



股票代碼 2360
致茂電子股份有限公司
112年度 年報

本年報揭示於
公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw>
致茂電子網站 <https://www.chromaate.com>
刊印日期 113年4月8日

一、本公司發言人

姓名：應正

職稱：行政管理中心資深副總

電話：(03)327-9999 分機 82001

Email：paul.ying@chroma.com.tw

本公司代理發言人

姓名：簡瑞瑩

職稱：處長

電話：(03)327-9999 分機 82701

Email：jennifer@chroma.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：333001 桃園市龜山區文茂路 88 號

電話：(03)327-9999

桃園華亞廠：333411 桃園市龜山區華亞一路 68 號

電話：(03)327-9999

新竹分公司：300092 新竹市科學園區科技路 5 號 6 樓

電話：(03)563-5788

高雄分公司：811623 高雄市楠梓區北內環東路 1 號

電話：(07)365-6188

三、股票過戶機構

名稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：104496 台北市建國北路一段 96 號地下一樓

網址：https://www.tssco.com.tw

電話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師

姓名：林文欽、劉建良會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：110016 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：http://www.deloitte.com.tw

電話：(02)2725-9988

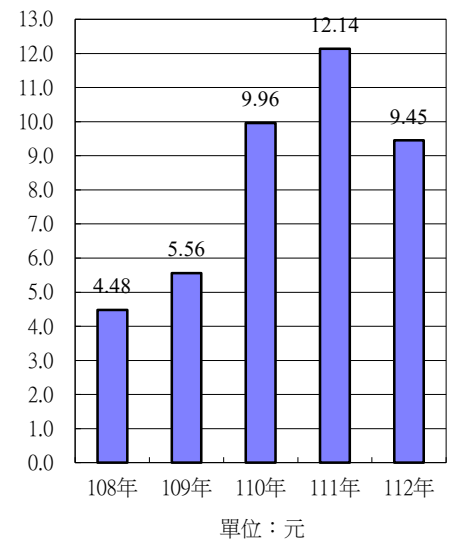
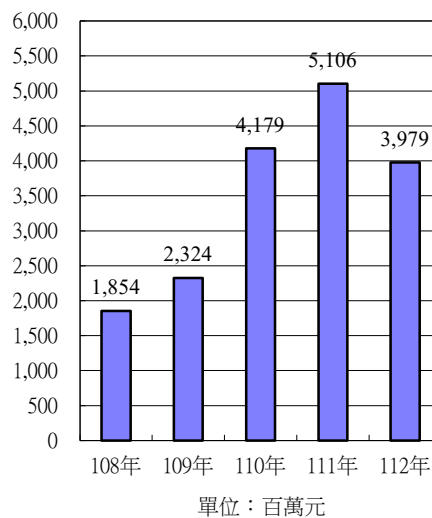
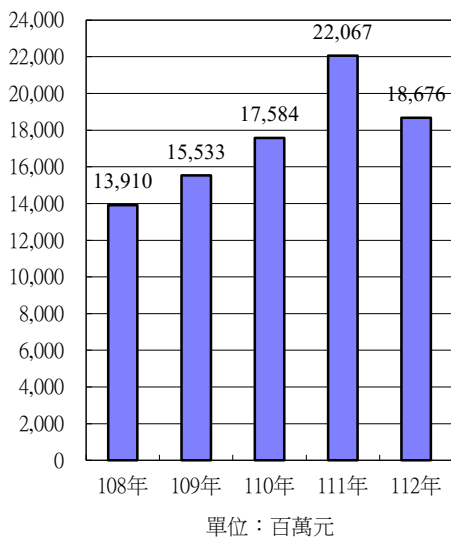
五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：https://www.chromaate.com

重要財務指標(合併)

單位：新台幣百萬元
(Unit : NT\$ million)

	110 年度	111 年度	112 年度
合併營業收入 Consolidated net operating revenues	17,584	22,067	18,676
稅後純益 net income(歸屬母公司業主)	4,179	5,106	3,979
基本每股盈餘 (元) Earnings per share (NT\$)	9.96	12.14	9.45
股本 Capital stock	4,219	4,254	4,254
資產總額 Total assets	29,546	33,829	33,482
權益總額 Total equity	18,947	21,873	22,517
資產報酬率 Return on total assets	14.62	16.25	11.97
權益報酬率 Return on total equity	24.17	25.61	18.37



目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	4
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金.....	10
四、公司治理運作情形.....	14
五、簽證會計師公費資訊.....	38
六、更換會計師資訊.....	38
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	38
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股 東股權移轉及股權質押變動情形.....	38
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬 關係之資訊.....	40
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業 之持股數及持股比例.....	41
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	42
二、公司債辦理情形.....	47
三、特別股辦理情形.....	47
四、海外存託憑證辦理情形.....	47
五、員工認股權憑證辦理情形.....	47
六、限制員工權利新股辦理情形.....	47
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	49
八、資金運用計劃執行情形.....	49
伍、營運概況	
一、業務內容.....	50
二、市場及產銷概況.....	58
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	64
四、環保支出資訊.....	64
五、勞資關係.....	64
六、資通安全管理.....	66
七、重要契約.....	68

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	69
二、最近五年度財務分析.....	72
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	75
四、最近年度財務報告.....	76
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	76
六、公司及其關係企業財務週轉情形.....	76

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況.....	77
二、財務績效.....	78
三、現金流量.....	78
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	79
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.....	79
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估.....	79
七、其他重要事項.....	83

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	84
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	89
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	89
四、其他必要補充說明事項.....	89
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大之影響之事項.....	89

壹、致股東報告書

營業結果

2023 年，全球市場，除了電動車產業持續蓬勃發展外，需求持續低迷不振，製造廠商調整、消化庫存進展不如預期，產能擴充緩慢。尤其成熟製程半導體的產能擴充更是停滯不前。本公司雖充分掌握電動車產業需求，但整體成長仍受到負面影響。去年營業收入 12,530 百萬元，集團營收 18,676 百萬元，稅後淨利 3,979 百萬元，基本每股盈餘 9.45 元。

回顧去年，本公司集團整體量測儀器產品營收衰退 12%，其中電力電子測試儀器，由於電動車蓬勃發展，相關零組件測試需求強勁，使得營收成長 15%，然而半導體/Photonics 測試系統，隨著需求低迷不振，營收衰退 34%。另外，集團內威光自動化營收衰退 21%，整體集團營收衰退 15%。其他相關合併財務數字如下表：

財務收支及獲利能力分析

項 目		112 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.75	35.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	349.57	349.73
償債能力 (%)	流動比率	187.34	191.39
	速動比率	128.32	137.28
獲利能力 (%)	資產報酬率	11.97	16.25
	權益報酬率	18.37	25.61
	純益率	21.31	23.14

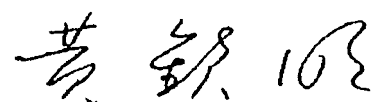
營業計劃、發展策略、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境

展望 2024 年，受到地區戰爭、通貨膨脹等影響，加上電動車供過於求的疑慮，市場需求仍充滿不確定性。惟半導體產業的庫存已達正常水準，特別是 AI/HPC 的需求熱潮，景氣可望逐季回溫。面對此趨勢，本公司將以下列措施，期能克服眼前困境，掌握景氣回溫商機，繼續創造營收和獲利。

- 1.加速發展先進半導體前段/後段製程所需的 Test/Masurement Solutions。
- 2.加速爭取增加 1st Tier 的世界級客戶。
- 3.提升製造效率，產品品質，增加客戶滿意度。

最後，非常感謝全體股東長期的支持和鼓勵，並祝大家身體健康，萬事如意！

董事長 黃欽明



貳、公司簡介

一、設立日期：民國七十三年十一月八日

二、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 Newworld Electronics Limited，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。
- 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 吸收合併詮華科技股份有限公司。
- 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 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。
- 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。

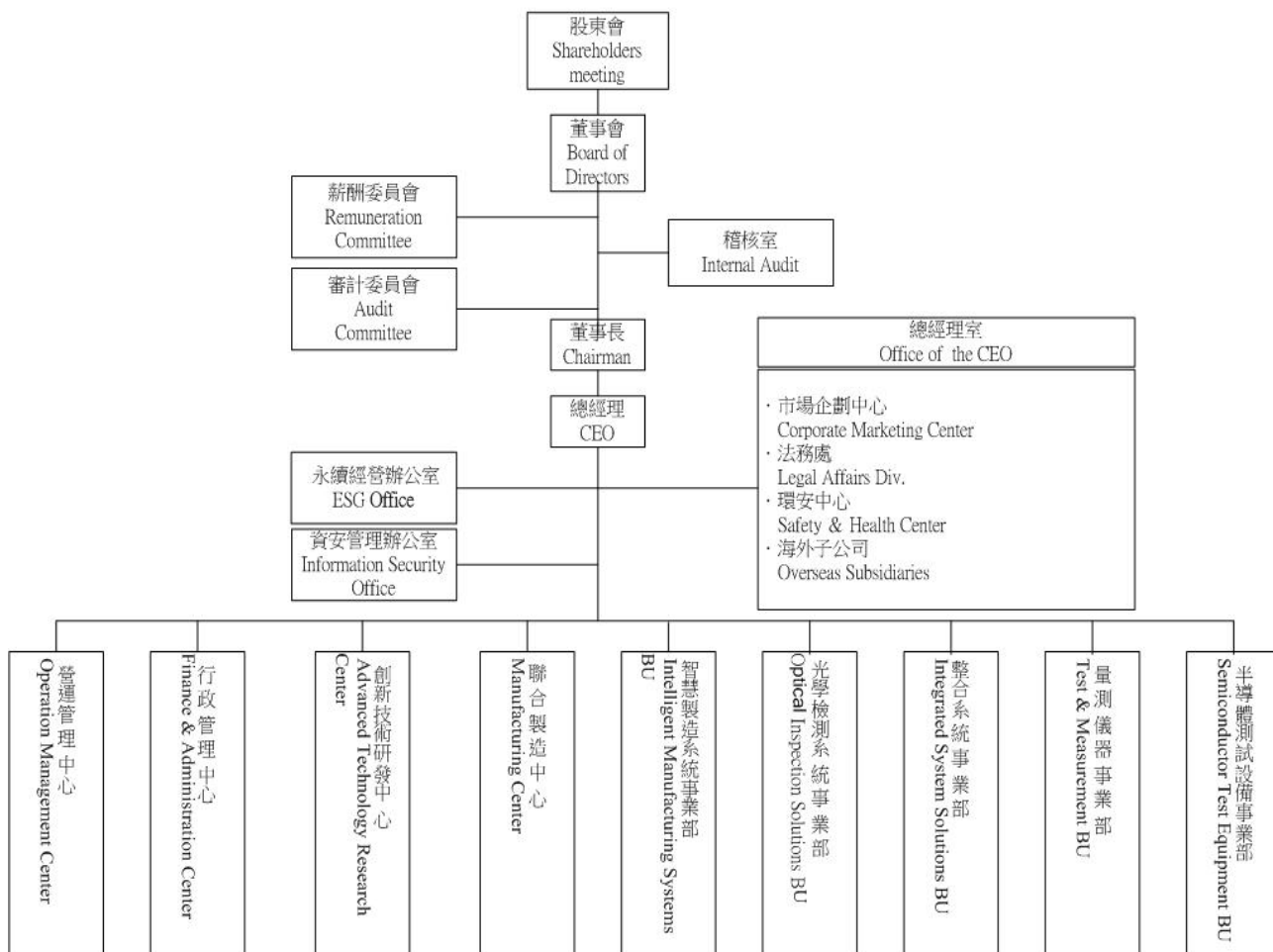
- 97 年 05 月 投資設立日本子公司 Chroma Japan Corp.。
- 98 年 03 月 通過 2008 年之 ISO 9001 認證。
- 98 年 09 月 設立高雄分公司。
- 98 年 09 月 投資 Chroma Systems Solutions, Inc.，增加美國之行銷據點。
- 99 年 08 月 榮獲 FinanceAsia 評選為 2010 年台灣「最佳管理企業」、「最佳公司治理」及「最佳中型企業」等多項殊榮。
- 99 年 10 月 通過 ISO/TS 16949 認證。
- 100 年 08 月 收購致惠科技股份有限公司。
- 101 年 01 月 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 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。
- 102 年 02 月 轉投資匯宏科技股份有限公司。
- 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。
- 105 年 01 月 投資新加坡 Quantel Private Ltd.，佈建東南亞行銷網路。
- 106 年 01 月 榮獲第五屆「國家產業創新獎」最高榮譽「卓越創新企業」。
- 106 年 08 月 成立兆晟奈米科技股份有限公司。
- 106 年 09 月 設立德國子公司。
- 106 年 10 月 投資太奇雲端股份有限公司。
- 106 年 10 月 榮獲經濟部頒發金貿獎「最佳貿易貢獻獎」。
- 107 年 01 月 61800 系列回收式電網模擬電源與 3160C 三溫四站終端測試分類機榮獲第二十六屆台灣精品獎。
- 107 年 02 月 成立 Chroma Korea 韓國分公司。
- 108 年 01 月 「17040 能源回收式電池模組測試系統」與「2238 視頻信號圖形產生器」榮獲第二十七屆台灣精品獎。
- 108 年 02 月 投資以色列 Camtek Ltd.。
- 108 年 09 月 通過與富宇建設簽訂合建分屋案。
- 108 年 10 月 榮獲經濟部工業局頒發「2019 台灣最佳國際品牌 TOP 35」。
- 108 年 11 月 榮獲 2019 第十二屆 TCSA 台灣企業永續報告銅獎。
- 109 年 11 月 榮獲 2020 台灣最佳國際品牌 TOP 40。
- 109 年 12 月 營運總部搬遷至桃園 A7 新廠。
- 110 年 11 月 榮獲 2021 台灣企業永續報告銅獎。
- 110 年 12 月 榮獲 2021 台灣最佳國際品牌 TOP 40。
- 110 年 12 月 捐贈成立財團法人致茂文教基金會。
- 111 年 01 月 投資 Environmental Stress Systems, Inc.。
- 111 年 11 月 榮獲 2022 台灣最佳國際品牌 TOP 40。
- 112 年 11 月 榮獲 2023 TCSA 台灣企業永續報告類銀獎。
- 112 年 12 月 榮獲 2023 台灣最佳國際品牌 TOP 40。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

致茂電子股份有限公司組織圖
CHROMA ATE INC. Organizational Chart



(二)各主要部門所營業務

部 門	職 掌 業 務
總經理室	設市場企劃中心、法務處及環安中心。綜理全公司經營行政業務之目標擬訂、執行溝通與協調、公司產品之規劃、新事業發展之規劃、智慧財產管理、法律事務處理及契約審查、職安管理及環境安全衛生管理。
稽核室	內部稽核控制制度之建立、修訂及檢討。 內部控制制度之審核、檢討及稽核。
半導體測試設備事業部	負責半導體測試設備產品之規劃、研發及行銷。
量測儀器事業部	負責量測儀器產品之研發及行銷。 負責儀器產品之校驗業務及校正實驗室之營運推展。
整合系統事業部	負責研發量測用自動化機電系統。 負責模組化儀器產品之規劃、研發及行銷。 負責系統整合之規劃、研發及行銷。
智慧製造系統事業部	負責製造資訊管理系統研發及行銷。
光學檢測系統事業部	負責光學檢測系統研發及行銷。
聯合製造中心	負責全公司產品之原物料採購及生產。 產品品質系統規劃及維護。
創新技術研發中心	負責新技術規劃及開發，協助各 BU 了解新產業未來發展。
行政管理中心	設財務處、會計處、人資處、總務部、廠務部。 財務處：負責公司資金規劃及運用、投資規劃評估及股務相關作業。 會計處：負責會計制度之建立與執行、各項稅務及帳務相關處理。 人資處：統籌規劃全公司之人力資源、組織發展及教育訓練。 總務部：負責庶務用品之採購、行政總務及固定資產管理。 廠務部：負責廠房維護及安全維護。
營運管理中心	負責建構與管理公司營運管理系統。設資訊處及資料控管部，負責全公司資訊設備與應用系統之規劃、建置與管理、資訊系統開發與維運、規章辦法發行及資料控管。
資安管理辦公室	統籌資訊安全政策推動與資源調度事務、資訊安全制度之規劃、監控及執行資訊安全管理作業。
永續經營辦公室	負責推動 ESG 策略之制定與執行、與利害關係人溝通 ESG 關鍵績效。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

113 年 4 月 8 日																			
職 稱	國籍或註冊地	姓 名	性別 年齡	選任日期	任期至	初次選 任日期	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 股比率	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股 數	持 股 比率	股 數	持 股 比率	股 數	持 股 比率				職稱	姓名	關係	
董 事 長	中 華 民 國	黃欽明	男 71~80	112.06.09	115.06.08	73.10.23	20,859,897	4.90%	20,859,897	4.90%	9,294,362	2.19%	0	國立交通大學電子工程系	本公司總經理 光遠科技(股)公司董事長 鎰勝工業(股)公司董事 達運光電(股)公司董事 毅嘉科技(股)公司獨立董事 天正國際精密機械(股)公司董事 兼任關係企業職務詳年報第 86-88 頁	董事	黃彥勛	父子	註 1
董 事	中 華 民 國	曾一士	男 61~70	112.06.09	115.06.08	101.06.06	240,548	0.06%	184,548	0.04%	0	0	209,000/ 0.05%	美國賓州州立大學機械工程系博士 財團法人資訊工業策進會專案經理	本公司整合系統事業部總經理 兼任關係企業職務詳年報第86-88頁	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	楊代偉	男 51~60	112.06.09	115.06.08	112.06.09	54,000	0.01%	52,000	0.01%	0	0	0	國立交通大學電子工程系 中華工學院資訊系助教	本公司量測儀器事業部總經理 兼任關係企業職務詳年報第86-88頁	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	黃彥勛	男 41~50	112.06.09	115.06.08	112.06.09	3,376,432	0.79%	3,309,432	0.78%	0	0	0	University of Western Ontario Business Administrative Commercial Study 光遠科技業務開發部全球總監	光遠科技(股)公司董事暨執行副總 Global Director of DynaScan Technology, Inc. USA	董事長	黃欽明	父子	無
董 事	中 華 民 國	林水永	男 61~70	112.06.09	115.06.08	112.06.09	0	0	0	0	0	0	0	美國 Northrop 大學國際租稅研究所碩士 逢甲大學財稅學系學士 中國輸出入銀行理事主席 財政部金融司專員	中華民國國經協會顧問 高林實業(股)公司獨立董事 光宇應用材料(股)公司監察人 大江基因醫學(股)公司獨立董事 友華生技醫藥(股)公司獨立董事 柳營儲能(股)公司董事	無	無	無	無
獨 立 董 董	中 華 民 國	陳泰然	男 71~80	112.06.09	115.06.08	106.06.08	0	0	0	0	0	0	0	美國紐約州立大學(奧伯尼)大氣科學系博士 國立臺灣大學學術副校長 國立臺灣大學教務長 國立臺灣大學理學院大氣科學系教授	中國文化大學董事長 國立臺灣大學名譽/特聘講座教授 毅嘉科技(股)公司獨立董事 國產建材實業(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨 立 董 董	中 華 民 國	段家瑞	男 61~70	112.06.09	115.06.08	109.06.10	0	0	0	0	0	0	0	Ph. D., Physics North Dakota State University Harvard Business School Advanced Management Program 工研院協理 工研院南分院、中分院執行長 工研院量測中心主任 工研院量測中心組長、副主任 中原大學物理系兼任副教授 自動光學檢測設備聯盟會長 國科會精儀中心助理研究員/光學廠長	工業技術研究院特聘專家 久正光電(股)公司獨立董事 創新工業技術移轉(股)公司董事 檢測驗證協會顧問	無	無	無	無
獨 立 董 董	中 華 民 國	吳忠懌	男 51~60	112.06.09	115.06.08	109.06.10	0	0	0	0	0	0	0	美國喬治華盛頓大學企業管理碩士 成功大學工業管理科學系學士 開發科技顧問公司資深副總經理 美商中經集團資深副總裁 中央投資公司投資事業部副理 國民黨投資事業管理委員會投資審議組襄理 勤業會計師事務所企業財務諮詢部資深顧問 香港商太豐行集團投資經理	中華開發資本(股)公司自有資金投資部副總經理 中華開發資本國際(股)公司董事總經理、福盈科技化學(股)公司副董事長、福盈生物材料(股)公司董事長、World Fitness Services Ltd.董事、Prime Express Holdings Limited 董事、江陰通利光電科技公司董事、江蘇駿輝光電科技公司董事、江陰蘇達匯誠複合材料(股)司董事、安徽東錦資源再生科技有限公司董事、東錦環保科技有 限公司董事、Billion View Investments Limited 董事、Dongjin Green Tech Holdings Co., Ltd.董事、界首開泰資 源再生有限公司董事、安徽融泰再生資源有限公司董事	無	無	無	無
獨 立 董 董	中 華 民 國	張佳明	女 51~60	112.06.09	115.06.08	112.06.09	0	0	0	0	0	0	0	美國賓州卓克索大學企管碩士主修財管 國立政治大學會計系學士 凱基證券(股)公司資本市場部業務副總	博大科技(股)公司獨立董事 桂盟國際(股)公司獨立董事 循旭科技(股)公司監察人	無	無	無	無

註1: 公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

- (1)本公司董事長兼任總經理，係為提升集團整體經營效率與決策執行力。為強化董事會的獨立性，本公司於112年股東常會全面改選董事，已增加獨立董事席次至4人，佔本公司所有董事席次4/9，董事長平時與各董事保持充分溝通本公司營運概況與經營績效，以落實公司治理運作。
- (2)為提升董事會職能與強化監督功能，本公司已具有下列措施:1.董事會成員中過半數董事未兼任經理人或員工。2.本公司4席獨立董事分別在財務投資、人才及電子科技產業具有豐富的工作經驗，能有效發揮其監督職能。3.本公司審計委員會及薪資報酬委員會之委員均由獨立董事組成，各委員會皆可充分討論並提出建議供董事會決策，以落實公司治理。
- (3)本公司產品為電子量測測試儀器，產品種類眾多，橫跨監視器、電源供應器、被動元件、半導體、電池模組、太陽能、電動車及各種能源相關之電子次產業，相關技術層次高且廣，故本公司之經營者須熟稔各次產業之發展脈絡，累積各次產業之人脈，以預見產業發展先機，掌握產業萌芽時間，及時推出產業所需之測試產品，才有機會取得市場領先地位，此皆需深具豐富之產業經驗使能做出正確之策略，且儀器產業其少量多樣之經營模式，不同於一般大量生產產業之經營模式。本公司董事長兼任總經理，掌握產業變動之契機，適時訂出產品發展策略，大量投入研發廣納人才，本公司產品在業界佔得關鍵地位，經營績效卓著，近三年營收分別為10,308百萬、13,461百萬、12,530百萬，且獲利良好，本公司董事長兼總經理並無不妥。

1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊

(1)董事專業資格與經驗

姓名	專業資格與經驗
董事長 黃欽明	畢業於國立交通大學電子工程系。 現任本公司董事長暨總經理，鎰勝工業(股)公司等多家上市公司董事，具有五年以上電子資訊專業、市場行銷、策略規劃及經營管理工作經驗。
董事 曾一士	畢業於美國賓州州立大學機械工程系博士。 現任本公司整合系統事業部總經理，具有五年以上電子資訊專業及經營管理工作經驗。
董事 楊代偉	畢業於國立交通大學電子工程系。 現任本公司量測儀器事業部總經理，具有五年以上電子資訊專業及經營管理工作經驗。
董事 黃彥勛	畢業於 University of Western Ontario Business Administrative Commercial Study。 現任光遠科技(股)公司董事暨執行副總，具有五年以上市場行銷、策略規劃及經營管理工作經驗。
董事 林水永	畢業於美國 Northrop 大學國際租稅研究所碩士。 曾任中國輸出入銀行理事主席，具有五年以上財務金融工作經驗。
獨立董事 陳泰然	畢業於美國紐約州立大學(奧伯尼)大氣科學系博士。 為本公司薪資報酬委員會召集人及審計委員會委員，現任中國文化大學董事長、毅嘉科技(股)公司及國產建材實業(股)公司獨立董事，曾任國立台灣大學學術副校長，具有五年以上大氣科學領域專業及人才管理專業資格。
獨立董事 段家瑞	畢業於 Ph. D., Physics North Dakota State University。 為本公司薪資報酬委員會及審計委員會委員，久正光電(股)公司獨立董事，曾任工研院協理，具有五年以上電子科技產業工作經驗及人才管理經驗。
獨立董事 吳忠樸	畢業於美國喬治華盛頓大學企業管理碩士。 為本公司審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員，現任中華開發資本(股)公司自有資金投資部副總經理，具有五年以上財務投資及資產管理工作經驗。
獨立董事 張佳明	畢業於美國賓州卓克索大學企管碩士主修財管。 為本公司薪資報酬委員會及審計委員會委員，曾任凱基證券(股)公司資本市場部業務副總經理，具有五年以上證券業務及管理工作经验。

(2)獨立董事獨立性資訊

姓名	未有公司法第 30 條各款情事	獨立性情形(註 1)											兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
董事長:黃欽明	V												1
董事:曾一士	V												0
董事:楊代偉	V												0
董事:黃彥勛	V												0
董事:林水永	V												3
獨立董事:陳泰然	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
獨立董事:段家瑞	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
獨立董事:吳忠樸	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
獨立董事:張佳明	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2

註 1：獨立董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2.董事會多元化政策及獨立性之情形：

為強化公司治理並促進董事會組成結構之健全，本公司董事會成員組成考量多元化，除兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求，遵行以適當多元方針選任董事會成員。為達到公司治理之理想目標，本公司治理實務守則第二十條載明董事會整體應具備之能力如下：(1)營業判斷能力。(2)會計及財務分析能力。(3)經營管理能力。(4)危機處理能力。(5)產業知識。(6)國際市場觀。(7)領導能力。(8)決策能力。

董事會多元化：本公司為電子量測儀器業，產品線廣泛，係屬研發技術密集產業，下游產業變化快速，故為使董事會決策具前瞻性，董事會成員有多位資訊電子產業經驗多年。另本公司研發人力佔本公司三分之一人力，故人力資源管理相形重要，本公司董事成員多位具備營運人力管理之資歷。另有關財務部分，本公司亦有多位具管理及財務投資專業。

綜上，本公司董事會成員年齡分佈區間為 40~80 歲且專業多元化，決策品質已能權衡多面性。本公司 112 年股東常會全面改選董事，董事席次由 7 人增加至 9 人，本屆新增 1 位女性董事。現任董事會成員共 9 名董事，其中 4 名獨立董事，佔全體董事席次的 44%，獨立董事任期皆未逾三屆且各具有不同專業背景，有完全之獨立性，且均已符合金管會所訂有關獨立董事之相關規定。董事間有 2 人為二親等以內之親屬關係，並無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項所述之情形，故董事會運作具獨立性。

本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事至少 1 席以上為目標，目前董事會成員男性占 89%(8 位)，女性占 11%(1 位)，未來將盡力增加女性董事席次，以達成目標。

多元化 核心項目 董事 姓名	基本組成								具備能力							
	國籍	性別	年齡				兼任 本公司 員工	獨立董事 任期年資			產業 知識	經營 管理	科技	行銷	人力 管理	財務 金融
			41 至 50	51 至 60	61 至 70	71 以 上		3 年 以下	3 至 6 年	6 至 9 年						
董事長 黃欽明	中華民國	男				V	V					V	V	V	V	V
董 事 曾一士	中華民國	男			V		V				V	V	V	V	V	V
董 事 楊代偉	中華民國	男		V			V				V	V	V	V	V	V
董 事 黃彥勛	中華民國	男	V				V				V	V	V	V	V	V
董 事 林水永	中華民國	男			V						V	V		V	V	V
獨立董事 陳泰然	中華民國	男				V				V	V	V		V		
獨立董事 段家瑞	中華民國	男			V				V		V	V		V		
獨立董事 吳忠懌	中華民國	男		V					V		V	V		V	V	V
獨立董事 張佳明	中華民國	女		V					V			V	V		V	V

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 4 月 8 日

職 稱	國 籍	姓 名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股 數	持股比率	股 數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	黃 欽 明	男	73.11.08	20,859,897	4.90%	9,294,362	2.19%	0	0	國立交通大學電子工程系	鎰勝工業(股)公司董事、毅嘉科技(股)公司獨立董事、天正國際精密機械(股)公司董事、達運光電(股)公司董事、光遠科技(股)公司董事長 兼任關係企業職務詳年報第 86-88 頁	無	無	無	註 1
量測儀器事業部總經理	中華民國	楊 代 偉	男	81.08.14	52,000	0.01%	0	0	0	0	國立交通大學電子工程系 中華工學院資訊系助教	兼任關係企業職務詳年報第 86-88 頁	無	無	無	無
整合系統事業部總經理	中華民國	曾 一 士	男	87.07.16	184,548	0.04%	0	0	209,000	0.05%	賓州州立大學機械工程所 財團法人資訊工業策進會專案經理	兼任關係企業職務詳年報第 86-88 頁	無	無	無	無
半導體測試設備事業部總經理	中華民國	張 大 志	男	95.08.01	48,400	0.01%	0	0	0	0	國立交通大學控制工程研究所 聯立科技有限公司事業部經理	無	無	無	無	無
行政管理中心資深副總	中華民國	應 正 (註 2)	男	88.05.03	120,969	0.03%	0	0	0	0	美國紐約理工學院企業管理所 新宇汽電共生(股)公司財務部副總	兼任關係企業職務詳年報第 86-88 頁	無	無	無	無
營運管理中心資深副總	中華民國	黃 桂 霖	男	81.06.22	184,723	0.04%	0	0	0	0	國立台灣大學電機工程所 本公司量測儀器事業部研展處副總	無	無	無	無	無
聯合製造中心資深副總	中華民國	劉 劍 清	男	80.08.22	98,012	0.02%	0	0	0	0	中國文化大學印刷傳播系 本公司資材處處長	無	無	無	無	無
整合系統事業部行銷處副總經理	中華民國	蔡 譯 慶	男	94.07.01	7,974	0	0	0	0	0	南亞工專機械與自動化工程科 達司克科技(股)公司副總	無	無	無	無	無
量測儀器事業部產品企劃處副總經理	中華民國	曾 漢 仁	男	90.01.01	6,000	0	0	0	0	0	日本早稻田大學電氣工學 本公司量測儀器事業部產品企劃處處長	無	無	無	無	無
量測儀器事業部大中華行銷處副總經理	中華民國	陳 文 鎮	男	90.01.01	43,860	0.01%	0	0	0	0	龍華工專電機科 本公司量測儀器事業部大中華行銷處處長	兼任關係企業職務詳年報第 86-88 頁	無	無	無	無
量測儀器事業部技術服務處副總經理	中華民國	楊 政 翰	男	92.07.01	101,154	0.02%	0	0	0	0	台東農工電子科 力億企業(股)公司工程處經理	無	無	無	無	無
量測儀器事業部研展處副總經理	中華民國	吳 程 遠	男	92.07.16	97,665	0.02%	903	0	0	0	國立交通大學控制工程研究所 本公司量測儀器事業部研展處處長	無	無	無	無	無
整合系統事業部研展處副總經理	中華民國	歐陽勤一	男	98.07.01	33,500	0.01%	0	0	0	0	國立交通大學機械工程研究所 峻揚實業(股)公司副總經理	無	無	無	無	無
整合系統事業部行銷處副總經理	中華民國	李 靜 艷	男	96.01.01	92,500	0.02%	0	0	0	0	新埔工專電子工程科 本公司整合系統事業部產品企劃處處長	無	無	無	無	無
量測儀器事業部產品企劃處副總經理	中華民國	王 鴻 基	男	82.04.23	463,928	0.11%	0	0	0	0	勤益工專電子工程科 本公司量測儀器事業部產品企劃處處長	無	無	無	無	無
量測儀器事業部專案行銷企劃處副總經理	中華民國	戴 尤 美	女	98.11.01	7,936	0	0	0	0	0	東海大學化工系 本公司量測儀器事業部專案行銷企劃處處長	無	無	無	無	無
量測儀器事業部產品企劃處副總經理	中華民國	周 晏 加	男	85.07.01	7,000	0	0	0	0	0	國立交通大學控制工程研究所 本公司量測儀器事業部產品企劃處處長	無	無	無	無	無
智慧製造系統事業部行銷處副總經理	中華民國	吳 樞 俊	男	96.04.01	0	0	0	0	0	0	淡江大學企業管理系 神傑科技(股)公司協理	兼任關係企業職務詳年報第 86-88 頁	無	無	無	無
光學檢測系統事業部產品企劃處副總經理	中華民國	鄭 子 彥	男	109.06.15	3,000	0	0	0	0	0	華威大學電子工程研究所 國立臺灣大學生物機電工程研究所 美商富迪科技(股)公司台灣分公司亞太區總監及台灣分公司副總經理	無	無	無	無	無
半導體測試設備事業部產品企劃處副總經理	中華民國	林 旭 初	男	107.12.17	6,000	0	0	0	0	0	國立政治大學企業管理研究所 台灣是德科技(股)公司經理	無	無	無	無	無
公司治理主管	中華民國	黃 秀 妙	女	81.07.16	50,311	0.01%	0	0	0	0	東海大學會計系 本公司財務處處長	兼任關係企業職務詳年報第 86-88 頁	無	無	無	無

註1:公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：
(1) 本公司董事長兼任總經理，係為提升集團整體經營效率與決策執行力。為強化董事會的獨立性，本公司於112年6月9日股東常會董事改選已增加獨立董事席次至4人，佔本公司所有董事席次4/9，董事長平時亦與各董事保持充分溝通本公司營運概況與經營績效，以落實公司治理運作。
(2) 為提升董事會職能與強化監督功能，本公司已具有下列措施：1.董事會成員中過半數董事未兼任經理人或員工。2.本公司4席獨立董事分別在財務投資、證券業務、人事管理及電子科技相關產業具有豐富的工作經驗，能有效發揮其監督職能。3.本公司審計委員會及薪資報酬委員會之委員均由獨立董事組成，各委員會皆可充分討論並提出建議供董事會決策，以落實公司治理。
註2:應正資深副總亦為本公司財務主管暨會計主管。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	董事酬金								A、B、 C 及 D 等 四項總額及占稅後 純益之比例(註 4)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總額 及占稅後純益之比 例(註 4)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業或母 公司酬金 (註 7)
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 2)		業務執行費用(D) (註 3)				薪資、獎金及特支 費等(E)(註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註 6)						
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
董 事	黃欽明	0	0	0	0	8,343	8,843	330	330	8,673 0.22%	9,173 0.23%	21,128	21,128	569 (註 8)	569 (註 8)	25,948	0	25,948	0	56,318 1.42%	56,818 1.43%	2,040
	曾一士																					
	王遵義(註 9)																					
	張仲儒(註 9)																					
	楊代偉(註 9)																					
	黃彥勛(註 9)																					
	林水永(註 9)																					
獨立董事	陳泰然	0	0	0	0	5,342	5,342	270	270	5,612 0.14%	5,612 0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	5,612 0.14%	5,612 0.14%	0
	段家瑞																					
	吳忠懌																					
	張佳明(註 9)																					

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司給付酬金以董事酬勞為主，依公司章程第34條規定，以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益不高於1.5%提撥董事酬勞。獨立董事酬金給付政策除參考公司整體的營運績效、亦參考個人對公司績效的貢獻度。
董事相關酬金均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	母公司及所有轉投資事業(註 7)	本公司	母公司及所有轉投資事業(註 7)
低於 1,000,000 元	楊代偉、黃彥勛、林水永、張佳明、王遵義、張仲儒	楊代偉、黃彥勛、林水永、張佳明、王遵義、張仲儒	林水永、張佳明、張仲儒	林水永、張佳明、張仲儒
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	曾一士、陳泰然、段家瑞、吳忠懌	曾一士、陳泰然、段家瑞、吳忠懌	陳泰然、段家瑞、吳忠懌	陳泰然、段家瑞、吳忠懌
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	黃欽明	黃欽明	王遵義	王遵義
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）			黃彥勛	
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）				黃彥勛
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）			曾一士、楊代偉	曾一士、楊代偉
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）			黃欽明	黃欽明
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）				
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）				
100,000,000 元以上				
總計	11 人	11 人	11 人	11 人

註 1：董事姓名應分別列示，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：112 年度經董事會通過分派之董事酬勞。

註 3：最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)

註 4：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註 5：最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：112 年度董事兼任員工取得員工酬勞係按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 7：a.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

b.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 8：退休金提列提撥數。

註 9：112 年 6 月 9 日股東常會全面改選董事，王遵義及張仲儒先生於股東常會當日改選後卸任，楊代偉、黃彥勛及林水永先生、張佳明小姐於股東常會當日改選後就任，其酬金揭露以個別董事就任期間計算之。

(二)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元職稱	姓 名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註 1)		員工酬勞金額(D) (註 2)				A、B、C 及 D 等四項總額 及占稅後純益之比例 (％)		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業或母公司酬 金(註 3)
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	黃 欽 明	56,654	57,492	2,972(註 4)	2,972 (註 4)	45,528	46,407	69,650	0	69,650	0	174,804 4.39%	176,521 4.44%	無
量測儀器事業部總經理	楊 代 偉													
整合系統事業部總經理	曾 一 士													
半導體測試設備事業部總經理	張 大 志													
行政管理中心資深副總	應 正													
營運管理中心資深副總	黃 桂 霖													
聯合製造中心資深副總	劉 劍 清													
整合系統事業部行銷處副總經理	蔡 譯 慶													
總經理室副總經理	范 姜 正 (註 5)													
量測儀器事業部產品企劃處副總經理	曾 漢 仁													
量測儀器事業部大中華行銷處副總經理	陳 文 鎮													
量測儀器事業部技術服務處副總經理	楊 政 翰													
量測儀器事業部研展處副總經理	吳 程 遠													
整合系統事業部研展處副總經理	歐 陽 勤 一													
整合系統事業部行銷處副總經理	李 靜 鄰													
量測儀器事業部產品企劃處副總經理	王 鴻 基													
量測儀器事業部專案行銷企劃處副總經理	戴 尤 美													
量測儀器事業部產品企劃處副總經理	周 晏 加													
智慧製造系統事業部行銷處副總經理	吳 樞 俊													
光學檢測系統事業部產品企劃處副總經理	鄭 子 彥													
半導體測試設備事業部產品企劃處副總經理	林 旭 初													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	范姜正	范姜正
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	蔡譯慶、曾漢仁、陳文鎮、吳樞俊、歐陽勤一、吳程遠、李靜鄰、王鴻基、戴尤美、周晏加、鄭子彥、林旭初、楊政翰	蔡譯慶、曾漢仁、陳文鎮、吳樞俊、歐陽勤一、吳程遠、李靜鄰、王鴻基、戴尤美、周晏加、鄭子彥、林旭初、楊政翰
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	楊代偉、曾一士、應正、張大志、黃桂霖、劉劍清	楊代偉、曾一士、應正、張大志、黃桂霖、劉劍清
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	黃欽明	黃欽明
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	21 人	21 人

註 1：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 2：112 年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額係按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 3：a. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

b. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 4：退休金提列提撥數。

註 5：於 112 年 12 月 31 日退休。

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

1.最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

112 年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 (註)		111 年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額(實際數)占稅後純益比例	
本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
4.79%	4.84%	4.16%	4.25%

註:112 年度提撥之董事酬勞及員工酬勞金額業經 113 年 2 月 26 日董事會通過。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)董事：

本公司給付酬金以董事酬勞為主，依公司章程第34條規定，以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益不高於1.5%提撥董事酬勞。董事酬金給付政策除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢、亦參考個人對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬。本公司112年股東常會全面改選董事，董事席次增加至9人，故112年度董事酬勞總額較前一年度增加，最近二年度董事酬勞採每人固定金額發放。董事(含獨立董事)出席董事會議及獨立董事出席功能性委員會議，得領取執行業務出席費。董事薪酬均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

112 及 111 年度之董事酬勞分別為新台幣 13,685 仟元及新台幣 12,000 仟元，佔各該年度稅前淨利分別為 0.27%及 0.18%；本公司並於每次董事會召開時，支付董事出席費用，112 及 111 年度出席費用分別為 600 仟元及 720 仟元。

(2)經理人：

依據本公司「高階經理人薪酬管理辦法」規定，經理人於聘任時，即參酌同業類似職務給付條件、所在地區薪酬水準及組織架構、職位等，議定固定薪資按月給付。變動薪部分係指員工酬勞、獎金等，員工酬勞為高階經理人完成年度績效考核指標所應獲得的風險責任報酬。員工酬勞應考量公司經營績效、個人績效及特殊貢獻等並依績效考核結果調整發放。依據本公司章程當年度如有獲利(係指稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞。其中公司經營績效比重佔三分之一，需綜考量營業毛利、業績達成率、預算達成率、營業利益等指標；個人績效表現佔比三分之一，以個人年度目標達成率依據；個人特殊貢獻則另佔三分之一比重。員工酬勞應根據公司年度生產經營目標計劃、高階經理人績效表現提出建議案，提交薪資報酬委員會，經董事會決議生效。

(3)員工：

本公司薪酬政策係參酌市場同業標竿公司之薪資水平，並依據績效指標之達成而給予具差異化、競爭力之員工薪資，以反映員工能力並據以衡量薪資及獎金水準。薪酬組成包含本薪及津貼、獎金及員工酬勞、福利等；福利係優於法令規定為前提來設計，以提高人才吸引、激勵、及留置效果。

(4)本公司於每年底編製下年度預算，並參酌當時經濟環境狀況，考量未來年度整體經營之掌握度與風險，適度調整薪酬，以期達到經營之績效與風險管控之平衡。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113年3月31日(單位：新台幣仟元)

	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	黃 欽 明	0	69,650	69,650	1.75%
	量測儀器事業部總經理	楊 代 偉				
	整合系統事業部總經理	曾 一 士				
	半導體測試設備事業部總經理	張 大 志				
	行政管理中心資深副總	應 正				
	營運管理中心資深副總	黃 桂 霖				
	聯合製造中心資深副總	劉 劍 清				
	整合系統事業部行銷處副總經理	蔡 譯 慶				
	量測儀器事業部產品企劃處副總經理	曾 漢 仁				
	量測儀器事業部大中華行銷處副總經理	陳 文 鎮				
	量測儀器事業部技術服務處副總經理	楊 政 翰				
	量測儀器事業部研展處副總經理	吳 程 遠				
	整合系統事業部研展處副總經理	歐 陽 勤 一				
	整合系統事業部行銷處副總經理	李 靜 鄰				
	量測儀器事業部產品企劃處副總經理	王 鴻 基				
	量測儀器事業部專案行銷企劃處副總經理	戴 尤 美				
	量測儀器事業部產品企劃處副總經理	周 晏 加				
	智慧製造系統事業部行銷處副總經理	吳 樞 俊				
	光學檢測系統事業部產品企劃處副總經理	鄭 子 彥				
	半導體測試設備事業部產品企劃處副總經理	林 旭 初				
	公司治理主管	黃 秀 妙				

註：112 年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額係按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

112 年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) (註)	備註
董 事 長	黃欽明	5	-	100%	連任
董 事	曾一士	4	-	80%	連任
董 事	張仲儒	2	-	100%	舊任
董 事	王遵義	2	-	100%	舊任
董 事	楊代偉	3	-	100%	新任
董 事	黃彥勛	3	-	100%	新任
董 事	林水永	3	-	100%	新任
獨立董事	陳泰然	5	-	100%	連任
獨立董事	段家瑞	5	-	100%	連任
獨立董事	吳忠懌	5	-	100%	連任
獨立董事	張佳明	3	-	100%	新任

註：112年6月9日股東常會全面改選董事，改選前董事會召開2次，改選後召開3次。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
112.02.23	112 年度第 1 次	(1)本公司董事年度酬勞暨出席董事會議出席費案。 (2)本公司審計委員會委員112年度酬勞暨出席審計委員會會議出席費案。 (3)本公司經理人112年薪資調整案。 (4)本公司111年度員工酬勞發放案。 (5)111年度營業報告書暨財務報表案。 (6)111年度盈餘分派案。 (7)出具本公司111年度內部控制制度聲明書。 (8)為子公司背書保證案。 (9)Chroma Japan Corp. 資金貸與案。 (10)簽證會計師委任暨獨立性及適任性評估案。 (11)提報本公司逾期超過九十天以上之應收款非屬資金貸與性質。 (12)捐贈「財團法人致茂文教基金會」新台幣600萬。 (13)本公司2023年度營運計畫。 (14)修訂本公司「董事選舉辦法」案。 (15)修訂本公司「治理實務守則」及「永續發展實務守則」案。 (16)改選董事暨提名董事(含獨立董事)受理案。 (17)解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。 (18)召開112年股東常會及受理股東提案之相關事宜。 (19)子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。 (20)訂定限制員工權利新股註銷之減資基準日案。	無意見	照案通過
112.04.27	112 年度第 2 次	(1)112年度第1季合併財務報告。 (2)為子公司背書保證案。 (3)匯宏科技(股)公司增資案。 (4)提報本公司逾期超過九十天以上之應收款非屬資金貸與性質。 (5)投資普訊玖二期創投(股)公司新台幣6,000萬。 (6)提名董事暨獨立董事候選人案。 (7)訂定限制員工權利新股註銷之減資基準日案。	無意見	照案通過

112.06.19	112 年度 第 3 次	(1)選任本屆董事長。 (2)聘任本公司第五屆薪資報酬委員會委員。 (3)訂定限制員工權利新股註銷之減資基準日案。	無意見	照案通過
112.07.31	112 年度 第 4 次	(1)本公司配發予經理人之111年度員工酬勞。 (2)修訂本公司「董事會績效評估辦法」。 (3)112年第2季合併財務報告。 (4)致茂電子(蘇州)有限公司背書保證案。 (5)Chroma Systems Solutions, Inc.資金貸與案。 (6)提報本公司逾期超過九十天以上之應收款非屬資金貸與性質。 (7)向子公司太奇雲端(股)有限公司購買監控設備案。 (8)修訂本公司「背書保證作業程序」。 (9)投資奈視科技股份有限公司案。 (10)訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」。	無意見	照案通過
112.10.31	112 年度 第 5 次	(1)113年度內部稽核計劃。 (2)修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』。 (3)112年第3季合併財務報告。 (4)威光自動化科技股份有限公司背書保證案。 (5)Chroma Systems Solutions, Inc.資金貸與案。 (6)提報本公司逾期超過九十天以上之應收款非屬資金貸與性質。 (7)向子公司Chroma B.V.購買其持有Chroma GmbH 100%股權案。 (8)修訂本公司「背書保證作業程序」。 (9)修訂本公司「治理實務守則」。	無意見	照案通過

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

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

112 年 4 月 27 日董事會通過董事候選人資格審查案，本案依公司法第 206 條準用第 178 條利益迴避之規定，董事長黃欽明先生因自身利益關係，於討論及表決時迴避自己董事資格審查，並由董事長指定獨立董事陳泰然先生代理主席；獨立董事陳泰然先生、段家瑞先生、吳忠懌先生因自身利益關係，於討論及表決時迴避自己獨立董事資格審查。

決 議：經主席徵詢除利益迴避之董事外，本案照案通過，董事(獨立董事)候選人名單提請 112 年股東常會選舉。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

本公司每年應依據「董事會績效評估辦法」執行一次針對董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會之內部績效評估，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次評估，並於年度結束時執行當年度績效評估，董事會績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。

內部董事會績效評估由議事單位發出內部問卷方式進行，依董事會運作、董事對自身參與評估、薪資報酬委員會運作及審計委員會運作等四部份，112 年度董事會及董事成員績效自評結果，整體平均介於 4.85 至 5.00 (滿分 5 分)，其中在「與簽證會計師已進行充分溝通及交流、董事會召開頻率適當」面向分數相對較低；功能性委員會包括審計委員會及薪資報酬委員會，其績效評估結果整體平均介於 4.81 至 5.00 (滿分 5 分)，其中在「審計委員會與簽證會計師進行充分溝通及交流、薪資報酬委員會有定期檢討公司董事績效評估標準且提交董事會通過，並依據績效評估結果訂定董事薪資報酬」面向分數相對較低。

整體來說，董事會運作情形良好，本公司將依據董事會之評估結果持續強化，擬增加董事與會計師進行溝通會議，以提昇公司治理成效。本公司 112 年度董事會績效評估結果(含外部評估結果)已提 113 年 2 月 26 日董事會報告。

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

本公司依法設置審計委員會，訂有「審計委員會組織規程」，審計委員會運作皆遵循法令規定。本公司網站亦揭露最近年度董事會之重要決議事項，維護股東權益。

為提升公司治理效能，本公司於 112 年 7 月 31 日修訂「董事會績效評估辦法」，明訂應至少每三年執行一次董事會績效外部評估，並首次委託誠一管理顧問公司針對 112 年度整體董事會、董事會成員及功能性委員會績效進行外部評估並出具報告。本公司 112 年度董事會績效評估結果已揭露於公開資訊觀站、本公司網站及年報，評估辦法亦揭露於本公司網站供投資人查閱。

為使董事會成員有效發揮職能，加強推動董事持續進修，本公司全體董事 112 年度均已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。

(二)董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	112.01.01~ 112.12.31	(1)整體董事會 (2)個別董事成員 (3)審計委員會 (4)薪資報酬委員會	自評	<u>董事會評估項目</u> (1)對公司營運之參與程度(2)董事會決策品質(3)董事會組成與結構(4)董事的選任及持續進修(5)內部控制 <u>個別董事成員評估項目</u> (1)公司目標與任務之掌握(2)董事職責認知(3)對公司營運之參與程度(4)內部關係經營與溝通(5)董事之專業及持續進修(6)內部控制 <u>功能性委員會績效評估項目</u> (1)對公司營運之參與程度(2)功能性委員會職責認知(3)功能性委員會決策品質(4)功能性委員會組成及成員選任(5)內部控制
每三年一次	112.01.01~ 112.12.31	(1)整體董事會 (2)個別董事成員 (3)審計委員會 (4)薪資報酬委員會	外部機構	<u>評估指標</u> (1)董事會是否已依相關法令及公司治理指標制定董事會運作之相關政策及流程、董事會組成及工作分配。(2)董事是否貢獻自身專業、表達意見，積極參與董事會及功能性委員會。(3)董事是否與公司經營團隊保持良好的溝通管道，經營團隊是否適切適時將公司營運狀況以書面方式提供給各董事。(4)董事是否對公司產業及中長期發展目標都清楚。(5)董事會及各功能性委員會之職能是否有效運作。(6)內部控制。(7)永續發展、風險管理或資訊安全議題。 <u>優化建議</u> (1)下屆改選可考慮增加外部董事席次或建置提名委員會，強化董事選任機制，推動董事成員與高階經理人之遴選相關事務，落實董事多元化及接班人規劃目標。(2)可適時增設相關功能性委員會，如風險管理委員會或資訊安全委員會，協助董事會督導公司，發揮公司治理標竿企業之示範效果。(3)未來董事會主席及功能性委員會召集人可訂定任期內之工作計劃與目標，讓董事會與功能性委員會對公司監督管理職責更加強化。

(三)審計委員會運作情形

112 年度審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)(註)	備註
召 集 人	吳忠懌	4	-	100%	連任
委 員	段家瑞	4	-	100%	連任
委 員	陳泰然	4	-	100%	連任
委 員	張佳明	2	-	100%	新任

註：112年6月9日股東常會全面改選董事，改選前審計委員會開會2次，改選後開會2次。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112.02.23	第二屆第 17 次	(1)111 年度營業報告書暨財務報表案。 (2)111 年度盈餘分派案。 (3)出具本公司 111 年度內部控制制度聲明書。 (4)為子公司背書保證案。 (5)Chroma Japan Corp. 資金貸與案。 (6)簽證會計師委任暨獨立性及適任性評估案。 (7)提報本公司逾期超過九十天以上之應收款非屬資金貸與性質。 (8)捐贈「財團法人致茂文教基金會」新台幣 600 萬。 (9)本公司 2023 年度營運計畫。	無	全體委員同意通過。	照案通過
112.04.27	第二屆第 18 次	(1)112 年度第 1 季合併財務報告。 (2)為子公司背書保證案。 (3)匯宏科技(股)公司增資案。 (4)提報本公司逾期超過九十天以上之應收款非屬資金貸與性質。 (5)投資普訊玖二期創投(股)公司新台幣 6,000 萬。	無	全體委員同意通過。	照案通過
112.07.31	第三屆第 1 次	(1)112 年第 2 季合併財務報告。 (2)致茂電子(蘇州)有限公司背書保證案。 (3)Chroma Systems Solutions, Inc. 資金貸與案。 (4)提報本公司逾期超過九十天以上之應收款非屬資金貸與性質。 (5)向子公司太奇雲端(股)有限公司購買監控設備案。 (6)修訂本公司「背書保證作業程序」。 (7)投資奈視科技股份有限公司案。	無	全體委員同意通過。	照案通過
112.10.31	第三屆第 2 次	(1)113 年度內部稽核計劃。 (2)修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』。 (3)112 年第 3 季合併財務報告。 (4)威光自動化科技股份有限公司背書保證案。 (5)Chroma Systems Solutions, Inc. 資金貸與案。 (6)提報本公司逾期超過九十天以上之應收款非屬資金貸與性質。 (7)向子公司 Chroma B.V. 購買其持有 Chroma GmbH 100% 股權案。 (8)修訂本公司「背書保證作業程序」。	無	全體委員同意通過。	照案通過

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

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

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

1.獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

(1)稽核主管於每月月底呈當月完成之稽核報告給獨立董事，獨立董事若有疑義時，即要求稽核主管說明。

(2)稽核主管至少每季列席審計委員會議進行內部稽核業務報告，其內容包括稽核項目說明、內部查核主要改善事項及改善方針等，獨立董事可立即諮詢及溝通。

會議日期	溝通事項	溝通結果
112.02.23	(1)內部稽核業務報告。 (2)討論出具本公司111年度內部控制制度聲明書。	獨立董事無意見通過
112.04.27	內部稽核業務報告。	獨立董事無意見通過
112.07.31	內部稽核業務報告。	獨立董事無意見通過
112.10.31	(1)內部稽核業務報告。 (2)討論113年度稽核計劃。 (3)修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』。	獨立董事無意見通過
113.02.26	(1)內部稽核業務報告。 (2)討論出具本公司112年度內部控制制度聲明書。	獨立董事無意見通過

2.獨立董事與會計師之溝通情形：

本公司審計委員會由獨立董事組成，會計師每年定期就年度財務報表查核情形向獨立董事報告。

獨立董事與會計師單獨會議溝通會議摘要：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
113.02.26	單獨溝通會議	(1)112年度財務報告查核範圍及結果。 (2)112年度關鍵查核事項（收入發生之真實性一部分客戶營業收入）。 (3)永續發展(ESG)說明。	本次會議獨立董事無意見。

(四)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？	√		本公司已訂定「公司治理實務守則」，有關本守則請至公開資訊觀測站或本公司網站查詢參閱。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一)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。	無差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二)已設置專人管理相關資訊，隨時掌握董事、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)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？	√		(三)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。	

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？	√		(四)本公司訂有「防範內線交易之管理」，為維護股東權益，落實股東平等對待，明訂禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，包括公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施：包括董事、經理人不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票。該規範及其執行情形可於本公司網站查詢。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		(一)本公司訂有「公司治理實務守則」，規定董事會成員組成應考量多元化，並就公司運作營運型態及發展需求以擬定基本條件與專業知識及技能之多元化方針。董事會為求能訂定有效之決策，董事會成員應由具備不同專業人員組成，含有電子資訊業、行銷及管理專業，及財務金融專業。本公司董事9席，設有4席獨立董事，獨立董事各具有不同專業背景且其任期皆未逾三屆。董事會成員組成亦考量性別多元化，本屆董事成員已選任1名女性董事。兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一。	無差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		√	(二)已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會。	
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		(三)本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會之內部績效評估，應至少每三年執行一次外部董事會績效評估。 本公司薪資報酬委員會定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。 112年度董事會績效評估結果已提報113年2月26日董事會。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四)本公司每年定期評估簽證會計師獨立性及適任性，經內部進行相關評估程序(詳註1)，最近一次評估結	

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	
			果經113年2月26日審計委員會決議通過後，並提113年2月26日董事會決議通過。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	√		本公司財務處配置專人處理公司治理事務，並指定財務處黃秀妙處長擔任公司治理主管，為負責本公司治理相關事務之最高主管，其主要職責為： (1)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。(2)製作董事會及股東會議事錄。(3)協助董事就任及持續進修。(4)提供董事執行業務所需之資料。(5)協助董事遵循法令。(6)向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。(7)辦理董事異動相關事宜。(8)其他依公司章程或契約所訂定之事項等。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	√		本公司網站已設置企業社會責任專區，提供利害關係人連絡資訊及電子郵件信箱等溝通管道，以供各利害關係人反應所關切的議題，並予以及時回應之。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	√		本公司委任台新證券股務代理部辦理股東會事務。	無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	√		(一)本公司已架設網站，並設有投資人服務專頁，定期更新財務業務及公司治理資訊。查詢網址： (www.chromaate.com)。	無差異
(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)?	√		(二)本公司架設中、英文網站，設有投資人服務專頁，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公司網站。	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	√		(三)本公司已於113年2月29日公告並申報112年度財務報告，並於規定期限前提早公告申報第一、二、三季財務報告，與各月份營運情形。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱	√		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	無差異

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	
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)？			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。另補助社團活動，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服務專頁，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.本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗。董事及經理人最近年度進修情形如下(詳註2)。 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，與客戶保持良好關係。 9.本公司已為全體董事暨重要職員購買責任保險，並提報113年2月26日董事會。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 1. 最近年度已改善事項： (1)股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容。 (2)提供董事進修課程資訊，提高董事進修時數。 (3)112年度執行外部董事會績效評估並出具評估報告。 (4)112年股東常會全面改選董事，選任董事9人(含獨立董事4人)，其中女性獨立董事1人。 (5)股東會後上傳全程不間斷錄音錄影。 2.尚未改善者提出優先加強事項與措施： (1)安排董事與簽證會計師溝通會議。 (2)年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之財務報告。				

註 1：簽證會計師獨立性及適任性評估項目：

評估項目	是/否	是否符合獨立性及適任性
1.會計師未擔任本公司之董監事	Y	✓
2.會計師非本公司之股東	Y	✓
3.會計師未在本公司兼任或從事經常性工作，支領薪給	Y	✓
4.會計師與本公司無重大財務利害關係	Y	✓
5.會計師與本公司無金錢借貸之情事	Y	✓
6.會計師未涉及本公司制定決策之管理職能	Y	✓
7.會計師執業前兩年未在本公司服務	Y	✓
8.取得會計師出具之獨立性聲明書	Y	✓
9.會計師並無連續七年提供本公司審計簽證服務	Y	✓
10.會計師與管理階層、治理單位及內部稽核主管無互動情況不良	Y	✓
11.審計與稅務服務品質及時效符合需求	Y	✓
12.本公司財務報告未受有訴訟或遭主管機關糾正情形	Y	✓
13.取得會計師審計品質指標(AQI)並進行評估： (1)專業性指標(查核經驗、訓練時數、人員流動率及專業支援)足夠 (2)品質控管指標(會計師負荷、查核投入、EQCR 複核情形及品管支援能力)足夠 (3)獨立性(非審計服務占比及客戶熟悉度)未見異常 (4)監督(外部檢查缺失及處分、主管機關發函改善)未見異常 (5)具審計創新規劃能力	Y	✓

註 2：112 年度及截至年報刊印日止，董事及經理人進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
		起	迄				
董事	黃欽明	112/05/23	112/05/23	財團法人台灣金融研究院	公司治理講堂--董監事財報審查與分析	3	6
		112/09/04	112/09/04	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	3	
董事	曾一士	112/09/04	112/09/04	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	6	6
董事	黃彥勛	112/05/23	112/05/23	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-董監事財報審查與分析	3	12
		112/09/04	112/09/04	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	3	
		112/12/05	112/12/05	社團法人中華公司治理協會	2024 全球經濟展望與產業趨勢	3	
		112/12/26	112/12/26	社團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	3	
董事	楊代偉	112/06/02	112/06/02	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習-2023 台新淨零電力高峰論壇	3	12
		112/07/13	112/07/13	臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3	
		112/10/13	112/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3	
		112/11/18	112/11/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際永續揭露準則新動態	3	
董事	林水永	112/07/04	112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3	8
		112/09/27	112/09/27	台灣投資人關係學會	賦能董事會成為引領永續治理的關鍵力量	5	

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
		起	迄				
獨立董事	段家瑞	112/09/04	112/09/04	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	6	6
獨立董事	陳泰然	112/06/02	112/06/02	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習-2023 台新淨零電力高峰論壇	3	11
		112/09/04	112/09/04	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	3	
		112/09/27	112/09/27	台灣投資人關係協會	賦能董事會成為引領永續治理的關鍵力量	5	
獨立董事	吳忠懌	112/08/17	112/08/17	社團法人中華公司治理協會	個資保護法	3	6
		112/08/17	112/08/17	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	
獨立董事	張佳明	112/06/02	112/06/02	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習-2023 台新淨零電力高峰論壇	3	12
		112/07/04	112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	
		112/07/13	112/07/13	臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3	

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
會計主管	應 正	112/10/26	112/10/27	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
公司治理主管	黃秀妙	112/03/30	112/03/30	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-上市櫃公司高管人員對於主管機關監理的認識	3
		112/10/13	112/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3
		112/12/21	112/12/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析	6

(五)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	陳泰然	請參閱第 7-8 頁董事資料相關內容。	請參閱第 7-8 頁董事資料相關內容。	2
獨立董事	段家瑞	請參閱第 7-8 頁董事資料相關內容。	請參閱第 7-8 頁董事資料相關內容。	1
獨立董事	吳忠懌	請參閱第 7-8 頁董事資料相關內容。	請參閱第 7-8 頁董事資料相關內容。	0
獨立董事	張佳明	請參閱第 7-8 頁董事資料相關內容。	請參閱第 7-8 頁董事資料相關內容。	1

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2)本屆委員任期：112 年 6 月 19 日至 115 年 6 月 8 日，112 年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)(註)	備註
召集人	陳泰然	2	-	100%	連任
委員	段家瑞	2	-	100%	連任
委員	吳忠懌	2	-	100%	連任
委員	張佳明	1	-	100%	新任

註：112年6月9日股東常會全面改選董事，改選前薪資報酬委員會開會1次，改選後開會1次。

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

期別	日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
112 年第 1 次	112/02/23	(1)本公司高階經理人 112 年薪資調整案。 (2)本公司董事年度酬勞暨出席董事會議出席費建議案。 (3)本公司審計委員會委員 112 年度酬勞暨出席審計委員會會議出席費建議案。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
112 年第 2 次	112/07/31	(1)本公司擬配發予經理人之 111 年度員工酬勞。 (2)修訂本公司「董事會績效評估辦法」。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

二、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。

三、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。

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：無。

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ (本公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	√		本公司於 2022 年成立 ESG 永續經營辦公室，由行政管理中心資深副總經理擔任執行長，統整 7 大功能小組負責企業永續社會責任規劃及執行，並每年定期向高階主管及董事會彙報相關執行內容及成果。ESG 永續辦公室已於 112 年 10 月 31 日向董事會報告 ESG 執行情形，其主要內容為公司治理、永續供應鏈、永續環境保護、建構安全衛生職場及員工關懷與社會參與等面向的作為與成果，及設置利害關係人溝通管道及回應其所關切重要議題之溝通情形報告、本公司 ESG 短、長期目標，及 TCFD 氣候變遷風險與機會評估報告，由董事會督導公司永續發展之推動及每年運作情形。	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ (本公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	√		本公司參考GRI準則與AA 1000當責性原則標準，以包容性、重大性、回應性、衝擊性四大原則，辨識重大性議題，並依循GRI通用準則2021版，同時也參考國際永續標準如SDGs、TCFD、SASB、DJSI等特定議題作為利害關係人溝通與回饋的基礎，深入傾聽、瞭解及分析其需求與期望，進一步評估重大性議題在經濟、環境、社會方面衝擊的顯著性，作為永續發展策略規劃的依據。分析調查後，ESG各面相風險分別為：商業道德與誠信經營、經濟績效、供應鏈管理、勞雇關係、職業安全衛生管理、人才發展與教育訓練、社區參與發展、客戶隱私與資訊安全、廢棄物管理、氣候變遷與能源管理、綠色產品和服務(有害物質管理)共11項。	無差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√ √		(一)各項環境管理、運作皆遵循法令制度規範定期申報及追蹤。訂定減廢目標、實施資源回收觀念宣導，設定各項能源節省方案，達到節能愛地球之目標。本公司已取得ISO 14001 認證。 (二)本公司致力於綠能產品開發，優先採用環境保護產品，興建總部也依循綠建築規範。減少有害物質使用，打造無鉛製程產線。依	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√ √		廢棄物不同屬性進行適性處理與回收再利用；並透過政策佈達、講座宣導、標示張貼、二次分類，以期落實垃圾分類，降低廢棄物產生量、增加資源回收率，善盡企業環保責任。 (三) 面對氣候變遷議題之影響，本公司依循國際金融穩定委員會(Financial Stability Board, FSB)提出的氣候相關財務揭露 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures，簡稱為TCFD)所提出的指引，由工作小組進行對於氣候變遷影響相關分析。除了分析氣候變遷帶來的風險以及本公司的因應之道，也提出未來在氣候變遷議題下，本公司可以把握的新產品與新市場機會。 (四) 導入ISO 14001與ISO 14064系統，並經第三方外部查驗通過。本公司針對空調儲冰系統進行強化效率、降低耗能之硬體改善專案、空調箱節電設計、推行冷氣適溫、汰換變頻製冷劑流量系統加強電力使用監控、節水墊片裝置及陸續汰換全廠區之公共照明設備轉換為LED燈具等措施，達到節能減碳、降低能源消耗，藉以降低碳排放強度，善盡環境保護之責任。 <u>最近二年度統計數據</u> 耗水量： 2022年：67151.9 M3 2023年：88292.2 M3 溫室氣體排放量： 2022年：10698.8143 CO₂e 2023年：8899.5352 CO₂e 廢棄物總重【一般事業廢棄物+有害事業廢棄物(含SASB)】： 2022年:581.91噸 2023年:475.25噸	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		(一) 本公司恪守全球各營運據點所在地法令規範，尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「國際人權法典」、「世界人權宣言」及國際勞工組織的「工作基	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√		本原則與權利宣言」，有尊嚴地對待及尊重所有員工、契約及臨時人員、實習生等，並依此訂定公司內部管理政策及相關程序規範。 (二) 本公司除依據法令提供員工各項假別請休外，另有優於法令之全年五天給薪病假及一日生日假。擬定優於法令標準、具競爭力的薪酬規劃，且依據年度經營績效提撥員工獎酬，公司經營績效以及員工個人績效表現，均適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。	
(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) 本公司為善盡企業社會責任，保障全體同仁，每年定期進行實施在職同仁教育訓練、新進同仁教育訓練、消防演練等。本公司已通過 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，有效期限至 2027 年 2 月，其範圍涵蓋本公司 A7 廠、華亞廠、新竹分公司、高雄分公司。2023 年度職災件數共 28 人、28 件(含交通事故)，佔本公司總人數 1.39%，其中廠內工傷案件共 3 件。已要求進行宣導防範及公告宣導。2023 年致茂總部及所屬廠區未發生火災之情事。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(四) 本公司將人才培育及發展視為競爭的優勢，規劃完整的教育訓練體系、各職涯發展訓練藍圖及發展訓練課程，協助員工提升專業、管理能力與自我成長。訂定「教育訓練管理辦法」，每年均會導入教育訓練課程，依照各部門需求提出訓練計畫，持續優化員工的專業職能。 2023 年除按計劃執行新人訓練、新任主管課程、各職涯領域之專業課程、管理課程、環境安全衛生等內外訓練課程外，更導入 E 化學習管理系統，進一步提供了符合訓練品質系統之訓練流程及數位學習功能。線上數位課程包含管理、通識、行銷等專業課程，更提供線上自我學習成長課	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√ √		程、好書閱讀等學習資源，讓員工線上上課及閱讀資訊。同時可透過網外及 APP 方便員工彈性不受時間、空間上網學習。 (五) 本公司專注於量測領域的領導廠商，提供客戶創新與優質的服務，以滿足客戶的需求為導向。並提供客戶滿意的產品品質、完善的銷售服務並每年定期進行客戶滿意度調查，將客戶滿意評估與調查結果當作是精進客戶關係發展的重要基礎。藉由客戶的實際回饋，轉化為提升產品與服務的動力，以達到超越顧客期望的最終目標。 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。本公司秉持保密與客戶業務之間往來的機密資訊為本公司的最高原則，除了在員工行為準則中明訂，所有公司相關機密資訊須由專業單位經手進行保密，確保客戶財產安全。 (六) ESG永續經營辦公室設立永續供應鏈小組，在供應鏈管理基礎上，遵循國內外相關法規，鞏固供應鏈管理架構，並據以訂定永續供應鏈管理政策，以共同落實企業社會責任。 公司訂有供應商管理辦法，明確規範及要求供應商遵循相關法規，並實施供應商評鑑，針對高風險供應商實施複查作業，未達標準者汰換。本公司亦訂有「供應鏈行為準則」，宣告供應鏈在勞工、健康與安全、環境等議題應遵守本準則。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		本公司參照GRI準則要求進行編製，經由BV進行第三方查證並取得聲明書。	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有「永續發展實務守則」，針對環境管理、社會公益、人權、利害關係人權益、社區參與等皆有相關規範，可至本公司網站上查詢；有關本公司永續發展執行情形，請參閱本公司編製之企業社會責任報告書。				

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
(一)本公司長期推動永續發展，每年透過企業社會責任報告書定期對外揭露企業永續發展的狀況與經營理念，並且秉持著透明公開與企業社會永續共榮的理念及實踐狀況向大眾報告。				
(1)環境永續 減輕對環境的衝擊是永續發展中很重要的一環，本公司積極研發高科技、低污染、低耗能的產品，例如近年推出的能源回收式電池模組測試系統，可節省放電過程所消耗的大量電能，並將電池組放電產生的電能回收到電網再利用，解決傳統的設備放電能量虛耗，符合環保需求。				
(2)人才培育 本公司長期推動並參與各項社會公益，投入人才培育，舉辦「致茂精密機械與量測技術論文獎」，鼓勵各大學院電子、電機、機械、化工、資訊等相關工程科系之碩博士在學學生申請，獲獎學生除了有獎學金外，畢業後可至公司服務兩年，產學接軌，學用合一。				
(二)2023年推動永續發展活動情形				
(1)2023 年捐款活動對象有桃園警友會、龜山警友會、財團法人小樹博愛協會、財團法人博幼社會福利基金會、財團法人紙風車文教基金會、教育部體育署、財團法人中華民國快樂學習協會、財團法人慈月社會福利慈善基金會、財團法人紙風車文教基金會及捐贈智能洗手機予鷺山國小、加拿國小等共八間學校、致茂精密機械與量測技術論文獎、環海行動、慈善物資捐贈等，總捐款金額約新台幣 945 萬。				
(2)倡導環保觀念節能減碳，募集二手鞋及包，運送至舊鞋救命國際基督關懷協會 STEP30，讓舊鞋能回收再生使用，一同響應隨手做環保。				
(3)與鄰鄉良食合作，於員工中餐供應水果幫助偏鄉果農，助力農產品產銷。				
(4)持續關注環境永續議題，2023 年舉辦 1 場淨灘活動				
(5)響應今周刊「還海行動 1095」，190 位員工及眷屬於桃園埔心溪口橋海岸線參與淨灘並帶走海洋廢棄物達 780 公斤。				

本公司氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	治理： 董事會為本公司對於氣候相關風險與機會管理的最高治理單位。董事會負責監督及檢視其策略發展與政策擬定，包括公司各面向之風險辨識與策略制定，確保公司能降低未來衝擊以及發展潛在機會。董事會成員對於氣候變遷的重要性與影響力有充分了解，在重大投資決策時，董事會成員已經將氣候變遷議題納入考量，例如：碳管理議題，能、資源使用如何因應氣候變遷風險等議題，皆已充分了解與討論。另，本公司為提高對氣候變遷議題關注，由董事會指派一名董事層級之負責人負責氣候變遷議題，督導公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動及永續目標執行狀況。 策略： 本公司 ESG 工作小組針對公司主要營運的量測業務與未來市場發展狀況，評估 TCFD 指引所提出的 17 項氣候變遷相關的風險與 20 項氣候變遷相關機會，並依照這些風險發生的可能性與急迫性(分為短/中長期)，進行討論與排序，製作風險矩陣。 風險： 為了評估氣候相關風險，本公司 ESG 工作小組參考 TCFD 指引，全球風險評估報告，台灣地區氣候變遷研究報告對於 2050 年的預估情
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內	

容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)	況，並考量所營運市場的實際情況後，分別評估 TCFD 指引所列出的 13 項轉型風險與 4 項實體風險。ESG 小組未來將採取每年進行風險評估的做法，針對目前鑑別出的氣候相關風險與機會進行管理，向董事會報告後，並將結果揭露於企業永續報告書。 指標與目標： 根據以上策略與風險管理流程，ESG 小組識別出需要立即採取行動的對應措施與未來追蹤的指標如下： 2023 年起，我們將針對以上每項指標進行量化追蹤管理機制。針對溫室氣體排放量，我們以 2050 年淨零排放為淨零目標。本公司已於 2021 年通過 ISO14064-1 溫室氣體排放量第三方之查證聲明，後續將依照所建立的方法持續收集碳排放相關資料，以確保溫室氣體排放量之正確性。溫室氣體排放相關資料，我們採取定期揭露於永續報告書的作法，與利害關係人溝通。 鑑於全球淨零排放浪潮與歐美碳邊境機制，淨零轉型已不只是環保議題，而是攸關企業國際競爭力之經濟課題。產業持續推動綠色能源佈建，同時帶動智慧城市、智慧交通、智慧電網與儲能商機，本公司在相關綠能科技產業皆有測試解決方案，並屢獲國際一級大廠肯定；也利用在量測技術上的創新，研發多種可能源回收測試解決方案，滿足全球綠色倡議要求，不僅幫客戶節省高額電費，最重要的是減少碳排放量，驅動並加速產業淨零轉型。 未來本公司也將持續朝促進使用者效益的低碳產品發展，以期提供客戶更多的解決方案。今年本公司首次發布《氣候相關財務揭露報告》之後，亦將從設立管理目標，擬訂因應對策與行動，系統性揭露因應作為的進度與成果。
---	--

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

(1)溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
2022：10698.8143 CO ₂ e
2023：8899.5352 CO ₂ e
資料涵蓋範圍：致茂電子 A7 廠、華亞廠、新竹分公司、高雄分公司。

(2)溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
本公司委由台灣衛理國際品保驗證股份有限公司進行獨立查證及確信作業，確信範圍涵蓋了本公司所屬廠區及其分公司，如下： 致茂電子股份有限公司位於桃園市龜山區文茂路 86、88、90 號 華亞廠(桃園市龜山區 68 號) 新竹分公司(新竹市科學園區科技路 5 號 6 樓) 高雄分公司(高雄市楠梓區北內環東路 1 號) 查證意見：依據台灣衛理國際品保驗證股份有限公司所進行之查證過程與程序，有充分證據顯示致茂電子股份有限公司之溫室氣體聲明為實質正確且公正地呈現溫室氣體數據及相關資訊，以及根據 ISO 14064-1:2018 所準備，符合查證協議之合理保證等級。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

- 減碳基準年：2019 年，範疇一+範疇二為 7,993 噸，碳強度：0.57 噸/百萬營收。
- 減碳目標：2025 年碳強度減量目標為基準年的 40%，2030 年為基準年的 60%。
- 2030 年視減碳成果，採碳權、購買綠電或其他方法作為淨零目標達成之輔助方式。
- 策略：
 - (1) 在生產製造時持續擴大自動化測試的覆蓋率，大幅降低測試人力的需求，亦有效縮短測試工時。另外，儀器設備燒機導入能源回收措施，並加入智能控管系統，進行燒機室節能數據資料收集，以降低燒機時的能源損耗。
 - (2) 測試設備具備少量多樣的特性，生產時為因應多樣性的需求，須建構或調整多樣的生產/測試設備，而透過導入共用模組以及數位化電路，能減少生產/測試設備的使用數量以及設備調整的頻率。

(七)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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	√		(一) 本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營守則作業細則」及「道德行為準則」，該相關政策及方案業經董事會通過，內部規章訂有「員工獎懲辦法」及「供應商管理辦法」，積極落實誠信經營政策。	無差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	√		(二) 公司對於具較高不誠信行為之風險均加以評估及防範，防範措施至少涵蓋公司「誠信經營守則」第七條第二項之各款行為。	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√		(三) 公司除對內部人員進行宣導，傳達誠信之重要性外，並於「誠信經營守則作業細則」中訂定各項防範不誠信行為之處理程序，此外，另要求廠商需簽署「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。同時，為使員工在行為上及工作之獎懲作業有所遵循，本公司「員工獎懲辦法」訂有獎懲行為指南及違規的懲罰方式，和接受個人申訴等，以上皆依相關規定執行。	
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	√		(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	無差異

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	
對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？			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) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司指定稽核室為專責單位，隸屬於董事會，負責「誠信經營守則作業細則」之修訂、執行、解釋、諮詢服務及通報內容登錄建檔等相關作業和監督執行，並定期向董事會報告。最近一年度落實誠信經營執行查核結果已提交至112年10月31日董事會中報告。	
(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？	✓		(三) 本公司「誠信經營守則作業細則」中明訂防止利益衝突政策，官網提供獨立檢舉電子信箱和專線電話，做為本公司內部及外部人員陳述之管道，若有檢舉事項，專責單位即予處理。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 為落實誠信經營，本公司已依內控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畫執行查核。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司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，強調個人及工作誠信之重要性，同時對在職人員進行內部宣導，傳達誠信之重要性，有關誠信行為之相關辦法和準則等已置於公司網站中，供員工隨時查閱。2023年共舉辦6場新進人員教育訓練，合計169位新人參與訓練活動。每一位新進人員均需簽署「員工聘僱及保密協議書」，該協議書已註記廉潔條款。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司已建立並公告獨立檢舉信箱 audit@chroma.com.tw 和專線電話 03-3279999 Ext.88301，供檢舉人將發現事項聯繫本公司稽核室主管。	無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查	✓		(二) 本公司已於「誠信經營守則作業細則」明訂受理原則，包括：檢舉人應	

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	
完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		提供的資訊，若有特殊原因，亦可匿名檢舉；檢舉事項之調查標準作業程序包括：受理人除須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。此外，受理人收到具體資訊和事證即應視檢舉案件性質訂定處理期限，將案件性質和處理期限向上呈報後儘速調查，並依案情需要以電話、書面或面談方式為之，查證過程及內容均依「內部稽核實施細則」作成紀錄完整留存，檔案之傳遞及存取均限參與調查之人員，完成查核報告日即呈董事長核定。 (三) 已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，對於檢舉人身分及檢舉內容亦會確實保密。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定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。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：落實執行誠信經營政策，2023年相關執行情形：				
◎法遵宣達 平時管理階層不定期對在職人員進行內部宣導，並開辦企業誠信與道德規範課程，向全體人員傳達企業誠信及道德規範之重要性，2023 年有 1,622 人完成線上、14 人完成實體之企業誠信與道德規範課程，共計 1,636 人，有關誠信行為之相關辦法和準則等已置於公司網站中，供員工隨時查閱。 ◎定期檢核 透過總公司及子公司各單位每年自行查核，已對各營運據點之營運活動進行貪腐相關情事的風險評估，達到有效控管。此外，本公司訂有「員工獎懲辦法」、「道德行為準則」，將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策，並設立明確有效之懲戒制度。稽核室每年獨立查核，確認整體機制之運作有效，2023 年查核結果未發生貪腐情事及反競爭行為，並已向董事會報告查核結果。 ◎檢舉制度與檢舉人保護 「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營守則作業細則」訂有具體檢舉制度，積極防範不誠信行為，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信或不當行為，並指派稽核室為檢舉受理專責單位，受理同仁涉有不誠信行為之檢舉，官網利害關係人專區提供員工、股東、利害關係人及外部人有效之溝通方式，並揭露稽核室主管直接收發之電子郵件信箱 audit@chroma.com.tw，以及電話專線：03-327-9999 Ext.88301，檢舉情事若涉及董事或高階主管，將陳報至獨立董事，並建立檢舉人保護制度，對於檢舉人身分及內容均確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。2023 年共受理外部檢舉案件 0 件。 本公司以公平與透明之方式從事商業活動，並於從事商業活動前，審慎評估往來對象，與交易對象簽訂商業契約時，由法務單位審查簽立之合約條款，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。本公司供應商需簽署「供應商廉潔承諾書」，如違反道德方面承諾，需賠償行賄金額或所獲取不正當利益金額之懲罰性違約金，且本公司有權自行決定撤銷、終止或解除雙方交易。				

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司訂有「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範，請參考公開資訊觀測站或本公司網站。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

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。

(十)工作環境與員工人身安全之保護措施

(1)員工安全

- 依人員消防編組，並結合地區消防機關，辦理消防逃生訓練、災害防範與應變實務演練。
- 落實執行自動檢查計劃，針對本公司內高低壓電氣設備、電梯、空調、消防、飲用水、水塔等設備，定期實施檢查及維護保養，以維護人員安全。
- 委託專業清潔公司進行大樓清潔與消毒作業。
- 委託合格之保全公司執行門禁管理、安全維護作業。

(2)員工保險

- 依法令及投保級距表規定為員工投保勞、健保。
- 派外人員依當地法令投保社會保險。
- 為員工投保定期壽險、意外傷害險、意外醫療險、住院醫療險、癌症醫療險及職業災害險。

(3)員工身心健康與照護

- 委託合格之醫療院所，定期針對新進員工、在職員工、特殊作業員工實施健康檢查與管理，施予優於法規之健康檢查項目，以建置完善的健康管理系統進行並落實健康管理。提供駐廠醫師面談諮詢，舉辦疾病衛教講座，亦致力推廣正確的健康知識，以維護員工健康。
- 將性騷擾防治條例納入員工工作規則中，並成立性騷擾防治委員會，委由專人負責相關事宜。
- 設置哺乳室，以配置完善的哺乳環境及設備，提供女性哺乳員工優質哺乳環境並維護其哺乳隱私。
- 每年辦理四癌篩檢、特殊健康作業檢查以促進員工健康照護之措施，提早發現疾病及早治療。
- 各廠區設置 AED 自動體外心臟除顫器、配置急救箱及訓練合格之急救人員，並辦理急救及 AED 教育訓練課程，分公司更獲得安心職場認證，提升職場工作安全。
- 設立員工休閒中心，設置游泳池、健身房、舞蹈教室等設備及器材供員工使用。
- 不定期舉辦情緒管理、親子教養、健康飲食、健康照護等健康促進課程。
- 每年定期舉辦健康促進活動、推動健康餐點、多元性運動指導課程、健康促進講座、健康檢測活動等，提供同仁身心靈放鬆、體態管理、體重控制之疾病預防及健康促進之措施。
- 任用新進員工時，即提供職業安全衛生教育訓練；針對在職員工，也會不定期舉辦相關安全衛生教育訓練課程。
- 設置「職業安全衛生委員會」，定期召開會議並針對項目提出建議，確保員工在健康及安全環境中工作，貫徹安全衛生政策。
- 為確保工作者及廠區安全，各廠除遵守政府法規及公司作業標準，進行自動檢查及自主檢查外；環安中心人員亦會進行例行性的工安查核及不定期抽查承攬商作業安全。
- 積極推動無菸職場，規定廠區周界內除指定吸菸區外全面禁菸。

(十一)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

致茂電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年2月26日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年2月26日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

致茂電子股份有限公司

董事長：黃欽明 簽章

總經理：黃欽明 簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議事項及執行情形

召開日期	112 年股東常會
112.06.09	1.承認 111 年度營業報告書暨財務報表案。 執行情形：決議通過。 2.承認 111 年度盈餘分派案。 執行情形：決議通過。 本公司盈餘分派案以現金股利為之，業經 112 年 2 月 23 日董事會決議通過分派現金股利新台幣 3,403,176,296 元，並授權董事長訂定除息基準日。本公司除息交易日為 112 年 7 月 7 日，股東現金股利業於 112 年 7 月 31 日完成發放。(每股配息 8.00061312 元)。 3.通過修訂本公司「董事選舉辦法」案。 執行情形：決議通過，並依修訂後辦法辦理。 4.改選董事案。 當選名單：董事：黃欽明、曾一士、楊代偉、黃彥勛、林水永 獨立董事：陳泰然、段家瑞、吳忠懌、張佳明 並業於 112 年 6 月 27 日經經濟部准予變更登記在案。 5.解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。 執行情形：決議通過。

2.董事會重要決議

112.02.23	1.通過本公司董事年度酬勞暨出席董事會議出席費案。 2.通過本公司審計委員會委員112年度酬勞暨出席審計委員會會議出席費案。 3.通過本公司經理人112年新資調整案。 4.通過本公司111年度員工酬勞發放案。 5.通過111年度營業報告書暨財務報表案。 6.通過111年度盈餘分派案。 7.出具本公司111年度內部控制制度聲明書。 8.通過為子公司背書保證案。 9.通過Chroma Japan Corp.資金貸與案。 10.通過簽證會計師委任暨獨立性及適任性評估案。 11.通過提報本公司逾期超過九十天以上之應收款非屬資金貸與性質。 12.通過捐贈「財團法人致茂文教基金會」新台幣600萬。 13.通過本公司2023年度營運計畫。 14.通過修訂本公司「董事選舉辦法」案。 15.通過修訂本公司「治理實務守則」及「永續發展實務守則」案。 16.通過改選董事暨提名董事(含獨立董事)受理案。 17.通過解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。 18.召開112年股東常會及受理股東提案之相關事宜。 19.通過子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。 20.訂定限制員工權利新股註銷之減資基準日案。
112.04.27	1.通過112年度第1季合併財務報告。 2.通過為子公司背書保證案。 3.通過匯宏科技(股)公司增資案。 4.通過提報本公司逾期超過九十天以上之應收款非屬資金貸與性質。 5.通過投資普訊玖二期創投(股)公司新台幣6,000萬。 6.通過提名董事暨獨立董事候選人案。 7.訂定限制員工權利新股註銷之減資基準日案。 8.通過本公司與金融機構授信額度續約案。 9.訂定本公司「稅務政策」報告。

112.06.19	1.選任本屆董事長。 2.聘任本公司第五屆薪資報酬委員會委員。 3.訂定限制員工權利新股註銷之減資基準日案。
112.07.31	1.通過本公司配發予經理人之111年度員工酬勞。 2.通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」。 3.通過112年第2季合併財務報告。 4.通過致茂電子(蘇州)有限公司背書保證案。 5.通過Chroma Systems Solutions, Inc.資金貸與案。 6.通過提報本公司逾期超過九十天以上之應收款非屬資金貸與性質。 7.通過向子公司太奇雲端(股)有限公司購買監控設備案。 8.通過修訂本公司「背書保證作業程序」。 9.通過投資奈視科技股份有限公司案。 10.通過訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」。
112.10.31	1.通過113年度內部稽核計劃。 2.通過修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』。 3.通過112年第3季合併財務報告。 4.通過威光自動化科技股份有限公司背書保證案。 5.通過Chroma Systems Solutions, Inc.資金貸與案。 6.通過提報本公司逾期超過九十天以上之應收款非屬資金貸與性質。 7.通過向子公司Chroma B.V.購買其持有Chroma GmbH 100%股權案。 8.通過修訂本公司「背書保證作業程序」 9.通過修訂本公司「治理實務守則」。 10.通過向金融機構申請授信額度案。 11.通過指派一名董事層級之負責人負責本公司氣候變遷議題。
113.02.26	1.通過本公司董事年度酬勞暨出席董事會議出席費案。 2.通過本公司審計委員會委員113年度酬勞暨出席審計委員會會議出席費案。 3.通過本公司高階經理人113年薪資調整案。 4.通過本公司112年度員工酬勞發放案。 5.通過112年度營業報告書暨財務報表案。 6.通過112年度盈餘分派案。 7.通過出具本公司112年度內部控制制度聲明書。 8.通過Chroma Japan Corp.資金貸與案。 9.通過為子公司背書保證案。 10.通過簽證會計師獨立性及適任性評估案。 11.通過提報本公司逾期超過九十天以上之應收款非屬資金貸與性質。 12.通過捐贈「財團法人致茂文教基金會」新台幣800萬。 13.通過本公司2024年度營運計畫。 14.通過向子公司太奇雲端股份有限公司購買宿舍棟監控設備案。 15.通過蓋亞汽車股份有限公司現金增資案。 16.通過增加對Entelligent Inc.投資案。 17.通過召開113年股東常會及受理股東提案之相關事宜。

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

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

五、簽證會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之審計與非審計公費金額及非審計服務內容

簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽 劉建良	112.01.01~ 112.12.31	7,050	1,660	8,710	非審計公費係支付 TP、集團主檔報告、英文報告書、子公司會計準則諮詢服務。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

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

六、更換會計師資訊：無。

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

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

1.董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓 名	112 年度		113 年度截至 4 月 8 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長兼總經理	黃 欽 明	0	(4,400,000)	0	0
董事兼整合系統事業部總經理	曾 一 士	(56,000)	0	0	0
董事兼量測儀器事業部總經理	楊 代 偉	(2,000)	0	0	0
董事	黃彥勛(註 1)	8,000	0	0	0
董事	林水永(註 1)	0	0	0	0
董事	王遵義(註 2)	0	0	-	-
董事	張仲儒(註 2)	0	0	-	-
獨立董事	陳 泰 然	0	0	0	0
獨立董事	段 家 瑞	0	0	0	0
獨立董事	吳 忠 懌	0	0	0	0
獨立董事	張佳明(註 1)	0	0	0	0
半導體測試設備事業部總經理	張 大 志	8,000	0	0	0
行政管理中心資深副總	應 正	(27,000)	0	0	0
聯合製造中心資深副總	劉 劍 清	(20,000)	0	0	0
營運管理中心資深副總	黃 桂 霖	8,000	0	0	0
整合系統事業部行銷處副總經理	蔡 譯 慶	6,000	0	0	0
總經理室副總經理	范姜正(註 3)	18,000	0	-	-
量測儀器事業部產品企劃處副總經理	曾 漢 仁	5,000	0	0	0
量測儀器事業部大中華行銷處副總經理	陳 文 鎮	(44,000)	0	0	0

職稱	姓 名	112 年度		113 年度截至 4 月 8 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
量測儀器事業部技術服務處副總經理	楊 政 翰	5,000	0	0	0
量測儀器事業部研展處副總經理	吳 程 遠	7,000	0	0	0
整合系統事業部研展處副總經理	歐 陽 勤 一	(8,000)	0	(9,000)	0
整合系統事業部行銷處副總經理	李 靜 鄰	6,000	0	0	0
量測儀器事業部產品企劃處副總經理	王 鴻 基	4,000	0	0	0
量測儀器事業部專案行銷企劃處副總經理	戴 尤 美	(4,000)	0	0	0
量測儀器事業部產品企劃處副總經理	周 晏 加	(2,000)	0	0	0
智慧製造系統事業部行銷處副總經理	吳 樞 俊	0	0	0	0
光學檢測系統事業部產品企劃處副總經理	鄭 子 彥	3,000	0	0	0
半導體測試設備事業部產品企劃處副總經理	林 旭 初	6,000	0	0	0
公司治理主管	黃 秀 妙	2,000	0	0	0

註 1:於 112.6.9 股東常會改選董事新任，故提供自該日起之持股變動情形。

註 2:於 112.6.9 股東常會改選董事卸任，故提供截至該日止之持股變動情形。

註 3:於 112.12.31 退休，故提供截至該日止之持股變動情形。

2.股權移轉之相對人為關係人者：無。

3.股權質押之相對人為關係人者：無。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
黃欽明	20,859,897	4.90%	9,294,362	2.19%	0	0	陳淑娟	配偶	
花旗託管新加坡政府投資專戶	19,726,617	4.64%	0	0	0	0	無	無	
陳春生	15,113,308	3.55%	11,074,646	2.60%	0	0	薛玉美	配偶	
薛玉美	11,074,646	2.60%	15,113,308	3.55%	0	0	陳春生	配偶	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	10,995,424	2.58%	0	0	0	0	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管寶源國際精選基金—亞洲絕對報酬投資專戶	10,254,000	2.41%	0	0	0	0	無	無	
陳淑娟	9,294,362	2.19%	20,859,897	4.90%	0	0	黃欽明	配偶	
南山人壽保險股份有限公司	8,889,000	2.09%	0	0	0	0	無	無	
代表人:尹崇堯	0	0	資料無法取得						
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管遠望合夥人基金有限合夥投資專戶	8,739,000	2.05%	0	0	0	0	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行託管 Stichting 存託 APG 新興市場股票共同基金專戶	8,334,000	1.96%	0	0	0	0	無	無	

註：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

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

綜合持股比例

單位：仟股/外幣仟元

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
Newworld Electronics Limited	64,013	100.0	0	0	64,013	100.0
凌華科技股份有限公司	14,267	6.6	16	0	14,283	6.6
合茂投資股份有限公司	14,000	100.0	0	0	14,000	100.0
光遠科技股份有限公司	9,841	27.3	5,921	16.4	15,762	43.7
SENSATIONAL HOLDINGS LTD.	1,200	100.0	0	0	1,200	100.0
CHROMA ATE EUROPE B.V.	1	100.0	0	0	1	100.0
CHROMA ATE INC.	1,000	100.0	0	0	1,000	100.0
CHROMA SYSTEMS SOLUTIONS, INC.(註2)	120	25.0	240	50.0	360	75.0
CHEN HWA TECHNOLOGY INC.	3,085	100.0	0	0	3,085	100.0
CHI INCORPORATION LTD.	3,830	100.0	0	0	3,830	100.0
SAN EAGLE DEVELOPMENT CORP	2,050	100.0	0	0	2,050	100.0
晶測電子股份有限公司	20,160	67.2	5,064	16.9	25,224	84.1
威光自動化科技股份有限公司	10,000	100.0	0	0	10,000	100.0
Deep Red Holding Co.,Ltd	215	100.0	0	0	215	100.0
Chroma Japan Corp .	10	100.0	0	0	10	100.0
致禾順開發股份有限公司	1,750	35.0	0	0	1,750	35.0
匯宏科技股份有限公司	22,590	83.7	0	0	22,590	83.7
易維特科技股份有限公司	9,412	85.6	55	0.5	94,67	86.1
QUANTEL PRIVATE LTD.	1,914	60.0	0	0	1,914	60.0
兆晟奈米科技股份有限公司	14,214	67.2	700	3.3	14,914	70.5
太奇雲端股份有限公司	11,046	83.1	0	0	11,046	83.1
Camtek Ltd.	7,817	17.4	0	0	7,817	17.4
Environmental Stress Systems, Inc.	1	100.0	0	0	1	100.0
Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	0	0	4,475	100.0	4,475	100.0
Quantel Technologies India Private Ltd.	0	0	65	100.0	65	100.0
Quantel Global Vietnam Co.,Ltd.(註3)	0	0	US\$200	100.0	US\$200	100.0
Quantel Global Sdn. Bhd.	0	0	600	100.0	600	100.0
Quantel Global Philippines Corporation	0	0	99	100.0	99	100.0
Quantel Global Company Limited	0	0	174	99.9	174	99.9
Chroma Germany GmbH	0	0	30	100.0	30	100.0
神箭數碼科技(蘇州)有限公司(註3)	0	0	RMB\$8,374	100.0	RMB\$8,374	100.0
中茂電子(深圳)有限公司(註3)	0	0	HK\$30,000	100.0	HK\$30,000	100.0
致茂電子(東莞)有限公司(註3)	0	0	RMB41,000	100.0	RMB41,000	100.0
中茂電子(上海)有限公司(註3)	0	0	US\$3,000	100.0	US\$3,000	100.0
致茂量科(上海)貿易有限公司(註3)	0	0	US\$2,700	100.0	US\$2,700	100.0
致茂電子(蘇州)有限公司(註3)	0	0	US\$3,800	100.0	US\$3,800	100.0
威光自動化設備(南京)有限公司(註3)	0	0	RMB\$11,871	100.0	RMB\$11,871	100.0
威光自動化設備(廈門)有限公司(註3)	0	0	RMB\$11,417	100.0	RMB\$11,417	100.0

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：本公司與子公司 Chroma ATE Inc.綜合持股比率 75%。

註3：被投資公司無發行股份，故以出資額及出資比例列示之。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股份來源

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
85.08	10	70,000	700,000	54,365	543,650	盈餘轉增資	無	註1
86.08	10	100,000	1,000,000	79,300	793,000	盈餘轉增資 14,935 萬元 現金增資 10,000 萬元	無	註2
87.06	10	150,000	1,500,000	115,200	1,152,000	盈餘轉增資 25,900 萬元 現金增資 10,000 萬元	無	註3
88.05	10	200,000	2,000,000	152,160	1,521,600	盈餘轉增資 31,200 萬元 公積轉增資 5,760 萬元	無	註4
89.06	10	250,000	2,500,000	201,300	2,013,000	盈餘轉增資 41,532 萬元 公積轉增資 7,608 萬元	無	註5
90.01	10	250,000	2,500,000	208,358	2,083,588	合併增資 7,058 萬元	無	註6
90.03	10	250,000	2,500,000	201,358	2,013,588	註銷庫藏股 7,000 萬元	無	註7
90.07	10	320,000	3,200,000	234,300	2,343,000	盈餘轉增資 26,900 萬元 公積轉增資 6,040 萬元	無	註8
91.07	10	320,000	3,200,000	252,690	2,526,900	盈餘轉增資 1,989 萬元 公積轉增資 16,401 萬元	無	註9
92.07	10	360,000	3,600,000	272,289	2,722,892	盈餘轉增資 19,599 萬元	無	註10
93.03	10	360,000	3,600,000	252,579	2,525,787	註銷庫藏股 20,000 萬元 認股權憑證轉換股份 289 萬元	無	註11
93.07	10	360,000	3,600,000	262,705	2,627,052	盈餘暨公積轉增資 9,652 萬元 認股權憑證轉換股份 475 萬元	無	註12
93.10	10	360,000	3,600,000	263,405	2,634,047	認股權憑證轉換股份 700 萬元	無	註13
94.01	10	360,000	3,600,000	263,882	2,638,819	認股權憑證轉換股份 477 萬元	無	註13
94.03	10	360,000	3,600,000	264,171	2,641,709	認股權憑證轉換股份 289 萬元	無	註13
94.07	10	360,000	3,600,000	272,374	2,723,744	盈餘轉增資 7,513 萬元 認股權憑證轉換股份 691 萬元	無	註14
94.10	10	360,000	3,600,000	272,693	2,726,929	認股權憑證轉換股份 319 萬元	無	註15
95.01	10	360,000	3,600,000	274,258	2,742,584	認股權憑證轉換股份 1,566 萬元	無	註15
95.03	10	360,000	3,600,000	274,932	2,749,317	認股權憑證轉換股份 673 萬元	無	註15
95.06	10	360,000	3,600,000	284,344	2,843,442	盈餘轉增資 8,137 萬元 認股權憑證轉換股份 1,276 萬元	無	註16
95.10	10	360,000	3,600,000	285,154	2,851,542	認股權憑證轉換股份 810 萬元	無	註15
96.01	10	360,000	3,600,000	286,378	2,863,779	認股權憑證轉換股份 1,224 萬元	無	註15
96.03	10	360,000	3,600,000	287,410	2,874,099	認股權憑證轉換股份 1,032 萬元	無	註15
96.08	10	400,000	4,000,000	302,311	3,023,114	盈餘轉增資 14,249 萬元 認股權憑證轉換股份 652 萬元	無	註17
96.10	10	400,000	4,000,000	302,713	3,027,134	認股權憑證轉換股份 402 萬元	無	註15
97.01	10	400,000	4,000,000	304,244	3,042,441	認股權憑證轉換股份 1,531 萬元	無	註15
97.03	10	400,000	4,000,000	305,058	3,050,581	認股權憑證轉換股份 814 萬元	無	註15
97.08	10	400,000	4,000,000	329,542	3,295,419	盈餘轉增資 23,482 萬元 認股權憑證轉換股份 1,002 萬元	無	註18
97.10	10	400,000	4,000,000	329,664	3,296,644	認股權憑證轉換股份 123 萬元	無	註15
98.01	10	400,000	4,000,000	329,915	3,299,151	認股權憑證轉換股份 251 萬元	無	註15
98.03	10	400,000	4,000,000	331,600	3,316,004	認股權憑證轉換股份 1,685 萬元	無	註15
98.07	10	450,000	4,500,000	348,909	3,489,089	盈餘轉增資 16,610 萬元 認股權憑證轉換股份 699 萬元	無	註19
98.10	10	450,000	4,500,000	349,598	3,495,984	認股權憑證轉換股份 690 萬元	無	註15
99.01	10	450,000	4,500,000	349,767	3,497,674	認股權憑證轉換股份 169 萬元	無	註15
99.03	10	450,000	4,500,000	350,076	3,500,756	認股權憑證轉換股份 308 萬元	無	註15
99.07	10	450,000	4,500,000	362,077	3,620,771	盈餘轉增資 10,550 萬元 認股權憑證轉換股份 1,452 萬元	無	註20
99.10	10	450,000	4,500,000	362,144	3,621,441	認股權憑證轉換股份 67 萬元	無	註15
100.01	10	450,000	4,500,000	362,269	3,622,691	認股權憑證轉換股份 125 萬元	無	註15
100.07	10	450,000	4,500,000	376,760	3,767,599	盈餘轉增資 14,491 萬元	無	註21
103.12	10	450,000	4,500,000	378,086	3,780,862	可轉換公司債轉換股份 1,326 萬元	無	註22
104.01	10	450,000	4,500,000	378,782	3,787,821	可轉換公司債轉換股份 696 萬元	無	註22
104.05	10	450,000	4,500,000	378,786	3,787,862	可轉換公司債轉換股份 4 萬元	無	註22
104.11	10	450,000	4,500,000	379,030	3,790,300	認股權憑證轉換股份 244 萬元	無	註23

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
105.01	10	450,000	4,500,000	379,170	3,791,698	認股權憑證轉換股份 140 萬元	無	註 23
105.05	10	450,000	4,500,000	379,693	3,796,934	可轉換公司債轉換股份 289 萬元 認股權憑證轉換股份 235 萬元	無	註 22~23
105.07	10	450,000	4,500,000	383,373	3,833,732	可轉換公司債轉換股份 462 萬元 認股權憑證轉換股份 118 萬元 限制員工權利新股 3,100 萬元	無	註 22~24
105.12	10	450,000	4,500,000	387,158	3,871,576	可轉換公司債轉換股份 2,850 萬元 認股權憑證轉換股份 935 萬元	無	註 22~23
106.01	10	450,000	4,500,000	389,887	3,898,872	可轉換公司債轉換股份 2,382 萬元 認股權憑證轉換股份 347 萬元	無	註 22~23
106.05	10	450,000	4,500,000	405,090	4,050,904	可轉換公司債轉換股份 14,958 萬元 認股權憑證轉換股份 245 萬元	無	註 22~23
106.06	10	450,000	4,500,000	405,275	4,052,754	限制員工權利新股 185 萬元	無	註 24
106.07	10	450,000	4,500,000	405,263	4,052,631	註銷限制員工權利新股 12 萬元	無	註 24
106.08	10	450,000	4,500,000	408,051	4,080,513	可轉換公司債轉換股份 2,722 萬元 認股權憑證轉換股份 67 萬元	無	註 22~23
106.11	10	450,000	4,500,000	409,410	4,094,101	可轉換公司債轉換股份 430 萬元 認股權憑證轉換股份 929 萬元	無	註 22~23
107.01	10	450,000	4,500,000	411,894	4,118,942	可轉換公司債轉換股份 2,042 萬元 認股權憑證轉換股份 443 萬元	無	註 22~23
107.05	10	450,000	4,500,000	412,953	4,129,532	可轉換公司債轉換股份 22 萬元 認股權憑證轉換股份 1,091 萬元 註銷限制員工權利新股 54 萬元	無	註 22~25
107.09	10	450,000	4,500,000	414,359	4,143,594	可轉換公司債轉換股份 8 萬元 認股權憑證轉換股份 1,407 萬元 註銷限制員工權利新股 9 萬元	無	註 22~25
107.11	10	450,000	4,500,000	416,443	4,164,431	可轉換公司債轉換股份 1,494 萬元 認股權憑證轉換股份 610 萬元 註銷限制員工權利新股 21 萬元	無	註 22~25
108.01	10	450,000	4,500,000	416,779	4,167,794	可轉換公司債轉換股份 90 萬元 認股權憑證轉換股份 246 萬元	無	註 22~23 及 25
108.03	10	450,000	4,500,000	416,717	4,167,174	註銷限制員工權利新股 62 萬元	無	註 24
108.05	10	450,000	4,500,000	417,394	4,173,942	認股權憑證轉換股份 677 萬元	無	註 23、25
108.07	10	500,000	5,000,000	417,382	4,173,823	註銷限制員工權利新股 12 萬元	無	註 24
108.08	10	500,000	5,000,000	419,093	4,190,926	認股權憑證轉換股份 1,737 萬元 註銷限制員工權利新股 27 萬元	無	註 23~25
108.11	10	500,000	5,000,000	419,296	4,192,961	認股權憑證轉換股份 204 萬元	無	註 25
109.03	10	500,000	5,000,000	419,526	4,195,256	認股權憑證轉換股份 230 萬元	無	註 25
109.05	10	500,000	5,000,000	419,821	4,198,212	認股權憑證轉換股份 308 萬元 註銷限制員工權利新股 12 萬元	無	註 24~25
109.08	10	500,000	5,000,000	420,748	4,207,484	認股權憑證轉換股份 1,033 萬元 註銷限制員工權利新股 106 萬元	無	註 24~25
109.11	10	500,000	5,000,000	421,094	4,210,944	認股權憑證轉換股份 352 萬元 註銷限制員工權利新股 6 萬元	無	註 24~25
110.01	10	500,000	5,000,000	421,295	4,212,945	認股權憑證轉換股份 200 萬元	無	註 25
110.05	10	500,000	5,000,000	421,632	4,216,315	認股權憑證轉換股份 337 萬元	無	註 25
110.11	10	500,000	5,000,000	421,742	4,217,415	認股權憑證轉換股份 110 萬元	無	註 25
111.01	10	500,000	5,000,000	421,875	4,218,745	認股權憑證轉換股份 133 萬元	無	註 25
111.05	10	500,000	5,000,000	422,487	4,224,870	認股權憑證轉換股份 613 萬元	無	註 25
111.07	10	500,000	5,000,000	425,447	4,254,470	限制員工權利新股 2,960 萬元	無	註 26
112.03	10	500,000	5,000,000	425,397	4,253,970	註銷限制員工權利新股 50 萬元	無	註 26
112.05	10	500,000	5,000,000	425,367	4,253,670	註銷限制員工權利新股 30 萬元	無	註 26
112.07	10	500,000	5,000,000	425,364	4,253,644	註銷限制員工權利新股 3 萬元	無	註 26

註 1.財政部證管會 85 年 7 月 8 日(85)台財證(一)第 41514 號函核准。

註 2.財政部證管會 86 年 6 月 25 日(86)台財證(一)第 45915 號函核准。

註 3.財政部證管會 87 年 6 月 8 日(87)台財證(一)第 46094 號函核准。

註 4.財政部證管會 88 年 5 月 24 日(88)台財證(一)第 48548 號函核准。

註 5.財政部證管會 89 年 6 月 8 日(89)台財證(一)第 49542 號函核准。

註 6.財政部證管會 89 年 12 月 18 日(89)台財證(一)第 83405 號函核准。

註 7.財政部證管會 89 年 12 月 22 日(89)台財證(三)第 102418 號函核准。

註 8.財政部證管會 90 年 6 月 13 日(90)台財證(一)第 137773 號函核准。

註 9.財政部證管會 91 年 6 月 14 日台財證一第 0910132477 號函核准。

註 10.財政部證管會 92 年 6 月 9 日台財證一第 0920125022 號函核准。

註 11.財政部證管會 93 年 1 月 2 日台財證三字第 0920162383 號函及 90 年 7 月 16 日(90)台財證(一)第 143348 號函核准。

註 12.財政部證管會 90 年 7 月 16 日(90)台財證(一)第 143348 號函及 93 年 6 月 28 日台財證一字第 0930128437 號函核准。

註 13.財政部證管會 90 年 7 月 16 日(90)台財證(一)第 143348 號函及 91 年 6 月 14 日台財證一字第 0910132478 號函核准。
 註 14.行政院金融監督管理委員會 94 年 6 月 3 日金管證一字第 0940122455 號函核准。
 註 15.財政部證管會 90 年 7 月 16 日(90)台財證(一)第 143348 號函、91 年 6 月 14 日台財證一字第 0910132478 號函及 92 年 6 月 19 日台財證一字第 0920127281 號函核准。
 註 16.行政院金融監督管理委員會 95 年 6 月 2 日金管證一字第 0950122451 號函核准。
 註 17.行政院金融監督管理委員會 96 年 6 月 14 日金管證一字第 0960030405 號函核准。
 註 18.行政院金融監督管理委員會 97 年 6 月 25 日金管證一字第 0970031743 號函核准。
 註 19.行政院金融監督管理委員會 98 年 6 月 5 日金管證發字第 0980027677 號函核准。
 註 20.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。
 註 21.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。
 註 22.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。
 註 23.金融監督管理委員會 101 年 9 月 17 日金管證發字第 1010042558 號函核准。
 註 24.金融監督管理委員會 105 年 6 月 27 日金管證發字第 1050024281 號函核准。
 註 25.金融監督管理委員會 104 年 9 月 7 日金管證發字第 1040036382 號函核准。
 註 26.金融監督管理委員會 111 年 6 月 20 日金管證發字第 1110346852 號函核准。

單位：股，113 年 4 月 8 日

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合 計	
普通股	425,364,437	74,635,563	500,000,000	其中保留 3,000 萬股供員工認股權憑證認購使用。

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

113 年 4 月 8 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外人	合 計
人 數	4	51	85	9,653	637	10,430
持 有 股 數	1,762,279	27,420,875	19,594,743	92,380,208	284,206,332	425,364,437
持 股 比 例	0.41%	6.45%	4.61%	21.72%	66.81%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股

113 年 4 月 8 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	5,026	805,755	0.19%
1,000 至 5,000	3,945	7,297,780	1.72%
5,001 至 10,000	425	3,219,288	0.76%
10,001 至 15,000	172	2,162,861	0.51%
15,001 至 20,000	112	2,040,741	0.48%
20,001 至 30,000	102	2,591,411	0.61%
30,001 至 40,000	73	2,578,581	0.61%
40,001 至 50,000	46	2,107,076	0.50%
50,001 至 100,000	131	9,313,073	2.19%
100,001 至 200,000	127	18,450,066	4.34%
200,001 至 400,000	91	26,218,457	6.16%
400,001 至 600,000	53	26,646,773	6.26%
600,001 至 800,000	25	17,950,850	4.22%
800,001 至 1,000,000	16	14,761,006	3.47%
1,000,001 以上	86	289,220,719	67.99%
合 計	10,430	425,364,437	100.00%

2.特別股：無。

(四)主要股東名單

股權比例達 5%以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

113 年 4 月 8 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
黃欽明		20,859,897	4.90%
花旗託管新加坡政府投資專戶		19,726,617	4.64%
陳春生		15,113,308	3.55%
薛玉美		11,074,646	2.60%
花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		10,995,424	2.58%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管寶源國際精選基金—亞洲絕對報酬投資專戶		10,254,000	2.41%
陳淑娟		9,294,362	2.19%
南山人壽保險股份有限公司		8,889,000	2.09%
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管遠望合夥人基金有限合夥投資專戶		8,739,000	2.05%
美商摩根大通銀行台北分行託管 S t i c h t i n g 存託 A P G 新興市場股票共同基金專戶		8,334,000	1.96%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目 \ 年度		111 年	112 年	113 年度截至 3 月 31 日
每股市價	最 高	238.00	305.00	292.00
	最 低	135.00	161.50	195.00
	平 均	184.93	228.70	239.32
每股淨值	分 配 前	50.41	51.82	-
	分 配 後	42.38	45.19	-
每股盈餘	加權平均股數	420,517,667	420,975,158	-
	每股盈餘	12.14	9.45	-
每股股利	現金股利	8.00061312	6.6(註)	-
	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	15.23	24.20	-
	本利比	23.11	34.65	-
	現金股利殖利率	4.33	2.89	-

註：112 年度盈餘分派案業經 113 年 2 月 26 日董事會決議通過配發現金股利總額新台幣 2,807,405,285 元，嗣後如因限制員工權利新股買回或其他原因，致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限；並得視營運需要或依法令規定，提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同以前年度累積

未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。公司無盈餘時，不分派股息及紅利。

前項盈餘分配案若以現金股利為之，授權董事會以特別決議分派並報告股東會。

公司無虧損時，得將法定盈餘公積及符合公司法規定之資本公積之全部或一部發給新股或現金，以法定盈餘公積發給新股或現金時，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

本公司若依前項規定，以法定盈餘公積及符合公司法規定之資本公積之全部或一部發給現金時，授權董事會以特別決議分派並於最近一次股東會報告。

本公司股利分派依據公司營運狀況，考量未來資金預算及公司未來發展計劃之資金需求，並兼顧股東利益，由董事會擬訂股利發放種類、金額，以不低於當年度稅後盈餘 60%為原則。本公司 112 及 111 年股息配發率分別約為 71 %及 67%。

由於本公司正值產業成長期，為考量公司未來發展計畫之資金需求，每年發放之現金股利不低於當年度發放之現金及股票股利合計數之百分之二十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

依據本公司章程第三十四條之 1 規定，盈餘分配案以現金股利為之，授權董事會以特別決議分派並報告股東會。本公司 112 年度盈餘分派案業經 113 年 2 月 26 日董事會決議通過分配股東現金紅利新台幣 2,807,405,285 元，每股分配新台幣 6.6 元，本分派案將提 113 年股東常會報告，並由董事會授權董事長訂定配息基準日分配之；嗣後如因限制員工權利新股買回或其他原因，致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一點五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

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

(1) 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，112 年度員工酬勞及董事酬勞之估列金額分別為新台幣 336,426,645 元及 13,684,932 元，分別估稅前純益(扣除員工及董事酬勞前之金額)之 6.65%及 0.27%，尚符合章程所定成數。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數：0。

(3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

本公司 113 年 2 月 26 日董事會通過以現金分派員工酬勞新台幣 336,426,645 元及董事酬勞新台幣 13,684,932 元，與認列費用年度估計金額無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：0。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 111 年度員工現金酬勞新台幣 734,952,500 元及董事酬勞新台幣 12,000,000 元，實際分派金額與認列數無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形

(一) 限制員工權利新股辦理情形

113 年 3 月 31 日

限制員工權利新股種類	111 年度限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	111 年 6 月 20 日；3,000,000 股
發行日期	111 年 7 月 1 日
已發行限制員工權利新股股數	2,960,000 股
尚可發行限制員工權利新股股數	0 股
發行價格	新台幣 40 元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.6959%
員工限制權利新股之既得條件	員工自認購限制員工權利新股後屆滿一年起於各既得期限屆滿仍在職，同時須符合公司整體財務績效及個人績效評核指標，可分別達成既得條件之股份比例依本公司訂定之限制員工權利新股發行辦法分配之。 可分別達成既得條件之股份比例如下： 屆滿 1 年： 10% 屆滿 2 年： 20% 屆滿 3 年： 30% 屆滿 4 年： 40%
員工限制權利新股之受限制權利	1.員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他方式之處分。 2.限制員工權利新股可參與股利分派權及現增認股，且其取得之配股配息不受既得期間之限制，獲配之股息無償於發放日後即自信託帳戶撥付員工個人之帳戶。 3.員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權、及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。
限制員工權利新股之保管情形	1.限制員工權利新股發行後即須交付信託保管。且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。 2.限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工，並由本公司授權董事長與股票信託機構進行(包括但不限於)信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。

員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1.員工未達成既得條件時，本公司依法按原發行價格收買已發行之限制員工權利新股，並辦理註銷。 2.既得條件未成就前，員工違反發行辦法第五條第八項的規定終止或解除本公司之代理授權，本公司向員工按原發行價格收買並辦理註銷。 下列原因發生時，尚未既得之限制員工權利新股依下列方式處理： 1.自願離職： 未具既得權之限制權利股票於離職當日起即視為放棄既得權利，其當年度尚未既得之股份，本公司依法按原發行價格收買並辦理註銷。留職停薪及被解聘者，自生效日起亦比照辦理。 2.退休： 依本辦法認購限制員工權利新股之員工，嗣後若辦理退休，且退休生效日時未達本辦法第五條第三項所定既得條件者，於退休生效日起，其依本辦法認購之股份，由本公司將依法按原發行價格收買並辦理註銷。 3.因受職業災害殘疾或死亡： 因受職業災害致身體殘疾或死亡，無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，於離職生效日起或死亡當日，員工可全數既得。死亡者其繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。 於死亡當日尚未既得之股份，其發放時點依公司之通知並依民法有關繼承編及「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。 4.資遣： 未具既得權之限制權利股票於資遣當日起即視既得權利失效，其當年度尚未既得之股份，本公司依法按原發行價格收買並辦理註銷。 5.調職： 如員工請調至關係企業或子公司時，其限制員工權利新股由本公司依法按原發行價格收買並辦理註銷。惟因本公司營運所需，經本公司指派轉任本公司關係企業或子公司之員工，其獲配限制員工權利新股不受轉任之影響，惟績效之既得條件須再加計衡量轉任關係企業或子公司後之績效標準。 6.員工自被給與限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失者，或向本公司以書面聲明自願放棄被給與之限制員工權利新股者，公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股按原發行價格收買並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	82,600 股
已解除限制權利新股之股數	285,400 股
未解除限制權利新股之股數	2,592,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.6094%
對股東權益影響	對本公司每股盈餘可能之稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

113年3月31日

	職稱 (註 1)	姓 名	取得限制員工權利新股數量 (仟股)	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率 (註 3)	已解除限制權利			未解除限制權利				
					已解除限制之股數 (仟股)	發行價格 (元)	發行金額 (仟元)	已解除限制之股數占已發行股份總數比率 (註 3)	未解除限制之股數 (仟股)	發行價格 (元)	發行金額 (仟元)	未解除限制之股數占已發行股份總數比率 (註 3)
經理人	事業部總經理	楊 代 偉	1,290	0.3033%	123	40	4,920	0.0289%	1,116	40	44,640	0.2624%
	事業部總經理	曾 一 士										
	事業部總經理	張 大 志										
	事業部總經理	林宙(註 1)										
	資深副總	劉 劍 清										
	資深副總	應 正										
	資深副總	黃 桂 霖										
	副總經理	吳 程 遠										
	副總經理	陳 文 鎮										
	副總經理	楊 政 翰										
	副總經理	王 鴻 基										
	副總經理	曾 漢 仁										
	副總經理	戴 尤 美										
	副總經理	周 晏 加										
	副總經理	蔡 譯 慶										
	副總經理	歐 陽 勤 一										
	副總經理	李 靜 鄰										
	副總經理	吳 樞 俊										
	副總經理	林 旭 初										
	副總經理	鄭 子 彥										
人	公司治理主管	黃 秀 妙										
員工 (註 2)	員工	黃 彥 勛	710	0.1669%	70	40	2,800	0.0165%	639	40	25,560	0.1502%
	員工	吳 昭 毅										
	員工	紀 瑞 峻										
	員工	蕭 銘 勝										
	員工	簡 瑞 瑩										
	員工	黃 金 福										
	員工	翁 義 龍										
	員工	張 添 登										
	員工	洪 晟 耀										
	員工	盧 俊 欽										
	員工	陳 樹 木										
	員工	楊 浩 然										
	員工	黃 志 忠										
	員工	陳 次 郎										
	員工	陳 志 銘										

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其獲配或認購情形。

林宙於2022.12.31退休。

註2：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工。

註3：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。(112.7.24經濟部變更登記資料股數為425,364,437股)

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營事業主要內容

致茂電子以精密量測及「智」動化全方位解決方案引領新興科技實現創新，確保客戶產品的性能、品質與成功，我們專注於高規測試，步步舞動未來科技，開創美好世界。主要市場應用包括電動車、綠能電池、半導體/IC、光子學、LED、太陽能、平面顯示器、視頻與色彩、電力電子、被動元件、電氣安規、熱電溫控、自動光學檢測、智慧製造系統、潔淨科技、與智慧工廠領域。每年投入大量研發資源確保其領先關鍵技術及高度整合能力於光學、機械、電子、溫控及軟體，以維持公司的競爭優勢及成長，達到永續經營的目標。目前產品線含：1. 量測儀器設備 2. 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 \ 年度	111 年度		112 年度	
	金額	營收比重(%)	金額	營收比重(%)
量測儀器設備	20,269,180	91.85	17,787,091	95.24
特殊材料(註)	635,186	2.88	-	-
自動化運輸工程設備	829,479	3.76	658,131	3.52
其他	333,397	1.51	230,821	1.24
營業收入淨額總計	22,067,242	100.00	18,676,043	100.00

註:本公司於 111 年已結束特殊材料買賣業務。

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. 回收式交流負載
4. 交流電源供應器
5. 直流電源供應器
6. 數位功率錶
7. 電源自動測試系統
8. 電池模擬器
9. 電腦圖形化操作介面 Soft panel™

— 電動車測試解決方案

1. 電力電子部件自動測試系統
2. 電動車充電測試系統
3. 電池模擬器
4. 電池測試系統
5. 電力驅動系統
6. 燃料電池系統測試解決方案
7. 直流電源供應器
8. 電子負載

- 9.馬達測試
- 10.自動變壓器測試系統/自動零件分析儀
- 電池測試及自動化解決方案
 - 1.電池包/電池模組自動測試系統
 - 2.電池管理系統測試系統
 - 3.電池包/電池模組整合與模擬
 - 4.鋰電池芯測試與化成系統
 - 5.鋰電池芯信賴信測試
 - 6.鋰電池芯絕緣測試
 - 7.電池包/電池模組安規測試解決方案
 - 8.電氣安規測試解決方案
 - 9.自動光學檢測系統
- 儲能與電力轉換系統測試解決方案
 - 1.電力轉換裝置自動測試系統
 - 2.電池模擬器
 - 3.電池包/電池模組測試系統
 - 4.電力電子測試儀器
 - 5.電力安規測試
- 被動元件測試解決方案
 - 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.元件測試掃描器
 - 5.絕緣測試儀器
 - 6.毫歐姆錶
 - 7.被動元件自動測試系統
- 電氣安規測試解決方案
 - 1.局部放電測試器
 - 2.鉛酸電池芯測試
 - 3.多合一電氣安規綜合分析儀
 - 4.耐壓測試器
 - 5.接地連接測試器
 - 6.電氣安規掃描器
 - 7.脈衝測試器
 - 8.校正器
 - 9.自動測試系統
 - 10.馬達測試
- 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.自動測試系統
 - 4.PCBA 圖像分析儀
 - 5.信號模組
- 平面顯示器測試解決方案
 - 1.平面顯示器測試器
 - 2.信號模組

- 3.老化燒機測試方案
- 4.OLED 測試系統
- LED&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 電源測試解決方案
 - 4.致冷芯片控制器
 - 5.溫度記錄器
- 光子學測試解決方案
 - 1.晶粒段測試
 - 2.封裝段測試
- 自動光學檢測解決方案
 - 1.自動光學檢測系統
 - 2.太陽能電池自動光學檢測系統
- 太陽光電/逆變器測試及自動化解決方案
 - 1.自動光學檢測系統
 - 2.致冷晶片控制器
 - 3.溫度記錄器
 - 4.光伏逆變器測試解決方案
 - 5.儲能逆變器測試解決方案
- 半導體/IC 測試解決方案
 - 1.SoC 測試系統
 - 2.VLSI 測試系統
 - 3.IC 測試分類機(IC Test Handler)
 - 4.形貌量測系統
- 射頻及無線量測解決方案
 - 1.無線量測解決方案
 - 2.射頻(RF)錄製回放儀
 - 3.GPS 訊號模擬器
- PXI 量測解決方案
 - 1.高精準電源測量單元
 - 2.一般 PXI 設備
 - 3.PXI 半導體/IC 測試系統
- 智慧製造系統解決方案
 - 1.製造資訊系統(IMS)解決方案
- 整合式(Turnkey)量測與自動化解決方案
 - 1.生產線自動化組裝與測試
- 生醫儀器
 - 1.分子診斷儀器
- 其他解決方案
 - 1.可靠度測試解決方案
 - 2.通用測試解決方案
- 4. 計劃開發之新產品
 - 交直流 EVSE/EV 充電測試系統
 - 燃料電池系統總成測試平台
 - 電動車用關鍵零組件局部放電檢測儀
 - 射頻阻抗分析儀

- 新世代車用資訊娛樂視訊測試產生器
- 高性能電芯串充化成系統
- 能源回收型大電流高功率密度直流電子負載
- 1U 3 通道高功率密度直流電源供應器
- 新世代能源回收型高頻寬交流電源
- 新世代實驗室級別高精準暨超高功率密度車用動力電池測試系統
- 新世代高性能馬達模擬器
- 新世代電動車用之高轉速雙軸動力計
- 新世代電動車重要部件功率級在環測試平台

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

2023 年，資訊電子產業庫存調整、受國際通膨及升息影響、烏俄戰爭膠著、以色列與哈瑪斯戰爭，中國經濟放緩、美中科技爭端再起、氣候變遷影響與日俱增等，影響全球景氣。但在生成式 AI、電動車、永續科技等的帶動，整體產業仍能維持成長。

— 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，如電腦、伺服器、顯示器、數據中心及各種工業用設備。

近年電動車相關汽車電子零組件、電池與充電站產業蓬勃崛起，另外氣候變遷議題，促成減碳及綠能的因應措施，太陽能、風電及智慧電網/儲能等也帶動電力轉換器的需求。此類產品對品質要求嚴謹，需符合相關法規對性能及安全的要求，故對檢測設備要求功率更高，功能更多元。本公司的電力電子測試設備也循產業的需求，朝向大功率、雙向可能源回收、一機多用途來發展，解決複雜多工的測試需求。本公司更持續開發不同產業用的電力轉換器自動測試系統，提供功能強大的軟體平台，內建各種待測物需求的測試項目，得以提供多種產業來運用，例如車載充電器、充電樁、電能控制器(PCS)，以保持本產品線之競爭優勢。且隨著業界朝向生產高効自動化，本公司的自動化測試系統開發出資料上傳、自我診斷、休眠節能等功能，配合客戶規畫來實現智慧工廠建置。

— 視頻與色彩測試解決方案

現代人在視覺感官上追求 16K、8K 的高解析度並期待流暢的視覺體驗，所以顯示器市場也持續往 16K QUHD(Quad Ultra High Definition)、8K UHD(Ultra High Definition)高解析度、高更新率的方向發展，Chroma 推出 DisplayPort 和 USB-C 雙輸出顯示器測試模組，搭載 DisplayPort 2.1 版本支援單輸出端總頻寬達 80Gbps 傳輸，解析度輸出達 16K(15360 x 8460)。視頻與色彩測試解決方案囊括傳統、現代及未來各種視訊、音訊、信號、資料、電源等標準信號輸出、分析檢測、控制應用等功能，主機採模組化設計，支援信號包含 HDMI、DisplayPort、USB-C、SDI 等，應用面橫跨電影、醫療、電競、車載產業，滿足現今電視、顯示器持續往超高解析度、極致色彩畫面的研發與測試應用需求。

— 被動元件、安規測試解決方案

2023 年全球經濟景氣低迷導致電子終端市場需求轉趨疲弱，首當其衝的必為標準型被動元件產品，但由於電動車及汽車系統電子化提高，讓被動元件市場需求仍保有靜待景氣復甦的機會。故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來達到節省人力成本及提高生產產能。如何確保功率半導體元件在正常工作條件下沒有持續性局部放電疑慮，亦是確保元件長期工作品質之檢測重點。

— 半導體/IC 測試解決方案

2023 年隨著生成式 AI 與電動車市場擴增，HPC、AI、第三代半導體 (GaN/SiC) 市場需求持續增加，半導體市場規模大增，各國將半導體廠列入軍備競賽，促使廠商競相投入擴廠，使得設備需求大幅增加。更高精度、多樣化功能模組，能提供多種測試程式並可進行大量的並行測試，提高單位時間產出量，為測試設備廠商的研發趨勢。

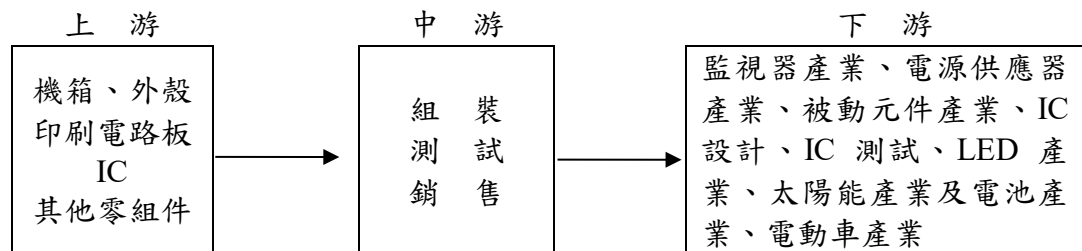
— 電池測試及自動化解決方案

2023 年全球電池產業，因電動車與儲能市場大幅提升，帶動電池的需求。業者持續提昇電池續航力，擴大電動車市場規模，電池產業在此推波助瀾下而蓬勃發展，但也衍生出電池安全議題。本公司認知電池於綠能產業的重要性，為電池芯生產環節的化成提供測試自動化與 Turnkey 方案。也提供實驗室對電池芯更高精準度及大電流(>1200A)的驗證系統，對電池組及電池系統的高壓(>1500V)及大功率(>1.5MW)的性能驗證方案，確保客戶產品的可靠性及安全性。隨著電動車市場及儲能應用提升，本公司配合自動化廠商提供電池系統於產線的終端測試系統，提供有效率的全面驗證方案，擴展市場到歐洲、美國、印度等全球各地。

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. 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)，本公司之子公司威光自動化公司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、電池模組自動測試系統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

— 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。
- 電能雙向傳輸，可當輸入電源使用，也可於輸出端當負載。
- 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。
- 對電源或電池放電時，高效率電能回收到電網回收再利用。
- 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

不斷創新及提升規格的顯示器產業，市面上紛紛推出高解析度、高更新率的顯示器，加上近幾年電動車快速成長，加速車載面板市場的發展，顯示面板在新型車的中控台、儀表板、照後鏡、車窗與開門把手，不同位置的車載面板尺寸和解析度皆不同，多元應用層面更帶動視訊介面的提升，另USB TYPE-C整合影像傳輸、雙向電源與資料傳輸功能，輕便與無方向性。產品發展趨勢採模組式架構設計，靈活搭配不同信號或電源模組，彈性高、擴充性強、支援多種主流業界通訊介面，提供面板和顯示器產業16K 超高分辨率(15360 x 8460)檢測方案的需求，以符合現今及未來視訊產業應用。

— 被動元件測試產業

被動元件因應各種電子產品輕、薄、短、小的演化及綠色環保的需求，相關被動元件之生產、研發及品質皆朝高效率、高頻率及高精密度，故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。
- 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。
- 針對高頻率、高密度元件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。
- 使用環保可持續性的新材料和製程技術，追求全球「2050 淨零排放」之目標。

— 電動車/電池測試設備

行動裝置及電動車最重要零組件為電池模組，電池模組的可靠度攸關安全問題，故電池可靠度檢測至關重要，而電池生產易極為耗能，故提供節能、高效率、高度穩定性與安全性的自動化儀器產品成為儀器產業發展的重要趨勢。

— 半導體/IC測試解決方案

自 5G、智慧製造、自動車、HPC 及 AI 應用日增，半導體產業愈形重要，尤其發展高精密度的測試更為半導體發展的關鍵議題，整合測試儀器與自動化結合已為儀器產業競爭之扼，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、資訊及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，包括半導體材料奈米粒子監測、多媒體晶片測試、PXIe 測試平台、RF 射頻晶片測試等解決方案。

— 光子學測試解決方案

自蘋果電腦發表將臉部辨識功能置入Iphone X，震撼了科技界，其關鍵元件雷射二極體(Laser Diode)已成為為3D感測重要元件，近來應用廣泛，尤其在人臉辨識、無人車、與現行光通訊領域，隨著雷射二極體需求提高，相對注重雷射二極體的品質與可靠度。故各種相關測試儀器需求方興未艾。光子學測試解決方案主要包含雷射二極體的晶粒段以及光通訊主動元件的封裝段。

B.產品競爭情形

由於本公司及子公司多年來即深耕儀器及自動化產業，產品技術進入障礙高，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，本公司為保持競爭力，須不斷的拓展產品群，擴充產品技術能量，與一級大廠合作，

提昇研發技術力，並投資具獨特測試技術之公司，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。

(三) 技術及研發概況

1. 最近二年度投入之研發費用

單位:新台幣仟元

項目\年度	111 年度	112 年度
研發費用	1,917,411	1,757,322
營業收入淨額	22,067,242	18,676,043
研發費用占營收淨額之比例	9%	10%

2. 主要研究發展成果

- ◎2238 視頻信號圖形產生器
- ◎27015 平面顯示器測試器
- ◎71803 二維色彩分析儀
- ◎71241 高精度通用測量探頭
- ◎71242 小尺寸量測探頭
- ◎7945 製程中晶圓外觀檢查系統
- ◎7980 2D/3D 晶圓量測系統
- ◎61509 可編程交流電源供應器
- ◎63000 可編程直流電子負載
- ◎62000L 可程控直流電源供應器
- ◎66205 數位式功率錶
- ◎61809/61812/61815 回收式電網模擬電源
- ◎62000D 系列可程控雙向直流電源供應器
- ◎62000E 系列可程控直流電源供應器
- ◎63700 系列能源回收式直流電子負載
- ◎63800R 系列能源回收式交流電子負載
- ◎1870D 電感測試包裝機
- ◎1871 電感層間短路自動測試系統
- ◎11210 電池芯絕緣測試器
- ◎11050 高頻LCR錶
- ◎11090-030 射頻LCR錶
- ◎19501-K 局部放電測試器
- ◎19311 電池芯脈衝測試儀
- ◎33010PXIe 數位 IO 卡
- ◎3680 SoC/Analog 測試系統
- ◎3650-S2 SoC/類比測試系統
- ◎3160C 三溫四站終端測試分類
- ◎3660C 三溫系統板測試分類機
- ◎31000R 系列溫度控制系統
- ◎35806 射頻晶片測試儀
- ◎35806S 射頻晶片 S 參數加強版測試儀
- ◎7940 晶圓檢測系統
- ◎7925 TO-CAN 封裝外觀檢測系統

- ◎7945 製程中晶圓外觀檢測系統
- ◎52430P PXIe 短脈衝電源量測單元
- ◎58604 雷射二極體燒機及可靠度測試系統
- ◎58605 高功率雷射二極體燒機及可靠度測試系統
- ◎58620 半導體雷射特性檢測系統
- ◎58625 光電元件模組多功能測試系統
- ◎58604 TO-CAN/CoC 燒機測試系統
- ◎58606 光電二極體燒機及可靠度測試系統
- ◎7505-k006 圓柱型電池外觀自動光學檢測系統
- ◎7505-k007 薄膜厚度自動光學量測系統
- ◎3730-E 太陽能電池自動檢測及效率分級系統
- ◎3760 太陽能電池自動檢測及效率分級系統
- ◎17010H 電池信賴性測試系統
- ◎17011 能源回收式電池芯充放電測試系統
- ◎17020/17040/17040E 能源回收式電池模組測試系統
- ◎8000 電動車交直流充電樁自動測試系統
- ◎8000 電動車車載充電器/DC-DC 轉換器自動測試系統
- ◎8610 電池包功率級硬體在環測試台架系統
- ◎8620 電動車車載充電器/DC-DC 轉換器功率級硬體在環測試台架系統
- ◎8630 電池管理系統功率級硬體在環測試台架系統
- ◎87001 16 通道電池芯模擬器

3. 未來研究發展計劃

半導體產業先進製程不斷的往前推進，引領著資、通訊產業發展，新興科技運用領域不斷的擴充。半導體的製造已攸關整體產業的發展，本公司多年前已將半導體設備研發列為公司發展最重要的一環，整合光、電、熱、自動化軟體之技術，研發半導體測試設備，期擴大在先進製程中的設備，將是本公司近幾年的研究發展目標。IT 產業近來主要發展趨勢朝 3D 運用、5G，運用無線通訊搭載各項設備，邁入電動車、無人車及智慧城市時代，各種電源運用日益重要，本公司不斷朝高功率的電源供應發展。

因此本公司研究發展計劃亦隨各產業發展，推動工業 4.0 之相關自動化設備及發展整合 Turnkey Solution 產品，建立工業 4.0 智慧製造相關 Solution。因應物聯網、車聯網之趨勢，研發電動車相關設備及其測試設備、電池測試設備及 5G 通訊測試設備，及對應 VR、AR 需求之測試設備。本公司及子公司將積極研究發展 "Clean Technology" 相關產業，並以發展智動化測試設備為目標。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期發展計劃

(1) 積極掌握生成式 AI、電動車與綠能市場所需之測試與自動化解決方案

2023 年是生成式 AI 元年以及全球對於 ESG 議題的高度重視，本公司積極掌握 AI、AIoT 與永續科技相關測試與自動化解決方案需求。

(2) 加速發展先進半導體前段/後段先進製程所需的 Test Turnkey Solutions

先進半導體製程設備投資愈來愈龐大，是許多設備商覬覦之地，但進入障礙非常高，因而致力於半導體領域的設備開發，一直是本公司產品發展重要計畫。HPC 及 5G 在近年亦將帶動大規模之運用領域，積極發展其相關之設備已為設備產業近年之重要發展目標。

(3) 積極爭取增加 1st Tier 的世界級客戶

1st Tier 客戶為產業技術的先驅者，因而突破技術瓶頸，滿足客戶的測試品質，以推動公司技術升級，及擴增產品市場廣度。

2.長期發展計劃

2023 年，本公司更新了 Chroma 品牌戰略，重新定義品牌願景「Empowering future technologies for a better world 舞動未來科技 開創美好世界」與品牌使命「Enabling quality innovation at every step with reliable solutions 以可靠技術實現創新的每一步」。Chroma 深信真相是量測的核心，透過與客戶的深度協作，運用先進的解決方案，協助客戶開發創新科技產品，確保產品的性能、品質與成功，贏得信賴。讓科技產業更蓬勃，享受科技帶來的便利，造福社會，並開創更美好的世界。

(1)行銷計劃

隨著國際化專業分工的崛起，資訊產業製造生產基地，不斷的向外擴充，為提供客戶最佳服務品質，本公司及子公司亦積極佈建行銷網路，加強歐美營運據點，除了透過海外子公司外，將增加建立海外代理商及經銷商。近年台商赴東南亞投資，本公司亦透過新加坡子公司在東南亞佈建行銷據點，並由母公司支援各項活動，以期提高該區營收，全面推動以自有品牌行銷全球。

(2)人力資源計劃

本公司及子公司長期以來一直以發展利基性產品為目標，屬於技術密集型產業。因此，我們需要不斷培育專業人才，強化員工教育訓練。我們致力於建立知識管理平台及學習資料庫，以實現資源共享，讓員工能夠快速進入專業技術領域，有效提昇人力資源素質，縮短學習時間。

我們定期進行績效考核、員工面談，以協助員工在職涯生活中找到適性發展的方向。同時，我們積極穩定培養人力資源庫。本公司還主辦了「致茂精密機械與量測技術論文獎」，鼓勵青年學子參與精密量測領域的研發及創意應用。同時，我們舉辦職涯諮詢與徵才嘉年華，以促進產業與學術之間的交流，並引進新興科技人才。

(3)產品發展計劃

創新是本公司的 DNA，以創新的技術提供顧客更高的附加價值與服務滿足客戶的需求，是本公司產品發展策略，並與產業發展亦步亦趨。未來除投入半導體、HPC、5G 通訊產業發展相關測試產品，產品朝高精準、高功率發展，同時投入模組化儀器、系統化整合及多樣自動化客製化產品。隨著人力成本上升及人口老化情形日增，智慧網路、工業自動化、醫療照護益形重要，因而本公司長期產品發展計劃，將投入研發智慧網路系統產品之相關測試設備，發展工業用之智能設備及醫療自動化檢測之相關設備，亦將積極透過上下游整合及展開併購策略，以佈建相關產品線發展之契機。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區別

		111 年 度		112 年 度	
		金 額	佔營業收入淨額 %	金 額	佔營業收入淨額 %
地 區 別					
內 銷		\$ 2,935,668	13%	\$ 2,338,661	13%
外 銷		<u>19,131,574</u>	<u>87%</u>	<u>16,337,382</u>	<u>87%</u>
合 計		<u>\$22,067,242</u>	<u>100%</u>	<u>\$18,676,043</u>	<u>100%</u>

2. 市場概況

2023 年，全球經濟因終端市場需求持續低迷，資訊電子產業庫存調整，國際通膨升息影響、地區戰爭、中國經濟放緩及美中科技爭端再起等，影響全球景氣使得經濟成長力道趨緩，但在生成式 AI、電動車、永續科技等的帶動，整體產業仍能維持成長。

3. 市場未來供需狀況與成長性

2024 年各研究機構預估經濟成長趨緩，主要的成長動力來自於亞洲，然而中國的復甦卻乏力。全球通脹呈現趨緩的趨勢，地緣政治與中美貿易戰的影響仍在持續，淨零轉型以及 ESG 議題則受到重視。但 HPC、AI、電動車及儲能的市場漸趨擴大，為設備廠商帶來更多需求契機，如何研發製造這些未來產業所需的設備，是現階段研發投資的重要課題。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(A) 競爭利基及有利因素：

本公司長期投入研發關鍵技術，產品具獨特可靠性，多項產品皆在前期即與全球一線大廠合作，取得信任與驗證，故能及時掌握產業脈動，適時推出新的量測設備，因應市場大量生產所需。本公司多年來累積多種關鍵技術，發展出多項技術領先之產品，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，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，又遇零組件缺料危機，無法即時出貨給客戶，也因而造成存貨成本較高，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 IMS 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。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

— 電力電子測試解決方案

電力電子測試解決方案除應用於資訊、通訊、航太等產業外，對於近幾年積極發展的電動車、充電樁、儲能、燃料電池等節能產品，也運用致茂電子在電源供應器測試領域中純熟的技術，為業者導入客製化的測試解決方案。

本公司提供可編程交流電源供應器、可編程直流電源、直流電子負載、交流電子負載、數位功率表等多種測試儀器，涵蓋電源輸入端及輸出端規格測試及動態模擬所需。也提供了專屬的圖形化操作軟體-Softpanel及NI Labview驅動器，讓使用者能方便的應用，並將可能源回收技術導入產品內，協助客戶節能減碳朝淨零轉型的目標前進。

本公司及子公司自行開發的自動測試系統，包括提供了一個功能強大的軟體平台，內建廣泛應用的測試項目，並整合必要的硬體儀器，使用者亦可自行編輯測試項目，將大量的測試數據做分析，作為研發或品保對產品修改的依據，或工廠製程做改善的參考。目前除了應用在PC/Server/Telecom電源、適調器

(Adapter)及充電器外，背光Inverter、LED驅動器，甚至UPS、PV Inverter、電動車充電器、驅動器、充電樁等，均為其應用範圍。此外，本公司及子公司擁有全球的技術應用支援團隊，可同時提供客製化的自動系統規劃及測試治具的製作。

— 視頻與色彩測試解決方案

液晶模組搭載不同的訊號轉板，於成品組裝後可搭配不同的訊號輸出，應用於各種產品。這些複雜的輸出、輸入介面需要利用視頻信號圖形產生器 (Video Pattern Generator) 提供各種國際標準信號測試畫面進行檢測，分析顯示器處理影像信號的表現，正因為以視頻訊號圖形產生器送出的信號為標準源，所以精準度極為重要。

色彩分析儀運用先進的數位訊號處理器與光電轉換技術，搭配精密的光學元件與電路設計，可精確測量顯示器發射出的光能量，校正色度、亮度、白平衡等項目以符合國際標準。

針對大尺寸顯示器及投影機，分析色彩的光學探頭可進行多點同時量測，搭配分析影像信號的視頻信號圖形產生器與軟體操作介面後，迅速的單鍵操作即可完成所有編程項目的量測，是最有競爭優勢的視頻與色彩測試解決方案。

— 被動元件、安規測試解決方案

被動元件測試設備除了檢測基本被動元件(電容、電感及電阻等)外，也可檢測由這些元件組合而成(各式繞線元件、通訊及電源濾波器等)或具有相近特性(開關、連接器、導線、金屬材料、介電材料、磁性材料及半導體元件等)之各式電子零組件。不僅能針對這些被測物之特性做分析，對於整體應用方式如自動化生產檢驗、進出料檢驗、品保驗證、研發分析等，也可進行最佳化的設計，滿足客戶對低成本高效率之要求。

電氣安規測試設備廣泛使用於各式電子零組件、電器成品或醫療產品，主要測試項目包含電子零組件之交/直流耐壓及絕緣電阻測試，電器成品或醫療電子產品則另外有接地連結及接地漏電流等測試。除了確認產品是否符合各項安全規範如美規UL、歐規CE、德國TUV等之外，最主要目的為確保使用者的人身安全及產品長久信賴度，若產品的通路要國際化，就必須正視安全規範。

通用測試儀器包含多功能校正器，電阻、電容錶等。除了可單機操作外，也可與其他測試設備連接使用，不論是研發、設計驗證、品保量測等，通用測試設備皆能滿足不同單位的基本量測需求。

— 平面顯示器測試解決方案

液晶模組測試解決方案於組立段可先以Shorting-bar訊號來檢測面板的各種瑕疵並進行雷射修補，進入模組製程後則根據不同的面板尺寸及信號介面(eDP/MIPI/V-by-One/LVDS)，平面顯示器配備可程式電源供應器，搭配軟體人性化的操作介面，以利客戶完成各種信號點測、電壓、電流等測試與檢測結果判定，並藉由軟硬體相互應用分析影像之亮點、壞點、顏色、解析度等，結合自動化輸送帶的產線設計，以系統控管的方式提供資料分析之整合性網管功能。

— 半導體IC測試解決方案

本公司於半導體晶片測試領域，深耕多年並擁有眾多的產品線，從研發至量產階段所需的設備如：ATE大型測試系統、IC分選機以及PXI/PXIe小型化測試平台，皆有完整相對應產品提供客戶最適合的選擇。半導體解決方案涵蓋了不同的晶片測試應用如：消費型晶片(微處理器、音頻晶片、電腦/行動裝置周邊晶片等)、電源管理晶片(線性穩壓器、直流轉換器、交流轉換器、LED驅動器等)、射頻晶片(無線網路、藍芽、行動通訊等)、以及特定領域測試(影像

傳感器、無線射頻辨識等)。在IC後段製程中，分類機可配合多種不同封裝類型的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。

—儲能與電力轉換系統測試解決方案

本公司針對光伏儲能領域提供專業的量測儀器與解決方案，為用戶系統性實現儲能逆變器、光伏逆變器、光伏優化器、電池模組、與電氣安規測試等儲能與電力轉換裝置性能驗證。除了適合於研發，項目驗證及法規測試外，也適用大規模生產的測試。本公司每年也投資在研發新領域，以確保其技術持續領先，尤其是電力電子和光學的核心技術，更力求針對各種市場趨勢提供創新的測試應用，以及產品的精準度、可靠性和獨特性，是Chroma近四十年來長久受客戶廣泛支援的關鍵。

—電池測試及自動化解決方案

本公司之電池測試及自動化解決方案涵蓋多種產品，具有動態充放電，路況真實電流模擬應用的能源回收式電池模組測試系統，電池放電能量回收再利用，省電，環保，低熱能產出，省下電費與空調費用，降低生產成本。可應用的產業範圍包含電動車廠、儲能系統商，電池模組廠等，適合用於電池管理系統測試、電池組續航力測試等、產品進出貨檢驗、設計驗證研究、電池組生產線上容量學習(Learning)與直流內組測試等用途。

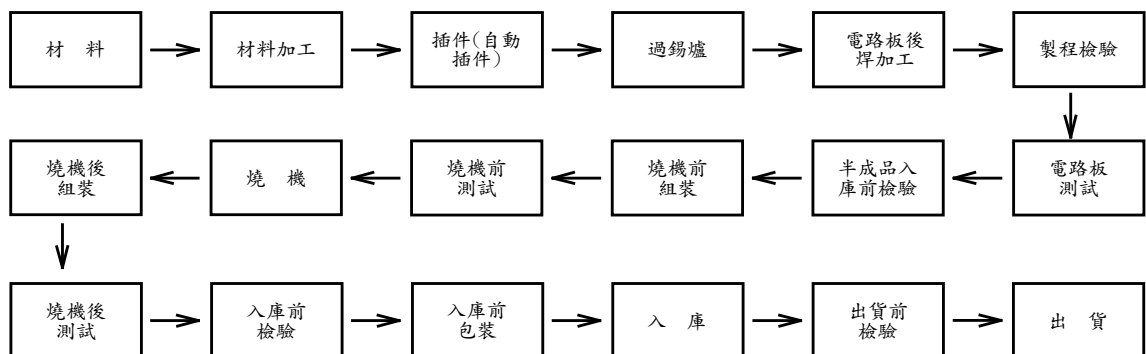
—光子學測試解決方案

光子學測試解決方案主要包含雷射二極體的晶粒段以及光通訊主動元件的封裝段。致茂卓越的電力電子與光學量測技術，加上機構整合以及溫度控制，光學元件可在不同環境溫度下進行燒機老化與特性測試。其中半導體雷射特性檢測系統專為激光半導體(Laser Diode)所打造設計，搭配自動化特性檢測All-In-One設計概念，可供不同的測試項目同時進行檢測；搭配高容量的載具設計，可供多顆激光芯片(Chip level)進行大量測試；另外藉由光學定位輔助(AOI)，可提升自動化檢測的速度與可靠性；高穩定性的溫控平台設計，可讓研發人員精確地了解激光半導體特性與溫度的關係。

—智慧製造系統解決方案

主要以製造執行系統(Manufacturing Execution System, MES)為核心，從來料到出貨透過智慧收集、智慧運算有效收集及分析現場人、機、料、法、環資訊，達到生產履歷追溯、即時告警、優化生產流程、預測可能發生的問題等，亦包含設備維護管理系統、倉儲管理系統、戰情看版等工廠相關應用，使工廠全面性朝向智能化生產，以提升生產效率。

2. 產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司及子公司所產製之儀器產品屬少量多樣，其所需之原物料種類繁多，主要原料包括可編程邏輯開陣列 IC、轉換器 IC、記憶體、繼電器、機構材料、PC 板等。其供應情形如下：

主要原料類別	主要供應商	供應情況
可編程邏輯開陣列 IC	茂綸、威健、安馳	由三家以上供應商代理世界知名製造商產品，為公司長期配合之廠商，品質與貨源均穩定。
轉換器 IC	安馳、茂宣、德州儀器	由三家以上供應商代理世界知名製造商產品，為公司長期配合之廠商，品質與貨源均穩定。
記憶體	威健、創見、艾睿	由三家以上供應商代理世界知名製造商產品，為公司長期配合之廠商，品質與貨源均穩定。
繼電器	升齊、宜技、拓緯	由三家以上供應商代理世界知名製造商產品，為公司長期配合之廠商，品質與貨源均穩定。
機構材料	全智、佳承、高精準	由三家以上供應商供貨，其製造品質與供貨均相當穩定，與本公司長期配合關係良好。
PC 板	興普、耀新、台盟	由三家以上供應商供貨，其製造品質與供貨均相當穩定，與本公司長期配合關係良好。

本公司及子公司精密儀器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。採購單位定期檢討供應商之價格，並由品管人員及採購人員對供應廠商從事稽核工作，以確保品質的穩定性，同時亦能瞭解供應商之製程能力。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之進貨廠商名單

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	常州精測新能源公司	1,255,329	13.34	無	其他	6,529,815	100.00	-
2	其他	8,151,448	86.66	-				
	進貨淨額	9,406,777	100.00		進貨淨額	6,529,815	100.00	

增減變動說明：

112 年度進貨總額較 111 年度減少 31%，主要係 112 年度營收減少及關係企業庫存減少。112 年度沒有佔進貨總額超過 10%以上之供應商；111 年度佔進貨總額超過 10%以上之供應商-常州精測新能源公司，主要係 111 年度銷售專案金額增加，故進貨金額相對增加。

2. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶名單

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	中創	3,700,137	16.77	無	其他	18,676,043	100.00	-
2	其他	18,367,105	83.23	-				-
	銷貨淨額	22,067,242	100.00		銷貨淨額	18,676,043	100.00	

增減變動說明：主要係 111 年大陸地區新能源汽車的市場需求大幅增加，客戶擴增生產線，測試設備需求增加所致。

(五)最近二年度生產量值表

單位：台、套，新台幣仟元

主要商品 生產量值	年度	111 年度			112 年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
量測儀器設備		-	180,545	5,541,388	-	68,757	4,846,678
自動化運輸工程設備		-	244	2,016,261	-	147	1,158,746
其他		-	-	-	-	35	3,665
合計		-	180,789	7,557,649	-	68,939	6,009,089

註：本公司及子公司採「少量多樣」之生產方式，非屬自動化生產線之大量生產，各類產品並無單一生產線，故其生產性質並不適用於一般產能利用率之評估。其生產製程係依作業及測試人員之投入工時為基準，配合機器設備，組成彈性製造工作站，而各類產品之產量及產能則依每項產品市場或訂單需求排訂生產順序，以預計產量機動調配產能，以便在有限的經濟資源，達到最大效益，故基本上各主要產品均能維持適當之產能利用率，而市場上之優勢產品亦能有最彈性之生產規劃，達到最佳之產能利用率。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：公里、公尺、英呎、公克、台、套，新台幣仟元

主要商品 銷售量值	年度	111 年度				112 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
量測儀器設備		46,569	1,888,737	898,369	18,380,443	59,415	2,061,407	462,289	15,725,684
特殊材料		769,268,284	599,901	36	35,285	-	-	-	-
自動化運輸工程設備		97	292,186	147	537,293	70	187,144	77	470,987
其他		-	154,844	-	178,553	-	90,110	-	140,711
合計		769,314,950	2,935,668	898,552	19,131,574	59,485	2,338,661	462,366	16,337,382

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		111年度	112年度	113年度截至2月29日
員 工 人 數	管銷人員	1,506	1,547	1,543
	製造人員	971	1,005	980
	研發人員	903	914	919
	合 計	3,380	3,466	3,442
平 均 年 歲		38.00	38.64	38.83
平 均 服 務 年 資		7.47	7.79	7.97
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.90%	0.90%	0.90%
	碩 士	20.01%	20.64%	20.85%
	大 專	71.21%	69.91%	69.60%
	高 中	6.78%	7.31%	7.40%
	高中以下	1.10%	1.24%	1.25%

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分：

112 年度及截至年報刊印日止，未有任何造成環境污染情事遭受主管機關開罰。

(二) 未來因應對策

- 1.遵守法令：取得、辨識、遵循並符合可施行於致茂電子因產品、活動及服務產生之環境衝擊的法規及其他要求事項，並將有關資訊傳達給員工。
- 2.持續改善：推動環境政策，以污染預防為目標，針對顯著環境考量面相關的作業與活動，訂定監督與量測方式予以管制，並評估環境管理系統實施成效，作為績效評估之依據，以達持續改善。
- 3.降低衝擊：為使環境衝擊能有效控制，提供適當防護設施、設備或對相關活動作業制定作業標準書，以防範危害物質、廢水及廢棄物管理等引發對環境之衝擊。
- 4.諮詢溝通：為加強與員工、民眾、供應商及利害相關者的互動，建立傳達環境政策及相關訊息的管道，並給予適切的回應。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

本公司設置職工福利委員會，統籌辦理職工福利金之運用，辦理員工團體旅遊、活動競賽、多樣化員工社團活動及年節贈禮等活動，員工婚喪喜慶之補助、員工旅遊補助。公司福利制度可兼顧員工之食、衣、住、行、育、樂等全方位之適當照顧，設置員工餐廳、員工宿舍及休閒中心，提供多樣休閒娛樂設施供員工使用。提供醫護、健康等設施及服務，備有停車位供員工使用。除了法令規範之員工勞健保、生育補助、育嬰留停，我們還為所有同仁投保全面性之團體保險，亦提供員工優於勞基法的休假制度，包括一日給薪生日假與每年五日的全薪病假。

2. 進修、訓練

本公司為提昇員工執行各項職務時所必須具備的技術、知識及管理能力的技術、知識及管理能力，訂有「教育訓練管理辦法」，每年依公司經營目標及部門需求調查之結果彙整，擬訂年度教育訓練計劃。對新進員工實施新進人員職前教育訓練，及不定期對員工實施在職訓練或實施職務別訓練，或參加專業外部訓練，以期達到培訓優秀專業人才，進而提高營運績效且有效開發利用人力資源。

112年度訓練實施結果如下：

訓練員工人次	訓練費用
外訓336人次，內訓9,285人次，合計9,621人次	新台幣3,202 仟元

教育訓練內容透過企業經營整體策略、工作職務需求，以及員工角度多重考量與設計，含各專業職、管理職及通識課程等，並依照員工個人發展計畫執行，如：溝通能力、創新能力、領導能力、專案能力、銷售能力等，以提供員工完整的培訓規劃。

3. 退休制度

本公司依勞動基準法規定，訂定「勞工退休辦法」，依法按月提撥薪資總額百分之四之退休準備金存入臺灣銀行信託部，亦成立勞工退休準備金監督委員會負責管理監督；自94年7月1日起，依勞工退休金條例施行，配合新制按月提撥勞工薪資總所得提撥6%至勞工退休金個人專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

員工退休適用規定如下：

(1)自請退休：

勞工有下列情形之一得自請退休：

- a.工作滿十五年以上年滿五十五歲者。b.工作滿二十五年以上者。c.工作滿十年以上年滿六十歲者。

(2)強制退休：

員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

- a.年滿六十五歲者。b.心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。

(3)退休金給與標準：

- a.適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。
- b.具有前項之工作年資且依勞動基準法第五十四條第一項第二款規定，強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。
- c.適用勞工退休金條例之工作年資，退休金領取及計算方式，依勞工退休金條例第二十三條至第二十八條辦理。

(4)退休金給付：

適用勞動基準法之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

4. 勞資間之協議

本公司及子公司向來重視員工福利，勞資關係和諧，除遵守勞基法及相關法令規定外，亦有優於法令之福利措施。除此之外，為提升內部溝通效率並鼓勵同仁提出各項建議，除定期召開各單位內溝通會議外，亦增設員工關係溝通管道，同仁若有任何問題或建議皆可透過「員工溝通專線」、「員工溝通電子信箱」等，以瞭解員工問題，避免可能產生之勞資爭議。

5. 各項員工權益維護措施情形

為維護員工權益，提昇同仁生活，增進勞資溝通管道，依法成立職工福利委員會，統籌辦理職工福利金之籌劃、提撥、保管、動用及其他相關法令所規範之相關事宜，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失與目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

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

1. 資通安全風險管理架構

本公司於2023年2月正式成立資訊安全管理辦公室，統籌資訊安全政策推動與資源調度事務，以進行資訊安全制度之規劃、監控及執行資訊安全管理作業。資訊安全管理辦公室由資訊安全稽核小組、資訊安全管理小組、資訊安全緊急應變小組以及各事業部資訊安全管理窗口組成。

資訊安全管理辦公室負責推動資訊安全管理制度與執行各項資訊安全管理事項，每月進行一次資訊安全會議，對公司所處的資訊安全環境與威脅進行分析與瞭解，每年至少召開一次管理審查會議，定期審查過往審查議題之處理狀況，並檢討與資訊安全管理系統有關之內部及外部議題，落實於管理系統中。

為保護客戶及資訊核心業務相關資訊資產安全、客戶規範及法規遵循之資訊安全要求，本公司已於2022年1月取得ISO27001資訊安全管理系統之認證，目前證書之有效期為2022年1月1日至2025年1月1日。

2. 資訊安全政策

為保護本公司重要資訊資產(包括軟硬體設施、營運資訊系統、研發成果、智慧財產等)及客戶資料之安全，特制訂資訊安全管理政策：

◎確保本公司業務相關資訊資產之機密性，保護公司機密及客戶資產。

◎確保本公司業務相關資訊資產之完整性，提高行政效能及資料正確。

◎確保本公司業務相關資訊資產之可用性，提升營運持續及資安應變。

◎配合客戶、主管機關政策及法令之推動，完善政策遵循及防護要求。

◎有效管理組織資訊風險，達成業務持續運作之目標。

◎資訊安全指標：依業務性質，從機密性、完整性、可用性、客戶政策遵循面考量，制訂管理指標，並經營運管理中心主管核可，利用量化指標之管理落實本政策。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

(1)本公司為保護研發資產，保障資料安全，由資訊安全管理辦公室負責制定資訊安全政策與管理作業，每月定期向管理主管報告資訊安全執行現況。

(2)資訊安全管理辦公室依資訊系統架構之風險等級規劃高可用性之備援機制以確保重要資訊系統服務不中斷，並以異地備份機制將重要資料進行異地保管存放。

(3)資訊安全管理辦公室時時關注最新安全威脅，每年進行組織處境與風險管理分析，並依據風險等級，規劃設計與提升適當軟、硬體設備資源，改善作業流程等因應措施。

本公司評估暫不投保資安險，但在資訊安全管理措施已採取具體作為如下：

- 網路安全：導入先進偵測技術執行網路監控，阻擋惡意網路攻擊並蒐集資安威脅情資；適當地隔離公司內部網路，以維護存取控制及資料安全，並防止電腦病毒擴散。
- 裝置安全：健全端點防毒掃毒機制，防止勒索病毒與惡意程式。
- 郵件管理：強化電子郵件系統，針對惡意軟體、木馬程式附件與釣魚郵件偵測。
- 上網行為管理：針對同仁上網行為進行偵測，阻擋高危險惡意特徵網站與惡意連結或檔案下載。
- 應用程式安全：制定應用程式的開發流程安全檢查、評核標準及改善目標，並強化應用程式的安全控管機制，修補可能存在的漏洞。
- 設施災變管理：平時即對機房環境進行監控，並舉辦機房各項模擬測試與緊急應變等演練，確保機房各項設施與資訊系統的正常運作，以防範各種無預警的災變或人為疏失的風險，降低資通訊機房設備與主機因異常災變所造成的損害程度。
- 資訊安全事件管理：隨時監控並彙整資安防護作業紀錄，蒐集與分析資安情資，建立資訊安全事件通報及處理程序。

本公司每年均依照ISO27001架構，完成資訊資產盤點與風險評估，營運衝擊分析作業及資訊安全內部稽核作業。於2023年10月召開資訊安全管理審查會議，檢討過往管理審查議案處理狀態，內、外部資訊安全相關議題，風險評估及風險改善現況與規劃2024年度資訊安全管理計畫。資訊安全管理辦公室每年定期一次向董事會報告資安管理計劃及運作情形報告，最近一次報告日期為112年10月31日。

2023年度執行報告：

- 1次機房基礎設施功能還原演練，包含資通訊基礎設備。
- 執行年度營運持續演練計畫共8大項，包含日常營運重要資訊系統主機備援功能或系統備份還原機制。
- 完成36次備份資料還原驗證，確保備份資料可用性。
- 進行1次內、外部系統弱點掃描，3次社交工程演練。
- 資訊部門完成資訊安全教育訓練7次(共13小時)，兩位資訊同仁考取ISO27001主導稽核員證照；一般員工資訊安全意識教育訓練1次(2小時)，並進行資訊安全意識測驗測驗1次。
- 每月進行資訊安全政策宣導，加強員工對於資訊安全風險之應變與警覺性。
- 強化使用者帳號密碼強度，變更週期為90天，長度為10碼並搭配複雜度密碼原則，加強帳戶安全。
- 內部網路安全：已採用防火牆將公司內部網段進行隔離以維護存取控制及資料安全。

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

檢討各單位資安之執行情形，最近年度及截至年報刊印日止，並無危害本公司資訊安全之事件。

七、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
海外投資 貸款契約	中國輸出入 銀行	108.6.17~115.6.17	以色列 Camtek Ltd.股權投資	無
合建契約	富宇建設股 份有限公司	108.9.25~工程完工 驗收日。	本公司提供桃園龜山區樂捷段 61 及 61-1 地號共 2 筆土地，面 積 15,608.13 平方公尺(約 4721.46 坪)，與富宇建設合作興 建住宅大樓，該建案採合建分 屋方式，合建分配比例本公司 47%，富宇建設 53%。	無
不動產租 賃契約書	凌華科技股 份有限公司	110.4.1~115.3.31	本公司華亞園區舊廠出售並點 交給凌華科技後，向凌華科技 承租其中 4,004 坪，每月租金為 新臺幣貳佰玖拾萬貳仟玖佰元 整，租期為 5 年。	無
工程採購 契約書	麗明營造股 份有限公司	111.12.28至工程驗 收日。	本公司二期廠辦大樓新建工 程，委由營造廠麗明統包，總 工程款計二十億零四千二百二 十五萬元(含稅)，預計工期為 1135 日曆天。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明合併資產負債表及綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		12,612,242	13,527,839	14,542,591	17,768,376	15,772,153
不動產、廠房及設備		3,221,431	3,156,634	6,096,436	7,018,188	7,169,684
無形資產		268,601	283,580	323,108	311,131	258,050
其他資產		9,334,798	11,160,830	8,583,982	8,731,125	10,281,661
資產總額		25,437,072	28,128,883	29,546,117	33,828,820	33,481,548
流動負債	分配前	7,474,187	8,424,952	7,879,488	9,284,067	8,418,805
	分配後	8,739,187	10,322,127	10,849,488	12,687,243	11,226,210
非流動負債		3,177,425	3,315,238	2,719,171	2,672,072	2,545,858
負債總額	分配前	10,651,612	11,740,190	10,598,659	11,956,139	10,964,663
	分配後	11,916,612	13,637,365	13,568,659	15,359,315	13,772,068
歸屬於母公司業主之權益		14,488,761	16,063,223	18,513,911	21,360,708	21,955,876
股本		4,192,961	4,212,945	4,218,745	4,253,970	4,253,644
資本公積		3,629,471	4,036,875	4,087,223	4,502,473	4,544,870
保留盈餘	分配前	6,875,970	7,929,190	10,166,996	12,295,670	12,839,342
	分配後	5,610,970	6,032,015	7,196,996	8,892,494	10,031,937
其他權益		(187,651)	(82,101)	74,633	339,463	348,888
庫藏股票		(35,714)	(33,686)	(33,686)	(30,868)	(30,868)
非控制權益		296,699	325,470	433,547	511,973	561,009
權益總額	分配前	14,785,460	16,388,693	18,947,458	21,872,681	22,516,885
	分配後	13,520,460	14,491,518	15,977,458	18,469,505	19,709,480

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入		13,909,634	15,532,543	17,584,023	22,067,242	18,676,043
營業毛利(註1)		6,580,690	7,544,220	8,450,153	11,357,155	10,756,986
營業損益		2,059,459	2,797,401	3,074,993	5,039,256	4,672,837
營業外收入及支出		279,147	231,606	2,208,853	1,402,212	493,246
稅前淨利		2,338,606	3,029,007	5,283,846	6,441,468	5,166,083
繼續營業單位本期淨利		1,889,476	2,380,957	4,305,315	5,221,558	4,095,674
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		1,889,476	2,380,957	4,305,315	5,221,558	4,095,674
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(249,805)	78,137	106,234	489,772	(100,241)
本期綜合損益總額		1,639,671	2,459,094	4,411,549	5,711,330	3,995,433
淨利歸屬於母公司業主		1,854,481	2,323,776	4,179,232	5,105,824	3,979,247
淨利歸屬於非控制權益		34,995	57,181	126,083	115,734	116,427
綜合損益總額歸屬於母公司業主		1,608,601	2,412,798	4,294,625	5,563,563	3,877,351
綜合損益總額歸屬於非控制權益		31,070	46,296	116,924	147,767	118,082
每股盈餘(元)		4.48	5.56	9.96	12.14	9.45

註1：係以扣除未實現營業毛利後之已實現營業毛利淨額列示。

註2：本公司113年2月26日董事會決議112年度盈餘分配案，股東現金股利新台幣2,807,405,285元。

2.簡明個體資產負債表及綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度		最近五年度財務資料				
			108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產			6,544,302	6,852,858	7,471,189	10,034,843	9,055,350
不動產、廠房及設備			2,406,545	2,352,493	5,325,381	6,172,221	5,908,919
無形資產			94,424	113,588	149,251	133,978	131,055
其他資產			12,757,869	15,087,123	12,422,739	12,891,835	14,634,043
資產總額			21,803,140	24,406,062	25,368,560	29,232,877	29,729,367
流動負債	分配前		4,347,102	5,286,457	4,511,048	5,619,320	5,534,346
	分配後		5,612,102	7,183,632	7,481,048	9,022,496	8,341,751
非流動負債			2,967,277	3,056,382	2,343,601	2,252,849	2,239,145
負債總額	分配前		7,314,379	8,342,839	6,854,649	7,872,169	7,773,491
	分配後		8,579,379	10,240,014	9,824,649	11,275,345	10,580,896
歸屬於母公司業主之權益			14,488,761	16,063,223	18,513,911	21,360,708	21,955,876
股本			4,192,961	4,212,945	4,218,745	4,253,970	4,253,644
資本公積			3,629,471	4,036,875	4,087,223	4,502,473	4,544,870
保留盈餘	分配前		6,875,970	7,929,190	10,166,996	12,295,670	12,839,342
	分配後		5,610,970	6,032,015	7,196,996	8,892,494	10,031,937
其他權益			(187,651)	(82,101)	74,633	339,463	348,888
庫藏股票			(35,714)	(33,686)	(33,686)	(30,868)	(30,868)
非控制權益			—	—	—	—	—
權益總額	分配前		14,488,761	16,063,223	18,513,911	21,360,708	21,955,876
	分配後		13,223,761	14,166,048	15,543,911	17,957,532	19,148,471

項目	年度		最近五年度財務資料				
			108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入			8,111,033	9,180,240	10,308,453	13,461,024	12,529,774
營業毛利（註 1）			4,092,554	4,866,948	5,418,461	6,992,935	6,812,260
營業損益			1,690,390	2,260,437	2,446,302	3,341,036	3,502,967
營業外收入及支出			459,985	534,543	2,499,108	2,559,337	1,204,284
稅前淨利			2,150,375	2,794,980	4,945,410	5,900,373	4,707,251
繼續營業單位本期淨利			1,854,481	2,323,776	4,179,232	5,105,824	3,979,247
停業單位損失			—	—	—	—	—
本期淨利			1,854,481	2,323,776	4,179,232	5,105,824	3,979,247
本期其他綜合損益（稅後淨額）			(245,880)	89,022	115,393	457,739	(101,896)
本期綜合損益總額			1,608,601	2,412,798	4,294,625	5,563,563	3,877,351
淨利歸屬於母公司業主			1,854,481	2,323,776	4,179,232	5,105,824	3,979,247
淨利歸屬於非控制權益			—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主			1,608,601	2,412,798	4,294,625	5,563,563	3,877,351
綜合損益總額歸屬於非控制權益			—	—	—	—	—
每股盈餘（元）			4.48	5.56	9.96	12.14	9.45

註 1：係以扣除與子公司及關聯企業之未實現利益後之已實現營業毛利列示。

註 2：本公司 113 年 2 月 26 日董事會決議 112 年度盈餘分配案，股東現金股利新台幣 2,807,405,285 元。

3.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

(1)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、郭文吉	無保留意見
109 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、郭文吉	無保留意見
110 年	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、劉建良	無保留意見
111 年	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、劉建良	無保留意見
112 年	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、劉建良	無保留意見加 其他事項段落

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

①110 年度更換會計師理由

a.新舊任簽證會計師姓名：

前任：李振銘會計師、郭文吉會計師

繼任：林文欽會計師、劉建良會計師

b.變更原因：配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要。

c.事實發生日：110.4.28

d.公司及前任會計師對會計原則或查核事項有無不同意見：無。

二、最近五年度財務分析

1. 合併財務分析-國際財務會計報導準則

分析項目（註2）		最近五年度財務分析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	41.87	41.74	35.87	35.34	32.75
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	557.61	624.21	355.40	349.73	349.57
償 債 能 力 (%)	流動比率	168.74	160.57	186.87	191.39	187.34
	速動比率	129.77	122.28	133.86	137.28	128.32
	利息保障倍數	44.29	52.50	119.11	117.97	86.16
經 營 能 力	應收款項週轉率（次）	2.80	3.17	3.49	4.13	3.26
	平均收現日數	130	115	105	88	112
	存貨週轉率（次）	2.59	2.51	2.38	2.28	1.56
	應付款項週轉率（次）	2.82	3.00	3.18	3.57	2.85
	平均銷貨日數	141	145	153	160	234
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	4.21	4.87	3.80	3.37	2.63
	總資產週轉率（次）	0.57	0.58	0.61	0.70	0.55
獲 利 能 力	資產報酬率（%）	7.80	8.85	14.62	16.25	11.97
	權益報酬率（%）	12.83	15.21	24.17	25.61	18.37
	稅前純益占實收資本額比率（%）	55.77	71.90	125.25	151.42	121.45
	純益率（%）	13.33	14.96	23.77	23.14	21.31
	每股盈餘（元）	4.48	5.56	9.96	12.14	9.45
現 金 流 量	現金流量比率（%）	18.26	32.19	32.89	57.05	40.49
	現金流量允當比率（%）	68.13	65.50	62.77	69.15	76.49
	現金再投資比率（%）	(註1)	9.09	3.39	9.70	(註1)
槓桿度	營運槓桿度	1.22	1.16	1.19	1.14	1.16
	財務槓桿度	1.03	1.02	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：

1. 利息保障倍數減少：主要係 112 年度所得稅及利息費用前純益減少，且利息支出增加所致。
2. 應收款項週轉率減少、平均收現日數增加：主要係 112 年度銷貨收入較前期減少所致。
3. 存貨週轉率減少、平均銷貨日數增加：主要係 112 年度營收下滑，銷貨成本相對減少所致。
4. 應付款項週轉率減少：主要係 112 年度銷貨成本減少所致。
5. 總資產週轉率減少：主要係 112 年度銷貨收入減少所致。
6. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率減少：主要係 112 年度營收下滑，本期獲利減少，而 111 年度因有處分凌華股票利益，以致 112 年資產報酬率、權益報酬率及稅前純益占實收資本額比率較前期減少。
7. 每股盈餘減少：主要係 112 年度稅後淨利減少所致。
8. 現金流量比率減少：主要係 112 年度稅前淨利減少，營業活動淨現金流量減少所致。

註 1：營業活動淨現金流量-現金股利為負數，故相關比例不適用。

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。

2.個體財務分析－國際財務會計報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.55	34.18	27.02	26.93	26.15
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	725.36	812.74	391.66	382.58	409.47
償債能力 (%)	流動比率	150.54	129.63	165.62	178.58	163.62
	速動比率	100.28	84.28	97.54	116.77	101.26
	利息保障倍數	61.27	81.22	220.72	200.05	121.62
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.69	2.87	3.60	4.38	3.32
	平均收現日數	136	127	101	83	110
	存貨週轉率 (次)	1.82	1.79	1.63	1.78	1.54
	應付款項週轉率 (次)	3.54	3.83	3.76	4.06	3.67
	平均銷貨日數	201	204	224	205	237
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.31	3.86	2.69	2.34	2.07
	總資產週轉率 (次)	0.39	0.40	0.41	0.49	0.43
獲利能力	資產報酬率 (%)	9.16	10.18	16.86	18.79	13.60
	權益報酬率 (%)	12.83	15.21	24.17	25.61	18.37
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	51.29	66.34	117.22	138.70	110.66
	純益率 (%)	22.86	25.31	40.54	37.93	31.76
	每股盈餘 (元)	4.48	5.56	9.96	12.14	9.45
現金流量	現金流量比率 (%)	35.36	38.75	45.01	63.90	40.26
	現金流量允當比率 (%)	59.71	57.38	52.29	64.33	63.52
	現金再投資比率 (%)	(註)	5.44	0.73	2.81	(註)
槓桿度	營運槓桿度	1.16	1.08	1.19	1.24	1.19
	財務槓桿度	1.02	1.02	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：

- 1.利息保障倍數減少：主要係 112 年度所得稅及利息費用前純益減少，且利息支出增加所致。
- 2.應收款項週轉率減少、平均收現日數增加：主要係 112 年度營收較前期減少，應收款增加所致。
- 3.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率減少：主要係 112 年度營收下滑，本期獲利減少，而 111 年度因有處分凌華股票利益，以致本期資產報酬率、權益報酬率及稅前純益占實收資本額比率較前期減少。
- 4.每股盈餘減少：主要係 112 年度稅後淨利減少所致。
- 5.現金流量比率減少：主要係營運活動淨現金流入減少所致。

註：營業活動淨現金流量-現金股利為負數，故相關比例不適用。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

致茂電子股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 112 年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表、盈餘分派議案等，其中合併財務報表及個體財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所林文欽、劉建良會計師查核完竣，並出具查核報告。上開各項表冊經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請鑒核。

此 致

致茂電子股份有限公司

113 年股東常會

審計委員會召集人：吳忠懌



中 華 民 國 113 年 2 月 27 日

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第 90～162 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報第 163～228 頁。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應說明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	差 異	
			金 額	%
流動資產	15,772,153	17,768,376	(1,996,223)	(11)
不動產、廠房及設備	7,169,684	7,018,188	151,496	2
投資性不動產	2,478,333	2,478,333	-	-
無形資產	258,050	311,131	(53,081)	(17)
其他資產	7,803,328	6,252,792	1,550,536	25
資產總額	33,481,548	33,828,820	(347,272)	(1)
流動負債	8,418,805	9,284,067	(865,262)	(9)
非流動負債	2,545,858	2,672,072	(126,214)	(5)
負債總額	10,964,663	11,956,139	(991,476)	(8)
股本	4,253,644	4,253,970	(326)	-
資本公積	4,544,870	4,502,473	42,397	1
保留盈餘	12,839,342	12,295,670	543,672	4
其他權益	348,888	339,463	9,425	3
庫藏股票	(30,868)	(30,868)	-	-
非控制權益	561,009	511,973	49,036	10
股東權益總額	22,516,885	21,872,681	644,204	3
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)其它資產增加：主要係 112 年度預付設備款、應收帳款及採用權益法之投資增加所致。 2.其影響及未來因應計畫：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。				

二、財務績效

財務績效分析

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	18,676,043	22,067,242	(3,391,199)	(15)
營業毛利(註)	10,756,986	11,357,155	(600,169)	(5)
營業淨利	4,672,837	5,039,256	(366,419)	(7)
營業外收入及支出	493,246	1,402,212	(908,966)	(65)
稅前淨利	5,166,083	6,441,468	(1,275,385)	(20)
本期淨利	4,095,674	5,221,558	(1,125,884)	(22)
本期其他綜合損益	(100,241)	489,772	(590,013)	(120)
本期綜合損益總額	3,995,433	5,711,330	(1,715,897)	(30)
淨利歸屬於母公司業主	3,979,247	5,105,824	(1,126,577)	(22)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	3,877,351	5,563,563	(1,686,212)	(30)

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)營業外收入及支出減少：主要係 111 年度處分凌華股票利益及外幣兌換利益，前期營業外收入大幅增加所致。

(2)稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額、淨利歸屬於母公司業主及綜合損益總額歸屬於母公司業主減少：主要係 112 年度營業收入減少、及營業外收支減少所致。

(3)本期其他綜合損益減少：主要係採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

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：

展望 2024 年，受到地區戰爭、通貨膨脹等影響，加上電動車供過於求的疑慮，市場需求仍充滿不確定性。惟半導體產業的庫存已達正常水準，特別是 AI/HPC 的需求熱潮，景氣可望逐季回溫。面對此趨勢，本公司將加速發展先進半導體前段/後段製程所需的 Test/Masurement Solutions、加速爭取增加 1st Tier 的世界級客戶及提升製造效率，產品品質，增加客戶滿意度，期能掌握景氣回溫商機，繼續創造營收和獲利。

註：係以已實現營業毛利淨額列示。

三、現金流量

現金流動性分析

(一) 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
5,941,512	3,408,410	(5,217,661)	4,132,261	—	—

註：含投資活動之淨現金流出(1,394,078)仟元及籌資活動之淨現金流出(3,832,470)仟元及匯率變動影響數 8,887 仟元。

1.最近年度現金流量變動之分析：

(1)營業活動：112 年度來自營業活動淨現金流入 3,408,410 仟元，主要來自於營收獲利。

(2)投資活動：112 年度來自投資活動之淨現金流出 1,394,078 仟元，主要係預付設備款增加及取得不動產、廠房及設備之現金流出。

(3)籌資活動：112 年度來自籌資活動之淨現金流出 3,832,470 仟元，主要係支付現金股利之現金流出。

2.現金不足之補救措施及流動性分析：不適用。

(二) 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
4,132,261	3,901,022	(3,643,384)	4,389,899	—	—
1.未來一年現金流量變動情形分析					
(1)營業活動：主要係預計營業獲利所產生之現金流入。					
(2)投資活動：主要係預計支付二期新建工程款及股權投資之現金流出。					
(3)籌資活動：主要係預計發放現金股利之現金流出及銀行借款之現金流入。					
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：

因應 2026 年 3 月華亞廠房租約到期，華亞廠房 4500 坪遷出之需求，以及未來成長的需求，本公司於 111 年 10 月 31 日經董事會決議自地委建 A7 二廠，使用土地面積計 13,489 平方公尺，預計 2025 年 12 月完工。

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

- (一) 投資政策：配合公司營運需求及考量未來發展策略等因素進行投資。
- (二) 112 年度採權益法認列之轉投資獲利為新台幣 1,209,407 仟元，本公司採權益法之投資以長期策略性投資為目的。
- (三) 未來一年投資計畫：以對原有投資事業增資，及投資具有獨特技術之公司，以確保領先關鍵技術，維持公司的競爭優勢及成長。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動，通貨膨脹情形對本公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動情形對公司損益之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	111 年度	112 年度
利息支出	55,068	60,664
營業收入淨額	22,067,242	18,676,043
營業利益	5,039,256	4,672,837
利息支出/營業收入(%)	0.25	0.32
利息支出/營業利益(%)	1.09	1.30

本公司及子公司 111 及 112 年度利息支出分別為新台幣 55,068 仟元及新台幣 60,664 仟元，其利息支出佔營業利益比例分別為 1.09% 及 1.30%，其變動對本公司及子公司損益變化具有相當關聯性。

(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。合併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，與各銀行洽商借款利率，積極降低營運資金成本，以降低利率變動對公司獲利之影響。

2.匯率變動情形對公司損益之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

項目/年度	111 年度	112 年度
外幣兌換利益(損失)	263,216	(57,769)
營業收入淨額	22,067,242	18,676,043
營業利益	5,039,256	4,672,837
稅前淨利	6,441,468	5,166,083
外幣兌換利益(損失)佔營業收入淨額比率(%)	1.19	(0.31)
外幣兌換利益(損失)佔營業利益比率(%)	5.22	(1.24)
外幣兌換利益(損失)佔稅前淨利比率(%)	4.09	(1.12)

本公司及子公司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。111 及 112 年度外幣兌換利益(損失)分別為新台幣 263,216 仟元及(57,769)仟元，其兌換損失占稅前淨利比率分別為 4.09%及(1.12)%。

(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；另財務單位與金融機構保持密切聯繫，每日收集匯率資訊，掌握匯率走勢及變化，適時調整外幣部位，降低匯率波動對公司損益之影響。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)通貨膨脹對本公司及子公司損益之影響

最近年度及截至年報刊印日止，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。

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

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年報刊印日止，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

本公司及子公司從事衍生性商品交易均以規避由資產與負債所產生的匯率風險。最近年度及截至年報刊印日止並未有從事衍生性商品交易情形。

(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，未來將持續評估匯率變動對公司損益所產生之影響。為管理交易風險，本公司及子公司將依「從事衍生性商品交易處理程序」規定，適時啟動外幣避險工具之操作，並避免不當之風險性交易。

(三) 未來研發計劃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	備註
交直流 EVSE/EV 充電測試系統	設計規劃階段	2025/Q2	1800 萬	
燃料電池系統總成測試平台	構想企劃階段	2024/Q4	1250 萬	
電動車用關鍵零組件局部放電檢測儀	設計查證階段	2024/Q3	2000 萬	
射頻阻抗分析儀	設計查證階段	2025/Q4	3000 萬	
新世代車用資訊娛樂視訊測試產生器	構想企劃階段	2024/Q3	1200 萬	
高性能電芯串充化成系統	設計查證階段	2024/Q4	1500 萬	
能源回收型大電流高功率密度直流電子負載	設計查證階段	2024/Q2	500 萬	
1U 3 通道高功率密度直流電源供應器	設計查證階段	2024/Q2	1000 萬	
新世代能源回收型高頻寬交流電源	設計規劃階段	2025/Q2	2000 萬	
新世代實驗室級別高精準暨超高功率密度車用動力電池測試系統	構想企劃階段	2024/Q4	2500 萬	
新世代高性能馬達模擬器	構想企劃階段	2024/Q4	1500 萬	
新世代電動車用之高轉速雙軸動力計	設計查證階段	2024/Q4	3000 萬	
新世代電動車重要部件功率級在環測試平台	設計查證階段	2024/Q4	2000 萬	

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司隨時關注國內外政策及法律變動，最近年度及截至年報刊印日止，合併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。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

資訊架構與應用系統如此複雜的今天，為了預防及抵禦可能發生的弱點與攻擊，避免此類攻擊所造成的傷害，本公司除落實相關資訊安全管理措施外，在公司的年度計畫中持續引進相關加強防護的技術，以因應資通安全風險的變化。

本公司對於所處行業相關科技改變情形，因應科技變化趨勢在高運算(High Performance Computing, HPC)晶片、5G、AIoT、生物辨識 3D 感測元件、電動車、綠能科技以及 AR/VR 頭戴裝置元宇宙等應用領域，發展測試解決方案，搶佔商機掌握市場脈動，滿足未來的成長與市場需求。為配合產品市場的變化及客戶的需求，持續研發新技術，有效運用資金掌握產品發展趨勢，以提升先進技術之能力來維持公司的競爭力，以控制對公司財務業務的影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司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。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

為組織架構調整，本公司於 112 年 10 月 31 日經董事會決議通過向百分之百持股子公司 Chroma ATE Europe B.V. 購買其持有 Chroma Germany GmbH 100% 股權，Chroma Germany GmbH 調整由本公司直接持股 100%，此交易對合併公司財務業務、股東權益並無影響。

(八)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升生產能力以承接更多的訂單，進而提升營收與獲利，並有機會擴大市場佔有率。本公司及子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。

(九)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 112 年度無佔進貨總額百分之十以上之進貨廠商。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。

2.銷貨風險

本公司及子公司 112 年度無佔銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶。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。

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

112 年度及截至年報刊印日止，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。

(十一)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。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處埋情形

本公司之子公司威光自動化科技股份有限公司（威光公司）與凌嘉科技股份有限公司（凌嘉公司）於 106 年簽訂設備買賣合約，由威光公司委託凌嘉公司製造設備一批，惟凌嘉公司於交貨過程中缺漏為數可觀的重要零件且於安裝過程中拒絕配合，威光公司遂依約向凌嘉公司主張延遲違約金 2,503,659 仟元（約美金 83,455 仟元）。惟凌嘉公司主張威光公司積欠契約尾款及違反承諾，於 108 年 10 月 30 日利用同一訴訟程序反訴提起請求威光公司賠償 255,640 仟元（約美金 824 萬）及其利息。

上述案件業已於 112 年 5 月 30 日經桃園地方法院宣判，判決威光公司敗訴，惟凌嘉公司之反訴亦敗訴，故對威光公司並無重大影響。雙方均已上訴至二審高等法院，截至 112 年度合併財務報表發佈日止尚在審理中，判決結果尚無法估計。

(十三) 其他重要風險及因應措施

1. 組織處境與風險管理

(1) 風險管理組織

由事業部與中心單位最高主管負責推動單位內之組織處境及利害關係人需求與期望分析、風險的鑑別與評估、組織處境及利害關係人需求與期望之處置與溝通。

(2) 資安風險管理《持續營運風險》與因應措施

本公司為保護研發資產，保障資料安全，由資訊安全管理辦公室負責制定資訊安全政策與管理作業，每月定期向管理主管報告資訊安全執行現況。

資訊安全管理辦公室依資訊系統架構之風險等級規劃高可用性之備援機制以確保重要資訊系統服務不中斷，並以異地備份機制將重要資料進行異地保管存放。資訊安全管理辦公室時時關注最新安全威脅，每年進行組織處境與風險管理分析，並依據風險等級，規劃設計與提升適當軟、硬體設備資源，改善作業流程等因應措施。

對於機房設備與主機可能面臨的異常災變，平時對機房環境進行監控並進行機房各項模擬測試與緊急應變等演練，確保機房各項設施與資訊系統的正常運作，以防範各種無預警的災變或人為疏失的風險。

七、其他重要事項：無。

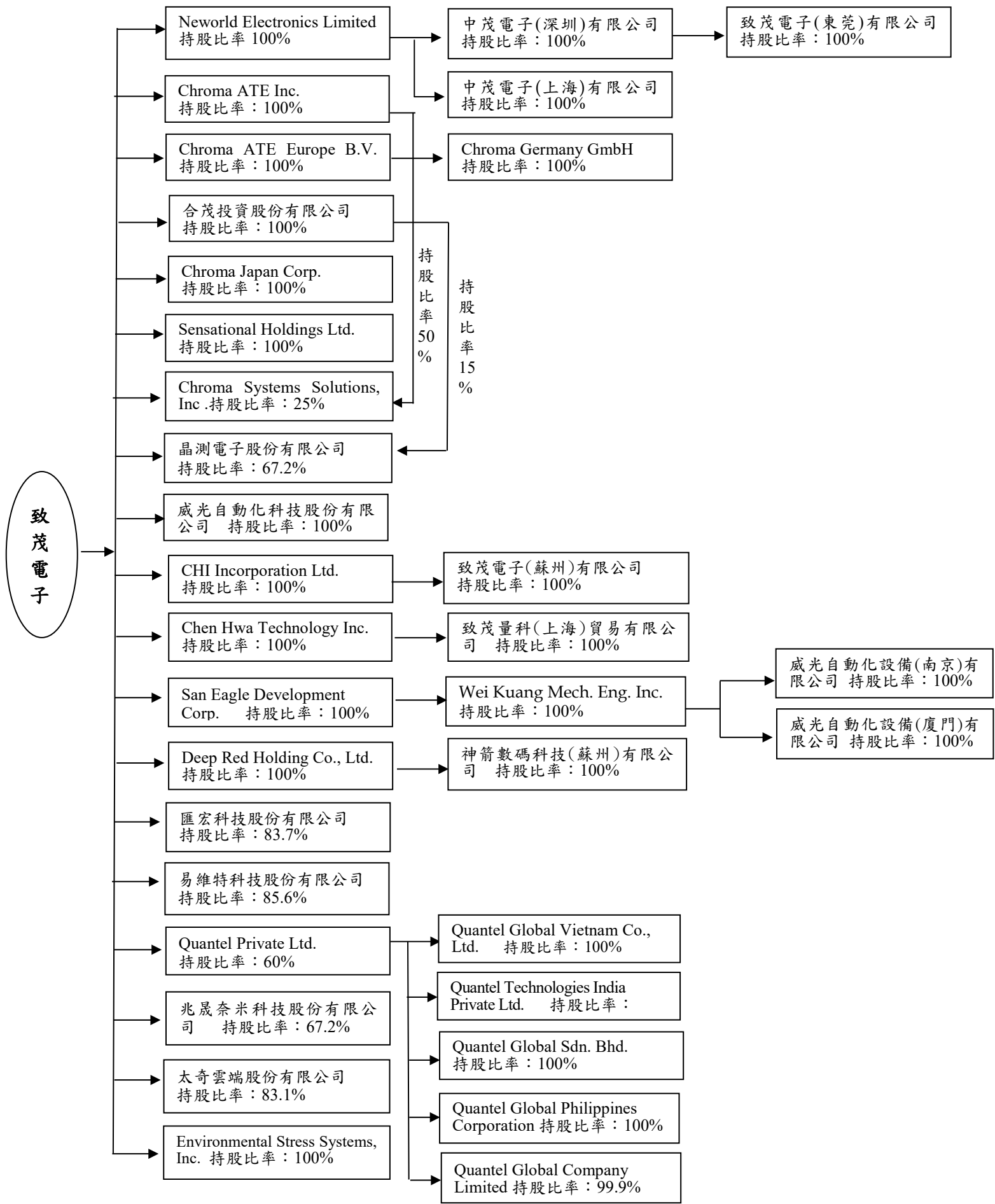
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 合併營業報告書

截至 112 年 12 月 31 日止

1.關係企業圖



2.各關係企業基本資料

112年12月31日 單位：新台幣或外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Newworld Electronics Limited	83.02.17	Unit 606, 6F, Shui Hing Centre, No.13, Sheung Yuet Rd., Kowloon Bay, Kowloon, H.K.	HK\$ 64,013	電子量測儀器等之銷售維護
中茂電子(深圳)有限公司	87.03.10	8F, No.4, Nanyou Tian An Industrial Estate, Shenzhen, China	HK\$30,000	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售
中茂電子(上海)有限公司	89.11.10	3F Building 40, No.333, Qin Jiang Rd., Shanghai, China	US\$3,000	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售
Chroma ATE Inc.	82.02.18	7 Chrysler Irvine CA92618	US\$1,000	電子量測儀器等之銷售維護
Chroma ATE Europe B.V.	88.09.17	Morsestraat 32,6716 AH Ede, The Netherlands	EUR\$45	電子量測儀器等之銷售維護
Chroma Germany GmbH	106.09.04	Südtiroler Str. 9 86165 Augsburg Germany	EUR\$30	電子量測儀器等之銷售維護
合茂投資股份有限公司	86.01.14	桃園市龜山區文茂路 88 號(15 樓)	NT\$140,000	一般投資
晶測電子股份有限公司	96.03.09	桃園市龜山區華亞一路 68 號(3 樓)	NT\$300,000	LED 測試
Sensational Holdings Ltd.	86.07.11	Citco Buildings P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Island	US\$1,200	一般投資
Chroma Systems Solutions, Inc.	90.04.01	19772 Pauling, Foothill Ranch, CA 92610	US\$5	電子量測儀器等之銷售維護
CHI Incorporation Ltd.	87.04.03	P.O. Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$3,830	電感、電容、電阻之測試及零組件等之買賣
致茂電子(蘇州)有限公司	95.03.15	Building 7, No.855, Zhujiang Rd., Suzhou New District, Jiang Su, China	US\$3,800	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售
Chen Hwa Technology Inc.	87.04.03	P.O. Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$3,085	電感、電容、電阻之測試及零組件等之買賣
致茂量科(上海)貿易有限公司	93.01.05	Rm 1102B, Building 1, No.18, Tai Gu Rd., Waigaoqiao Free Trade Zone, Shanghai	US\$2,700	國際貿易、轉口貿易、商業性簡單加工及商業諮詢服務等
San Eagle Development Corp.	95.07.04	Drake Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$2,050	一般投資
Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	91.01.10	608 St. James Court, St. Denis Street Port Louis, Mauritius	US\$4,475	一般投資
威光自動化設備(南京)有限公司	94.06.30	128# Keyuan Road, Jiangning District, Nanjing City, China	RMB\$11,871	電子生產設備系統、傳輸系統組裝銷售及售後服務
威光自動化設備(廈門)有限公司	96.02.01	Unit 101 & 102, No. 20, Jinhui Road, Houxi, Jimei District, Xiamen	RMB\$11,417	電子生產設備系統、傳輸系統組裝銷售及售後服務
威光自動化科技股份有限公司	64.11.26	新竹市埔前里牛埔南路 17 巷 6 號	NT\$100,000	自動化輸送工程全系統設計、製造、安裝及調試
Chroma Japan Corp.	97.05.30	888 Nippa-cho, Kouhoku-ku, Yokohama-shi, Kanagawa, 223-0057 Japan	JPY\$99,500	電子量測儀器等之銷售維護
Deep Red Holding Co., Ltd.	93.04.29	2F, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius	US\$215	一般投資
神箭數碼科技(蘇州)有限公司	93.08.24	503-1,4th Floor Genway LOHASTOWN,88 Building , 999 Xinghu Road,SIP Suzhou	RMB\$8,374	研發設計計算機網路安全系統及信息管理系統等
匯宏科技股份有限公司	98.04.07	桃園市龜山區文茂路88號(9樓)	NT\$270,000	射頻器材研發與銷售
易維特科技股份有限公司	88.08.19	桃園市龜山區文茂路88號(6樓)	NT\$110,000	機車及其零件製造業
Quantel Private Ltd.	78.02.15	25 Kallang Ave #05-02 Singapore 339416	SG\$3,190	測試及量測儀器等之銷售

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Quantel Global Vietnam Co., Ltd.	106.01.03	Floor 4 th , CIC Tower lane 219 Trung Kinh, Yen Hoa, Cau Giay, Hanoi	VND4,526,506	測試及量測儀器等之銷售
Quantel Technologies India Private Ltd.	105.10.05	326, 3rd Floor MGF Metropolis Sector-28 MG Road gurgaon-122002 India	INR6,500	測試及量測儀器等之銷售
Quantel Global Sdn. Bhd.	105.07.20	Unit 802, 8th Flr, Blk A Damansara Intan, No. 1 Jalan SS20/27, 47400, Petaling Jaya, Selangor, Malaysia	MYR600	測試及量測儀器等之銷售
Quantel Global Philippines Corporation	106.07.24	Unit 2401-2402 The Orient Square Building, F. Ortigas Jr Rd. Ortigas Centre, Pasig City Manila Philippines 1605	PHP9,910	測試及量測儀器等之銷售
Quantel Global Company Limited	105.10.12	5th Flr, 2170 Bangkok Tower, New Petchburi Road, Bangkok, Huaykwang, Bangkok 10310	THB15,116	測試及量測儀器等之銷售
兆晟奈米科技股份有限公司	106.08.09	新竹科學園區新竹市篤行路6-2號5樓	NT\$211,640	奈米微粒監控設備
太奇雲端股份有限公司	105.02.03	台北市大安區忠孝東路4段142號7樓之2	NT\$132,995	雲端平台開發及物聯網系統整合
Environmental Stress Systems, Inc.	78.08.23	20071 Soulsbyville Road, Soulsbyville, CA 95372	USD10	溫控平台系統之銷售
致茂電子(東莞)有限公司	111.10.10	廣東省東莞市莞城街道獅龍路77號18號樓2單元	RMB41,000	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以「量測儀器專業製造服務」為主，另有一小部分關係企業則以「投資業務」為其營業範圍。大體而言，關係企業間往來分工情形，在於透過技術、產能、行銷以及服務的互相支援，創造最大的綜效，進而使得本公司能夠一直不斷地為其遍佈全球的客戶提供最佳的「專業量測儀器製造服務」，確保在全球市場的領導地位。

5.致茂電子股份有限公司各關係企業董事、監察人及總經理資料

112 年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Newworld Electronics Limited	董事	致茂電子(代表人：黃欽明、張明雄)	64,012,815 股	100%
中茂電子(深圳)有限公司	董事	Newworld (代表人：黃欽明)	(註 1)	100%
	董事	陳文鎮	-	-
	董事	陳雅慧	-	-
	總經理	黃欽明	-	-
中茂電子(上海)有限公司	董事	Newworld (代表人：黃欽明)	(註 1)	100%
	董事	應正	-	-
	董事	陳文鎮	-	-
	監察人	黃秀妙	-	-
	總經理	應正	-	-
Chroma ATE Inc.	董事董事董事	I-Shih Tseng Cheng Ying Yi-Shen Wang	致茂持有 1,000,000 股	100%
Chroma ATE Europe B.V.	董事	致茂電子(代表人：楊代偉、應正、曾一士)	1,000 股	100%
Chroma Germany GmbH	董事	Chroma ATE Europe BV(代表人：Cheng Ying)	(Chroma B.V 持有 30,000 股)	100%
合茂投資股份有限公司	董事	致茂電子(代表人：黃欽明、應正、張明雄)	14,000,000 股	100%
	監察人	致茂電子(代表人：黃秀妙)		
晶測電子股份有限公司	董事	致茂電子(代表人：黃欽明、曾一士、應正)	20,159,600 股	67.2%
	監察人	黃秀妙	1,000 股	-
	總經理	陳志銘	36,000 股	0.1%
Sensational Holdings Ltd.	董事	致茂電子(代表人：黃欽明)	1,200,000 股	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Chroma Systems Solutions, Inc.	董事 董事 董事	Fred Joseph Sabatine Cheng Ying Tai-Wei Yang	120,000 股 致茂持有 120,000 股 Chroma USA 持有 240,000 股	25% 25% 50%
CHI Incorporation Ltd.	董事	黃欽明	(致茂持有 3,830,000 股)	100%
致茂電子(蘇州)有限公司	董事 董事 董事 監察人 總經理	CHI(代表人：黃欽明) 應正 陳雅慧 王琴 黃欽明	(註1) - - - -	100% - - - -
Chen Hwa Technology Inc.	董事	黃欽明	(致茂持有 3,085,000 股)	100%
致茂量科(上海)貿易有限公司	董事	Chen Hwa(代表人：黃欽明)	(註1)	100%
San Eagle Development Corp.	董事	致茂電子(代表人：黃欽明)	2,050,000 股	100%
Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	董事	San Eagle (代表人：黃欽明)	4,475,000 股	100%
威光自動化設備(南京)有限公司	董事 董事 董事	Wei Kuang (代表人：黃欽明) 黃金福 黃秀妙	(註1) - -	100% - -
威光自動化設備(廈門)有限公司	董事 董事 董事	Wei Kuang (代表人：黃欽明) 黃金福 黃秀妙	(註1) - -	100% - -
威光自動化科技股份有限公司	董事 監察人 總經理	致茂電子(代表人：黃欽明、黃金福、曾一士) 致茂電子(代表人：黃秀妙) 黃金福	10,000,000 股 - -	100% - -
Chroma Japan Corp.	董事	黃欽明	(致茂持有 9,975 股)	100%
Deep Red Holding Co., Ltd	董事	黃欽明	(致茂持有 215,000 股)	100%
神箭數碼科技(蘇州)有限公司	董事 董事 董事 監察人 總經理	Deep Red Holding(代表人：吳樞俊) 陳雅慧 應正 黃秀妙 吳樞俊	(註1) - - - -	100% - - - -
匯宏科技股份有限公司	董事 董事 監察人	致茂電子(代表人：曾一士、黃欽明) 詮鼎科技(代表人：許銘仁) 黃秀妙	22,590,000 股 4,410,000 股- -	83.7% 16.3% -
易維特科技股份有限公司	董事 董事 董事 監察人 總經理	黃欽明 張秀洲 王遵義 致茂電子(代表人：應正) 黃欽明	54,023 股 1,339 股 34,838 股 9,412,412 股 54,023 股	0.5% - 0.3% 85.6% 0.5%
Quantel Private Ltd.	董事 董事	致茂電子(代表人：黃欽明、應正) Yip Hin Lay	1,914,000 股 1,276,000 股	60% 40%
Quantel Global Vietnam Co., Ltd.	董事 董事	Yip Hin Lay Phan Sy Dung	Quantel Private 持有 100%	100%
Quantel Technologies India Private Ltd.	董事 董事 董事	Yip Hin Lay Vijay Devaraj Ms. Mitra Gulgulia	Quantel Private 持有 64,999 股	100%
Quantel Global Sdn. Bhd.	董事 董事	Yip Hin Lay Teoh Ching Tatt	Quantel Private 持有 600,000 股	100%
Quantel Global Philippines Corporation	董事 董事 董事	Yip Hin Lay Yeo Hwee Peng Johann Joel Castro Ruiz	Quantel Private 持有 99,095 股	100%
Quantel Global Company Limited	董事 董事 董事	Yip Hin Lay Yeo Hwee Peng Pruet Latdatyaphon	Quantel Private 持有 173,657 股	99.9%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
兆晟奈米科技股份有限公司	董事	致茂電子(代表人:黃欽明、曾一士)	14,214,000 股	67.2%
	董事	創新工業(代表人:韓宗憲)	1,000,000 股	4.7%
	監察人	黃秀妙	100,000 股	0.5%
	總經理	吳伯仁	100,000 股	0.5%
太奇雲端股份有限公司	董事	致茂電子(代表人:黃欽明)	11,045,667 股	83.1%
	董事	麗臺科技(代表人:盧崑山)	869,019 股	6.5%
	董事	李承勳	919,814 股	6.9%
	監察人	黃秀妙	-	-
Environmental Stress Systems, Inc.	董事	I-Shih Tseng	(致茂持有 1,000 股)	100%
	董事	Cheng Ying		
	董事	Yi-Shen Wang		
致茂電子(東莞)有限公司	董事	黃欽明	(註1)	100%
	監察人	陳雅慧		

註1：係有限公司

6.致茂電子股份有限公司各關係企業營運概況

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	本期營業收入	本期營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
Newworld Electronics Limited	251,506	2,874,040	744,961	2,129,079	3,577,230	38,747	264,990	4.14
中茂電子(深圳)有限公司	117,870	1,672,223	369,448	1,302,775	2,308,764	184,215	156,224	不適用
致茂電子(東莞)有限公司	177,407	243,801	56,755	187,046	62,623	10,257	9,848	不適用
中茂電子(上海)有限公司	92,115	546,350	159,488	386,862	725,695	66,552	62,466	不適用
Chroma ATE Inc.	30,705	1,954,245	1,288,358	665,887	1,798,167	(71,565)	136,560	136.56
Environmental Stress Systems, Inc.	307	23,698	19,664	4,034	41,663	(11,083)	(9,671)	不適用
Chroma Systems Solutions, Inc.	147	1,713,332	748,356	964,976	2,049,729	541,335	411,407	不適用
合茂投資股份有限公司	140,000	550,450	2,564	547,886	0	(160)	(44,932)	(3.21)
Chroma ATE Europe B.V.	1,542	511,833	243,209	268,624	632,421	15,314	33,219	不適用
Chroma Germany GmbH	1,019	313,070	284,505	28,565	370,341	12,571	13,214	不適用
致茂量科(上海)貿易有限公司	82,904	75,670	1,034	74,636	2,470	(4,042)	187	不適用
致茂電子(蘇州)有限公司	116,679	2,313,629	1,672,105	641,524	2,780,990	176,709	145,336	不適用
威光自動化科技股份有限公司	100,000	798,059	592,125	205,934	564,708	62,743	64,521	6.45
威光自動化設備(南京)有限公司	51,366	917,196	347,844	569,352	627,190	93,645	69,226	不適用
威光自動化設備(廈門)有限公司	49,401	526,644	71,491	455,153	368,981	15,440	23,807	不適用
神箭數碼科技(蘇州)有限公司	36,234	157,054	17,963	139,091	65,037	(10,317)	(4,832)	不適用
晶測電子股份有限公司	300,000	318,571	74,271	244,300	219,956	(27,009)	(25,062)	(0.84)
Chroma Japan Corp.	21,592	486,974	621,894	(134,920)	563,826	10,277	5,396	不適用
Sensational Holdings Ltd.	36,846	58,474	485	57,989	0	(773)	2,819	2.35
Chen Hwa Technology Inc.	94,725	209,550	24	209,526	0	(147)	23,031	7.47
CHI Incorporation Ltd.	117,600	641,538	0	641,538	0	(10)	145,327	37.94
San Eagle Development Corp.	62,945	1,038,407	25	1,038,382	0	(119)	86,642	42.26
Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	137,405	1,031,401	25	1,031,376	0	(125)	86,660	19.37

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	本期營業收入	本期營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
Deep Red Holding Co.,Ltd	6,602	155,865	24	155,841	0	(243)	(4,329)	(20.13)
匯宏科技股份有限公司	270,000	143,734	29,699	114,035	20,297	(54,379)	(54,370)	(2.01)
易維特科技股份有限公司	110,000	21,659	2,961	18,698	802	(8,961)	(8,879)	(0.81)
Quantel Private Ltd. (註 1)	74,295	877,624	404,981	472,643	1,156,381	119,751	115,797	36.30
兆晟奈米科技股份有限公司	211,640	263,598	82,774	180,824	48,663	(46,963)	(42,582)	(2.01)
太奇雲端股份有限公司	132,995	31,717	2,323	29,394	10,062	(13,607)	(13,260)	(1.00)

註 1：以合併財務表達。

註 2：資產負債表兌換率如下：

美金(USD)1元=新台幣30.705元，港幣(HKD)1元=新台幣3.929元，歐元(EUR)1元=新台幣33.980元，人民幣(RMB)1元=新台幣4.327元，日幣(JPY)1元=新台幣0.217元，新幣(SGD)1元=新台幣23.290元

損益表兌換率如下：

美金(USD)1元=新台幣31.155元，港幣(HKD)1元=新台幣3.980元，歐元(EUR)1元=新台幣33.700元，人民幣(RMB)1元=新台幣4.396元，日幣(JPY)1元=新台幣0.222元，新幣(SGD)1元=新台幣23.200元

(二) 關係企業合併財務報表

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書

依據公司法第三六九條之十二之規定，本公司非公開發行股票公司之從屬公司，故依規定無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新台幣仟元；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	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額(註)	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司為貸與子公司金額
合茂投資股份有限公司	140,000 仟元	自有資金	100%	112 年度	0	0	0	1,654,579 股 418,608 仟元	無	0	0
				本年度截至年報刊印日止	0	0	0		無	0	0

註：持有金額係按 113 年 4 月 8 日收盤價新台幣 253 元計算。

四、其他必要補充說明事項：無。

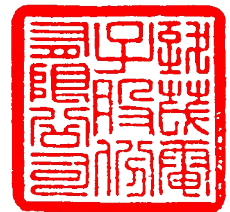
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大之影響之事項：無。

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：致茂電子股份有限公司



董事長：黃 欽 明



中 華 民 國 113 年 2 月 26 日

會計師查核報告

致茂電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

致茂電子股份有限公司及其子公司（致茂集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達致茂集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對致茂集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對致茂集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入發生之真實性－部分客戶營業收入

致茂集團主要銷售量測儀器等產品，於民國 112 年度來自部分客戶之產品收入因與去年同期金額相比，變動係屬顯著，考量收入認列具有較高之先天舞弊風險，以及管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力，因是將該等收入發生之真實性，列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試該等收入之主要內部控制制度，並評估其設計與執行有效性。
2. 取得該等收入明細帳，選取樣本執行細項測試，檢視訂單、出貨單及發票等文件，以確認該等收入發生之真實性。
3. 取得該等收入明細帳，選取樣本測試收款沖帳對象及金額無存在重大差異或尚在授信期間內，以確認該等收入發生之真實性。

其他事項

列入上開合併財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其相關採用權益法之投資及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 112 年 12 月 31 日採用權益法之投資為新台幣（以下同）3,795,310 仟元，佔資產總額之 11%，民國 112 年度採權益法認列之關聯企業損益份額為 376,649 仟元，佔稅前淨利之 7%。

致茂電子股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

致茂集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對致茂集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 劉 建 良

劉 建 良



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 113 年 2 月 26 日

單位：新台幣仟元

		112年12月31日		111年12月31日					
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100		現金及約當現金（附註六）		\$	4,132,261	12	\$	5,941,512	18
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）			331,348	1		394,823	1
1120		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）			74,506	-		-	-
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及三一）			256,079	1		348,304	1
1140		合約資產（附註二二）			543,318	2		1,084,012	3
1150		應收票據（附註十）			297,335	1		315,547	1
1170		應收帳款（附註五及十）			5,040,498	15		4,382,943	13
1180		應收帳款－關係人淨額（附註十及三十）			7,143	-		64,746	-
130X		存貨（附註五及十一）			4,675,370	14		4,752,967	14
1410		預付款項			294,167	1		270,143	1
1470		其他流動資產			120,128	-		213,379	1
11XX		流動資產總計			15,772,153	47		17,768,376	53
非流動資產									
1510		透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）			4,205	-		4,513	-
1517		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）			1,240,888	4		1,204,438	4
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及三一）			141,988	1		205,541	1
1550		採用權益法之投資（附註十三）			4,265,058	13		3,860,769	11
1600		不動產、廠房及設備（附註十四、三十及三一）			7,169,684	21		7,018,188	21
1755		使用權資產（附註十五及三十）			308,608	1		359,887	1
1760		投資性不動產（附註十六）			2,478,333	7		2,478,333	7
1805		商譽（附註十七及二七）			189,400	1		231,589	1
1821		無形資產（附註二七）			68,650	-		79,542	-
1840		遞延所得稅資產（附註二四）			424,568	1		355,298	1
1915		預付設備款			1,273,532	4		149,860	-
1920		存出保證金			24,122	-		24,779	-
1960		預付投資款			33,120	-		-	-
1990		其他非流動資產（附註二十）			87,239	-		87,707	-
15XX		非流動資產總計			17,709,395	53		16,060,444	47
1XXX		資 產 總 計			\$ 33,481,548	100		\$ 33,828,820	100
負債及權益									
流動負債									
2100		短期借款（附註十八及三一）		\$	2,131,550	6	\$	1,819,080	5
2130		合約負債（附註二二）			1,190,461	4		1,656,656	5
2150		應付票據			26,701	-		39,113	-
2160		應付票據－關係人（附註三十）			771	-		2,559	-
2170		應付帳款			2,587,268	8		2,890,681	8
2180		應付帳款－關係人（附註三十）			3,242	-		5,399	-
2200		其他應付款（附註十九）			1,788,036	5		1,645,259	5
2230		本期所得稅負債			456,913	1		697,668	2
2280		租賃負債（附註十五及三十）			145,813	1		134,237	-
2320		一年內到期之長期借款（附註十八及三一）			4,244	-		205,260	1
2399		其他流動負債			83,806	-		188,155	1
21XX		流動負債總計			8,418,805	25		9,284,067	27
非流動負債									
2540		長期借款（附註十八及三一）			989,835	3		1,164,625	3
2570		遞延所得稅負債（附註二四）			1,185,641	4		1,025,287	3
2580		租賃負債（附註十五及三十）			191,552	1		258,447	1
2640		淨確定福利負債（附註二十）			153,235	-		155,619	1
2645		存入保證金			20,834	-		60,923	-
2670		其他非流動負債			4,761	-		7,171	-
25XX		非流動負債總計			2,545,858	8		2,672,072	8
2XXX		負債總計			10,964,663	33		11,956,139	35
歸屬於本公司業主之權益（附註二一）									
3110		普通股股本			4,253,644	13		4,253,970	13
3200		資本公積			4,544,870	13		4,502,473	13
保留盈餘									
3310		法定盈餘公積			3,747,675	11		3,237,808	10
3320		特別盈餘公積			86,888	-		86,888	-
3350		未分配盈餘			9,004,779	27		8,970,974	26
3300		保留盈餘總計			12,839,342	38		12,295,670	36
3400		其他權益			348,888	1		339,463	1
3500		庫藏股票		(	30,868	-	(	30,868	-
31XX		本公司業主之權益總計			21,955,876	65		21,360,708	63
36XX		非控制權益			561,009	2		511,973	2
3XXX		權益總計			22,516,885	67		21,872,681	65
負債與權益總計					\$ 33,481,548	100		\$ 33,828,820	100

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

致茂電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二二及三十）	\$ 18,676,043	100	\$ 22,067,242	100
5000	營業成本（附註十一、二三及三十）	<u>7,918,828</u>	<u>42</u>	<u>10,710,148</u>	<u>48</u>
5900	營業毛利	10,757,215	58	11,357,094	52
5910	（未）已實現營業毛利	(<u>229</u>)	-	<u>61</u>	-
5950	已實現營業毛利淨額	<u>10,756,986</u>	<u>58</u>	<u>11,357,155</u>	<u>52</u>
	營業費用（附註二三及三十）				
6100	推銷費用	2,944,801	16	2,947,968	13
6200	管理費用	1,368,412	7	1,445,580	7
6300	研究發展費用	1,757,322	10	1,917,411	9
6450	預期信用減損損失	<u>13,614</u>	-	<u>6,940</u>	-
6000	營業費用合計	<u>6,084,149</u>	<u>33</u>	<u>6,317,899</u>	<u>29</u>
6900	營業淨利	<u>4,672,837</u>	<u>25</u>	<u>5,039,256</u>	<u>23</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本	(60,664)	-	(55,068)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額（附註十三）	437,570	2	493,445	2
7100	利息收入	85,256	-	35,643	-
7130	股利收入	59,108	-	55,705	-
7190	其他收入	137,205	1	128,186	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益	1,317	-	94,952	-
7225	處分投資利益	7,627	-	396,685	2

(接次頁)

(承 前 頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7228	租賃修改利益	\$ 148	-	\$ 702	-
7590	什項支出	(36,314)	-	(8,026)	-
7630	外幣兌換 (損失) 利益	(57,769)	-	263,216	1
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產之 (損失) 利益	(36,109)	-	8,509	-
7670	減損損失 (附註十七)	(44,129)	-	(11,737)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>493,246</u>	<u>3</u>	<u>1,402,212</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利	5,166,083	28	6,441,468	29
7950	所得稅費用 (附註二四)	<u>1,070,409</u>	<u>6</u>	<u>1,219,910</u>	<u>5</u>
8200	本年度淨利	<u>4,095,674</u>	<u>22</u>	<u>5,221,558</u>	<u>24</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註二十)	(19,803)	-	(8,432)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(34,128)	(1)	(51,766)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額	(42)	-	4,351	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(41,924)	-	222,069	1

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111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 份額	(\$ 4,344)	-	\$ 323,550	1
8300	本年度其他綜合損 益	(100,241)	(1)	489,772	2
8500	本年度綜合損益總額	\$ 3,995,433	21	\$ 5,711,330	26
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 3,979,247	21	\$ 5,105,824	23
8620	非控制權益	116,427	1	115,734	1
8600		\$ 4,095,674	22	\$ 5,221,558	24
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 3,877,351	21	\$ 5,563,563	25
8720	非控制權益	118,082	-	147,767	1
8700		\$ 3,995,433	21	\$ 5,711,330	26
	每股盈餘（附註二五）				
9710	基 本	\$ 9.45		\$ 12.14	
9810	稀 釋	\$ 9.37		\$ 12.00	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃欽明

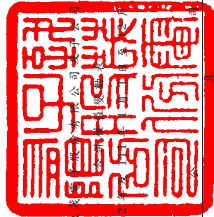


經理人：黃欽明



會計主管：應 正





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

代碼	歸屬	於	本	資產負債表										歸屬於本公司 業主權益總計	非控制權益	總額					
				普通	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	盈餘	合計	國外營運機構 財務報表換算 未實現損益	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產 未實現損益				員工未賺得 酬勞	合	計	庫	藏
A1	111 年 1 月 1 日餘額		\$ 4,218,745	\$ 4,087,223		\$ 2,824,310	\$ 86,888	\$ 10,166,996		\$ 604,041	\$ 678,674	\$ -	\$ 74,633	\$ 33,686	\$ 18,513,911	\$ 433,547					\$ 18,947,458
B1	110 年度盈餘扣除及分配		-	-		413,498	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積		-	-		-	-	(2,970,000)	(2,970,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利—每股 7 元		-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之資本公積變動數		-	53,511		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111 年度淨利		-	-		-	-	5,105,824	5,105,824	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	111 年度其他綜合損益		-	-		-	-	(6,455)	(6,455)	(513,692)	(49,498)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	111 年度綜合損益總額		-	-		-	-	5,099,369	5,099,369	(513,692)	(49,498)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易		-	22,345		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	發放予子公司股利調整資本公積		-	11,551		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M3	處分採用權益法之投資		-	(22,860)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	員工認股權行使		6,125	28,971		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	發行員工權利限制股票		29,100	340,498		-	-	-	-	-	-	(253,198)	(253,198)	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份給付基礎		-	(18,766)		-	-	-	-	-	-	53,139	53,139	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股份基礎給付		-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司現金股利		-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分採用權益法之投資，透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損益移轉至保留盈餘		-	-		-	-	(695)	(695)	-	695	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額		4,253,970	4,502,473		3,237,808	86,888	12,295,670	(90,349)	629,871	339,463	(200,059)	339,463	(30,868)	21,360,708	511,973					21,872,681
B1	111 年度盈餘扣除及分配		-	-		509,867	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積		-	-		-	-	(3,403,176)	(3,403,176)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利—每股 8 元		-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之資本公積變動數		-	29,389		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112 年度淨利		-	-		-	-	3,979,247	3,979,247	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	112 年度其他綜合損益		-	-		-	-	(20,252)	(20,252)	(47,140)	(34,504)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	112 年度綜合損益總額		-	-		-	-	3,958,995	3,958,995	(47,140)	(34,504)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	發放予子公司股利調整資本公積		-	13,238		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M3	處分採用權益法之投資		-	(556)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動		-	-		-	-	(12,137)	(12,137)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付	(326)	326		-	-	-	-	-	-	-	91,059	91,059	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股份基礎給付		-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司現金股利		-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分採用權益法之投資，透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損益移轉至保留盈餘		-	-		-	-	(10)	(10)	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額		4,253,644	4,544,870		3,747,675	86,888	12,439,342	(137,489)	595,377	348,888	(109,000)	348,888	(30,868)	21,955,876	561,009					22,516,885



董事長：黃秋明

經理人：黃秋明

會計主管：廖正

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

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 5,166,083	\$ 6,441,468
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	722,446	654,433
A20200	攤銷費用	24,148	29,267
A20300	預期信用減損損失	13,614	6,940
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產損失（利益）	36,109	(8,509)
A20900	財務成本	60,664	55,068
A21200	利息收入	(85,256)	(35,643)
A21300	股利收入	(59,108)	(55,705)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	91,060	61,152
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	(437,570)	(493,445)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,317)	(94,952)
A23100	子公司清算損失	-	17,883
A23200	處分投資利益	(7,627)	(414,568)
A23700	存貨跌價損失（回升利益）	36,296	(12,925)
A23700	減損損失	44,129	11,737
A23900	未（已）實現營業毛利	229	(61)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	13,487	(34,865)
A29900	租賃修改利益	(148)	(702)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	547,339	(304,465)
A31130	應收票據	18,212	(116,694)
A31150	應收帳款	(654,175)	21,391
A31200	存 貨	(48,989)	(960,170)
A31230	預付款項	(12,921)	14,647
A31240	其他流動資產	94,003	83,372
A32125	合約負債	(466,195)	909,710
A32130	應付票據	(14,200)	7,170
A32150	應付帳款	(303,339)	(169,601)
A32180	其他應付款	14,615	280,900
A32230	其他流動負債	(104,349)	109,828

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32240	淨確定福利負債	(\$ 22,187)	(\$ 27,702)
A33000	營運產生之現金流入	4,665,053	5,974,959
A33500	支付之所得稅	(1,256,643)	(678,258)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,408,410</u>	<u>5,296,701</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(133,247)	(89,033)
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	10,151	585
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(245,517)	(363,780)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	394,063	1,187,759
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(569,134)	(777,879)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	596,755	906,419
B01900	處分採用權益法之投資	11,115	608,622
B02000	預付投資款增加	(33,120)	-
B02200	取得子公司之淨現金流入	-	5,147
B02700	取得不動產、廠房及設備	(545,924)	(119,990)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11,069	21,537
B03800	存出保證金減少 (增加)	657	(4,511)
B04500	取得無形資產	(15,557)	(6,675)
B06800	其他非流動資產減少 (增加)	457	(2,050)
B07100	預付設備款增加	(1,074,808)	(569,370)
B07500	收取之利息	84,504	34,963
B07600	收取之股利	<u>114,458</u>	<u>69,870</u>
BBBB	投資活動之淨現金流 (出) 入	<u>(1,394,078)</u>	<u>901,614</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	8,912,700	6,927,471
C00200	短期借款減少	(8,599,360)	(7,021,286)
C01600	舉借長期借款	885,000	216
C01700	償還長期借款	(1,262,231)	(312,629)
C03100	存入保證金 (減少) 增加	(40,089)	17,589
C04020	租賃本金償還	(171,161)	(131,666)
C04400	其他非流動負債減少	(2,410)	(2,550)
C04500	支付現金股利	(3,403,176)	(2,970,000)
C04800	員工認股權行使	-	35,096

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
C05600	支付之利息	(\$ 70,559)	(\$ 60,369)
C05800	支付非控制權益現金股利	(81,184)	(69,348)
C09900	發行限制員工權利股票	-	116,400
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(3,832,470)	(3,471,076)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	8,887	126,115
EEEE	本年度現金及約當現金 (減少) 增加數	(1,809,251)	2,853,354
E00100	年初現金及約當現金餘額	5,941,512	3,088,158
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 4,132,261	\$ 5,941,512

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



致茂電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

致茂電子股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 73 年 11 月設立於桃園市，並於同年 11 月開始營業，主要從事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。本公司股票自 85 年 12 月 21 日起於台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 2 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 並未造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估相關準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）合併基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支

付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表七及八。

(五) 外 幣

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

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

外幣非貨幣性項目屬於以公允價值衡量者，係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益；屬於以歷史成本衡量者，係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業及合資）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬於本公司業主及非控制權益。因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益係金融資產，並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品、製成品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計

售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨平時按標準成本計價，並適時調整確保使其接近按加權平均法計算之成本。

(七) 投資關聯企業及合資

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。針對關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

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

關聯企業及合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包括因該等目的而處於建造過程中之不動產）。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量，並採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為執行減損測試，商譽係分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

(十一) 金融工具

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

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

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

以公允價值衡量之金融資產，其公允價值之決定方式請參閱附註二九。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司持有之強制透過損益按公允價值衡量之金融資產為未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資之金融資產若係以持有金融資產以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有，且合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則將該等金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

(4) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量，除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 資產之減損評估

1. 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示上列資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額不應超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

2. 採用權益法之投資

合併公司於評估投資關聯企業之減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

3. 商 譽

合併公司於每年及有跡象顯示受攤商譽之現金產生單位可能已減損時進行減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金

額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

4. 金融資產及合約資產

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

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

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

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

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

金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(十三) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自測試儀器等產品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點或起運時，客戶對商品已有使用之權利並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。預收款項於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自晶粒檢測及雲端平台建置等服務，由於合併公司依據客戶合約並未滿足針對已完成履約之款項具有可執行之權利，故係於服務提供完成時認列勞務收入。

3. 工程收入

客製化產線建置之工程合約，合併公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

(十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間等條件變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。

售後租回交易中資產之移轉若符合 IFRS 15 之銷售，合併公司僅就移轉給買方之部分認列相關出售損益，並就非市場行情之條款進行調整以按公允價值衡量銷售價格。資產之移轉若不符合 IFRS 15 之銷售，交易係視為融資。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十六) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權及限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基

礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權及其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須返還價款時，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積－限制員工權利股票。

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

(十七) 所得稅

認列於損益之所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和，惟與認列於其他綜合損益相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司、關聯企業及合資相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者

除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能
有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期
將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當
期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，
則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率
之假設。合併公司考量過去違約情形及現實財務狀況，以作成假設
並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註
十。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需
投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估
計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之
改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,620	\$ 3,883
銀行支票及活期存款	2,752,683	4,719,129
約當現金－銀行定期存款	1,375,958	1,218,500
	<u>\$ 4,132,261</u>	<u>\$ 5,941,512</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>－流動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 5,205	\$ 4,083
國內未上市（櫃）股票	75,400	117,952
基金受益憑證	250,743	272,788
	<u>\$ 331,348</u>	<u>\$ 394,823</u>
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>－非流動</u>		
基金受益憑證	\$ 4,205	\$ 4,513

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>債務工具投資－流動</u>		
國外政府公債	<u>\$ 74,506</u>	<u>\$ -</u>
<u>權益工具投資－非流動</u>		
國內上市（櫃）及興櫃普通股	\$ 963,936	\$ 835,800
國內未上市（櫃）普通股	145,201	227,944
國外未上市（櫃）普通股	131,751	140,694
	<u>\$ 1,240,888</u>	<u>\$ 1,204,438</u>

合併公司依中長期策略目的投資國內公司普通股，並預期透過長期投資獲利，相關明細請參閱附表三。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 256,077	\$ 196,179
質押定存單（附註三一）	<u>2</u>	<u>152,125</u>
	<u>\$ 256,079</u>	<u>\$ 348,304</u>
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 136,330	\$ 194,505
質押定存單（附註三一）	5,658	7,060
受限制帳戶	<u>-</u>	<u>3,976</u>
	<u>\$ 141,988</u>	<u>\$ 205,541</u>

十、應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之非關係人	\$ 5,991,662	\$ 5,384,753
減：備抵損失	(<u>653,829</u>)	(<u>686,263</u>)
	5,337,833	4,698,490
按攤銷後成本衡量之關係人	<u>7,143</u>	<u>64,746</u>
	<u>\$ 5,344,976</u>	<u>\$ 4,763,236</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結60天至120天。在接受新客戶之前，合併公司係透過銀行徵信或外部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。管理階層視需求重新檢視客戶之信用額度及評等。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量過去違約情形及現實財務狀況，因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，並無其他因子影響重大，故係以應收帳款逾期情形訂定預期損失率。

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

應收款項以逾期天數為基準進行之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 3,355,927	\$ 3,182,547
逾期1至60天	1,142,053	992,411
逾期61至180天	706,637	336,716
逾期181至365天	116,423	182,590
逾期超過365天	<u>670,622</u>	<u>690,489</u>
合計	<u>\$ 5,991,662</u>	<u>\$ 5,384,753</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 686,263	\$ 713,034
加：本年度提列	13,614	6,940
減：本年度沖銷	(44,630)	(36,581)
外幣換算差額	(1,418)	2,870
年底餘額	<u>\$ 653,829</u>	<u>\$ 686,263</u>

十一、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$ 1,200,771	\$ 1,219,721
半成品	576,425	562,994
在製品	1,178,859	1,248,002
原料	1,607,928	1,676,336
在途存貨	<u>111,387</u>	<u>45,914</u>
	<u>\$ 4,675,370</u>	<u>\$ 4,752,967</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,531,307 仟元及 8,478,748 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 36,296 仟元及存貨跌價回升利益 12,925 仟元。

十二、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本公司	Newworld Electronics Limited	電子量測儀器之銷售維護	100.0%	100.0%	
	日茂新材料股份有限公司	金線之加工及買賣	-	-	註一
	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	100.0%	100.0%	
	Chroma ATE Inc.	電子量測儀器之銷售維護	100.0%	100.0%	
	Chroma Systems Solutions, Inc.	電子量測儀器之銷售維護	25.0%	25.0%	註二
	Chroma ATE Europe B.V.	電子量測儀器之銷售維護	100.0%	100.0%	
	Chroma Japan Corp.	電子量測儀器之銷售維護	100.0%	100.0%	
	CHI Incorporation Ltd.	電感、電容、電阻之測試及零組件之買賣	100.0%	100.0%	
	Chen Hwa Technology Inc.	電感、電容、電阻之測試及零組件之買賣	100.0%	100.0%	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本公司	San Eagle Development Corp.	一般投資	100.0%	100.0%	註三
	Sensational Holdings Ltd.	一般投資	100.0%	100.0%	
	Deep Red Holding Co., Ltd.	一般投資	100.0%	100.0%	
	晶測電子股份有限公司	LED 測試	67.2%	67.2%	
	匯宏科技股份有限公司	射頻器材研發與銷售	83.7%	74.1%	
	合茂投資股份有限公司	一般投資	100.0%	100.0%	
	Quantel Private Ltd.	測試及量測儀器等之銷售	60.0%	60.0%	
	易維特科技股份有限公司	機車及其零件製造業	85.6%	85.6%	
	兆晟奈米科技股份有限公司	奈米微粒監控設備	67.2%	67.2%	
	太奇雲端股份有限公司	雲端平台開發及物聯網系統整合	83.1%	83.1%	
Newworld Electronics Limited	Environmental Stress Systems, Inc.	溫控平台系統之銷售	100.0%	100.0%	註四
	中茂電子(深圳)有限公司	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售	100.0%	100.0%	
Chroma ATE Inc. Chen Hwa Technology Inc.	中茂電子(上海)有限公司	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售	100.0%	100.0%	註二
	Chroma Systems Solutions, Inc.	電子量測儀器等之銷售維護	50.0%	50.0%	
CHI Incorporation Ltd. San Eagle Development Corp.	致茂量科(上海)貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易、商業性簡單加工及商業諮詢服務等	100.0%	100.0%	註五
	Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售	100.0%	100.0%	
Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	模冠科技(南京)有限公司	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	-	-	註六
	威光自動化設備(南京)有限公司	電子生產設備系統、傳輸系統組裝銷售及售後服務	100.0%	100.0%	
	威光自動化設備(廈門)有限公司	電子生產設備系統、傳輸系統組裝銷售及售後服務	100.0%	100.0%	
	神箭數碼科技(蘇州)有限公司	研發設計計算機網路安全系統及信息管理系統等	100.0%	100.0%	
	Deep Red Holding Co., Ltd.	射頻器材研發與銷售	-	-	
	匯宏科技股份有限公司	測試及量測儀器等之銷售	100.0%	100.0%	
	Quantel Private Ltd.	Private Ltd.	100.0%	100.0%	
	Quantel Global Vietnam Co., Ltd.	測試及量測儀器等之銷售	100.0%	100.0%	
	Quantel Global Sdn. Bhd.	測試及量測儀器等之銷售	100.0%	100.0%	
	Quantel Global Philippines Corporation	測試及量測儀器等之銷售	100.0%	100.0%	
Chroma ATE Europe B.V. 合茂投資股份有限公司	Quantel Global Company Limited	測試及量測儀器等之銷售	99.9%	99.9%	註七
	Chroma Germany GmbH	電子量測儀器等之銷售維護	100.0%	100.0%	
	晶測電子股份有限公司	LED 測試	15.0%	15.0%	
	中茂電子(深圳)有限公司	致茂電子(東莞)有限公司	100.0%	-	

註一：本公司之子公司日茂新材料股份有限公司於 111 年 12 月完成清算。

註二：本公司及本公司之子公司 Chroma ATE Inc.共計持有 Chroma Systems Solutions, Inc. 75%之股權。

註三：本公司之子公司匯宏科技股份有限公司為增加營運資金於 112 年 5 月辦理現金增資 100,000 仟元，增資後本公司持股比例由 74.1%增加為 83.7%。

註四：本公司考量產品未來策略及產品競爭力提升，於 111 年 1 月收購子公司 Environmental Stress Systems, Inc.，從事溫控平台系統之銷售。

註五：本公司之子公司模冠科技(南京)有限公司於 111 年 1 月完成清算。

註六：本公司之子公司 Adivic Holding Corporation 於 111 年 12 月完成清算。

註七：本公司之子公司考量產品未來策略及產品競爭力提升，於 112 年 1 月投資設立致茂電子（東莞）有限公司，從事電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售業務。

十三、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資關聯企業	\$ 4,251,293	\$ 3,845,861
投資合資	<u>13,765</u>	<u>14,908</u>
	<u>\$ 4,265,058</u>	<u>\$ 3,860,769</u>

(一) 投資關聯企業

	112年12月31日		111年12月31日	
	金 額	所 持 股 權 (%)	金 額	所 持 股 權 (%)
凌華科技股份有限公司	\$ 229,346	6.6	\$ 244,736	6.6
光遠科技股份有限公司	226,637	27.3	204,120	27.3
Camtek Ltd.	<u>3,795,310</u>	17.4	<u>3,397,005</u>	17.6
	<u>\$ 4,251,293</u>		<u>\$ 3,845,861</u>	

	112年度	111年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 438,713	\$ 494,540
其他綜合損益	(<u>4,386</u>)	<u>327,902</u>
綜合損益總額	<u>\$ 434,327</u>	<u>\$ 822,442</u>

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
凌華科技股份有限公司	<u>\$ 883,143</u>	<u>\$ 775,648</u>
Camtek Ltd.	<u>\$ 16,653,593</u>	<u>\$ 5,272,016</u>

合併公司對凌華科技股份有限公司持股比例雖未達 20%，但具重大影響力，故將其列為合併公司之關聯企業。

合併公司對 Camtek Ltd. 持股比例未達 20%，惟經評估依合併公司於董事會佔有之席次仍具重大影響力，故仍為合併公司之關聯企業。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，Camtek Ltd. 財務報告係由其他會計師查核，另凌華科技股份有限公司係按公司自結之財務報告認列；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告尚未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

(二) 投資合資

	112年12月31日		111年12月31日	
	金 額	所 持 股 權 (%)	金 額	所 持 股 權 (%)
致禾順開發股份有限公司	<u>\$ 13,765</u>	35.0	<u>\$ 14,908</u>	35.0

	112年度	111年度
合併公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 1,143)	(\$ 1,095)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>(\$ 1,143)</u>	<u>(\$ 1,095)</u>

合併公司為因應「機場捷運 A7 站開發區產業專用區」投資開發計劃，董事會於 101 年 2 月決議與順達科技股份有限公司及禾聯股份有限公司共同合資新設立致禾順開發股份有限公司，投資持股比例 35%，並未取得實質控制力。

上述合資之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七。

112 及 111 年度採用權益法之合資及其他綜合損益份額，係依據合資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十四、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 設 備	合 計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 780,992	\$ 5,033,362	\$ 816,526	\$ 1,740,862	\$ 8,371,742
增 添	-	7,139	54,956	57,895	119,990
處 分	-	(2,145)	(121,406)	(75,169)	(198,720)
重 分 類	968,440	137,609	80,769	74,910	1,261,728
淨兌換差額	5,079	27,977	11,002	13,705	57,763
由企業合併取得	-	1,685	9,253	2,448	13,386
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,754,511</u>	<u>\$ 5,205,627</u>	<u>\$ 851,100</u>	<u>\$ 1,814,651</u>	<u>\$ 9,625,889</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	合	計
<u>累計折舊</u>							
111年1月1日餘額	\$	-	\$ 608,150	\$ 647,433	\$ 1,019,723	\$	2,275,306
折舊費用		-	248,911	76,189	204,421		529,521
處分		-	(2,015)	(120,086)	(60,762)	(	182,863)
重分類		-	-	(1,184)	(49,081)	(	50,265)
淨兌換差額		-	7,490	7,317	8,763		23,570
由企業合併取得		-	1,628	8,658	2,146		12,432
111年12月31日餘額	\$	-	\$ 864,164	\$ 618,327	\$ 1,125,210	\$	2,607,701
111年12月31日淨額	\$	1,754,511	\$ 4,341,463	\$ 232,773	\$ 689,441	\$	7,018,188
<u>成本</u>							
112年1月1日餘額	\$	1,754,511	\$ 5,205,627	\$ 851,100	\$ 1,814,651	\$	9,625,889
增添		-	439,278	48,113	58,533		545,924
處分		-	(653)	(26,706)	(60,271)	(	87,630)
重分類		-	40,161	22,300	115,853		178,314
淨兌換差額	(	856)	(12,485)	(851)	(7,530)	(	21,722)
112年12月31日餘額	\$	1,753,655	\$ 5,671,928	\$ 893,956	\$ 1,921,236	\$	10,240,775
<u>累計折舊</u>							
112年1月1日餘額	\$	-	\$ 864,164	\$ 618,327	\$ 1,125,210	\$	2,607,701
折舊費用		-	247,139	95,897	215,514		558,550
處分		-	(585)	(26,145)	(49,809)	(	76,539)
重分類		-	139	178	(11,200)	(	10,883)
淨兌換差額		-	(2,227)	(544)	(4,967)	(	7,738)
112年12月31日餘額	\$	-	\$ 1,108,630	\$ 687,713	\$ 1,274,748	\$	3,071,091
112年12月31日淨額	\$	1,753,655	\$ 4,563,298	\$ 206,243	\$ 646,488	\$	7,169,684

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	1至51年
機器設備	1至10年
辦公設備	1至10年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十五、租賃協議

合併公司重要承租項目包含向他公司及政府部門承租若干土地及房屋建築做為辦公室、廠房、倉庫及停車位等使用，租賃期間為2~10年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃標的並無優惠承購權。

112及111年度使用權資產增添之金額分別為102,726仟元及151,415仟元，使用權資產之折舊費用分別為163,896仟元及124,911仟元，租賃之現金流出總額分別為289,253仟元及230,524仟元。租賃協議相關之使用權資產及租賃負債餘額請參閱合併資產負債表之資訊。

十六、投資性不動產

	112年12月31日	111年12月31日
土 地	<u>\$ 2,478,333</u>	<u>\$ 2,478,333</u>

合併公司於 107 年第 3 季取得機場捷運 A7 開發案相關土地權狀，該取得之土地部分與富宇建設股份有限公司（以下簡稱「富宇建設」）合作興建合建分屋案，部分尚未決定用途，皆列為投資性不動產。

投資性不動產之公允價值係參考類似不動產交易價格之市場證據，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率等，評價所得公允價值如下：

	112年12月31日	111年12月31日
公允價值	<u>\$ 10,558,298</u>	<u>\$ 9,450,053</u>

合併公司於 108 年第 3 季與富宇建設簽訂合建契約書，合作興建桃園市龜山區樂捷段地號 61-0 及 61-1 建案，該建案採合建分屋方式，由合併公司提供土地，富宇建設出資興建，合建分配比例合併公司 47%，富宇建設 53%。依該合建契約規定富宇建設需於合約簽訂時給付合併公司 20,000 仟元之保證金（帳列存入保證金）及面額分別為 120,000 仟元本票二紙之保證票據，並於本大樓申報開工核准後五個營業日內及地下最底層底版勘驗核准後五個營業日內再分別給付合併公司 20,000 仟元之保證金。合建分屋工程已於 109 年第 4 季開工。按工程進度，合併公司已於 112 年 12 月退回富宇建設 120,000 仟元本票二紙之保證票據及 40,000 仟元之保證金。

十七、商 譽

	112年度	111年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 231,589	\$ 225,695
企業合併取得（附註二七）	-	41,250
處分子公司	-	(28,986)
減損損失	(41,250)	(11,737)
淨兌換差額	(939)	5,367
年底餘額	<u>\$ 189,400</u>	<u>\$ 231,589</u>

合併公司於報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以被收購個體公司未來 5 年度財務預測之現金流量作為估計基礎，以反映相關現金產生單位之特定風險。

處分子公司除列金額係清算模冠科技（南京）有限公司產生。

十八、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保銀行借款（附註三一）	\$ 32,550	\$ 212,580
無擔保銀行借款	<u>2,099,000</u>	<u>1,606,500</u>
	<u>\$ 2,131,550</u>	<u>\$ 1,819,080</u>

銀行借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.57%~2.03% 及 1.08%~2.05%。

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保銀行借款(1)（附註三一）	\$ 109,079	\$ 219,885
無擔保銀行借款(2)	<u>885,000</u>	<u>1,150,000</u>
	994,079	1,369,885
減：列為一年內到期部分	<u>4,244</u>	<u>205,260</u>
長期借款	<u>\$ 989,835</u>	<u>\$ 1,164,625</u>

1. 係以合併公司之按攤銷後成本衡量之金融資產及不動產、廠房及設備擔保，最後到期日介於 114 年 4 月至 120 年 6 月，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，利率區間分別為 2.25%~3.50% 及 2.25%~7.25%。
2. 係一般營運週轉借款，借款最後到期日原為 115 年 6 月，惟已於 112 年 12 月提前清償，並重新簽訂借款合同，借款最後到期日為 117 年 12 月。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，借款年利率分別為 1.22%~2.10% 及 1.64%~1.85%。

十九、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
薪資及獎金	\$ 663,235	\$ 628,862
員工酬勞	550,353	788,598
董監酬勞	13,685	13,000
其 他	560,763	214,799
	<u>\$ 1,788,036</u>	<u>\$ 1,645,259</u>

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及在中華民國境內之子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於國外子公司之員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及匯宏科技股份有限公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 4% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 597,604	\$ 568,088
計畫資產公允價值	(448,780)	(413,959)
	148,824	154,129
淨確定福利資產(帳列其他非流動資產)	<u>4,411</u>	<u>1,490</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 153,235</u>	<u>\$ 155,619</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
111 年 1 月 1 日	<u>\$ 538,051</u>	<u>(\$ 364,082)</u>	<u>\$ 173,969</u>
當期服務成本	3,304	-	3,304
利息費用（收入）	<u>2,642</u>	<u>(1,898)</u>	<u>744</u>
認列於損益	<u>5,946</u>	<u>(1,898)</u>	<u>4,048</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨 利息之金額外）	-	(28,232)	(28,232)
精算損失			
－財務假設變動	5,266	-	5,266
－經驗調整	<u>31,398</u>	<u>-</u>	<u>31,398</u>
認列於其他綜合損益	<u>36,664</u>	<u>(28,232)</u>	<u>8,432</u>
雇主提撥	-	(30,588)	(30,588)
福利支付	(10,841)	10,841	-
清 償	<u>(1,732)</u>	<u>-</u>	<u>(1,732)</u>
111 年 12 月 31 日	<u>568,088</u>	<u>(413,959)</u>	<u>154,129</u>
當期服務成本	3,093	-	3,093
利息費用（收入）	<u>7,713</u>	<u>(5,884)</u>	<u>1,829</u>
認列於損益	<u>10,806</u>	<u>(5,884)</u>	<u>4,922</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨 利息之金額外）	-	(2,967)	(2,967)
精算損失			
－財務假設變動	7,128	-	7,128
－經驗調整	<u>15,642</u>	<u>-</u>	<u>15,642</u>
認列於其他綜合損益	<u>22,770</u>	<u>(2,967)</u>	<u>19,803</u>
雇主提撥	-	(30,030)	(30,030)
福利支付	<u>(4,060)</u>	<u>4,060</u>	<u>-</u>
112 年 12 月 31 日	<u>\$ 597,604</u>	<u>(\$ 448,780)</u>	<u>\$ 148,824</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.00%~1.25%	1.13%~1.38%
薪資預期增加率	2.50%~3.50%	2.50%~3.50%

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

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 14,134)	(\$ 14,129)
減少 0.25%	\$ 14,632	\$ 14,648
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 14,086	\$ 14,119
減少 0.25%	(\$ 13,684)	(\$ 13,695)

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

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 30,030	\$ 30,154
確定福利義務平均到期期間	7.5年~10.0年	7.3年~10.6年

二一、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	500,000	500,000
額定股本	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	425,364	425,397
已發行股本	\$ 4,253,644	\$ 4,253,970

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 30,000 仟股。本公司股本變動主要係因限制員工權利新股買回註銷。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ 3,536,183	\$ 3,504,911
庫藏股票交易	265,451	252,213
合併溢額	146,976	146,976
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	400,780	371,947
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	195,480	226,426
	<u>\$ 4,544,870</u>	<u>\$ 4,502,473</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度結算如有盈餘，於完納一切稅捐並彌補累積虧損後，應先提列10%為法定盈餘公積，並得視營運需要或法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利，前項盈餘分配案若以現金股利為之，授權董事會以特別決議分派並報告股東會。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二三之(三)員工酬勞及董事酬勞。

由於本公司正值產業成長期，為考量本公司未來發展計畫之資金需求及資金預算，每年發放之現金股利不低於當年度發放之現金及股票股利合計數的 20%。前項所列，本公司得依實際營運狀況，考量次一年度之資金預算，決定最適當之股利政策與發放方法。

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

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司於 112 年 6 月 9 日及 111 年 6 月 9 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 509,867	\$ 413,498		
現金股利	3,403,176	2,970,000	\$ 8.0	\$ 7.0

本公司 113 年 2 月 26 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 394,685	
現金股利	2,807,405	\$ 6.6

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 6 月 6 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

首次採用 IFRSs 因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積 86,888 仟元，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 庫藏股票

子公司合茂投資股份有限公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
持有股數（仟股）	<u>1,655</u>	<u>1,655</u>
帳面金額	<u>\$ 30,868</u>	<u>\$ 30,868</u>
市 價	<u>\$ 352,425</u>	<u>\$ 299,479</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分配及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二二、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 17,787,091	\$ 20,904,366
工程收入	658,131	829,479
其他收入	<u>230,821</u>	<u>333,397</u>
	<u>\$ 18,676,043</u>	<u>\$ 22,067,242</u>

(一) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日
合約資產－工程收入	<u>\$ 543,318</u>	<u>\$ 1,084,012</u>
合約負債－商品銷貨	\$ 1,135,883	\$ 1,651,972
合約負債－工程收入	<u>54,578</u>	<u>4,684</u>
	<u>\$ 1,190,461</u>	<u>\$ 1,656,656</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三五。

二三、費用性質之額外資訊

(一) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 256,680	\$ 230,330
營業費用	<u>465,766</u>	<u>424,103</u>
	<u>\$ 722,446</u>	<u>\$ 654,433</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,261	\$ 6,004
營業費用	<u>20,887</u>	<u>23,263</u>
	<u>\$ 24,148</u>	<u>\$ 29,267</u>

(二) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 4,639,783	\$ 4,848,244
股份基礎給付（附註二六）	91,060	61,152
退職後福利		
確定提撥計畫	112,079	103,491
確定福利計畫（附註二十）	4,922	4,048
其他員工福利	94,576	90,543
	<u>\$ 4,942,420</u>	<u>\$ 5,107,478</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 749,092	\$ 784,834
營業費用	4,193,328	4,322,644
	<u>\$ 4,942,420</u>	<u>\$ 5,107,478</u>

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%～20%提撥員工酬勞及不高於 1.5%提撥董事酬勞。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 26 日及 112 年 2 月 23 日經董事會決議如下：

	112年度		111年度	
	現	金 估列比例(%)	現	金 估列比例(%)
員工酬勞	\$ 336,427	6.65	\$ 734,953	11.06
董事酬勞	13,685	0.27	12,000	0.18

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

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

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

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 1,053,841	\$ 1,048,909
未分配盈餘加徵	19,022	37,816
以前年度之調整	(93,259)	(120,194)
	979,604	966,531
遞延所得稅		
本年度產生者	90,805	253,379
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,070,409</u>	<u>\$ 1,219,910</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 5,166,083</u>	<u>\$ 6,441,468</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,303,367	\$ 1,617,223
決定課稅所得之調整項目		
免稅所得	(6,079)	(141,502)
其他	(39,617)	(41,459)
未分配盈餘加徵	19,022	37,816
基本稅額應納差額	-	1,329
未認列之可減除差異		
虧損扣抵	28,767	5,530
暫時性差異	81	-
投資抵減	(142,302)	(140,169)
以前年度所得稅調整	(93,259)	(120,194)
其他	429	1,336
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,070,409</u>	<u>\$ 1,219,910</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	兌 換 差 額 及 其 他	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
未實現銷貨毛利	\$ 193,110	\$ 39,341	\$ -	\$ 232,451
虧損扣抵	27,017	10,502	(156)	37,363
備抵存貨跌價損失	59,905	3,901	(41)	63,765
備抵損失	31,337	351	-	31,688
租稅減免	37,045	(730)	4	36,319

(接 次 頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	兌 換 差 額 及 其 他	年 底 餘 額
未實現兌換損失	\$ 1,839	\$ 14,603	(\$ 45)	\$ 16,397
其 他	<u>5,045</u>	<u>1,568</u>	<u>(28)</u>	<u>6,585</u>
	<u>\$ 355,298</u>	<u>\$ 69,536</u>	<u>(\$ 266)</u>	<u>\$ 424,568</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
國外子公司未分配盈餘	\$ 943,272	\$ 155,075	\$ -	\$ 1,098,347
商 譽	52,857	651	(1)	53,507
其 他	<u>29,158</u>	<u>4,615</u>	<u>14</u>	<u>33,787</u>
	<u>\$ 1,025,287</u>	<u>\$ 160,341</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 1,185,641</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	兌 換 差 額 及 其 他	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
未實現銷貨毛利	\$ 128,582	\$ 64,528	\$ -	\$ 193,110
虧損扣抵	69,916	(47,864)	4,965	27,017
備抵存貨跌價損失	60,267	(367)	5	59,905
備抵損失	32,711	(1,402)	28	31,337
租稅減免	32,507	950	3,588	37,045
未實現兌換損失	8,897	(7,062)	4	1,839
出售資產利益	3,853	(3,853)	-	-
其 他	<u>8,605</u>	<u>(3,768)</u>	<u>208</u>	<u>5,045</u>
	<u>\$ 345,338</u>	<u>\$ 1,162</u>	<u>\$ 8,798</u>	<u>\$ 355,298</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
國外子公司未分配盈餘	\$ 701,238	\$ 242,034	\$ -	\$ 943,272
商 譽	48,827	2,606	1,424	52,857
其 他	<u>17,357</u>	<u>9,901</u>	<u>1,900</u>	<u>29,158</u>
	<u>\$ 767,422</u>	<u>\$ 254,541</u>	<u>\$ 3,324</u>	<u>\$ 1,025,287</u>

(三) 子公司未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未認列遞延所得稅資產		
128 年度到期	\$ 751,453	\$ 654,907
已認列遞延所得稅資產		
132 年度到期	<u>166,100</u>	<u>131,141</u>
	<u>\$ 917,553</u>	<u>\$ 786,048</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司營利事業所得稅申報案件經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 3,979,247</u>	<u>\$ 5,105,824</u>
股 數		單位：仟股
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	420,975	420,518
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	2,127	4,264
員工認股權	-	61
限制員工權利新股	<u>1,675</u>	<u>617</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>424,777</u>	<u>425,460</u>

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

二六、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

本公司已發行之員工認股權相關資訊如下：

	111年度	
員工認股權	單位 (仟)	加 權 平 均 執行價格 (元)
年初流通在外	658	\$ 57.3
本年度行使	(613)	57.3
本年度失效	(45)	57.3
年底流通在外	<u>-</u>	-
年底可執行	<u>-</u>	-

本公司 111 年度認列酬勞成本為 8,006 仟元。

(二) 子公司之員工認股權計畫

匯宏科技股份有限公司於 103 年 3 月 12 日給予員工認股權憑證 1,360 仟單位，每一單位可認購匯宏科技股份有限公司普通股股票一股並以發行新股為履約方式，於發行屆滿 2 年之日起及匯宏科技股份有限公司達到一定條件時，可行使被授予之一定比例之認股權憑證，存續期間為 8 年。

員 工 認 股 權	111年度	
	單 位 (仟)	加 權 平 均 執行價格 (元)
年初流通在外	625	\$ 10.0
本年度失效	(625)	10.0
年底流通在外	<u>-</u>	-
年底可行使	<u>-</u>	

太奇雲端股份有限公司於 109 年 4 月給予員工認股權憑證 470 仟單位，每一單位可認購太奇雲端股份有限公司普通股股票一股。給予對象為太奇雲端股份有限公司符合特定條件之員工。該認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起及達到一定條件時，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。認股價格依員工認股權憑證發行及認股辦法之規定為每股 10 元。

員 工 認 股 權	112年度		111年度	
	單 位 (仟)	加 權 平 均 執行價格 (元)	單 位 (仟)	加 權 平 均 執行價格 (元)
年初流通在外	320	\$ 10.00	338	\$ 10.00
本年度失效	(35)	10.00	(18)	10.00
年底流通在外	<u>285</u>	10.00	<u>320</u>	10.00
年底可行使	<u>200</u>		<u>128</u>	

112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 1 仟元及 7 仟元。

(三) 限制員工權利新股

本公司股東會於 111 年 6 月 9 日決議通過發行限制員工權利新股總額 30,000 仟元，發行價格每股 40 元，計 3,000 仟股，視實際需要一次或分次發行。本公司發行限制員工權利新股案於 111 年 6 月 20 日經金管證發字第 1110346852 號函核准在案，並以 111 年 7 月 1 日為增資基準日發行 2,960 仟股。發行辦法說明如下：

1. 本公司發行之限制員工權利新股，獲配員工於發行日（即增資基準日）起，給與後任職屆滿 1 年、2 年、3 年及 4 年且符合公司整體財務績效及個人績效評核指標，分別可既得認購股數之 10%、20%、30% 及 40%。
2. 員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：
 - (i) 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他方式之處分。
 - (ii) 限制員工權利新股可參與股利分派權及現增認股，且其取得之配股配息不受既得期間之限制，獲配之股息無償於發放日後即自信託帳戶撥付員工個人之帳戶。
 - (iii) 員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權、及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。
 - (iv) 發行後即須交付信託保管。且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。
 - (v) 限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工，並由本公司授權董事長與股票信託機構進行（包括但不限於）信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。
3. 員工未達成既得條件時，本公司依法按原發行價格收買已發行之限制員工權利新股，並辦理註銷；員工自願離職、退休、因受職業災害殘疾或死亡、資遣、調職、遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或自願放棄等，如有未達既得條件之限制員工權利新股，悉依限制員工權利新股發行辦法相關規定辦理。

限制員工權利新股	112年度	111年度
	單位 (仟)	單位 (仟)
年初受限制	2,910	-
本年度發行	-	2,960
本年度既得	(285)	-
本年度失效	(33)	(50)
年底受限制	<u>2,592</u>	<u>2,910</u>

本公司 112 及 111 年度因發行限制員工權利新股認列之酬勞成本分別為 91,059 仟元及 53,139 仟元。

二七、企業合併

(一) 收購子公司

合併公司於 111 年 1 月取得 Environmental Stress Systems, Inc. 100% 股權並取得其控制力，故自取得控制力之日起併入合併個體。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	Environmental Stress Systems, Inc.
流動資產	
現金及約當現金	\$ 5,147
應收帳款	10,007
存 貨	5,094
非流動資產	
不動產、廠房及設備－淨額（附註十四）	954
流動負債	
應付帳款	(4,749)
其他應付款	(3,089)
本期所得稅負債	(4,117)
其他流動負債	(311)
	<u>\$ 8,936</u>

(三) 因收購產生之無形資產

	Environmental Stress Systems, Inc.
移轉對價	\$ 54,985
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(8,936)
因收購產生之無形資產	<u>\$ 46,049</u>
商譽（附註十七）	\$ 41,250
生產技術（帳列無形資產）	<u>4,799</u>
	<u>\$ 46,049</u>

(四) 取得子公司之淨現金流入（出）

	Environmental Stress Systems, Inc.
現金支付之對價	(\$ 54,985)
減：取得之現金及約當現金餘額	5,147
併購之淨現金流出	(49,838)
加：期初預付投資款	54,985
當期之淨現金流入	\$ 5,147

二八、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 5,205	\$ -	\$ -	\$ 5,205
國內未上市（櫃）股票	-	-	75,400	75,400
基金受益憑證	250,743	-	4,205	254,948
合 計	\$ 255,948	\$ -	\$ 79,605	\$ 335,553
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 378,403	\$ -	\$ 585,533	\$ 963,936
國內未上市（櫃）股票	-	-	145,201	145,201
國外未上市（櫃）股票	-	-	131,751	131,751
合 計	\$ 378,403	\$ -	\$ 862,485	\$ 1,240,888
<u>債券工具投資</u>				
國外政府債券	\$ 74,506	\$ -	\$ -	\$ 74,506

111 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 4,083	\$ -	\$ -	\$ 4,083
國內未上市（櫃）股票	-	-	117,952	117,952
基金受益憑證	272,788	-	4,513	277,301
合 計	<u>\$ 276,871</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 122,465</u>	<u>\$ 399,336</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃				
股票	\$ 395,455	\$ -	\$ 440,345	\$ 835,800
國內未上市（櫃）股票	-	-	227,944	227,944
國外未上市（櫃）股票	-	-	140,694	140,694
合 計	<u>\$ 395,455</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 808,983</u>	<u>\$ 1,204,438</u>

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 基 金 受 益 憑 證	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 權 益 工 具	合 計
年初餘額	\$ 122,465	\$ 808,983	\$ 931,448
購 買	-	81,990	81,990
減資退回股款	-	(10,151)	(10,151)
認列於損益（評價損益）	(42,860)	-	(42,860)
認列於其他綜合損益 （透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金 融資產未實現損益）	-	(18,337)	(18,337)
年底餘額	<u>\$ 79,605</u>	<u>\$ 862,485</u>	<u>\$ 942,090</u>

111 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 基 金 受 益 憑 證	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 權 益 工 具	合 計
年初餘額	\$ 58,017	\$ 655,712	\$ 713,729
購 買	42,120	89,033	131,153
減資退回股款	-	(585)	(585)
認列於損益（評價損益）	22,328	-	22,328
認列於其他綜合損益 （透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金 融資產未實現損益）	-	64,823	64,823
年底餘額	<u>\$ 122,465</u>	<u>\$ 808,983</u>	<u>\$ 931,448</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內興櫃、國內外未上市（櫃）權益工具投資及基金受益憑證係採資產法及市場法評價，資產法係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值，並考量流動性折減等風險因子推估其公允價值；市場法係參考從事相同或類似業務之上市（櫃）公司，其股票於活絡市場交易之成交價格，該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，以決定評價標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 335,553	\$ 399,336
按攤銷後成本衡量（註1）	9,989,061	11,386,937
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
權益工具投資	1,240,888	1,204,438
債務工具投資	74,506	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	7,552,481	7,832,899

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款（帳列其他流動資產）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（包含一年內到期之長期借款）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、現金及約當現金、應收款項、長短期借款及應付帳款。合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對合併公司財務績效之影響。

合併公司以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並適時買賣外幣存款或直接以銷貨產生之外幣來支付因採購所產生之外幣負債，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響，並達到自然避險的效果。合併公司將積極蒐集匯率變化資訊，充分掌握匯率變化，適時啟動外幣避險工具之操作。

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

合併公司之敏感度分析變動比率 5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。當新台幣對各貨幣升值 5%時，合併公司於 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少 200,811 仟元及 238,242 仟元。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險，惟合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 1,774,025	\$ 1,772,345
—金融負債	2,280,444	1,096,849
具現金流量利率風險		
—金融資產	2,382,441	4,314,602
—金融負債	1,182,550	2,484,800

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利分別將增加 5,999 仟元及 9,149 仟元。

(3) 價格風險

合併公司價格風險主要來自兩類，(1)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資（主要投資國內外公司股票），該投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資；(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產之投資（主要係投資國內外基金受益憑證及台灣地區之上市櫃股票）。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險，且投資皆須經合併公司管理階層同意核准後始得為之。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之價格暴險進行。

若價格上漲 5%，112 及 111 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動而增加 16,778 仟元及 19,967 仟元。其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動而增加 65,770 仟元及 60,222 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估並利用公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

合併公司應收帳款信用風險主要集中於大陸地區特定客戶，合併公司已依適當評估相關應收帳款之預期信用損失，112 年及 111 年 12 月 31 日止，上述應收帳款總額佔合併應收帳款總額為 10% 及 12%。

銀行存款、固定收益及其他金融工具之信用風險，係以合併公司財務部門衡量並管控。由於本公司及子公司之交易對象均為信譽良好之金融機構或公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 6,772,820 仟元及 4,802,820 仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

112 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
無附息負債	\$ 4,406,018	\$ -	\$ -
固定利率工具	1,843,696	31,052	98,203
浮動利率工具	346,147	884,788	-
租賃負債	<u>151,834</u>	<u>191,691</u>	<u>4,222</u>
	<u>\$ 6,747,695</u>	<u>\$ 1,107,531</u>	<u>\$ 102,425</u>

111 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
無附息負債	\$ 4,583,011	\$ -	\$ -
固定利率工具	502,851	161,324	105,177
浮動利率工具	1,566,376	966,820	-
租賃負債	<u>143,614</u>	<u>262,068</u>	<u>7,502</u>
	<u>\$ 6,795,852</u>	<u>\$ 1,390,212</u>	<u>\$ 112,679</u>

在考量合併公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償。管理階層並認為本公司及子公司有足夠之營運資金，故無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險不大。

因合併公司之現金及約當現金足以支應營運所需，故未向銀行申請透支額度以供使用。

三十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

除附註十三所述之關係人及其子公司外，其他關係人之名稱及關係如下：

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
模冠科技股份有限公司	其他關係人
台灣圓點奈米技術股份有限公司	其他關係人
圓化生醫管理顧問股份有限公司	其他關係人之子公司
天正國際精密機械股份有限公司	其他關係人
東莞天正精密機械有限公司	其他關係人之子公司
歐智達科技股份有限公司	其他關係人之子公司
萬智耀科技股份有限公司	其他關係人之子公司
Tian Zheng Holding Co., Ltd.	其他關係人之子公司
致新國際科技股份有限公司	其他關係人
啟弘生物科技股份有限公司	其他關係人
財團法人致茂文教基金會	其他關係人
Quantel Co. Ltd.	其他關係人
Quantel Electronics (India) Private Limited	其他關係人
PT Quantel	其他關係人
Quantel Sdn. Bhd.	其他關係人
Quantel Philippines Inc.	其他關係人

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

與關係人間之交易，除另有說明者外，其交易價格、收付款條件均與一般非關係人相當。

(二) 銷貨收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
關聯企業	\$ 28,999	\$ 35,691
其他關係人	<u>15,126</u>	<u>56,267</u>
	<u>\$ 44,125</u>	<u>\$ 91,958</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
關聯企業	\$ 12,947	\$ 15,074
其他關係人	<u>12,660</u>	<u>28,646</u>
	<u>\$ 25,607</u>	<u>\$ 43,720</u>

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款－關係人	關聯企業	\$ 6,823	\$ 8,717
	其他關係人	320	56,029
		<u>\$ 7,143</u>	<u>\$ 64,746</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
應付票據－關係人	其他關係人	<u>\$ 771</u>	<u>\$ 2,559</u>
應付帳款－關係人	關聯企業	\$ 2,093	\$ 2,974
	其他關係人	1,149	2,425
		<u>\$ 3,242</u>	<u>\$ 5,399</u>

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得	資 產
	112年度	111年度
關聯企業	<u>\$ 532</u>	<u>\$ 4,509</u>

(七) 承租協議

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債	關聯企業		
	凌華科技	\$ 99,341	\$ 142,891
	其他關係人	12,191	23,657
		<u>\$ 111,532</u>	<u>\$ 166,548</u>

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
折舊費用	關聯企業	\$ 35,265	\$ 35,265
	其他關係人	11,481	11,481
		<u>\$ 46,746</u>	<u>\$ 46,746</u>

(八) 其 他

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
管理費用	關聯企業	\$ 22,660	\$ 20,187
	其他關係人	9,622	8,722
		<u>\$ 32,282</u>	<u>\$ 28,909</u>

(九) 主要管理階層之獎酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$160,810	\$176,341
退職後福利	3,093	3,033
股份基礎給付	40,607	22,261
	<u>\$204,510</u>	<u>\$201,635</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業已提供作為銀行借款額度及保固保證函之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備－淨額	\$ 116,292	\$ 198,189
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	5,660	159,185
	<u>\$ 121,952</u>	<u>\$ 357,374</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司之子公司威光自動化科技股份有限公司（威光公司）與凌嘉科技股份有限公司（凌嘉公司）於 106 年簽訂設備買賣合約，由威光公司委託凌嘉公司製造設備一批，惟凌嘉公司於交貨過程中缺漏為數可觀的重要零件且於安裝過程中拒絕配合，威光公司遂依約向凌嘉公司主張延遲違約金 2,503,659 仟元（約美金 83,455 仟元）。

惟凌嘉公司主張威光公司積欠契約尾款及違反承諾，於 108 年 10 月 30 日利用同一訴訟程序反訴提起請求威光公司賠償 255,640 仟元（約美金 8,240 仟元）及其利息。

上述案件業已於 112 年 5 月 30 日經桃園地方法院宣判，判決威光公司敗訴，惟凌嘉公司之反訴亦敗訴，故對威光公司並無重大影響。雙方均已上訴至二審高等法院，截至本合併財務報表發佈日止尚在審理中，判決結果尚無法估計。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外幣 (仟元)	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 95,568	30.705 (美 金：新台幣)	\$ 2,934,429
美 金	22,456	7.815 (美 金：港 幣)	689,526
美 金	8,728	1.138 (美 金：新加坡幣)	267,991
美 金	4,020	7.096 (美 金：人民幣)	123,430
人 民 幣	209,390	4.327 (人民幣：新台幣)	906,029
人 民 幣	111,663	1.101 (人民幣：港 幣)	483,167
			<u>\$ 5,404,572</u>

非貨幣性項目

採用權益法之投資

美 金	81,863	30.705 (美 金：新台幣)	<u>\$ 2,513,605</u>
-----	--------	------------------	---------------------

外 幣 負 債

貨幣性項目

美 金	16,215	30.705 (美 金：新台幣)	\$ 497,892
美 金	10,292	7.815 (美 金：港 幣)	316,007
美 金	3,974	1.318 (美 金：新加坡幣)	122,029
美 金	3,550	34.041 (美 金：泰 銖)	108,999
人 民 幣	79,367	1.101 (人民幣：港 幣)	343,420
			<u>\$ 1,388,347</u>

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外幣 (仟元)	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 104,606	30.710 (美 金：新台幣)	\$ 3,212,456
美 金	16,472	7.798 (美 金：港 幣)	505,869
美 金	8,290	6.967 (美 金：人民幣)	254,601
人 民 幣	262,110	4.408 (人民幣：新台幣)	1,155,380
人 民 幣	109,134	1.119 (人民幣：港 幣)	481,065
人 民 幣	39,843	0.144 (人民幣：美 金)	175,628
			<u>\$ 5,784,999</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外幣 (仟元)	匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>非貨幣性項目</u>				
採用權益法之投資				
美 金	\$ 110,616	30.710	(美 金：新台幣)	<u>\$ 3,397,005</u>
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	15,100	30.710	(美 金：新台幣)	\$ 463,715
美 金	8,873	7.798	(美 金：港 幣)	272,489
人 民 幣	64,417	1.119	(人民幣：港 幣)	<u>283,950</u>
				<u>\$ 1,020,154</u>

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換（損失）利益（包含已實現及未實現）分別為(57,769)仟元及 263,216 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。

11. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表四。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表四。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：附表四。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門分別為特殊材料事業部門、量測儀器事業部門、自動化運輸工程及其他。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	特 殊 材 料 事 業 部 門	量 測 儀 器 事 業 部 門	自 動 化 運 輸 工 程	其 他	內 部 沖 銷	總 計
<u>112 年度</u>						
來自外部客戶收入	\$ -	\$ 17,787,091	\$ 658,131	\$ 230,821	\$ -	\$ 18,676,043
部門間收入	-	<u>10,946,980</u>	<u>902,749</u>	-	(<u>11,849,729</u>)	-
合併收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,734,071</u>	<u>\$ 1,560,880</u>	<u>\$ 230,821</u>	(<u>\$ 11,849,729</u>)	<u>\$ 18,676,043</u>
部門損益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,479,541</u>	<u>\$ 171,828</u>	(<u>\$ 50,351</u>)	<u>\$ 71,819</u>	\$ 4,672,837
營業外收入及支出						<u>493,246</u>
稅前淨利						<u>\$ 5,166,083</u>
<u>111 年度</u>						
來自外部客戶收入	\$ 635,186	\$ 20,269,180	\$ 829,479	\$ 333,397	\$ -	\$ 22,067,242
部門間收入	-	<u>11,763,765</u>	<u>2,034,037</u>	<u>25</u>	(<u>13,797,827</u>)	-
合併收入	<u>\$ 635,186</u>	<u>\$ 32,032,945</u>	<u>\$ 2,863,516</u>	<u>\$ 333,422</u>	(<u>\$ 13,797,827</u>)	<u>\$ 22,067,242</u>
部門損益	<u>\$ 44,354</u>	<u>\$ 4,498,092</u>	<u>\$ 420,020</u>	<u>\$ 29,927</u>	<u>\$ 46,863</u>	\$ 5,039,256
營業外收入及支出						<u>1,402,212</u>
稅前淨利						<u>\$ 6,441,468</u>

部門間銷售係依市價計價。

以上報導之收入係與外部客戶及部門間交易所產生。112 及 111 年度部門間銷售均已調整及沖銷。

部門利益係指各部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞以及營業外收入及支出。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

合併公司之資產與負債未提供予營運決策者使用，故不予揭露資產與負債之衡量金額。

(三) 地區別資訊

合併公司主要營運地區包含台灣、中國、美洲與其他。

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

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
台 灣	\$ 4,826,964	\$ 5,166,873	\$ 9,815,713	\$ 9,062,374
中 國	7,575,138	9,665,802	431,230	341,293
美 洲	3,732,299	5,072,458	900,754	506,303
其 他 (註)	<u>2,541,642</u>	<u>2,162,109</u>	<u>451,871</u>	<u>519,915</u>
	<u>\$18,676,043</u>	<u>\$22,067,242</u>	<u>\$11,599,568</u>	<u>\$10,429,885</u>

註：包含非重大子公司之所有地區金額。

非流動資產不包括金融工具、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

112 及 111 年度營業收入金額 18,676,043 仟元及 22,067,242 仟元中，分別有 1,525,931 仟元及 3,700,137 仟元係來自合併公司之最大客戶。

致茂電子股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 112 年度

單位：新台幣仟元

附表一

編號	貸出之公司	資金貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註6)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列損失金額	抵擔名稱	保價	品值	對個別對象資金貸與總額	資金限額	與總額
0	本公司	Chroma Japan Corp.	其他應收款	是	\$ 177,082	\$ 177,082	\$ 122,014	1.42%	1	\$ 348,120	—	\$	—	\$	-	\$ 2,195,588 (註1)	\$4,391,175 (註2)	
0	本公司	Chroma Systems Solutions, Inc.	其他應收款	是	75,605	31,083	31,083	5.75%	1	995,391	—	-	—	-	-	2,195,588 (註1)	4,391,175 (註2)	
1	Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	威光自動化設備(南京)有限公司	其他應收款	是	129,882	-	-	-	2	-	購料、營業週轉	-	—	-	-	515,888 (註3)	722,243 (註4)	

註 1：係按本公司淨值 10% 計算。

註 2：係按本公司淨值 20% 計算。

註 3：係按 Wei Kuang Mech. Eng. Inc. 淨值 50% 計算。

註 4：係按 Wei Kuang Mech. Eng. Inc. 淨值 70% 計算。

註 5：本表所列部分金額係按 112 年 12 月 31 日匯率 US \$1 = NT \$30.705，JPY \$1 = NT \$0.217，RMB \$1 = NT \$4.327 換算表達。

註 6：資金貸與性質說明如下：

- 代表有業務往來者。
- 代表有短期融通資金之必要者。

致茂電子股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 112 年度

單位：新台幣仟元

附表二

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		本期最高保證餘額	期末保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之金額	累計背書保證金額佔最近財務報表淨值之比率	背書最高額（註 2）	證額對子公司保證書保額	屬子公司對母子公司保證書保額	屬母子公司對子公司保證書保額	對屬大陸地區之背書保證
		稱	係										
0	本公司	Chroma ATE Inc. Chroma Japan Corp. 致茂電子（蘇州）有限公司 Chroma ATE Europe B.V. 中茂電子（上海）有限公司 神箭數碼科技（蘇州）有限公司 威光自動化科技股份有限公司	子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司	\$ 245,640 43,400 1,549,066 50,970 43,270 21,635 300,000	\$ 122,820 43,400 865,400 50,970 43,270 21,635 100,000	\$ - 32,550 222,969 - 9,087 - -	\$ - - - - - - -	- - - - - - -	0.56% 0.20% 3.94% 0.23% 0.20% 0.10% 0.46%	\$ 6,586,763 6,586,763 6,586,763 6,586,763 6,586,763 6,586,763 6,586,763	是 是 是 是 是 是 是	- - - - - - -	- - 是 - 是 是 -

註 1：依本公司背書保證作業程序規定對單一企業背書保證之限額不得超過本公司淨值之 15%。

註 2：依本公司背書保證作業程序規定背書保證最高限額不得超過本公司淨值 30%。

註 3：本表所列外幣金額係按 112 年 12 月 31 日匯率 US \$1=NT \$30.705，JPY \$1=NT \$0.217，RMB \$1=NT \$4.327，EUR \$1=NT \$33.980 換算新台幣表達。

民國 112 年 12 月 31 日

三 附表

註：基金受益憑證及上市（櫃）公司股票公允價值係分別按資產負債表日之淨資產價值及收盤價計算。

致茂電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表四

單位：新台幣仟元

進 之 (公 司)	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易		情 形		交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款 備 註		
			進 (銷) 貨 金	額	佔 總 進 (銷) 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收 (付) 款 項 之 比 率	
本 公 司	Newworld Electronics Limited	子 公 司	(銷 貨)	(\$ 3,207,826)	(26%)	註	—	—	\$ 654,274	16%	—
	中茂電子 (深圳) 有限公司	子 公 司	(銷 貨)	(199,313)	(2%)	註	—	—	13,219	-	—
	中茂電子 (上海) 有限公司	子 公 司	(銷 貨)	(331,424)	(3%)	註	—	—	18,052	-	—
	Chroma ATE Inc.	子 公 司	(銷 貨)	(1,135,216)	(9%)	註	—	—	676,091	17%	—
	Chroma Systems Solutions, Inc.	子 公 司	(銷 貨)	(995,391)	(8%)	貨 到 90 天	—	—	223,629	6%	—
	Chroma ATE Europe B.V.	子 公 司	(銷 貨)	(440,814)	(4%)	註	—	—	143,069	4%	—
	Chroma Germany GmbH	子 公 司	(銷 貨)	(165,769)	(1%)	註	—	—	146,679	4%	—
	Chroma Japan Corp.	子 公 司	(銷 貨)	(348,120)	(3%)	註	—	—	395,390	10%	—
	致茂電子 (蘇州) 有限公司	子 公 司	(銷 貨)	(687,544)	(5%)	註	—	—	369,159	9%	—
	Quantel Private Ltd.	子 公 司	(銷 貨)	(555,903)	(4%)	貨 到 90 天	—	—	133,598	3%	—
	中茂電子 (深圳) 有限公司	子 公 司	(銷 貨)	(1,273,213)	(36%)	報 關 後 90 天	—	—	273,803	26%	—
	中茂電子 (上海) 有限公司	子 公 司	(銷 貨)	(227,094)	(6%)	報 關 後 90 天	—	—	23,923	2%	—
	致茂電子 (蘇州) 有限公司	相 同 母 公 司	(銷 貨)	(313,515)	(9%)	報 關 後 90 天	—	—	122,316	12%	—
	威光自動化設備 (南京) 有限公司	相 同 母 公 司	(銷 貨)	(101,515)	(18%)	報 關 後 90 天	—	—	-	-	—
Chroma ATE Europe B.V.	子 公 司	(銷 貨)	(194,692)	(30%)	報 關 後 90 天	—	—	91,731	59%	—	
Quantel Private Ltd.	子 公 司	(銷 貨)	(131,829)	(15%)	報 關 後 90 天	—	—	109,089	38%	—	
威光自動化設備 (南京) 有限公司	相 同 母 公 司	(銷 貨)	(555,226)	(89%)	報 關 後 90 天	—	—	500,721	98%	—	
威光自動化設備 (廈門) 有限公司	相 同 母 公 司	(銷 貨)	(138,377)	(38%)	報 關 後 90 天	—	—	130,029	85%	—	

註：實際授信期間較其他客戶長，資金之收回係視關係人資金運用狀況而定。

致茂電子股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係公司	應收款係	應收項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收應收額	關係人款項式	應收關係人款項(註)	提列損失	抵備金	抵額
本公司	Newworld Electronics Limited	子公司	應收帳款	\$ 654,274	5.37	\$	-	-	\$ 355,738	\$	-	-
	Chroma ATE Inc.	子公司	應收帳款	676,091	3.36	-	-	-	1,699	-	-	-
	Chroma Systems Solutions, Inc.	子公司	應收帳款	223,629	4.26	-	-	-	75,205	-	-	-
	Chroma ATE Europe B.V.	子公司	應收帳款	143,069	3.36	-	-	-	-	-	-	-
	Chroma Germany GmbH	子公司	應收帳款	146,679	1.84	-	-	-	18	-	-	-
	Chroma Japan Corp.	子公司	應收帳款	395,390	0.96	-	-	-	-	-	-	-
	Chroma Japan Corp.	子公司	其他應收款－資金貸與	122,014	-	-	-	-	59,349	-	-	-
	致茂電子（蘇州）有限公司	子公司	應收帳款	369,159	1.30	-	-	-	72,811	-	-	-
	Quantel Private Ltd.	子公司	應收帳款	133,598	4.58	-	-	-	53,433	-	-	-
Newworld Electronics Limited	中茂電子（深圳）有限公司	子公司	應收帳款	273,803	3.89	-	-	-	152,929	-	-	-
	致茂電子（蘇州）有限公司	相同母公司	應收帳款	122,316	3.19	-	-	-	37,652	-	-	-
Quantel Private Ltd.	Quantel Global Company Limited	子公司	應收帳款	109,089	2.42	-	-	-	2,411	-	-	-
威光自動化設備（南京）有限公司	致茂電子（蘇州）有限公司	相同母公司	應收帳款	500,721	1.20	467,024	467,024	加強催收	33,697	-	-	-
威光自動化設備（廈門）有限公司	致茂電子（蘇州）有限公司	相同母公司	應收帳款	130,029	1.34	-	-	-	130,029	-	-	-

註：係截至 113 年 1 月 31 日止。

單位：新台幣千元

單位：新台幣千元

註2：係考量銷售利潤及售後服務費等後決定。

致茂電子股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 112 年度

單位：新台幣仟元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資 未去	資 年	金額 底股	末 數比	持 率 %	有被 額金	投資 損	本期 認列之 益	備註
本公司	Newworld Electronics Limited	香港	電子量測儀器等之銷售維護	\$	271,873	\$	271,873	100.0	100.0	\$ 1,860,628	\$ 264,990	\$ 264,990	子公司
	威光自動化科技股份有限公司	新竹市	自動化輸送工程系統設計、製造、安裝及測試	533,000	533,000	533,000	10,000,000	100.0	100.0	205,875	64,521	64,521	子公司
	Chroma ATE Inc.	美國	電子量測儀器等之銷售維護	29,895	29,895	29,895	1,000,000	100.0	100.0	593,509	136,560	136,588	子公司
	Chroma Systems Solutions, Inc.	美國	電子量測儀器等之銷售維護	29,628	29,628	29,628	120,000	25.0	(	40,890)	411,407	102,851	子公司
	Chroma ATE Europe B.V.	荷蘭	電子量測儀器等之銷售維護	54,026	54,026	54,026	1,000	100.0	100.0	47,468	33,219	33,241	子公司
	Chroma Japan Corp.	日本	電子量測儀器等之銷售維護	201,750	201,750	201,750	9,975	100.0	(	160,701)	5,396	5,394	子公司
	CHI Incorporation Ltd.	英屬維京群島	電感、電容、電阻之測試及零組件等之買賣	122,884	122,884	122,884	3,830,000	100.0	100.0	434,059	145,327	145,327	子公司
	Chen Hwa Technology Inc.	英屬維京群島	電感、電容、電阻之測試及零組件等之買賣	98,217	98,217	98,217	3,085,000	100.0	100.0	209,526	23,031	23,031	子公司
	San Eagle Development Corp.	英屬維京群島	一般投資	186,514	186,514	186,514	2,050,000	100.0	100.0	955,149	86,642	87,000	子公司
	Sensational Holdings Ltd.	英屬維京群島	一般投資	38,301	38,301	38,301	1,200,000	100.0	100.0	57,989	2,819	2,819	子公司
	Deep Red Holding Co., Ltd.	模里西斯	一般投資	12,217	12,217	12,217	215,000	100.0	100.0	155,841	(4,329)	(4,329)	子公司
	晶測電子股份有限公司	桃園市	LED 測試	247,096	247,096	247,096	20,159,600	67.2	67.2	137,914	(25,062)	(16,841)	子公司
	匯宏科技股份有限公司	桃園市	射頻器材研發與銷售	373,800	373,800	273,800	22,590,000	83.7	83.7	78,506	(54,370)	(39,427)	子公司
	合茂投資股份有限公司	桃園市	一般投資	80,000	80,000	80,000	14,000,000	100.0	100.0	195,460	(44,932)	(44,932)	子公司
	Quantel Private Ltd.	新加坡	測試及量測儀器等之銷售	112,328	112,328	112,328	1,914,000	60.0	60.0	267,620	115,797	69,478	子公司
	易維特科技股份有限公司	桃園市	機車及其零件製造業	117,311	117,311	117,311	9,412,412	85.6	85.6	15,999	(8,879)	(7,601)	子公司
	兆晟奈米科技股份有限公司	新竹市	奈米微粒監控設備	142,140	142,140	142,140	14,214,000	67.2	67.2	118,485	(42,582)	(28,623)	子公司
	太奇雲端股份有限公司	台北市	雲端平台開發及物聯網系統整合	110,457	110,457	110,457	11,045,667	83.1	83.1	24,386	(13,260)	(11,019)	子公司
	Environmental Stress Systems, Inc.	美國	溫控平台系統之銷售	54,985	54,985	54,985	1,000	100.0	100.0	4,034	(9,671)	(10,631)	子公司
	凌華科技股份有限公司	桃園市	電腦軟硬體及週邊設備之製造、加工及買賣	94,782	94,782	95,778	14,267,253	6.6	6.6	229,346	307,312	20,175	關聯企業
	光遠科技股份有限公司	桃園市	LED 顯示屏幕之研究製造	238,746	238,746	238,746	9,841,112	27.3	27.3	226,637	153,453	41,889	關聯企業
	Camtek Ltd.	以色列	自動光學檢測設備	2,342,340	2,342,340	2,342,340	7,817,440	17.4	17.4	3,795,310	2,369,369	376,649	關聯企業
	致禾順開發股份有限公司	桃園市	住宅、大樓及工業廠房開發、特設專業區開發、投資興建公共建設	17,500	17,500	17,500	1,750,000	35.0	35.0	13,765	(3,264)	(1,143)	合資

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本	原始投資期	過去一年	資金	金額	期末	比率	持	有被投資公司	本期認列之	備	註
Chroma ATE Inc.	Chroma Systems Solutions, Inc.	美國	電子量測儀器等之銷售維護	\$	64	\$	64	240,000	50.0	\$	482,488	\$	411,407	不適用	子公司
Chroma ATE Europe B.V.	Chroma Germany GmbH	德國	電子量測儀器等之銷售維護		1,073		1,073	30,000	100.0		28,565		13,214	不適用	子公司
San Eagle Development Corp.	Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	檳里西斯	一般投資		185,686		185,686	4,475,000	100.0		1,031,376		86,660	不適用	子公司
Quantel Private Ltd.	Quantel Technologies India Private Ltd.	印度	測試及量測儀器等之銷售		3,056		3,056	64,999	100.0		6,397		601	不適用	子公司
	Quantel Global Vietnam Co., Ltd.	越南	測試及量測儀器等之銷售		6,219		6,219	-	100.0		13,341	(	963)	不適用	子公司
	Quantel Global Sdn. Bhd.	馬來西亞	測試及量測儀器等之銷售		4,199		4,199	600,000	100.0		25,112		9,230	不適用	子公司
	Quantel Global Philippines Corporation	菲律賓	測試及量測儀器等之銷售		610		610	99,095	100.0		8,950	(	882)	不適用	子公司
	Quantel Global Company Limited	泰國	測試及量測儀器等之銷售		13,138		13,138	173,657	99.9		23,885		10,874	不適用	子公司
合茂投資股份有限公司	晶測電子股份有限公司	桃園市	LED 測試		11,250		11,250	4,500,000	15.0		36,645	(	25,062)	不適用	子公司

註：涉及外幣者，原始投資額係以歷史匯率換算，損益係以 112 年平均匯率換算外，餘皆以 112 年 12 月 31 日之期末匯率換算成新台幣表達。

致茂電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年度

單位：新台幣仟元

附表八

大陸公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註2)	投資方式(註1)	本期末自台灣累積投資金額(註3)	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積金額(註3)	被投資公司本期(損)	本公司直接、間接或間接持股比例	本期認列(損)益(註4及5)	期末投資帳面價值(註2)	截至本期末已匯回投資收益
中茂電子(深圳)有限公司	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售	\$ 117,870 (HK\$ 30,000仟元)	(2) 投資者：Newworld Electronics Limited	\$ 132,178 (HK\$ 1,200仟元、 US\$ 3,853仟元)	-	\$ 132,178 (HK\$ 1,200仟元、 US\$ 3,853仟元)	\$ 156,224	100%	\$ 156,224	\$ 1,149,110	\$ 159,544 (RMB\$36,858仟元)
中茂電子(上海)有限公司	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售	92,115 (US\$ 3,000仟元)	(2) 投資者：Newworld Electronics Limited	101,993 (US\$ 3,000仟元)	-	101,993 (US\$ 3,000仟元)	62,466	100%	62,466	325,419	47,801 (RMB\$10,852仟元)
致茂量科(上海)貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易、商業性簡單加工及商業諮詢服務等	82,904 (US\$ 2,700仟元)	(2) 投資者：Chen Hwa Technology Inc.	84,988 (US\$ 2,700仟元)	-	84,988 (US\$ 2,700仟元)	187	100%	187	74,636	-
杭州日茂新材料有限公司	精細半導體連接材料之產銷業務	46,058 (US\$ 1,500仟元)	(2) 投資者：Chen Hwa Technology Inc.	9,091 (US\$ 285仟元)	-	9,091 (US\$ 285仟元)	60,868	19%	-	102,737	34,048 (US\$ 1,075仟元)
致茂電子(蘇州)有限公司	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售	116,679 (US\$ 3,800仟元)	(2) 投資者：CHI Incorporation Ltd.	121,115 (US\$ 3,800仟元)	-	121,115 (US\$ 3,800仟元)	145,336	100%	145,336	641,524	28,932 (US\$ 943仟元)
威光自動化作設備(南京)有限公司	電子生產設備系統、傳輸系統組裝銷售及售後服務	51,366 (RMB\$11,871仟元)	(2) 投資者：Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	43,751 (US\$ 1,338仟元)	-	43,751 (US\$ 1,338仟元)	69,226	100%	69,226	569,351	154,664 (US\$ 4,779仟元)
威光自動化作設備(廈門)有限公司	電子生產設備系統、傳輸系統組裝銷售及售後服務	49,401 (RMB\$11,417仟元)	(2) 投資者：Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	49,955 (US\$ 1,500仟元)	-	49,955 (US\$ 1,500仟元)	23,807	100%	23,807	455,153	140,684 (US\$ 4,347仟元)
冠冠科技(南京)有限公司	設備系統組裝、銷售及其零件買賣及設備安裝維修後服務	(註8)	(2) 投資者：Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	92,000 (US\$ 2,836仟元)	-	92,000 (US\$ 2,836仟元)	-	-	-	-	47,504 (US\$ 1,552仟元)
神箭數碼科技(蘇州)有限公司	研發設計計算機網路安全系統及信息管理系統等	36,234 (RMB\$ 8,374仟元)	(2) 投資者：Deep Red Holding Co., Ltd.	(註7)	-	(註7)	4,832	100%	4,832	139,091	-
致茂電子(東莞)有限公司	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售	177,407 (RMB\$ 41,000仟元)	(3) 投資者：中茂電子(深圳)有限公司	-	-	-	9,848	100%	9,848	177,359	-

本期期末大陸地區累計投資金額	自台灣匯出總額	淨額	投資部	審計部	會審金額	依據大陸地區	經濟大陸	部地	投資區	審定投資額
(HK\$1,200仟元, US\$16,476仟元)	\$543,051	(HK\$1,400仟元, US\$19,240仟元)	\$633,060						NT\$13,173,526 (註6)	

註 1：投資方式區分為下列三種：

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

註 2：實收資本額及本期末投資帳面價值係按 112 年 12 月 31 日匯率 HK\$1 = NT\$3.929, US\$1 = NT\$30.705, RMB\$1 = NT\$4.327, 換算台幣。

註 3：期初及期末累積匯出投資金額係依照原始匯出日換算台幣。

註 4：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

註 5：本期認列之投資損益係按 112 年度平均匯率 HK\$1 = NT\$3.980, US\$1 = NT\$31.155, RMB\$1 = NT\$4.396, 換算台幣。

註 6：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定為淨值或合併淨值之 60%計算。

註 7：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 8：於 111 年清算, 清算款項美金 605 仟元已於 112 年 12 月匯回。

會計師查核報告

致茂電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

致茂電子股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達致茂電子股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與致茂電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對致茂電子股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對致茂電子股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之投資－部分子公司營業收入之發生真實性

致茂電子股份有限公司之子公司主要銷售量測儀器等產品，於民國 112 年度來自部分客戶之產品收入金額因與去年同期金額相比，變動係屬顯著，考量收入認列具有較高之先天舞弊風險，以及管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力，因是將該等收入發生之真實性，列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試該等收入之主要內部控制制度，並評估其設計與執行有效性。
2. 取得該等收入明細帳，選取樣本執行細項測試，檢視訂單、出貨單及發票等文件，以確認該等收入發生之真實性。
3. 取得該等收入明細帳，選取樣本測試收款沖帳對象及金額無存在重大差異或尚在授信期間內，以確認該等收入發生之真實性。

其他事項

列入上開個體財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，其相關採用權益法之投資及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 112 年 12 月 31 日採用權益法之投資為新台幣（以下同）3,795,310 仟元，佔資產總額之 13%，民國 112 年度採權益法認列之關聯企業損益份額為 376,649 仟元，佔稅前淨利之 8%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估致茂電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算致茂電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

致茂電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

6. 對於致茂電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成致茂電子股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對致茂電子股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 劉 建 良

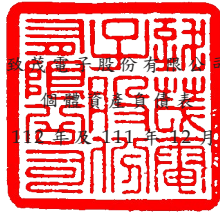
劉 建 良



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 113 年 2 月 26 日



民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		112年12月31日			111年12月31日				
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100		現金及約當現金（附註六）		\$	1,308,296	4	\$	2,928,946	10
1150		應收票據（附註九）			9,263	-		7,621	-
1170		應收帳款（附註五及九）			1,237,989	4		1,193,642	4
1180		應收帳款－關係人（附註九及二七）			2,794,258	9		2,196,021	7
1210		其他應收款－關係人（附註二七）			199,950	1		193,764	1
130X		存貨（附註五及十）			3,247,863	11		3,370,295	12
1410		預付款項			203,673	1		102,895	-
1470		其他流動資產			54,058	-		41,659	-
11XX		流動資產總計			<u>9,055,350</u>	<u>30</u>		<u>10,034,843</u>	<u>34</u>
非流動資產									
1510		透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）			4,205	-		4,513	-
1517		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）			1,079,856	4		1,020,905	4
1550		採用權益法之投資（附註十一）			9,425,915	32		8,893,937	31
1600		不動產、廠房及設備（附註十二）			5,908,919	20		6,172,221	21
1755		使用權資產（附註十三）			95,124	-		115,834	-
1760		投資性不動產（附註十四）			2,478,333	9		2,478,333	9
1805		商譽（附註十五）			94,424	-		94,424	-
1821		無形資產			36,631	-		39,554	-
1840		遞延所得稅資產（附註二二）			306,200	1		251,055	1
1915		預付設備款			1,171,462	4		116,605	-
1920		存出保證金			10,375	-		10,653	-
1960		預付投資款			62,573	-		-	-
15XX		非流動資產總計			<u>20,674,017</u>	<u>70</u>		<u>19,198,034</u>	<u>66</u>
1XXX		資 產 總 計			<u>\$ 29,729,367</u>	<u>100</u>		<u>\$ 29,232,877</u>	<u>100</u>
負債及權益									
流動負債									
2100		短期借款（附註十六）		\$	2,000,000	7	\$	1,300,000	4
2130		合約負債（附註二十）			190,532	1		158,868	1
2170		應付帳款			1,498,816	5		1,478,714	5
2180		應付帳款－關係人（附註二七）			16,339	-		16,013	-
2200		其他應付款（附註十七）			1,394,603	5		1,462,903	5
2230		本期所得稅負債（附註二二）			333,006	1		515,344	2
2280		租賃負債（附註十三）			48,261	-		45,402	-
2320		一年內到期之長期借款（附註十六）			-	-		200,000	1
2399		其他流動負債（附註二七）			52,789	-		442,076	1
21XX		流動負債總計			<u>5,534,346</u>	<u>19</u>		<u>5,619,320</u>	<u>19</u>
非流動負債									
2540		長期借款（附註十六）			850,000	3		950,000	3
2570		遞延所得稅負債（附註二二）			1,148,250	4		987,512	4
2580		租賃負債（附註十三）			67,035	-		98,891	-
2640		淨確定福利負債（附註十八）			153,235	-		155,619	1
2645		存入保證金			20,625	-		60,827	-
25XX		非流動負債總計			<u>2,239,145</u>	<u>7</u>		<u>2,252,849</u>	<u>8</u>
2XXX		負債總計			<u>7,773,491</u>	<u>26</u>		<u>7,872,169</u>	<u>27</u>
權益（附註十九）									
3110		普通股股本			<u>4,253,644</u>	<u>15</u>		<u>4,253,970</u>	<u>15</u>
3200		資本公積			<u>4,544,870</u>	<u>15</u>		<u>4,502,473</u>	<u>15</u>
保留盈餘									
3310		法定盈餘公積			3,747,675	13		3,237,808	11
3320		特別盈餘公積			86,888	-		86,888	-
3350		未分配盈餘			<u>9,004,779</u>	<u>30</u>		<u>8,970,974</u>	<u>31</u>
3300		保留盈餘總計			<u>12,839,342</u>	<u>43</u>		<u>12,295,670</u>	<u>42</u>
3400		其他權益			<u>348,888</u>	<u>1</u>		<u>339,463</u>	<u>1</u>
3500		庫藏股票		(	30,868)	-	(	30,868)	-
3XXX		權益總計			<u>21,955,876</u>	<u>74</u>		<u>21,360,708</u>	<u>73</u>
負債與權益總計					<u>\$ 29,729,367</u>	<u>100</u>		<u>\$ 29,232,877</u>	<u>100</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



致茂電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二十及二七）				
4110	銷貨收入	\$ 12,535,645	100	\$ 13,464,963	100
4170	銷貨退回	(1,877)	-	(1,719)	-
4190	銷貨折讓	(3,994)	-	(2,220)	-
4100	營業收入淨額	12,529,774	100	13,461,024	100
5000	營業成本（附註十、二一及二七）	<u>5,520,808</u>	<u>44</u>	<u>6,145,451</u>	<u>46</u>
5900	營業毛利	7,008,966	56	7,315,573	54
5910	未實現營業毛利	(196,706)	(2)	(322,638)	(2)
5950	已實現營業毛利	<u>6,812,260</u>	<u>54</u>	<u>6,992,935</u>	<u>52</u>
	營業費用（附註二一及二七）				
6100	推銷費用	1,015,211	8	1,157,272	9
6200	管理費用	745,399	6	848,010	6
6300	研究發展費用	1,541,683	12	1,638,617	12
6450	預期信用減損損失	<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>8,000</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,309,293</u>	<u>26</u>	<u>3,651,899</u>	<u>27</u>
6900	營業淨利	<u>3,502,967</u>	<u>28</u>	<u>3,341,036</u>	<u>25</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註二一）	(39,026)	-	(29,643)	-
7060	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額（附註十一）	1,209,407	10	1,728,947	13
7100	利息收入（附註二七）	31,426	-	8,990	-
7110	租金收入	14,402	-	14,379	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度			111年度		
		金	額	%	金	額	%
7130	股利收入	\$	30,313	-	\$	48,957	-
7190	其他收入		45,422	-		32,191	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益		1,339	-		89,132	1
7225	處分投資利益		7,627	-		415,679	3
7230	外幣兌換（損失）利益	(	52,577)	-		263,422	2
7590	什項支出	(	850)	-	(	859)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）		930	-	(	121)	-
7670	減損損失	(	44,129)	-	(	11,737)	-
7000	營業外收入及支出合計		1,204,284	10		2,559,337	19
7900	稅前淨利		4,707,251	38		5,900,373	44
7950	所得稅費用（附註二二）		728,004	6		794,549	6
8200	本年度淨利		3,979,247	32		5,105,824	38
	其他綜合損益						
8310	不重分類至損益之項目						
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註十八）	(	22,675)	(1)	(	8,841)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(	12,888)	-	(	133,562)	(1)
8320	採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	(	19,193)	-		86,450	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
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	(\$ 42,796)	-	\$ 190,142	2
8370	採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額	(4,344)	-	323,550	2
8300	本年度其他綜合損益	(101,896)	(1)	457,739	3
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,877,351</u>	<u>31</u>	<u>\$ 5,563,563</u>	<u>41</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 9.45</u>		<u>\$ 12.14</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 9.37</u>		<u>\$ 12.00</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃欽明

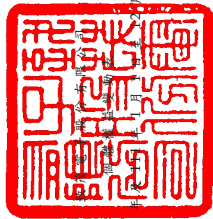


經理人：黃欽明



會計主管：應 正





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	說明	其 他 權 益									
		普 通 股	本 公 積	保 留 盈 餘	合 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 子 公 司 未 變 現 損 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	員 工 未 賺 得 酬 勞	合 計	庫 藏 股	總 額
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 4,218,745	\$ 4,087,223	\$ 2,824,310	\$ 86,888	\$ 7,255,798	\$ 10,166,996	\$ 604,041	\$ 74,633	\$ 33,686	\$ 18,513,911
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	413,498	-	(413,498)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(2,970,000)	(2,970,000)	-	-	-	(2,970,000)
C7	現金股利—每股 7 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之資本公積變動數	-	53,511	-	-	-	-	-	-	-	53,511
D3	111 年度淨利	-	-	-	-	5,105,824	5,105,824	-	-	-	5,105,824
D5	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(6,455)	(6,455)	-	-	-	457,739
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	513,692	(49,498)	-	464,194	-	556,353
L7	子公司處分母子公司股票視同庫藏股交易	-	22,345	-	-	5,099,369	5,099,369	-	464,194	-	5,563,563
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	11,551	-	-	-	-	-	-	2,818	25,163
M3	處分採用權益法之投資	-	(22,860)	-	-	-	-	-	-	-	11,551
N1	員工認股權行使	6,125	28,971	-	-	-	-	-	-	-	(22,860)
N1	發行員工權利限制股票	29,100	340,498	-	-	-	-	(253,198)	(253,198)	-	35,096
N1	股份基礎給付交易	-	(18,766)	-	-	-	-	53,139	53,139	-	116,400
Q1	處分採用權益法之投資，透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損益轉至保留盈餘	-	-	-	-	(695)	(695)	-	695	-	34,373
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	4,253,970	4,502,473	3,237,808	86,888	8,970,374	12,295,670	(90,349)	339,463	(30,868)	21,360,708
B1	111 年度盈餘指撥及分配	-	-	509,867	-	(509,867)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(3,403,176)	(3,403,176)	-	-	-	(3,403,176)
C7	現金股利—每股 8 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之資本公積變動數	-	29,389	-	-	-	-	-	-	-	29,389
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	3,979,247	3,979,247	-	-	-	3,979,247
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(20,252)	(20,252)	-	(81,644)	-	(101,896)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	3,958,995	3,958,995	-	(81,644)	-	3,877,351
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	13,238	-	-	-	-	-	-	-	13,238
M3	處分採用權益法之投資	-	(556)	-	-	-	-	-	-	-	(556)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(12,137)	(12,137)	-	-	-	(12,137)
N1	股份基礎給付交易	(326)	326	-	-	-	-	91,059	91,059	-	91,059
Q1	處分採用權益法之投資，透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損益轉至保留盈餘	-	-	-	-	(10)	(10)	-	10	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 4,253,644	\$ 4,544,870	\$ 3,247,675	\$ 86,888	\$ 9,004,279	\$ 12,839,342	(137,489)	\$ 348,888	(30,868)	\$ 21,955,876

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 4,707,251	\$ 5,900,373
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	464,058	446,460
A20200	攤銷費用	17,311	19,683
A20300	預期信用減損損失	7,000	8,000
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產（利益）損失	(930)	121
A20900	財務成本	39,026	29,643
A21200	利息收入	(31,426)	(8,990)
A21300	股利收入	(30,313)	(48,957)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	91,059	61,145
A22300	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益份額	(1,209,407)	(1,728,947)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,339)	(89,132)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(7,627)	(415,679)
A23700	存貨跌價損失（回升利益）	17,000	(19,384)
A23700	減損損失	44,129	11,737
A23900	未實現營業毛利	196,706	322,638
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	32,202	(184,956)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(1,642)	(2,474)
A31150	應收帳款	(690,193)	(610,387)
A31200	存 貨	50,463	(444,403)
A31230	預付款項	(115,639)	7,749
A31240	其他流動資產	34,894	11,804
A32125	合約負債	31,664	107,835
A32150	應付帳款	22,659	(80,494)
A32180	其他應付款	(219,865)	328,938
A32230	其他流動負債	(389,287)	417,161
A32240	淨確定福利負債	(25,059)	(26,380)
A33000	營運產生之現金流入	3,032,695	4,013,104
A33500	支付之所得稅	(804,749)	(422,455)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,227,946</u>	<u>3,590,649</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 60,000)	(\$ 89,033)
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	10,151	585
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	-	279,778
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(500,000)	(300,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	501,238	300,159
B01900	處分採用權益法之投資	11,115	608,622
B02000	預付投資款增加	(62,573)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	459,119
B03800	存出保證金減少 (增加)	278	(275)
B04300	其他應收款—關係人 (增加) 減少	(13,449)	236,895
B04500	取得無形資產	(13,744)	(4,360)
B07100	預付設備款增加	(1,016,158)	(537,846)
B07500	收取之利息	30,967	8,549
B07600	收取之股利	481,506	388,581
BBBB	投資活動之淨現金流 (出) 入	(<u>630,669</u>)	(<u>1,350,774</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	8,020,000	4,607,471
C00200	短期借款減少	(7,320,000)	(4,507,471)
C01600	舉借長期借款	850,000	-
C01700	償還長期借款	(1,150,000)	(300,000)
C03100	存入保證金 (減少) 增加	(40,202)	17,580
C04020	租賃本金償還	(48,816)	(47,400)
C04500	發放現金股利	(3,403,176)	(2,970,000)
C04800	員工認股權行使	-	35,096
C05400	取得子公司股權	(100,000)	-
C05600	支付之利息	(38,926)	(28,365)
C09900	發行限制員工權利股票	-	116,400
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>3,231,120</u>)	(<u>3,076,689</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>13,193</u>	<u>70,054</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
EEEE	現金及約當現金 (減少) 增加	(\$ 1,620,650)	\$ 1,934,788
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,928,946</u>	<u>994,158</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,308,296</u>	<u>\$ 2,928,946</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



致茂電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

致茂電子股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 73 年 11 月設立於桃園市，並於同年 11 月開始營業，主要從事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。本公司股票自 85 年 12 月 21 日起於台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 2 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 並未造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估相關準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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

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

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估相關準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

外幣非貨幣性項目屬於以公允價值衡量者，係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益；屬於以歷史成本衡量者，係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨平時按標準成本計價，並適時調整確保使其接近按加權平均法計算之成本。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司、關聯企業及合資之投資。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司、關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列，針對關聯企業及合資權益之變動係按持股比例認列。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

2. 投資關聯企業及合資

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指本公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

關聯企業及合資發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包括符合投資性不動產定義而處於建造過程中之不動產）。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量，並採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為執行減損測試，商譽係分攤至本公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

以公允價值衡量之金融資產其公允價值之決定方式請參閱附註二六。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

本公司所持有之金融資產種類如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

本公司持有之強制透過損益按公允價值衡量之金融資產為未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資之金融資產若係以持有金融資產以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有，且合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則將該等金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量，除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 資產之減損評估

1. 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示上列資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額不應超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

2. 採用權益法之投資

本公司評估投資子公司之減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司於評估投資關聯企業之減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

3. 商 譽

本公司於每年及有跡象顯示受攤商譽之現金產生單位可能已減損時進行減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

4. 金融資產

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

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

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

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

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

金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(十二) 收入認列

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

商品銷貨收入來自測試儀器等产品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點或起運時，客戶對商品已有使用之權利並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。預收款項於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間等條件變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。

售後租回交易中資產之移轉若符合 IFRS 15 之銷售，本公司僅就移轉給買方之部分認列相關出售損益，並就非市場行情之條款進行調整以按公允價值衡量銷售價格。資產之移轉若不符合 IFRS 15 之銷售，交易係視為融資。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十五) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權及限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權及其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款時，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積－限制員工權利股票。

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

(十六) 所得稅

認列於損益之所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司、關聯企業及合資相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有

可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量過去違約情形及現實財務狀況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,347	\$ 2,448
銀行活期存款	682,638	1,840,900
約當現金－銀行定期存款	623,311	1,085,598
	<u>\$ 1,308,296</u>	<u>\$ 2,928,946</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>－非流動</u>		
基金受益憑證	<u>\$ 4,205</u>	<u>\$ 4,513</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>權益工具投資－非流動</u>		
國內上市（櫃）及興櫃普通股	\$ 905,640	\$ 763,361
國內未上市（櫃）普通股	145,201	227,944
國外未上市（櫃）普通股	29,015	29,600
	<u>\$ 1,079,856</u>	<u>\$ 1,020,905</u>

本公司依中長期策略目的投資國內外公司普通股，並預期透過長期投資獲利，相關明細請參閱附表三。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之非關係人總額	\$ 1,307,729	\$ 1,254,740
減：備抵損失	(60,477)	(53,477)
	1,247,252	1,201,263
按攤銷後成本衡量之關係人總額	2,794,258	2,196,021
	<u>\$ 4,041,510</u>	<u>\$ 3,397,284</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 60 天至 120 天，對應收帳款不予計息。在接受新客戶之前，本公司係透過銀行徵信或外部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。管理階層視需求重新檢視客戶之信用額度及評等。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量過去違約情形及現實財務狀況，因本公司之信用損失歷史經驗顯示，並無其他因子影響重大，故係以應收帳款逾期情形訂定預期損失率。

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

應收款項以逾期天數為基準進行之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 883,961	\$ 928,011
逾期1至60天	193,246	141,722
逾期61至180天	137,024	97,913
逾期181至365天	16,259	10,430
逾期超過365天	77,239	76,664
	<u>\$ 1,307,729</u>	<u>\$ 1,254,740</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 53,477	\$ 45,477
加：本年度提列	7,000	8,000
年底餘額	<u>\$ 60,477</u>	<u>\$ 53,477</u>

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$ 401,866	\$ 409,624
半成品	503,176	531,792
在製品	1,068,945	1,026,662
原料	<u>1,273,876</u>	<u>1,402,217</u>
	<u>\$ 3,247,863</u>	<u>\$ 3,370,295</u>

112及111年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失17,000仟元及存貨跌價回升利益19,384仟元。

十一、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	\$ 5,160,857	\$ 5,033,168
投資關聯企業	4,251,293	3,845,861
投資合資	13,765	14,908
	<u>\$ 9,425,915</u>	<u>\$ 8,893,937</u>

(一) 投資子公司

	112年12月31日		111年12月31日	
	金	所持股權 額 (%)	金	所持股權 額 (%)
非上市(櫃)公司				
Newworld Electronics Limited	\$ 1,860,628	100.0	\$ 1,548,322	100.0
日茂新材料股份有限公司	-	-	-	-
威光自動化科技股份有限公司	205,875	100.0	141,413	100.0
Chroma ATE Inc.	593,509	100.0	482,094	100.0
Chroma Systems Solutions, Inc.	(40,890)	25.0	19,675	25.0
Chroma ATE Europe B.V.	47,468	100.0	135,031	100.0
Chroma Japan Corp.	(160,701)	100.0	(166,436)	100.0
CHI Incorporation Ltd.	434,059	100.0	285,539	100.0
Chen Hwa Technology Inc.	209,526	100.0	197,222	100.0
San Eagle Development Corp.	955,149	100.0	1,208,965	100.0
Sensational Holdings Ltd.	57,989	100.0	55,220	100.0
Deep Red Holding Co., Ltd.	155,841	100.0	163,195	100.0
晶測電子股份有限公司	137,914	67.2	143,647	67.2
匯宏科技股份有限公司	78,506	83.7	27,662	74.1
合茂投資股份有限公司	195,460	100.0	251,298	100.0
Quantel Private Ltd.	267,620	60.0	259,323	60.0
易維特科技股份有限公司	15,999	85.6	23,588	85.6
兆晟奈米科技股份有限公司	118,485	67.2	163,349	67.2
太奇雲端股份有限公司	24,386	83.1	35,405	83.1
Environmental Stress Systems, Inc.	4,034	100.0	58,656	100.0
	<u>\$ 5,160,857</u>		<u>\$ 5,033,168</u>	

本公司之子公司日茂新材料股份有限公司於 111 年 12 月完成清算。

本公司及本公司之子公司 Chroma ATE Inc. 共計持有 Chroma Systems Solutions, Inc. 75% 之股權。

本公司之子公司匯宏科技股份有限公司為增加營運資金於 112 年 5 月辦理現金增資 100,000 仟元，增資後本公司持股比例由 74.1% 增加為 83.7%。

本公司考量產品未來策略及產品競爭力提升，於 111 年 1 月收購子公司 Environmental Stress Systems, Inc.，從事溫控平台系統之銷售。

本公司之子公司模冠科技（南京）有限公司於 111 年 1 月完成清算。

本公司之子公司 Adivic Holding Corporation 於 111 年 12 月完成清算。

本公司之子公司考量產品未來策略及產品競爭力提升，於 112 年 1 月投資設立致茂電子（東莞）有限公司，從事電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售業務。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表六及七。

採用權益法認列之子公司損益之份額，請參閱附表六。

112 及 111 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	112年12月31日		111年12月31日	
	金 額	所 持 股 權 (%)	金 額	所 持 股 權 (%)
凌華科技股份有限公司	\$ 229,346	6.6	\$ 244,736	6.6
光遠科技股份有限公司	226,637	27.3	204,120	27.3
Camtek Ltd.	<u>3,795,310</u>	17.4	<u>3,397,005</u>	17.6
	<u>\$ 4,251,293</u>		<u>\$ 3,845,861</u>	

	112年度	111年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 438,713	\$ 494,540
其他綜合損益	(<u>4,386</u>)	<u>327,902</u>
綜合損益總額	<u>\$ 434,327</u>	<u>\$ 822,442</u>

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
凌華科技股份有限公司	<u>\$ 883,143</u>	<u>\$ 775,648</u>
Camtek Ltd.	<u>\$ 16,653,593</u>	<u>\$ 5,272,016</u>

本公司對凌華科技股份有限公司持股比例雖未達 20%，但具重大影響力，故將其列為本公司之關聯企業。

本公司對 Camtek Ltd. 持股比例未達 20%，惟經評估依本公司於董事會佔有之席次仍具重大影響力，故仍為本公司之關聯企業。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，Camtek Ltd. 財務報告係由其他會計師查核，另凌華科技股份有限公司係按公司自結之財務報告認列；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告尚未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

(三) 投資合資

	112年12月31日		111年12月31日	
	金 額	所 持 股 權 (%)	金 額	所 持 股 權 (%)
致禾順開發股份有限公司	<u>\$ 13,765</u>	35.0	<u>\$ 14,908</u>	35.0

	112年度	111年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 1,143)	(\$ 1,095)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>(\$ 1,143)</u>	<u>(\$ 1,095)</u>

本公司為因應「機場捷運 A7 站開發區產業專用區」投資開發計劃，董事會於 101 年 2 月決議與順達科技股份有限公司及禾聯股份有限公司共同合資新設立致禾順開發股份有限公司，投資持股比例 35%，並未取得實質控制力。

上述合資之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六。

112 及 111 年度採用權益法之合資及其他綜合損益份額，係依據合資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 設 備	合 計
成 本					
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 716,353	\$ 4,478,401	\$ 240,705	\$ 1,105,731	\$ 6,541,190
處 分	-	-	(8,943)	(14,965)	(23,908)
重 分 類	968,440	137,524	63,239	39,961	1,209,164
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 1,684,793</u>	<u>\$ 4,615,925</u>	<u>\$ 295,001</u>	<u>\$ 1,130,727</u>	<u>\$ 7,726,446</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	合	計
累計折舊							
111年1月1日餘額	\$	-	\$ 428,758	\$ 163,945	\$ 623,106	\$	1,215,809
折舊費用		-	227,959	42,209	136,927		407,095
處分		-	-	(8,943)	(14,532)	(	23,475)
重分類		-	-	(42)	(45,162)	(	45,204)
111年12月31日餘額	\$	-	\$ 656,717	\$ 197,169	\$ 700,339	\$	1,554,225
111年12月31日淨額	\$	1,684,793	\$ 3,959,208	\$ 97,832	\$ 430,388	\$	6,172,221
成本							
112年1月1日餘額	\$	1,684,793	\$ 4,615,925	\$ 295,001	\$ 1,130,727	\$	7,726,446
處分		-	(133)	(748)	(17,203)	(	18,084)
重分類		-	39,392	21,030	89,080		149,502
112年12月31日餘額	\$	1,684,793	\$ 4,655,184	\$ 315,283	\$ 1,202,604	\$	7,857,864
累計折舊							
112年1月1日餘額	\$	-	\$ 656,717	\$ 197,169	\$ 700,339	\$	1,554,225
折舊費用		-	226,506	52,859	144,164		423,529
處分		-	(133)	(748)	(17,203)	(	18,084)
重分類		-	-	178	(10,903)	(	10,725)
112年12月31日餘額	\$	-	\$ 883,090	\$ 249,458	\$ 816,397	\$	1,948,945
112年12月31日淨額	\$	1,684,793	\$ 3,772,094	\$ 65,825	\$ 386,207	\$	5,908,919

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	1至51年
機器設備	1至10年
辦公設備	1至9年

十三、租賃協議

本公司重要承租項目包含向他公司及政府部門承租若干土地及房屋建築做為辦公室、廠房、倉庫及停車位等使用，租賃期間為 2~10 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃標的並無優惠承購權。

112 及 111 年度使用權資產增添之金額分別為 19,819 仟元及 5,960 仟元，使用權資產之折舊費用分別為 40,529 仟元及 39,365 仟元，租賃之現金流出總額分別為 85,142 仟元及 64,606 仟元。租賃協議相關之使用權資產及租賃負債餘額請參閱個體資產負債表之資訊。

十四、投資性不動產

	112年12月31日	111年12月31日
土地	<u>\$ 2,478,333</u>	<u>\$ 2,478,333</u>

本公司於 107 年第 3 季取得機場捷運 A7 開發案相關土地權狀，該取得之土地部分與富宇建設股份有限公司（以下簡稱「富宇建設」）合作興建合建分屋案，部分尚未決定用途，皆列為投資性不動產。

投資性不動產之公允價值係參考類似不動產交易價格之市場證據，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率等，評價所得公允價值如下：

	112年12月31日	111年12月31日
公允價值	<u>\$ 10,558,298</u>	<u>\$ 9,450,053</u>

本公司於 108 年第 3 季與富宇建設簽訂合建契約書，合作興建桃園市龜山區樂捷段地號 61-0 及 61-1 建案，該建案採合建分屋方式，由本公司提供土地，富宇建設出資興建，合建分配比例本公司 47%，富宇建設 53%。依該合建契約規定富宇建設需於合約簽訂時給付本公司 20,000 仟元之保證金（帳列存入保證金）及面額分別為 120,000 仟元本票二紙之保證票據，並於本大樓申報開工核准後五個營業日內及地下最底層底版勘驗核准後五個營業日內再分別給付本公司 20,000 仟元之保證金。合建分屋工程已於 109 年第 4 季開工。按工程進度，本公司已於 112 年 12 月退回富宇建設 120,000 仟元本票二紙之保證票據及 40,000 仟元之保證金。

十五、商 譽

基於組織架構重組、節省營運成本及增加經營效率之目的，本公司董事會於 97 年 2 月決議合併 Silver Town Electronic Co., Ltd.，並因溢價收購產生商譽，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，該商譽並無變動。

本公司經評估商譽並無顯示減損跡象。故 112 及 111 年度並未認列商譽之減損損失。

十六、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 1,300,000</u>
利 率	1.57%~1.70%	1.25%~1.60%

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 850,000	\$ 1,150,000
減：1 年內到期部分	<u>-</u>	<u>200,000</u>
	<u>\$ 850,000</u>	<u>\$ 950,000</u>

本公司因營運資金需求向銀行借款，借款最後到期日原為 115 年 6 月，惟已於 112 年 12 月提前清償，並重新簽訂借款合同，借款最後到期日為 117 年 12 月。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，借款年利率分別為 1.22% 及 1.64%~1.85%。

十七、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
薪資及獎金	\$ 453,285	\$ 419,188
員工酬勞	550,353	783,598
董事酬勞	13,685	12,000
其 他	<u>377,280</u>	<u>248,117</u>
	<u>\$ 1,394,603</u>	<u>\$ 1,462,903</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 4% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣

銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 594,597	\$ 562,343
計畫資產公允價值	(441,362)	(406,724)
淨確定福利負債	<u>\$ 153,235</u>	<u>\$ 155,619</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
111年1月1日	<u>\$ 530,677</u>	<u>(\$ 357,519)</u>	<u>\$ 173,158</u>
當期服務成本	3,304	-	3,304
利息費用（收入）	<u>2,612</u>	<u>(1,863)</u>	<u>749</u>
認列於損益	<u>5,916</u>	<u>(1,863)</u>	<u>4,053</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨 利息之金額外）	-	(27,749)	(27,749)
精算損失			
—財務假設變動	5,379	-	5,379
—經驗調整	<u>31,211</u>	<u>-</u>	<u>31,211</u>
認列於其他綜合損益	<u>36,590</u>	<u>(27,749)</u>	<u>8,841</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(30,433)</u>	<u>(30,433)</u>
福利支付	<u>(10,840)</u>	<u>10,840</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>562,343</u>	<u>(406,724)</u>	<u>155,619</u>
當期服務成本	3,093	-	3,093
利息費用（收入）	<u>7,641</u>	<u>(5,793)</u>	<u>1,848</u>
認列於損益	<u>10,734</u>	<u>(5,793)</u>	<u>4,941</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨 利息之金額外）	-	(2,905)	(2,905)
精算損失			
—財務假設變動	7,100	-	7,100
—經驗調整	<u>18,480</u>	<u>-</u>	<u>18,480</u>
認列於其他綜合損益	<u>25,580</u>	<u>(2,905)</u>	<u>22,675</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(30,000)</u>	<u>(30,000)</u>
福利支付	<u>(4,060)</u>	<u>4,060</u>	<u>-</u>
112年12月31日	<u>\$ 594,597</u>	<u>(\$ 441,362)</u>	<u>\$ 153,235</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.00%-1.25%	1.13%-1.38%
薪資預期增加率	2.50%-3.50%	2.50%-3.50%

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

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 14,078)	(\$ 14,025)
減少 0.25%	\$ 14,574	\$ 14,541
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 14,030	\$ 14,016
減少 0.25%	(\$ 13,629)	(\$ 13,594)

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

	112年12月31日	111年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 30,000	\$ 30,000
確定福利義務平均到期期間	10.0年	10.6年

十九、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款股數(仟股)	<u>425,364</u>	<u>425,397</u>
已發行股本	<u>\$ 4,253,644</u>	<u>\$ 4,253,970</u>

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 30,000 仟股。本公司股本變動主要係因限制員工權利新股買回註銷。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 3,536,183	\$ 3,504,911
庫藏股票交易	265,451	252,213
合併溢額	146,976	146,976
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	400,780	371,947
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	<u>195,480</u>	<u>226,426</u>
	<u>\$ 4,544,870</u>	<u>\$ 4,502,473</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度結算如有盈餘，於完納一切稅捐並彌補累積虧損後，應先提列10%為法定盈餘公積，並得視營運需要或法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利，前項盈餘分配案若以現金股利為之，授權董事會以特別決議分派並報告股東會。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二一之(三)員工酬勞及董事酬勞。

由於本公司正值產業成長期，為考量本公司未來發展計畫之資金需求及資金預算，每年發放之現金股利不低於當年度發放之現金及股票股利合計數的 20%。前項所列，本公司得依實際營運狀況，考量次一年度之資金預算，決定最適當之股利政策與發放方法。

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

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司於 112 年 6 月 9 日及 111 年 6 月 9 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 509,867	\$ 413,498		
現金股利	3,403,176	2,970,000	\$ 8.0	\$ 7.0

本公司 113 年 2 月 26 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 394,685	
現金股利	2,807,405	\$ 6.6

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 6 月 6 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

首次採用 IFRSs 因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積 86,888 仟元，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 庫藏股票

子公司合茂投資股份有限公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
持有股數（仟股）	<u>1,655</u>	<u>1,655</u>
帳面金額	<u>\$ 30,868</u>	<u>\$ 30,868</u>
市 價	<u>\$ 352,425</u>	<u>\$ 299,479</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二十、收 入

營業收入中之客戶合約收入皆屬商品銷售收入。

(一) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日
合約負債－商品銷貨	<u>\$ 190,532</u>	<u>\$ 158,868</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱明細表七。

二一、費用性質之額外資訊

(一) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 179,805	\$ 156,039
營業費用	<u>284,253</u>	<u>290,421</u>
	<u>\$ 464,058</u>	<u>\$ 446,460</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 131	\$ 170
營業費用	<u>17,180</u>	<u>19,513</u>
	<u>\$ 17,311</u>	<u>\$ 19,683</u>

(二) 員工福利費用

	112年度			111年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
短期員工福利						
薪資費用	\$ 412,187	\$1,808,846	\$2,221,033	\$ 418,957	\$2,178,513	\$2,597,470
勞健保費用	47,558	146,481	194,039	43,457	129,010	172,467
董事酬金	-	14,285	14,285	-	12,720	12,720
小計	459,745	1,969,612	2,429,357	462,414	2,320,243	2,782,657
股份基礎給付	-	91,059	91,059	-	61,145	61,145
退職後福利						
確定提撥計畫	12,966	72,198	85,164	12,393	66,417	78,810
確定福利計畫	744	4,197	4,941	642	3,411	4,053
小計	13,710	76,395	90,105	13,035	69,828	82,863
其他員工福利	26,276	28,986	55,262	24,983	28,708	53,691
員工福利費用合計	\$ 499,731	\$2,166,052	\$2,665,783	\$ 500,432	\$2,479,924	\$2,980,356

- 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司平均員工人數分別為 1,990 人及 1,922 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人，其計算基礎與員工福利費用一致。
- 112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 1,336 仟元及 1,548 仟元；平均員工薪資費用分別為 1,119 仟元及 1,355 仟元；平均員工薪資費用調整變動幅度為(17.42)%。
- 本公司依證券交易法第十四之四條規定，設置審計委員會，未設置監察人職務。
- 本公司之薪酬政策係考量當年度之經營績效及未來發展而定，董事、經理人及員工之薪酬敘明如下：

董 事

本公司給付與董事之酬金以董事酬勞為主；董事會召開時，公司亦會支付董事之出席費用。

董事酬勞依公司章程第 34 條規定，以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益不高於 1.5% 提撥。112 年及 111 年度之董事酬勞金額分別為 13,685 仟元及 12,000 仟元，佔各該年度稅前淨利分別為 0.27% 及 0.18%；112 年及 111 年度董事出席費用分別為 600 仟元及 720 仟元。

經 理 人

本公司訂有「高階經理人薪酬管理辦法」，經理人於聘任時，即參酌同業類似職務給付水準，議定固定薪資按月給付。變動部分係員工酬勞，視當年度營運績效，並依個人績效考核提出建議案，送交薪資報酬委員會審議，並經董事會決議。

員 工

本公司薪酬政策係參酌市場同業標竿公司之薪資水平，並依據績效指標之達成而給予具差異化、競爭力之員工薪資，以反映員工能力並據以衡量薪資及獎金水準。薪酬組成包含本薪及津貼、獎金及員工酬勞、福利等；福利係優於法令規定為前提來設計，以提高人才吸引、激勵及留置效果。

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%~20%提撥員工酬勞及不高於 1.5%提撥董事酬勞。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 26 日及 112 年 2 月 23 日經董事會決議如下：

	112年度			111年度		
	現	金	估列比例(%)	現	金	估列比例(%)
員工酬勞	\$	336,427	6.65	\$	734,953	11.06
董事酬勞		13,685	0.27		12,000	0.18

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 689,984	\$ 672,415
未分配盈餘加徵	16,577	37,574
以前年度之調整	(84,150)	(116,541)
	<u>622,411</u>	<u>593,448</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	105,593	201,101
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 728,004</u>	<u>\$ 794,549</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 4,707,251</u>	<u>\$ 5,900,373</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 941,450	\$ 1,180,074
決定課稅所得之調整項目		
免稅所得	(8,108)	(108,910)
其他	4,537	(57,593)
投資抵減	(142,302)	(140,172)
未分配盈餘加徵	16,577	37,574
以前年度所得稅調整	(84,150)	(116,541)
其他	-	117
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 728,004</u>	<u>\$ 794,549</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產			
暫時性差異			
未實現銷貨毛利	\$ 193,110	\$ 39,341	\$ 232,451
備抵存貨跌價損失	52,781	3,400	56,181
未實現兌換損失	278	12,239	12,517
出售資產利益	-	-	-
備抵損失	3,794	97	3,891
其他	1,092	68	1,160
	<u>\$ 251,055</u>	<u>\$ 55,145</u>	<u>\$ 306,200</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
國外子公司之未分配盈餘	\$ 943,272	\$ 155,075	\$1,098,347
商 譽	38,432	651	39,083
淨確定福利負債	5,808	5,012	10,820
	<u>\$ 987,512</u>	<u>\$ 160,738</u>	<u>\$1,148,250</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現銷貨毛利	\$ 128,582	\$ 64,528	\$ 193,110
備抵存貨跌價損失	56,658	(3,877)	52,781
未實現兌換損失	8,576	(8,298)	278
出售資產利益	3,853	(3,853)	-
備抵損失	3,698	96	3,794
其 他	873	219	1,092
	<u>\$ 202,240</u>	<u>\$ 48,815</u>	<u>\$ 251,055</u>

<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
國外子公司之未分配盈餘	\$ 701,238	\$ 242,034	\$ 943,272
商 譽	35,826	2,606	38,432
淨確定福利負債	532	5,276	5,808
	<u>\$ 737,596</u>	<u>\$ 249,916</u>	<u>\$ 987,512</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報案件經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 3,979,247</u>	<u>\$ 5,105,824</u>

股 數	單位：仟股	
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	420,975	420,518
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	2,127	4,264
員工認股權	-	61
限制員工權利新股	1,675	617
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>424,777</u>	<u>425,460</u>

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

二四、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	111年度	
	單 位 (仟)	加 權 平 均 執行價格 (元)
年初流通在外	658	\$ 57.3
本年度行使	(613)	57.3
本年度失效	(45)	57.3
年底流通在外	<u>-</u>	-
年底可行使	<u>-</u>	

本公司 111 年度認列之酬勞成本為 8,006 仟元。

(二) 限制員工權利新股

本公司股東會於 111 年 6 月 9 日決議通過發行限制員工權利新股總額 30,000 仟元，發行價格每股 40 元，計 3,000 仟股，視實際需要一次或分次發行。本公司發行限制員工權利新股案於 111 年 6 月 20 日經金管證發字第 1110346852 號函核准在案，並以 111 年 7 月 1 日為增資基準日發行 2,960 仟股。發行辦法說明如下：

1. 本公司發行之限制員工權利新股，獲配員工於發行日（即增資基準日）起，給與後任職屆滿1年、2年、3年及4年且符合公司整體財務績效及個人績效評核指標，分別可既得認購股數之10%、20%、30%及40%。
2. 員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：
 - (i) 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他方式之處分。
 - (ii) 限制員工權利新股可參與股利分派權及現增認股，且其取得之配股配息不受既得期間之限制，獲配之股息無償於發放日後即自信託帳戶撥付員工個人之帳戶。
 - (iii) 員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權、及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。
 - (iv) 發行後即須交付信託保管。且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。
 - (v) 限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工，並由本公司授權董事長與股票信託機構進行（包括但不限於）信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。
3. 員工未達成既得條件時，本公司依法按原發行價格收買已發行之限制員工權利新股，並辦理註銷；員工自願離職、退休、因受職業災害殘疾或死亡、資遣、調職、遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或自願放棄等，如有未達既得條件之限制員工權利新股，悉依限制員工權利新股發行辦法相關規定辦理。

限制員工權利新股計畫之相關資訊如下：

限制員工權利新股	112年度	111年度
	單位（仟）	單位（仟）
年初受限制	2,910	-
本年度發行	-	2,960
本年度既得	(285)	-
本年度失效	(33)	(50)
年底受限制	<u>2,592</u>	<u>2,910</u>

本公司 112 及 111 年度因發行限制員工權利新股認列之酬勞成本分別為 91,059 仟元及 53,139 仟元。

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 4,205	\$ 4,205
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 378,403	\$ -	\$ 527,237	\$ 905,640
國內未上市（櫃）股票	-	-	145,201	145,201
國外未上市（櫃）股票	-	-	29,015	29,015
合 計	\$ 378,403	\$ -	\$ 701,453	\$ 1,079,856

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 4,513	\$ 4,513
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 395,455	\$ -	\$ 367,906	\$ 763,361
國內未上市（櫃）股票	-	-	227,944	227,944
國外未上市（櫃）股票	-	-	29,600	29,600
合 計	\$ 395,455	\$ -	\$ 625,450	\$ 1,020,905

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 基 金 受 益 憑 證	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 權 益 工 具	合 計
年初餘額	\$ 4,513	\$ 625,450	\$ 629,963
購 買	-	81,990	81,990
減資退回股款	-	(10,151)	(10,151)
認列於損益（評價損益）	(308)	-	(308)
認列於其他綜合損益 （透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金 融資產未實現損益）	-	4,164	4,164
年底餘額	\$ 4,205	\$ 701,453	\$ 705,658

111 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 基 金 受 益 憑 證	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 權 益 工 具	合 計
年初餘額	\$ 4,793	\$ 554,839	\$ 559,632
購 買	-	89,033	89,033
減資退回股款	-	(585)	(585)
認列於損益（評價損益）	(280)	-	(280)
認列於其他綜合損益 （透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金 融資產未實現損益）	-	(17,837)	(17,837)
年底餘額	\$ 4,513	\$ 625,450	\$ 629,963

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內興櫃、國內外未上市（櫃）權益工具投資及基金受益憑證係採資產法及市場法評價，資產法係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值，並考量流動性折減等風險因子推估其公允價值；市場法係參考從事相同或類似業務之上市（櫃）公司，其股票於活絡市場交易之成交價格，該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，以決定評價標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 4,205	\$ 4,513
按攤銷後成本衡量（註1）	5,609,522	6,542,812
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
權益工具投資	1,079,856	1,020,905
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	5,780,383	5,468,457

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款（帳列其他應收款－關係人及其他流動資產）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、長期借款（包含一年內到期之長期借款）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、現金及約當現金、應收款項、長短期借款及應付帳款。本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險。本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對本公司財務績效之影響。

本公司以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並適時買賣外幣存款或直接以銷貨產生之外幣來支付因採購所產生之外幣負債，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響，並達到自然避險的效果。本公司將積極蒐集匯率變化資訊，充分掌握匯率變化，適時啟動外幣避險工具之操作。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及價格變動風險（參閱下述(3)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

本公司之敏感度分析變動比率 5%係本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。當新台幣對各貨幣升值 5%時，本公司於 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少 146,800 仟元及 183,159 仟元。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險，惟本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 623,311	\$ 1,085,598
—金融負債	1,815,296	144,293
具現金流量利率風險		
—金融資產	682,638	1,840,900
—金融負債	1,150,000	2,450,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利分別將減少 2,337 仟元及 3,046 仟元。

(3) 價格風險

本公司價格風險主要來自兩類，(1)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資（主要投資國內外公司股票），該投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資；(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產之投資（主要投資國外基金受益憑證）。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險，且投資皆須經本公司管理階層同意核准後始得為之。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之價格暴險進行。

若價格上漲 5%，112 及 111 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加 210 仟元及 226 仟元。其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動而增加 53,993 仟元及 51,045 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估並利用公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

銀行存款、固定收益及其他金融工具之信用風險，係以本公司財務單位衡量並管控。由於本公司之交易對象均為信譽良好之金融機構或公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度分別為 6,100,000 仟元及 4,400,000 仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生性金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率，其他非衍生金融負債到期分析係依照約定還款日編製。

112 年 12 月 31 日

	1 年 以 內	1 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 2,909,758	\$ -	\$ -
固定利率工具	1,700,554	-	-
浮動利率工具	313,223	884,788	-
租賃負債	49,171	66,454	1,306
	<u>\$ 4,972,706</u>	<u>\$ 951,242</u>	<u>\$ 1,306</u>

111 年 12 月 31 日

	1 年 以 內	1 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 2,957,630	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1,531,176	966,820	-
租賃負債	46,449	97,009	3,047
	<u>\$ 4,535,255</u>	<u>\$ 1,063,829</u>	<u>\$ 3,047</u>

在考量本公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求本公司立即清償。管理階層並認為本公司有足夠之營運資金，故無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險不大。

因本公司之現金及約當現金足以支應營運所需，故未向銀行申請透支額度以供使用。

二七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

除附註十一所述之關係人及其子公司外，其他關係人之名稱及關係如下：

關 係 人 名 稱	關 係 人 類 別
模冠科技股份有限公司	其他關係人
台灣圓點奈米技術股份有限公司	其他關係人
圓化生醫管理顧問股份有限公司	其他關係人之子公司
天正國際精密機械股份有限公司	其他關係人
東莞天正精密機械有限公司	其他關係人之子公司
歐智達科技股份有限公司	其他關係人之子公司
萬智耀科技股份有限公司	其他關係人之子公司
Tian Zheng Holding Co., Ltd.	其他關係人之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	關 係 人 類 別
致新國際科技股份有限公司	其他關係人
啟弘生物科技股份有限公司	其他關係人
財團法人致茂文教基金會	其他關係人
Quantel Co. Ltd.	其他關係人
Quantel Electronics (India) Private Limited	其他關係人
PT Quantel	其他關係人
Quantel Sdn. Bhd.	其他關係人
Quantel Philippines Inc.	其他關係人

本公司與關係人間之交易，除另有說明者外，其交易價格、收付款條件均與一般非關係人相當。

本公司與關係人間之交易如下：

(二) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
子 公 司		
Newworld Electronics Limited	\$ 3,207,826	\$ 2,851,056
Chroma ATE Inc.	1,135,216	2,603,148
其 他	3,766,814	3,822,495
關聯企業	28,913	35,691
其他關係人	562	974
	<u>\$ 8,139,331</u>	<u>\$ 9,313,364</u>

Chroma ATE Inc.、Chroma ATE Europe B.V.及 Newworld Electronics Limited 等子公司係本公司為提高市場占有率，拓展美洲、歐洲及中國大陸市場而設立之據點。對 Chroma ATE Inc.、Chroma Systems Solutions, Inc.、Chroma ATE Europe B.V.、Newworld Electronics Limited、致茂電子（蘇州）有限公司及中茂電子（深圳）有限公司之銷售價格係考量銷售利潤及售後服務費用等後決定。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
子 公 司	\$ 72,080	\$ 203,093
關聯企業	10,577	12,596
其他關係人	1,357	2,414
	<u>\$ 84,014</u>	<u>\$ 218,103</u>

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	子公司		
	Chroma ATE Inc.	\$ 676,091	\$ -
	Newworld Electronics Limited	654,274	539,791
	Chroma Japan Corp.	395,390	329,807
	致茂電子(蘇州)有限公司	369,159	692,629
	其他	692,201	623,214
	關聯企業	6,823	8,717
	其他關係人	320	1,863
		<u>\$ 2,794,258</u>	<u>\$ 2,196,021</u>

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	子公司	\$ 13,607	\$ 11,759
	關聯企業	1,644	2,787
	其他關係人	1,088	1,467
		<u>\$ 16,339</u>	<u>\$ 16,013</u>

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
子公司	\$ 3,683	\$ 2,031
關聯企業	532	4,509
	<u>\$ 4,215</u>	<u>\$ 6,540</u>

(七) 承租協議

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債	關聯企業		
	凌華科技股份有限公司	<u>\$ 77,655</u>	<u>\$ 111,725</u>

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
折舊費用	關聯企業		
	凌華科技股份有限公司	<u>\$ 25,759</u>	<u>\$ 25,759</u>

(八) 對關係人放款

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款	子公司		
	Chroma Japan Corp.	\$ 122,014	\$ 118,146
其他應收款	子公司		
	Chroma Systems Solutions, Inc.	31,083	75,617
		<u>\$ 153,097</u>	<u>\$ 193,763</u>

資金貸與相關資訊請參閱附表一。

(九) 背書保證

背書保證相關資訊請參閱附表二。

(十) 其他

1. 佣金支出

關係人類別／名稱	112年度	111年度
子公司		
Quantel Private Ltd.	\$ 44,446	\$ 32,547
致茂電子(蘇州)有限公司	15,210	13,065
中茂電子(上海)有限公司	8,150	29,237
其他	6,563	1,928
	<u>\$ 74,369</u>	<u>\$ 76,777</u>

係業務介紹所支付之相關費用。

2. 其他應收款－應收股利

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
Chroma Systems Solutions, Inc.	<u>\$ 46,853</u>	<u>\$ -</u>

3. 預付款項

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
威光自動化科技股份有限公司	<u>\$ 54,800</u>	<u>\$ -</u>

4. 其他流動負債－暫收款

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
Chroma ATE Inc.	<u>\$ -</u>	<u>\$ 397,387</u>

(十一) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 159,093	\$ 169,463
退職後福利	3,093	3,033
股份基礎給付	40,608	22,261
	<u>\$ 202,794</u>	<u>\$ 194,757</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣（仟元）	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 87,026	30.705（美金：新台幣）	\$ 2,672,133
人民幣	175,054	4.327（人民幣：新台幣）	<u>757,459</u>
			<u>\$ 3,429,592</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之投資			
美金	180,037	30.705（美金：新台幣）	\$ 5,528,046
港幣	541,888	3.929（港幣：新台幣）	<u>2,129,079</u>
			<u>\$ 7,657,125</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	16,075	30.705（美金：新台幣）	<u>\$ 493,583</u>

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣（仟元）	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 99,391	30.710（美金：新台幣）	\$ 3,052,298
人民幣	242,224	4.408（人民幣：新台幣）	<u>1,067,723</u>
			<u>\$ 4,120,021</u>

（接次頁）

(承前頁)

	外幣 (仟元)	匯	率	帳 面 金 額
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採用權益法之投資</u>				
美 金	\$ 206,584	30.710 (美 金：新台幣)		\$ 6,319,644
港 幣	481,642	3.938 (港 幣：新台幣)		<u>1,896,708</u>
				<u>\$ 8,216,352</u>
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	14,876	30.710 (美 金：新台幣)		<u>\$ 456,842</u>

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換 (損失) 利益 (包含已實現及未實現) 分別為 (52,577) 仟元及 263,422 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司名稱、所在地區 等相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表四。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表四。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：附表四。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

致茂電子股份有限公司
資金貸與他人
民國 112 年度

單位：新台幣仟元

附表一

編號	貸出之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註6)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列損失金額	擔名	保稱	品價值	對個別對象資金貸與總額	資金貸與總額
0	本公司	Chroma Japan Corp.	其他應收款	是	\$ 177,082	\$ 177,082	\$ 122,014	1.42%	1	\$ 348,120	—	\$	—	\$	-	\$ 2,195,588 (註1)	\$4,391,175 (註2)
0	本公司	Chroma Systems Solutions, Inc.	其他應收款	是	75,605	31,083	31,083	5.75%	1	995,391	—	-	—	-	-	2,195,588 (註1)	4,391,175 (註2)
1	Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	威光自動化設備(南京)有限公司	其他應收款	是	129,882	-	-	-	2	-	購料、營業週轉	-	—	-	-	515,888 (註3)	722,243 (註4)

註 1：係按本公司淨值 10% 計算。

註 2：係按本公司淨值 20% 計算。

註 3：係按 Wei Kuang Mech. Eng. Inc. 淨值 50% 計算。

註 4：係按 Wei Kuang Mech. Eng. Inc. 淨值 70% 計算。

註 5：本表所列部分金額係按 112 年 12 月 31 日匯率 US \$1 = NT \$30.705，JPY \$1 = NT \$0.217，RMB \$1 = NT \$4.327 換算表達。

註 6：資金貸與性質說明如下：

- 代表有業務往來者。
- 代表有短期融通資金之必要者。

致茂電子股份有限公司
為他人背書保證
民國 112 年度

單位：新台幣仟元

附表二

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之金額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書最高額(註2)	證額對子公司背書保證	屬子公司對母子公司背書保證	屬母子公司對子公司背書保證	屬子公司對子公司背書保證	對大陸地區屬背書保證
		公司名稱	關係												
0	本公司	Chroma ATE Inc. Chroma Japan Corp. 致茂電子(蘇州)有限公司 Chroma ATE Europe B.V. 中茂電子(上海)有限公司 神箭數碼科技(蘇州)有限公司 威光自動化科技股份有限公司	子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司	\$ 3,293,381 3,293,381 3,293,381 3,293,381 3,293,381 3,293,381 3,293,381	\$ 245,640 43,400 1,549,066 50,970 43,270 21,635 300,000	\$ 122,820 43,400 865,400 50,970 43,270 21,635 100,000	\$ - 32,550 222,969 - 9,087 - -	\$ - - - - - - -	- - - - - - -	0.56% 0.20% 3.94% 0.23% 0.20% 0.10% 0.46%	\$ 6,586,763 6,586,763 6,586,763 6,586,763 6,586,763 6,586,763 6,586,763	是 是 是 是 是 是 是	- - - - - - -	- - 是 - 是 是 -	- - 是 - 是 是 -

註1：依本公司背書保證作業程序規定對單一企業背書保證之限額不得超過本公司淨值之15%。

註2：依本公司背書保證作業程序規定背書保證最高限額不得超過本公司淨值30%。

註3：本表所列外幣金額係按112年12月31日匯率 US \$1=NT \$30.705，JPY \$1=NT \$0.217，RMB \$1=NT \$4.327，EUR \$1=NT \$33.980 換算新台幣表達。

致茂電子股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	帳 與有價證券發行人之關係	列 科 目	期 仟 單 位 / 仟 股 帳 面 金 額 持 股 % 公 允 價 值	未 備 註		
本公司	基金 WI Harper INC Fund VIII LP	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	\$ 4,205	\$ 4,205	-	
	股票 彩富電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,050	211,459	6.0	
	中華電信股份有限公司	—	同上	412	49,486	-	
	中國通訊多媒體公司	—	同上	10	46	-	
	天正國際精密機械股份有限公司	—	同上	2,681	117,412	7.3	
	達運光電股份有限公司	—	同上	3,561	98,806	4.4	
	台灣圓點奈米科技股份有限公司	—	同上	3,475	256,502	11.4	
	啟弘生物科技股份有限公司	—	同上	2,675	171,929	7.7	
	普訊玖創業投資股份有限公司	—	同上	3,599	57,475	4.6	
	普訊玖二期創投股份有限公司	—	同上	6,000	60,000	5.3	
	蓋亞汽車股份有限公司	—	同上	1,486	27,726	2.0	
	Entelligent Inc.	—	同上	875	29,015	6.9	
	Chroma Systems Solutions Inc.	基金 Franklin California Tax Free Income FD	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	455	96,731	-
債券 Fidelity Government Money Market		—	同上	-	35,926	-	
United States Department of The Treasury		—	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	74,506	-	
合茂投資股份有限公司		基金 華南永昌麒麟貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	499	6,134	-
		台新 1699 貨幣基金	—	同上	1,081	15,074	-
		股票 起豐電子股份有限公司	—	同上	85	5,205	-
		群聖能源股份有限公司	—	同上	1,889	75,400	6.8
		致茂電子股份有限公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,655	352,425	0.4
Chen Hwa Technology Inc.		台灣圓點奈米科技股份有限公司	—	同上	790	58,296	2.6
		元訊寬頻網路股份有限公司	—	同上	4	-	0.6
		致新國際科技股份有限公司	—	同上	111	-	5.1
		杭州日茂新材料有限公司	—	同上	-	102,736	19.0
		易維特科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	420	5,420	-
晶測電子股份有限公司	—	同上	7,090	91,458	-		

註：基金受益憑證及上市（櫃）公司股票公允價值係分別按資產負債表日之淨資產價值及收盤價計算。

致茂電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表四

單位：新台幣仟元

進 之 (公 司)	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易			情 形		交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款 備 註	
			進 (銷) 貨 金	額	佔 總 進 (銷) 貨 之 比 率	授 信 期 間	單	價	授 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收 (付) 款 項 之 比 率
本 公 司	Newworld Electronics Limited	子 公 司	(銷 貨)	(\$ 3,207,826)	(26%)	註	—	—	\$ 654,274	16%	—
	中茂電子 (深圳) 有限公司	子 公 司	(銷 貨)	(199,313)	(2%)	註	—	—	13,219	-	—
	中茂電子 (上海) 有限公司	子 公 司	(銷 貨)	(331,424)	(3%)	註	—	—	18,052	-	—
	Chroma ATE Inc.	子 公 司	(銷 貨)	(1,135,216)	(9%)	註	—	—	676,091	17%	—
	Chroma Systems Solutions, Inc.	子 公 司	(銷 貨)	(995,391)	(8%)	貨 到 90 天	—	—	223,629	6%	—
	Chroma ATE Europe B.V.	子 公 司	(銷 貨)	(440,814)	(4%)	註	—	—	143,069	4%	—
	Chroma Germany GmbH	子 公 司	(銷 貨)	(165,769)	(1%)	註	—	—	146,679	4%	—
	Chroma Japan Corp.	子 公 司	(銷 貨)	(348,120)	(3%)	註	—	—	395,390	10%	—
	致茂電子 (蘇州) 有限公司	子 公 司	(銷 貨)	(687,544)	(5%)	註	—	—	369,159	9%	—
	Quantel Private Ltd.	子 公 司	(銷 貨)	(555,903)	(4%)	貨 到 90 天	—	—	133,598	3%	—
	中茂電子 (深圳) 有限公司	子 公 司	(銷 貨)	(1,273,213)	(36%)	報 關 後 90 天	—	—	273,803	26%	—
	中茂電子 (上海) 有限公司	子 公 司	(銷 貨)	(227,094)	(6%)	報 關 後 90 天	—	—	23,923	2%	—
	致茂電子 (蘇州) 有限公司	相 同 母 公 司	(銷 貨)	(313,515)	(9%)	報 關 後 90 天	—	—	122,316	12%	—
	威光自動化設備 (南京) 有限公司	相 同 母 公 司	(銷 貨)	(101,515)	(18%)	報 關 後 90 天	—	—	-	-	—
威 光 自 動 化 科 技 股 份 有 限 公 司 Chroma ATE Europe B.V. Quantel Private Ltd.	Chroma Germany GmbH	子 公 司	(銷 貨)	(194,692)	(30%)	報 關 後 90 天	—	—	91,731	59%	—
	Quantel Global Company Limited	子 公 司	(銷 貨)	(131,829)	(15%)	報 關 後 90 天	—	—	109,089	38%	—
	致茂電子 (蘇州) 有限公司	相 同 母 公 司	(銷 貨)	(555,226)	(89%)	報 關 後 90 天	—	—	500,721	98%	—
	致茂電子 (蘇州) 有限公司	相 同 母 公 司	(銷 貨)	(138,377)	(38%)	報 關 後 90 天	—	—	130,029	85%	—

註：實際授信期間較其他客戶長，資金之收回係視關係人資金運用狀況而定。

致茂電子股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係公司	應收款	收項	關餘	係額	週轉率	逾期金額	應收金額	關係人款項式	應收關係人款項(註)	提列損失	備抵額
本公司													
	Newworld Electronics Limited	子公司	應收帳款		\$ 654,274		5.37	\$	-	-	\$ 355,738	\$	-
	Chroma ATE Inc.	子公司	應收帳款		676,091		3.36		-	-	1,699		-
	Chroma Systems Solutions, Inc.	子公司	應收帳款		223,629		4.26		-	-	75,205		-
	Chroma ATE Europe B.V.	子公司	應收帳款		143,069		3.36		-	-	-		-
	Chroma Germany GmbH	子公司	應收帳款		146,679		1.84		-	-	18		-
	Chroma Japan Corp.	子公司	應收帳款		395,390		0.96		-	-	-		-
	Chroma Japan Corp.	子公司	其他應收款－資金貸與		122,014		-		-	-	59,349		-
	致茂電子（蘇州）有限公司	子公司	應收帳款		369,159		1.30		-	-	72,811		-
	Quantel Private Ltd.	子公司	應收帳款		133,598		4.58		-	-	53,433		-
Newworld Electronics Limited	中茂電子（深圳）有限公司	子公司	應收帳款		273,803		3.89		-	-	152,929		-
	致茂電子（蘇州）有限公司	相同母公司	應收帳款		122,316		3.19		-	-	37,652		-
Quantel Private Ltd.	Quantel Global Company Limited	子公司	應收帳款		109,089		2.42		-	-	2,411		-
威光自動化設備（南京）有限公司	致茂電子（蘇州）有限公司	相同母公司	應收帳款		500,721		1.20		467,024	加強催收	33,697		-
威光自動化設備（廈門）有限公司	致茂電子（蘇州）有限公司	相同母公司	應收帳款		130,029		1.34		-	-	130,029		-

註：係截至 113 年 1 月 31 日止。

致茂電子股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 112 年度

單位：新台幣仟元

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資 期未	資 年	金額 年底	期末 數比	持 率 %	有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本期 認 列 之 損 益	備 註
本公司	Newworld Electronics Limited	香港	電子量測儀器之銷售維護	\$ 271,873	\$ 271,873	\$ 271,873	64,012,815	100.0	100.0	\$ 1,860,628	\$ 264,990	\$ 264,990	子公司
	威光自動化科技股份有限公司	新竹市	自動化輸送工程系統設計、製造、安裝及測試	533,000	533,000	533,000	10,000,000	100.0	100.0	205,875	64,521	64,521	子公司
	Chroma ATE Inc.	美國	電子量測儀器之銷售維護	29,895	29,895	29,895	1,000,000	100.0	100.0	593,509	136,560	136,588	子公司
	Chroma Systems Solutions, Inc.	美國	電子量測儀器之銷售維護	29,628	29,628	29,628	120,000	25.0	25.0	(40,890)	411,407	102,851	子公司
	Chroma ATE Europe B.V.	荷蘭	電子量測儀器之銷售維護	54,026	54,026	54,026	1,000	100.0	100.0	47,468	33,219	33,241	子公司
	Chroma Japan Corp.	日本	電子量測儀器之銷售維護	201,750	201,750	201,750	9,975	100.0	100.0	(160,701)	5,396	5,394	子公司
	CHI Incorporation Ltd.	英屬維京群島	電感、電容、電阻之測試及零組件等之買賣	122,884	122,884	122,884	3,830,000	100.0	100.0	434,059	145,327	145,327	子公司
	Chen Hwa Technology Inc.	英屬維京群島	電感、電容、電阻之測試及零組件等之買賣	98,217	98,217	98,217	3,085,000	100.0	100.0	209,526	23,031	23,031	子公司
	San Eagle Development Corp.	英屬維京群島	一般投資	186,514	186,514	186,514	2,050,000	100.0	100.0	955,149	86,642	87,000	子公司
	Sensational Holdings Ltd.	英屬維京群島	一般投資	38,301	38,301	38,301	1,200,000	100.0	100.0	57,989	2,819	2,819	子公司
	Deep Red Holding Co., Ltd.	模里西斯	一般投資	12,217	12,217	12,217	215,000	100.0	100.0	155,841	(4,329)	(4,329)	子公司
	晶測電子股份有限公司	桃園市	LED 測試	247,096	247,096	247,096	20,159,600	67.2	67.2	137,914	(25,062)	(16,841)	子公司
	匯宏科技股份有限公司	桃園市	射頻器材研發與銷售	373,800	373,800	273,800	22,590,000	83.7	83.7	78,506	(54,370)	(39,427)	子公司
	合茂投資股份有限公司	桃園市	一般投資	80,000	80,000	80,000	14,000,000	100.0	100.0	195,460	(44,932)	(44,932)	子公司
	Quantel Private Ltd.	新加坡	測試及量測儀器之銷售	112,328	112,328	112,328	1,914,000	60.0	60.0	267,620	115,797	69,478	子公司
	易維特科技股份有限公司	桃園市	機車及其零件製造業	117,311	117,311	117,311	9,412,412	85.6	85.6	15,999	(8,879)	(7,601)	子公司
	兆晟奈米科技股份有限公司	新竹市	奈米微粒監控設備	142,140	142,140	142,140	14,214,000	67.2	67.2	118,485	(42,582)	(28,623)	子公司
	太奇雲端股份有限公司	台北市	雲端平台開發及物聯網系統整合	110,457	110,457	110,457	11,045,667	83.1	83.1	24,386	(13,260)	(11,019)	子公司
	Environmental Stress Systems, Inc.	美國	溫控平台系統之銷售	54,985	54,985	54,985	1,000	100.0	100.0	4,034	(9,671)	(10,631)	子公司
	凌華科技股份有限公司	桃園市	電腦軟硬體及週邊設備之製造、加工及買賣	94,782	94,782	95,778	14,267,253	6.6	6.6	229,346	307,312	20,175	關聯企業
	光遠科技股份有限公司	桃園市	LED 顯示屏幕之研究製造	238,746	238,746	238,746	9,841,112	27.3	27.3	226,637	153,453	41,889	關聯企業
	Camtek Ltd.	以色列	自動光學檢測設備	2,342,340	2,342,340	2,342,340	7,817,440	17.4	17.4	3,795,310	2,369,369	376,649	關聯企業
	致禾順開發股份有限公司	桃園市	住宅、大樓及工業廠房開發、特定專業區開發、投資興建公共建設	17,500	17,500	17,500	1,750,000	35.0	35.0	13,765	(3,264)	(1,143)	合資

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資未去	資年年	額年底	期股	末數	比率	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
Chroma ATE Inc.	Chroma Systems Solutions, Inc.	美國	電子量測儀器等之銷售維護	\$	64	\$	64	64		240,000	50.0	\$ 482,488	\$ 411,407	不適用	子公司
Chroma ATE Europe B.V.	Chroma Germany GmbH	德國	電子量測儀器等之銷售維護		1,073		1,073	1,073		30,000	100.0	28,565	13,214	不適用	子公司
San Eagle Development Corp.	Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	模里西斯	一般投資		185,686		185,686	185,686		4,475,000	100.0	1,031,376	86,660	不適用	子公司
Quantel Private Ltd.	Quantel Technologies India Private Ltd.	印度	測試及量測儀器等之銷售		3,056		3,056	3,056		64,999	100.0	6,397	601	不適用	子公司
	Quantel Global Vietnam Co., Ltd.	越南	測試及量測儀器等之銷售		6,219		6,219	6,219		-	100.0	13,341	(963)	不適用	子公司
	Quantel Global Sdn. Bhd.	馬來西亞	測試及量測儀器等之銷售		4,199		4,199	4,199		600,000	100.0	25,112	9,230	不適用	子公司
	Quantel Global Philippines Corporation	菲律賓	測試及量測儀器等之銷售		610		610	610		99,095	100.0	8,950	(882)	不適用	子公司
	Quantel Global Company Limited	泰國	測試及量測儀器等之銷售		13,138		13,138	13,138		173,657	99.9	23,885	10,874	不適用	子公司
合茂投資股份有限公司	晶測電子股份有限公司	桃園市	LED 測試		11,250		11,250	11,250		4,500,000	15.0	36,645	(25,062)	不適用	子公司

註：涉及外幣者，原始投資額係以歷史匯率換算，損益係以 112 年平均匯率換算，餘皆以 112 年 12 月 31 日之期末匯率換算成新台幣表達。

致茂電子股份有限公司
大陸投資資訊
民國 112 年度

單位：新台幣仟元

附表七

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註2)	投資方式(註1)	本期自台灣匯出累積投資金額	初期自台灣匯出(註3)	本期匯出或收回	本期投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列損益(註4及5)	期末帳面價值(註2)	截至本期止已匯回投資收益
中茂電子(深圳)有限公司	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售	\$ 117,870 (HK\$ 30,000 仟元)	(2) 投資者: Newworld Electronics Limited	\$ 132,178 (HK\$ 1,200 仟元、US\$ 3,853 仟元)	\$ (HK\$ 1,200 仟元、US\$ 3,853 仟元)	-	\$ (HK\$ 1,200 仟元、US\$ 3,853 仟元)	100%	\$ 156,224	\$ 1,149,110 (RMB\$56,858 仟元)	\$ 159,544 (RMB\$56,858 仟元)
中茂電子(上海)有限公司	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售	92,115 (US\$ 3,000 仟元)	(2) 投資者: Newworld Electronics Limited	101,993 (US\$ 3,000 仟元)	-	-	101,993 (US\$ 3,000 仟元)	100%	62,466	325,419 (RMB\$10,852 仟元)	47,801 (RMB\$10,852 仟元)
致茂量料(上海)貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易、商業性簡單加工及商業諮詢服務等	82,904 (US\$ 2,700 仟元)	(2) 投資者: Chen Hwa Technology Inc.	84,988 (US\$ 2,700 仟元)	-	-	84,988 (US\$ 2,700 仟元)	100%	187	74,636	-
杭州日茂新材料有限公司	精細共晶體連接材料	46,058 (US\$ 1,500 仟元)	(2) 投資者: Chen Hwa Technology Inc.	9,091 (US\$ 285 仟元)	-	-	9,091 (US\$ 285 仟元)	19%	60,868	102,737 (US\$ 1,075 仟元)	34,048 (US\$ 1,075 仟元)
致茂電子(蘇州)有限公司	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售	116,679 (US\$ 3,800 仟元)	(2) 投資者: CHI Incorporation Ltd.	121,115 (US\$ 3,800 仟元)	-	-	121,115 (US\$ 3,800 仟元)	100%	145,336	641,524 (US\$ 943 仟元)	28,932 (US\$ 943 仟元)
威光自動化設備(南京)有限公司	電子生產設備系統、傳輸系統組裝銷售及售後服務	51,366 (RMB\$11,871 仟元)	(2) 投資者: Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	43,751 (US\$ 1,338 仟元)	-	-	43,751 (US\$ 1,338 仟元)	100%	69,226	569,351 (US\$ 4,779 仟元)	154,664 (US\$ 4,779 仟元)
威光自動化設備(廈門)有限公司	電子生產設備系統、傳輸系統組裝銷售及售後服務	49,401 (RMB\$11,417 仟元)	(2) 投資者: Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	49,935 (US\$ 1,500 仟元)	-	-	49,935 (US\$ 1,500 仟元)	100%	23,807	455,153 (US\$ 4,347 仟元)	140,684 (US\$ 4,347 仟元)
概冠科技(南京)有限公司	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	(註8)	(2) 投資者: Wei Kuang Mech. Eng. Inc.	92,000 (US\$ 2,836 仟元)	-	-	-	-	-	-	47,504 (US\$ 1,552 仟元)
神箭數碼科技(蘇州)有限公司	研發設計計算機網路安全系統及信息管理系統等	36,234 (RMB\$ 8,374 仟元)	(2) 投資者: Deep Red Holding Co. Ltd.	(註7)	-	-	(註7)	100%	4,832	139,091 (US\$ 1,552 仟元)	-
致茂電子(東莞)有限公司	電腦自動化及週邊設備、電子量測儀器之銷售	177,407 (RMB\$41,000 仟元)	(3) 投資者: 中茂電子(深圳)有限公司	-	-	-	-	100%	9,848	177,359	-

本期大陸地區投資總額	計自台灣匯出總額	核准	經濟部投資審查會核准	現定投資限額
\$543,051 (HK\$1,200 仟元, US\$16,476 仟元)			\$633,060 (HK\$1,400 仟元, US\$19,240 仟元)	NT\$13,173,526 (註6)

註 1：投資方式區分為下列三種：

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

註 2：實收資本額及本期期末投資帳面價值係按 112 年 12 月 31 日匯率 HK\$1 = NT\$53.929，US\$1 = NT\$30.705，RMB\$1 = NT\$4.327，換算台幣。

註 3：期初及期末累積匯出投資金額係依照原始匯出日換算台幣。

註 4：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

註 5：本期認列之投資損益係按 112 年度平均匯率 HK\$1 = NT\$31.155，RMB\$1 = NT\$4.396，換算台幣。

註 6：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定為淨值或合併淨值之 60%計算。

註 7：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 8：於 111 年清算，清算款項美金 605 仟元已於 112 年 12 月匯回。

致茂電子股份有限公司



董事長 黃欽明



Empowering future technologies for a better world 舞動未來科技 開創美好世界

At Chroma, we are the driving force behind the development of emerging technology industries.

By delivering the most advanced solutions, we empower innovators to create a better world.

At Chroma, we advance excellence.

我們是科技發展的幕後推手，以先進解決方案協助客戶創新，開創更美好的世界。

致茂電子股份有限公司

333001桃園市龜山區文茂路88號

T +886-3-327-9999

F +886-3-327-8898

info@chromaate.com

www.chromaate.com

下載 Chroma ATE APP，取得更多產品及全球經銷資訊

