103.6.11 改選連任
監 察 人	周吉人	6	-	100%	103.6.11 改選連任
監 察 人	凱勝投資(股)公司代表人：王遵義	6	-	100%	103.6.11 改選連任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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：

103 年 4 月 30 日董事會通過獨立董事資格審查案，鍾聰明及林坤禧二位獨立董事因自身為獨立董事被提名人，故迴避該案不參與表決。

三、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：

本公司依法訂定「董事會議事規範」以資遵循，並依規定於公開資訊觀測站輸入董監事出席董事會情形，且於本公司網站揭露最近度董事會之重大決議事項。

本公司為健全公司治理及加強董事會相關職能，已依證交法第十四條之二規定，於103年6月11日股東常會選任二名獨立董事。另，本公司已依法令規定設置及運作薪酬委員會，就董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，其執行情形請參閱公司治理運作情形(四)薪資報酬委員會運作情形。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 本公司目前未設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

103年度董事會開會6次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%) (註)	備註
監察人	周吉人	6	100%	103.6.11 改選連任
監察人	凱勝投資(股)公司 代表人：王遵義	6	100%	103.6.11 改選連任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)本公司設監察人二人，由股東會就有行為能力之人選任。

(二)監察人職責如下：1.查核公司業務及財務狀況。2.稽核會計簿冊及文件。3.職員執行業務之監察與違法失職情事之檢查。4.審核預算及決算。5.盈餘分配或虧損彌補議案之查核。6.其他依法所賦與之職權。

(三)與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯繫，並出席股東會，得與股東對談。

(四)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管於每月月底呈當月完成之稽核報告給監察人，監察人若有疑義時，即要求稽核主管說明。

2.稽核主管皆會列席本公司定期性董事會作內部稽核業務報告，監察人可立即諮詢、溝通稽核業務。

3.監察人定期審查財務報告，若有疑義可藉由會計主管說明，或請會計師說明，監察人皆能明瞭同意。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：*年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

*年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		√	本公司目前雖未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，惟公司經營皆遵循法規，穩健踏實且資訊公開。	未來視情況需要及法令規定辦理。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√ √		(一)本公司設有發言人、代理發言人制度，處理股東建議、疑義等相關事宜。另，委任專業股務代辦機構辦理股務事宜。 (二)本公司已設置專人管理相關資訊，隨時掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形，並依法令規定辦理申報。 (三)本公司已建立對子公司監理作業辦法，並派人監控其財務業務情形。 (四)本公司訂有「防範內線交易之管理」，禁止公司董監事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣股票。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√ √		(一) 董事會成員組成系依本公司營運型態及發展需求予以規劃，本公司董監事成員均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，本屆董事會並設置獨立董事二名。 (二) 本公司已設置薪資報酬委員會，未來將視需要適時設置其他功能性委員會。 (三)公司尚未訂定績效評估辦法。 (四)除取具簽證會計師獨立聲明書，本公司已依規定每年定期評估聘任會計師之獨立性，主要評估指標為未擔任本公司之董監事、非本公司股東、未在本公司支領薪給、與本公司無重大利害關係、未涉及公司制定決策之管理職能及執業前兩年未在本公司服務等。並將其評估結果提報本公司董事會。	無重大差異 未來將依公司發展需要及法令規定辦理。 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	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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，並於公司網站提供電子郵件信箱及設置供應商平台、員工入口網站及投資人服務等專區，做為與利害關係人溝通管道。	無重大差異
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務機構「台新國際商業銀行股務代理部」處理本公司股東會及各項股務事宜。	無重大差異
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓ ✓		(一) 本公司網站隨時更新財務業務資訊，並設有投資人服務專頁，定期更新財務、業務資訊。查詢網址： www.chromaate.com (二) 本公司架設中、英文網站，設有股東專頁，有專人負責資訊蒐集，並定期更新財務業務資訊。本公司設有發言人及代理發言人，定期舉辦法人說明會，並將其相關資訊揭露於本公司網站。	無重大差異
七、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）？	✓		1. 員工權益：依勞基法及本公司人事規章辦理；本公司向來重視員工權益，設置員工意見箱、員工溝通專線，及各項討論專區，充分提供員工反應管道。 2. 僱員關懷：除提供良好辦公環境，並備有多項員工休閒設施，如游泳池、健身房…等供員工使用。為維護家庭倫理，倡導親子關係和諧，所有休閒設施於假日開放，供員工及家屬使用，另舉辦各類醫療、健康講座，補助各類社團活動，提供員工工作之餘，多樣休閒選擇。 3. 投資者關係：公司網站設置投資人專區，並設有發言人及代理發言人，專責公司發言事務外，本公司亦定期舉辦法人說明會，並將相關營運資訊及時於本公司網站揭露。 4. 供應商關係：本公司經營策略向以誠信為最高指導原則，信守與供應商及利害關係人的承諾，不任意延遲付款，與供應商之間一向維持良好互動合作關係。 5. 利害關係人之權利：為提供投資大眾透明且及時資訊，本公司網站定期更新財務、業務資訊。 6. 董事及監察人進修之情形：本公司之董監事均具有產業專業背景及經	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	
			營管理實務經驗。本公司董事、監察人及經理人最近年度參與財務、業務等專業進修相關課程如下(請參閱註1)。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司詳訂各內控規章辦法，進行各種風險管理與評估。 8. 客戶政策之執行情形：本公司銷售儀器設備，並提供良好的產品諮詢及快速的維修售後服務，使客戶產線通暢，故與客戶關係良好。 9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人暨重要職員購買責任保險。	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	√		本公司均遵循法令規定辦理，每年定期接受證基會資訊揭露評鑑，並落實執行公司治理評鑑自評作業，自評結果大致符合公司治理規範。惟目前尚未委託其他專業機構辦理公司治理評鑑報告。	無重大差異

註1：103年度及截至公開說明書刊印日止，本公司董事、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
獨立董事	鍾聰明	103/12/22	社團法人中華公司治理協會	大勢所趨的 CSR 與永續治理	3
法人董事 代表人	曾一士	104/07/21	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-健全公司治理與接班計劃	3
監察人	周吉人	103/07/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

103年度及截至公開說明書刊印日止，本公司經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
行政管理 中心副總經理	應正	103/09/29~ 103/09/30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

本公司之薪資報酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬政策，以及經理人之報酬。截至目前為止，本公司薪資報酬委員會共有三名成員，成員資料及運作情形資訊列示如下：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗及 下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其 他公 司薪 酬委 員家 數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關料 系之 公 立大 專院 校講 師以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或其 他與公 司業 務所 需之 國家 考試 及格 領有 證書 之專 門職 業及 技 術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	鍾聰明	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	林坤禧			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
其他	楊照民			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 薪資報酬委員會職責及運作情形資訊

- (1) 薪酬委員會之職責：本委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。
- (2) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。本屆委員任期：103年6月19日至106年6月10日，103年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	鍾聰明	2	-	100%	103.6.19 改選連任
委 員	林坤禧	1	1	50%	103.6.19 改選連任
委 員	楊照民	2	-	100%	103.6.19 改選連任

其他應記載事項：

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

註：(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？		√ √ √ √	(一)本公司未訂定企業社會責任政策制度專章，惟有關公司所負之企業社會責任，皆分別落實於各項辦法表章中。 (二)擬於2015年起開始推動CSR並辦理相關教育訓練課程。 (三)企業社會責任專(兼)職單位： 1. 人資部：依公司辦法負責員工之教育訓練、績效考核、生涯規劃、福利制度及建立溝通管道。 2. 環安中心：負責規劃推動CSR、推行員工身心健康之各項活動；建立及推行公司之環境保護措施。 (四)本公司建有完整之績效考核與獎懲連結辦法並確實執行。	未來視情況需要訂定。 無重大差異 無重大差異 無重大差異
二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	√ √ √		(一)公司依屬性針對電子零組件預報廢物品及員工日常作業的廢棄物進行資源回收再利用。 (二)本公司已於98年初推動ISO14001環境管理系統，各項環安運作皆依法令制度規範。本公司擬於2015年著手規劃導入CSR。 (三)持續關切氣候變遷之資訊，本公司已採儲冰空調建置、推行冷氣適溫、節水墊片及更換採用LED燈具等節能減碳措施。	無重大差異
三、維護社會公益 (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？	√		(一)本公司遵守勞動基準法、就業服務法及性別工作平等法等相關法令規定，依相關勞動法規制訂員工任用、出勤、薪酬等各項人事辦法，以保障員工權益。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二)為提升內部溝通，建置員工申訴專線、電子信箱；並設置專人進行後續處理及建檔。	無重大差異
(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？	✓		(三)本公司設有醫護室與專責護理人員，並聘請專任醫師駐診，提供員工健康諮詢及健康資訊。舉辦健康講座及促進活動，促進員工身心健康，依法辦理勞工安全衛生教育訓練，定期舉辦員工健康檢查。對於廠房環境，定期消毒並定期舉辦消防防災演練，各項動力設備皆定期防護檢查，以維護環境安全。	無重大差異
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四)為提升內部溝通效率並鼓勵同仁提出建議，本公司設有員工溝通專線、電子信箱及實體意見箱等溝通管道，亦不定期公告各項活動於電子佈告欄。	無重大差異
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五)公司訂有「教育訓練管理辦法」，依辦法及職務規劃，執行員工訓練，培養提昇員工職能。	無重大差異
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六)公司內部訂有規章管理辦法，對研發、採購、生產、銷售及服務與客戶訴怨管理等相關作業規範，並設有專職售服單位，提供客戶售後服務及產品使用之各項諮詢，及客戶訴怨案件受理等。	無重大差異
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七)本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。	無重大差異
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八)公司與供應商往來前有評估供應商的無鉛製程能力，優先選用製程管理優良及環保意識高之供應商。	無重大差異
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		(九)要求供應商簽署「環保聲明書」，訂定違反環保相關法令與要求事項時，本公司可逕行終止契約的條款。	無重大差異
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊	✓		公司內部設有電子公佈欄，對於各	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？			項活動皆即時公告，本公司網站亦揭露履行社會責任運作情形，未來將持續推動資訊之揭露。	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司並未訂有企業社會責任實務守則專案。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
(一) 對環境的責任： • 主動增加對環保所承擔的責任，積極推動潔能科技，提供環保綠能產業的自動測試解決方案。 • 積極導入無鉛製程與綠料的使用，強化綠色供應鏈。 • 辦公環境積極減少能源浪費。 • 推動無紙化、廢紙再利用、影印機紙張使用量監控記錄。 • 倡導用餐不用免洗筷，減少樹木砍伐。 (二) 安全衛生：推動及遵循台灣職業安全衛生管理系統： (1) 員工安全： • 依人員消防編組，辦理消防逃生訓練。 • 落實執行電氣設備、消防及飲用水定期檢測。 • 實施嚴謹之門禁安全管理系統。 (2) 員工身心健康與照護： • 重視員工的健康，定期辦理員工健康檢查，不定期的健康講座及每週的醫生駐診，落實健康管理。 • 設置哺乳室、每年辦理子宮頸抹片、乳房攝影檢查等女性員工健康照護措施。 • 每年定期辦理癌篩檢查，以促進員工健康照護。 • 每年舉辦健康促進活動，推行健康餐點、有氧運動、健康講座，以改善代謝症候群之盛行率。 • 定期舉辦情緒管理、運動紓壓、人際溝通及健康飲食等課程。 • 設立員工休閒中心，中心內設有游泳池、多元性運動健身房、舞蹈教室等；公司內也設有多元豐富性社團，共計11個社團(插花社、籃球社、攝影社、桌球社、舞蹈社、建行社、極限運動社、電影社、羽球社、釣友社、壘球社)，提供員工休閒健身各項管道。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓	(一) 本公司訂有道德行為準則、員工獎懲辦法及廠商管理辦法等相關規章，並依規定據以執行。 (二) 本公司雖未制訂誠信經營守則，但公司經營理念及政策均遵守公司法、證券交易法及上市上櫃相關規章有關法令。本公司訂有員工獎懲辦法，為使對員工在行為上及工作之獎懲作業有所遵循，訂有獎懲行為指南及違規的懲罰方式及接受個人申訴等，皆依相關規定執行。 (三) 公司要求廠商需簽署「供應商廉潔承諾書」，明訂商業交易過程中禁止有不正當或不誠信的行為；本公司內部訂有獎懲連結辦法且依相關規範確實執行。	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訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (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？ (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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓ ✓	(一) 為維護業務往來之誠實互信基礎，本公司管理辦法規定，供應商需簽訂廉潔承諾書，明訂商業活動中不得有不正當或不誠信的交易行為，若違反者即拒絕往來，並於公司制式買賣契約中明訂廉潔條款，禁止不誠信交易行為。 (二) 本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。 (三) 本公司內部訂有相關規範以防止不正當或不誠信的交易行為，並設置專門電子信箱，提供廠商陳述之管道。 (四) 為落實誠信經營，本公司已依內部制度之組成要素建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依年度稽核計劃執行查核。 (五) 定期針對新進人員講授公司之組織、文化及內部重要之職場道德及倫理，同時強調個人及工作之誠信重要性。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				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	
(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？	✓		(一)為落實誠信經營，本公司內部控制制度規定合格供應商需簽署「供應商廉潔承諾書」，除要求供應商保證不提供關係人不當利益外，如涉有不誠信行為時，公司得逕行解除或終止合約或約定，並索取懲罰性違約金，另外，供應商亦可循正當檢舉管道，將發現事項聯繫指定人員。2014年已稽核採購付款作業，查核採購訂單之作業程序，確認其付款作業之適當和及時性，以維護對供應商誠信付款之原則。	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		(二)已建立並公告獨立檢舉信箱供檢舉人將發現事項聯繫指定人員，受理人除對檢舉案件進行調查、製作紀錄、呈報並保存相關文件外，對於檢舉人身分及檢舉內容亦會確實保密。	
(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？	✓		(三)本公司除保護檢舉人身分外，對於內部人員檢舉重大不法行為者，另訂有記功制度做為獎勵。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		公司內部設有電子公佈欄，相關規章及活動訊息皆即時公告。所訂定公司治理相關規章及履行誠信運作情形也於本公司網站揭露之。	無重大差異
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：本公司並未訂有誠信經營守則專案。				
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。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定道德行為準則，規範董事、監察人及經理人行為道德，相關內請參考本公司網站 www.chroma.com.tw → 股務資訊 → 公司治理相關規程規則 → 道德行為準則。

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 本公司訂有「防範內線交易之管理」，作為本公司重大消息及資訊揭露機制之依據，亦不定期檢視以符合法令規範，並於公司內部網站公告以供查詢。
2. 本公司訂有「董事會議事規範」，明訂董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

3. 本公司榮獲 FinanceAsia 2010 及 2011 年台灣「最佳中型企業」、「最佳管理企業」、「最佳公司治理」等多項殊榮。

附件一

102 年度財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

致茂電子股份有限公司 公鑒：

致茂電子股份有限公司及子公司民國 102 年及 101 年 12 月 31 日之合併資產負債表、民國 101 年 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達致茂電子股份有限公司及子公司民國 102 年及 101 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

致茂電子股份有限公司業已編製民國 102 及 101 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 李 振 銘

李 振 銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 2 月 25 日

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
1100	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,619,532	13		\$ 1,693,309	15		\$ 1,901,819	16	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	45,635	-		43,855	-		44,375	-	
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及八）	250,700	2		489,583	4		152,087	1	
1147	無活絡市場之債券投資－流動（附註四及十）	448,600	3		9,000	-		-	-	
1150	應收票據	18,556	-		44,725	-		11,748	-	
1170	應收帳款－非關係人淨額（附註四及十一）	2,901,386	23		2,730,277	24		3,258,034	28	
1180	應收帳款－關係人（附註四及三十）	4,580	-		5,843	-		3,101	-	
1190	應收建造合約款（附註四及十二）	43,890	-		78,184	1		116,522	1	
130X	存貨（附註四及十三）	1,530,689	12		1,579,299	14		2,087,290	18	
1410	預付款項	65,650	1		58,683	1		51,404	1	
1470	其他流動資產（附註三十）	76,220	1		105,188	1		107,638	1	
11XX	流動資產總計	7,005,438	55		6,837,946	60		7,734,018	66	
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及八）	534,668	4		352,564	3		272,661	2	
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）	167,555	1		169,336	2		161,863	2	
1550	採用權益法之長期投資（附註四及十四）	454,677	4		394,214	3		352,819	3	
1600	不動產、廠房及設備－淨額（附註四、十五及三一）	2,695,664	21		2,794,253	25		2,782,102	24	
1805	商譽（附註四及十六）	190,618	2		189,240	2		136,968	1	
1781	商標權（附註四及十七）	-	-		-	-		1,263	-	
1821	其他無形資產（附註四及十七）	10,461	-		4,798	-		36,083	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	120,960	1		106,279	1		87,556	1	
1915	預付設備款（附註四及二三）	1,503,327	12		356,879	3		11,382	-	
1920	存出保證金	29,199	-		27,597	-		27,331	-	
1960	預付投資款	2,767	-		-	-		-	-	
1990	其他非流動資產（附註十八）	52,911	-		74,262	1		97,136	1	
15XX	非流動資產總計	5,762,807	45		4,469,422	40		3,967,164	34	
100X	資 產 總 計	\$ 12,768,245	100		\$ 11,307,368	100		\$ 11,701,182	100	
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註十九）	\$ 710,233	6		\$ 591,120	5		\$ 201,576	2	
2110	應付短期票款（附註十九）	80,000	1		-	-		127,200	1	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	-	-		-	-		39	-	
2150	應付票據－非關係人	68,461	1		58,903	-		99,021	1	
2160	應付票據－關係人（附註三十）	5,644	-		4,166	-		10,163	-	
2170	應付帳款－非關係人	1,194,722	9		1,688,749	15		2,001,855	17	
2180	應付帳款－關係人（附註三十）	2,591	-		2,422	-		5,062	-	
2190	應付建造合約款（附註四及十二）	13,154	-		59,649	-		108,357	1	
2219	其他應付款（附註二十）	695,157	5		414,330	4		732,979	6	
2230	當期所得稅負債（附註二四）	201,524	2		175,642	2		141,065	1	
2310	預收款項（附註十二）	47,638	-		75,104	1		141,597	1	
2320	一年內到期之長期負債（附註十九）	4,217	-		7,945	-		18,697	-	
2399	其他流動負債－其他	29,328	-		34,558	-		34,767	1	
21XX	流動負債總計	3,052,669	24		3,112,588	27		3,622,378	31	
	非流動負債									
2540	長期借款（附註十九）	819,160	6		119,415	1		34,808	-	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	91,608	1		83,824	1		80,552	1	
2640	應計退休金負債（附註四及二一）	87,041	1		86,560	1		76,598	1	
2645	存入保證金	1,206	-		1,696	-		2,230	-	
25XX	非流動負債總計	999,015	8		291,495	3		194,188	2	
200X	負債總計	4,051,684	32		3,404,083	30		3,816,566	33	
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、二二及二五）									
3110	普 通 股	3,767,599	29		3,767,599	33		3,767,599	32	
3200	資本公積	960,198	7		917,062	8		918,843	8	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	1,348,787	11		1,254,276	11		1,102,019	9	
3320	特別盈餘公積	86,888	1		86,888	1		86,888	1	
3350	未分配盈餘	1,971,238	15		1,620,381	14		1,820,308	16	
3300	保留盈餘總計	3,406,913	27		2,961,545	26		3,009,215	26	
3400	其他權益	478,800	4		186,300	2		145,271	1	
3500	庫藏股票	(35,900)	-		(35,900)	-		(35,900)	-	
31XX	本公司業主之權益總計	8,577,610	67		7,796,606	69		7,805,028	67	
36XX	非控制權益	138,951	1		106,679	1		79,588	-	
300X	權益總計	8,716,561	68		7,903,285	70		7,884,616	67	
	負債與權益總計	\$ 12,768,245	100		\$ 11,307,368	100		\$ 11,701,182	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

致茂電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 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		102年度		101年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四、十二及三十）				
4110	銷貨收入	\$ 10,234,844	101	\$ 11,668,456	100
4170	銷貨退回	(17,577)	-	(20,242)	-
4190	銷貨折讓	(46,636)	(1)	(4,706)	-
4100	銷貨收入淨額	<u>10,170,631</u>	<u>100</u>	<u>11,643,508</u>	<u>100</u>
5000	營業成本（附註四、十二、十三、二一及三十）	<u>6,419,811</u>	<u>63</u>	<u>8,253,868</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>3,750,820</u>	<u>37</u>	<u>3,389,640</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註二一及二三）				
6100	推銷費用	1,098,997	11	947,920	8
6200	管理費用	769,168	7	686,876	6
6300	研究發展費用	<u>714,156</u>	<u>7</u>	<u>680,912</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>2,582,321</u>	<u>25</u>	<u>2,315,708</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>1,168,499</u>	<u>12</u>	<u>1,073,932</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	23,335	-	14,529	-
7110	租金收入	27,163	-	28,154	-
7130	股利收入（附註四）	23,790	-	13,767	-
7190	補助款收入	15,844	-	20,531	-
7190	其他收入－其他	12,767	-	36,182	1
7671	金融資產減損損失（附註四及九）	(2,000)	-	-	-
7225	處分投資利益－淨額（附註四、七、八及九）	83,191	1	23,409	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7230	外幣兌換利益－淨額 (附註四)	\$ 18,025	-	\$ -	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產(負債) 利益－淨額(附註四 及七)	1,820	-	543	-
7590	什項支出	(13,560)	-	(29,157)	-
7210	處分不動產、廠房及設 備利益－淨額(附註 四)	21,286	-	-	-
7610	處分不動產、廠房及設 備損失－淨額(附註 四)	-	-	(2,188)	-
7630	外幣兌換損失－淨額 (附註四)	-	-	(46,260)	-
7510	利息費用(附註四及二 三)	(14,219)	-	(10,022)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資利益之份 額－淨額(附註四及 十四)	<u>51,095</u>	<u>1</u>	<u>14,938</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>248,537</u>	<u>2</u>	<u>64,426</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	1,417,036	14	1,138,358	10
7950	所得稅費用(附註四及二四)	<u>237,880</u>	<u>3</u>	<u>222,121</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>1,179,156</u>	<u>11</u>	<u>916,237</u>	<u>8</u>
其他綜合損益					
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	85,763	1	(48,096)	(1)
8360	確定福利計畫精算損失	(6,023)	-	(13,401)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	\$ 6,622	-	\$ -	-
8325	備供出售金融資產未實現評價損益	<u>201,001</u>	<u>2</u>	<u>87,773</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損益	<u>287,363</u>	<u>3</u>	<u>26,276</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,466,519</u>	<u>14</u>	<u>\$ 942,513</u>	<u>8</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,204,892	12	\$ 920,328	8
8620	非控制權益	(<u>25,736</u>)	<u>-</u>	(<u>4,091</u>)	<u>-</u>
8600		<u>\$ 1,179,156</u>	<u>12</u>	<u>\$ 916,237</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,491,388	14	\$ 947,956	8
8720	非控制權益	(<u>24,869</u>)	<u>-</u>	(<u>5,443</u>)	<u>-</u>
8700		<u>\$ 1,466,519</u>	<u>14</u>	<u>\$ 942,513</u>	<u>8</u>
	每股盈餘（附註二及二五）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 3.21</u>		<u>\$ 2.46</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.20</u>		<u>\$ 2.44</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明

5



會計主管：應 正





附 錄	項 目	公 司										主 項	總 計
		本 公 司		其 他 公 司		其 他 公 司		其 他 公 司		其 他 公 司			
代 碼	內 容	本 公 司	其 他 公 司	本 公 司	其 他 公 司	本 公 司	其 他 公 司	本 公 司	其 他 公 司	本 公 司	其 他 公 司	總 計	備 註
A1	101 年 1 月 1 日餘額	376,760	\$ 3,767,599	\$ 918,843	\$ 1,102,019	\$ 86,888	\$ 1,820,208	\$ 3,009,215	\$ -	\$ 145,271	\$ 145,271	\$ 7,805,028	歸屬於本公司 業主權益總計
B1	100 年度盈餘撥回及分配：	-	-	-	152,257	-	(152,257)	-	-	-	-	-	-
B5	特別法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(941,900)	(941,900)	-	-	-	(941,900)	(941,900)
D1	普通股現金股利－每股 2.5 元	-	-	-	-	-	920,328	920,328	-	-	-	920,328	916,237
D3	101 年度淨利	-	-	-	-	-	(13,401)	(13,401)	(46,744)	87,773	41,029	27,628	26,276
D5	101 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	906,922	906,922	(46,744)	87,773	41,029	947,956	(5,443)
C7	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	86,888	86,888	46,744	87,773	41,029	1,015	1,015
M1	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	按照權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Y1	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	(12,697)	(12,697)	-	-	-	(20,307)	20,307
Z1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	101 年度權益增加 (減少) 總額	-	-	-	152,257	-	(199,922)	(47,670)	(46,744)	87,773	41,029	(8,422)	27,021
B5	101 年 12 月 31 日餘額	376,760	3,767,599	917,062	1,254,276	86,888	1,620,381	2,961,545	(46,744)	233,044	186,300	7,796,606	106,679
D1	101 年度盈餘撥回及分配：	-	-	-	94,511	-	(94,511)	-	-	-	-	(753,520)	-
D3	特別法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(753,520)	(753,520)	-	-	-	-	-
D5	普通股現金股利－每股 2.0 元	-	-	-	-	-	1,204,892	1,204,892	-	-	-	1,204,892	(25,736)
O1	102 年度淨利	-	-	-	-	-	(6,004)	(6,004)	91,499	201,001	292,500	286,496	867
Y1	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,198,888	1,198,888	91,499	201,001	292,500	1,491,388	(24,869)
Z1	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	86,888	86,888	46,744	87,773	41,029	1,015	1,015
C7	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	按照權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	股份基礎給付	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Y1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	102 年度權益增加總額	-	-	-	94,511	-	350,857	445,368	91,499	201,001	292,500	781,004	32,272
B1	102 年 12 月 31 日餘額	376,760	3,767,599	950,138	\$ 1,348,787	\$ 86,888	\$ 1,971,238	\$ 3,406,913	\$ 44,755	\$ 434,045	\$ 478,810	\$ 8,527,610	\$ 138,951

附錄之附註係本會財務報告之一部分。

董事長：黃欽明

經理人：黃欽明

會計主管：惠正

致茂電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,417,036	\$ 1,138,358
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	309,547	317,679
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	(51,095)	(14,938)
A23100	處分投資利益—淨額	(83,079)	(22,526)
A24100	外幣兌換損失	14,632	2,304
A23700	非金融資產減損損失	48,216	42,071
A21300	股利收入	(23,790)	(13,767)
A21200	利息收入	(23,335)	(14,529)
A23500	金融資產減損損失	2,000	-
A20300	呆帳費用	19,792	4,879
A21900	股份基礎給付酬勞成本	16,639	-
A20900	利息費用	14,219	10,022
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備（利益）損失—淨額	(21,286)	2,188
A20200	攤銷費用	4,387	32,548
A23200	處分採用權益法之投資利益	(30)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產（增加） 減少	(1,780)	520
A31130	應收票據減少（增加）	26,169	(32,977)
A31150	應收帳款（增加）減少	(186,795)	553,112
A31170	應收建造合約款減少	28,414	31,056
A31200	存貨減少	9,463	445,699
A31230	預付款項增加	(6,550)	(5,719)
A31240	其他流動資產減少	31,104	2,191
A32110	持有供交易之金融負債減少	-	(39)
A32130	應付票據增加（減少）	10,750	(46,115)
A32150	應付帳款減少	(495,650)	(329,840)
A32170	應付建造合約款減少	(46,495)	(48,708)
A32180	其他應付款增加（減少）	162,307	(306,510)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
A32210	預收款項減少	(\$ 29,115)	(\$ 66,493)
A32230	其他流動負債減少	(5,323)	(2,742)
A32240	應計退休金負債減少	(6,060)	(3,439)
A33000	營運產生之現金流入	1,134,292	1,674,285
A33500	支付之所得稅	(193,995)	(204,552)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>940,297</u>	<u>1,469,733</u>
投資活動之現金流量			
B07100	預付設備款增加	(1,180,887)	(345,497)
B00400	處分備供出售金融資產價款	854,695	940,638
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(439,600)	(9,000)
B00300	取得備供出售金融資產	(540,000)	(1,245,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備價款	(125,854)	(342,778)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	82,455	51,581
B05000	因合併產生之現金流入	68,219	-
B07600	收取之股利	43,720	31,068
B07500	收取之利息	21,553	14,737
B06700	其他非流動資產減少	18,142	22,874
B02000	預付投資款增加	(2,767)	-
B03700	存出保證金增加	(1,602)	(266)
B09900	其他投資活動	-	(102,120)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(42,743)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(11,213)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	692
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	366
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,201,926)</u>	<u>(1,036,661)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	144,071	389,544
C04500	發放現金股利	(749,669)	(937,086)
C01600	舉借長期借款	700,911	92,552
C00500	應付短期票券增加	80,000	-
C05800	非控制權益變動	(11,602)	12,227
C01700	償還長期借款	(3,288)	(18,697)
C05600	支付之利息	(13,923)	(15,085)
C03100	存入保證金減少	(490)	(534)
C00600	應付短期票券減少	-	(127,200)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>146,010</u>	<u>(604,279)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	\$ 41,842	(\$ 37,303)
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(73,777)	(208,510)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,693,309</u>	<u>1,901,819</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,619,532</u>	<u>\$ 1,693,309</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明



會計主管：應 正



附件二

103 年度財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

致茂電子股份有限公司 公鑒：

致茂電子股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達致茂電子股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

致茂電子股份有限公司業已編製民國 103 及 102 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 李 振 銘

李振銘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 郭 俐 雯

郭俐雯

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 2 月 12 日

代 碼	資 產	103年12月31日			102年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
1100	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	1,847,648	12	\$	1,619,532	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）		8,638	-		45,635	-
1125	備供出售金融資產—流動（附註四及八）		1,873,734	12		250,700	2
1147	無活絡市場之債券投資—流動（附註四、十及三二）		398,993	3		448,600	3
1150	應收票據		33,316	-		18,556	-
1170	應收帳款—非關係人淨額（附註四及十一）		3,152,006	21		2,901,386	23
1180	應收帳款—關係人（附註四及三一）		9,950	-		4,580	-
1190	應收建造合約款（附註四及十二）		95,945	1		43,890	-
130X	存貨（附註四及十三）		1,604,773	11		1,530,689	12
1410	預付款項		56,178	-		65,650	1
1470	其他流動資產（附註三一）		103,523	1		76,220	1
11XX	流動資產總計		9,184,704	61		7,005,438	55
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動（附註四及八）		468,575	3		534,668	4
1543	以成本衡量之金融資產—非流動（附註四及九）		185,349	1		167,555	1
1550	採用權益法之長期投資（附註四及十四）		508,702	4		454,677	4
1600	不動產、廠房及設備—淨額（附註四、十五、二四及三二）		2,712,962	18		2,695,664	21
1805	商譽（附註四及十六）		193,939	1		190,618	2
1821	其他無形資產（附註四及十七）		6,533	-		10,461	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）		152,883	1		120,960	1
1915	預付設備款（附註四及二四）		1,431,534	10		1,503,327	12
1920	存出保證金		43,348	-		29,199	-
1960	預付投資款		33,000	-		2,767	-
1990	其他非流動資產（附註十八）		46,483	1		52,911	-
15XX	非流動資產總計		5,783,308	39		5,762,807	45
1XXX	資 產 總 計	\$	14,968,012	100	\$	12,768,245	100
代 碼	負 債 及 權 益						
2100	流動負債						
2100	短期借款（附註十九）	\$	332,725	2	\$	710,233	6
2110	應付短期票券（附註十九）		16,000	-		80,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七）		927	-		-	-
2150	應付票據—非關係人		44,029	-		68,461	1
2160	應付票據—關係人（附註三一）		15,279	-		5,644	-
2170	應付帳款—非關係人		1,277,344	9		1,194,722	9
2180	應付帳款—關係人（附註三一）		2,377	-		2,591	-
2190	應付建造合約款（附註四及十二）		3,796	-		13,154	-
2219	其他應付款（附註二一）		745,593	5		695,157	5
2230	當期所得稅負債（附註二五）		229,301	2		201,524	2
2310	預收款項（附註十二）		84,231	1		47,638	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十九）		75,138	-		4,217	-
2399	其他流動負債—其他		44,035	-		29,328	-
21XX	流動負債總計		2,870,775	19		3,052,669	24
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註四及二十）		1,731,006	11		-	-
2540	長期借款（附註十九）		757,200	5		819,160	6
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）		109,425	1		91,608	1
2640	應計退休金負債（附註四及二二）		108,061	1		87,041	1
2645	存入保證金		780	-		1,206	-
25XX	非流動負債總計		2,706,472	18		999,015	8
2XXX	負債總計		5,577,247	37		4,051,684	32
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、二三及二七）						
3110	普 通 股		3,787,821	25		3,767,599	29
3200	資本公積		1,256,654	9		960,198	7
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,469,276	10		1,348,787	11
3320	特別盈餘公積		86,888	-		86,888	1
3350	未分配盈餘		2,198,596	15		1,971,238	15
3300	保留盈餘總計		3,754,760	25		3,406,913	27
3400	其他權益		507,104	3		478,800	4
3500	庫藏股票	(	35,714)	-	(	35,900)	-
31XX	本公司業主之權益總計		9,270,625	62		8,577,610	67
36XX	非控制權益		120,140	1		138,951	1
3XXX	權益總計		9,390,765	63		8,716,561	68
	負 債 與 權 益 總 計	\$	14,968,012	100	\$	12,768,245	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

致茂電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 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		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十二及三十）				
4110	銷貨收入	\$ 10,374,332	101	\$ 10,234,844	101
4170	銷貨退回	(22,007)	-	(17,577)	-
4190	銷貨折讓	(45,240)	(1)	(46,636)	(1)
4100	銷貨收入淨額	10,307,085	100	10,170,631	100
5000	營業成本（附註四、十三、二二、二四及三十）	6,261,181	61	6,419,811	63
5900	營業毛利	4,045,904	39	3,750,820	37
	營業費用（附註二二及二四）				
6100	推銷費用	1,289,279	12	1,098,997	11
6200	管理費用	706,423	7	769,168	7
6300	研究發展費用	830,941	8	714,156	7
6000	營業費用合計	2,826,643	27	2,582,321	25
6900	營業淨利	1,219,261	12	1,168,499	12
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	24,192	-	23,335	-
7110	租金收入（附註三一）	27,497	-	27,163	-
7130	股利收入（附註四）	34,325	-	23,790	-
7190	補助收入	37,840	-	15,844	-
7190	其他收入－其他（附註三一）	46,432	1	12,767	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額（附註四及十四）	82,578	1	51,095	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7225	處分投資利益	\$ 17,325	-	\$ 83,191	1
7230	外幣兌換利益—淨額 (附註四)	94,921	1	18,025	-
7671	金融資產減損損失(附 註四及九)	(15,500)	-	(2,000)	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產(負債) 利益—淨額(附註四)	5,455	-	1,820	-
7210	處分不動產、廠房及設 備利益—淨額(附註 四)	2,852	-	21,286	-
7590	什項支出	(24,504)	-	(13,560)	-
7050	財務成本(附註二四)	(31,300)	-	(14,219)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>302,113</u>	<u>3</u>	<u>248,537</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	1,521,374	15	1,417,036	14
7950	所得稅費用(附註四及二五)	<u>227,318</u>	<u>2</u>	<u>237,880</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>1,294,056</u>	<u>13</u>	<u>1,179,156</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益(淨額)(附註 二三)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	92,057	1	85,763	1
8360	確定福利計畫精算損失	(27,360)	-	(6,023)	-
8370	採用權益法之關聯企業 及合資之其他綜合損 益份額	3,259	-	6,622	-
8325	備供出售金融資產未實 現評價損益	(63,697)	(1)	<u>201,001</u>	<u>2</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>4,259</u>	<u>-</u>	<u>287,363</u>	<u>3</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,298,315</u>	<u>13</u>	<u>\$ 1,466,519</u>	<u>14</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,316,444	13	\$ 1,204,892	12
8620	非控制權益	(22,388)	-	(25,736)	-
8600		<u>\$ 1,294,056</u>	<u>13</u>	<u>\$ 1,179,156</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,318,051	13	\$ 1,491,388	14
8720	非控制權益	(19,736)	-	(24,869)	-
8700		<u>\$ 1,298,315</u>	<u>13</u>	<u>\$ 1,466,519</u>	<u>14</u>
	每股盈餘（附註二及二六）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 3.51</u>		<u>\$ 3.21</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.30</u>		<u>\$ 3.20</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明



會計主管：應 正





致遠電子股份有限公司
合併資產負債表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

代碼	說明	致遠電子股份有限公司									
		資產	負債	資本	公積金	其他權益	合計	其他權益	合計	資本	公積金
A1	102 年 1 月 1 日餘額	376,760	\$ 3,767,599	\$ 917,082	\$ 1,254,276	\$ 86,888	\$ 2,961,545	\$ 46,744	\$ 233,044	\$ 186,300	\$ 7,796,606
B1	101 年度盈餘撥補及分配	-	-	-	94,511	-	-	-	-	-	(753,520)
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(753,520)	-	-	-	(753,520)
D1	普通股利每股 2.0 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,204,892
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,004	-	-	-	286,496
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,198,888	-	-	-	1,497,388
C7	其他資本公積變動： 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,646
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,851
N1	股份基礎給付	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,639
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,141
Y1	102 年度損益增加總額	-	-	-	94,511	-	445,368	-	-	-	813,276
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	376,760	3,767,599	960,198	1,348,787	86,888	3,406,913	44,755	434,045	478,800	8,577,610
B1	102 年度盈餘撥補及分配：	-	-	-	120,489	-	(120,489)	-	-	-	(941,900)
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(941,900)	-	-	-	(941,900)
D1	普通股利每股 2.5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,316,444
D3	103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	26,697	-	-	-	1,607
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,289,747	-	-	-	1,318,051
C5	其他資本公積變動： 發行可轉換公司債溢利攤銷組成部分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141,487
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,064
I1	可轉換公司債轉換	2,022	20,222	115,283	-	-	-	-	-	-	135,505
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	741
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,278
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	925
Y1	103 年度損益增加 (減少) 總額	2,022	20,222	296,456	120,489	-	347,847	-	-	-	674,204
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	378,782	3,787,821	\$ 1,256,654	\$ 1,469,276	\$ 86,888	\$ 3,754,760	\$ 136,756	\$ 370,548	\$ 507,104	\$ 9,270,625
											\$ 1,201,40
											\$ 9,390,265

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：黃欽明

總經理：黃欽明

會計主管：廖正

致茂電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,521,374	\$ 1,417,036
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	297,188	309,547
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	(82,578)	(51,095)
A23700	非金融資產減損損失	62,450	48,216
A21300	股利收入	(34,325)	(23,790)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	34,203	16,639
A20900	財務成本	31,300	14,219
A24100	外幣兌換損失	30,233	14,632
A21200	利息收入	(24,192)	(23,335)
A20300	呆帳費用	18,699	19,792
A23100	處分投資利益—淨額	(17,325)	(83,079)
A23500	金融資產減損損失	15,500	2,000
A20200	攤銷費用	3,928	4,387
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益—淨額	(2,852)	(21,286)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(30)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產減少 (增加)	38,398	(1,780)
A31130	應收票據(增加)減少	(14,760)	26,169
A31150	應收帳款增加	(271,946)	(186,795)
A31170	應收建造合約款(增加)減少	(52,055)	28,414
A31200	存貨(增加)減少	(253,889)	9,463
A31230	預付款項減少(增加)	9,472	(6,550)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(30,267)	31,104
A32110	持有供交易之金融負債減少	(3,933)	-
A32130	應付票據(減少)增加	(14,797)	10,750
A32150	應付帳款增加(減少)	82,408	(495,650)
A32170	應付建造合約款減少	(9,358)	(46,495)
A32180	其他應付款增加	61,901	162,307

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
A32210	預收款項增加(減少)	\$ 36,593	(\$ 29,115)
A32230	其他流動負債增加(減少)	14,707	(5,323)
A32240	應計退休金負債減少	(3,533)	(6,060)
A33000	營運產生之現金流入	1,442,544	1,134,292
A33500	支付之所得稅	(214,887)	(193,995)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,227,657</u>	<u>940,297</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(2,351,975)	(540,000)
B00400	處分備供出售金融資產價款	747,261	854,695
B02700	購置不動產、廠房及設備價款	(97,019)	(125,854)
B07600	收取之股利	64,184	43,720
B00700	出售無活絡市場之債券投資價款	49,607	-
B02000	預付投資款增加	(33,000)	(2,767)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(30,000)	-
B07500	收取之利息	26,080	21,553
B07100	預付設備款增加	(21,151)	(1,180,887)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	18,731	82,455
B03700	存出保證金增加	(14,149)	(1,602)
B06800	其他非流動資產減少	6,428	18,142
B05000	因合併產生之現金流入	-	68,219
B00600	取得無活絡市場之債券投資	-	(439,600)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,635,003)</u>	<u>(1,201,926)</u>
籌資活動之現金流量			
C01200	發行可轉換公司債	1,994,680	-
C04500	發放現金股利	(937,111)	(749,669)
C00100	短期借款(減少)增加	(374,416)	144,071
C00600	應付短期票券減少	(64,000)	-
C05600	支付之利息	(26,186)	(13,923)
C01700	償還長期借款	(4,970)	(3,288)
C05000	處分庫藏股票	741	-
C03100	存入保證金減少	(426)	(490)
C01600	舉借長期借款	-	700,911
C00500	應付短期票券增加	-	80,000
C05800	非控制權益變動	-	(11,602)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>588,312</u>	<u>146,010</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>47,150</u>	<u>41,842</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	\$ 228,116	(\$ 73,777)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,619,532</u>	<u>1,693,309</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,847,648</u>	<u>\$ 1,619,532</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明



會計主管：應 正



附件三

104 年第二季財務報告及會計師核閱報告

會計師核閱報告

致茂電子股份有限公司 公鑒：

致茂電子股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

列入合併財務報告之非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）4,230,754 仟元及 3,418,303 仟元，分別占合併資產總額之 26.92%及 22.24%，負債總額分別為 1,559,216 仟元及 849,772 仟元，分別占合併負債總額之 22.38%及 12.16%；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之營業收入淨額分別為 1,263,771 仟元及 736,702 仟元，分別占合併營業收入淨額之 46.64%及 28.04%，綜合利益（損失）分別為 140,478 仟元及(16,969)仟元，分別占合併綜合利益之 56.57%及(6.94%)；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業收入淨額分別為 1,946,115 仟元及 1,315,554 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 42.00%及 28.39%，綜合利益（損失）分別為 117,905 仟元及(21,955)仟元，分別佔合併綜合利益之 38.01%及(4.73%)。又如合併財務報告附註十五所述，民國 104 年

及 103 年 6 月 30 日部分採用權益法之投資餘額分別計 89,755 仟元及 82,167 仟元，分別佔合併資產總額之 0.57% 及 0.53%；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日認列之採用權益法認列之關聯企業及合資綜合利益分別為 2,678 仟元及 4,273 仟元，分別佔合併綜合損益之 1.08% 及 1.75%；及於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之採用權益法認列之關聯企業及合資綜合損益分別為損失(15)仟元及利益 5,288 仟元，分別佔合併綜合損益之 0% 及 1.14%，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算與揭露。又合併財務報告附註三六所述轉投資事業之相關資訊屬前述非重要子公司及採權益法之被投資公司部分，係依據該等公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及採權益法之被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 李 振 銘

李振銘



會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 7 月 31 日

民國 104 年 6 月 30 日暨民國 103 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年6月30日 (經核閱)		103年12月31日 (重編後並經查核)		103年6月30日 (重編後並經核閱)		103年1月1日 (重編後並經查核)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100	流動資產								
1110	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 2,573,727	16	\$ 1,847,648	12	\$ 1,875,675	12	\$ 1,619,532	13
1125	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	10,151	-	8,638	-	48,528	-	45,635	-
1147	備供出售金融資產—流動(附註四及八)	2,172,260	14	1,873,734	12	2,190,225	14	250,700	2
1150	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四、 十及三三)	400,739	3	398,993	3	373,411	3	448,600	3
1150	應收票據	57,539	-	33,316	-	19,393	-	18,556	-
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註四及十一)	2,708,436	17	3,152,006	21	2,977,271	19	2,901,386	23
1180	應收帳款—關係人(附註四及三二)	14,212	-	9,950	-	6,776	-	4,580	-
1190	應收建造合約款(附註四及十二)	198,723	1	95,945	1	135,910	1	43,890	-
130X	存貨(附註四及十三)	1,581,200	10	1,604,773	11	1,753,761	12	1,530,689	12
1410	預付款項	108,471	1	56,178	-	92,559	1	65,650	1
1470	其他流動資產(附註三二)	122,503	1	103,523	1	150,529	1	76,220	1
11XX	流動資產總計	9,947,961	63	9,184,704	61	9,624,038	63	7,005,438	55
1523	非流動資產								
1543	備供出售金融資產—非流動(附註四及八)	345,317	2	468,575	3	502,383	3	534,668	4
1550	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及 九)	218,124	2	185,349	1	197,930	1	167,555	1
1600	採用權益法之長期投資(附註四及十五)	551,199	4	508,702	4	470,259	3	454,677	4
1805	不動產、廠房及設備—淨額(附註四、十六及 三三)	2,744,175	18	2,712,962	18	2,645,936	17	2,695,664	21
1821	商譽(附註四及十七)	192,516	1	193,939	1	190,726	1	190,618	2
1840	其他無形資產(附註四及十八)	5,528	-	6,533	-	8,017	-	10,461	-
1915	遞延所得稅資產(附註四)	163,575	-	154,847	1	132,890	1	123,134	1
1920	預付設備款(附註四及三四)	1,445,183	9	1,431,534	10	1,508,253	10	1,503,327	12
1920	存出保證金	46,310	-	43,348	-	33,535	-	29,199	-
1960	預付投資款	-	-	33,000	-	-	-	2,767	-
1990	其他非流動資產(附註十九)	55,980	-	46,483	1	54,755	1	52,911	-
15XX	非流動資產總計	5,767,907	37	5,785,272	39	5,744,684	37	5,764,981	45
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,715,868	100	\$ 14,969,976	100	\$ 15,368,722	100	\$ 12,770,419	100
2100	流動負債								
2110	短期借款(附註二十及三三)	\$ 220,851	1	\$ 332,725	2	\$ 165,263	1	\$ 710,233	6
2120	應付短期票券(附註二十)	16,000	-	16,000	-	16,000	-	80,000	1
2150	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	4,079	-	927	-	3,000	-	-	-
2160	應付票據—非關係人	234,113	2	44,029	-	87,938	1	68,461	1
2170	應付票據—關係人(附註三二)	19,726	-	15,279	-	5,762	-	5,644	-
2180	應付帳款—非關係人	1,202,484	8	1,277,344	9	1,722,431	11	1,194,722	9
2190	應付帳款—關係人(附註三二)	1,312	-	2,377	-	4,192	-	2,591	-
2210	應付建造合約款(附註四及十二)	19,382	-	3,796	-	31,457	-	13,154	-
2216	應付股利	987,433	6	-	-	941,900	6	-	-
2219	其他應付款(附註二二)	691,865	4	745,593	5	697,505	5	695,157	5
2230	本期所得稅負債(附註二六)	150,844	1	229,301	2	189,006	1	201,524	2
2310	預收款項(附註十二)	564,525	4	84,231	1	154,762	1	47,638	-
2320	一年內到期之長期借款(附註二十及三三)	165,408	1	75,138	-	4,315	-	4,217	-
2399	其他流動負債—其他	46,076	-	44,035	-	90,481	1	29,328	-
21XX	流動負債總計	4,324,098	27	2,870,775	19	4,114,012	27	3,052,669	24
2530	非流動負債								
2540	應付公司債(附註四及二一)	1,744,243	11	1,731,006	11	1,852,173	12	-	-
2570	長期借款(附註二十及三三)	661,146	4	757,200	5	821,395	5	819,160	6
2640	遞延所得稅負債(附註四)	112,382	1	109,425	1	95,446	-	91,608	1
2645	淨確定福利負債(附註四及二三)	124,888	1	127,702	1	106,360	1	109,129	1
2645	存入保證金	775	-	780	-	768	-	1,206	-
25XX	非流動負債總計	2,643,434	17	2,726,113	18	2,876,142	18	1,021,103	8
2XXX	負債總計	6,967,532	44	5,596,888	37	6,990,154	45	4,073,772	32
3110	歸屬於本公司業主之權益(附註四、二四及二八)								
3200	普通股	3,787,863	24	3,787,821	25	3,767,599	25	3,767,599	29
3310	資本公積	1,273,532	8	1,256,654	9	1,118,879	7	960,198	7
3320	保留盈餘								
3330	法定盈餘公積	1,600,920	10	1,469,276	10	1,469,276	9	1,348,787	11
3350	特別盈餘公積	86,888	1	86,888	1	86,888	1	86,888	1
3360	未分配盈餘	1,559,638	10	2,180,919	14	1,399,125	9	1,951,324	15
3300	保留盈餘總計	3,247,446	21	3,737,083	25	2,955,289	19	3,386,999	27
3400	其他權益	332,948	2	507,104	3	445,125	3	478,800	4
3500	庫藏股票	(35,714)	-	(35,714)	-	(35,714)	-	(35,900)	-
31XX	本公司業主之權益總計	8,606,075	55	9,252,948	62	8,251,178	54	8,557,696	67
36XX	非控制權益	142,261	1	120,140	1	127,390	1	138,951	1
3XXX	權益總計	8,748,336	56	9,373,088	63	8,378,568	55	8,696,647	68
	負債與權益總計	\$ 15,715,868	100	\$ 14,969,976	100	\$ 15,368,722	100	\$ 12,770,419	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 7 月 31 日核閱報告)

致茂電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經複核，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註四、十二及三二)								
4110	銷貨收入	\$ 2,712,574	100	\$ 2,636,881	100	\$ 4,710,603	102	\$ 4,660,224	100
4170	銷貨退回	(316)	-	(4,385)	-	(71,384)	(2)	(8,636)	-
4190	銷貨折讓	(2,772)	-	(5,002)	-	(5,970)	-	(17,993)	-
4100	銷貨收入淨額	2,709,486	100	2,627,494	100	4,633,249	100	4,633,595	100
5000	營業成本 (附註四、十二、十三、二四及三二)	1,569,361	58	1,626,235	62	2,695,881	58	2,876,397	62
5900	營業毛利	1,140,125	42	1,001,259	38	1,937,368	42	1,757,198	38
5910	未實現營業毛利	(202)	-	-	-	(202)	-	-	-
5950	已實現營業毛利	1,139,923	42	1,001,259	38	1,937,166	42	1,757,198	38
	營業費用 (附註二四及二七)								
6100	推銷費用	352,187	13	320,722	12	680,131	15	595,859	13
6200	管理費用	150,546	5	144,348	5	294,717	6	299,898	6
6300	研究發展費用	220,517	8	199,225	8	414,462	9	380,941	8
6000	營業費用合計	723,250	26	664,295	25	1,389,310	30	1,276,698	27
6900	營業淨利	416,673	16	336,964	13	547,856	12	480,500	11
	營業外收入及支出								
7100	利息收入 (附註四)	7,521	-	5,583	-	12,721	-	11,215	-
7110	租金收入	5,753	-	8,471	-	12,295	-	14,535	-
7130	股利收入	-	-	30,726	1	-	-	30,726	1
7190	補助款收入	4,269	-	9,871	-	6,519	-	9,871	-
7190	其他收入—其他	8,845	-	4,047	-	44,536	1	9,011	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益—淨額 (附註四)	249	-	864	-	1,315	-	1,127	-
7225	處分投資利益—淨額 (附註四及八)	3	-	10,858	1	14	-	12,269	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債) 利益—淨額 (附註四)	-	-	3,996	-	-	-	4,824	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債) 損失—淨額 (附註四)	(1,863)	-	-	-	(1,639)	-	-	-
7590	什項支出	(1,132)	-	(1,274)	-	(2,752)	-	(1,736)	-
7671	金融資產減損損失 (附註四及九)	-	-	-	-	-	-	(2,410)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失—淨額 (附註四)	-	-	-	-	-	-	-	-
7630	外幣兌換損失—淨額 (附註四)	(16,269)	-	(40,214)	(1)	(52,669)	(1)	(13,255)	-
7510	利息費用 (附註四、二十及二五)	(10,552)	-	(5,407)	-	(20,920)	-	(8,635)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份 額—淨額 (附註四及十四)	31,806	1	27,445	1	41,393	1	41,428	1
7000	營業外收入及支出合計	28,630	1	54,966	2	40,813	1	108,970	2
7900	稅前淨利	445,303	17	391,930	15	588,669	13	589,470	13
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	74,165	3	64,157	3	103,974	2	89,315	2
8200	本期淨利	371,138	14	327,773	12	484,695	11	500,155	11
	其他綜合損益 (淨額) (附註二四)								
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	(25,426)	(1)	(45,048)	(2)	(58,143)	(1)	(9,231)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其 他綜合損益之份額	(6,056)	-	3,495	-	1,306	-	3,998	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(91,340)	(4)	(41,668)	(1)	(117,668)	(3)	(30,277)	(1)
8300	本期其他綜合損益	(122,822)	(5)	(83,221)	(3)	(174,505)	(4)	(35,510)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 248,316	9	\$ 244,552	9	\$ 310,190	7	\$ 464,645	10
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 381,251	14	\$ 333,290	12	\$ 504,589	11	\$ 512,078	11
8620	非控制權益	(10,113)	-	(5,517)	-	(19,894)	(1)	(11,923)	-
8600		\$ 371,138	14	\$ 327,773	12	\$ 484,695	10	\$ 500,155	11
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 259,032	9	\$ 250,806	9	\$ 331,165	7	\$ 476,515	10
8720	非控制權益	(10,716)	-	(6,254)	-	(20,975)	-	(11,870)	-
8700		\$ 248,316	9	\$ 244,552	9	\$ 310,190	7	\$ 464,645	10
	每股盈餘 (附註二及二六)								
9710	來自繼續營業單位 基 本	\$ 1.01		\$ 0.82		\$ 1.34		\$ 1.36	
9810	稀 釋	\$ 0.96		\$ 0.86		\$ 1.28		\$ 1.33	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 7 月 31 日核閱報告)

董事長：黃欽明

經理人：黃欽明

會計主管：應 正



單位：除另予註明者外，係新台幣千元

徵附之附註係本財務報告之一部分

代理人：黃啟明

會計主管：馬正



致茂電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 588,669	\$ 589,470
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	159,792	143,426
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	(41,393)	(41,428)
A24100	外幣兌換損失	24,944	2,083
A20900	財務成本	20,920	8,635
A21900	股份基礎給付酬勞成本	17,257	16,948
A23700	非金融資產減損損失	17,034	21,406
A21200	利息收入	(12,721)	(11,215)
A20300	呆帳(迴轉)費用	(9,310)	11,073
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益—淨額	(1,315)	(1,127)
A20200	攤銷費用	1,005	2,444
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	202	-
A23100	處分投資利益—淨額	(14)	(12,269)
A21300	股利收入	-	(30,726)
A23500	金融資產減損損失	-	2,410
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產	(1,513)	(2,893)
A31130	應收票據	(24,223)	(837)
A31150	應收帳款	410,748	(89,182)
A31170	應收建造合約款	(102,778)	(92,020)
A31200	存 貨	(32,705)	(291,914)
A31230	預付款項	(52,153)	(26,909)
A31240	其他流動資產	(7,495)	(21,866)
A32110	持有供交易之金融負債	3,152	(1,989)
A32130	應付票據	194,514	19,595

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日 (重編後)
A32150	應付帳款	(\$ 84,048)	\$ 529,310
A32170	應付建造合約款	15,586	18,303
A32180	其他應付款	(30,005)	10,049
A32210	預收款項	480,204	107,124
A32230	其他流動負債	1,632	61,153
A32240	應計退休金負債	(2,848)	(2,769)
A33000	營運產生之現金流入	1,533,138	916,285
A33500	支付之所得稅	(167,185)	(91,768)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,365,953</u>	<u>824,517</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(300,000)	(2,100,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備價款	(159,074)	(76,931)
B07500	收取之利息	11,285	12,969
B05000	因合併產生之現金流入	10,897	-
B06700	其他非流動資產增加	(9,497)	(1,844)
B00400	處分備供出售金融資產價款	7,078	174,752
B07100	預付設備款增加	(4,345)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備	4,177	14,125
B03700	存出保證金增加	(2,627)	(4,336)
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(1,746)	-
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	-	75,189
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(30,000)
B07600	收取之股利	-	6,373
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(443,852)</u>	<u>(1,929,703)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(157,859)	(543,940)
C05800	非控制權益變動	29,400	-
C05600	支付之利息	(21,353)	(9,150)
C01700	償還長期借款	(2,451)	(2,127)
C01200	發行可轉換公司債	-	1,994,680
C00600	應付短期票券減少	-	(64,000)
C05000	處分庫藏股票	-	741
C03100	存入保證金減少	-	(438)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(152,263)</u>	<u>1,375,766</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日 (重編後)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(\$ 43,759)	(\$ 14,437)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	726,079	256,143
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,847,648</u>	<u>1,619,532</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,573,727</u>	<u>\$ 1,875,675</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 7 月 31 日核閱報告)

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明



會計主管：應 正



附件四

102 年度個體財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

致茂電子股份有限公司 公鑒：

致茂電子股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達致茂電子股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

致茂電子股份有限公司民國 102 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 李 振 銘

李 振 銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 2 月 25 日



民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產										
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	404,475	4	\$	278,672	3	\$	514,218	6
1125	備供出售金融資產—流動（附註四及八）		-	-		259,409	3		140,061	1
1147	無活絡市場之債券投資—流動（附註四及十）		1,600	-		9,000	-		-	-
1150	應收票據—關係人（附註四及二八）		574	-		8,017	-		13,908	-
1160	應收票據—非關係人		15,375	-		13,008	-		11,724	-
1170	應收帳款—非關係人淨額（附註四、五及十一）		646,126	6		596,933	6		727,006	8
1180	應收帳款—關係人（附註四、五及二八）		1,031,310	9		900,106	10		952,505	10
1210	其他應收款—關係人（附註二八）		217,825	2		217,631	2		81,219	1
130X	存貨（附註四、五及十二）		1,174,172	11		1,073,289	12		1,372,568	15
1410	預付款項（附註二八）		25,871	-		26,011	-		19,370	-
1479	其他流動資產（附註二八）		90,104	1		87,876	1		56,820	1
11XX	流動資產總計		3,607,432	33		3,469,952	37		3,889,399	42
非流動資產										
1523	備供出售金融資產—非流動（附註四及八）		534,668	5		348,463	4		268,385	3
1543	以成本衡量之金融資產—非流動（附註四及九）		141,777	1		143,777	2		133,757	1
1550	採用權益法之長期投資（附註四、五、十三及二五）		3,137,235	29		2,718,840	29		2,702,190	29
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及二九）		1,924,727	17		1,993,820	21		2,044,575	22
1805	商譽（附註四、五及十五）		94,424	1		94,424	1		94,424	1
1781	商標權（附註四、五及十六）		-	-		-	-		1,263	-
1821	其他無形資產（附註四、五及十六）		-	-		-	-		28,408	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二二）		67,895	1		64,193	1		53,872	1
1915	預付設備款		1,432,824	13		356,879	4		10,716	-
1920	存出保證金		3,137	-		5,808	-		5,994	-
1960	預付投資款		2,767	-		-	-		-	-
1990	其他非流動資產		41,778	-		61,158	1		82,635	1
15XX	非流動資產總計		7,381,232	67		5,787,362	63		5,426,219	58
1XXX	資 產 總 計		\$ 10,988,664	100		\$ 9,257,314	100		\$ 9,315,618	100
代 碼	負 債 及 權 益									
流動負債										
2100	短期借款（附註十七及二七）	\$	550,000	5	\$	380,000	4	\$	-	-
2110	應付短期票券（附註十七）		80,000	1		-	-		50,000	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七）		-	-		-	-		39	-
2150	應付票據		966	-		13	-		60	-
2170	應付帳款		351,694	3		409,007	5		445,630	5
2180	應付帳款—關係人（附註二八）		33,625	-		16,740	-		52,413	1
2219	其他應付款（附註十八）		397,260	4		307,393	3		577,475	6
2230	當期所得稅負債（附註四、五及二二）		113,273	1		153,083	2		111,665	1
2310	預收款項		8,190	-		11,655	-		111,618	1
2399	其他流動負債—其他		16,512	-		20,593	-		10,802	-
21XX	流動負債總計		1,551,520	14		1,298,484	14		1,359,702	14
非流動負債										
2540	長期借款（附註四、十七、二一）		700,000	6		-	-		-	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）		82,872	1		80,504	1		78,765	1
2640	應計退休金負債（附註四、五及十九）		75,659	1		80,221	1		70,107	1
2645	存入保證金		1,003	-		1,499	-		2,016	-
25XX	非流動負債總計		859,534	8		162,224	2		150,888	2
2XXX	負債總計		2,411,054	22		1,460,708	16		1,510,590	16
權益（附註二十及二四）										
3100	普通股股本		3,767,599	34		3,767,599	41		3,767,599	40
3200	資本公積		960,198	9		917,062	10		918,843	10
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積		1,348,787	12		1,254,276	14		1,102,019	12
3320	特別盈餘公積		86,888	1		86,888	1		86,888	1
3350	未分配盈餘		1,971,238	18		1,620,381	17		1,820,308	19
3300	保留盈餘總計		3,406,913	31		2,961,545	32		3,009,215	32
3400	其他權益		478,800	4		186,300	2		145,271	2
3500	庫藏股票	(	35,900)	-	(	35,900)	(1)	(	35,900)	-
3XXX	權益總計		8,577,610	78		7,796,606	84		7,805,028	84
負 債 與 權 益 總 計										
		\$	10,988,664	100	\$	9,257,314	100	\$	9,315,618	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

致茂電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二八）				
4110	銷貨收入	\$ 3,943,794	100	\$ 4,182,220	100
4170	銷貨退回	(15,554)	-	(6,950)	-
4190	銷貨折讓	(1,760)	-	(1,538)	-
4100	銷貨收入淨額	3,926,480	100	4,173,732	100
5000	營業成本（附註十一及十二）	(1,746,225)	(44)	(1,853,804)	(45)
5900	營業毛利	2,180,255	56	2,319,928	55
5910	未實現銷貨毛利	(26,344)	(1)	(50,574)	(1)
5950	營業毛利淨額	2,153,911	55	2,269,354	54
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	446,757	11	350,201	8
6200	管理費用	334,554	9	403,755	10
6300	研究發展費用	631,010	16	636,865	15
6000	營業費用合計	1,412,321	36	1,390,821	33
6900	營業淨利	741,590	19	878,533	21
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額－淨額（附註四及十三）	380,455	10	87,274	2
7110	租金收入（附註二八）	30,117	1	32,951	1
7130	股利收入	23,576	1	13,566	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7190	其他收入—其他（附註二八）	\$ 16,055	-	\$ 37,203	1
7190	管理服務收入（附註二八）	9,325	-	15,175	-
7100	利息收入（附註二八）	8,173	-	6,689	-
7190	補助款收入	15,844	-	20,531	1
7230	外幣兌換利益—淨額（附註四）	10,814	-	-	-
7225	處分投資利益—淨額（附註四）	81,817	2	23,515	1
7610	處分不動產、廠房及設備損失—淨額（附註四）	(4,990)	-	(1,399)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）利益—淨額（附註四及七）	-	-	39	-
7590	什項支出	(1,013)	-	(6,721)	-
7630	外幣兌換損失（附註四）	-	-	(34,436)	(1)
7670	減損損失（附註四及九）	(2,000)	-	-	-
7510	利息費用（附註四及二一）	(4,976)	-	(2,671)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>563,197</u>	<u>14</u>	<u>191,716</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	1,304,787	33	1,070,249	26
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>99,895</u>	<u>2</u>	<u>149,921</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>1,204,892</u>	<u>31</u>	<u>920,328</u>	<u>22</u>
	其他綜合損益（淨額）（附註二十）				
8360	確定福利計畫精算損失	(5,889)	-	(13,839)	-
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	84,877	2	(46,744)	(1)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
8325	備供出售金融資產未實現評價損益	\$ 199,696	5	\$ 87,773	2
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	7,812	-	438	-
8300	本年度其他綜合損益	286,496	7	27,628	1
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,491,388</u>	<u>38</u>	<u>\$ 947,956</u>	<u>23</u>
	每股盈餘（附註二十三）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 3.21</u>		<u>\$ 2.46</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.20</u>		<u>\$ 2.44</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明



會計主管：應 正





民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

代 碼	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額	計 合	其 他 易 權 出 售 普 通 股 權 未 實 現 損 益	
-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	-----	-----------------	-----	-------------------------------	--

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃欽明

經理人：黃欽明

會計主管：應 正



致茂電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,304,787	\$ 1,070,249
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失（利益）之份額	(380,455)	(87,274)
A20100	折舊費用	146,746	151,236
A23100	處分投資利益—淨額	(81,787)	(23,515)
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	26,344	50,574
A23500	金融資產減損損失	2,000	-
A23700	非金融資產減損損失	35,000	30,556
A21300	股利收入	(23,576)	(13,566)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	16,639	-
A21200	利息收入	(8,173)	(6,689)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失—淨額	4,990	1,399
A20900	利息費用	4,976	2,671
A20300	呆帳費用	1,063	-
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(16,980)	46,953
A23200	處分採用權益法之投資利益	(30)	-
A20200	攤銷費用	-	29,671
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31130	應收票據減少	5,076	4,607
A31150	應收帳款（增加）減少	(165,374)	140,092
A31200	存貨（增加）減少	(143,243)	242,614
A31230	預付款項減少（增加）	140	(6,636)
A31240	其他流動資產增加	(1,662)	(30,587)
A32110	持有供交易之金融負債增加	-	(39)
A32130	應付票據增加（減少）	953	(47)
A32150	應付帳款減少	(43,070)	(67,970)
A32180	其他應付款項增加（減少）	88,722	(264,325)
A32210	預收款項減少	(2,756)	(99,403)
A32230	其他流動負債（減少）增加	(4,287)	12,145
A32240	應計退休金負債減少	(6,230)	(3,725)
	營運產生之現金流入	759,813	1,178,991
A33500	支付之所得稅	(140,441)	(117,085)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>619,372</u>	<u>1,061,906</u>

(承前頁)

代碼		102 年度	101 年度
BBBB	投資活動之現金流量		
B07100	預付設備款增加	(\$ 1,121,012)	(\$ 346,163)
B00400	處分備供出售金融資產價款	574,687	710,689
B00300	取得備供出售金融資產	(220,000)	(798,000)
B07600	收取之股利	160,108	140,294
B00600	取得無活絡市場之債券投資	-	(9,000)
B00700	出售無活絡市場債券投資價款	7,400	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(81,600)	(176,090)
B02700	購買不動產、廠房及設備	(31,327)	(50,530)
B06700	其他非流動資產減少	15,159	25,698
B04300	其他應收款—關係人增加	(3,378)	(145,557)
B05000	因合併產生之現金流入	-	212
B07500	收取之利息	7,503	6,399
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,242	2,760
B03800	存出保證金減少	2,671	186
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(11,213)
B02000	預付投資款增加	(2,767)	-
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	366
	投資活動之淨現金流出	(687,314)	(649,949)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	800,000	380,000
C04500	發放現金股利	(753,520)	(941,900)
C01600	舉借長期借款	700,000	-
C00200	短期借款減少	(630,000)	-
C00500	應付短期票券增加	80,000	-
C05600	支付之利息	(7,962)	(2,579)
C03100	存入保證金減少	(496)	(517)
C00600	應付短期票券減少	-	(79,600)
	籌資活動之淨現金流入(出)	188,022	(644,596)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	5,723	(2,907)
	本年度現金及約當現金增加(減少)數	125,803	(235,546)
E00100	年初現金及約當現金餘額	278,672	514,218
	年底現金及約當現金餘額	\$ 404,475	\$ 278,672

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明



會計主管：應正



附件五

103 年度個體財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

致茂電子股份有限公司 公鑒：

致茂電子股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達致茂電子股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 李 振 銘



李振銘

會計師 郭 俐 雯



郭俐雯

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 2 月 12 日



致遠電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 482,015	4	\$ 404,475	4
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)	1,634,854	12	-	-
1147	無活絡市場之債券投資—流動(附註四、六及十)	51,091	-	1,600	-
1150	應收票據—關係人(附註四及二八)	405	-	574	-
1160	應收票據—非關係人	7,722	-	15,375	-
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註四、五及十一)	974,700	7	646,126	6
1180	應收帳款—關係人(附註四、五及二八)	1,304,757	10	1,031,310	9
1210	其他應收款—關係人(附註二八)	174,126	1	217,825	2
130X	存貨(附註四、五及十二)	1,256,528	10	1,174,172	11
1410	預付款項(附註二八)	28,654	-	25,871	-
1479	其他流動資產(附註二八)	100,789	1	90,104	1
11XX	流動資產總計	6,015,641	45	3,607,432	33
1523	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及八)	468,575	4	534,668	5
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及九)	159,044	1	141,777	1
1550	採用權益法之長期投資(附註四、五、十三及二五)	3,074,762	23	3,137,235	29
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及二九)	1,907,429	14	1,924,727	17
1805	商譽(附註四、五及十五)	94,424	1	94,424	1
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二二)	78,193	1	67,895	1
1915	預付設備款	1,431,535	11	1,432,824	13
1920	存出保證金	2,675	-	3,137	-
1960	預付投資款	33,000	-	2,767	-
1990	其他非流動資產	24,812	-	41,778	-
15XX	非流動資產總計	7,274,449	55	7,381,232	67
1XXX	資 產 總 計	\$ 13,290,090	100	\$ 10,988,664	100
2100	流動負債				
2100	短期借款(附註十六及二七)	\$ 150,000	1	\$ 550,000	5
2110	應付短期票券(附註十六)	-	-	80,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	927	-	-	-
2150	應付票據	1,051	-	966	-
2170	應付帳款	440,799	3	351,694	3
2180	應付帳款—關係人(附註二八)	102,703	1	33,625	-
2219	其他應付款(附註十八)	499,106	4	397,260	4
2230	當期所得稅負債(附註四、五及二二)	166,794	1	113,273	1
2310	預收款項	7,815	-	8,190	-
2320	一年內到期之長期負債(附註四及十六)	70,000	1	-	-
2399	其他流動負債—其他	16,167	-	16,512	-
21XX	流動負債總計	1,455,362	11	1,551,520	14
2540	非流動負債				
2540	長期借款(附註四、十六、二一)	630,000	4	700,000	6
2530	應付公司債(附註四及十七)	1,731,006	13	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	102,987	1	82,872	1
2640	應計退休金負債(附註四、五及十九)	99,544	1	75,659	1
2645	存入保證金	566	-	1,003	-
25XX	非流動負債總計	2,564,103	19	859,534	8
2XXX	負債總計	4,019,465	30	2,411,054	22
3100	權益(附註二十及二四)				
3100	普通股股本	3,787,821	29	3,767,599	34
3200	資本公積	1,256,654	9	960,198	9
3310	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,469,276	11	1,348,787	12
3320	特別盈餘公積	86,888	1	86,888	1
3350	未分配盈餘	2,198,596	16	1,971,238	18
3300	保留盈餘總計	3,754,760	28	3,406,913	31
3400	其他權益	507,104	4	478,800	4
3500	庫藏股票	(35,714)	-	(35,900)	-
3XXX	權益總計	9,270,625	70	8,577,610	78
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 13,290,090	100	\$ 10,988,664	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃欽明

經理人：黃欽明

會計主管：應 正



致茂電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二八）				
4110	銷貨收入	\$ 5,162,703	100	\$ 3,943,794	100
4170	銷貨退回	(20,743)	-	(15,554)	-
4190	銷貨折讓	(6,761)	-	(1,760)	-
4100	銷貨收入淨額	5,135,199	100	3,926,480	100
5000	營業成本（附註十二、二一 及二八）	(2,361,384)	(46)	(1,746,225)	(44)
5900	營業毛利	2,773,815	54	2,180,255	56
5910	與子公司及關聯企業之未實 現利益	(21,257)	-	(26,344)	(1)
5950	已實現營業毛利	2,752,558	54	2,153,911	55
	營業費用（附註二一及二八）				
6100	推銷費用	540,545	10	446,757	11
6200	管理費用	407,080	8	334,554	9
6300	研究發展費用	754,890	15	631,010	16
6000	營業費用合計	1,702,515	33	1,412,321	36
6900	營業淨利	1,050,043	21	741,590	19
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資 利益之份額—淨額 (附註四及十三)	226,144	4	380,455	10
7230	外幣兌換利益—淨額 (附註四)	84,046	2	10,814	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7670	減損損失(附註四及九)	(\$ 15,500)	-	(\$ 2,000)	-
7225	處分投資利益—淨額 (附註四)	14,571	-	81,817	2
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產(負債) 利益—淨額(附註四 及七)	3,933	-	-	-
7590	什項支出	(1,842)	-	(1,013)	-
7210	處分不動產、廠房及設 備利益(損失)—淨 額(附註四)	318	-	(4,990)	-
7190	補助款收入(附註二八)	37,840	1	15,844	-
7110	租金收入(附註二八)	31,552	1	30,117	1
7130	股利收入	27,630	-	23,576	1
7190	其他收入—其他(附註 二八)	21,608	-	16,055	-
7100	利息收入(附註二八)	12,122	-	8,173	-
7190	管理服務收入(附註二 八)	11,000	-	9,325	-
7510	財務成本(附註四及二 一)	(21,627)	-	(4,976)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>431,795</u>	<u>8</u>	<u>563,197</u>	<u>14</u>
7900	稅前淨利	1,481,838	29	1,304,787	33
7950	所得稅費用(附註四及二二)	<u>165,394</u>	<u>3</u>	<u>99,895</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>1,316,444</u>	<u>26</u>	<u>1,204,892</u>	<u>31</u>
	其他綜合損益(淨額)(附註 二十)				
8360	確定福利計畫精算損失	(27,616)	(1)	(5,889)	-
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	89,661	2	84,877	2

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
8325	備供出售金融資產未實現評價損益	(\$ 63,519)	(1)	\$ 199,696	5
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	3,081	-	7,812	-
8300	本年度其他綜合損益	1,607	-	286,496	7
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,318,051</u>	<u>26</u>	<u>\$ 1,491,388</u>	<u>38</u>
每股盈餘 (附註二十三)					
來自繼續營業單位					
9710	基 本	<u>\$ 3.51</u>		<u>\$ 3.21</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.30</u>		<u>\$ 3.20</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明



會計主管：應 正





民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣元，惟
每股股利為元

代碼	說明	其他交易損益項目									
		普通股本	資本公積	法定公積	留公積	未分配盈餘	國外營運機構之兌換損益	未實現匯損	金融資產	出售	合計
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,767,599	\$ 917,062	\$ 1,254,276	\$ 86,888	\$ 1,620,381	\$ 2,961,545	\$ 46,744	\$ 233,044	\$ 186,300	\$ 779,606
B1	101 年度盈餘指撥及分配	-	-	94,511	-	(94,511)	-	-	-	-	-
B5	採列法定盈餘公積	-	-	-	-	(753,520)	(753,520)	-	-	-	(753,520)
D1	普通現金股利—每股 2.0 元	-	-	-	-	1,204,892	1,204,892	-	-	-	1,204,892
D3	102 年度淨利	-	-	-	-	(6,004)	(6,004)	91,492	201,001	292,500	286,496
D5	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,198,888	1,198,888	91,499	201,001	292,500	1,491,388
C7	其他資本公積變動： 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數	-	22,646	-	-	-	-	-	-	-	22,646
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	3,851	-	-	-	-	-	-	-	3,851
N1	股份基礎給付	-	16,639	-	-	-	-	-	-	-	16,639
Y1	C102 年度權益增加總額	-	43,136	94,511	-	350,857	445,368	91,499	201,001	292,500	781,004
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	3,767,599	960,196	1,348,787	86,888	1,971,238	3,403,913	44,755	434,045	478,800	8,577,610
B1	102 年度盈餘指撥及分配：	-	-	120,489	-	(120,489)	-	-	-	-	-
B5	採列法定盈餘公積	-	-	-	-	(941,900)	(941,900)	-	-	-	(941,900)
D1	普通現金股利—每股 2.5 元	-	-	-	-	1,316,444	1,316,444	-	-	-	1,316,444
D3	103 年度淨利	-	-	-	-	(26,697)	(26,697)	92,001	(63,697)	28,304	1,607
D5	103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,289,747	1,289,747	92,001	(63,697)	28,304	1,318,051
C5	其他資本公積變動： 因發行可轉換公司債認列權益組成項目— 認股權而產生者	-	141,487	-	-	-	-	-	-	-	141,487
C7	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數	-	1,064	-	-	-	-	-	-	-	1,064
I1	可轉換公司債轉換	20,222	115,283	-	-	-	-	-	-	-	135,505
L7	子公司處分母公司股票現金資產交易	-	555	-	-	-	-	-	-	-	555
N1	股份基礎給付交易	-	33,278	-	-	-	-	-	-	-	33,278
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	4,789	-	-	-	-	-	-	-	4,789
Y1	103 年度權益增加總額	20,222	296,456	120,489	-	277,358	347,847	92,001	(63,697)	28,304	693,015
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	3,767,599	1,256,654	1,469,276	86,888	2,198,596	3,754,760	136,756	370,348	507,104	9,270,625



後附之附註為本報財務報告之一部分。

董事長：黃啟明

經理人：黃啟明

會計主管：盧正

致茂電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,481,838	\$ 1,304,787
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企 業及合資利益之份額—淨額	(226,144)	(380,455)
A20100	折舊費用	146,470	146,746
A24100	外幣兌換淨利益	(71,616)	(16,980)
A23700	非金融資產減損損失	51,000	35,000
A21900	股份基礎給付酬勞成本	33,278	16,639
A21300	股利收入	(27,630)	(23,576)
A20300	呆帳費用	24,000	1,063
A20900	利息費用	21,627	4,976
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未實 現利益	21,257	26,344
A23500	金融資產減損損失	15,500	2,000
A23100	處分投資利益—淨額	(14,571)	(81,787)
A21200	利息收入	(12,122)	(8,173)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利 益)損失—淨額	(318)	4,990
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(30)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少	102	-
A31130	應收票據減少	7,822	5,076
A31150	應收帳款增加	(561,375)	(165,374)
A31200	存貨增加	(224,300)	(143,243)
A31230	預付款項(增加)減少	(2,783)	140
A31240	其他流動資產減少(增加)	16,323	(1,662)
A32110	持有供交易之金融負債減少	(3,933)	-
A32130	應付票據增加	85	953
A32150	應付帳款增加(減少)	152,394	(43,070)
A32180	其他應付款項增加	101,610	88,722
A32210	預收款項減少	(375)	(2,756)
A32230	其他流動負債減少	(345)	(4,287)
A32240	應計退休金負債減少	(3,731)	(6,230)
	營運產生之現金流入	924,063	759,813
A33500	支付之所得稅	(101,152)	(140,441)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>822,911</u>	<u>619,372</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		103年度	102年度
BBBB	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 2,163,975)	(\$ 220,000)
B00400	處分備供出售金融資產價款	546,164	574,687
B07600	收取之股利	425,859	160,108
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(59,163)	(81,600)
B04300	其他應收款—關係人減少(增加)	51,560	(3,378)
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(49,491)	-
B02000	預付投資款增加	(33,000)	(2,767)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(30,000)	-
B07100	預付設備款增加	(21,151)	(1,121,012)
B06800	其他非流動資產減少	16,966	15,159
B07500	收取之利息	12,772	7,503
B02700	購買不動產、廠房及設備	(4,375)	(31,327)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	836	5,242
B03800	存出保證金減少	462	2,671
B00700	出售無活絡市場債券投資價款	-	7,400
	投資活動之淨現金流出	(1,306,536)	(687,314)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C01200	發行公司債	1,994,680	-
C04500	發放現金股利	(941,900)	(753,520)
C00200	短期借款減少	(400,000)	(630,000)
C00600	應付短期票券減少	(80,000)	-
C05600	支付之利息	(16,048)	(7,962)
C03100	存入保證金減少	(437)	(496)
C00100	短期借款增加	-	800,000
C01600	舉借長期借款	-	700,000
C00500	應付短期票券增加	-	80,000
	籌資活動之淨現金流入	556,295	188,022
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4,870	5,723
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	77,540	125,803
E00100	年初現金及約當現金餘額	404,475	278,672
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 482,015	\$ 404,475

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明



會計主管：應正



附件六

申報案件檢查表會計師複核彙總意見

致茂電子股份有限公司發行員工認股權憑證申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

致茂電子股份有限公司本次為發行員工認股權憑證 8,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，共 8,000,000 股，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，致茂電子股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行員工認股權憑證之情事。

此 致

致茂電子股份有限公司

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 振



中 華 民 國 1 0 4 年 8 月 2 7 日

致茂電子股份有限公司



董事長：黃 欽 明

