



茂綸股份有限公司

111年度年報



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 十 一 日 刊 印
本 年 報 內 容 及 本 公 司 相 關 資 訊 可 至 下 列 網 址 查 詢
公 開 資 訊 觀 測 站 : <http://mops.twse.com.tw>

一、公司發言人

姓 名：張聖鑫
職 稱：副總經理
電 話：(02)8913-2200
電子郵件信箱：Jeffrey.Chang @macnica.com
代理發言人
姓 名：莊文杰
職 稱：副總經理
電 話：(02)8913-2200
電子郵件信箱：Jason.Chuang@macnica.com

二、公司地址及電話：

總公司地址：新北市新店區北新路三段 207-2 號 14 樓
總公司電話：(02)8913-2200
新竹辦事處地址：新竹市東區慈雲路 118 號 4 樓之 2
新竹辦事處電話：(03)572-3622
高雄辦事處地址：高雄市左營區裕誠路 394 號 5 樓之 1
高雄辦事處電話：(07)557-5818
工廠之地址電話：無

三、股票過戶機構：

名 稱：群益金鼎綜合證券股份有限公司
地 址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓
電 話：(02)2705-8280
網 址：<http://www.tisc.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：張正道會計師、黃建澤會計師
事務所名稱：安永聯合會計師事務所
地 址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓
電 話：(02)2757-8888
網 址：<http://www.ey.com/tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<https://www.macnica.com.tw>

壹、致股東報告書	1
一、一年營業報告	2
貳、公司簡介	5
參、公司治理報告	8
一、公司組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、公司治理運作情形	25
四、會計師公費資訊	48
五、更換會計師資訊	48
六、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	48
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形	49
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資訊	50
九、綜合持股比例	50
肆、募資情形	51
一、公司資本與股份	51
二、公司債辦理情形	56
三、特別股辦理情形	56
四、海外存託憑證辦理情形	56
五、員工認股權憑證辦理情形	56
六、限制員工權利新股辦理情形	56
七、併購或受讓他公司股份或發行新股辦理情形	56
八、資金運用計畫執行情形	56
伍、營運概況	57
一、業務內容	57
二、市場及產銷概況	62
三、從業員工概況	67
四、環保支出資訊	68
五、勞資關係	68
六、資通安全管理	71
七、重要契約	72
陸、財務概況	73
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	73
二、最近五年度財務分析	77
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書	80
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告	81
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	81

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	81
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	82
一、財務狀況檢討分析	82
二、財務績效分析	83
三、現金流量分析	84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	85
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	85
六、風險事項分析評估	85
七、其他重要事項	86
捌、特別記載事項	87
一、關係企業相關資料	87
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	88
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	88
四、其他必要補充說明事項	88
玖、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影響之事項	89

附錄 A: 民國一一一年度茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告暨會計師查核報告 A

附錄 B: 民國一一一年度茂綸股份有限公司個體財務報告暨會計師查核報告 B

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2022 年全球高度關注半導體產業，俄烏戰爭、連續升息、通膨升溫及中國封控等大環境因素影響終端需求，全球產業大多對景氣悲觀，其中近年成長強勁的半導體產業，全球產值成長率更可能轉為衰退；後疫情時代改變工作、生活型態，加速數位轉型，推升 5G、AI 與高效能運算、元宇宙和電動自駕車等商機備受關注，技術的持續創新，也攸關半導體產業持續成為全球注目焦點。

展望 2023 年，IMF(國際貨幣基金組織)於 2023 年 1 月 31 日發佈世界經濟展望報告，預測全球通貨膨脹率將從 2022 年的 8.8%降至 2023 年的 6.6%，2024 年則為 4.3%。在全球經濟成長率方面，該報告預估 2023 年全球經濟成長率為 2.9%，2024 年則升至 3.1%。IMF 指出，俄烏戰爭對全球經濟造成負面衝擊，且各國央行採取升息政策抑制高通貨膨脹率亦對經濟活動帶來壓力；此外面對全球融資環境可能收緊債務致持有者還款壓力增高、區域地緣政治緊張情勢可能進一步升溫等因素，故全球經濟未來仍充滿潛在風險。另根據 WSTS(世界半導體貿易統計協會)統計顯示，2022 年全球半導體市場總銷售值達 5,735 億美元，2022 年較 2021 年成長 3.2%，WSTS 預期今年為 5,502 億美元，年減 4.1%；面對全球半導體產業下滑，唯有以更加謹慎小心的態度來因應各種不斷改變的市場環境。

茂綸公司隨著日本母公司 Macnica 拓展多元化業務布局；Macnica 集團宗旨在促進多樣性(Diversity)，公平(Equity)和包容(Inclusion) 創造我們繁榮的未來。多樣性是創新的泉源；我們所處的環境正在加速變化，Macnica 集團立足於「我們引領變革，探索超越最尖端的技術和智慧，標繪未來，創造當今」的企業目的，目標是成為能夠解決社會性問題和環境問題，為創造未來的數位化社會做出貢獻服務和解決方案的公司。

感謝所有股東及客戶的支持與愛護，並期勉本公司的經營團隊繼續努力不懈，創造更大的經營成果以分享全體股東。

祝各位股東

健康幸福！

董事長：吳偉國



經理人：吳偉國



會計主管：阮成琦



一一一年營業報告

1.營業計劃實施成果：

本公司 111 年度合併營業收入淨額為新台幣(以下同)15,001,531 仟元，較去年同期 14,279,897 仟元約增加 5%，今年本期淨利增加主因為營業淨利增加使本期淨利增加，較前一年度增加 37%。

茲將茂綸 111 年度合併營業概況報告如下：

單位：新台幣仟元

項目	111 年	110 年	成長率(%)
營業收入	15,001,531	14,279,897	5%
營業毛利	1,371,067	1,084,376	26%
營業淨利	735,733	533,095	38%
本期淨利	578,484	423,314	37%

2.財務收支概況：

本公司合併營業外收入及支出 111 年及 110 年分別為(3,787)仟元及 8,773 仟元，111 年度主要來自淨外幣兌換利益、其他收入增加及財務成本增加。

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業外收入及支出	(3,787)	8,773	(12,560)	(143%)
稅前淨利	731,946	541,868	190,078	35%
本期淨利	578,484	423,314	155,170	37%
純益率	3.86%	2.96%	0.9%	30%

3.獲利能力分析：

本公司因所代理之產品具有高附加價值之特性，加上公司對於進貨成本及營業費用控管得宜，故其獲利能力分析各項指標能維持穩定，綜而言之，本公司獲利能力在同業中實屬良好。

獲利能力	111 年	110 年
資產報酬率(%)	7.99	7.14
權益報酬率(%)	26.09	22.44
稅前損益占實收資本比率(%)	96.17	71.19
純益率(%)	3.86	2.96
每股盈餘(元)	7.60	5.56

4.研究發展狀況：

茂綸為提供技術服務價值型的公司，本公司應用工程處為原廠和客戶之間的橋樑，能夠提供客戶技術和解決問題之服務，並將產品線整合與開發加以進行推廣，主導新產品和策略性產品的設計、整合及模擬測試版的開發。各部門間的相互支援和配合奠定茂綸高技術服務的專業通路商形象。近年來穩步發展，在各方面均有長足進步，於擴展市場方面取得了相當的成果。

現今，茂綸擁有一支完整的應用工程師團隊，能夠提供客戶開發產品的需求。客戶涵蓋資訊、通訊、工業電子、汽車工業和工廠等不同行業，成為台灣和大陸地區最主要的專業代理商之一。

茂綸所代理的產品範圍廣泛，客戶的產業涵蓋 IC 設計業、IC 代工及封裝測試、資訊產品、通訊產品、家電產品、工業用電腦、汽車工業和其他高附加價值產業等，以及包含各類研究機關和政府單位。因此，應用工程單位所整合及開發的產品，是原廠、茂綸和客戶三贏的重要關鍵。

二、本年度營業計劃概要

(一)、經營方針：

1. 核心業務：推動轉型，進一步強化業界地位並提高利潤。
2. 服務和解決方案業務：透過加強和整合集團能力，建立 CPS/SS 商業模式。
3. 經營基礎：強化企業價值提升和業務轉型的作用與功能。

(二)、預期銷售數量及其依據：

茂綸公司長期在電子零件代理業務領域深入紮根，我們相信堅守市場明確區隔及清楚定位的經營方針，是創造行銷通路事半功倍的一大動力。茂綸一直以來與其他電子通路商在定位上已有明確的區隔，且因其產品線的獨特性，專注於設計服務領導的應用市場，其主要競爭優勢是設計與服務，較不易與同業有價格競爭之情況，因而保持穩定之獲利。

(三)、重要之產銷政策：

1. 核心業務：推動轉型，進一步強化業界地位並提高利潤。
 - (1). 擴大在高成長性市場的佔比，取得高利潤產品代理權，並透過原創解決方案提高利潤成長。
 - (2). 透過最大化集團能力以加強和擴展全球市場定位。
 - (3). 透過導入次世代 IT 系統，構建業務標準化和因應環境變化的體制。
 - (4). 展望未來市場環境商業模式轉型，迎向 Game Change 挑戰。
2. 服務和解決方案業務：透過加強和整合集團能力，建立 CPS/SS 商業模式。
 - (1). 以虛擬整合系統 CPS(Cyper Physical System)為基礎，演變為資料導向的 Recurring SS 模式。
 - (2). 在新事業項目中進行徹底的假設驗證和監控。
 - (3). 為實現 Visong 2030 而進一步增強動態能力，並獲得新的能力。
3. 經營基礎：強化企業價值提升和業務轉型的作用與功能。
 - (1). 制定和貫徹 PVV(目標 Purpose、願景 Vision、價值 Value)及永續發展的基本方針。
 - (2). 以管理部門的職務和功能的總體設計為基礎而確立組織體系，強化人力資源轉型。
 - (3). 促進實現人力資源最大化和 Well-Being 的措施。
 - (4). 透過積極公開企業活動、企業文化、企業品牌，提高企業知名度。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 68 年 2 月 8 日

二、公司沿革：

民國 68 年 茂綸股份有限公司成立。

登記資本額為新台幣 200 萬。

主要業務為電子零組件及成品銷售之進出口貿易買賣。

民國 73 年 現金增資 300 萬，資本總額 500 萬。

民國 75 年 現金增資 500 萬，資本總額 1,000 萬。

代理美商 ALTERA 半導體電子零組件產品在台行銷業務。

(後由 INTEL 併購)

民國 77 年 代理美商 INTERSIL 半導體電子零組件產品在台行銷業務。

(後由 RENESAS 併購)

民國 82 年 現金增資 1,000 萬，資本總額 2,000 萬。

代理美商 MICREL 半導體電子零組件產品在台行銷業務。

(後由 MICROCHIP 併購)。

民國 85 年 現金增資 2,000 萬，資本總額 4,000 萬。

民國 86 年 現金增資 4,000 萬，資本總額 8,000 萬。

民國 87 年 現金增資 4,000 萬，資本總額 12,000 萬。

民國 88 年 現金增資 4,000 萬，資本總額 16,000 萬。

民國 89 年 現金增資 9,000 萬，盈餘轉增資 4,000 萬，資本總額 29,000 萬。

子公司 GALAXY TECHNOLOGY HOLDINGS CO.,LTD.成立。

主要業務為投資公司。

民國 90 年 現金增資 600 萬，資本總額 29,600 萬。

現金增資 2,785 萬，盈餘轉增資 1,480 萬，員工紅利轉增資 80 萬，

資本總額 33,945 萬。

民國 91 年 盈餘轉增資 1,183 萬，員工紅利轉增資 500 萬，資本總額 44,628 萬。

子公司 MACNICA GALAXY INTERNATIONAL LIMITED.

成立。主要業務為電子零組件及成品銷售之進出口貿易買賣。

(原 GFE INTERNATIONALHONG KONG LTD.)

民國 92 年 92/01/14 正式於櫃檯買賣中心掛牌交易。

盈餘轉增資 1,785 萬，員工紅利轉增資 250 萬，資本總額 46,663 萬。

民國 93 年 盈餘轉增資 6,999 萬，員工紅利轉增資 1,860 萬，資本總額 55,523 萬。

發行第一次國內公司債金額 17,900 萬。

- 民國 94 年 代理台商 GENESYS USB 介面控制晶片產品之銷售。
盈餘轉增資 5,900 萬，員工紅利轉增資 1,979 萬，資本總額 66,482 萬。
- 民國 95 年 盈餘轉增資 4,968 萬，員工紅利轉增資 1,044 萬，資本總額 72,261 萬。
- 民國 96 年 代理英商 FTDI 半導體零組件之銷售代理。
盈餘轉增資 23,123 仟元，員工紅利轉增資 7,242 仟元，
資本總額 752,975 仟元。
- 民國 97 年 代理以色列商 ALTAIR 半導體電子零組件之銷售代理。(後由 SONY 併購)
代理香港商 SGMICRO 半導體電子零組件之銷售代理。
盈餘轉增資 30,119 仟元，員工紅利轉增資 6,551 仟元，資本總額 789,645 仟元。
買回本公司股份並註銷減資 4,760 仟元，資本總額 784,885 仟元。
- 民國 98 年 與香港駿龍科技策略聯盟建立合作關係使茂綸公司更具國際競爭力。
盈餘轉增資 14,880 仟元，員工紅利轉增資 2,550 仟元，資本總額 761,118 仟元。
- 民國 99 年 日商 MACNICA 之子公司駿日股份有限公司公開收購本公司股份，成為本公司母公司。
- 民國 100 年 代理美商 EVERSPIN 磁性隨機存取記憶體之銷售代理。
子公司茂晶駿龍科技(深圳)有限公司成立。主要業務為電子零組件及成品銷售之進出口貿易買賣。
- 民國 101 年 代理美商 IDT 半導體電子零組件之銷售代理。(後由 RENESAS 併購)。
- 民國 103 年 代理美商 TSI 半導體電子零組件之銷售代理。
代理美商 VICOR 半導體電子零組件之銷售代理。
代理德商 DIALOG 半導體電子零組件之銷售代理。(後由 RENESAS 併購)。
- 民國 104 年 代理加拿大商 LUMERICAL 模擬軟體之銷售代理。
- 民國 105 年 代理美商 ON SEMICONDUCTOR 半導體電子零組件之銷售代理。
代理美商 CYPRESS 半導體電子零組件之銷售代理。(後由 INFINEON 併購)。
- 民國 106 年 代理以色列商 MELLANOX 網通電子零組件之銷售代理。(後由 NVIDIA 併購)。
本公司原英文名為 GALAXY FAR EAST CORP.
變更為 MACNICA GALAXY INC.
子公司原英文名為 GFE INTERNATIONAL HONG KONG .
變更為 MACNICA GALAXY INTERNATIONAL LIMITED.
- 民國 107 年 代理香港 XTX 記憶體之銷售代理。
- 民國 108 年 代理日商 RENESAS 半導體電子零組件之銷售代理。
- 民國 110 年 代理美商 Ansys 模擬軟體之銷售代理。
代理德商 TeamViewer 遠端協作平台產品之銷售代理。
代理荷蘭商 XSENS 慣性傳感器模組和 3D 動作捕捉套件之銷售代理。
(後由 Movella 併購)。
代理美商 Micron 網通電子零組件之銷售代理。
代理台商 Weltrend 半導體電子零組件之銷售代理。

民國 111 年 代理西班牙商 Matrix AIoT 雲端平台產品之銷售代理。

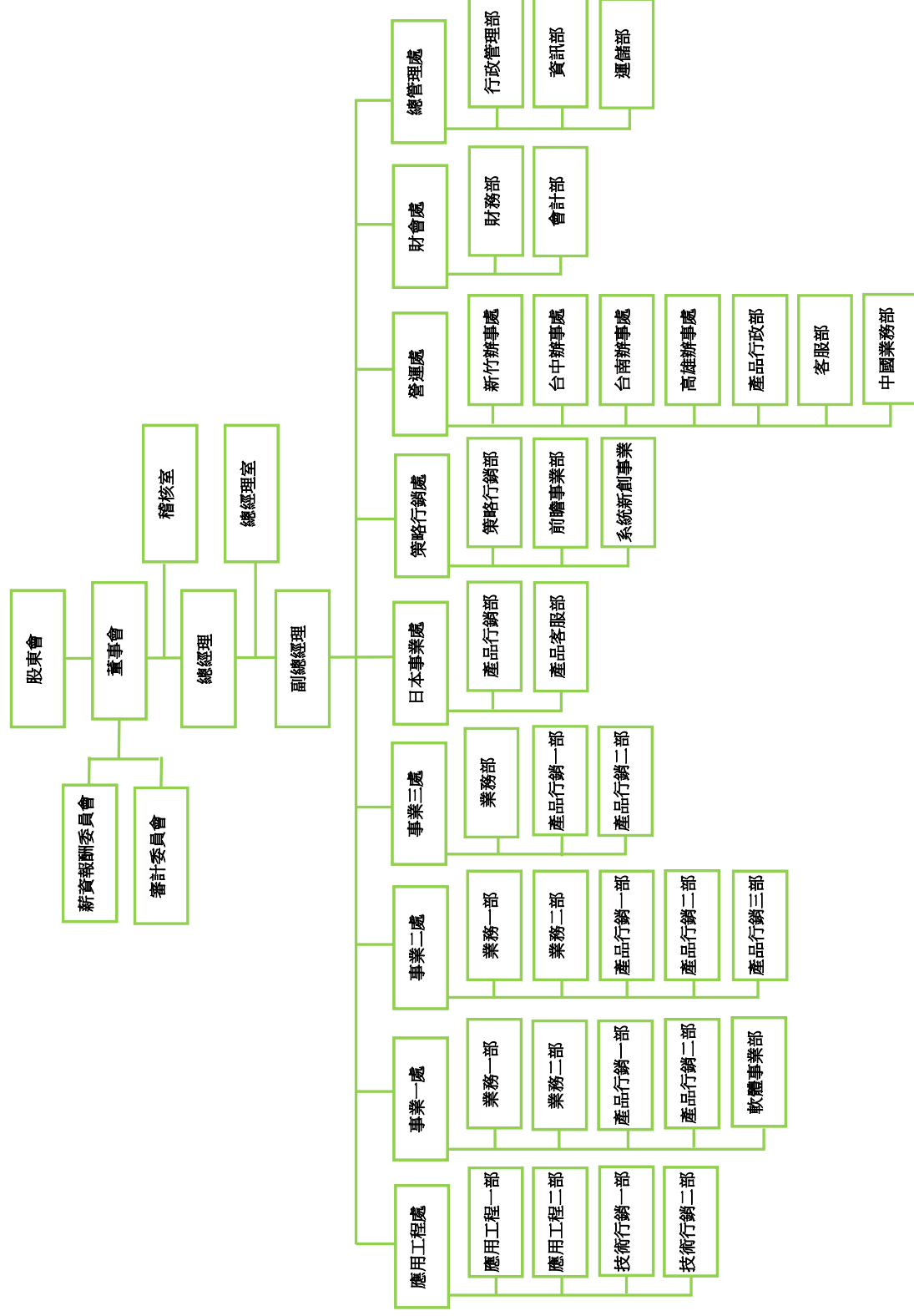
代理台商 EPSON 機器手臂、半導體電子零組件之銷售代理。

民國 112 年 代理美商 NVIDIA 網通電子零組件之銷售代理。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)、組織結構



(二)、各主要部門所營業務：

部門別	主要職掌業務
總經理室	專責擬定公司政策、組織、制定規劃及整體行銷統合、綜理公司全盤業務之執行協調、新產品開發、策略性產品推廣。
稽核室	專責公司內部規章及制度執行稽核工作，並提出改善建議。
應用工程處	技術支援部及應用工程部專責支援客戶產品設計。
事業一處	業務部專責產品銷售、售後服務、市場開拓及資訊提供。 產品行銷部專責公司產品行銷管理、市場資訊蒐集。
事業二處	業務部專責產品銷售、售後服務、市場開拓及資訊提供。 產品行銷部專責公司產品行銷管理、市場資訊蒐集。
事業三處	產品行銷部專責公司產品行銷管理、市場資訊蒐集。
日本事業處	產品行銷部及產品行政部專責公司產品行銷管理、市場資訊蒐集。
策略行銷處	策略行銷處專責公司策略行銷分析及發展、開拓目標市場之選擇與執行。
營運處	專責產品銷售、售後服務、市場開拓及資訊提供。
財會處	財務部專責公司財務作業、資金籌措、資金管理、長短期投資及股務作業。 會計部專責公司會計作業，帳務、稅務、合併子公司報表帳務處理、成本及經營管理資料提供。
總管理處	行政管理部專責行政文書及總務業務。 資訊部專責規劃全公司資訊系統功能、電腦設備管理和軟硬體維護及資料報表處理。 運儲部專責倉庫管理、貨物進出口。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)、董事資料 I

112 年 3 月 31 日

職 稱	姓 名	性 別	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 任 日 期	任 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事 長	駿日(股)公司	-	中 華 民 國	99.6.1	109.6.10	三年	45,913,423	60.32%	45,913,423	60.32%	0	0	0	0	加拿大英屬 哥倫比亞大學 材料工程系 智創科技(股)公司 董事長	茂綸(股)公司 董事長兼總經理 駿日(股)公司 董事長 智創科技(股)公司 董事長 安馳科技(股)公司 法人代表人董事	無	無	無	註
	代表人:吳偉國	男 41-50	中 華 民 國	99.6.1	109.6.10	三年	0	0	0	0	0	0	0	0			無	無	無	
董 事	駿日(股)公司	-	中 華 民 國	98.6.19	109.6.10	三年	45,913,423	60.32%	45,913,423	60.32%	0	0	0	0	Macnica Asia Pacific Pte.Ltd CEO.	茂綸(股)公司 總裁 Macnica Cytech Ltd. CEO Macnica Cytech Pte. Ltd. Director Macnica Inc. Director 安馳科技(股)公司 法人代表人董事	無	無	無	無
	代表人:陳子光	男 61-70	英 國	98.6.19	109.6.10	三年	0	0	0	0	0	0	0	0			無	無	無	

職 稱	姓 名	性 別	國 籍 或註冊地	初 次 選 任 日 期	選 任 日 期	任 期	選任時 持有股數		現在持有股數		配偶、未 成年子 女現在 持有股 份		利用他 人名義 持有 股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事	駿日(股)公司	-	中華民國	99.6.1	109.6.10	三年	45913,423	60.32%	45,913,423	60.32%	0	0	0	0	淡江大學 電子工程系	茂綸(股)公司副總經理 駿日(股)公司 法人代表人董事 智創科技(股)公司 法人代表人董事	無	無	無	無
	代表人:張聖鑫	男 51-60	中華民國	99.6.1	109.6.10	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	美商超微半導體 台灣分公司		無	無	無	無
董 事	駿日(股)公司	-	中華民國	99.6.1	109.6.10	三年	45,913,423	60.32%	45,913,423	60.32%	0	0	0	0	中華工業專科學校 電子工程科	茂綸(股)公司副總經理 駿日(股)公司監察人	無	無	無	無
	代表人:莊文杰	男 51-60	中華民國	109.6.10	109.6.10	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	德信科技(股)公司 專案經理		無	無	無	無
獨 董	陳冠霖	男 41-50	中華民國	106.6.14	109.6.10	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	Columbia Business School, MBA Taimetco International, President	俊良貿易(股)公司董事 震宇投資(股)公司董 事長	無	無	無	無
獨 董	潘恭良	男 61-70	中華民國	101.6.12	109.6.10	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學 電子工程系 宏緯電子總經理	-	無	無	無	無
獨 董	周維平	男 61-70	中華民國	109.6.10	109.6.10	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	Johns Hopkins University Post Master Certificate of Computer Science 博鴻科技行銷(股) 公司董事長	-	無	無	無	無

註：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：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，112年將增加獨立董事席次方式提升董事會職能及強化監督功能。

2.法人股東之主要股東：

112 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東		
駿日(股)公司	日商 Macnica ,Inc. 代表人 Kazumasa Hara	持股比率	85.30%
智創科技(股)公司	駿日(股)公司 Macnica Chungju Co.,Ltd. 代表人 吳偉國	持股比率	100%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

112 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東		
日商 Macnica ,Inc.	日商 Macnica Holdings Inc. 代表人 Kazumasa Hara	持股比率	100%
駿日(股)公司	日商 Macnica Holdings Inc. 代表人 Kazumasa Hara	持股比率	85.30%

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

條件 姓名	專業資格與經驗（註1）	獨立性情形（註2）	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
駿日(股)公司 代表人:吳偉國	具5年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司董事長暨總經理及未有公司法第30條各款情事之一。	(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。	無
駿日(股)公司 代表人:陳子光	具5年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司總裁及未有公司法第30條各款情事之一。	(5)非直接持有本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。	無
駿日(股)公司 代表人:張聖鑫	具5年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司副總經理暨發言人及未有公司法第30條各款情事之一。	(6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係	無

駿日(股)公司 代表人:莊文杰	具5年以上公司業務所需之工作經驗,目前擔任本公司副總經理暨代理發言人及未有公司法第30條各款情事之一。	由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、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。 (8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。 (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。	無
陳冠霖	具5年以上公司業務所需之工作經驗且具備財務專長,目前擔任本公司獨立董事及未有公司法第30條各款情事之一。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已	無
潘恭良	具5年以上公司業務所需之工作經驗,目前擔任本公司獨立董事及未有公司法第30條各款情事之一。	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)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名	無
周維平	具5年以上公司業務所需之工作經驗,目前擔任本公司獨立董事及未有公司法第30條各款情事之一。	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。 (6)非與本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。 (7)非與本公司之董事長、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。 (8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。 (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。	無

註1:請參閱第10-12頁附表一董事資料相關內容。

註2:依據上市上櫃審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項,本公司已取得獨立董事獨立性聲明書,確認均符合法令規定之獨立性資格條件。

5.董事多元化及獨立性：

(1).董事會多元化：

本公司已於公司治理實務守則第二十條訂定董事會成員組成應採多元化政策，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次二分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之，並就本身作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，董事會整體宜具備之能力如下：

- A. 營運判斷能力
- B. 會計及財務分析能力
- C. 經營管理能力
- D. 危機處理能力
- E. 產業知識
- F. 國際市場觀
- G. 領導決策能力
- H. 風險管理知識與能力

本公司現任董事會由七位董事組成，其董事成員多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

基本組成：

多元化項目	性別	兼任本公司員工	董事年齡分佈			獨立董事任期年資		
董事姓名			60以下	61至69	70以上	3年以下	3至9年	9年以上
吳偉國	男	V	V					
陳子光	男	V		V				
張聖鑫	男	V	V					
莊文杰	男	V	V					
陳冠霖	男		V				V	
潘恭良	男			V				V
周維平	男			V			V	

管理目標

多元化政策管理目標	達成情形
獨立董事二分之一席次任期未逾3屆	達成
獨立董事席次大於兼任公司經理人之董事席次	尚未達成
獨立董事至少二分之一席次具備法律、財會或科技專長	達成
至少1位女性董事	尚未達成

董事會成員多元化政策落實情形：

董事姓名	性別	營運判斷能力	經營管理能力	領導決策能力	產業知識	國際市場觀	會計財務能力	危機處理能力	風險管理知識與能力
吳偉國	男	V	V	V	V	V		V	V
陳子光	男	V	V	V	V	V		V	V
張聖鑫	男	V	V	V	V	V		V	V
莊文杰	男	V	V	V	V	V		V	V
陳冠霖	男						V	V	V
潘恭良	男				V			V	V
周維平	男				V			V	V

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共7位，包含3位獨立董事及4位具員工身份董事(佔全體董事成員比例43%及57%)。截至111 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26 條之3 規定第3 及第4 項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第13-14頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)、各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第11-12頁董事資料)。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

112 年 3 月 31 日

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
董事長兼總經理	吳偉國	男	中華民國	104.07.01	*45,913,423	60.32%	0	0	0	0	加拿大英屬哥倫比亞大學材料工程系 智創科技(股)公司 董事長	參閱第 10 頁	無	無	無	無	註
董事兼總裁	陳子光	男	英國	98.06.19	*45,913,423	60.32%	0	0	0	0	Macnica Asia Pacific Pte.Ltd CEO.	參閱第 10 頁	無	無	無	無	無
董事兼副總經理	張聖鑫	男	中華民國	99.09.01	*45,913,423	60.32%	0	0	0	0	淡江大學 電子工程系 美商超微半導體(股)公司 台灣分公司專案經理	參閱第 11 頁	無	無	無	無	無
董事兼副總經理	莊文杰	男	中華民國	100.03.01	*45,913,423	60.32%	0	0	0	0	中華工業專科學校 電子工程科 德信科技(股)公司 專案經理	參閱第 11 頁	無	無	無	無	無
副總經理	李政義	男	中華民國	100.03.01	0	0	0	0	0	0	東南工業專科學校 土木工程科 新第營造工程(股)公司 副理	無	無	無	無	無	無
協理	陳昌宏	男	中華民國	101.07.09	0	0	0	0	0	0	中央大學 企管系 品佳電子 業務代表	無	無	無	無	無	無
協理	林騰達	男	中華民國	100.03.01	0	0	0	0	0	0	逢甲大學 自動控制工程系 信喜實業(股)公司 課長	無	無	無	無	無	無

職 稱	姓 名	性 別	國 籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備 註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係		
協 理	章政群	男	中華民國	106.07.01	0	0	0	0	0	0	銘傳大學 國際貿易系 智創科技(股)公司 產品經理	無	無	無	無	無	無
協 理	蘇彥豪	男	中華民國	109.06.01	5000	0.0066%	0	0	0	0	國立台北科技大學電機工程系 智創科技股份有限公司 資深應用工程師經理	無	無	無	無	無	無
協 理	黃俊瑋	男	中華民國	109.06.01	0	0	0	0	0	0	國立台北科技大學 電機系 創惟科技股份有限公司 高級工程師	無	無	無	無	無	無
財會處 資深經理	阮成琦	女	中華民國	95.03.01	0	0	0	0	0	0	真理大學 財政稅務系 正大聯合會計師事務所	無	無	無	無	無	無

註：*表示所代表之法人持股。

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來亦擬規劃增加獨立董事席次方式提升董事會職能及強化監督功能。

事未兼任員工或經理人等)之相關資訊：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來亦擬規劃增加獨立董事席次方式提升董事會職能及強化監督功能。

(三).董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(1)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司		現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司
一般董事	駿日(股)公司 代表人:吳偉國																			
	駿日(股)公司 代表人:陳子光	0	0	0	0	6,957	48	48	7,005	15,941	0	0	10,000	0	10,000	0	5.69%	5.69%	無	
	駿日(股)公司 代表人:張聖鑫																			
	駿日(股)公司 代表人:莊文杰																			
	陳冠霖																			
獨立董事	潘恭良	0	0	0	0	5,217	36	36	5,253	0	0	0	0	0	0	0	0.91%	0.91%	無	
	周維平																			

註：本公司 111 年盈餘分配董事會通過擬分派員工酬勞金額新台幣 95,924,000 元，擬董事酬勞金額新台幣 12,174,000 元，按去年實際配發比例計算擬議數。

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：

本公司獨立董事酬金依據本公司章程第 16 條之規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準並參酌同業通常水準支給情形後提出建議交董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

一般董事及獨立董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I	
低於 1,000,000 元					
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	一般董事： 駿日(股)公司代表人： 陳子光、吳偉國、張聖鑫、莊文杰 獨立董事： 陳冠霖、潘恭良、周維平	一般董事： 駿日(股)公司代表人： 陳子光、吳偉國、張聖鑫、莊文杰 獨立董事： 陳冠霖、潘恭良、周維平	獨立董事：陳冠霖、潘恭良、周維平	獨立董事：陳冠霖、潘恭良、周維平	
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			一般董事： 駿日(股)公司代表人：張聖鑫、莊文杰	一般董事： 駿日(股)公司代表人：張聖鑫、莊文杰	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			一般董事： 駿日(股)公司代表人：陳子光	一般董事： 駿日(股)公司代表人：陳子光	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			一般董事： 駿日(股)公司代表人：吳偉國	一般董事： 駿日(股)公司代表人：吳偉國	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)					
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)					
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)					
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)					
100,000,000 元以上	7 人	7 人	7 人	7 人	7 人
總計					

註：本公司 111 年盈餘分配董事會通過擬分派員工酬勞金額新台幣 95,924,000 元，擬董事酬勞金額新台幣 12,174,000 元，按去年實際配發比例計算擬議數。

(2) 監察人之酬金：不適用。

(3) 總經理、副總經理、協理及經理之酬金

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)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總 額占稅後純益之比例(%)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	
董事長兼總經理	吳偉國		財務報告 內所有公司		財務報告 內所有公司		財務報告 內所有公司		現金金額		股票金額			
董事兼總裁	陳子光													
董事兼副總經理	張聖鑫													
董事兼副總經理	莊文杰													
副總經理	李政義	24,182	24,182	0	0	4,964	4,964	30,000	0	30,000	0	10.23%	10.23%	無
協理	陳昌宏													
協理	林騰達													
協理	章政群													
協理	蘇彥豪													
協理	黃俊瑋													
資深財會經理	阮成琦													

註1：本公司111年盈餘分配董事會通過擬分派員工酬勞金額新台幣95,924,000元，按去年實際分派比例計算擬議數。

總經理及副總經理之酬金級距表

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 E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	黃俊瑋、阮成琦	黃俊瑋、阮成琦
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	張聖鑫、莊文杰、李政義、章政群、陳昌宏、林騰達、蘇彥豪	張聖鑫、莊文杰、李政義、章政群、陳昌宏、林騰達、蘇彥豪
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳子光	陳子光
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	吳偉國	吳偉國
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	11 人	11 人

註 1：本公司 111 年獲利分派董事會通過擬分派員工酬勞金額新台幣 95,924,000 元，按去年實際分派比例計算擬議數。

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總 經 理	吳偉國	0	30,000	30,000	5.2%
	總 裁	陳子光				
	副 總 經 理	張聖鑫				
	副 總 經 理	莊文杰				
	副 總 經 理	李政義				
	協 理	陳昌宏				
	協 理	林騰達				
	協 理	章政群				
	協 理	蘇彥豪				
	協 理	黃俊瑋				
	資 深 經 理	阮成琦				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。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或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四)、說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例：

職稱	111 年	110 年
	本公司及合併報表所有公司於最近年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	本公司及合併報表所有公司於最近年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董 事	11%	12%
監 察 人		
總經理及副總經理		
經 理		

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).本公司董事酬金之訂定依公司章程規定；辦理公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於5%為員工酬勞，及不高於5%為董事酬勞；公司董事酬勞之給付標準以經營績效為基礎，擬按本公司章程規定比率內分派，截至民國111年及110年12月31日止董事酬勞新台幣12,174,000元及7,811,000元。評估董事薪資報酬，係以「薪資報酬委員會組織規程」、「董事會績效評估辦法」作為評核之依循；董事報酬除參酌績效評估標準所得之評估結果外，另依據運參與度及貢獻價值並參酌同業、相關產業之支給情形且提撥之金額經薪資報酬委員會審議，再提請董事會討論通過後始得發放，並提請股東會報告。本公司已於109年3月18日董事會訂定「董事績效評估辦法」其評估方式得採董事會內部自評、董事成員互評、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。每年於年度結束後對於整體董事會內部績效進行評估，並將該結果作為未來遴選或提名董事之參考依據之一。董事會評估之衡量項目，含括下列五大面向：

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、提升董事會決策品質。
- 三、董事會組成與結構。
- 四、董事之選任及持續進修。
- 五、內部控制。

由本公司財務單位負責執行，於年度結束後對於整體董事會內部績效進行評估，並將該結果作為未來遴選或提名董事參考依據之一；並將評估結果提報於董事會議。111年度董事會績效評估結果，董事成員及整體董事會之績效考核結果均為優於考評標準，顯示整體運作情況良好。此外，111年度董事酬金以個別董事任職月數作為酬金之依據，其董事酬勞個人績效無關。

本公司總經理及副總經理等之酬金依其資歷及經營績效為考量，在公司職務的權責評估，予以合理報酬。酬金分為薪資、獎金及員工酬勞，員工酬勞係由公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於5%為員工酬勞；薪資及獎金除參考同業水準外並依據本公司人事規章相關規定辦理，並經薪資報酬委員會審議，再提請董事會討論通過後始得發放，董事會依據分派年度獲利狀況作成決議並報告股東會。

(2).本公司酬金政策係考量公司當年之財務狀況，經營成果暨未來之資金運用需求做整體性之規劃，對於未來風險評估亦納入考量之範圍內，以將風險發生之可能性降至最低；截至年報刊印日止，無現有事項使公司未來需負擔責任、義務或負債之可能性。

三、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形資訊

111 年度董事會開會 4 次，董事及監察人出席情形如下：

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(%)	備註
駿日(股)公司代表人董事長	吳偉國	4	0	100%	
駿日(股)公司代表人董事	陳子光	4	0	100%	
駿日(股)公司代表人董事	張聖鑫	4	0	100%	
駿日(股)公司代表人董事	莊文杰	4	0	100%	
獨立董事	陳冠霖	4	0	100%	
獨立董事	潘恭良	4	0	100%	
獨立董事	周維平	4	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設立審計委員會，故不適用。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

(一) 111 年 8 月 9 日(第 15 屆第 11 次董事會)

議案內容：本公司 110 年度董事酬勞金額分配案。

利益迴避董事：吳偉國、陳子光、張聖鑫、莊文杰、潘恭良、陳冠霖及周維平。

執行情形：本案利害關係人涉及吳偉國、陳子光、張聖鑫、莊文杰、潘恭良、陳冠霖及周維平董事，分別迴避並離席未參與討論及表決外，其餘董事無議議照案通過。

(二) 111 年 8 月 9 日(第 15 屆第 11 次董事會)

議案內容：本公司 110 年度盈餘分派之經理人員工分紅案。

利益迴避董事：吳偉國、陳子光、張聖鑫、莊文杰、潘恭良、陳冠霖及周維平。

執行情形：本案利害關係人涉及吳偉國、陳子光、張聖鑫、莊文杰、潘恭良、陳冠霖及周維平董事，分別迴避並離席未參與討論及表決外，其餘董事無議議照案通過。

(三) 111 年 11 月 8 日(第 15 屆第 12 次董事會)

議案內容：本公司 111 年度經理人年終獎金數額案。

利益迴避董事：吳偉國、陳子光、張聖鑫及莊文杰。

執行情形：本案利害關係人涉及吳偉國、陳子光、張聖鑫及莊文杰董事，分別迴避並離席未參與討論及表決外，其餘董事無議議照案通過。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之平估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日之績效進行評估。	董事會	董事會內部自評 (議事單位)	1.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
每年執行一次	對董事 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日之績效進行評估。	董事會	董事成員自評	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

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估。

1. 本公司除隨時提供董事相關法規外，於董事會召開時報告公司業務現況讓董事知悉，並備妥議案相關資料。
2. 本公司主動提供各類進修課程資訊，亦鼓勵董事踴躍參加各項公司治理課程，以加強董事會成員職能；111 年度董事進修共計 7 人，總計 39 小時。
3. 秉持營運透明化，維護股東權益，本公司重要規章及公司治理相關規範，已依規定揭露於本公司網站或公開資訊觀測站，並舉辦法人說明會，提高投資人對公司之認同。
4. 本公司為落實公司治理並提升董事會功能以建立績效目標強化董事會運作效率，已於 109 年 3 月 18 日完成「董事會績效評估辦法」之訂定，並於每年執行評估並提報 112 年 3 月 3 日董事會議。
5. 本公司於 109 年 6 月 10 日股東常會董監事全面改選後，設置審計委員會取代監察人職權，強化董事會職能。

(二)、審計委員會運作情形資訊：

- (1) 本公司之審計委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：109 年 6 月 10 日至 112 年 6 月 9 日，111 年度審計委員會開會 4 次。
- (3) 公司應經審計委員會同意事項如下：
 1. 訂定或修正內部控制制度。
 2. 內部控制制度有效性之考核。
 3. 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
 4. 涉及董事自身利害關係之事項。
 5. 重大之資產或衍生性商品交易。
 6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
 7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
 8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
 9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
 10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
 11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

(4)委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
獨立董事	陳冠霖	4	100%	
獨立董事	潘恭良	4	100%	
獨立董事	周維平	4	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)、證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 日期及屆次	議案內容	獨立董事 意見	決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
第 1 屆第 7 次 111.03.08	1.通過本公司110年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表案。 2.通過本公司110年度內部控制有效性之考核暨聲明書案。 3.通過本公司修訂取得或處分資產處理程序案。	無反對或保留意見	全體出席委員同意通過，提請董事會決議。	不適用
第 1 屆第 8 次 111.05.10	1.通過本公司及其子公司111年度第一季合併財務報表案。	無反對或保留意見	全體出席委員同意通過，提請董事會決議。	不適用
第 1 屆第 9 次 111.08.09	1.本公司及其子公司111 年度上半年度合併財務報表案。	無反對或保留意見	全體出席委員同意通過，提請董事會決議。	不適用
第 1 屆第 10 次 111.11.08	1.通過本公司及其子公司111年度前三季合併財務報表案。 2.通過訂定本公司112年稽核計劃案。 3.通過修訂內部控制制度案。 4.通過修訂內部重大資訊處理作業程序案。	無反對或保留意見	全體出席委員同意通過，提請董事會決議。	不適用

(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決議事項：無此情形。

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：無此情形。

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

(一)獨立董事與會計師之溝通情形：

本公司簽證會計師除針對財務報告之查核或核閱情形向獨立董事報告外，每年至少於本公司舉辦一次法令宣導會，更新財稅法令新知及相關影響之因應措施，就本公司及子公司之財務內容不定期與獨立董事溝通、相關事項均透過充分溝通取得共識，溝通情形良好。

111 年度歷次溝通情形摘要：

會議日期	溝通方式	溝通主題內容	建議及結果
111.03.08	審計委員會	1. 就110年度合併及個體財務報告之查核發現及結果作說明並溝通關鍵查核事項。 2. 針對與會人員所提問進行回應與討論。	無意見。
111.08.09	審計委員會	1. 就111年上半年度合併財務報告之核閱發現及結果作說明並溝通關鍵查核事項。 2. 針對與會人員所提問進行回應與討論。	無意見。

(二)獨立董事與內部稽核之溝通情形：

本公司內部稽核主管定期將內部稽核查核報告相關資料送交獨立董事審閱，獨立董事透過此溝通機制給予內部稽核單位指導。內部稽核主管定期參與每季召開之審計委員會，向獨立董事報告稽核業務執行情形及稽核結果等說明，此外；並列席董事會進行業務報告。

111 年度歷次溝通情形摘要：

會議日期	溝通方式	溝通主題內容	建議及結果
111.03.08	審計委員會	1. 110年第4季稽核計劃執行情形。 2. 本公司「110年度內部控制有效性之考核暨聲明書」。	無意見，提請董事會討論。
111.05.10	審計委員會	1. 111年第1季稽核計劃執行情形。	無意見，提請董事會討論。
111.08.09	審計委員會	1. 111年第2季稽核計劃執行情形。	無意見，提請董事會討論。
111.11.08	審計委員會	1. 111年第3季稽核計劃執行情形。 2. 次年度(112年)稽核計劃。 3. 修訂本公司「內部控制制度」。 4. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。	無意見，提請董事會討論。

(三)、公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否 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？	V	本公司為建立良好公司治理制度，已於108年3月19日經董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」，公司之運作皆依公司治理實務守則進行，該守則揭露於公司觀測站及本公司網站供下載參閱。	無
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？	V	(一)本公司除透過股務代理機構外，另設有發言人及代理發言人，作為公司對外發表意見之管道，並責成股務部門處理股東建議或糾紛事宜；此外本公司網站亦建置利害關係人專區及股東聯絡窗口供股東及投資人提出建言或問題。	無
(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？	V	(二)本公司隨時掌握持股5%以上之大股東持股情形且由股務部及股務代理機構可提供實際資訊及定期揭露相關資訊。	無
(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？	V	(三)本公司目前與關係企業有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，本著公平合理之原則，其往來情形均按內部控制制度辦理。	無
(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？	V	(四)本公司訂有「內部重大資訊作業處理程序」及「防範內線交易管理辦法」，以防範內線交易之發生，保障投資人及維護本公司權益。此外，配合主管機關修正「上市上櫃公司治理實務守則」第十條，增訂公司董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易公司股票。111年度落實之具體情形揭露於公司網站供參閱。	無
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否訂定多元化政策、具體管體目標及落實執行？	V	(一)本公司已於公司治理實務守則明確規範董事會組成之多元政策，本公司董事會成員組成，就公司經營發展規模、業務型態及其主要股東持股情形，衡量實務需求，在考慮及	無

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	
(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？	V		篩選董事候選人時，基於多元化政策，衡量專業背景、學(經)歷、誠信或相關專業資格等，目前本公司董事之提名制度係依照公司章程之規定，採用候選人提名制，七席董事其中獨立董事三席。全體董事會成員多元化政策落實情形請詳第15-16頁。 (二)本公司為健全決策功能及強化管理機制，業已依規定設置薪資報酬委員會及其組織規程，目前委員會成員三人並於每年至少召開二次會議，本公司業已依規定設置薪資報酬委員會；此外並於109年股東常會全面改選已設置審計委員會，未來公司將視業務需要成立其他各類功能性委員會。	無
(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，並運用個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司已於109年3月18日董事會訂定「董事會績效評估辦法」其評估方式得採董事會內部自評、董事成員互評、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。每年於年度結束後對於整體董事會內部績效進行評估，並將該結果作為未來遴選或提名董事之參考依據之一。董事會評估之衡量項目，含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事之選任及持續進修。 五、內部控制。 由本公司財務單位負責執行，於年度結束後對於整體董事會內部績效進行評估，並將該結果作為未來遴選或提名董事參考依據之一；並將評估結果提報於董事會議。 111年度董事會績效評估結果，董事成員及整體董事會之績效考核結果均為優於考評標準，顯示整體運作情況良好。本公司董事酬金以每位董事任職月數作為酬金之依據，其董事酬勞個人績效無關。	無
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司所委任之簽證會計師非為本公司或關係企業之董事、監察人、經理人、受雇人、股東、確認其非利害關係人，符合主管機關獨立性	無

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 判斷之規定。 本公司每年定期評估一次簽證會計師之專業性及獨立性，且簽證會計師亦已就受託查核作業出具「超然獨立性聲明書」外，並依之標準進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，最近一年度評估結果業經本公司112年3月3日審計委員會會決議通過後，並提112年3月3日董事會報告會計師之獨立性評估。 會計師獨立性評估標準如下： 1. 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。 2. 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。 3. 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。 4. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。 5. 簽證會計師未收受本公司及董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。 6. 簽證會計師並無已連續7年提供本公司審計服務。 7. 簽證會計師未握有本公司股份。 8. 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年未擔任本公司董監事、經理人或對審計案有有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。 9. 簽證會計師已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之獨立聲明書。 10. 安永聯合會計師事務所提供審計品質指標(AQI)：截至111/06/30及110/12/31資訊。 本公司所委任之簽證會計師皆未有上述情形；符合獨立性及適任性評估之標準。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、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）？	V		四、本公司為落實公司治理，促使董事會發揮應有職能，以維護投資人權益於108年3月19日董事會決議通過公司治理實務守則，並已於112年3月3日董事會決議通過財務部阮成琦經理兼任公司治理主管，預計於112年完成18小時公司治理主管進修。 公司治理單位主要職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、製作董事會及股東會議事錄、提供持續進修與遵循法令等資料事宜。 111年度業務執行重點如下： 1.為董事會及委員會之議事事務單位，包含整會議議程、載明召集是由於開會七日前寄發召集通知予各董事成員，並提供充分之會議資料以利與會人員能確實瞭解議案相關資訊，最後並於會後二十日內寄發議事錄予各董事或委員留存。 2.負責於董事會議及股東會議當日之會後發布重要決議之重大訊息或公告，確保揭露資訊之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 3.依法辦理股東會日期之事前登記，編制並於期限內申報開會通知書、議事手冊及議事錄。 4.辦理公司各項作業之變更登記。 5.為強化董事會運作效率，於每年年初就董事會上年度整體運作進行內部績效評估，並將結果提報最近期董事會。 6.評估購買合宜之「董事及重要職員責任保險」並完成投保事宜，且將承保內容向董事會報告。 7.不定期提供董事會相關進修資訊，提醒「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之規定時數進修並完成相關申報。 8.不定期提供董事會成員有關董事執行業務、公司治理或經營業務相關之新頒布法令或修正法令資訊。 9.每年檢視公司治理評鑑指標及達標情形。 10.依董事需求提供公司業務或財務等營運資訊，維持董事和各業務主管間之溝通及交流。

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	
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司視不同狀況，責成包括投資人關係、利害關係人包含投資人與股東、員工、客戶、供應商、政府與主管機關及社會團體等，並已於公司網站設有「利害關係人專區」，設置相關對應單位之聯絡資訊，均保持暢通之溝通管道，以妥適回應利害關係人所關切之議題，溝通管道順暢。 本公司對內設有員工溝通管道，員工可經郵電或書面方式反應意見。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司業已委任群益金鼎證券股份有限公司為股務代理機構。	無
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？	V		(一) 本公司已設有網站揭露相關資訊，另亦可藉由公開資訊網測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊，並不定期更新以供投資人查閱。	無
(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）？	V		(二) 本公司已架設中文及英文之網頁，並提供各相關業務之專用電子郵件信箱；此外，並依規定落實發言人制度，平時由財務部負責公司資訊之蒐集及揭露於網站上以提高公司資訊透明度。	無
(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？	V		(三) 公司於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	公司將視法令規定辦理。
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	V		(1) 員工權益：本公司對員工之分紅、健康管理、社團休閒、貼心的福利，皆有完善的制度，一向以誠信對待員工，重視勞工福利及勞工安全並依勞基法保障員工合法權益。	無

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																																																							
工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？			(2) 僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。 (3)投資者關係：本公司網站建有股東專區，有專人處理往來信函，投資者可透過此管道維繫良好的關係。 (4)供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係並以建立長期合作及經濟營運模式為發展方向。 (5)利害關係人之權利：本公司與利害關係人包括投資人與股東、員工、客戶、供應商、政府與主管機關及社會團體與社區居民所關注之議題，於公司網站揭露各相關部門之聯絡資訊，其溝通管道順暢，以維護應有之合法權益。 (6)董事進修之情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，並符合「上市上櫃公司董事、監察人進修」；111年度董事進修情形如下： <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>主辦單位</th><th>進修課程</th><th>進修時數</th><th>是否符合「上市上櫃公司董、監察人進修推行」</th></tr><tr><td rowspan="2">一般董事</td><td rowspan="2">吳偉國</td><td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td><td>企業永續經營不二法門-外部創新</td><td>3</td><td rowspan="2">是</td></tr><tr><td>資訊安全治理的趨勢與挑戰</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">一般董事</td><td rowspan="2">陳子光</td><td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td><td>企業永續經營不二法門-外部創新</td><td>3</td><td rowspan="2">是</td></tr><tr><td>資訊安全治理的趨勢與挑戰</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">一般董事</td><td rowspan="2">張聖鑫</td><td rowspan="2">中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>公司內部人短線交易簡介與案例解析</td><td>3</td><td rowspan="2">是</td></tr><tr><td>董監事應如何督導企業風險管理及危機處理</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">一般董事</td><td rowspan="2">莊文杰</td><td rowspan="2">中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>電動車與智慧車的技術發展與商機</td><td>3</td><td rowspan="2">是</td></tr><tr><td>後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">獨立董事</td><td rowspan="2">陳冠霖</td><td rowspan="2">中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>全球淨零排放因應與企業 ESG 行動</td><td>3</td><td rowspan="2">是</td></tr><tr><td>國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法</td><td>3</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>潘恭良</td><td>中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>董事最容易忽略的財務訊息</td><td>3</td><td>是</td></tr></table>			職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市上櫃公司董、監察人進修推行」	一般董事	吳偉國	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門-外部創新	3	是	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3	一般董事	陳子光	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門-外部創新	3	是	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3	一般董事	張聖鑫	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司內部人短線交易簡介與案例解析	3	是	董監事應如何督導企業風險管理及危機處理	3	一般董事	莊文杰	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技術發展與商機	3	是	後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	3	獨立董事	陳冠霖	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球淨零排放因應與企業 ESG 行動	3	是	國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法	3	獨立董事	潘恭良	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事最容易忽略的財務訊息	3	是	
職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市上櫃公司董、監察人進修推行」																																																					
一般董事	吳偉國	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門-外部創新	3	是																																																					
			資訊安全治理的趨勢與挑戰	3																																																						
一般董事	陳子光	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門-外部創新	3	是																																																					
			資訊安全治理的趨勢與挑戰	3																																																						
一般董事	張聖鑫	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司內部人短線交易簡介與案例解析	3	是																																																					
			董監事應如何督導企業風險管理及危機處理	3																																																						
一般董事	莊文杰	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技術發展與商機	3	是																																																					
			後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	3																																																						
獨立董事	陳冠霖	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球淨零排放因應與企業 ESG 行動	3	是																																																					
			國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法	3																																																						
獨立董事	潘恭良	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事最容易忽略的財務訊息	3	是																																																					

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						
			獨立 董事	周維平	中華民國 會計師公 會全國聯 合會	電動車與智慧車的技術 發展與商機 董事最容易忽略的財務 訊息	3 3	是	
			(7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 (8)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (9)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司112年投保美金500萬元額度之董事暨重要職員責任保險，投保之重要內容已提112年3月3日董事會報告。						

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。

項目	指標
改善情形	指標1.6：公司是否於五月底前召開股東常會？ 本公司於111年5月26日召開股東常會。
	指標3.2：公司是否同步發布英文重大訊息？ 本公司同步發布英文重大訊息。
優先加強 事項與措施	指標1.9：公司是否於股東常會開會30日前上傳英文版開會通知、議事手冊及會議補充資料？ 本公司將於112年5月30日股東常會開會30日前上傳英文版開會通知、議事手冊及會議補充資料。
	指標1.11：公司是否於股東常會開會16日前上傳英文版年報？ 本公司將於112年5月30日股東常會開會16日前上傳英文版年報。
	指標2.5：公司是否於股東常會開會16日前上傳以英文揭露之年度財務報告？ 本公司將於112年5月30日股東常會開會16日前上傳以英文揭露之年度財務報告。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 本公司目前薪資報酬委員會成員人數為3人，各委員均符合法令規定之專業性及獨立性之資格條件，本委員會每年至少召開2次，111年實際召開4次會議。

本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

(1)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人薪資報酬。

2. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
召集人 暨獨立 董事	周維平	請參閱第11頁附表一 董事資料相關內容。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (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。	無
獨立 董事	潘恭良	請參閱第11頁附表一 董事資料相關內容。	(5)非直接持有本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。 (6)非與本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。	無
獨立 董事	陳冠霖	請參閱第11頁附表一 董事資料相關內容。	(7)非與本公司之董事長、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。 (8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無

3.薪資報酬委員會運作情形：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：109年6月10日至112年6月9日，111年度薪資報酬委員會開會4次委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席 率由%(B/A)	備註
召集人	陳冠霖	4	0	100%	
委員	潘恭良	4	0	100%	
委員	周維平	4	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：本年度無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：本年度無此情事。
- 三、最近年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果及公司對於成員意見之處理情形：

薪資報酬 委員會 日期及屆次	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬 委員會意見之處理
第4屆第7次 111.03.08	本公司110年度董監酬勞及員工酬勞分配案。	全體出席委員 一致同意通過。	提董事會由全體出席董 事同意通過。
第4屆第8次 111.05.10	本公司111年經理人之薪資報酬案。	全體出席委員 一致同意通過。	提董事會由全體出席董 事同意通過。
第4屆第9次 111.08.09	本公司110年度董監酬勞分配案。 本公司110年度盈餘分派之經理人員工分紅案。	全體出席委員 一致同意通過。	提董事會由全體出席董 事同意通過。
第4屆第10次 111.11.08	本公司111年度經理人年終獎金數額案。	全體出席委員 一致同意通過。	提董事會由全體出席董 事同意通過。

(五)、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
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？		V	本公司將推動永續發展之治理架構及各組織之執行情形。	公司將推動永續發展且設置兼職單位。																
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？		V	(一)本公司就重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>管理政策或策略</th></tr><tr><td rowspan="2">環境</td><td>環境保護</td><td>本公司為電子零組件通路商，主要業務為電子零組件之買賣與研發，不涉及製造生產。由於行業性質並無環境汙染情事，但本公司重視環境永續之重要，長期積極推動節能減碳作業計畫，強化員工環保意識並提升各項資源之利用效率。</td></tr><tr><td>產品責任</td><td>本公司要求供應商需取得必要之環境許可證，遵循歐盟立法相關法規，以確保本公司銷售給下游製造商的電子元件皆符合規範。 同時為確保客戶服務品質，提昇客戶滿意度，加強和客戶之間的合作關係，藉由和客戶互利共榮的關係，成為企業永續發展的基石。</td></tr><tr><td rowspan="2">社會</td><td>勞雇關係</td><td>人員任用依各部門年度計畫，進行人力需求編制，透過多元招募管道，尋找符合茂綸核心價值的優秀人才，並重視人才留任等優化措施。 每年定期舉行消防演練與BCP計畫，培養員工自我安全管理及緊急應變和的能力。</td></tr><tr><td>客戶隱私</td><td>本公司嚴格遵守商業機密保密，不得探詢或搜集非職務相關供應商及客戶之營業秘密且不得洩漏他人，與客戶及原廠簽署的保密協定；並加強控管資安風險以保護商業機密。</td></tr><tr><td>公司治理</td><td>社會經濟與法令遵循</td><td>本公司遵循公平交易法、貿易法、戰略性高科技貨品輸出管理辦法，不定期於內部舉辦訓練課程宣導法規，亦透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	管理政策或策略	環境	環境保護	本公司為電子零組件通路商，主要業務為電子零組件之買賣與研發，不涉及製造生產。由於行業性質並無環境汙染情事，但本公司重視環境永續之重要，長期積極推動節能減碳作業計畫，強化員工環保意識並提升各項資源之利用效率。	產品責任	本公司要求供應商需取得必要之環境許可證，遵循歐盟立法相關法規，以確保本公司銷售給下游製造商的電子元件皆符合規範。 同時為確保客戶服務品質，提昇客戶滿意度，加強和客戶之間的合作關係，藉由和客戶互利共榮的關係，成為企業永續發展的基石。	社會	勞雇關係	人員任用依各部門年度計畫，進行人力需求編制，透過多元招募管道，尋找符合茂綸核心價值的優秀人才，並重視人才留任等優化措施。 每年定期舉行消防演練與BCP計畫，培養員工自我安全管理及緊急應變和的能力。	客戶隱私	本公司嚴格遵守商業機密保密，不得探詢或搜集非職務相關供應商及客戶之營業秘密且不得洩漏他人，與客戶及原廠簽署的保密協定；並加強控管資安風險以保護商業機密。	公司治理	社會經濟與法令遵循	本公司遵循公平交易法、貿易法、戰略性高科技貨品輸出管理辦法，不定期於內部舉辦訓練課程宣導法規，亦透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。	無
重大議題	風險評估項目	管理政策或策略																		
環境	環境保護	本公司為電子零組件通路商，主要業務為電子零組件之買賣與研發，不涉及製造生產。由於行業性質並無環境汙染情事，但本公司重視環境永續之重要，長期積極推動節能減碳作業計畫，強化員工環保意識並提升各項資源之利用效率。																		
	產品責任	本公司要求供應商需取得必要之環境許可證，遵循歐盟立法相關法規，以確保本公司銷售給下游製造商的電子元件皆符合規範。 同時為確保客戶服務品質，提昇客戶滿意度，加強和客戶之間的合作關係，藉由和客戶互利共榮的關係，成為企業永續發展的基石。																		
社會	勞雇關係	人員任用依各部門年度計畫，進行人力需求編制，透過多元招募管道，尋找符合茂綸核心價值的優秀人才，並重視人才留任等優化措施。 每年定期舉行消防演練與BCP計畫，培養員工自我安全管理及緊急應變和的能力。																		
	客戶隱私	本公司嚴格遵守商業機密保密，不得探詢或搜集非職務相關供應商及客戶之營業秘密且不得洩漏他人，與客戶及原廠簽署的保密協定；並加強控管資安風險以保護商業機密。																		
公司治理	社會經濟與法令遵循	本公司遵循公平交易法、貿易法、戰略性高科技貨品輸出管理辦法，不定期於內部舉辦訓練課程宣導法規，亦透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。																		

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	V		(一)本公司已於108年3月19日訂定企業社會責任實務守則，公司之運作皆依守則進行。	無
(二)公司是否致力於提升各項能源之使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司致力於提升各項能源之使用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料且供應之產品均嚴守環境保護法令及規範。	無
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)本公司為電子零件通路商，主要業務為電子零組件之買賣與研發，不涉及製造生產。依產業特性建立合適之環境管理制度，如產品符合歐盟及其他相關環境指令之要求。本公司為善盡企業社會責任，持續推動節能減碳及減少用水、用電及廢棄物管理，期能為環境永續發展之低碳企業。	無
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 本公司非製造業；公司制定各項節能減碳策略，推動節能措施，如隨手關燈及無紙化作業，以利減碳及溫室氣體減量。	無
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？	V		(一)本公司遵守國際人權公約所揭露之原則、勞動法規及相關法令訂定內部各項管理規章，同時訂有「企業社會責任實務守則」以保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權並維護社會公益。對於公司政策之宣導、員工意見了解皆採開放雙向溝通方式進行，透過即時電子公告(內網)，周會、月會及年會雙向溝通，建立定期溝通機制，對於重大情事做到同步傳達讓每位同仁能清楚了解營運政策。	無
(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？	V		(二)本公司遵循勞動基準法及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，並提供具市場競爭力的福利以激勵員工，定期評估發放績效獎金外並將經營績效反映於員工酬勞，與同仁共享盈餘成果。 本公司員工紅利依公司章程第十九條規定，公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應	無

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	V		提撥不低於5%為員工酬勞，前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。 (三)定期辦理員工健康檢查，且設有健康管理師協助同仁健康諮詢，不定期舉辦相關健康講座，提升同仁健康知識，提供無菸工作環境，安全無虞之飲用水並對工作環境定期消毒，讓員工在安全環境工作。 此外鼓勵員工成立各類型社團，同仁參與社團舉辦各項活動，促進身心健康，增進同仁彼此情誼。	無
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)公司每年舉辦內部企業倫理教育訓練及宣導事項；另有外部教育訓練之申請制度，有效提升專業能力及知識技能。	無
(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？	V		(五)公司訂有客訴處理作業程序，建立以服務客戶為導向之政策以及對其產品與服務提供透明且有效之申訴程序，亦於公司網站提供產品聯絡窗口及設置利害關係人專區，公司秉持誠信原則保障客戶權益。	無
(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？	V		(六)公司與供應商共同向客戶推展具節能、環保性商品且供應之產品均嚴守環境保護法令及規範，致力提升企業社會責任。	公司未來將訂定供應商行為守則。
五、公司是否參考國際通用之報告書編制準則或指引，編制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知確信或保證意見？	V		五、本公司目前尚無編制永續報告書。	公司網站將視實際需要或法令之規定辦理。
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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司以訂有「企業社會責任實務守則」，以推動各項社會責任之落實，實際				

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
運作情形與本公司守則尚無差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(六)、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制訂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？	V		(一) 本公司於 109 年 8 月 11 日董事會決議通過定訂「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」作為本公司董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾。公司並訂定各項內部辦法以確保誠信經營與法令遵循之落實，並已將相關規範公佈於公司網站供股東隨時查詢。	無
(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？	V		(二) 本公司於「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」之內容已訂定防範不誠信行為之相關作業程序，禁止董事、經理人及員工於執行業務過程直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益、或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為，並以採行防範措施及進行教育訓練，以落實誠信經營政策。	無
(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	V		(三) 對同仁舉辦教育訓練與宣導，使其充分了解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。包括違規逞戒及申訴制度，亦對新進員工進行加強宣導，並確實執行於營運作業。	無

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	
前揭方案？			
二、落實誠信經營			
(一)、公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並與其往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		無
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動誠信經營專責單位，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？	V		無
(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？	V		無
(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，擬訂相關稽核計劃，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？	V		無
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		無

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	
		之教育宣導；總經理室於111年第三季進行誠信經營作業程序及行為指南教育宣導課程，並於111年11月8日向董事會報告其執行情形；截至111年，員工236位中約有191位(約81%)已完成「誠信經營作業程序及行為指南」教育宣導課程，並將簡報檔案至於內部員工系統供參。	
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？	V	(一)本公司於「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」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行為或不當行為，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。	無
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	(二)本公司檢舉案件受理、調查過程及結果均留存紀錄並保存，對於檢舉人身分及內容應確實保密。如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事；111年度無此情事發生。	無
(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？	V	(三)本公司對於檢舉人身分及內容確實保密，不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無
四、加強資訊揭露			
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一)本公司已依據誠信經營守則之規定，於公司網站及公開資訊觀測站揭露守則及執行情形。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司將隨國內外誠信經營相關規範之發展及因應法令之修正，將提報董事會討論檢討修正，以提昇公司誠信經營之成效。			

- (七)、公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：有關本公司之公司治理相關之運作情形如公司重要規章董事會成員提名及選任方式皆於公司網站中揭露。
- (八)、公司治理運作情形之其他重要資訊：無。

(十)、內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

茂綸股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年3月3日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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112年3月3日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

茂綸股份有限公司

董事長：吳偉國 簽章

總經理：吳偉國 簽章



2.經證期局要求公司需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應明列其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十二)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東常會決議事項及執行情形：

日 期	重要決議事項	執行情形
111.05.26	1.承認通過本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。	不適用
	2.承認通過本公司 110 年度盈餘分配案。	訂定 111 年 8 月 25 日為除息交易日，已依股東會決議於 111 年 9 月 16 日全數發放完畢。 (每股分配現金股利 3.35 元。)
	3.討論通過修訂本公司「公司章程」案。	111 年 6 月 6 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
	4.討論通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	111 年 5 月 26 日公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。
	5.討論通過解除本公司董事代表人競業禁止案。	已依決議結果全數辦理完成

2.董事會之重要決議事項：

日 期	重要決議事項	執行情形
111.03.08	1.通過本公司 110 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 2.通過本公司 110 年度財務報告及營業報告書案。 3.通過本公司及其子公司 110 年度合併財務報告案。 4.通過本公司 110 年度盈餘分配案。 5.通過本公司修訂公司章程案。 6.通過本公司修訂取得或處分資產處理程序案。 7.通過本公司 110 年度內部控制聲明書案。 8.通過本公司 111 年營運計畫案。 9.通過解除本公司董事代表人競業禁止案。 10.通過本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估案。 11.通過本公司 111 年股東會議程案。	已依決議結果全數辦理完成
111.05.10	1.通過本公司及其子公司 111 年度第一季合併財務報告案。 2.通過本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。 3.通過本公司向日商三菱東京銀行申請短期綜合授信額度案。	已依決議結果全數辦理完成
111.08.09	1.通過本公司及其子公司 111 年度上半年度合併財務報告案。 2.通過本公司 110 年度現金股利發放擬訂定配息基準日案。 3.通過本公司薪委會審議 110 年度董事酬勞金額分配案。 4.盈餘本公司薪委會審議 110 年度盈餘分派之經理人員工分紅案。 5.通過本公司向台灣企銀申請綜合授信額度案。 6.通過本公司向兆豐商業銀行申請綜合授信額度案。 7.通過本公司向駿日股份有限公司申請借款額度案。	已依決議結果全數辦理完成
111.11.08	1.通過本公司及其子公司 111 年度前三季合併財務報告案。 2.通過本公司 112 年度稽核計畫報告案。 3.通過修訂本公司內部控制制度案。 4.通過本公司修訂內部重大資訊處理作業程序案。 5.通過本公司簽證會計師報酬案。 6.通過本公司 111 年度經理人年終獎金數額案。 7.通過修訂本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。	已依決議結果全數辦理完成
112.02.06	1.通過本公司向日商瑞穗銀行申請增加綜合授信額度案。	已依決議結果全數辦理完成
112.03.03	1.通過本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 2.通過本公司 111 年度財務報告及營業報告書案。 3.通過本公司及其子公司 111 年度合併財務報告案。 4.通過本公司 111 年度盈餘分配案。 5.通過本公司董事改選案。 6.通過受理百分之以上股東，提名董事(含獨立董事)候選人相關事宜案。 7.通過提名 112 年選任董事(含獨立董事)候選人名單案。 8.通過解除本公司董事競業禁止案。 9.通過 111 年度內部控制制度聲明書案。 10.通過本公司財務報告簽證會計師獨立性及適任性之評估案。 11.通過修訂本公司董事會議事規範案。 12.通過本公司合併報表子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。 13.通過本公司設置公司治理主管案。 14.通過本公司設置資訊安全主管案。 15.通過本公司 112 年營運計畫案。 16.通過本公司 112 年股東常會議程案。	已依決議結果全數辦理完成

(十三)、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記錄或書面聲明者：無此情形。

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

四、會計師公費資訊：

(一)、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安永聯合 會計師事務所	張正道	111 年度	2,630	230	2,860	
	黃建澤	111 年度				

註：非審計公費：係提供移轉訂價研究分析230千元。

(二)、給付簽證會計師非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無此情形。

(三)、更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：無此情形。

(四)、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊： 無此情形。

六、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：無此情形。

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

(一)、股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	111 年度		當年度截至 112 年 3 月 31 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
法人董事 /大股東	駿日(股)公司	0	0	0	0
法人董事代表人/總 經 理	吳偉國(駿日(股)公司)	0	0	0	0
法人董事代表人/總 裁	陳子光(駿日(股)公司)	0	0	0	0
法人董事代表人/副總經理	張聖鑫(駿日(股)公司)	0	0	0	0
法人董事代表人/副總經理	莊文杰(駿日(股)公司)	0	0	0	0
獨立董事	陳冠霖	0	0	0	0
獨立董事	潘恭良	0	0	0	0
獨立董事	周維平	0	0	0	0
副總經理	李政義	0	0	0	0
協 理	陳昌宏	0	0	0	0
協 理	林騰達	0	0	0	0
協 理	章政群	0	0	0	0
協 理	蘇彥豪	0	0	0	0
協 理	黃俊瑋	0	0	0	0
資深財會經理	阮成琦	0	0	0	0

註：駿日(股)公司持有公司股份總額超過百分之十為大股東。

(二)、股權移轉資訊：無。

(三)、股權質押資訊：無。

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

112年4月6日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱或姓名	關係	
駿日股份有限公司	45,913,423	60.32%	0	0	0	0	智創科技股份有限公司	關係企業	無
代表人吳偉國	0	0	0	0	0	0	無	無	無
智創科技股份有限公司	5,544,000	7.28%	0	0	0	0	駿日股份有限公司	關係企業	無
代表人吳偉國	0	0	0	0	0	0	無	無	無

九、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，

並合併計算綜合持股比例：

111年12月31日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Galaxy Technology Holdings Co., Ltd	2,150,000	100.00%	0	0	2,150,000	100.00%
Macnica Galaxy International Limited.	22,781,600	100.00%	0	0	22,781,600	100.00%
茂晶駿龍科技(深圳)有限公司	1,000,000	100.00%	0	0	1,000,000	100.00%

肆、募資情形

(一)、資本及股份

112 年 3 月 31 日 單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股 (上櫃公司股票)	76,111,786 股	43,888,214 股	120,000,000 股	-

(二)、股本來源

單位：新台幣仟元、仟股

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
86/08	10	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資	無	經一字 第 86330458 號
87/07	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資	無	經(87)商字 第 087131316 號
88/08	10	16,000	160,000	16,000	160,000	現金增資	無	經(88)商字 第 088132216 號
89/08	10	19,000	190,000	19,000	190,000	現金增資	無	經(89)商字 第 089135447 號
89/12	10	25,000	250,000	25,000	250,000	現金增資	無	經(90)商字 第 089142121 號
89/12	10	29,000	290,000	29,000	290,000	盈餘轉增資	無	經(90)商字 第 089142121 號
90/06	10	30,000	300,000	29,600	296,000	現金增資	無	經(90)商字 第 090012277040 號
90/12	10	40,000	400,000	29,680	296,800	員工紅利 轉增資	無	(90)台財證(一)字 第 169938 號
90/12	10	40,000	400,000	31,160	311,600	盈餘轉增資	無	(90)台財證(一)字 第 169938 號
90/12	10	40,000	400,000	33,945	339,450	現金增資	無	(90)台財證(一)字 第 169938 號

	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股數	其它
91/07	10	55,000	550,000	34,445	344,450	員工紅利轉增資	無	(91)台財證(一)字第 091033687 號
91/07	10	55,000	550,000	44,629	446,285	現金增資	無	(91)台財證(一)字第 091033687 號
92/07	10	55,000	550,000	44,879	448,785	員工紅利轉增資	無	(92)台財證(一)字第 0920132291 號
92/07	10	55,000	550,000	46,664	466,636	盈餘轉增資	無	(92)台財證(一)字第 0920132291 號
93/07	10	80,000	800,000	48,524	485,236	員工紅利轉增資	無	證期一字第 0930129587 號
93/07	10	80,000	800,000	55,523	555,231	盈餘轉增資	無	證期一字第 0930129587 號
94/02	10	80,000	800,000	55,856	558,564	公司債轉換及員工認股權換發	無	北府建登字第 0941008417 號
94/04	10	80,000	800,000	58,369	583,695	公司債轉換及員工認股權換發	無	北府建登字第 0941020133 號
94/09	10	100,000	1,000,000	66,248	662,482	盈餘及員工紅利轉增資	無	北府建登字第 0941047063 號
95/09	10	100,000	1,000,000	72,260	722,609	盈餘及員工紅利轉增資	無	北府建登字第 0953046823 號
96/10	10	120,000	1,200,000	75,298	752,975	盈餘及員工紅利轉增資	無	北經登字第 0963053557 號
97/10	10	120,000	1,200,000	78,489	784,886	盈餘及員工紅利轉增資及註銷庫藏股減資	無	北經登字第 0973051468 號
98/03	10	120,000	1,200,000	74,398	743,976	註銷庫藏股減資	無	北經登字第 0983011533 號
98/09	10	120,000	1,200,000	76,112	761,118	盈餘及員工紅利轉增資	無	經商授字第 09801206510 號

(三)、股東結構：

112 年 4 月 6 日 單位：股；人

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外人	個人	合計
人 數	0	0	21	19	4,203	4,243
持 有 股 數	0	0	51,843,106	2,049,083	22,219,597	76,111,786
持 股 比 例	0.00%	0.00%	68.12%	2.69%	29.19%	100.00%

(四)、股權分散情形：

112 年 4 月 6 日；股；人

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,580	187,066	0.25%
1,000 至 5,000	1,994	4,014,516	5.27%
5,001 至 10,000	298	2,370,664	3.12%
10,001 至 15,000	112	1,440,062	1.89%
15,001 至 20,000	60	1,109,608	1.46%
20,001 至 30,000	69	1,774,732	2.33%
30,001 至 40,000	35	1,231,770	1.62%
40,001 至 50,000	19	877,000	1.15%
50,001 至 100,000	36	2,464,405	3.24%
100,001 至 200,000	17	2,441,631	3.21%
200,001 至 400,000	16	4,379,000	5.75%
400,001 至 600,000	5	2,363,909	3.11%
600,001 至 800,000	0	0	0.00%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	2	51,457,423	67.60%
合 計	4,243	76,111,786	100.00%

(五)、主要股東名單：持股比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

112 年 4 月 6 日 單：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
駿日股份有限公司	45,913,423	60.32%
智創科技股份有限公司	5,544,000	7.28%
劉謙平	573,000	0.75%
張偉雄	481,000	0.63%
梁硯歲	459,000	0.60%
蘇美錦	440,909	0.58%
郭秀能	410,000	0.54%
郭俊興	385,000	0.51%
花旗託管瑞銀歐洲 SE 投資專戶	345,000	0.45%
陳奇源	330,000	0.43%

(六)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利、及相關資料：

單位：元；仟股

年 度 項 目			110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日 (註 8)
每股	最 高		44.75	42.45	50.80
市價 (註 1)	最 低		24.70	32.15	40.20
	平 均		34.38	38.40	45.74
每股	分 配 前		26.75	31.51	-
淨值	分 配 後		23.40	27.21(註 7)	-
每股	加權平均股數		76,112	76,112	-
盈餘	每 股 盈 餘		5.56	7.60	-
每股 股利 (註 6)	現 金 股 利		3.35	4.30(註 7)	-
	無 償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-

投資	本益比(註3)	6.18	5.05	-
報酬	本利比(註4)	10.26	8.93	-
分析	現金股利殖利率(註5)	9.74%	11.20%	-

註1：平均市價係依各年度成交值與成交量計算。

註2：分配後每股淨值係依年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註6：111年度係依112/3/3董事會決議擬配發股利情形填列。

註7：111年度盈餘分配情形，係依據112/3/3董事會決議。

註8：每股淨值及每股盈餘填列截至年報刊印日止尚未經會計師核閱；其餘欄位填列截至年報刊印日(112年3月31日)止之當年度資料。

(七)、公司股利政策及執行狀況

(1)公司股利政策：

依本公司公司章程規定公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以股票或現金為之其中現金股利不低於股利總額之20%。

(2)本次股東會擬議股利分派之情形：

本次擬以111年度盈餘中分派現金股利每股4.3元，即自盈餘中提撥新台幣327,280,680元，經112年3月3日董事會決議通過並將提本次股東常會報告後，授權董事長另訂配息基準日及發放日分派之。

(八)、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。

(九)、員工酬勞及董事酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於5%為員工酬勞，及不高於5%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

估列基礎係以當年度獲利狀況分派，帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估

列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

3.董事會通過之擬議分派員工酬勞等資訊：

(1)擬議 111 年度獲利中分派員工酬勞新台幣 95,924,000 元、董事酬勞新台幣 12,174,000 元。

(2)擬議以股票分派員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無以股票分派員工酬勞之情形，故不適用。

(3)考慮擬議分派員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘:5.56 元。

4.上年度盈餘用以分派員工酬勞及董事酬勞情形：

項目	一一〇度盈餘分配案			
	111 年 5 月 26 日 股東會決議通過	111 年 3 月 8 日 董事會通過	差異數	差異原因 說明
分派情形：				
1.員工酬勞-現金	61,553,000	61,553,000	0	無
2.員工酬勞-股票				
(1)股數	0	0	0	
(2)金額	0	0	0	
(3)占當年底流通在 外股數之比例	0	0	0	
3.董事酬勞	7,811,000	7,811,000	0	

(十)、公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形：無。

(二)轉換公司債資料：無。

(三)交換公司債：無。

(四)總括申報方式募集與發行普通股公司債：無。

(五)附認股權公司債：無。

(六)最近三年度私募公司債：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：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)、業務範圍

(1)主要內容：

1. 電子材料批發業 2. 電子材料零售業 3. 國際貿易業 4. 倉儲業 5. 資訊軟體服務業 6. 產品設計業 7. 研究發展服務業 8. 電信器材批發業 9. 電信管制射頻器材輸入業

(2)營業比重：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度		111 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
半導體電子零組件	14,236,167	99.69%	14,918,490	99.45%
其他營業收入	43,730	0.31%	83,041	0.55%
合計	14,279,897	100.00%	15,001,531	100.00%

(3)公司目前之商品項目及計劃開發之新商品或服務

1.代理經銷之半導體品牌

ALTAIR、ANSYS、EPSON、EVERSPIN、FTDI、GENESYS、INTEL、MICROCHIP、MICRON、NVIDIA、MATRIX、MEMSIC、MOVELLA、RENESAS、ON SEMICONDUCTOR、SGMICRO、TSI、TEAMVIEWER、VICOR、XTX 及 WELTREND。

2.代理經銷之半導體產品：功率 IC

邏輯 IC (Logic IC)

線性 IC (Linear IC)

晶片組及特定應用 IC (Chipset/ASSP)

通訊 IC

IP、軟體開發平台

其他

3.計劃開發新商品或服務：

數位電路系統整合設計服務

多功能 Sensor 應用程式開發平台

Microchip touch controller 參考電路設計

WiFi local 端應用通信協定開發

分散式 WiFi 通信開發平台

Epson MCU 參考電路設計及 Module

Microchip Wifi Module

Microchip Wifi 開發平台

(二)、產業概況

(1)、產業之現況及發展

隨著電子產業蓬勃發展、全球半導體產業規模不斷成長，下游電子產品製造商為因應變動快速的市場，需不斷研發新產品並壓縮產品上市之前置時間，以掌握商機，提早進入市場，創新科技正在改寫企業的經營樣貌，在企業在致力於追求獲利成長、降低成本與強化控管機制的過程中，將人工智慧等創新科技運用在企業內部所有流程、營運面向及風險管理自動化與品質提升，是決定企業未來競爭力的重要關鍵！從科技創新引發的新競爭出發，延伸至創新科技的應用新觀點，使創新科技增長對企業的助力，建構數位化時代的企業策略，成為未來十年產業的領導者。

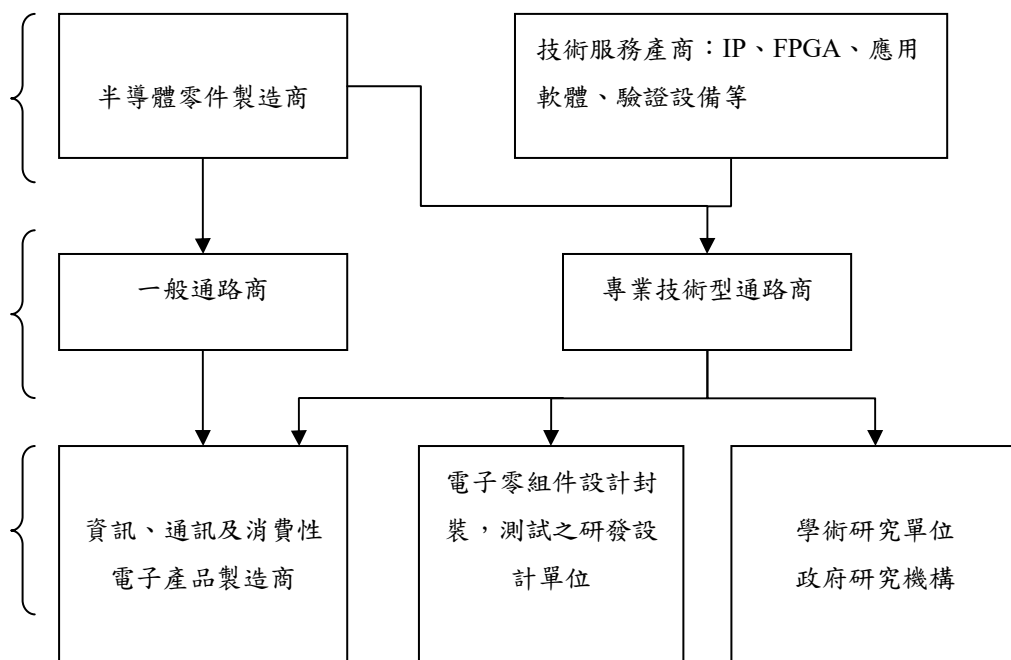
綜觀我國資訊硬體產業主力產品多為技術成熟之產品，然成長主力多來自成熟市場消費成長特性多為以價激量，因此產業平均單價滑落之勢難擋，但近年來電子資訊科技不斷更新，全球半導體產值及製造商數目明顯增加，位居電子、電腦產業重鎮的台灣，自然成為全球零組件廠商角逐的主要市場，不僅為我國提供了更多經銷產品來源，也使半導體經銷代理業與半導體產業及下游應用產業之興衰息息相關。由於代理商相較於原廠更具有機動性及地域性之優點，使得多數國外半導體製造商欲於國內從事經銷活動時，必須仰賴國內代理通路商開拓客源，進而提供客戶穩定的零組件來源與更有效率的服務。

本公司係專業電子零組件及 IP 軟體代理經銷商，所經銷代理之產品係為電子產品與半導體產業所不可或缺之重要零組件，因此伴隨著全球資訊電子產業蓬勃發展及半導體產業的發展，加上電子產品種類與功能不斷擴增下，將有助於電子零組件需求的增加與市場的活絡。以整合型服務或產品概念推陳出新，期能擺脫價格殺戮戰場，創造新的客戶價值，以開創新的成長或高獲利來源。

本公司除了對於既有的產品提供客戶立即性的服務外，針對未來性的產品，茂綸總是站在客戶與原廠前面，事先思索下一個階段市場所需要的產品，由於一直以來茂綸便聚焦於 Demand Creation，對未來市場做產品開發，因此當一有新標準、新規格出來，便不斷的緊密探詢客戶需求，並從市場面、業務面與技術端等做多方探討，與客戶做溝通討論、驗證產品的可行性，提出對應的解決方案。走在市場前端，確切掌握未來市場趨勢，依據長期累積下來的經驗，清楚知道客戶在哪裡及其想法與需求，再請原廠提供產品，在市場萌芽前開發出完全解決方案，當產品逐漸成為新興主流而快速發展，茂綸會因為最快協助導入搶得先機，而業績也將隨著水漲船高，因此 Demand Creation 是茂綸經營之道的不敗法則及最佳方針，也是展現茂綸不同於其他通路業者的珍貴價值之關鍵。

(2)、產業上、中、下游之關聯性

本公司為專業技術型通路商，一般之電子零件經銷商，之主要營業項目為電子零組件之經銷理。為連繫國內外上游電子零組件製造商與下游電腦、資訊、通訊、光電、工業電子、國防太空、汽車用電子等製造商之橋樑，管理眾多產品項目，維持通路貨暢其流，為經營良窳之關鍵，本公司當然也擁有此功能。對上游製造商言，可為其建構一完整綿密之銷售通路網，節省其管銷費用；對下游製造商言，可快速提供其所需之電子零組件及應用工程技術支援，減少其研發費用並有效降低庫存成本。故代理經銷商與上、下游廠商間形成一緊密之事業共同體，彼此共存共榮電子零組件及 IP 軟體代理，將不再只是單純的買賣關係，而是透過其通路優勢，有效提供整體產業之運作效率。而本公司除了提供下游之電子零件外，尚提供上游 IC 設計製造產業所需的 IP、IC、應用軟體及測試設備，本公司之上、中、下游關聯圖如下：



(3) 產品之發展趨勢

1. 全球運籌管理

由於全球科技產業競爭激烈，企業之經銷通路已打破地域性觀念，朝全球運籌管理之模式發展，現今專業分工之科技時代裡，半導體零組件通路商之價值不再只是提供商品與價格，而是已延伸為將上游供應商最新之元件及技術，透過全球經銷據點及通路之建構，並藉由專業技術行銷服務及後勤運籌管理能力，迅速將產品送達下游廠商，同時提供整體解決方案，協助其達成節省時間及成本之差異，進而提升客戶之滿意度及忠誠度。

2.3C 產業之整合

過去半導體零組件之應用多半集中於電腦週邊設備上，然近年來伴隨物聯網興起及人工

智慧之來臨，全球 3C 產業正朝向整合、運用多元化之方向發展，因此隨者資訊、通訊、車用及消費性電子之推陳出新，半導體之產業及愈具潛力，故於 3C 產業邁向整合及蓬勃發際，半導體零組件通路商亦深具發展空間。

(4) 競爭情形

本公司定位於專業半導體零件通路商，在代理產品的選擇上，均以該產品是否具有未來發展性為最終考量，並非以現行熱門產品為優先，因此本公司產品策略有別於一般半導體零件通路商，所代理之產品均有其獨特性。在電子產業專業分工體系下，全球運籌管理的生產模式使得專業電子零組件代理經銷商所能提供予下游廠商的價值不再僅侷限於產品與價格，而是延伸到後勤支援與品組合完整。以及在技術服務的價值，而在該行業中，產品組合之完整與否、提供技術服務能力之強弱、供貨及專業資訊之取得速度往往是事業成就與否的關鍵，並影響對客戶務品質之優劣，本公司專業技術服務能力與形象在業界倍受肯定，是因其對於產品來的勢有洞燭先機的能力，可即時提供客戶最佳的產品組合，同時化被動為主動提供客戶最新與功能最佳的產品資訊，期將產品專業服務的角色發揮至極致，確保公司未來業績之持續拓展。

本公司與原廠皆已有良好的互動，主要代理線皆超過 20 年的代理。產品內容包含功率 IC、線性 IC、特定應用 IC，通訊 IC、IP、應用軟體及驗證設備等，並以現有的代理產品線，研發出符合未來趨勢及技術導向之衍生性應用產品，包括通訊等模組產品，測試版、及驗證功能版，提供客戶更完整的產品線訊息。本公司隨時掌握產品市場開發趨勢並提供技術支援，協助客戶及早應用電子相關零組件於產品上，以利下游客戶掌握市場先機，並提供市場趨勢之分析建議及完善的售後服務與整體解決方案，並適時增加代理經銷之品牌及產品，使本公司在協助客戶產品開發能力上領先同業，相信以本公司所提供之整體服務價值，相較於其他競爭者，更具有競爭條件與籌碼。

本公司隨著日本母公司 Macnica 拓展多元化業務布局，將逐步從 IC 通路商轉型為全方位解決方案供應商，積極拓展多元化業務佈局，亦將跨足物聯網(IoT)、Sensor Hub、智慧工廠預知管理系統、自駕車等，期掌握企業與工廠客戶高階新興應用市場商機。

(三)、技術及研發概況

(1) 所營業務之技術層次及研究發展：

本公司主要技術來自於工程師原有之經驗累積及各代理產品之原廠，因零組件整合規劃除須製造商本身之技術能力外，尚有賴專業代理商對於各項零組件及其應用面產品特性之了解，本公司以專業的技術支援協助客戶產品開發，從初期產品設計階段至樣品測試完成，不僅提供客戶完整解決方案之加值服務，更可藉由多次與客戶規劃設計來厚植自身技術實力。本公司於 75 年即於各零件產品事業處各營業部門設置產品應用工程師，提供客戶專業技術支援服務及產品完整解決方案，協助客戶縮短產品上市時程及節省研發費用，藉此提昇服務品質，進而強化與客戶、供應商之合作關係。由於本公司研發實力日漸成熟，遂於 88 年成立模組產品事業處，其所屬之「研發部」，正式朝研發設計領域發展。本公司研發團隊整合

為一獨立部門「應用工程處」，積極致力於整合其現有產品線及研發技術能力，與原廠共同研發衍生相關應用產品。

(2) 研究發展人員與其學經歷：

項目 年度	員工人數		學歷分佈		平均 年資
	期初	期末	碩士以上	大專	
109年	45	49	12	37	5.34
110年	49	51	13	38	7.62
111年	51	56	17	39	6.76
112年3月31日止	56	56	17	39	6.89

本公司截至 112 年 3 月 31 日為止，其應用工程處人員共計 39 人，約佔本公司總人數之比例為 16%。本公司工程師具備良好的研發專業素養與經驗，因此對客戶產品發展趨勢及研發工作具有相當程度之瞭解，應能對客戶提供完善之技術協助，本公司並積極延攬電子及軟體設計人才。

(3) 最近五年度每年投入之研發費用：

本公司最近五年度之研發費用分別為 79,718 仟元、82,894 仟元、89,225 仟元、101,906 仟元及 123,982 仟元，主要項目為人員薪資及實驗料件之支出。本公司隨著營運規模的擴展，延攬優秀人才，加強其整合現有產品線之技術能力，以提升其經銷代理商之附加價值。

最近五年度研發費用佔營業總額比率分別為 0.93%、0.96%、0.87%、0.71%及 0.83%之穩定情形。各項研發計畫均為提供先進技術、提升客戶滿意度為主，預計 112 年需投入 123,000 仟元，顯示本公司對其研究發展能力的重視。

單位：新台幣仟元

項 目	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
研發費用	79,718	82,894	89,225	101,906	123,982
營業收入	8,557,980	8,625,083	10,247,235	14,279,897	15,001,531
研發費用佔營業 總額比率(%)	0.93%	0.96%	0.87%	0.71%	0.83%

(4) 最近二年度開發成功之技術或產品：

代理權取得情形

年度	供應商	新代理之產品	代理權取得
111	EPSON	機器手臂及半導體電子零組件	銷售代理
111	Movella	慣性傳感器模組和 3D 動作捕捉套件	銷售代理
111	Micron	記憶體	銷售代理
112	NVIDIA	網通電子零組件	銷售代理

(四)、長短期業務發展計畫

項目/期間	短 期	長 期
產品面	依照各區域市場趨勢提供符合客戶需求的產品。降低並持續開發新產品創造利潤。	本公司掌握關鍵技術發展趨勢及客戶需求，將產品整合規劃，配合縝密之行銷計劃，彈性調整產品組合方向，輔以應用工程師之技術支援，擴大代理經銷之附加價值，持續培養技術專業人才，並以技術紮根有助於本公司以技術為導向之行銷策略。
市場面	持續支持既有客戶同時也積極開拓新客戶，除了提供客戶最佳產品解決方案，亦協助解決部份缺乏研發資源業者之需求商，增強銷售力道，進而取得與客戶更緊密的合作關係。	本公司將以積極的態度爭取更具發展潛力及市場趨勢之產品，以滿足客戶多元化之產品需求，並整合公司軟體與硬體產品內容，增加原產品之新應用開發高附加價值之新產品。

二、市場及產銷概況

(一)、市場分析：

(1)主要產品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

地區 \ 年度	110 年度		111 年度	
	金額	比例%	金額	比例%
內 銷	6,043,607	42.32	7,475,582	49.83
外 銷	8,236,290	57.68	7,525,949	50.17
合 計	14,279,897	100.00	15,001,531	100.00

(2)市場占有率：

本公司半導體零組件產品銷售情形，除為半導體商 INTEL、RENESAS、MICROCHIP、MICRON、NVIDIA、GENESYS 及 ON SEMICONDUCTOR 在台最主要之代理商外，並增加其他知名代理品牌，例如 ANSYS 及 EPSON，代理產品皆具有目前及未來核心技術產品的各

種應用領域，有助於市場佔有率之提昇。

(3)市場未來供需狀況與成長性：

1.市場未來供需狀況：

A.供給面

本公司之定位為一「專業技術型通路商」，扮演者將上游製造商所生產之電子零組件及技術服務(軟體、系統、模組)產品銷售予下游電子資訊產品製造商、研發設計工程單位及學術研究機構之角色。隨者全球整體資訊電子產業之蓬勃發展，消費者對於電子資訊及通訊產品需求亦大幅提高，因此半導體產業未來景氣將影響其供應狀況，在全球半導體市場景氣蓬勃之帶動下，亞太地區之半導體市場規模仍有相當之發展空間，故半導體零組件通路商之供給面尚可持續成長。

B.需求面

由於產品生命週期縮短，使得下游系統廠商對於即時交貨及接單後生產的要求愈來愈嚴格，相對亦使得零組件通路商須具備完善的全球運籌、技術整合等服務，因此零組件通路商在角色變化，提供服務的對象不再侷限於下游系統廠商，而將轉為橫跨國內上、下游廠商，且提供產品除電子零組件外，已擴大代理不同產品，如；軟體、系統、IP 等，及提供設計服務、技術整合之能力。

另在全球國際專業分工模式之趨勢下，台灣電子資訊產品製造商挾其優異的產品量產能力、深具效率的製造管理經驗、靈活的經營策略並基於全球運籌營運能力考量之下，本公司為全方位專業服務通路商即充份掌握此一商機，提供客戶至海外製造廠之即時服務，並透過此模式以朝向成為全球性專業服務通路商之目標邁進。

2.成長性：

半導體零組件代理商之未來成長性與半導體產業及 3C(資訊、通訊、車用及消費性電子)市場規模之發展息息相關。其中由於消費性電子產品有著少量多樣的特性，且加上明星應用產品的興起，隨著物聯網及人工智慧對於各式半導體零組件之需求將可維持一定水準之成長幅度，因此半導體零組件通路商未來成長空間應屬可期。

(4)競爭利基

茂綸長期在電子零件代理業務領域深入紮根，我們相信堅守市場明確區隔及清楚定位的經營方針，是創造行銷通路事半功倍的一大動力，即時在面對電子產業的不景氣時，亦能保有穩定的獲利。茂綸公司一直以來與其他電子通路商在定位上已有明確的區隔，且因其產品線的獨特性，專注於設計服務領導的應用市場，以求公司永續經營及不斷成長。

電子零組件代理經銷商最大的功能在於協助原廠供應商開發客戶，服務其無法直接銷售的客戶，並為下游客戶提供產品行銷、產品應用、倉儲、運輸及技術支援等專業服務。在電子產業快速變遷的環境下，電子零組件代理經銷商應具備專業技術之能力，準確掌握市場趨勢，協助客戶在最短時間內生產出最具競爭力的產品，如此才能掌握通路，顯現出代理經銷商的價值。

因此，目前電子零組件代理經銷商不再限於生意買賣形式，而是透過其專業的行銷通路與技術能力，加強原廠供應商、代理經銷商與下游資訊硬體製造商之緊密合作關係，共創三贏、互惠之成果。

我們的競爭優勢：

1. 成功產品策略：專注於需要設計服務之高附加價值產品線、新興市場之發展以及少量多樣產品線。茂綸代理的產品線相當豐富，可提供電子產業完整的解決方案；其產品線涵蓋

FPGA/CPLD、MCU、Analog、Power、ASSP 及 Memory...等。

2. 分散式客群：四十多年來的耕耘，茂綸在各個領域都有長期配合的客戶，舉凡電腦伺服器、工業控制、網通、車用電子及消費性市場，茂綸都有長期配合的客戶夥伴。
3. 專業的團隊：茂綸的團隊皆是來自電子產業的優秀人才，具備專業知識與經驗，技術團隊更具備研發專業與能力，茂綸的服務一向在業界得到客戶的讚揚與稱許。
4. 全球化集團：獲得 Macnica 集團資源，包括技術資源分享、跨國業務合作及情報分享等等。

在一貫秉持「客戶至上」的服務精神，以完整且高品質的產品為後盾，透過親切的行銷人員，搭配專業的設計服務團技術應用工程師，能為客戶提供多樣化且量身訂作的產品服務隊伍與為茂綸奠定了不可替代的競爭優勢。

目前國內上市、上櫃相關半導體及電子零件通路廠商數量眾多競爭相當激烈，茂綸公司要維持其市場競爭力的利基點如下：

1. 具有專業與完整的經營團隊

本公司成立已逾 40 年，主要經營團隊皆有資深之產業經歷，且累積豐富的行銷技術與經驗，對於電子科技產業產品與技術的發展趨勢皆可完全掌握及搭配運用於行銷上，因此本公司之主要經營團隊實力相當具有專業與完整性。

2. 開拓核心技術產品線

本公司所代理之產品主要朝具有利基型商品為主，綜觀目前所代理之半導體品牌包括 等產品幾乎包含目前及未來所有高成長的可攜式電子、通訊、網路、軟體、衛星定位、光通訊、USB、IP 及微控制器等核心技術產品應用，且因本公司較一般通路商領先投入核心技術領域，因此其技術、獲利及競爭利基皆較同業為佳。

3. 專業的設計服務能力

由於世代交替快速，產品生命週期愈來愈短，連帶使得晶片製程亦縮短其設計時程，因而促成 IP 產業蓬勃發展，而本公司目前代理 CPLD、FPGA、SOPC 及軟體設計平台等產品及透過研發部門多位專門投入此領域之技術應用工程師提供專業的設計服務，將可提供 IC 設計模擬與試誤的機會，扮演著產品進入量產前的重要角色，對 IC 設計業者開發 ASIC 助益頗深，且有效解決其設計瓶頸與節省其研發時間及成本，此一專業設計服務能力是一般通路商所無法超越、突破及提供的競爭利基。

4. 優良的技術支援能力

本公司應用工程部由數十位工程師組成，主要以提供客戶專業產品市場與趨勢分析，及協同參與新產品所需適當元件技術整合的支援服務，以促使產品快速量產成功，並搶得市場先機。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

1. 有利因素：專業設計服務能力

一般零組件通路商研發部門配有專業的研發設計應用工程師，負責對客戶提供產品市場與趨勢分析、協同研擬新產品所需適當元件之分析的技術整合能力，以提供客戶高附加價值的通路服務。但本公司應用工程部除亦具有此技術整合能力外，亦具有一般零組件通路商極少有的設計服務能力。本公司主要研發設計服務項目為開發設計產品測試板，以提供 IC 設計公司、製程工程師、學術研究單位及政府專業機構於建立研發設計平台時，能節省設計時間，以促使新產品快速設計量產，因此本公司利用此一利基性提高附加價值的服務，除可進一步深入公司與客戶及供應商的良好合作關係外，更可共同創造三贏局面，使公司維持領先同業的高競爭優勢。

2.不利因素：下游產品生命週期短

電子產業常隨著新產品的問世而產生世代交替，亦成為考驗電子零組件通路商對產品的資訊掌握及存貨控管的能力。

因應對策：

A.保持對市場潮流高度的敏銳性，及加強新技術服務能力，積極引進未來核心技術產品線及開發不同領域新客戶，以達到分散經營風險，確保穩定性獲利。

B.定期舉行行銷會議檢討，及建立良好的庫存管理系統，嚴謹的控管存貨，以降低存貨呆滯風險。

(二)、主要產品之重要用途及產製過程：

(1)主要產品之用途：

主要產品	用 途
功率 IC	主機板、筆記型電腦、PDA、電源供應器、集線器、工業儀器、液晶顯示器
邏輯 IC	筆記型電腦、伺服器、行動電話、監視器、試儀器、工業電腦、工業控制之設備、網路基礎建設
線性 IC	個人電腦、行動電話、多媒體及視訊應用、PDA、工業電腦、光學讀取頭
特定應用 IC	行動電話、車用電子、工業控制、筆記型電腦、個人電腦、數位相機、伺服器
通訊 IC	行動電話、路由器、筆記型電腦、網路卡、乙太網路、數位廣播系統、家用網路閘道器、GPS 系統
其 他	個人電腦、筆記型電腦、數位電視、

(2)主要產品產製過程：不適用(本公司非製造業)。

(三)、主要原料之供應狀況：不適用(本公司非製造業)。

(四)、最近二年度進銷貨總額百分之十以上供應商及客戶之名單：

(1)最近二年度曾占進貨總額百分之十以上之供應商資料：

單位：新台幣仟元

110 年					111 年			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 供應商	2,109,970	15%	無	A 供應商	3,305,762	20%	無
2	B 供應商	1,867,153	14%	無	B 供應商	1,665,832	10%	無
3	Macnica Inc.	3,371,634	25%	最終母公司	Macnica Inc.	3,429,005	21%	最終母公司
	其 他	6,275,640	46%	-	其 他	7,827,696	49%	-
	進貨淨額	13,624,397	100%	-	進貨淨額	16,228,295	100%	-

進貨供應商增減變動原因：本公司與主要供應商均保持良好及長久的合作關係、進貨來源穩定，目前代理之產品終端領域包括工業控制、汽車電子、智慧型手機、網通設備、家電產品以及個人電腦等；因111年度營收成長，以致111年度向供應商進貨金額較110年度增加。本公司民國111年度向 Macnica Inc. 購買半導體電子零組件再銷售予本公司客戶，其向Macnica Inc. 之進貨主要為其代理之產品；111年度向Macnica Inc. 供應商進貨金額較111年度進貨淨額佔比一致。

(2) 最近二年度曾占銷貨總額百分之十以上之客戶資料：

單位：新台幣仟元

110 年					111 年			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 客 戶	1,779,339	12%	無	A 客 戶	2,197,881	15%	無
2	B 客 戶	1,384,608	10%	無	B 客 戶	1,279,157	9%	無
	其 他	11,115,950	78%	-	其 他	11,524,826	76%	-
	銷貨淨額	14,279,897	100%	-	銷貨淨額	15,001,864	100%	-

銷貨客戶增減變動原因：主係受惠於終端需求成長，以致對本公司代理產品需求提升所致。

(五)、最近二年度生產量值：不適用(本公司非製造業)。

(六)、最近二年度銷售值：

銷售單位：仟個；仟元

銷售量值	110 年				111 年			
主要商品	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
半導體電子零組件	-	5,999,877	-	8,236,290	-	7,392,541	-	7,525,949
其他營業收入	-	43,730	-	-	-	83,041	-	-
合計	-	6,043,607	-	8,236,290	-	7,475,582	-	7,525,949

三、從業員工：

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

112 年 3 月 31 日

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	業務行銷	170	186	185
	研發設計	51	56	56
	行政管理	52	53	51
	合 計	273	295	292
平 均 年 歲		40.2	40.6	40.93
平 服 務 年 均 資		8.39	7.10	7.39
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	11.57%	12.45%	11.77%
	大 專	84.26%	84.23%	84.87%
	高 中 職	4.17%	3.32%	3.36%
	高中以下	-	-	-

四、環保支出資訊：

本公司主要為 IC 通路業，主要業務為電子零組件之買賣與研發，由於行業性質非製造業並無環境污染情事，本公司定期實施環境消毒以維持工作環境衛生，且設有中央空調系統，調節環境內溫溼度，並定期保養空調設備，藉以維持環境內空氣清新，全力創造及提供員工安全的工作環境。

(一)、最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包含賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：不適用。本公司之營業項目主要為半導體零組件之銷售，一般而言無任何污染問題發生。

(二)、未來因應對策：無。

(三)、可能之支出：無。

五、勞資關係：

1. 公司各項員工福利措施、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：本公司重視員工福利，且配合勞工法令，依法按月提撥退休準備金，設立登記職工福利委員會，積極推動各項福利措施如下：

- ① 提供團體保險。
- ② 員工績效獎金。
- ③ 員工分紅。
- ④ 員工教育訓練補助。
- ⑤ 婚喪喜慶及疾病醫療補助。
- ⑥ 年節/生日禮金禮券。
- ⑦ 家庭日/運動會/年度旅遊。
- ⑧ 多元化社團活動/部門活動。

(2) 員工進修訓練其實施情形：本公司為提昇人力資源素質增強員工技能與知識，提供員工發展機會，訂有員工教育訓練辦法，以維持公司永續經營與發展之根基。

訓練名稱	主辦單位	課程名稱	受訓時數	受訓人員
專業職能	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	會計主管
專業職能	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	會計主管 職務代理人
專業職能	證券暨期貨市場發展基金會	存貨管理及 MRO 採購作業流程之風險評估及查核重點實務 主管機關要求設置法定主管及人員之法遵稽核	6 6	稽核主管
專業職能	中華民國會計研究發展基金會	稽核如何解讀財務資訊及透視財報舞弊分析 最新財報自編相關政策發展與內控管理實務	6 6	稽核人員 職務代理

(3)退休制度與其實施情形：

本公司為照顧員工退休後的生活，依法訂定勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，且每月依已薪資費用總額 2%之比率定期提撥退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行，以保障勞工權益。另 94 年 7 月 1 日起併行採用政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥 6%至員工個人退休金專戶；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之個人退休金專戶。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時六個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以 45 個基數為限。

另勞動部依據勞工退休金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫不足。

(4)勞資間協議情形：

本公司向來勞資關係和諧，員工第一為公司經營理念之首，為促進勞資和諧關係，並不定期與員工座談，藉以達成雙向溝通之目的，對於員工的福利照顧，除依法提供員工的基本保障外並由全體同仁互相推舉組織員工福利委員會，同時由公司贊助各項福利措施。

(5)工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司善盡企業之社會責任及保護同仁安全，提供安全、健康、舒適的工作環境為首要目標，推動健康與安全管理，使同仁養成正確的健康觀念及身心。

本公司致力於下列事項：

項目	內容
安全門禁	1. 日、夜均設有嚴密門禁監視系統。 2. 與保全公司簽約維護夜間、假日與辦公室安全。
各項設備之維護檢查	1. 依據勞工安全衛生法每年至少一次對各項設備進行維護及檢查。 2. 辦公室之中央空調每年固定保養及清洗，維持辦公室之空氣清新；不定期工作環境消毒維護辦公室清潔。
災害防範措施與應變	本公司訂有「BCP 企業經營持續計畫」明確規範本公司各單位人員事前及事後因應重大事件如天災等重大突發狀況之危機溝通及緊急應變處理情形，並規定各單位每年辦理安全防護演練。
生理衛生	1. 健康檢查：新進人員身體體格檢查，在職人員依據勞工安全衛生法每年一次健康檢查。 2. 工作環境衛生：辦公室內全面禁菸，保障同仁無菸害之工作環境；另固定於出入口處提供抗菌消毒液，預防流行性疾病，維持同仁身體健康。 3. 每月進行辦公室環境清潔。 4. 本公司設有健康管理師，每月到公司提供員工醫療健康之諮詢服務及

	實施全體在職員工健康檢查費用補助。
心理衛生	1. 教育訓練：辦理強化知能、創意思考、溝通技巧等專題講座。 2. 意見表達：設立同仁專屬園地網站，提供新聞、討論及同仁意見表達專區。 3. 性騷擾防治：訂立申訴及懲戒辦法。
保險及醫療慰問	依法投保勞保、健保，並為每位同仁提供團體保險。
職場多元化與平等	本公司甄選進用之人員係按各職等所具資格之初任條件聘任，並依薪級表所定標準支給薪資，各層級人員薪資不因性別而有所差異，建立同工同酬的工作環境，真正落實性別職場平等理念。 本公司長期關注員工職場友善環境，致力於創造兩性友善工作環境，在政策上制訂「性騷擾防治」等內部辦法以多元化和包容的工作場所讓女性在職場也能充分發揮所長。

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

本公司一貫秉持勞資和諧精神，未因勞資糾紛而遭受任何損失，估計未來本公司持續積極推動勞資和諧政策及加強勞資間溝通和福利措施提昇，無重大勞資糾紛或勞資協議情事，並預期雙方在溝通良好之互動下，未來亦將持續維持和諧之勞資關係。

六、資通安全管理

1.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

本公司資訊安全防護及應變由資訊部負責建立嚴密的資安流程機制，包含監控資安環境、分析研判與通報事件、危機處理與追蹤及持續改善資訊品質。除了落實個人電腦及伺服器防毒軟體端點防護外及運用應用程式辨識能力的防火牆設備，強化外部攻擊行為的防禦能力。惟資訊安全瞬息萬變，駭客隨時可能利用未知或新發現的漏洞發動零時差攻擊，這些攻擊可能導致公司系統資料受損，中斷公司營運，故公司除了不斷加強資訊安全設備的投資外，也持續強化備援措施，這些措施包含資料備份並異地存放等，定期演練將主資料中心切換到異地運作，以期在意外發生時能夠在最短時間恢復公司營運。此外，本公司稽核單位每年依「資訊管理辦法」進行稽核，以期公司員工能確實落實資安規範。

(2)資訊安全政策

本公司遵循資訊安全政策及資訊安全管理辦法，資安事件通報應變作業流程，並參照政府法規落實營業秘密管理、個人資料管理等等；隨時蒐集、分析最新資訊安全相關法規，以制訂或修訂相關管理辦法，定期審查所需執行的資訊安全相關作業，以確保符合安全政策。

(3)具體管理方案及投入資通安全之資源

本公司重視資訊安全風險控制與保護，佈建多層次防禦的資安管控防護網，實施嚴格的管控措施，近年來網路攻擊事件頻傳，勒索病毒尤為猖獗，影響層面廣泛，本公司加強內部及外部網路攻擊防護，教育訓練意識宣導，嚴格執行防火牆政策審核、主機端點防護、網路入侵偵測、防毒系統更新、主機及網路設備漏洞修補及電腦機房管理等；透過本公司資安維運的平台，定期進行系統查核與改善，導入新技術來加強資料防護。在另一方面對於往來供應鏈的資訊安全也顯日益重要，本公司特別重視資訊安全管理，以滿足雙方對於資訊安全的高規格標準。

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

七、重要契約

112 年 3 月 31 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理契約	ALTAIR（以色列）	2014/02/07~未定合約到期日（註）	LTE 晶片之銷售代理	無
代理契約	Ansys（美國）	2021/01/01~2024/02/29	模擬軟體之銷售代理	無
代理契約	Avidbots（加拿大）	2020/03/01~未定合約到期日（註）	智慧型掃地機器人之銷售代理	無
代理契約	Intel PSG (Altera)（美國）	1999/08/04~未定合約到期日（註）	半導體電子零件組之銷售代理	無
代理契約	EPSON（台灣）	2023/04/01~2024/03/31	機器手臂、半導體電子零件組之銷售代理	無
代理契約	EVERSPIN（美國）	2011/06/01~未定合約到期日（註）	磁性隨機存取記憶體之銷售代理	無
代理契約	Future Technology Devices International（英國）	2011/04/01~未定合約到期日（註）	半導體電子零件組之銷售代理	無
代理契約	GENESYS（台灣）	2016/09/01~未定合約到期日（註）	USB 介面控制晶片之銷售代理	無
代理契約	Matrix（西班牙）	2022/02/22~未定合約到期日（註）	AIoT 雲端平台產品之銷售代理	無
代理契約	Memsic（中國）	2021/12/01~未定合約到期日（註）	半導體電子零件組之銷售代理	無
代理契約	Microchip（美國）	2015/11/01~未定合約到期日（註）	半導體電子零件組之銷售代理	無
代理契約	Micron（美國）	2021/04/15~未定合約到期日（註）	記憶體之銷售代理	無
代理契約	NVIDIA（美國）	2023/01/30~未定合約到期日（註）	網通電子零件組之銷售代理	無
代理契約	ON Semiconductor（美國）	2015/07/04~未定合約到期日（註）	半導體電子零件組之銷售代理	無
代理契約	Renesas（日本）	2019/11/20~未定合約到期日（註）	半導體電子零件組之銷售代理	無
代理契約	SGMICRO（香港）	2016/06/01~未定合約到期日（註）	半導體電子零件組之銷售代理	無
代理契約	TeamViewer（德國）	2021/08/31~未定合約到期日（註）	遠端協作平台產品之銷售代理	無
代理契約	TSI（美國）	2014/03/01~未定合約到期日（註）	半導體電子零件組之銷售代理	無
代理契約	Vicor（美國）	2014/08/04~未定合約到期日（註）	半導體電子零件組之銷售代理	無
代理契約	XTX Technology（香港）	2018/09/01~未定合約到期日（註）	記憶體之銷售代理	無
代理契約	Movella Technologies B.V（荷蘭）	2023/02/01~2024/01/31	慣性傳感器模組和 3D 動作捕捉套件之銷售代理	無
代理契約	Weltrend（台灣）	2021/11/01~未定合約到期日（註）	半導體電子零件組之銷售代理	無

註：以上契約於約定到期前雙方若無異議，則自動展期。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)茂綸公司及子公司

1.合併簡明資產負債表：國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度		最近五年度財務資料(註1)				
項目		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		5,190,896	4,288,922	5,676,949	6,308,608	9,331,567
不動產、廠房及設備		5,491	8,840	15,826	14,619	17,279
無形資產		1,592	3,055	3,091	2,465	1,474
其他資產		17,255	49,225	51,856	38,957	80,297
資產總額		5,215,234	4,350,042	5,747,722	6,364,649	9,430,617
流動負債	分配前	3,507,041	2,647,092	3,934,607	4,246,440	6,934,229
	分配後	3,621,209	2,570,980	3,820,439	3,991,466	(註2)
非流動負債		83,247	73,176	77,092	81,923	97,996
負債總額	分配前	3,590,288	2,720,268	4,011,699	4,328,363	7,032,225
	分配後	3,704,456	2,796,380	3,897,531	4,073,389	(註2)
歸屬於母公司 業主之權益		1,624,946	1,629,774	1,736,023	2,036,286	2,398,392
股本		761,118	761,118	761,118	761,118	761,118
資本公積		113,927	113,929	113,934	113,941	113,953
保留盈餘	分配前	745,303	757,010	877,848	1,186,349	1,514,666
	分配後	631,135	680,989	763,680	931,375	(註2)
其他權益		4,598	(2,283)	(16,877)	(25,122)	8,655
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益	分配前	1,624,946	1,629,774	1,736,023	2,036,286	2,398,392
總額	分配後	1,510,778	868,662	1,621,855	1,781,312	(註2)

註1：上列各年度之財務報表均經會計師查核簽證。

註2：111年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後之金額。

2.合併簡明綜合損益表：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 (註 1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	8,557,980	8,625,083	10,247,235	14,279,897	15,001,531
營 業 毛 利	772,852	649,747	723,576	1,084,376	1,371,067
營 業 損 益	314,658	187,581	250,124	533,095	735,733
營 業 外 收 入 及 支 出	(35,301)	(22,617)	(541)	8,773	(3,787)
稅 前 淨 利	279,357	164,964	249,583	541,868	731,946
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	207,497	128,099	198,775	423,314	578,484
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本 期 淨 利	207,497	128,099	198,775	423,314	578,484
本期其他綜合損益(稅後淨額)	9,675	(9,105)	(16,419)	(8,890)	38,584
本 期 綜 合 損 益 總 額	217,172	118,994	182,356	414,424	617,068
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	207,497	128,099	198,775	423,314	578,484
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
綜 合 損 益 歸 屬 於 母 公 司 業 主	217,172	118,994	182,356	414,424	617,068
綜 合 損 益 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘 (元)	2.73	1.68	2.61	5.56	7.60

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)茂綸公司

1.個體簡明資產負債表：國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		4,599,573	3,790,825	5,128,459	5,676,280	8,682,266
不動產、廠房及設備		4,066	7,196	14,696	13,881	16,665
無形資產		370	2,008	2,158	1,670	800
其他資產		386,693	395,235	392,821	422,605	502,004
資產總額		4,990,702	4,195,264	5,538,134	6,114,436	9,201,735
流動負債	分配前	3,282,509	2,494,627	3,725,019	3,999,986	6,705,347
	分配後	3,396,677	2,570,739	3,610,851	3,745,012	(註2)
非流動負債		83,247	70,863	77,092	78,164	97,996
負債總額	分配前	3,365,756	2,565,490	3,802,111	4,078,150	6,803,343
	分配後	3,479,924	2,641,602	3,916,279	3,823,176	(註2)
歸屬於母公司 業主之權益		1,624,946	1,629,774	1,736,023	2,036,286	2,398,392
股本		761,118	761,118	761,118	761,118	761,118
資本公積		113,927	113,929	113,934	113,941	113,953
保留盈餘	分配前	745,303	757,010	877,848	1,186,349	1,514,666
	分配後	631,135	680,898	763,680	931,375	(註2)
其他權益		4,598	(2,283)	(16,877)	(25,122)	8,655
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,624,946	1,629,774	1,736,023	2,036,286	2,398,392
	分配後	1,510,778	1,553,662	1,621,855	1,781,312	(註2)

註1：上列各年度之財務報表均經會計師查核簽證。

註2：111度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後之金額。

2.個體簡明綜合損益表：國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	7,617,308	7,668,202	9,045,707	12,932,999	13,679,467
營 業 毛 利	668,786	560,088	635,288	924,757	1,267,608
營 業 損 益	302,409	192,083	245,650	465,318	731,316
營 業 外 收 入 及 支 出	(25,620)	(26,887)	3,895	65,976	(1,724)
稅 前 淨 利	276,789	165,196	249,545	531,294	729,592
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	207,497	128,099	198,775	423,314	578,484
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本 期 淨 利	207,497	128,099	198,775	423,314	578,484
本期其他綜合損益(稅後淨額)	9,675	(9,105)	(16,419)	(8,890)	38,584
本 期 綜 合 損 益 總 額	217,172	118,994	182,356	414,424	617,068
淨利歸屬於母公司業主	207,497	128,099	198,775	423,314	578,484
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益歸屬於母公司業主	217,172	118,994	182,356	414,424	617,068
綜合損益歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘 (元)	2.73	1.68	2.61	5.56	7.60

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)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
107 年	安永聯合會計師事務所	徐榮煌、張志銘	無保留意見
108 年	安永聯合會計師事務所	徐榮煌、張志銘	無保留意見
109 年	安永聯合會計師事務所	張正道、黃建澤	無保留意見
110 年	安永聯合會計師事務所	張正道、黃建澤	無保留意見
111 年	安永聯合會計師事務所	張正道、黃建澤	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

(一)茂綸公司及子公司

合併財務分析：國際財務報導準則

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構(%)	負債占資產比率	68.84	62.53	69.80	68.01	74.57
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	31,108.96	19,264.14	11,456.56	14,489.42	14,447.53
償債能力%	流動比率	148.01	162.02	144.28	148.56	134.57
	速動比率	91.39	99.97	94.70	95.04	60.85
	利息保障倍數	11.14	6.10	20.73	47.87	12.12
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.83	3.39	3.63	4.05	3.98
	平均收現日數	95.30	107.66	100.00	90.12	91.70
	存貨週轉率(次)	4.78	4.46	5.42	6.46	3.81
	應付款項週轉率(次)	8.61	6.82	5.65	6.09	5.39
	平均銷貨日數	76.35	81.83	67.34	56.50	95.80
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1,881.70	1,203.70	830.88	938.08	940.59
	總資產週轉率(次)	2.0	1.80	2.03	2.36	1.90
獲利能力	資產報酬率(%)	5.37	3.22	4.14	7.14	7.99
	權益報酬率(%)	13.32	7.87	11.81	22.44	26.09
	稅前純益占實收資本額比率(%)	36.70	21.67	32.79	71.19	96.17
	純益率(%)	2.42	1.49	1.94	2.96	3.86
	每股盈餘(元)	2.73	1.68	2.61	5.56	7.60
現金流量	現金流量比率(%)	(33.26)	46.59	(5.70)	(1.20)	(23.49)
	現金流量允當比率(%)	(62.90)	0.18	66.48	15.94	(39.16)
	現金再投資比率(%)	(72.38)	64.93	(16.38)	(7.69)	(74.51)
槓桿度	營運槓桿度	1.42	1.09	2.42	1.78	1.67
	財務槓桿度	1.10	1.21	1.05	1.02	1.10

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)茂綸公司

個體財務分析：國際財務報導準則

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構(%)	負債占資產比率	67.44	61.15	68.65	66.70	73.94
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	39,964.24	23,633.09	12,337.47	15,232.69	14,979.83
償債能力%	流動比率	140	152	138	142	129
	速動比率	86	97	92	94	60
	利息保障倍數	11.31	6.25	21.52	48.40	12.58
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.63	3.17	3.41	3.89	3.79
	平均收現日數	100.55	115.14	107.03	93.83	96.30
	存貨週轉率(次)	4.93	4.59	5.54	6.86	3.93
	應付款項週轉率(次)	7.98	6.24	5.19	5.85	5.27
	平均銷貨日數	74.04	79.52	65.88	53.20	92.87
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2,140.29	1,361.78	826.39	905.13	895.66
	總資產週轉率(次)	1.89	1.67	1.86	2.22	1.79
獲利能力	資產報酬率(%)	5.70	3.34	4.28	7.43	7.67
	權益報酬率(%)	13.32	7.87	11.81	22.44	26.09
	稅前純益占實收資本額比率(%)	36.37	21.70	32.79	69.80	95.86
	純益率(%)	2.72	1.67	2.20	3.27	4.23
	每股盈餘(元)	2.73	1.68	2.61	5.56	7.60
現金流量	現金流量比率(%)	23.80	51.49	(7.63)	0.51	(24.52)
	現金流量允當比率(%)	(83.45)	(2.40)	47.98	(4.48)	(41.87)
	現金再投資比率(%)	(72.84)	63.51	(19.67)	(4.38)	(75.21)
槓桿度	營運槓桿度	1.89	1.23	2.21	1.76	1.57
	財務槓桿度	1.10	1.20	1.05	1.02	1.09

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

財務分析計算公式：

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。（註4）

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）。（註5）

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（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書：

茂綸股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司及其子公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表(含個體及合併財務報表)業經委託安永聯合會計師事務所張正道會計師及黃建澤會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一二年股東常會

茂綸股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 日

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：詳附錄 A。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳附錄 B。

六、公司及其關係企業，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：
不適用。

柒、財務狀況及財務績效之 檢討分析與風險事項

一、財務狀況檢討分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年	110 年	差 異	
			金額	%
流動資產	9,331,567	6,308,608	3,022,959	48
不動產、廠房及設備	17,279	14,619	2,660	18
無形資產	1,474	2,465	(991)	(40)
其他資產	80,297	38,957	41,340	106
資產總額	9,430,617	6,364,649	3,065,968	48
流動負債	6,934,229	4,246,440	2,687,789	63
非流動負債	97,996	81,923	16,073	20
負債總額	7,032,225	4,328,363	2,703,862	62
歸屬於母公司業主之權益	2,398,392	2,036,286	362,106	18
股本	761,118	761,118	0	0
資本公積	113,953	113,941	12	0
保留盈餘	1,514,666	1,186,349	328,317	28
其他權益	8,655	(25,122)	33,777	(134)
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	2,398,392	2,036,286	362,106	18
增減比例變動分析說明： 1. 本期資產總額增加，主係存貨增加所致。 2. 本期負債總額增加，主係短期借款增加支付貨款及存貨增加其對應之應付帳款亦同步上升所致。 3. 本期權益總額增加，主係營業毛利上升使未分配盈餘增加所致。				

二、財務績效分析

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	111 年	110 度	增(減)金額	變動 比例%
營業收入	15,001,531	14,279,897	721,634	5
營業成本	13,630,464	13,195,521	434,943	3
營業毛利	1,371,067	1,084,376	286,691	26
營業費用	635,334	551,281	84,053	15
營業利益	735,733	533,095	202,638	38
營業外收入及支出	(3,787)	8,773	(12,560)	(143)
稅前淨利	731,946	541,868	190,078	35
所得稅費用	153,462	118,554	34,908	29
本期淨利	578,484	423,314	155,170	37
本期其他綜合損益(稅後淨額)	38,584	(8,890)	47,474	(534)
本期綜合損益總額	617,068	414,424	202,644	49
本期淨利歸屬於母公司業主	578,484	423,314	155,170	37
綜合損益總額歸屬於母公司業主	617,068	414,424	202,644	49
變動分析說明：				
1.本期營業收入、營業毛利及營業利益增加，主係公司營運規模持續擴張使營業收入成長。				
2.本期營業外支出增加，主係財務費用增加所致。				
3.本期稅前淨利、所得稅費用及本期淨利增加，主係營業毛利增加所致。				

三、現金流量

(一)、最近二年度流動性分析

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	111 年度	110 年度	差異金額	差異說明
營業活動	(1,628,706)	(50,792)	(1,577,914)	主係存貨增加
投資活動	(13,352)	(6,879)	(6,473)	主係辦公設備增加
融資活動	1,616,149	48,033	1,568,116	主係短期借款增加
淨現金流量	16,781	(20,056)	36,837	-

(二)、現金流量分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額 (110/12/31)	全年來自營業 活動淨現金流量 (111 年)	全年非營業活 動淨現金流量 (111 年)	現金剩餘數額 (111/12/31)	現金不足額 之補救措施	
				投資 計劃	理財 計劃
298,354	(1,628,706)	1,645,487	315,135	-	-

1.本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主係存貨增加相對營運資金減少，產生淨現金流出 1,628,706 仟元。
- (2)非營業活動：主係短期借款增加，產生淨現金流入 1,616,149 仟元。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。

(三)、未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年非營業活 動淨現金流量	現金剩餘數額	現金不足額 之補救措施	
				投資 計劃	理財 計劃
315,135	350,000	(330,000)	335,135	-	-

1.未來一年現金流量變動分析：

- (1)營業活動：主係存貨及應付帳款減少，使營業活動淨現金流入。
- (2)非營業活動：主係短期借款減少，產生淨現金流出。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)、重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)、預計可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)、本公司 111 年未有轉投資金額未超過實收資本額 5%，故不予分析。

(二)、未來一年投資計畫以拓展本業及 IC 設計之相關業務投資為主，專注本業之發展，提高營運之績效。

六、風險事項分析評估

(一)、最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項 目	對公司損益影響			未來因應措施
	科 目	111 年	110 年	
利 率	短期借款	2,876,012	1,291,185	本公司資金規劃以保守穩健為原則，資金配置上首重安全之管理，財務部定期評估貨幣市場利率、金融資訊的變動，以適時採取適當之因應措施，並檢視每週每月每季資金需求情況來調整借款金額，縮短資金供給與資金需求時間差，選擇最有利之資金運用方式及因應措施，以減低利率對本公司損益影響。在負債方面台幣借款金額及利率皆對損益影響尚屬有限，但美金借款金額及利率由於美金市場利率偏高使本公司之財務成本大幅增加。
	長期負債	0	0	
	利息支出	65,817	11,562	
匯 率	兌換利益(損失)	40,848	7,554	本公司隨時掌控匯率之走勢，參酌相關之財經資訊、外匯報告及定期評估外匯部位，並預期未來產生之外幣部位，但不論對於未來市場走勢看法如何，均是基於一個時點下的各項因素之綜合判斷，但這些因素本身就很可能產生變化，故欲精準預測方向、時機、程度極為困難。本公司所購入之電子零組件主要以美元為計價基礎，銷售也是以美元計價為主，故匯率變動對本公司之營收及獲利雖會造成影響較小，進銷貨項目會產生相互沖抵效果，減少暴露於匯率波動風險下之淨部位為基本策略，以降低匯兌損失對公司損益產生之影響。
通貨膨脹	-	-	-	本公司隨時注意市場價格波動，與供應商及客戶保持良好之互動關係，避免因通貨膨脹而產生對公司之重大影響。本公司仍將繼續致力於各項成本降低的措施，對公司營運及獲利負面影響降至最低，此為一貫之政策，不會因通膨之外部環境而改變。
資通安全管理	-	-	-	為確保公司自有、客戶及供應商之資訊資產安全，鑒於資訊安全風險評估，並保障本公司及利害關係人權益，本公司設有兼任的資訊安全主管及其單位負責資訊安全策略、整合督導及協調資訊安全計劃，資訊安全檢核及相關資源跨部門活動，統籌資訊安全事件管理，規劃資訊安全教育，執行資訊安全作業。資訊安全定期召開會議，檢視及決議資訊安全與資訊保護方針及政策，落實資訊安全管理措施的有效性。

- (二)、最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
本公司致力於本業發展，最近年度並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。
- (三)、最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：本公司主要為電子零組件之專業行銷通路商，為因應半導體產業快速之變化，惟有透過專業之分工提供客戶技術支援方案，才能創造產品之附加價值及商機；本公司仍將持續培養高素質的研發技術工程團隊，推動營運供貨之順暢性並提升產業競爭力。
- (四)、最近年度國內外重要政策及法律變動對公司業務之影響及因應措施：
本公司向來密集注意並掌握任何可能影響公司營運的政策及法令，並配合調整公司內部相關制度。民國 111 年度相關法令的變化對本公司的營運並無重大影響。
- (五)、最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：
本公司所代理產品為 3C 產品之零組件，雖在知識經濟時代下，以科技為主的 3C 電子產品生命週期不斷的壓縮，由於電子產品走向個性化、配備差異化的要求，預計未來各式半導體零組件之需求將可維持一定水準之成長，於營運運作上更特別針對行業特性加強存貨流量之管理維持適當之存貨結構，以維持企業之穩健經營、分散營運風險。
- (六)、最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
茂綸公司成立於民國 68 年，已在業界樹立優良的企業形象，茂綸本著正派經營的理念，努力經營團隊並遵守法令規定，以期股東、法人及一般大眾對茂綸公司的經營方向認同與支持。截至目前為止未發生足以影響企業形象之情事。
- (七)、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (八)、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司主要為電子通路商，無廠房設備。
- (九)、進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施：
本公司代理之品牌透過銷貨產品多元化及開發新代理線，進一步適度多元化，同時本公司也不斷開發新的運用市場，降低單一產業變動風險可能帶來的衝擊，以期更能維持均衡、穩健的營運結果，為公司持續努力的目標。
- (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及風險：無。
- (十一)、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司新經營團隊將遵守法令規定繼續經營本公司，以謀求本公司及股東之最大利益。
- (十二)、訴訟或非訴訟事件：最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無訴訟事項。
- (十三)、其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業概況：

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料：

111 年 12 月 31 日單位：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
Galaxy Technology Holdings Co.,Ltd.	2000.08.10	3rd Floor,Yamraj Building,Market Square,Road Town,Tortola,British Virgin Islands..	USD 2,150,000	投資公司
Macnica Galaxy International Limited.	2002.05.29	Suites 4001-4003,40/F,Two Landmark East,100 How Ming Street,Kwun Tong,KLN	HKD22,781,600	電子電器零件及成品 進出口貿易
茂晶駿龍科技(深圳)有限公司	2011.06.16	中國大陸深圳市南山區華僑城漢唐大廈2505	HKD 1,000,000	電子電器零件及成品 進出口貿易

3.推定為有控制與從屬關係者其同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及本公司之關係企業所經營之業務，主要係電子電器零件及成品進出口貿易及投資業務。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

111 年 12 月 31 日單位：元；股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Galaxy Technology Holdings Co.,Ltd.	董 事	駿日股份有限公司 法人代表：吳偉國	0	0
Macnica Galaxy International Limited.	董 事	Galaxy Technology Holdings Co.,Ltd. 法人代表：陳子光	HKD 22,781,600	100%
茂晶駿龍科技(深圳)有限公司	董 事	Macnica Galaxy International Limited. 法人代表：黎寶恩	HKD 1,000,000	100%

5. 關係企業營運概況

111 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益 (虧損)	本期 損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
Galaxy Technology Holdings Co., Ltd.	71,118	430,669	0	430,669	0	(82)	(8,271)	(1.16)
Macnica Galaxy International Ltd.	100,555	636,157	211,963	424,194	1,212,647	(7,567)	(3,544)	(0.35)
茂晶駿龍科技(深圳)有限公司	3,695	62,420	54,971	7,450	301,290	(5,842)	(4,599)	(12.43)

註：關係企業為外國公司，相關數字已以報告日之兌換率換算為新台幣列式。

(二)、關係企業合併財務報告聲明書：詳附錄 A。

(三)、關係企業關係報告書：不適用。

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份情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，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影響之事項：無。

【附錄 A】

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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：茂綸股份有限公司



董 事 長：吳偉國



中華民國一一二年三月三日

會計師查核報告

茂綸股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達茂綸股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與茂綸股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對茂綸股份有限公司及其子公司民國一一一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。

應收帳款之備抵損失

茂綸股份有限公司及其子公司於民國一一一年十二月三十一日之應收帳款(包括關係人)金額為3,837,898千元，應收帳款淨額佔資產總額為41%，對於財務報表為重大外，由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之評估及運用，包括適當之帳齡區間及各帳齡區間損失率之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括但不限於評估並測試茂綸股份有限公司及其子公司與應收款項有關之控制設計與執行之有效性，將抽樣之出貨單據核對至應收帳款帳齡表，確認應收帳款帳齡區間之正確性；對準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，測試一年間每月以滾動率計算之損失率相關統計資訊；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；評估該等前瞻資訊是否影響損失率，並據以重新核算管理階層所提列之備抵損失之合理性。此外，針對期末應收帳款餘額較大之客戶複核應收帳款期後收款情形。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關應收帳款揭露的適當性。

存貨評價

茂綸股份有限公司及其子公司於民國一一年十二月三十一日之存貨淨額為4,961,262千元，存貨淨額佔資產總額為53%，對於財務報表為重大外，由於存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，因半導體電子零組件產品更新速度快及生命週期較短，產生存貨跌價及呆滯之風險，且備抵存貨跌價估計涉及管理階層重大判斷，因此本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括但不限於評估並測試茂綸股份有限公司及其子公司與存貨有關之控制設計與執行之有效性，並執行實地觀察存貨盤點，辨識個別存貨呆滯及過時存貨等情況；評估管理階層針對存貨之淨變現價值，測試計算之正確性。另評估管理階層針對存貨呆滯會計政策之適當性，測試存貨庫齡區間之正確性，以確認備抵呆滯存貨提列之適當性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導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茂綸股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算茂綸股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

會計師查核合併財務報表之責任

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，惟其目的非對茂綸股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使茂綸股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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茂綸股份有限公司及其子公司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，決定對茂綸股份有限公司及其子公司民國一一一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。

其他

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

安永聯合會計師事務所

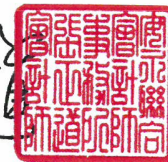
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(103)金管證審字第1030025503號

(97)金管證六字第0970038990號

張正道

張正道



會計師：

黃建澤

黃建澤



中華民國一一二年三月三日



茂綸股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產			一 一 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 一 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
代 碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$315,135	3	\$298,354	5
1150	應收票據淨額	四、六.2及六.12	10,786	-	12,536	-
1170	應收帳款淨額	四、六.3及六.12	3,830,639	41	3,626,227	57
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.3、六.12及七	7,259	-	55,058	1
1200	其他應收款		55,069	-	43,449	1
1210	其他應收款－關係人	七	41	-	-	-
130x	存貨	四及六.4	4,961,262	53	2,188,290	35
1410	預付款項	七	151,107	2	84,631	1
1470	其他流動資產		269	-	63	-
11xx	流動資產合計		9,331,567	99	6,308,608	100
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四及六.5	17,279	-	14,619	-
1755	使用權資產	四及六.13	37,859	1	23,823	-
1780	無形資產	四及六.6	1,474	-	2,465	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.17	34,359	-	8,074	-
1900	其他非流動資產	六.7	8,079	-	7,060	-
15xx	非流動資產合計		99,050	1	56,041	-
1xxx	資產總計		\$9,430,617	100	\$6,364,649	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：吳偉國



經理人：吳偉國



會計主管：阮成琦



茂綸股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	負債及權益		單位：新台幣千元	
			金額	%	金額	%
2100	流動負債	六.8	\$2,876,012	30	\$1,291,185	20
2130	短期借款	四及六.11	25,320	-	26,587	-
2170	合約負債－流動		1,651,302	18	1,132,700	18
2180	應付帳款	七	1,193,043	13	1,077,932	17
2200	應付帳款－關係人		212,045	2	157,067	3
2220	其他應付款	七	835,163	9	458,654	7
2230	其他應付款－關係人	四及六.17	124,089	2	83,657	1
2280	本期所得稅負債	四及六.13	15,437	-	17,299	-
2300	租賃負債－流動		1,818	-	1,359	-
2300	其他流動負債		6,934,229	74	4,246,440	66
21xx	流動負債合計					
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.17	70,009	1	64,132	2
2580	租賃負債－非流動	四及六.13	22,384	-	6,798	-
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.9	5,603	-	10,993	-
25xx	非流動負債合計		97,996	1	81,923	2
2xxx	負債總計		7,032,225	75	4,328,363	68
31xx	歸屬於母公司業主之權益	四及六.10				
3100	股本					
3110	普通股股本		761,118	8	761,118	12
3200	資本公積		113,953	1	113,941	2
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		359,960	4	317,693	5
3320	特別盈餘公積		25,123	-	16,878	-
3350	未分配盈餘		1,129,583	12	851,778	13
	保留盈餘合計		1,514,666	16	1,186,349	18
3400	其他權益		8,655	-	(25,122)	-
3xxx	權益總計		2,398,392	25	2,036,286	32
	負債及權益總計		\$9,430,617	100	\$6,364,649	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：吳偉國



經理人：吳偉國



會計主管：阮成琦

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一年度		一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.11及七	\$15,001,531	100	\$14,279,897	100
5000	營業成本	六.4、六.14及七	(13,630,464)	(91)	(13,195,521)	(92)
5900	營業毛利		1,371,067	9	1,084,376	8
6000	營業費用	四、六.6、六.9、六.12、 六.13、六.14及七				
6100	推銷費用		(389,346)	(2)	(347,421)	(2)
6200	管理費用		(122,111)	(1)	(102,122)	(1)
6300	研究發展費用		(123,982)	(1)	(101,906)	(1)
6450	預期信用減損迴轉利益	四及六.12	105	-	168	-
	營業費用合計		(635,334)	(4)	(551,281)	(4)
6900	營業利益		735,733	5	533,095	4
7000	營業外收入及支出	六.15				
7100	利息收入		532	-	188	-
7010	其他收入	七	23,064	-	12,861	-
7020	其他利益及損失		38,434	-	7,286	-
7050	財務成本	七	(65,817)	-	(11,562)	-
	營業外收入及支出合計		(3,787)	-	8,773	-
7900	稅前淨利		731,946	5	541,868	4
7950	所得稅費用	四及六.17	(153,462)	(1)	(118,554)	(1)
8200	本期淨利		578,484	4	423,314	3
8300	其他綜合損益	六.16				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		4,807	-	(645)	-
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		42,221	-	(10,306)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六.17	(8,444)	-	2,061	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		38,584	-	(8,890)	-
8500	本期綜合損益總額		\$617,068	4	\$414,424	3
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$578,484		\$423,314	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$617,068		\$414,424	
	每股盈餘(元)	六.18				
9750	基本每股盈餘					
	本期淨利		\$7.60		\$5.56	
9850	稀釋每股盈餘					
	本期淨利		\$7.34		\$5.43	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳偉國



經理人：吳偉國



會計主管：阮成琦





茂綸股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益							權益總額	
		股本 3100	資本公積 3200	法定盈餘公積 3310	保 留 盈 餘		未分配盈餘 3350	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410		總計 31XX
					特別盈餘公積 3320					
A1	民國110年1月1日餘額	\$761,118	\$113,934	\$297,999	\$2,283	\$577,566	\$(16,877)	\$1,736,023	\$1,736,023	
B1	盈餘指撥及分配	-	-	19,694	-	(19,694)	-	-	-	
B17	提列法定盈餘公積	-	-	-	14,595	(14,595)	-	-	-	
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(114,168)	-	(114,168)	(114,168)	
C3	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	
C3	因受領贈與產生者	-	7	-	-	-	-	7	7	
D1	本期淨利	-	-	-	-	423,314	-	423,314	423,314	
D3	本期其他綜合損益	-	-	-	-	(645)	(8,245)	(8,890)	(8,890)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	422,669	(8,245)	414,424	414,424	
Z1	民國110年12月31日餘額	761,118	113,941	317,693	16,878	851,778	(25,122)	2,036,286	2,036,286	
B1	盈餘指撥及分配	-	-	42,267	-	(42,267)	-	-	-	
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	8,245	(8,245)	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(254,974)	-	(254,974)	(254,974)	
C3	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	
C3	因受領贈與產生者	-	12	-	-	-	-	12	12	
D1	本期淨利	-	-	-	-	578,484	-	578,484	578,484	
D3	本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,807	33,777	38,584	38,584	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	583,291	33,777	617,068	617,068	
Z1	民國111年12月31日餘額	\$761,118	\$113,953	\$359,960	\$25,123	\$1,129,583	\$8,655	\$2,398,392	\$2,398,392	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：吳偉國



經理人：吳偉國



會計主管：阮成琦

單位：新台幣千元

代碼	項 目	一一年度	一〇年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$731,946	\$541,868
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	33,794	31,194
A20200	攤銷費用	1,323	1,594
A20300	預期信用減損利益數	(105)	(168)
A20900	利息費用	65,817	11,562
A21200	利息收入	(532)	(188)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,774	8
A29900	租賃修改利益	(2)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少(增加)	1,750	(5,549)
A31150	應收帳款增加	(204,794)	(307,059)
A31160	應收帳款－關係人減少(增加)	47,799	(28,053)
A31180	其他應收款(增加)減少	(11,620)	8,174
A31190	其他應收款－關係人(增加)減少	(41)	1,621
A31200	存貨增加	(2,772,972)	(291,569)
A31230	預付款項增加	(66,476)	(30,384)
A31240	其他流動資產增加	(206)	(21)
A32125	合約負債(減少)增加	(1,267)	9,764
A32150	應付帳款增加	518,602	129,880
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	115,111	(43,214)
A32180	其他應付款增加(減少)	52,671	(65,102)
A32190	其他應付款－關係人增加	196	7,916
A32230	其他流動負債增加	459	30
A32240	淨確定福利負債－非流動減少	(583)	(608)
A33000	營運產生之現金流出	(1,487,356)	(28,304)
A33100	收取之利息	532	188
A33500	支付之所得稅	(141,882)	(22,676)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(1,628,706)	(50,792)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(12,016)	(6,233)
B02800	處分不動產、廠房及設備	3	17
B04500	取得無形資產	(320)	(976)
B06700	其他非流動資產增加	(1,019)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	313
BBBB	投資活動之淨現金流出	(13,352)	(6,879)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	2,876,012	1,291,185
C00200	短期借款減少	(1,291,185)	(1,170,599)
C03700	其他應付款－關係人增加	374,733	77,170
C04020	租賃負債本金償還	(27,426)	(24,396)
C04500	發放現金股利	(254,974)	(114,168)
C05600	支付之利息	(61,011)	(11,159)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,616,149	48,033
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	42,690	(10,418)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	16,781	(20,056)
E00100	期初現金及約當現金餘額	298,354	318,410
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$315,135	\$298,354

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳偉國



經理人：吳偉國



會計主管：阮成琦



茂綸股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

茂綸股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十八年二月八日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市新店區北新路三段207-2號14樓。本公司主要營業項目為半導體電子零組件(軟體、系統及模組)代理買賣及技術服務。本公司股票自民國九十二年一月十四日起在證券櫃檯買賣中心掛牌。駿日股份有限公司為本公司之母公司，Macnica Holdings, Inc為本公司所歸屬集團之最終控制者。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一年度及一一〇年度之合併財務報告業經董事會於民國一二年三月三日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動：

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
2	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日
3	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(1) 揭露倡議—會計政策（國際會計準則第1號之修正）

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(2) 會計估計之定義（國際會計準則第8號之修正）

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(3) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅（國際會計準則第12號之修正）

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估除前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國一〇六年五月發布後，另於民國一〇九年及一一〇年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國一一〇年一月一日延後至民國一一二年一月一日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

- (3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(4) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估前述修正新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一一年度及一一〇年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣千元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類本公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			111.12.31	110.12.31
本公司	Galaxy Technology Holdings Co., Ltd	控股	100%	100%
Galaxy Technology Holdings Co., Ltd	Macnica Galaxy International Limited	電子電器零件及成品進出口貿易	100%	100%
Macnica Galaxy International Limited	茂晶駿龍科技(深圳)有限公司	電子產品技術服務批發及進出口貿易	100%	100%

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。(包含合約期間12個月內之定期存款)

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 金融資產之減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。

(3) 金融資產之除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團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。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

9. 存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本，後續存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價，成本採用移動平均法。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

10. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

辦公設備	2~5年
其他設備	2~5年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

11. 租賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。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，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

12. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(三年至十年)採直線法攤提。

本集團無形資產會計政策資訊彙總如下：

	電腦軟體
耐用年限	有限
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

13. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

14. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要為銷售商品，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本集團銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要為電子零組件等商品買賣，以合約敘明或訂單之價格為基礎認列收入。

本集團銷售商品交易大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本集團承擔須於後續移轉商品之義務，故認列為合約負債。

15. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

16. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列，精算損益於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

17. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 應收款項－減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

2. 存貨之評價

因存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、呆滯、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

3. 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

4. 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金	\$682	\$621
定期存款	3,071	2,768
支票及活期存款	311,382	294,965
合 計	<u>\$315,135</u>	<u>\$298,354</u>

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

2. 應收票據

	111.12.31	110.12.31
應收票據—因營業而發生	\$10,786	\$12,536
減：備抵損失	-	-
合 計	<u>\$10,786</u>	<u>\$12,536</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.12，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

3. 應收帳款及應收帳款—關係人

	111.12.31	110.12.31
應收帳款	\$3,835,991	\$3,631,197
減：備抵損失	(5,352)	(4,970)
小 計	<u>3,830,639</u>	<u>3,626,227</u>
應收帳款—關係人	7,259	55,058
減：備抵損失	-	-
小 計	<u>7,259</u>	<u>55,058</u>
合 計	<u>\$3,837,898</u>	<u>\$3,681,285</u>

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至120天。本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.12，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 存貨

(1) 存貨淨額明細如下：

	111.12.31	110.12.31
商品存貨	<u>\$4,961,262</u>	<u>\$2,188,290</u>

(2) 本集團認列為費用之存貨成本明細如下：

項目	111年度	110年度
銷貨成本	\$13,472,031	\$13,226,825
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	158,433	(31,304)
營業成本合計	<u>\$13,630,464</u>	<u>\$13,195,521</u>

(3) 本集團之存貨未有提供擔保之情況。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

5. 不動產、廠房及設備

	研發設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	合 計
成 本：					
111.1.1	\$7,870	\$30,957	\$808	\$1,128	\$40,763
增添	2,201	9,815	-	-	12,016
處分	(112)	(2,695)	-	(1,128)	(3,935)
匯率變動之影響	-	152	-	-	152
111.12.31	<u>\$9,959</u>	<u>\$38,229</u>	<u>\$808</u>	<u>\$-</u>	<u>\$48,996</u>
110.1.1	\$8,112	\$28,715	\$-	\$-	\$36,827
增 添	465	3,832	808	1,128	6,233
處 分	(707)	(1,541)	-	-	(2,248)
匯率變動之影響	-	(49)	-	-	(49)
110.12.31	<u>\$7,870</u>	<u>\$30,957</u>	<u>\$808</u>	<u>\$1,128</u>	<u>\$40,763</u>
折舊及減損：					
111.1.1	\$5,912	\$19,896	\$148	\$188	\$26,144
折 舊	1,709	5,679	162	46	7,596
處 分	(112)	(1,812)	-	(234)	(2,158)
匯率變動之影響	-	135	-	-	135
111.12.31	<u>\$7,509</u>	<u>\$23,898</u>	<u>\$310</u>	<u>\$-</u>	<u>\$31,717</u>
110.1.1	\$5,266	\$15,735	\$-	\$-	\$21,001
折 舊	1,353	5,715	148	188	7,404
處 分	(707)	(1,516)	-	-	(2,223)
匯率變動之影響	-	(38)	-	-	(38)
110.12.31	<u>\$5,912</u>	<u>\$19,896</u>	<u>\$148</u>	<u>\$188</u>	<u>\$26,144</u>
淨帳面金額：					
111.12.31	<u>\$2,450</u>	<u>\$14,331</u>	<u>\$498</u>	<u>\$-</u>	<u>\$17,279</u>
110.12.31	<u>\$1,958</u>	<u>\$11,061</u>	<u>\$660</u>	<u>\$940</u>	<u>\$14,619</u>

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

6. 無形資產

	電腦軟體	
	111年度	110年度
成本：		
期初餘額	\$8,813	\$7,848
增添－單獨取得	320	976
匯率變動之影響	19	(11)
期末餘額	<u>\$9,152</u>	<u>\$8,813</u>
攤銷及減損：		
期初餘額	\$6,348	\$4,757
攤銷	1,323	1,594
匯率變動之影響	7	(3)
期末餘額	<u>\$7,678</u>	<u>\$6,348</u>
淨帳面金額	<u>\$1,474</u>	<u>\$2,465</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	111年度	110年度
管理費用	<u>\$1,323</u>	<u>\$1,594</u>

7. 其他非流動資產

	111.12.31	110.12.31
存出保證金	<u>\$8,079</u>	<u>\$7,060</u>

8. 短期借款

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$2,876,012</u>	<u>\$1,291,185</u>
利率區間	1.88%~5.50%	0.68%~0.91%

本集團截至民國一十一年及一〇年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別為518,146千元及1,771,866千元。

9. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本集團民國一一一年度及一一〇年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為12,089千元及11,361千元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一一一年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥650千元。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫均預期於民國125年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	111年度	110年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$69	\$48

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
確定福利義務現值	\$28,997	\$31,862	\$33,511
計畫資產之公允價值	(23,394)	(20,869)	(22,555)
其他非流動負債－淨確定福利負債之帳列數	\$5,603	\$10,993	\$10,956

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
110.1.1	\$33,511	\$22,555	\$10,956
淨確定福利成本：			
利息費用(收入)	144	96	48
小計	144	96	48
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	319	-	319
財務假設變動產生之精算損益	1,312	-	1,312
經驗調整	(678)	-	(678)
確定福利資產再衡量數	-	308	(308)
小計	953	308	645
支付之福利	(2,746)	(2,746)	-
雇主提撥數	-	656	(656)
110.12.31	31,862	20,869	10,993
淨確定福利成本：			
利息費用(收入)	201	132	69
小計	201	132	69
確定福利負債/資產再衡量數：			
財務假設變動產生之精算損益	(3,181)	-	(3,181)
經驗調整	115	-	115
確定福利資產再衡量數	-	1,741	(1,741)
小計	(3,066)	1,741	(4,807)
雇主提撥數	-	652	(652)
111.12.31	\$28,997	\$23,394	\$5,603

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.39%	0.63%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

每一重大精算假設之敏感度分析：

	111年度		110年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$1,891	\$-	\$2,257
折現率減少0.5%	2,048	-	2,460	-
預期薪資增加0.5%	2,005	-	2,389	-
預期薪資減少0.5%	-	1,872	-	2,218

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

10. 權益

(1) 普通股

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司額定與已發行股本分別為1,200,000千元及761,118千元，每股票面金額10元，分別為120,000千股及76,112千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	111.12.31	110.12.31
發行溢價	\$40,895	\$40,895
庫藏股票交易	9,860	9,860
轉換公司債轉換溢價	61,784	61,784
受贈資產	1,414	1,402
合計	<u>\$113,953</u>	<u>\$113,941</u>

本集團於民國一一一年度及一一〇年度，股東逾時效未領取之股利分別為12千元及7千元，本公司調整資本公積一受贈資產。

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

本公司年度總決算如有盈餘，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。扣除前項餘額後，就其餘額連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。前項股息紅利、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以股票或現金為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司於民國一一二年三月三日及一一一年五月二十六日之董事會及股東常會，分別決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$58,329	\$42,267		
特別盈餘公積之(迴轉)提列	(25,123)	8,245		
普通股現金股利	327,281	254,974	\$4.30	\$3.35

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.14。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

11. 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$14,918,490	\$14,236,167
其他營業收入	83,041	43,730
合 計	<u>\$15,001,531</u>	<u>\$14,279,897</u>

本集團與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

111年度

	茂綸部門	茂晶部門	合計
銷售商品	\$13,592,720	\$1,325,770	\$14,918,490
其 他	83,041	-	83,041
合 計	<u>\$13,675,761</u>	<u>\$1,325,770</u>	<u>\$15,001,531</u>
收入認列時點：			
於某一時點	<u>\$13,675,761</u>	<u>\$1,325,770</u>	<u>\$15,001,531</u>

110年度

	茂綸部門	茂晶部門	合計
銷售商品	\$12,877,141	\$1,359,026	\$14,236,167
其 他	43,730	-	43,730
合 計	<u>\$12,920,871</u>	<u>\$1,359,026</u>	<u>\$14,279,897</u>
收入認列時點：			
於某一時點	<u>\$12,920,871</u>	<u>\$1,359,026</u>	<u>\$14,279,897</u>

(2) 合約餘額

合約負債－流動

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
銷售商品	<u>\$25,320</u>	<u>\$26,587</u>	<u>\$16,823</u>

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本集團民國一一一年度及一一〇年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	111年度	110年度
期初餘額本期轉列收入	24,975	\$14,739
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	23,708	\$24,503

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本集團截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，並無尚未滿足(包括部分未滿足)之履約義務所分攤之交易價格。

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無。

12. 預期信用減損迴轉利益

	111年度	110年度
營業費用－預期信用減損迴轉利益		
應收帳款	\$(105)	\$(168)

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，應收款項之歷史信用損失經驗顯示不同客戶群並無顯著不同之損失型態，因此，以不區分群組方式並以預期信用損失率衡量備抵損失金額，於民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

111.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數			
		90天內	91-180天	181-365天	合計
總帳面金額	\$3,801,562	\$46,681	\$650	\$5,143	\$3,854,036
損失率	0%	0%	22%	96%	
存續期間預期信用損失	(246)	(33)	(141)	(4,932)	(5,352)
合 計	\$3,801,316	\$46,648	\$509	\$211	\$3,848,684

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

110.12.31

	未逾期	逾期天數			合計
	(註)	90天內	91-180天	181-365天	
總帳面金額	\$3,662,964	\$31,323	\$59	\$4,445	\$3,698,791
損失率	0%	0%	25%	100%	
存續期間預期信用損失	(425)	(85)	(15)	(4,445)	(4,970)
合 計	\$3,662,539	\$31,238	\$44	\$-	\$3,693,821

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

本集團民國一一一年度及一一〇年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$4,970	\$5,354
本期增加(迴轉)金額	(105)	(168)
因無法收回而沖銷	-	(88)
匯率變動之影響	487	(128)
期末餘額	\$5,352	\$4,970

13. 租賃

(1) 本集團為承租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(房屋及建築)。各個合約之租賃期間介於一年至六年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	111.12.31	110.12.31
房屋及建築	\$37,859	\$23,823

本集團民國一一一年度及一一〇年度對使用權資產增添分別為39,585千元及15,814千元。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(b) 租賃負債

	111.12.31	110.12.31
租賃負債	\$37,821	\$24,097
流動	\$15,437	\$17,299
非流動	22,384	6,798

本集團民國一一一年度租賃負債之利息費用請詳附註六15.財務成本；民國一一一年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	111年度	110年度
房屋及建築	\$26,198	\$23,790

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	111年度	110年度
短期租賃之費用	\$1,406	\$1,107
低價值資產租賃之費用		
(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	139	114

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一一年度及一一〇年度租賃之現金流出總額分別為28,971千元及25,618千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團部分之房屋與建築合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本集團將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本集團將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本集團行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本集團是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本集團重評估租賃期間。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

14. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$1,412	\$413,742	\$415,154	\$-	\$348,012	\$348,012
保險費用	-	36,201	36,201	-	32,537	32,537
退休金費用	-	12,158	12,158	-	11,409	11,409
其他員工福利費用	-	12,174	12,174	-	7,811	7,811
折舊費用	151	33,643	33,794	188	31,006	31,194
攤銷費用	-	1,323	1,323	-	1,594	1,594

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，及不高於百分之五為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工，並由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司依獲利狀況提列員工酬勞及董監酬勞，估列金額如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$95,924	\$61,553
董監酬勞	12,174	7,811

上述員工酬勞及董監事酬勞帳列於薪資費用項下，若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

前述民國一一一及一一〇年度員工酬勞及董監事酬勞之股東常會報告金額與本集團於民國一一二年三月三日及一一一年三月八日之董事會決議並無差異，與帳列費用之金額並無重大差異。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

15. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	111年度	110年度
利息收入	\$532	\$188

(2) 其他收入

	111年度	110年度
其他收入－其他	\$23,064	\$12,861

(3) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$(1,774)	\$(8)
淨外幣兌換利益	40,848	7,554
其他損失－其他	(640)	(260)
合 計	\$38,434	\$7,286

(4) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款之利息	\$49,161	\$8,412
關係人之資金融通	15,754	2,626
使用權資產之利息	902	524
合 計	\$65,817	\$11,562

16. 其他綜合損益組成部分

111年度

	當期產生	當期重分類調整	其他綜合損益	所得稅利益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$4,807	\$-	\$4,807	\$-	\$4,807
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	42,221	-	42,221	(8,444)	33,777
合 計	\$47,028	\$-	\$47,028	\$(8,444)	\$38,584

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

110年度

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(645)	\$-	\$(645)	\$-	\$(645)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(10,306)	-	(10,306)	2,061	(8,245)
合 計	<u>\$(10,951)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(10,951)</u>	<u>\$2,061</u>	<u>\$(8,890)</u>

17. 所得稅

所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	111年度	110年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$180,102	\$103,367
以前年度之當期所得稅於本期之調整	2,212	(703)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延 所得稅費用(利益)	(28,852)	15,890
所得稅費用(利益)	<u>\$153,462</u>	<u>\$118,554</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅費用(利益)：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額損益之份額	<u>\$8,444</u>	<u>\$(2,061)</u>

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	111年度	110年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利(損失)	<u>\$731,946</u>	<u>\$541,868</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$145,994	\$116,832
稅報上不可減除費用之所得稅影響數	2	-
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	5,254	2,425
以前年度之當期所得稅於本期之調整	2,212	(703)
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$153,462</u>	<u>\$118,554</u>

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債餘額：

111年度

	期初餘額	直接認列 認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	\$6,335	\$24,708	\$-	\$31,043
員工福利	1,739	251	-	1,990
未實現兌換損失	-	1,326	-	1,326
遞延所得稅負債				
未實現兌換利益	(1,030)	1,030	-	-
應計退休金負債	(122)	(117)	-	(239)
採用權益法之投資	(62,980)	1,654	(8,444)	(69,770)
遞延所得稅利益/(費用)		\$28,852	\$(8,444)	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$(56,058)</u>			<u>\$(35,650)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$8,074</u>			<u>\$34,359</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(64,132)</u>			<u>\$(70,009)</u>

110年度

	期初餘額	直接認列 認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	\$10,888	\$(4,553)	\$-	\$6,335
員工福利	1,635	104	-	1,739
遞延所得稅負債				
未實現兌換利益	(1,272)	242	-	(1,030)
應計退休金負債	-	(122)	-	(122)
採用權益法之投資	(53,480)	(11,561)	2,061	(62,980)
遞延所得稅(費用)/利益		\$(15,890)	\$2,061	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$(42,229)</u>			<u>\$(56,058)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$12,523</u>			<u>\$8,074</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(54,752)</u>			<u>\$(64,132)</u>

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

所得稅申報核定情形

截至民國一十一年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定至民國一〇九年度。

18. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	111年度	110年度
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$578,484	\$423,314
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	76,112	76,112
基本每股盈餘(元)	\$7.60	\$5.56
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$578,484	\$423,314
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$578,484	\$423,314
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	76,112	76,112
稀釋效果：		
員工酬勞—股票(千股)	2,700	1,836
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	78,812	77,948
稀釋每股盈餘(元)	\$7.34	\$5.43

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團一之關係
Macnica Holdings, Inc	最終母公司
Macnica Inc.	最終母公司之子公司
駿日股份有限公司(駿日)	母公司
智創科技股份有限公司(智創)	其他關係人(最終母公司相同)
安馳科技股份有限公司(安馳)	其他關係人(最終母公司相同)
Macnica ATD Europe GmbH	其他關係人(最終母公司相同)
Macnica Cytech Limited (Macnica Cytech)	其他關係人(最終母公司相同)
Macnica Cytech Pte Ltd.	其他關係人(最終母公司相同)
Macnica DHW Ltda.	其他關係人(最終母公司相同)
MACNICA KOREA LIMITED	其他關係人(最終母公司相同)
吳偉國、張聖鑫等15人	本公司之主要管理人員

2. 本集團與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

	111年度	110年度
最終母公司之子公司		
Macnica Inc.	\$33,170	\$26,911
其他關係人		
Macnica Cytech	52,849	32,204
其 他	5,434	2,887
合 計	\$91,453	\$62,002

民國一一一年度及一一〇年度屬關係企業間調貨金額分別為75,355千元及238,594千元，帳列銷貨成本減項。

本集團售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理，收款條件與一般客戶無異。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 進貨

	111 年度	110 年度
最終母公司之子公司		
Macnica Inc.	\$3,454,400	\$3,394,108
其他關係人		
Macnica Cytech	654,065	483,850
其 他	25,609	29,328
合 計	<u>\$4,134,074</u>	<u>\$3,907,286</u>

本集團對上述公司之進貨價格與向一般廠商之進貨價格及付款期限無顯著不同。

(3) 應收帳款－關係人

	111.12.31	110.12.31
最終母公司之子公司		
Macnica Inc.	\$205	\$1,094
其他關係人		
Macnica Cytech	6,969	53,589
其 他	85	375
合 計	<u>\$7,259</u>	<u>\$55,058</u>

(4) 其他應收款－關係人

	111.12.31	110.12.31
其他關係人		
Macnica Cytech	<u>\$41</u>	<u>\$-</u>

(5) 預付費用

	111.12.31	110.12.31
最終母公司之子公司		
Macnica Inc.	<u>\$390</u>	<u>\$300</u>

(6) 應付帳款－關係人

	111.12.31	110.12.31
最終母公司之子公司		
Macnica Inc.	\$1,143,012	\$1,032,990
其他關係人		
Macnica Cytech	50,031	43,393
其 他	-	1,549
合 計	<u>\$1,193,043</u>	<u>\$1,077,932</u>

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(7) 其他應付款－關係人

	111.12.31	110.12.31
最終母公司		
Macnica Fuji Electronics Holdings, Inc	\$84	\$243
母 公 司		
駿 日	1,957	377
最終母公司之子公司		
Macnica Inc.	241	5,340
其他關係人		
Macnica Cytech	18,407	12,953
合 計	<u>\$20,689</u>	<u>\$18,913</u>

(8) 佣金收入(帳列營業收入)

	111 年度	110 年度
其他關係人		
Macnica Cytech	\$36,422	\$41,012
其 他	897	326
合 計	<u>\$37,319</u>	<u>\$41,338</u>

(9) 其他收入

	111 年度	110 年度
母 公 司		
駿 日	\$1,200	\$1,200
其他關係人		
Macnica Cytech	1,485	1,388
智 創	600	600
其 他	74	-
合 計	<u>\$3,359</u>	<u>\$3,188</u>

(10) 營業費用

	111 年度	110 年度
最終母公司		
Macnica Holdings, Inc	\$281	\$243
最終母公司之子公司		
Macnica Inc.	3,206	943
其他關係人		
Macnica Cytech	23,624	21,016
其 他	1,278	1,231
合 計	<u>\$28,389</u>	<u>\$23,433</u>

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(11) 財務成本

	111 年度	110 年度
母 公 司		
駿 日	\$13,200	\$2,433
其他關係人		
Macnica Cytech	2,554	193
合 計	<u>\$15,754</u>	<u>\$2,626</u>

(12) 資金融通

帳列其他應付款－關係人

關係人名稱	111年度			利率區間
	最高餘額	期初餘額	期末餘額	
母 公 司				
駿 日	\$848,908	\$347,506	\$814,007	1.00%~3.95%
其他關係人				
Macnica Cytech	176,482	92,235	467	0.97%~5.10%
合 計	<u>\$1,025,390</u>	<u>\$439,741</u>	<u>\$814,474</u>	

關係人名稱	110年度			利率區間
	最高餘額	期初餘額	期末餘額	
母 公 司				
駿 日	\$454,140	\$349,259	\$347,506	1.00%
其他關係人				
Macnica Cytech	92,235	13,312	92,235	0.88%~0.94%
合 計	<u>\$546,375</u>	<u>\$362,571</u>	<u>\$439,741</u>	

(13) 本集團主要管理人員之獎酬

	111 年度	110 年度
短期員工福利	<u>\$41,012</u>	<u>\$36,633</u>

八、質押之資產

無此事項。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團委請日商瑞穗銀行台北分行擔任本集團向監管海關申請進口貨物先放後稅之保證人，保證額度為85,000千元。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	111.12.31	110.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金(不含庫存現金)	\$314,453	\$297,733
應收票據	10,786	12,536
應收帳款	3,830,639	3,626,227
應收帳款－關係人	7,259	55,058
其他應收款	55,069	43,449
其他應收款－關係人	41	-
存出保證金	8,079	7,060
合 計	<u>\$4,226,326</u>	<u>\$4,042,063</u>

金融負債

	111.12.31	110.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$2,876,012	\$1,291,185
應付帳款	1,651,302	1,132,700
應付帳款－關係人	1,193,043	1,077,932
其他應付款	212,045	157,067
其他應付款－關係人	835,163	458,654
租賃負債(包括非流動)	37,821	24,097
合 計	<u>\$6,805,386</u>	<u>\$4,141,635</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，基於前述自然避險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金貨幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一一年度及一一〇年度之損益將分別減少/增加10,610千元及增加/減少6,872千元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一一一年度及一一〇年度之損益將分別減少/增加3,690千元及1,731千元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為43.87%及45.39%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構及公司組織，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
111.12.31					
短期借款	\$2,876,012	\$-	\$-	\$-	\$2,876,012
應付帳款(含關係人)	2,844,345	-	-	-	2,844,345
其他應付款(含關係人)	1,047,208	-	-	-	1,047,208
租賃負債	15,437	15,688	6,696	-	37,821
110.12.31					
短期借款	\$1,291,185	\$-	\$-	\$-	\$1,291,185
應付帳款(含關係人)	2,210,632	-	-	-	2,210,632
其他應付款(含關係人)	615,721	-	-	-	615,721
租賃負債	17,299	6,798	-	-	24,097

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

111年度

	其他應付款	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111.1.1	\$439,741	\$1,291,185	\$24,097	\$1,755,023
現金流量	374,733	1,584,827	(27,426)	1,932,134
非現金之變動	-	-	40,352	40,352
匯率變動	-	-	798	798
111.12.31	<u>\$814,474</u>	<u>\$2,876,012</u>	<u>\$37,821</u>	<u>\$3,728,307</u>

110年度

	其他應付款	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110.1.1	\$362,571	\$1,170,599	\$32,319	\$1,565,489
現金流量	77,170	120,586	(24,396)	173,360
非現金之變動	-	-	16,338	16,338
匯率變動	-	-	(164)	(164)
110.12.31	<u>\$439,741</u>	<u>\$1,291,185</u>	<u>\$24,097</u>	<u>\$1,755,023</u>

7. 金融工具之公允價值

衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 現金及約當現金、應收款項、其他應收款、短期借款、應付款項及其他應付款之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- (2) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(包括上市櫃股票及債券等)。
- (3) 租賃負債之公允價值係以借款隱含利率折現計算公允價值。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

		111.12.31		
		外幣	匯率(元)	新台幣
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目：				
美 金		\$132,137	30.710	\$4,057,921
日 圓		53,412	0.232	12,413
人 民 幣		13,405	4.408	59,090
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目：				
美 金		\$166,686	30.710	\$5,118,917
人 民 幣		1,333	4.408	5,876
		110.12.31		
		外幣	匯率(元)	新台幣
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目：				
美 金		\$139,352	27.680	\$3,857,252
日 圓		68,218	0.241	16,440
人 民 幣		20,840	4.344	90,528
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目：				
美 金		\$114,525	27.680	3,170,049
人 民 幣		1,987	4.344	8,632

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

本公司於民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換淨損益分別為利益40,848千元及利益7,554千元，由於外幣交易繁多，故無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換損益。

9. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表一。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (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：詳附表二。

2. 轉投資事業相關資訊：詳附表三。

3. 大陸投資資訊：詳附表四。

4. 主要股東資訊：詳附表五。

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列二個應報導營運部門：

1. 茂綸部門：該部門負責從事半導體電子零組件代理買賣及技術服務。
2. 茂晶部門：該部門負責從事電子電器零件及成品進出口貿易。

前述應報導營運部門並未彙總一個以上之營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前損益予以評估，應報導部門之會計政策皆與本集團重要會計政策彙總說明相同。然而，合併財務報表之所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

1. 應報導部門損益、資產與負債之資訊

111年度

	茂綸部門	茂晶部門	調節及銷除	集團合計
收入				
來自外部客戶收入	\$13,675,761	\$1,325,770	\$-	\$15,001,531
部門間收入	3,707	188,684	(192,391)	-
收入合計	<u>\$13,679,468</u>	<u>\$1,514,454</u>	<u>(192,391)</u>	<u>\$15,001,531</u>
部門損益	<u>\$729,592</u>	<u>\$(5,917)</u>	<u>\$8,271</u>	<u>\$731,946</u>

110年度

	茂綸部門	茂晶部門	調節及銷除	集團合計
收入				
來自外部客戶收入	\$12,920,871	\$1,359,026	\$-	\$14,279,897
部門間收入	12,128	185,960	(198,088)	-
收入合計	<u>\$12,932,999</u>	<u>\$1,544,986</u>	<u>\$(198,088)</u>	<u>\$14,279,897</u>
部門損益	<u>\$531,294</u>	<u>\$68,382</u>	<u>\$(57,808)</u>	<u>\$541,868</u>

部門間之收入係於合併時銷除並反映於「調節及銷除」項下，其他所有的調節及銷除另有詳細之調節揭露於後。

下表列示本集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日營運部門資產及負債相關之資訊：

營運部門資產

	茂綸部門	茂晶部門	調節及銷除	集團合計
111.12.31部門資產	<u>\$9,201,735</u>	<u>\$659,962</u>	<u>\$(431,080)</u>	<u>\$9,430,617</u>
110.12.31部門資產	<u>\$6,114,436</u>	<u>\$652,997</u>	<u>\$(402,784)</u>	<u>\$6,364,649</u>

營運部門負債

	茂綸部門	茂晶部門	調節及銷除	集團合計
111.12.31部門負債	<u>\$6,803,343</u>	<u>\$229,293</u>	<u>\$(411)</u>	<u>\$7,032,225</u>
110.12.31部門負債	<u>\$4,078,150</u>	<u>\$256,278</u>	<u>\$(6,065)</u>	<u>\$4,328,363</u>

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

2. 應報導部門收入、損益、資產、負債及其他重大項目之調節

(1) 收入

	111 年度	110 年度
應報導部門收入合計數	\$15,193,922	\$14,477,985
銷除部門間收入	(192,391)	(198,088)
集團收入	<u>\$15,001,531</u>	<u>\$14,279,897</u>

(2) 損益

	111 年度	110 年度
應報導部門損益合計數	\$723,675	\$599,676
加計(減除)部門間利益	8,271	(57,808)
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$731,946</u>	<u>\$541,868</u>

(3) 資產

	111.12.31	110.12.31
應報導部門資產合計數	\$9,861,697	\$6,767,433
其他資產		
銷除採用權益法之投資	(430,669)	(396,719)
銷除部門間之應收款項	(411)	(6,065)
集團資產	<u>\$9,430,617</u>	<u>\$6,364,649</u>

(4) 負債

	111.12.31	110.12.31
應報導部門負債合計數	\$7,032,636	\$4,334,428
銷除部門間之應付款項	(411)	(6,065)
集團負債	<u>\$7,032,225</u>	<u>\$4,328,363</u>

(5) 其他重大項目

111 年度

	應報導部門 合計數	調節	集團 合計數
利息收入	\$532	\$-	\$532
利息費用	65,817	-	65,817
非流動資產資本支出	12,336	-	12,336
折舊及攤銷	35,117	-	35,117

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

110 年度

	應報導部門 合計數	調節	集團 合計數
利息收入	\$188	\$-	\$188
利息費用	11,562	-	11,562
非流動資產資本支出	7,209	-	7,209
折舊及攤銷	32,788	-	32,788

3. 地區別資訊

來自外部客戶收入：

	111 年度	110 年度
台 灣	\$7,475,582	\$6,043,607
亞 洲	6,323,612	7,060,940
其他國家	1,202,337	1,175,350
合 計	<u>\$15,001,531</u>	<u>\$14,279,897</u>

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

非流動資產：

	111.12.31	110.12.31
台 灣	\$54,441	\$33,363
亞洲及其他國家	10,250	14,604
合 計	<u>\$64,691</u>	<u>\$47,967</u>

4. 重要客戶資訊

	111 年度	110 年度
來自茂綸部門之某客戶	\$2,197,881	\$1,779,339
來自茂綸部門之某客戶	1,279,157	1,384,608

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表一：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本百分之二十以上：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	與交易人 之關係	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 佔總應收(付)款項 之比率(%)		備 註
			進(銷)貨	金 額	估總進(銷)貨 之比率(%)	授信期間	單 價	授信期間	餘 額		
茂綸股份有限公司 Macnica Galaxy International Limited	Macnica Inc. "	最終母公司 "	進貨	\$3,429,397	21.13%	120天	註	註	\$ (1,139,741)	40.07%	
			"	<u>25,003</u> <u>\$3,454,400</u>	0.15%	60天	註	註	<u>(3,271)</u> <u>\$ (1,143,012)</u>	0.12%	
茂綸股份有限公司 Macnica Galaxy International Limited	Macnica Cytech "	其他關係人 "	進貨	\$603,215	3.72%	30天	註	註	\$ (45,985)	1.62%	
			"	<u>50,850</u> <u>\$654,065</u>	0.31%	60天	註	註	<u>(4,046)</u> <u>\$ (50,031)</u>	0.14%	

註：與一般交易無重大差異。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表二：母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔總營收或 總資產之比率 (註三)
				科 目	金 額	交易條件	
0	茂綸(股)公司	Macnica Galaxy International Limited	1	銷貨收入	\$3,707	與一般交易同	0.02%
0	茂綸(股)公司	Macnica Galaxy International Limited	1	進貨	1,271	"	0.01%
0	茂綸(股)公司	Macnica Galaxy International Limited	1	應收帳款	33	"	0.00%
0	茂綸(股)公司	Macnica Galaxy International Limited	1	其他應付款	378	"	0.00%
0	茂綸(股)公司	Macnica Galaxy International Limited	1	營業費用	3,252	"	0.02%
1	Macnica Galaxy International Limited	茂晶駿龍	3	銷貨收入	145,030	"	0.97%
1	Macnica Galaxy International Limited	茂晶駿龍	3	應收帳款	41,797	"	0.44%
1	Macnica Galaxy International Limited	茂晶駿龍	3	營業費用	45,132	"	0.30%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔總營收之方式計算。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表三：被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：(不含大陸被投資公司)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Galaxy Technology Holdings Co., Ltd.	3F, Yanraj Building, Market Square, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	控 股	\$71,118	\$71,118	2,150,000	100.00%	\$430,669	\$(8,271)	\$(8,271)	子公司 註一
Galaxy Technology Holdings Co., Ltd.	Macnica Galaxy International Limited	Suites 4001-4003,40/F, Two Landmark East, 100 How Ming Street, Kwun Tong, KLN	電子電器零件及成品進出口貿易	100,555 (USD \$2,941,191)	100,555 (USD \$2,941,191)	22,781,600	100.00%	427,540 (USD\$13,921,860)	(8,217) USD\$(275,271)	(8,217) USD\$(275,271)	孫公司 註一

註一：上述於編製合併財務報時業已沖銷。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表四：大陸投資相關資訊之揭露

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二、(二).2)	期末投資 帳面價值	截至本 期止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回						
茂晶駿龍科技 (深圳)有限公司	電子產品技術服務、 批發及進出口貿易	\$3,695 (USD\$128,650)	註一	\$-	\$-	\$-	\$-	\$ (4,607) USD\$ (154,353)	100.00%	\$ (4,607) USD\$ (154,353)	\$7,448 (USD\$242,517)	\$-
單位：新台幣千元/美金元												
本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會		依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額									
	核准投資金額		(註三)									
\$-	\$3,938 (HKD 1,000,000)		\$1,439,035									

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 2.經臺灣母公司簽證會計師查核簽證或核閱之財務報表。
 - 3.其他。

註三：限額為股東權益之百分之六十。

茂綸股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表五 主要股東資訊		單位：股	
主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
駿日股份有限公司		45,913,423	60.32%
智創科技股份有限公司		5,544,000	7.28%

說明：

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- (2) 持股比例(%)＝該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數(含庫藏股)76,111,786 股(普通股)。

會計師查核報告

茂綸股份有限公司 公鑒：

查核意見

茂綸股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與茂綸股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對茂綸股份有限公司民國一一一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。

應收帳款之備抵損失

茂綸股份有限公司於民國一一一年十二月三十一日之應收帳款(包括關係人)金額為3,701,464千元，應收帳款淨額佔資產總額為40%，對於財務報表為重大外，由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之評估及運用，包括適當之帳齡區間及各帳齡區間損失率之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括但不限於評估並測試茂綸股份有限公司與應收款項有關之控制設計與執行之有效性，將抽樣之出貨單據核對至應收帳款帳齡表，確認應收帳款帳齡區間之正確性；對準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，測試一年間每月以滾動率計算之損失率相關統計資訊；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；評估該等前瞻資訊是否影響損失率，並據以重新核算管理階層所提列之備抵損失之合理性。此外，針對期末應收帳款餘額較大之客戶複核應收帳款期後收款情形。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關應收帳款揭露的適當性。

存貨評價

茂綸股份有限公司於民國一一年十二月三十一日之存貨淨額為4,492,844千元，存貨淨額佔資產總額為49%，對於財務報表為重大外，由於存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，因半導體電子零組件產品更新速度快及生命週期較短，產生存貨跌價及呆滯之風險，且備抵存貨跌價估計涉及管理階層重大判斷，因此本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括但不限於評估並測試茂綸股份有限公司與存貨有關之控制設計與執行之有效性，並執行實地觀察存貨盤點，辨識個別存貨呆滯及過時存貨等情況；評估管理階層針對存貨之淨變現價值，測試計算之正確性。另評估管理階層針對存貨呆滯會計政策之適當性，測試存貨庫齡區間之正確性，以確認備抵呆滯存貨提列之適當性。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

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茂綸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茂綸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。

茂綸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，惟其目的非對茂綸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，以及使茂綸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茂綸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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對茂綸股份有限公司民國一一一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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(103)金管證審字第1030025503號

(97)金管證六字第0970038990號

張正道

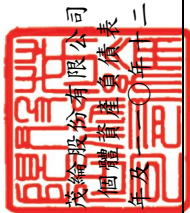


會計師：

黃建澤



中華民國 一 一 二 年 三 月 三 日



成時股份有限公司

個體財務報告

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產			一一〇年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$272,007	3	\$212,929	4
1150	應收票據淨額	四、六.2及六.13	10,786	-	12,536	-
1170	應收帳款淨額	四、六.3及六.13	3,695,127	40	3,442,185	56
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.3、六.13及七	6,337	-	60,432	1
1200	其他應收款		54,102	-	42,327	1
1210	其他應收款－關係人	七	41	-	-	-
130x	存貨	四及六.4	4,492,844	49	1,821,255	30
1410	預付款項	七	150,753	2	84,553	1
1470	其他流動資產		269	-	63	-
11xx	流動資產合計		8,682,266	94	5,676,280	93
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.5	430,669	5	396,719	7
1600	不動產、廠房及設備	四及六.6	16,665	-	13,881	-
1755	使用權資產	四及六.14	33,839	1	15,209	-
1780	無形資產	四及六.7	800	-	1,670	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.18	34,359	-	8,074	-
1900	其他非流動資產	六.8	3,137	-	2,603	-
15xx	非流動資產合計		519,469	6	438,156	7
1xxx	資產總計		\$9,201,735	100	\$6,114,436	100

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：吳偉國



經理人：吳偉國



會計主管：阮成琦



成發股份有限公司
個體資產負債表(續)

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

負債及權益			一一〇年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
2100	流動負債					
2130	短期借款	六.9	\$2,876,012	31	\$1,291,185	21
2170	合約負債—流動	四及六.12	16,511	-	16,460	-
2180	應付帳款	七	1,436,848	16	1,013,965	17
2200	應付帳款—關係人		1,185,726	13	1,070,400	18
2220	其他應付款	七	207,281	2	152,448	3
2230	其他應付款—關係人	四	835,075	9	366,771	6
2280	本期所得稅負債	四及六.14	134,811	2	75,029	1
2300	租賃負債—流動		11,265	-	12,369	-
2300	其他流動負債		1,818	-	1,359	-
21xx	流動負債合計		6,705,347	73	3,999,986	66
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.18	70,009	1	64,132	1
2580	租賃負債—非流動	四及六.14	22,384	-	3,039	-
2640	淨確定福利負債—非流動	四及六.10	5,603	-	10,993	-
25xx	非流動負債合計		97,996	1	78,164	1
2xxx	負債總計		6,803,343	74	4,078,150	67
31xx	權益	四及六.11				
3100	股本					
3110	普通股股本		761,118	8	761,118	12
3200	資本公積		113,953	1	113,941	2
3300	保留盈餘		359,960	4	317,693	5
3310	法定盈餘公積		25,123	-	16,878	-
3320	特別盈餘公積		1,129,583	13	851,778	14
3350	未分配盈餘		1,514,666	17	1,186,349	19
	保留盈餘合計		8,655	-	(25,122)	-
3400	其他權益		2,398,392	26	2,036,286	33
3xxx	權益總計		\$9,201,735	100	\$6,114,436	100
	負債及權益總計					

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：吳偉國

經理人：吳偉國

會計主管：阮成琦





成瑜股份有限公司
個體綜合損益表

民國一一年度及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一年度		一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.12及七	\$13,679,467	100	\$12,932,999	100
5000	營業成本	六.4及七	(12,411,859)	(91)	(12,008,242)	(93)
5900	營業毛利		1,267,608	9	924,757	7
6000	營業費用	四、六.7、六.10、六.13、 六.14、六.15及七				
6100	推銷費用		(295,685)	(2)	(260,661)	(2)
6200	管理費用		(116,730)	(1)	(97,065)	(1)
6300	研究發展費用		(123,982)	(1)	(101,906)	(1)
6450	預期信用減損迴轉利益		105	-	193	-
	營業費用合計		(536,292)	(4)	(459,439)	(4)
6900	營業利益		731,316	5	465,318	3
7000	營業外收入及支出	六.16				
7100	利息收入		352	-	65	-
7010	其他收入	七	20,428	-	10,922	-
7020	其他利益及損失		48,750	-	8,390	-
7050	財務成本	七	(62,983)	-	(11,208)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(8,271)	-	57,807	-
	營業外收入及支出合計		(1,724)	-	65,976	-
7900	稅前淨利		729,592	5	531,294	3
7950	所得稅費用	四及六.18	(151,108)	(1)	(107,980)	(1)
8200	本期淨利		578,484	4	423,314	2
8300	其他綜合損益	六.17				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		4,807	-	(645)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之 其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目		42,221	1	(10,306)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(8,444)	-	2,061	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		38,584	1	(8,890)	-
8500	本期綜合損益總額		\$617,068	5	\$414,424	2
	每股盈餘(元)	六.19				
9750	基本每股盈餘					
	本期淨利		\$7.60		\$5.56	
9850	稀釋每股盈餘					
	本期淨利		\$7.34		\$5.43	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：吳偉國



經理人：吳偉國



會計主管：阮成琦



民國一一年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		
A1	民國110年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3XXX	
		\$761,118	\$113,934	\$297,999	\$2,283	\$577,566	\$(16,877)		\$1,736,023
B1	盈餘指撥及分配	-	-	19,694	-	(19,694)	-		-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	14,595	(14,595)	-		-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(114,168)	-		(114,168)
C3	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-		-
D1	因受領贈與產生者	-	7	-	-	-	-		7
D3	本期淨利	-	-	-	-	423,314	-		423,314
D5	本期其他綜合損益	-	-	-	-	(645)	(8,245)		(8,890)
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	422,669	(8,245)		414,424
Z1	民國110年12月31日餘額	761,118	113,941	317,693	16,878	851,778	(25,122)		2,036,286
B1	盈餘指撥及分配	-	-	42,267	-	(42,267)	-		-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	8,245	(8,245)	-		-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(254,974)	-		(254,974)
C3	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-		-
D1	因受領贈與產生者	-	12	-	-	-	-		12
D3	本期淨利	-	-	-	-	578,484	-		578,484
D5	本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,807	33,777		38,584
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	583,291	33,777		617,068
Z1	民國111年12月31日餘額	\$761,118	\$113,953	\$359,960	\$25,123	\$1,129,583	\$8,655		\$2,398,392

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：吳偉國



經理人：吳偉國



會計主管：阮成琦

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	一一年度	一〇年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$729,592	\$531,294
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	28,060	25,689
A20200	攤銷費用	1,190	1,464
A20300	預期信用減損利益數	(105)	(193)
A20900	利息費用	62,983	11,208
A21200	利息收入	(352)	(65)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	8,271	(57,807)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,764	-
A29900	租賃修改利益	(2)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少(增加)	1,750	(5,549)
A31150	應收帳款增加	(252,837)	(337,485)
A31160	應收帳款－關係人減少(增加)	54,095	(33,885)
A31180	其他應收款增加	(11,775)	(7,626)
A31190	其他應收款－關係人(增加)減少	(41)	1,621
A31200	存貨增加	(2,671,589)	(142,969)
A31230	預付款項增加	(66,200)	(33,579)
A31240	其他流動資產增加	(206)	(21)
A32125	合約負債增加	51	4,154
A32150	應付帳款增加	422,883	114,584
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	115,326	(48,765)
A32180	其他應付款增加	52,526	13,159
A32190	其他應付款－關係人增加	153	7,953
A32230	其他流動負債增加	459	30
A32240	淨確定福利負債－非流動減少	(583)	(608)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(1,524,587)	42,604
A33100	收取之利息	352	65
A33500	支付之所得稅	(120,178)	(22,151)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(1,644,413)	20,518
BBBB	投資活動之現金流量：		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(11,791)	(6,154)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	14
B04500	取得無形資產	(320)	(976)
B06700	其他非流動資產增加	(534)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	184
BBBB	投資活動之淨現金流出	(12,645)	(6,932)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	2,876,012	1,291,185
C00200	短期借款減少	(1,291,185)	(1,170,599)
C03700	其他應付款－關係人增加	466,571	-
C03800	其他應付款－關係人減少	-	(1,753)
C04020	租賃負債本金償還	(21,829)	(19,150)
C04500	發放現金股利	(254,974)	(114,168)
CC5600	支付之利息	(58,459)	(10,966)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	1,716,136	(25,451)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	59,078	(11,865)
E00100	期初現金及約當現金餘額	212,929	224,794
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$272,007	\$212,929

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：吳偉國



經理人：吳偉國



會計主管：阮成琦



茂綸股份有限公司

個體財務報表附註

民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

茂綸股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十八年二月八日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市新店區北新路三段207-2號14樓。本公司主要營業項目為半導體電子零組件(軟體、系統及模組)代理買賣及技術服務。本公司股票自民國九十二年一月十四日起在證券櫃檯買賣中心掛牌。駿日股份有限公司為本公司之母公司，Macnica Holdings, Inc為本公司所歸屬集團之最終控制者。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告業經董事會於民國一一二年三月三日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動：

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
2	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日
3	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅 (國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(1) 揭露倡議—會計政策（國際會計準則第1號之修正）

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(2) 會計估計之定義（國際會計準則第8號之修正）

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(3) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅（國際會計準則第12號之修正）

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估除前述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國一〇六年五月發布後，另於民國一〇九年及一一〇年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國一一〇年一月一日延後至民國一一二年一月一日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

- (3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

- (4) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司評估前述修正新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策資訊之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣千元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本公司因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。(包含合約期間12個月內之定期存款)

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產之減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊
(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。

(3) 金融資產之除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

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

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

8. 存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本，續後存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價，成本採用移動平均法。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

9. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「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」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

關聯企業或合資之財務報表係就與公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

10. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限计提：

辦公設備	3～6年
其他設備	3年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

11. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。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，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

12. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(三年)採直線法攤提。

本公司無形資產會計政策資訊彙總如下：

	電腦軟體
耐用年限	有限
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

13. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

14. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要為銷售商品，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要為電子零組件等商品買賣，以合約敘明或訂單之價格為基礎認列收入。

本公司銷售商品交易大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於後續移轉商品之義務，故認列為合約負債。

15. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

16. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列，精算損益於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

17. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 應收款項－減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

2. 存貨之評價

因存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、呆滯、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

3. 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

4. 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金	\$150	\$150
支票及活期存款	271,857	212,779
合 計	<u>\$272,007</u>	<u>\$212,929</u>

2. 應收票據

	111.12.31	110.12.31
應收票據—因營業而發生	\$10,786	\$12,536
減：備抵損失	-	-
合 計	<u>\$10,786</u>	<u>\$12,536</u>

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

本公司依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.13，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

3. 應收帳款及應收帳款－關係人

	111.12.31	110.12.31
應收帳款	\$3,695,547	\$3,442,710
減：備抵損失	(420)	(525)
小計	3,695,127	3,442,185
應收帳款－關係人	6,337	60,432
減：備抵損失	-	-
小計	6,337	60,432
合計	<u>\$3,701,464</u>	<u>\$3,502,617</u>

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為30天至120天。本公司依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.13，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 存貨

(1) 存貨淨額明細如下：

	111.12.31	110.12.31
商品存貨	<u>\$4,492,844</u>	<u>\$1,821,255</u>

(2) 本公司認列為費用之存貨成本明細如下：

項目	111年度	110年度
營業成本	\$12,288,321	\$12,031,004
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	123,538	(22,762)
銷貨成本合計	<u>\$12,411,859</u>	<u>\$12,008,242</u>

(3) 本公司之存貨未有提供擔保之情況。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

5. 採用權益法之投資

(1) 採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	111.12.31		110.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
Galaxy Technology Holdings Co., Ltd.	<u>\$430,669</u>	100%	<u>\$396,719</u>	100%

上述投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

6. 不動產、廠房及設備

	研發設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	合計
成本：					
111.1.1	\$7,870	\$27,853	\$808	\$1,128	\$37,659
增 添	2,201	9,590	-	-	11,791
處 分	(112)	(2,509)	-	(1,128)	(3,749)
111.12.31	<u>\$9,959</u>	<u>\$34,934</u>	<u>\$808</u>	<u>\$-</u>	<u>\$45,701</u>
110.1.1	\$8,112	\$25,398	\$-	\$-	\$33,510
增 添	465	3,753	808	1,128	6,154
處 分	(707)	(1,298)	-	-	(2,005)
110.12.31	<u>\$7,870</u>	<u>\$27,853</u>	<u>\$808</u>	<u>\$1,128</u>	<u>\$37,659</u>
折舊及減損：					
111.1.1	\$5,912	\$17,530	\$148	\$188	\$23,778
折 舊	1,708	5,327	162	46	7,243
處 分	(112)	(1,639)	-	(234)	(1,985)
111.12.31	<u>\$7,508</u>	<u>\$21,218</u>	<u>\$310</u>	<u>\$-</u>	<u>\$29,036</u>
110.1.1	\$5,266	\$13,548	\$-	\$-	\$18,814
折 舊	1,353	5,266	148	188	6,955
處 分	(707)	(1,284)	-	-	(1,991)
110.12.31	<u>\$5,912</u>	<u>\$17,530</u>	<u>\$148</u>	<u>\$188</u>	<u>\$23,778</u>
淨帳面金額：					
111.12.31	<u>\$2,451</u>	<u>\$13,716</u>	<u>\$498</u>	<u>\$-</u>	<u>\$16,665</u>
110.12.31	<u>\$1,958</u>	<u>\$10,323</u>	<u>\$660</u>	<u>\$940</u>	<u>\$13,881</u>

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

7. 無形資產

		電腦軟體	
		111年度	110年度
成 本：			
期初餘額		\$7,507	\$6,531
增添－單獨取得		320	976
期末餘額		<u>\$7,827</u>	<u>\$7,507</u>
攤銷及減損：			
期初餘額		\$5,837	\$4,373
攤 銷		1,190	1,464
期末餘額		<u>\$7,027</u>	<u>\$5,837</u>
淨帳面金額		<u>\$800</u>	<u>\$1,670</u>
認列無形資產之攤銷金額如下：			
		111年度	110年度
管理費用		<u>\$1,190</u>	<u>\$1,464</u>

8. 其他非流動資產

	111.12.31	110.12.31
存出保證金	<u>\$3,137</u>	<u>\$2,603</u>

9. 短期借款

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$2,876,012</u>	<u>\$1,291,185</u>
利率區間	1.88%~5.50%	0.68%~0.91%

本公司截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別為518,146千元及1,771,866千元。

10. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為11,822千元及11,110千元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一一一年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥650元。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫均預期於民國125年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	111年度	110年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$69	\$48

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
確定福利義務現值	\$28,997	\$31,862	\$33,511
計畫資產之公允價值	(23,394)	(20,869)	(22,555)
其他非流動負債－淨確定福利負債 之帳列數	\$5,603	\$10,993	\$10,956

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
110.1.1	\$33,511	\$22,555	\$10,956
淨確定福利成本：			
利息費用(收入)	144	96	48
小計	144	96	48
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	319	-	319
財務假設變動產生之精算損益	1,312	-	1,312
經驗調整	(678)	-	(678)
確定福利資產再衡量數	-	308	(308)
小計	953	308	645
支付之福利	(2,746)	(2,746)	-
雇主提撥數	-	656	(656)
110.12.31	31,862	20,869	10,993
淨確定福利成本：			
利息費用(收入)	201	132	69
小計	201	132	69
確定福利負債/資產再衡量數：			
財務假設變動產生之精算損益	(3,181)	-	(3,181)
經驗調整	115	-	115
確定福利資產再衡量數	-	1,741	(1,741)
小計	(3,066)	1,741	(4,807)
雇主提撥數	-	652	(652)
111.12.31	\$28,997	\$23,394	\$5,603

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.39%	0.63%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	111年度		110年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$1,891	\$-	\$2,257
折現率減少0.5%	2,048	-	2,460	-
預期薪資增加0.5%	2,005	-	2,389	-
預期薪資減少0.5%	-	1,872	-	2,218

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

11. 權益

(1) 普通股

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司額定與已發行股本分別為1,200,000千元及761,118千元，每股票面金額10元，分別為120,000千股及76,112千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	111.12.31	110.12.31
發行溢價	\$40,895	\$40,895
庫藏股票交易	9,860	9,860
轉換公司債轉換溢價	61,784	61,784
受贈資產	1,414	1,402
合計	<u>\$113,953</u>	<u>\$113,941</u>

本公司於民國一一一年度及一一〇年度，股東逾時效未領取之股利分別為12千元及7千元，本公司調整資本公積—受贈資產。

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

本公司年度總決算如有盈餘，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。扣除前項餘額後，就其餘額連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。前項股息紅利、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以股票或現金為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司於民國一一二年三月三日及民國一一一年五月二十六日之董事會及股東常會，分別決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$58,329	\$42,267		
特別盈餘公積之(迴轉)提列	(25,123)	8,245		
普通股現金股利	327,281	254,974	\$4.30	\$3.35

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.15。

12. 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$13,596,426	\$12,889,269
其他營業收入	83,041	43,730
合 計	<u>\$13,679,467</u>	<u>\$12,932,999</u>

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	111年度	110年度
銷售商品	\$13,596,426	\$12,889,269
其他	83,041	43,730
合計	<u>\$13,679,467</u>	<u>\$12,932,999</u>
收入認列時點： 於某一時點	<u>\$13,679,467</u>	<u>\$12,932,999</u>

(2) 合約餘額

合約負債－流動

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
銷售商品	<u>\$16,511</u>	<u>\$16,460</u>	<u>\$12,306</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	111年度	110年度
期初餘額本期轉列收入	\$14,852	\$10,238
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	\$14,903	\$14,392

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本公司截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，並無尚未滿足(包括部分未滿足)之履約義務所分攤之交易價格。

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無。

13. 預期信用減損迴轉利益

	111年度	110年度
營業費用－預期信用減損迴轉利益		
應收帳款	<u>\$(105)</u>	<u>\$(193)</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，應收款項之歷史信用損失經驗顯示不同客戶群並無顯著不同之損失型態，因此，以不區分群組方式並以預期信用損失率衡量備抵損失金額，於民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

111.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數			合計
		90天內	91-180天	181-365天	
總帳面金額	\$3,676,126	\$35,894	\$650	\$-	\$3,712,670
損失率	0%	0%	22%	0%	
存續期間預期信用損失	(246)	(33)	(141)	-	(420)
合 計	<u>\$3,675,880</u>	<u>\$35,861</u>	<u>\$509</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,712,250</u>

110.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數			合計
		90天內	91-180天	181-365天	
總帳面金額	\$3,510,397	\$5,229	\$52	\$-	\$3,515,678
損失率	0%	2%	28%	0%	
存續期間預期信用損失	(425)	(85)	(15)	-	(525)
合 計	<u>\$3,509,972</u>	<u>\$5,144</u>	<u>\$37</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,515,153</u>

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

本公司民國一一一年度及一一〇年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	111年度	110年度
期初餘額(註)	\$525	\$780
本期迴轉金額	(105)	(193)
因無法收回而沖銷	-	(62)
期末餘額	<u>\$420</u>	<u>\$525</u>

14. 租賃

(1) 本公司為承租人

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(房屋及建築)。各個合約之租賃期間介於一年至六年間。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	111.12.31	110.12.31
房屋及建築	\$33,839	\$15,209

本公司民國一一一年度及一一〇年度對使用權資產增添39,585元及5,650千元。

(b) 租賃負債

	111.12.31	110.12.31
租賃負債	\$33,649	\$15,408
流動	\$11,265	\$12,369
非流動	22,384	3,039

本公司租賃負債之利息費用請詳附註六16.財務成本；民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	111.12.31	110.12.31
房屋及建築	\$20,817	\$18,734

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	111年度	110年度
短期租賃之費用	\$1,406	\$1,107
低價值資產租賃之費用 (不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	139	114

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一一年度及一一〇年度租賃之現金流出總額為23,374千元及20,371千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司部分之房屋與建築合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本公司將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本公司將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本公司行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本公司是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本公司重評估租賃期間。

15. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$1,412	\$357,842	\$359,254	\$-	\$299,684	\$299,684
保險費用	-	22,346	22,346	-	20,324	20,324
退休金費用	-	11,891	11,891	-	11,158	11,158
董事酬金	-	12,174	12,174	-	7,811	7,811
折舊費用	151	27,909	28,060	188	25,501	25,689
攤銷費用	-	1,190	1,190	-	1,464	1,464

本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之員工人數分別為246人及222人，其中未兼任員工之董事人數皆為3人。

本公司民國一一一年度及一一〇年度平均員工福利費用分別為1,600千元及1,492千元；平均薪資費用分別為1,460千元及1,350千元，平均員工薪資費用調整變動情形為8.15%。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司董事及監察人未兼任本公司其他職務者，依本公司章程規定發放董監酬勞。本公司經理人及員工之報酬，依其資歷及經營績效為考量，在公司職務的權責評估，予以合理報酬，分為薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金除參考同業水準外並依據本公司人事規章相關規定辦理，員工酬勞係依本公司章程規定發放。本公司給付酬金之政策係考量公司當年之財務狀況，經營成果暨未來之資金運用需求做整體性之規劃，對於未來風險評估亦納入考量範圍內，以將風險發生之可能性降至最低。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，及不高於百分之五為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工，並由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司依獲利狀況提列員工酬勞及董監酬勞，估列金額如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$95,924	\$61,553
董監酬勞	12,174	7,811

上述員工酬勞及董監酬勞帳列於薪資費用項下，若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

前述民國一一一及一一〇年度員工酬勞及董監酬勞之股東常會報告金額與本公司於民國一一二年三月三日及一一一年三月八日之董事會決議並無差異，與帳列費用之金額並無重大差異。

16. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	111年度	110年度
利息收入	\$352	\$65

(2) 其他收入

	111年度	110年度
其他收入－其他	\$20,428	\$10,922

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 其他利益及損失

	111年度	110年度
什項支出	\$(640)	\$(260)
淨外幣兌換利益	51,154	8,650
處分不動產、廠房及設備損失	(1,764)	-
合 計	<u>\$48,750</u>	<u>\$8,390</u>

(4) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款之利息	\$49,160	\$8,412
關係人之資金融通	13,200	2,433
租賃負債之利息	623	363
合 計	<u>\$62,983</u>	<u>\$11,208</u>

17. 其他綜合損益組成部分

111年度

	當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$4,807	\$-	\$4,807	\$-	\$4,807
後續可能重分類至損益之項目：					
採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益份額	42,221	-	42,221	(8,444)	33,777
合 計	<u>\$47,028</u>	<u>\$-</u>	<u>\$47,028</u>	<u>\$(8,444)</u>	<u>\$38,584</u>

110年度

	當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(645)	\$-	\$(645)	\$-	\$(645)
後續可能重分類至損益之項目：					
採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益份額	(10,306)	-	(10,306)	2,061	(8,245)
合 計	<u>\$(10,951)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(10,951)</u>	<u>2,061</u>	<u>\$(8,890)</u>

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

18. 所得稅

所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	111年度	110年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$180,026	\$92,793
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(66)	(703)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延 所得稅費用(利益)	(28,852)	15,890
所得稅費用(利益)	<u>\$151,108</u>	<u>\$107,980</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅費用(利益)：		
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之 其他綜合損益份額	\$8,444	\$(2,061)

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	111年度	110年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$729,592	\$531,294
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$145,918	\$106,258
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	2	-
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	5,254	2,425
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(66)	(703)
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$151,108</u>	<u>\$107,980</u>

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債餘額：

111年度

	期初餘額	直接認列 認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	\$6,335	\$24,708	\$-	\$31,043
員工福利	1,739	251	-	1,990
未實現兌換損失	-	1,326	-	1,326
遞延所得稅負債				
未實現兌換利益	(1,030)	1,030	-	-
應計退休金負債	(122)	(117)	-	(239)
採用權益法之投資	(62,980)	1,654	(8,444)	(69,770)
遞延所得稅利益/(費用)		\$28,852	\$(8,444)	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$ (56,058)</u>			<u>\$ (35,650)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$8,074</u>			<u>\$34,359</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(64,132)</u>			<u>\$(70,009)</u>

110年度

	期初餘額	直接認列 認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	\$10,888	\$(4,553)	\$-	\$6,335
員工福利	1,635	104	-	1,739
遞延所得稅負債				
未實現兌換利益	(1,272)	242	-	(1,030)
應計退休金負債	-	(122)	-	(122)
採用權益法之投資	(53,480)	(11,561)	2,061	(62,980)
遞延所得稅(費用)/利益		\$ (15,890)	\$2,061	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$ (42,229)</u>			<u>\$ (56,058)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$12,523</u>			<u>\$8,074</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(54,752)</u>			<u>\$(64,132)</u>

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

所得稅申報核定情形

截至民國一一一年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定至民國一〇九年度。

19. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	111年度	110年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利(千元)	\$578,484	\$423,314
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	76,112	76,112
基本每股盈餘(元)	\$7.60	\$5.56
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨利(千元)	\$578,484	\$423,314
經調整稀釋效果後本期淨利(千元)	\$578,484	\$423,314
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	76,112	76,112
稀釋效果：		
員工酬勞—股票(千股)	2,700	1,836
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	78,812	77,948
稀釋每股盈餘(元)	\$7.34	\$5.43

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Macnica Holdings, Inc	最終母公司
Macnica Inc.	最終母公司之子公司
駿日股份有限公司(駿日)	母公司
Macnica Galaxy International Limited	子公司
智創科技股份有限公司(智創)	其他關係人(最終母公司相同)
安馳科技股份有限公司(安馳)	其他關係人(最終母公司相同)
Macnica ATD Europe GmbH	其他關係人(最終母公司相同)
Macnica Cytech Limited (Macnica Cytech)	其他關係人(最終母公司相同)
Macnica Cytech Pte Ltd.	其他關係人(最終母公司相同)
Macnica DHW Ltda.	其他關係人(最終母公司相同)
MACNICA KOREA, LIMITED	其他關係人(最終母公司相同)
吳偉國、張聖鑫等15人	本公司之主要管理人員

2. 本公司與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

	111年度	110年度
最終母公司之子公司		
Macnica Inc.	\$33,170	\$26,443
子 公 司		
Macnica Galaxy International Limited	3,707	12,128
其他關係人		
Macnica Cytech	24,942	16,644
其 他	5,421	2,887
合 計	\$67,240	\$58,102

民國一一一年度及一一〇年度屬關係企業間調貨金額分別為75,355千元及238,594千元，帳列銷貨成本減項。

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理，收款條件與一般客戶無異。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 進貨

	111年度	110年度
最終母公司之子公司		
Macnica Inc.	\$3,429,397	\$3,374,840
子 公 司		
Macnica Galaxy International Limited	1,271	6,182
其他關係人		
Macnica Cytech	603,215	461,156
其 他	25,609	29,328
合 計	<u>\$4,059,492</u>	<u>\$3,871,506</u>

本公司對上述公司之進貨價格與向一般廠商之進貨價格及付款期限無顯著不同。

(3) 應收帳款－關係人

	111.12.31	110.12.31
最終母公司之子公司		
Macnica Inc.	\$205	\$1,094
子 公 司		
Macnica Galaxy International Limited	33	5,713
其他關係人		
Macnica Cytech	6,014	53,250
其 他	85	375
合 計	<u>\$6,337</u>	<u>\$60,432</u>

(4) 其他應收款－關係人

	111.12.31	110.12.31
其他關係人		
Macnica Cytech	<u>\$41</u>	<u>\$-</u>

(5) 預付費用－關係人

	111.12.31	110.12.31
最終母公司之子公司		
Macnica Inc.	<u>\$319</u>	<u>\$300</u>

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(6) 應付帳款－關係人

	111.12.31	110.12.31
最終母公司之子公司		
Macnica Inc.	\$1,139,741	\$1,027,744
其他關係人		
Macnica Cytech	45,985	41,107
其 他	-	1,549
合 計	<u>\$1,185,726</u>	<u>\$1,070,400</u>

(7) 其他應付款－關係人

	111.12.31	110.12.31
最終母公司		
Macnica Holdings, Inc	\$84	\$243
母 公 司		
駿 日	1,957	377
子 公 司		
Macnica Galaxy International Limited	378	352
最終母公司之子公司		
Macnica Inc.	242	5,340
其他關係人		
Macnica Cytech	18,407	12,953
合 計	<u>\$21,068</u>	<u>\$19,265</u>

(8) 佣金收入(帳列營業收入)

	111年度	110年度
其他關係人		
Macnica Cytech	\$36,422	\$41,012
其 他	897	326
合 計	<u>\$37,319</u>	<u>\$41,338</u>

(9) 其他收入

	111 年度	110 年度
母 公 司		
駿 日	\$1,200	\$1,200
其他關係人		
Macnica Cytech	47	-
智 創	600	-
其 他	74	600
合 計	<u>\$1,921</u>	<u>\$1,800</u>

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(10) 營業費用

	111年度	110年度
最終母公司		
Macnica Holdings, Inc	\$281	\$-
子 公 司		
Macnica Galaxy International Limited	3,252	3,416
最終母公司之子公司		
Macnica Inc.	3,048	704
其他關係人		
Macnica Cytech	15,207	12,770
其 他	1,278	1,231
合 計	<u>\$23,066</u>	<u>\$18,121</u>

(11) 財務成本

	111年度	110年度
母 公 司		
駿 日	<u>\$13,200</u>	<u>\$2,433</u>

(12) 資金融通

帳列其他應付款－關係人

關係人名稱	111年度			利率區間
	最高餘額	期初餘額	期末餘額	
母 公 司				
駿 日	<u>\$848,908</u>	<u>\$347,506</u>	<u>\$814,007</u>	1.00%~3.95%

關係人名稱	110年度			利率區間
	最高餘額	期初餘額	期末餘額	
母 公 司				
駿 日	<u>\$454,140</u>	<u>\$349,259</u>	<u>\$347,506</u>	1.00%

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(13) 本公司主要管理人員之獎酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$36,102	\$33,294

八、質押之資產

無此事項。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司委請日商瑞穗銀行台北分行擔任本公司向監管海關申請進口貨物先放後稅之保證人，保證額度為85,000千元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

<u>金融資產</u>	111.12.31	110.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金(不含庫存現金)	\$271,857	\$212,779
應收票據	10,786	12,536
應收帳款	3,695,127	3,442,185
應收帳款－關係人	6,337	60,432
其他應收款	54,102	42,327
其他應收款－關係人	41	-
存出保證金	3,137	2,603
合 計	\$4,041,387	\$3,772,862

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

金融負債

	111.12.31	110.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$2,876,012	\$1,291,185
應付帳款	1,436,848	1,013,965
應付帳款－關係人	1,185,726	1,070,400
其他應付款	207,281	152,448
其他應付款－關係人	835,075	366,771
租賃負債(包括非流動)	33,649	15,408
合 計	<u>\$6,574,591</u>	<u>\$3,910,177</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，基於前述自然避險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金貨幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本公司於民國一一一年度及一一〇年度之損益將分別減少/增加7,000千元及增加/減少10,888千元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本公司於民國一一一年度及一一〇年度之損益將分別減少/增加3,690千元及1,639千元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為45.54%及47.76%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構及公司組織，故無重大之信用風險。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
111.12.31					
短期借款	\$2,876,012	\$-	\$-	\$-	\$2,876,012
應付帳款(含關係人)	2,622,574	-	-	-	2,622,574
其他應付款(含關係人)	1,042,356	-	-	-	1,042,356
租賃負債	11,265	15,688	6,696	-	33,649

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
110.12.31					
短期借款	\$1,291,185	\$-	\$-	\$-	\$1,291,185
應付帳款(含關係人)	2,084,365	-	-	-	2,084,365
其他應付款(含關係人)	519,219	-	-	-	519,219
租賃負債	12,369	3,039	-	-	15,408

6. 來自籌資活動之負債之調節

111年度

	其他應付款	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111.1.1	\$347,506	\$1,291,185	\$15,408	\$1,654,099
現金流量	466,501	1,584,827	(21,829)	2,029,569
非現金之變動	-	-	40,070	40,070
111.12.31	\$814,007	\$2,876,012	\$33,649	\$3,723,738

110年度

	其他應付款	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110.1.1	\$349,259	\$1,170,599	\$28,545	\$1,548,403
現金流量	(1,753)	120,586	(18,787)	100,046
非現金之變動	-	-	5,650	5,650
110.12.31	\$347,506	\$1,291,185	\$15,408	\$1,654,099

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

7. 金融工具之公允價值

衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 現金及約當現金、應收款項、其他應收款、短期借款、應付款項及其他應付款之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- (2) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(包括上市櫃股票及債券等)。

8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

		111.12.31		
		外幣	匯率(元)	新台幣
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目：				
美 金		\$128,352	30.710	\$3,941,702
日 幣		53,412	0.232	12,413
採用權益法之投資：				
美 金		14,024	30.710	430,669
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目：				
美 金		165,169	30.710	5,072,326

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

	110.12.31		
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$133,176	27.680	\$3,686,312
日幣	68,218	0.240	16,406
採用權益法之投資：			
美金	14,332	27.680	\$396,710
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$108,172	27.680	\$2,994,202
日幣	6,400	0.240	1,539

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

本公司於民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換淨損益分別為利益51,154千元及利益8,650千元，由於外幣交易繁多，故無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換損益。

9. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表一。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (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：詳附註七。

茂綸股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊：詳附表二。

3. 大陸投資資訊：詳附表三。

4. 主要股東資訊：詳附表四。

十四、部門資訊

本公司依證券發行人財務報告編製準則第22條之規定得免編製，並已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

茂綸股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表一 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本百分之二十以上：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	與交易人之關係	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(%)	
茂綸股份有限公司	Macnica Inc.	最終母公司之子公司	進貨	\$3,429,397	18.29%	120天	註	註	(1,139,741)	43.46%	
	Macnica Cytech	其他關係人	進貨	603,215	3.22%	30天	註	註	(45,985)	1.75%	

註一：與一般交易無重大差異。

茂綸股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表二 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：(不含大陸被投資公司)

單位：新台幣千元/美金元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		股 數	期 末 持 有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底		比 率	帳面金額			
本公司	Galaxy Technology Holdings Co., Ltd.	3F, Yamraj Building, Market Square, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	控 股	\$71,118	\$71,118	2,150,000	100.00%	\$430,669	\$ (8,271)	\$ (8,271)	子公司
	Galaxy Technology Holdings Co., Ltd.	Suites 4001-4003, 40/F, Two Landmark East, 100 How Ming Street, Kwun Tong, KLN	電子電器零件及成品進出口貿易	100,555 (USD \$2,941,191)	100,555 (USD \$2,941,191)	22,781,600	100.00%	427,540 (USD\$13,921,860)	(8,217) USD\$(275,271)	(8,217) USD\$(275,271)	孫公司

茂綸股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表三 大陸投資相關資訊之揭露

單位：新台幣千元/美金元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二(二).2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
茂晶駿龍科技 (深圳)有限公司	電子產品技術服務、 批發及進出口貿易	\$3,695 (USD\$128,650)	註一	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$(4,607) USD\$(154,353)	100.00%	\$(4,607) USD\$(154,353)	\$7,448 (USD\$242,517)	\$ -

本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註三)
\$-	\$3,398 (HKD 1,000,000)	\$1,439,035

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 2.經臺灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - 3.其他。

註三：限額為股東權益之百分之六十。

茂綸股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表四 主要股東資訊

主要股東名稱	股份	持有一股數	持股份比例
駿日股份有限公司		45,913,423	60.32%
智創科技股份有限公司		5,544,000	7.28%

單位：股

說明：

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- (2) 持股份比例(%)=該股東持有總股數/已完無實體登錄交付之總股數(含庫藏股)76,111,786 股(普通股)。

茂綸股份有限公司



董 事 長：吳偉國





茂綸股份有限公司