

證券代號  
6225



天瀚科技股份有限公司

# 一一一年度年報

天瀚科技股份有限公司

中華民國 112 年 4 月 24 日

編印

刊印

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

天瀚公司年報網址：<https://www.aiptek.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：鄭又晉	代理發言人姓名：陳君玫
職稱：董事長	職稱：經理
電話：(02) 2777-1215	電話：(02) 2777-1215
電子郵件信箱：contact1@aiptek.com.tw	電子郵件信箱：benniechen@aiptek.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台北市長安東路2段215號9樓之一

電話：(02) 2777-1215

分公司：無

工廠地址：無

電話：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：凱基證券股份有限公司

地址：台北市重慶南路一段2號5樓

網址：<http://www.KGIeWorld.com.tw>

電話：(02) 2314-8800

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：陳裕勳、林之凱

事務所名稱：德昌聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段159號13樓

網址：<http://www.taiwancpa.com.tw>

電話：(02) 2763-8098

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：<http://www.aiptek.tw>

# 目 錄

致股東報告書.....	1
壹、公司簡介.....	2
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
貳、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
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.....	6
三、公司治理運作情形.....	13
四、會計師公費資訊.....	28
五、更換會計師資訊.....	28
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之資訊.....	28
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 10% 之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	29
八、持股比例佔前十大股東間互為關係人關係之資訊.....	30
九、公司、公司董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數與綜合持股比例.....	30
參、募資情形.....	31
一、資本及股份.....	31
二、公司債辦理情形.....	37
三、特別股辦理情形.....	37
四、海外存託憑證辦理情形.....	37
五、員工認股權證辦理情形.....	37
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	37
七、資金運用計劃執行情形.....	37
肆、營運概況.....	38
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	41
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	44
四、環保支出資訊.....	44
五、勞資關係.....	44
六、重要契約.....	45

伍、財務概況.....	46
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	46
二、最近五年度財務分析.....	50
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告.....	54
四、最近年度財務報表.....	55
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表.....	90
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印之日止如有發生財務週轉困難情 事其對本公司財務狀況之影響.....	125
陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	125
一、財務狀況.....	125
二、財務績效.....	126
三、現金流量.....	126
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	126
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	126
六、風險事項.....	127
七、其他重要事項.....	128
柒、特別記載事項.....	129
一、關係企業相關資料.....	129
二、最近年度及截至年報刊印之日止私募有價證券辦理情形.....	130
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.....	131
四、其他必要補充說明事項.....	131
五、最近年度及截至年報刊印日止發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	131

# 致股東報告書

各位股東：

天瀚公司持續專注本業經營，精進技術、卓越製造，對於高階產品的開發及產能投資的持續承諾，以及嚴格控管品質、落實源頭管理、樽節成本、持續強化營運效率及競爭力。

「品質及服務」是天瀚公司策略的核心。透過機車用行車紀錄器品質的穩定性及售後維修服務為基礎，以各地區經銷商實體店面為銷售通路，積極開拓通路，藉由新產品推出，建立產品形象及信任度。高階版高清機車行車紀錄器發揮綜效，也帶動普及版的生產與銷售，為公司創造營運效益。開闢新的藍海市場，希冀在較低的損益平衡點上繼續往轉虧為盈的方向邁進。

謹將 111 年度營業重點結果及 112 年度營業計畫概要報告如下：

## 一、111 年度營業計畫實施成果

天瀚公司 111 年度上半年整體零售市場略受新冠疫情影響，但全年營運尚可維持穩定成長，全年合併營收為新台幣 34,175 仟元，較 110 年度 30,931 仟元年成長 10%；天瀚公司在跨入機車行車紀錄器市場時生產規模較小且受零組件價格波動影響，營業毛利為負數，現階段銷售數量拓展並有效控管生產成本，毛利率穩定維持在 20% 左右。

天瀚公司開源節流，調整產品方向、去化無效益之產品並極力於人員精簡及降低營運費用，完成縮減產品線、降低租金成本及削減人員後，全年度營業費僅為維運成本，營業收入規模逐漸成長及毛利逐漸提升，公司呈現正向發展。

## 二、112 年度營業計畫概要

追求股東權益的提升以及企業的永續發展，以前年度除開始拓展機車行車記錄器市場以穩步提升公司的營收之外，經營階層仍不斷評估各種新的市場機會。為了能夠及時掌握商機，拓展業務產品，除對大眾投資人的現金籌資外，仍將規劃以私募有價證券為一進行籌資的方式以充實營運資金。另為增進全體股東利益，提升每股淨值以及減少累積虧損，天瀚公司依公司法規定辦理減資。

天瀚公司長期關注產業發展趨勢，隨時因應環境變化，進行營運及策略的調整。展望未來，天瀚公司將持續整合各項營運資源，重新聚焦定位，開發具潛力、創意及價值感之產品與服務，以期追求營收及獲利成長，並且為股東賺取豐厚的報酬為目標。近兩年經營的行車記錄器產品經過市場與通路驗證，其穩定性與妥善率均符合預期設定要求下，逐步計畫切入既有機車通路搭配特定銷售專案計畫與外貿通路協同拓產海外市場，並持續強化後勤服務系統。

最後，謹代表公司全體員工感謝各位股東對天瀚的支持與指導，也致上個人最誠摯的謝意。

敬祝各位

身體健康 萬事如意

董事長 鄭又晉



# 壹、公司簡介

一、設立日期：中華民國 86 年 10 月 27 日

## 二、公司沿革

年	度	重	要	記	事
1997	年	10	月	公司成立於新竹市四維路，以研發、生產及銷售電磁感應筆式輸入系統及網際網路視訊會議系統為主，資本額為新台幣 5 仟萬元	
1997	年	11	月	對外投資美國 AIPTEK, INC.，負責美洲地區之行銷	
1997	年	12	月	實收股本增加至新台幣 1 億元	
1998	年	11	月	獲准進入新竹科學工業園區	
1998	年	12	月	遷入新竹科學工業園區，並將實收資本額增加至新台幣 1.88 億元	
1999	年	03	月	於歐洲 Cebit 大展首次展出智慧型單機式影像視訊系統	
1999	年	08	月	對外投資德國 AIPTEK International GmbH，負責歐洲地區之行銷	
1999	年	11	月	額定資本額增加至新台幣 4 億元，實收資本額增加至新台幣 2.5 億元	
2000	年	01	月	開發『筆式輸入電磁感應數位板』之 ASIC 並獲得科學園區管理局「創新補助」獎	
2000	年	04	月	推出全球第一台 3 合 1 筆式數位視訊相機，同時 Hyper Vcam mobile 產品獲得 "Internet Magazine"雜誌推薦為年度五顆星「Best test」獎	
2000	年	05	月	實收資本額增加至新台幣 3.2 億元	
2000	年	09	月	實收資本額增加至新台幣 3.7 億元	
2000	年	10	月	Pen Cam 產品分別獲得"Smart Business"雜誌推薦為年度「Smart gear」以及"Portable Computing"雜誌推薦為年度「Best cool tools」獎	
2000	年	11	月	產品 Pen Cam 獲得德國"PC Direct"專業雜誌推薦為年度「Best products」獎	
2000	年	11	月	獲經濟部投審會核准經由境外公司間接投資設立於中國江蘇吳江市之天瀚科技(吳江)有限公司，經營公司產品之生產及銷售	
2001	年	01	月	筆式數位視訊相機獲得中華民國「國家精品獎」	
2001	年	01	月	開發「多功能電子簽章處理系統」並獲得科學園區管理局之「創新補助」獎	
2001	年	03	月	第二代筆式數位視訊相機榮登歐洲 Cebit 大展新聞頭版，並獲得德國政府官員推薦為提高生產力之創新產品	
2001	年	05	月	獲准辦理股票公開發行	
2001	年	09	月	額定資本額增加至新台幣 10 億元，實收股本增加至新台幣 6.6 億元	
2001	年	10	月	獲頒「第九屆經濟部優良產業科技發展獎之優等獎」	
2001	年	11	月	獲頒「第四屆經濟部小巨人獎」	
2002	年	03	月	筆式數位視訊相機(第二代)獲得「中華民國國家精品獎」	
2002	年	04	月	中華民國 90 年專利申請 100 大企業，第 40 名。90 年專利核准 100 大企業，第 90 名	
2003	年	01	月	正式掛牌上櫃	
2003	年	07	月	遷入新竹科學工業園區工業東四路 19 號自建廠辦大樓	
2003	年	06	月	發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣 8 億元	
2003	年	09	月	額定資本額增加至新台幣 20 億元，實收股本增加至新台幣 13.087 億元	
2004	年	01	月	實收股本增加至新台幣 1,454,081,590 元	
2004	年	01	月	獲經濟部投審會核准經由境外公司間接投資設立於中國上海之愛普泰克國際貿易(上海)有限公司，負責中國地區之行銷	
2004	年	04	月	實收股本增加至新台幣 1,476,204,360 元	
2004	年	07	月	實收股本增加至新台幣 1,479,435,090 元	
2004	年	09	月	股票終止上櫃及開始轉上市買賣	
2004	年	10	月	額定資本額增加至新台幣 32 億元，實收股本增加至新台幣 1,736,969,760 元	

年 度	重 要 事 記
2005 年 07 月	私募發行普通股四千萬股,實收股本增加至新台幣 2,136,969,760 元
2006 年 06 月	獲頒「2006 台灣最佳外銷資訊產品獎」之產品設計獎
2006 年 09 月	獲頒 2006 IF China 設計獎
2007 年 03 月	吸收合併威譜通訊(股)公司,96 年 3 月 1 日為合併增資基準日,增資後實收資本額新台幣 2,312,957,600 元
2007 年 09 月	減資彌補虧損,減少實收資本額至新台幣 1,422,909,600 元
2007 年 09 月	私募發行普通股二千萬股,實收股本增加至新台幣 1,622,909,600 元
2008 年 04 月	數位攝影機 Z5X5P 獲得第十一屆傑出光電產品獎
2008 年 08 月	實收資本額增加至 NT\$1,681,315,870 元
2008 年 09 月	微型投影機 V10 獲頒 2008 IF China 設計獎
2008 年 11 月	微型投影機 V10 獲得 CES 消費性電子展創新設計獎
2008 年 12 月	微型投影機 V10 獲得 Windows 硬體研發創新大賞及評審團大獎
2009 年 03 月	微型投影機 V10 獲得德國 reddot 產品設計獎
2009 年 06 月	分割減資新台幣 5 億 3 仟萬元整,銷除已發行股份 53,000,000 股。讓與代工業務營業給既存公司勝捷光電股份有限公司,勝捷光電股份有限公司以發行新股予公司股東為對價
2009 年 11 月	天瀚與國內出版業者策略聯盟,共同發表全球首部彩色電子童書 Story Book inColor 與童書網站www.ebookinColor.com
2009 年 11 月	員工認股權證轉換股份,實收資本額增加至新台幣 1,152,039,070 元
2010 年 03 月	PenCam Trio HD 獲頒美國 2010 CES 產品技術創新獎
2010 年 03 月	領先推出附加數位攝影功能之微型投影機 Z20
2010 年 04 月	員工認股權證轉換股份,實收資本額增加至新台幣 1,153,792,670 元
2010 年 05 月	員工認股權證轉換股份,實收資本額增加至新台幣 1,154,148,670 元
2010 年 05 月	領先推出 3D 高畫質數位攝影機 i2
2010 年 11 月	員工認股權證轉換股份,實收資本額增加至新台幣 1,155,060,670 元
2010 年 12 月	3D 攝影機 i2、3D 多媒體播放器 P8 及 HD 攝影功能的口袋型投影機 Z20 榮獲 19 屆精品獎
2011 年 04 月	員工認股權證轉換股份,實收資本額增加至新台幣 1,155,140,670 元
2012 年 01 月	3D FULL HD 高畫質攝影機 iH3 榮獲 2012 年度台灣精品獎
2012 年 06 月	減資 6.5 億元整彌補虧損,減資後實收資本新台幣 505,140,670 元。
2012 年 08 月	私募發行普通股 3,800,000 股,實收股本增至新台幣 543,140,670 元
2012 年 12 月	私募發行普通股 8,620,688 股,實收股本增至新台幣 629,347,550 元
2013 年 03 月	微型投影機 A50P 獲 2013 年德國漢諾威 iF 設計獎
2014 年 02 月	私募發行普通股 2,320,000 股,實收股本增至新台幣 652,547,550 元
2014 年 03 月	召開股東臨時會,董監事改選
2014 年 03 月	董事會決議推選許明廉擔任新任董事長
2014 年 12 月	私募發行普通股 20,000,000 股,實收股本增至新台幣 852,547,550 元
2015 年 06 月	私募發行普通股 5,500,000 股,實收股本增至新台幣 907,547,550 元
2015 年 12 月	私募發行普通股 3,167,900 股,實收股本增至新台幣 939,226,550 元
2016 年 07 月	私募發行普通股 1,650,000 股,實收股本增至新台幣 955,726,550 元
2016 年 12 月	私募發行普通股 1,800,000 股,實收股本增至新台幣 973,726,550 元

年 度 重 要 記 事

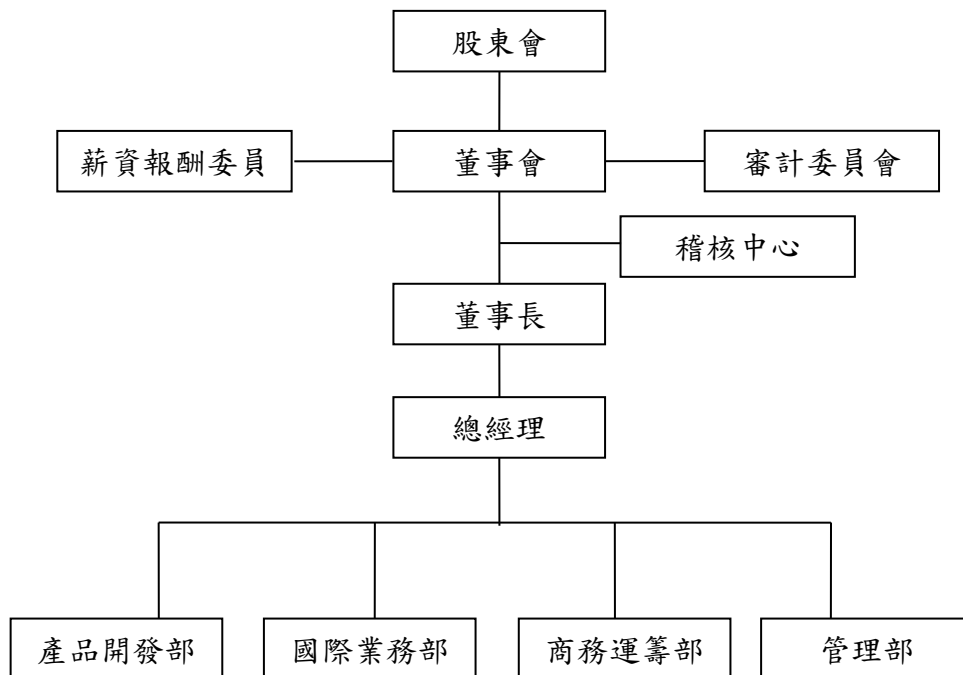
2017年03月	私募發行普通股1,100,000股，實收股本增至新台幣984,726,550元
2017年04月	私募發行普通股760,000股，實收股本增至新台幣992,326,550元
2017年09月	私募發行普通股2,084,000股，實收股本增至新台幣1,013,166,550元
2017年12月	私募發行普通股1,060,000股，實收股本增至新台幣1,023,766,550元
2018年04月	私募發行普通股4,000,000股，實收股本增至新台幣1,063,766,550元
2018年09月	私募發行普通股4,000,000股，實收股本增至新台幣1,103,766,550元
2018年12月	私募發行普通股4,800,000股，實收股本增至新台幣1,151,766,550元
2019年08月	私募發行普通股3,900,000股，實收股本增至新台幣1,190,766,550元
2020年03月	私募發行普通股8,000,000股，實收股本增至新台幣1,270,766,550元
2020年06月	召開股東會，董監事任期屆滿全面改選，董事會決議推選黃文彥擔任新任董事長
2021年05月	減資彌補虧損，減少實收資本額至新台幣437,236,550元
2021年08月	原任董事長辭任，董事會決議推選鄭又晉擔任新任董事長
2022年10月	減資彌補虧損，減少實收資本額至新台幣200,000,000元
2022年12月	私募發行普通股7,800,000股，實收股本增至新台幣278,000,000元



## 貳、公司治理報告

### 一、組織系統

#### 1.組織結構



#### 2.各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 責
稽核中心	負責評估公司內部控制制度之健全性及有效性並監督是否持續有效。
董事長室	統籌公司策略規畫。
總經理室	負責公司營運決策與管理。
產品開發部	負責公司產品研發、技術開發及產品管理等。
國際業務部	負責公司產品行銷、客戶銷售、業務支援及蒐集市場資訊等業務。
商務運籌部	負責公司商品開發、原物料、成品採購、物流支援、售後服務及品質管理等業務。
管理部	負責公司智權法務、資訊系統、財務會計、人力資源及行政管理等事務。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人

#### 1.董事及監察人資料

112年3月28日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		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	具配偶或二等親以內關係之 其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比例	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	臺灣	安誠投資 有限公司 代表人：鄭又晉 (註1)	男 41~50歲	110.08.18	三年	109.06.11	5,257,000	4.14%	6,931,240	24.93%	—	—	—	—	輔仁大學會計學系學士	天瀚科技股份有限公司董事長 A-Link (B.V.I) Co., Ltd. 董事長 榮晉會計師事務所 合夥會計師	—	—	—	註4
董事	臺灣	安誠投資 有限公司 代表人：陳怡君	女 41~50歲	109.06.11	三年	109.06.11	5,257,000	4.14%	6,931,240	24.93%	—	—	—	—	Avila University(USA) MBA (GM) Kansas City, Mo 中文學校教師	儀和投資有限公司董事長	—	—	—	
董事	臺灣	安誠投資 有限公司 代表人：游迪伊	女 31~40歲	109.06.11	三年	109.06.11	5,257,000	4.14%	6,931,240	24.93%	—	—	—	—	長榮大學社會工作學系學士	天瀚科技股份有限公司會計經理	—	—	—	
董事	臺灣	安誠投資 有限公司 代表人：缺額 (註2)	—	—	三年	109.06.11	5,257,000	4.14%	6,931,240	24.93%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
獨立董事	臺灣	賴旭綺	女 41~50歲	109.06.11	三年	109.06.11	—	—	—	—	—	—	—	—	輔仁大學會計學系學士 亞洲工業股份有限公司財務副理 茂永科技股份有限公司主辦會計	新應材股份有限公司財會處處長	—	—	—	
獨立董事	臺灣	羅偉菱	女 41~50歲	109.06.11	三年	109.06.11	—	—	—	—	—	—	—	—	東吳大學外國語文學院英國語文學 系學士	美商優比速有限公司主任	—	—	—	
獨立董事	臺灣	黃睦仁 (註3)	男 41~50歲	111.06.16	三年	109.06.11	—	—	—	—	—	—	—	—	台北醫學院藥學系學士	坤菱科技有限公司董事長	—	—	—	

註1：原任董事長黃文彥先生於民國110年8月18日辭任董事，於民國110年8月18日重新指派董事人選，並於民國110年8月27日由董事推派為董事長。

註2：董事劉政軒先生於民國110年8月19日辭任董事，缺額至年報刊印日止尚未補選。

註3：原任獨立董事陳韋廷先生於民國110年8月18日辭任獨立董事，於民國111年6月16日補選獨立董事人選並就任。

註4：董事長及總經理為同一人由鄭又晉先生出任，其熟悉公司經營及發展方向，必要時能決定營運方針使經營績效最大化，天瀚公司依規定設置獨立董事且未有過半數董事兼任員工或經理人。

2.表一：法人股東之主要股東：

112年3月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
安誠投資有限公司	鄭又晉	40%
	黃苡峻	30%
	游迪伊	30%

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）												兼任其他公開 發行公司獨立 董 事 家 數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
安誠投資有限公司 代表人：鄭又晉	是					✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
安誠投資有限公司 代表人：陳怡君			是	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
安誠投資有限公司 代表人：游迪伊			是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
賴旭綺			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
羅偉菱			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃睦仁			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一個人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事互相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未達新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(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28日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶及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	具配偶或二等親以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理(代理)	臺灣	鄭又晉	男	110.08.27	542,708	1.95%	—	—	—	—	輔仁大學會計系學士	榮晉會計師事務所 合夥會計師 A-Link (B.V.I) Co., Ltd. 董事長	—	—	—	註1
財務暨會計主管	臺灣	陳君玫	女	108.01.09	—	—	—	—	—	—	淡江大學會計學系學士	—	—	—		

註1：董事長及總經理為同一人由鄭又晉先生出任，係因其熟悉公司經營及發展方向，必要時能決定營運方針使經營績效最大化，且天瀚公司依規定設置獨立董事亦未有過半數董事兼任員工或經理人；總經理一職於112年4月11日經公司董事會決議通過由葉綾蓮經理擔任並於同日就任總經理職務。

(三)最近年度給付董事、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(個別揭露姓名及酬金方式)

111年12月31日 單位:新台幣仟元;股

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(%) (註10)		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(%) (註10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註11)
		報酬(A) (註2)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E) (註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)						
		本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司		財務報告內所有公司 (註7)		本公司	財務報告內所有公司	
董事長	安誠投資有限公司 代表人：鄭又晉	-	-	-	-	-	-	14	14	(0.35)	(0.35)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.35)	(0.35)	無
董事	安誠投資有限公司 代表人：陳怡君	-	-	-	-	-	-	12	12	(0.30)	(0.30)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.30)	(0.30)	無
董事	安誠投資有限公司 代表人：游迪伊	-	-	-	-	-	-	14	14	(0.35)	(0.35)	771	771	-	-	-	-	-	-	(19.89)	(19.89)	無
獨立董事	賴旭綺	-	-	-	-	-	-	10	10	(0.25)	(0.25)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.25)	(0.25)	無
獨立董事	羅偉菱	-	-	-	-	-	-	14	14	(0.35)	(0.35)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.35)	(0.35)	無
獨立董事	黃睦仁	-	-	-	-	-	-	2	2	(0.05)	(0.05)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.05)	(0.05)	無

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111年度為稅後虧損，故無董事盈餘分配之酬勞及員工紅利。  
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。

## 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(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	鄭又晉、陳怡君、游迪伊、賴旭綺、羅偉菱、黃睦仁	鄭又晉、陳怡君、游迪伊、賴旭綺、羅偉菱、黃睦仁	鄭又晉、陳怡君、游迪伊、賴旭綺、羅偉菱、黃睦仁	鄭又晉、陳怡君、游迪伊、賴旭綺、羅偉菱、黃睦仁
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總 計	6 人	6 人	6 人	6 人

註1：董事姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示），並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等）。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，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。

註7：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度之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11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

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

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

註12：本公司 111 年度為稅後虧損，故無董事盈餘分配之酬勞及員工紅利。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2.總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

111年12月31日 單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例(%) (註8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內所有 公司(註5)		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理 (代理)	鄭又晉	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係指最近年度給付總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係指最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(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。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中階露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：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9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

註10：b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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

註11：本公司111年度為稅後虧損，不配發董監酬勞及員工紅利。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3.上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

111年12月31日 單位:新台幣仟元;股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註6)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註7)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內所有 公司(註5)		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
法人董事 代表人暨 會計經理	游迪伊	711	711	—	—	73	73	—	—	—	—	(19.89)	(19.89)	無
財務主管	陳君玫	650	650	—	—	54	54	—	—	—	—	(17.85)	(17.85)	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。

註2：係指最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係指最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(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。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：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7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關連性。

#### 酬金總額占稅後純益比例分析

	110 年度		111 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
財務報表稅後純益(新臺幣仟元)	(3,768)	(3,768)	(3,945)	(3,945)
董事酬金所占比例(%)	(22.40)	(22.40)	(21.21)	(21.21)
監察人酬金所占比例(%)	—	—	—	—
總經理及副總經理酬金所占比例(%)	(0.05)	(0.05)	(0.35)	(0.35)

註1：上述董事、監察人、總經理及副總經理酬金包含報酬、退職退休金、董事酬勞及業務執行費用、薪資、退職退休金、獎金及特支費、員工酬勞金額。

- 1.最近二年度均為稅後虧損，為拓展業務，董事長體恤公司經營狀況未向公司支薪。
- 2.依本公司章程，公司分派每一營業年度盈餘時，依法令及主管機關規定，本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之八及董監酬勞不高於百分之五。
- 3.本公司經理人之報酬係依據公司整體績效、個人績效表現及參考市場報酬水準給付。



### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

民國 111 年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次數	委託出席次 數	實際出(列)席率% (註 1)	備 註
董 事 長	安誠投資有限公司 代表人：鄭又晉	7	0	100.00	應出席 7 次
董 事	安誠投資有限公司 代表人：陳怡君	6	1	85.71	應出席 7 次
董 事	安誠投資有限公司 代表人：游迪伊	7	0	100.00	應出席 7 次
獨立董事	賴旭綺	5	1	71.43	應出席 7 次
獨立董事	羅偉菱	7	0	100.00	應出席 7 次
獨立董事	黃睦仁	1	3	25.00	應出席 4 次 (註 2)

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

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

註 2：獨立董事黃睦仁於 111 年 6 月 16 日就任獨立董事。

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) 符合證交法第 14 條之 3 所列事項：

董事會	議案內容	決議結果	獨董持反對 或保留意見
第 10 屆第 10 次 111.03.25	1.本公司 110 年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案	無異議照案通過	無
	2.本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞議案	無異議照案通過	無
	3.本公司 110 年度虧損撥補議案	無異議照案通過	無
	4.110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日內部控制制度自行評估結果，及內部控制制度聲明書	無異議照案通過	無
	5.子公司 110 年第 4 季資金貸與情形	無異議照案通過	無
	6.本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案	無異議照案通過	無
	7.本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案	無異議照案通過	無
	8.為使召開股東會之方式更具彈性，擬修訂本公司章程	無異議照案通過	無
	9.本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性之評估	無異議照案通過	無
	10.擬訂本公司 111 年股東常會召開日期、地點、方式、停止過戶日及最後過戶時間、召集事由、受理提案等相關事宜	無異議照案通過	無
第 10 屆第 11 次 111.03.30	1.補選獨立董事案	無異議照案通過	無
	2.訂定 111 年股東常會受理股東提名、受理處所及受理期間案	無異議照案通過	無
	3.擬修訂本公司 111 年股東常會召開日期、地點、停止過戶日及最後過戶時間、召集事由、受理提案等事宜	無異議照案通過	無

第10屆第12次 111.05.04	1.本公司經金管會證期局電話通知要求重編110年度財務報表並依程序補行通過110年度財務報表案	無異議照案通過	無
	2.子公司111年第1季資金貸與情形	無異議照案通過	無
	3.本公司民國111年第1季之合併財務報表案	無異議照案通過	無
	4.不擬繼續辦理110年度股東常會通過之私募現金增資發行普通股案	無異議照案通過	無
	5.本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案	無異議照案通過	無
	6.本公司擬辦理減資彌補虧損案	無異議照案通過	無
	7.擬提請董事會審查提名獨立董事候選人名單	無異議照案通過	無
	8.解除本公司董事競業禁止之限制案	無異議照案通過	無
	9.擬修訂本公司111年股東常會召開日期、地點、停止過戶日及最後過戶時間、召集事由、受理提案等事宜	無異議照案通過	無
	10.本公司經金管會證期局電話通知要求依程序補行通過110年度員工酬勞及董事酬勞議案	無異議照案通過	無
	11.本公司經金管會證期局電話通知要求依程序補行通過110年度虧損撥補議案	無異議照案通過	無
	12.本公司經金管會證期局電話通知要求依程序補行通過110年1月1日至110年12月31日內部控制制度自行評估結果，及內部控制制度聲明書	無異議照案通過	無
	13.本公司經金管會證期局電話通知要求依程序補行通過子公司110年第4季資金貸與情形	無異議照案通過	無
	14.本公司經金管會證期局電話通知要求依程序補行通過本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案	無異議照案通過	無
第10屆第13次 111.08.12	1.本公司民國111年第2季之合併財務報表案	無異議照案通過	無
	2.子公司111年第2季資金貸與情形	無異議照案通過	無
	3.本公司截至111年6月底逾期之應收款項非屬資金貸與性質	無異議照案通過	無
第10屆第14次 111.10.21	1.訂定本公司減資基準日	無異議照案通過	無
第10屆第15次 111.11.10	1.本公司民國111年第3季之合併財務報表案	無異議照案通過	無
	2.子公司111年第3季資金貸與情形	無異議照案通過	無
	3.本公司截至111年9月底逾期之應收款項非屬資金貸與性質	無異議照案通過	無
	4.本公司112年度稽核計畫(或實際執行情形)申報表	無異議照案通過	無
	5.本公司112年度工作目標預算案	無異議照案通過	無
	6.本公司「董事會議事規範」修訂案	無異議照案通過	無
	7.訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」	無異議照案通過	無
	8.擬聘請薪資報酬委員會委員案	無異議照案通過	無
第10屆第16次 111.12.20	1.本公司於民國111年6月16日股東常會決議通過之私募現金增資發行普通股案，辦理第一次定價案。	無異議照案通過	無

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

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

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行 1 次	111.01.01~ 111.12.31	董事會、個別董事會成員及功能性委員會(審計委員會暨薪資報酬委員會)	董事會績效考核自評、董事會成員自評；各委員會成員自評	董事會績效考核自評： 對公司營運的參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成及結構、董事之選任及持續進修及內部控制 董事會成員自評： 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制 功能性委員會成員自評： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任及內部控制

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事會成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事會成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事會成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司為建立良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，已訂定董事會議事規範，每季召開董事會，另已設立薪資報酬委員會，並依薪資報酬委員會組織規程辦理。並設置審計委員會，協助董事會執行其監督職責。

(二)審計委員會運作情形資訊：

民國 111 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	賴旭綺	3	1	60.00	應出席 5 次
獨立董事	羅偉菱	5	0	100.00	應出席 5 次
獨立董事	黃睦仁	1	2	33.33	應出席 3 次 (註 1)

註 1：獨立董事黃睦仁先生於民國 111 年 6 月 16 日就任獨立董事。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會日期及期別	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第 1 屆第 8 次 (111.03.31)	1.本公司 110 年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案	無異議照案通過	不適用
	2.本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞議案	無異議照案通過	不適用
	3.本公司 110 年度虧損撥補議案	無異議照案通過	不適用
	4.110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日內部控制制度自行評估結果，及內部控制制度聲明書	無異議照案通過	不適用
	5.子公司 110 年第 4 季資金貸與情形	無異議照案通過	不適用
	6.本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案	無異議照案通過	不適用
第 1 屆第 9 次 (111.05.04)	1.本公司經金管會證期局電話通知要求重編 110 年度財務報表並依程序補行通過 110 年度財務報表案	無異議照案通過	不適用
	2.子公司 111 年第 1 季資金貸與情形	無異議照案通過	不適用
	3.本公司民國 111 年第 1 季之合併財務報表案	無異議照案通過	不適用
	4.不擬繼續辦理 110 年度股東常會通過之私募現金增資發行普通股案	無異議照案通過	不適用
	5.本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案	無異議照案通過	不適用
	6.本公司擬辦理減資彌補虧損案	無異議照案通過	不適用
	7.擬提請董事會審查提名獨立董事候選人名單	無異議照案通過	不適用
	8.解除本公司董事競業禁止之限制案	無異議照案通過	不適用
	9.本公司民國 111 年截至 3 月稽核業務執行情形報告	無異議照案通過	不適用
	10.擬修訂本公司 111 年股東常會召開日期、地點、停止過戶日及最後過戶時間、召集事由、受理提案等事宜	無異議照案通過	不適用
第 1 屆第 10 次 (111.08.12)	1.本公司民國 111 年第 2 季之合併財務報表案	無異議照案通過	不適用
	2.子公司 111 年第 2 季資金貸與情形	無異議照案通過	不適用
	3.本公司截至 111 年 6 月底逾期之應收款項非屬資金貸與性質	無異議照案通過	不適用
	4.本公司民國 111 年截至 7 月稽核業務執行情形報告	無異議照案通過	不適用
第 1 屆第 11 次 (111.11.10)	1.本公司民國 111 年第 3 季之合併財務報表案	無異議照案通過	不適用
	2.子公司 111 年第 3 季資金貸與情形	無異議照案通過	不適用
	3.本公司截至 111 年 9 月底逾期之應收款項非屬資金貸與性質	無異議照案通過	不適用
	4.本公司民國 111 年截至 10 月稽核業務執行情形報告	無異議照案通過	不適用
	5.本公司 112 年度稽核計畫（或實際執行情形）申報表	無異議照案通過	不適用
	6.本公司 112 年度工作目標預算案	無異議照案通過	不適用
	7.本公司「董事會議事規範」修訂案	無異議照案通過	不適用
	8.訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」	無異議照案通過	不適用
第 1 屆第 12 次 (111.12.20)	本公司於民國 111 年 6 月 16 日股東常會決議通過之私募現金增資發行普通股案，辦理第一次定價案	無異議照案通過	不適用

(二)本公司無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：不適用。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：公司董事會皆邀請獨立董事列席，並由內部稽核列席報告，獨立董事與相關人員充分溝通；另本公司稽核報告及追蹤報告完成後均會於完成之次月底前交付各審計委員查閱。另會計師就其審計範圍及審計過程之發現與審計委員充分溝通。

(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？		✓	本公司目前雖尚未訂定公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之董事會議事規則、股東會議事規則、內部控制制度、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業辦法及背書保證作業辦法等。	預計將依公司運作實際情況訂定公司治理實務守則
二、公司股權結構及股東權益		✓	(一) 公司設有發言體系處理上述問題。	(一) 保障股東權益與公平對待股東，符合守則之精神。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？		✓	(二) 本公司由股務單位提供資訊，每月依規定於指定之申報系統輸入資訊公開揭露。	(二) 無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(三) 本公司與關係企業間之管理權責皆有明確劃分，企業往來亦遵循本公司之內部控制制度。另訂有子公司管理相關辦法及流程以完善風險控管。	(三) 無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(四) 本公司已於道德行為準則中，明訂董事、監察人或經理人應避免，透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便獲取私利，且明訂本公司之人員皆應遵循相關法令規章。	(四) 無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓			
三、董事會之組成及職責		✓	(一) 本公司在考慮人選時，係多方面思考董事會成員於各個專業領域之不同，並考量客觀條件以求落實董事會成員的多元性。	(一) 無重大差異。
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(二) 本公司尚無設置其他功能性委員會。	(二) 未來將視實際需要設置功能性委員會。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(三) 本公司每年定期評估董事會及董事績效做為參考。	(三) 無重大差異。
(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結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓			

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司選擇信用卓著之會計師事務所辦理會計師簽證，且評估其與公司無利害關係，並嚴守獨立性。	(四)無重大差異。
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紀錄等)？	✓		為強化公司治理，設有發言人制度，協同財務部及稽核室負責公司治理相關業務，並適時諮詢專業會計師及股務代理機構。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		已設置發言人與代理發言人作為利害關係人之溝通管道。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司於 <a href="http://www.aiptek.tw">http://www.aiptek.tw</a> 揭露公司概況、業務資訊；其他應申報相關訊息可由公開資訊觀測站取得。	(一)無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)已設置發言人與代理發言人。	(二)無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三)本公司配合相關法令於期限內申報財務報告及營運情形。	(三)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		<p>(一) 本公司訂有員工工作規則，並確實執行相關內容，以維護員工權益。</p> <p>(二) 本公司設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金，並注重員工福利讓員工享有各種福利措施。</p> <p>(三) 本公司訂有員工退休辦法，並依規定提撥員工退休金，以安定員工退休生活。</p> <p>(四) 本公司訂有工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法，以提供員工良好工作環境。</p> <p>(五) 本公司另已建立發言人及代理發言人制度，透過公開資訊觀測站揭露公司財務業務資訊予投資大眾。</p> <p>(六) 本公司隨時提供董監事應注意之相關資訊，董監事亦定期參與公司治理相關進修課程。</p>	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)				

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

薪酬委員會之職責為訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構以及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

1.薪資報酬委員會成員資料：

111年12月30日

身分別 (註1)	條件	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事	賴旭綺	財會資歷12年	公司已獲得每位獨立非執行董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性	-
獨立董事	羅偉菱	與公司業務相關資歷19年		-
獨立董事	黃睦仁	與公司業務相關資歷22年		-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形:敘明薪資報酬委員會符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二等親以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二等親以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：109年6月11日至112年6月11日。

(3)民國111年度薪資報酬委員會開會2次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	羅偉菱	2	0	100.00	應出席2次
委員	賴旭綺	1	0	50.00	應出席2次
委員(註1)	黃睦仁	0	1	0.00	應出席1次
委員(註1)	陳韋廷	0	1	0.00	應出席1次

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

註1：原任委員陳韋廷先生於民國111年11月10日辭任，於民國111年11月10日聘任新委員黃睦仁並就任。



(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	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司尚無設置永續發展專(兼)職單位，但有關部門皆依其職責辦理相關事宜。	未來將視公司實際需要設置推動永續發展責任單位。
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？(註1)		✓	(一)公司在追求永續經營與獲利的同時，亦重視環境、社會與公益，並將其納入公司管理方針與營運活動。 (二)本公司尚未定期舉辦社會責任教育訓練。 (三)公司內部適時與員工溝通公司政策及社會責任訊息，員工工作規則中已規範員工獎懲制度，並建立完善的員工績效管理辦法，獎勵優秀員工。	(一)未來將視公司實際需要研擬訂定企業社會責任政策或制度。 (二)未來將視公司實際需要舉辦社會責任教育訓練。 (三)未來將視公司實際需要訂定合理薪資報酬政策。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (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？ (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？	✓ ✓	✓ ✓	(一)本公司提供維修服務平台，提升商品維修再利用效率，減少對環境負荷衝擊。 (二)本公司提供維修服務平台，提升商品維修再利用效率，減少對環境負荷衝擊。 (三)本公司節能減碳，減少資源浪費，減少對環境負荷的衝擊。 (四)本公司未統計過去兩年資訊，但已推行節能減碳措施，非辦公時間熄燈、關空調，以節約能源減少浪費。	(一)尚無重大差異。 (二)尚無重大差異。 (三)尚無重大差異。 (四)尚無重大差異。
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司為所有員工投保勞健保，提供生育/育嬰假、勞退金等，依勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，控制工時及定期舉辦會議，確保員工權益及尊重員工意見。	(一)尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		(二) 本公司遵循相關法規, 提供薪酬、休假、獎金等, 給予員工合理的福利。	(二) 尚無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境, 並對員工定期實施安全與健康教育?	✓		(三) 本公司遵循相關法規, 提供員工安全的工作環境及進行相關訓練提升所有員工對環境、安全及健康方面的認知。	(三) 尚無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		(四) 本公司鼓勵同仁積極參加公司內部或外部單位舉辦之職能訓練課程。	(四) 尚無重大差異。
(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, 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權益政策及申訴程序?	✓		(五) 本公司產品與服務之行銷及標示, 皆遵循相關法規及國際準則。本公司設置網路服務平台, 說明公司產品服務流程, 提供直接客戶產品保修服務。	(五) 尚無重大差異。
(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?	✓		(六) 本公司與供應商往來前, 皆須評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄, 如有重大負面影響者, 尚須要求供應商說明改善方案及執行結果, 將此做為供應商遴選之重要參考依據。	(六) 尚無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引, 編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書? 前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?		✓	本公司尚未編制企業社會責任報告書。	未來將視實際需要於其網站及公開資訊觀測站等處揭露相關訊息。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者, 請敘明其運作與所定守則之差異情形: 無。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊:				
(一) 本公司係以永續經營為目的, 為員工創造最優質生活, 帶給公司股東最大資本利得為首要社會責任。				
(二) 本公司訂有環境政策, 並致力提升員工環保意願並肩負應盡之社會責任。本公司所產銷之數位影像產品其所採用之原物料均符合國際環保標準及客戶要求, 並無污染問題; 本公司另設有專責單位協調供應商確保符合產品環境品質要求。				
(三) 本公司訂有品質政策, 以持續提升產品品質, 並提高客戶滿意程度。				

註 1: 重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案：</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)公司已訂定誠信經營守則及道德行為準則，以供所有董事、經理人及公司同仁遵循。</p> <p>(二)公司所訂定之誠信經營守則及道德行為準則中，以詳細規範禁止董事、經理人及公司同仁，從事任何於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款具較高不誠信行為風險之營業活動。</p> <p>(三)公司所訂定之誠信經營守則及道德行為準則中，詳細規範其作業程序、行為指南、違規之懲處及申訴制度，已是誠信經營之決心。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營：</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司有評估往來對象之誠信紀錄，目前並無發現與具有誠信不良紀錄者進行交易之情事。</p> <p>(二)本公司設有內部稽核單位，定期對公司內部控制制度執行查核，尚未設置專(兼)職推動企業誠信經營之單位，本公司已積極規劃中。</p> <p>(三)本公司訂定誠信經營守則及道德行為準則，明定利益衝突政策並提供適當之陳述管道。</p> <p>(四)本公司已建立完整有效的會計制度及內部控制制度，除內部稽核單位定期查核外，另有外部會計師事務所為本公司做定期財務報表審查。</p> <p>(五)雖本公司目前積極對員工宣導誠信經營，但尚無舉辦定期之教育訓練，本公司已積極規劃中。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)尚在規劃中。</p> <p>(三)無重大差異。</p> <p>(四)無重大差異。</p> <p>(五)尚在規劃中。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形：</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)公司已明定誠信經營守則及道德行為準則，並明定檢舉制度及申訴管道，可直接向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員進行檢舉或申訴。</p> <p>(二)公司已明定誠信經營守則及道德行為準則，並明定對檢舉人身分及檢舉內容保密。</p> <p>(三)公司已明定誠信經營守則及道德行為準則，並明定本公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露：</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>		<p>(一)本公司於公開資訊觀測站進行相關訊息揭露。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃誠信經營守則」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：無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。</p>				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：未訂定。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

天瀚科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年3月9日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月9日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

天瀚科技股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度之會計師查核報告：無此情形。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議：

112年4月24日

日期	會議名稱	重要決議
111.03.25	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司 110 年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案</li> <li>2.本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞議案。</li> <li>3.本公司 110 年度虧損撥補議案。</li> <li>4. 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日內部控制制度自行評估結果，及內部控制制度聲明書。</li> <li>5.子公司 110 年第 4 季資金貸與情形。</li> <li>6.本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。</li> <li>7.本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案。</li> <li>8.為使召開股東會之方式更具彈性，擬修訂本公司章程。</li> <li>9.本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性之評估。</li> <li>10.擬訂本公司 111 年股東常會召開日期、地點、方式、停止過戶日及最後過戶時間、召集事由、受理提案等相關事宜。</li> </ol>
111.03.30	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.補選獨立董事案。</li> <li>2.訂定 111 年股東常會受理股東提名、受理處所及受理期間案。</li> <li>3.擬修訂本公司 111 年股東常會召開日期、地點、停止過戶日及最後過戶時間、召集事由、受理提案等事宜。</li> </ol>
111.05.04	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司經金管會證期局電話通知要求重編 110 年度財務報表並依程序補行通過 110 年度財務報表案。</li> <li>2.子公司 111 年第 1 季資金貸與情形。</li> <li>3.本公司民國 111 年第 1 季之合併財務報表案。</li> <li>4.不擬繼續辦理 110 年度股東常會通過之私募現金增資發行普通股票案。</li> <li>5.本公司擬辦理私募現金增資發行普通股票案。</li> <li>6.本公司擬辦理減資彌補虧損案。</li> <li>7.擬提請董事會審查提名獨立董事候選人名單。</li> <li>8.解除本公司董事競業禁止之限制案。</li> <li>9.擬修訂本公司 111 年股東常會召開日期、地點、停止過戶日及最後過戶時間、召集事由、受理提案等事宜。</li> <li>10.本公司經金管會證期局電話通知要求依程序補行通過 110 年度員工酬勞及董事酬勞議案。</li> <li>11.本公司經金管會證期局電話通知要求依程序補行通過 110 年度虧損撥補議案。</li> <li>12.本公司經金管會證期局電話通知要求依程序補行通過 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日內部控制制度自行評估結果，及內部控制制度聲明書。</li> <li>13.本公司經金管會證期局電話通知要求依程序補行通過子公司 110 年第 4 季資金貸與情形。</li> <li>14.本公司經金管會證期局電話通知要求依程序補行通過本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。</li> </ol>
111.06.16	股東會	<p>一、報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.110 年度營業報告案</li> <li>2.審計委員會 110 年度審查報告書報告案。</li> <li>3.子公司資金貸放及背書保證情形報告。</li> <li>4.110 年度私募普通股執行報告案。</li> </ol>

日期	會議名稱	重要決議
		5.累積虧損達實收資本額二分之一報告案。 6.110 年度減資計畫執行情形報告案。 二、承認事項： 1.承認 110 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表案。 2.承認 110 年度虧損撥補案。 三、討論事項： 1.修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 2.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 4.辦理私募現金增資發行普通股案。 5.本公司辦理減資彌補虧損案。 四、選舉事項： 1.本公司獨立董事補選案。 五、其他議案： 1.解除本公司董事競業禁止之限制案。
111.08.12	董事會	1.本公司民國 111 年第 2 季之合併財務報表案。 2.子公司 111 年第 2 季資金貸與情形。 3.本公司截至 111 年 6 月底逾期之應收款項非屬資金貸與性質。
111.10.21	董事會	1.訂定本公司減資基準日
111.11.10	董事會	1.本公司民國 111 年第 3 季之合併財務報表案 2.子公司 111 年第 3 季資金貸與情形 3.本公司截至 111 年 9 月底逾期之應收款項非屬資金貸與性質 4.本公司 112 年度稽核計畫（或實際執行情形）申報表 5.本公司 112 年度工作目標預算案 6.本公司「董事會議事規範」修訂案 7.訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」 8.擬聘請薪資報酬委員會委員案
111.12.20	董事會	1.本公司於民國 111 年 6 月 16 日股東常會決議通過之私募現金增資發行普通股案，辦理第一次定價案。
112.03.09	董事會	1.本公司 111 年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案 2.本公司 111 年度虧損撥補議案 3.本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞議案 4.111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日內部控制制度自行評估結果，及內部控制制度聲明書 5.本公司截至 111 年 12 月底逾期之應收款項非屬資金貸與性質 6.子公司 111 年第 4 季資金貸與情形 7.本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性之評估 8.本公司全面改選董事 7 席(含獨立董事 3 席)案 9.本公司受理董事(含獨立董事)候選人提名相關事宜案 10.擬訂本公司 112 年股東常會召開日期、地點、方式、停止過戶日及最後過戶時間、召集事由、受理提案等相關事宜
112.04.11	董事會	1.董事會提名董事(含獨立董事)暨審查董事(含獨立董事)候選人名單 2.解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案 3.解任鄭又晉先生總經理一職 4.提請通過任命總經理人事案 5.本公司設置「公司治理主管」案 6.解除經理人之競業禁止案

日期	會議名稱	重要決議
		7.不擬繼續辦理 111 年度股東常會通過之私募現金增資發行普通股案 8.擬修訂本公司 112 年股東常會召開日期、地點、方式、停止過戶日及最後過戶時間、召集事由、受理提案等相關事宜

- (十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

112 年 4 月 24 日

職稱	姓名	到任日期	辭任日期	辭任或解任原因
薪酬委員	陳韋廷	109.06.11	111.11.10	個人規劃辭任
總經理	鄭又晉	110.08.27	112.04.11	內部職務調整

#### 四、簽證會計師公費資訊

##### 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
德昌聯合會計師事務所	陳裕勳	111.01.01~ 111.12.31	1,990	169	2,159	-
	林之凱	111.01.01~ 111.12.31				

- (一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額及原因：無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、最近二年度及其期後期間更換會計師情況者：無此情形。

六、本公司之董事長、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事務所屬事務所或其關係企業者之資訊：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10%之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十大股東股權變動情形

單位：仟股

職 稱 (與公司之關係)	姓 名	111 年度		當年度截至 112 年 4 月 24 日	
		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	安誠投資有限公司(註2)	3,146	—	—	—
董事長法人董事代表 人兼總經理(註3)	鄭又晉	542	—	—	—
法人董事代表人	陳怡君(註1)	(2,474)	—	—	—
法人董事代表人	游迪伊	—	—	—	—
獨立董事	賴旭綺	—	—	—	—
獨立董事	羅偉菱	—	—	—	—
獨立董事	黃睦仁	—	—	—	—
總經理(註3)	葉綾蓮(註1)	(694)	—	—	—
財務暨會計主管	陳君攻	—	—	—	—

註1:持有股數減少係因本公司於111年度辦理減少資本彌補虧損，並於111年11月28日完成減資作業換發新股上市。

註2:持有股數增加，係因參與本公司111年12月23日私募現金增資。

註3:本公司112年4月11日經董事會決議通過，明確董事長與總經理職能，總經理職務由葉綾蓮經理擔任。

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情形。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

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3月28日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
安誠投資有限公司 代表人:鄭又晉	6,931,240	24.93%	-	-	-	-	鄭又晉	代表人	
儀和投資有限公司 代表人:陳怡君	2,688,072	9.67%	-	-	-	-	陳怡君	代表人	
陳怡君	2,085,987	7.50%	-	-	-	-	儀和投資有限公司、 和朋資本股份有限公司	代表人	
和朋資本股份有限公司 代表人:陳怡君	1,983,843	7.14%	-	-	-	-	陳怡君	代表人	
布雷斯投資有限公司 代表人:葉綾蓮	1,306,299	4.70%	-	-	-	-	葉綾蓮	代表人	
黃文彥	1,259,084	4.53%	-	-	-	-	無	無	
黃苡桓	961,246	3.46%	-	-	-	-	無	無	
葉綾蓮	585,002	2.10%					布雷斯投資有限公司	代表人	
鄭又晉	542,708	1.95%					安誠投資有限公司	代表人	
國泰世華銀行託管傳代 科技公司投資專戶	512,741	1.84%	-	-	-	-	無	無	投資專 戶無相 關資訊

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

單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例
A-LINK (B.V.I) CO., LTD.	2,200,000	100%	-	-	2,200,000	100%

註：係公司採用權益法之投資

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：仟股、仟元

年 月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
86.10	10	20,000	200,000	5,000	50,000	原始現金投資	—	註 1
86.12	10	20,000	200,000	10,000	100,000	現金增資	—	註 2
87.12	10	20,000	200,000	18,800	188,000	現金增資	—	註 3
88.11	12.5	40,000	400,000	25,000	250,000	現金增資	—	註 4
89.05	18	40,000	400,000	32,000	320,000	現金增資	—	註 5
89.09	20	40,000	400,000	37,000	370,000	現金增資	—	註 6
90.09	48	100,000	1,000,000	60,610	606,100	註 8	—	註 7
91.08	10	100,000	1,000,000	99,460	994,600	註 10	—	註 9
92.05	10	128,000	1,280,000	99,460	994,600	註 12	—	註 11
92.11	10	200,000	2,000,000	136,965	1,369,652	註 14	—	註 13
93.02	10	200,000	2,000,000	145,408	1,454,082	註 16	—	註 15
93.05	10	200,000	2,000,000	147,620	1,476,204	註 18	—	註 17
93.08	10	200,000	2,000,000	147,944	1,479,435	註 20	—	註 19
93.11	10	320,000	3,200,000	173,697	1,736,970	註 22	—	註 21
94.07	11	320,000	3,200,000	213,697	2,136,970	註 24(私募)	—	註 23
96.03	10	320,000	3,200,000	231,296	2,312,958	註 26	—	註 25
96.10	10	320,000	3,200,000	142,291	1,422,910	註 28(減資)	—	註 27
96.10	19	320,000	3,200,000	162,291	1,622,910	註 30(私募)	—	註 29
97.08	10	320,000	3,200,000	168,132	1,681,316	註 32	—	註 31
98.06	10	320,000	3,200,000	115,132	1,151,316	註 34(減資)	—	註 33
98.11	10	320,000	3,200,000	115,204	1,152,039	註 36	—	註 35
99.04	10	320,000	3,200,000	115,379	1,153,793	註 38	—	註 37
99.05	10	320,000	3,200,000	115,415	1,154,149	註 40	—	註 39
99.11	10	320,000	3,200,000	115,506	1,155,060	註 42	—	註 41
100.04	10	320,000	3,200,000	115,514	1,155,140	註 44	—	註 43
101.06	10	320,000	3,200,000	50,514	505,140	註 46(減資)	—	註 45
101.08	10	320,000	3,200,000	54,314	543,140	註 48(私募)	—	註 47
101.12	10	320,000	3,200,000	62,935	629,348	註 50(私募)	—	註 49
103.02	10	320,000	3,200,000	65,255	652,548	註 52(私募)	—	註 51
104.01	10	320,000	3,200,000	85,255	852,548	註 54(私募)	—	註 53
104.06	10	320,000	3,200,000	90,755	907,548	註 56(私募)	—	註 55
104.12	10	320,000	3,200,000	93,923	939,227	註 58(私募)	—	註 57
105.07	10	320,000	3,200,000	95,573	955,727	註 60(私募)	—	註 59
105.12	10	320,000	3,200,000	97,373	973,727	註 62(私募)	—	註 61
106.03	10	320,000	3,200,000	98,473	984,727	註 64(私募)	—	註 63
106.04	10	320,000	3,200,000	99,233	992,327	註 66(私募)	—	註 65
106.09	10	320,000	3,200,000	101,317	1,013,167	註 68(私募)	—	註 67
106.12	10	320,000	3,200,000	102,377	1,023,767	註 70(私募)	—	註 69
107.04	10	320,000	3,200,000	106,377	1,063,767	註 72(私募)	—	註 71
107.09	10	320,000	3,200,000	110,377	1,103,767	註 74(私募)	—	註 73
107.12	10	320,000	3,200,000	115,177	1,151,767	註 76(私募)	—	註 75
108.08	10	320,000	3,200,000	119,077	1,190,767	註 78(私募)	—	註 77
109.03	10	320,000	3,200,000	127,077	1,270,767	註 80(私募)	—	註 79
110.07	10	320,000	3,200,000	43,724	437,237	註 82(減資)	—	註 81
111.10	10	320,000	3,200,000	20,000	200,000	註 84(減資)	—	註 83
111.12	10	320,000	3,200,000	27,800	278,000	註 86(私募)	—	註 85

註 1：86 年 10 月 27 日(86)建三壬字第 252987 號

註 2：87 年 01 月 05 日經(87)商字第 126747 號

註3：88年01月12日(88)園商字第000792號  
註4：88年12月07日(88)園商字第026040號  
註5：89年05月30日(89)園商字第010842-02號  
註6：89年10月09日(89)園商字第022288號  
註7：90年09月21日(90)園商字第023690號  
註8：現金增資66,000仟元，盈餘暨員工紅利轉增資133,100仟元，資本公積轉增資37,000仟元  
註9：91年08月14日園商字第0910019061號  
註10：盈餘暨員工紅利轉增資327,890仟元，資本公積轉增資60,610仟元  
註11：92年05月05日園商字第0920010933號  
註12：92年05月05日園商字第0920010933號  
註13：92年11月13日園商字第0920032308號  
註14：盈餘暨員工紅利轉增資214,640仟元，資本公積轉增資99,460仟元，公司債轉換股份60,952仟元  
註15：93年02月16日園商字第0930003622號  
註16：公司債轉換股份84,429仟元  
註17：93年05月03日園商字第0930011670號  
註18：公司債轉換股份22,123仟元  
註19：93年08月02日園商字第0930021046號  
註20：公司債轉換股份3,231仟元  
註21：93年11月01日園商字第0930030635號  
註22：盈餘暨員工紅利轉增資137,127仟元，資本公積轉增資145,408仟元，買回股份減資25,000仟元  
註23：94年08月16日園商字第0940022245號  
註24：私募普通股現金增資400,000仟元  
註25：96年04月26日園商字第0960010672號  
註26：合併威譜通訊(股)公司增資發行新股184,800仟元(18,480仟股)，另銷除威譜通訊(股)公司持有本公司股份3,812仟元(381仟股)，同時因其持有本公司私募普通股5,000仟元(500仟股)，亦一併銷除。  
註27：96年10月15日園商字第0960027676號  
註28：減資彌補虧損890,048仟元  
註29：96年10月15日園商字第0960027676號  
註30：私募普通股現金增資200,000仟元  
註31：97年08月21日園商字第0970022995號  
註32：盈餘暨員工紅利轉增資16,860仟元，資本公積轉增資41,546仟元  
註33：98年06月09日園商字第0980015438號  
註34：分割減資530,000仟元  
註35：98年11月06日園商字第0980031314號  
註36：認股權憑證轉換股份723,200仟元  
註37：99年04月13日園商字第0990009689號  
註38：認股權憑證轉換股份1,753,600仟元  
註39：99年05月12日園商字第0990013013號  
註40：認股權憑證轉換股份356,000仟元  
註41：99年11月10日園商字第0990033687號  
註42：認股權憑證轉換股份912仟元  
註43：100年04月14日園商字第1000010465號  
註44：認股權憑證轉換股份80仟元  
註45：101年06月18日園商字第1010017968號  
註46：減資彌補虧損650,000仟元  
註47：101年08月03日園商字第1010023788號  
註48：私募普通股現金增資38,000仟元  
註49：101年12月28日園商字第1010040907號  
註50：私募普通股現金增資86,207仟元  
註51：103年03月11日竹商字第1030007267號  
註52：私募普通股現金增資23,200仟元

註 53：104 年 01 月 20 日竹商字第 1040002138 號  
 註 54：私募普通股現金增資 200,000 仟元  
 註 55：104 年 07 月 15 日竹商字第 1040020449 號  
 註 56：私募普通股現金增資 55,000 仟元  
 註 57：105 年 01 月 18 日竹商字第 1050001536 號  
 註 58：私募普通股現金增資 31,679 仟元  
 註 59：105 年 08 月 17 日竹商字第 1050022717 號  
 註 60：私募普通股現金增資 5,016 仟元  
 註 61：106 年 01 月 18 日竹商字第 1060001455 號  
 註 62：私募普通股現金增資 5,004 仟元  
 註 63：106 年 04 月 19 日竹商字第 1060010082 號  
 註 64：私募普通股現金增資 3,036 仟元  
 註 65：106 年 05 月 16 日竹商字第 1060013057 號  
 註 66：私募普通股現金增資 2,006 仟元  
 註 67：106 年 10 月 11 日經授商字第 10601140380 號  
 註 68：私募普通股現金增資 5,002 仟元  
 註 69：107 年 01 月 16 日經授商字第 10701004510 號  
 註 70：私募普通股現金增資 3,010 仟元  
 註 71：107 年 5 月 18 日經授商字第 10701052140 號  
 註 72：私募普通股現金增資 10,040 仟元  
 註 73：107 年 7 月 20 日經授商字第 10701085080 號  
 註 74：私募普通股現金增資 5,000 仟元  
 註 75：108 年 01 月 28 日經授商字第 10801011320 號  
 註 76：私募普通股現金增資 6,000 仟元  
 註 77：108 年 09 月 20 日經授商字第 10801125620 號  
 註 78：私募普通股現金增資 9,828 仟元  
 註 79：109 年 05 月 11 日經授商字第 10901058250 號  
 註 80：私募普通股現金增資 14,800 仟元  
 註 81：110 年 06 月 15 日經授商字第 11050277600 號  
 註 82：減資彌補虧損 833,530 仟元  
 註 83：111 年 10 月 27 日府產業商字第 11154320100 號  
 註 84：減資彌補虧損 237,237 仟元  
 註 85：111 年 12 月 30 日府產業商字第 11156416610 號  
 註 86：私募普通股現金增資 78,000 仟元

單位：股

股份種類	核定股本			未發行股份	合計	備註
	流通在外股份					
	已上市	未上市	合計			
記名式普通股	6,974,605	20,825,395	27,800,000	292,200,000	320,000,000	未上市股含 111 年、109 年、108 年、107 年、106 年、105 年、104 年、103 年、102 年、101 年及 96 年私募相關股份。

總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二)股東結構

112 年 3 月 28 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	本國個人	外國機構 及外人	合計
人 數	—	—	20	6,640	8	6,668
持 有 股 數	—	—	13,757,493	13,528,575	513,932	27,800,000
持 股 比 例 (%)	—	—	49.49	48.66	1.85	100.00

### (三)股權分散情形

#### 普通股

		每股面額 10 元		112 年 3 月 28 日
持股分級		股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至	999	6,023	994,916	3.58%
1,000 至	5,000	477	999,161	3.59%
5,001 至	10,000	49	361,214	1.30%
10,001 至	15,000	23	290,893	1.05%
15,001 至	20,000	20	351,983	1.27%
20,001 至	30,000	20	519,031	1.87%
30,001 至	40,000	7	231,733	0.83%
40,001 至	50,000	7	317,791	1.14%
50,001 至	100,000	15	993,937	3.58%
100,001 至	200,000	9	1,312,092	4.72%
200,001 至	400,000	5	1,187,090	4.27%
400,001 至	600,000	6	3,024,388	10.88%
600,001 至	800,000	0	0	0%
800,001 至	1,000,000	1	961,246	3.46%
1,000,001 以上		6	16,254,525	58.46%
合 計		6,668	27,800,000	100.00%

特別股：無此情形。

### (四)主要股東名單

持股比例達 5% 以上或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

112 年 3 月 28 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
安誠投資有限公司		6,931,240	24.93%
儀和投資有限公司		2,688,072	9.67%
陳怡君		2,085,987	7.50%
和朋資本股份有限公司		1,983,843	7.14%
布雷斯投資有限公司		1,306,299	4.70%
黃文彥		1,259,084	4.53%
黃苡桓		961,246	3.46%
葉綾蓮		585,002	2.10%
鄭又晉		542,708	1.95%
國泰世華銀行託管傳代科技公司投資專戶		512,741	1.84%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元/股

項目		年度	110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日
		每股市價 (註1)	最高	12.00	13.70
	最低	2.96	4.70	10.30	
	平均	5.36	9.48	12.33	
每股淨值 (註2)	分配前	0.28	3.50	3.08	
	分配後	0.28	3.50	3.08	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	20,000(註8)	20,192	27,800	
	每股盈餘(註3)	(0.19)(註8)	(0.20)	(0.03)	
每股股利	現金股利	—	尚未分配	尚未分配	
	無償配股	盈餘配股	—	尚未分配	尚未分配
		資本公積配股	—	尚未分配	尚未分配
	累積未付股利(註4)	—	—	—	
投資報酬分析	本益比(註5)	—	—	—	
	本利比(註6)	—	尚未分配	尚未分配	
	現金股利殖利率(註7)	—	尚未分配	尚未分配	

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：本公司 111 年度完成減資彌補虧損，以前年度之每股淨損係以新股數為基礎。

註 9：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，得免繼續提存，並依法提列或迴轉特別公積，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分配之。

前述員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司正值營業成長期，為因應未來營業成長所需並能與國內外同業相互競爭，達到成為國際級企業的目標，本公司依平衡股利政策每年依法由董事會擬具分派案提報股東會。現階段股東紅利之發放，除依本公司長期財務規劃分派股票股利以保留所需資金，其餘部分得以現金股利方式分派，以滿足股東對現金流入之需求，惟現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之 10%。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

因 111 年度為稅後虧損，今年擬無股利配發。

### 3. 本公司預期未來股利政策無重大變化。

## (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

無此擬案，故不適用。

## (八) 員工、董事及監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工分紅及董事監察人酬勞之有關資訊：

本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之八及董監酬勞不高於百分之五。

員工酬勞、董監酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

### 2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：110 年為虧損，故未提列相關酬勞，不適用。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無此情形，因 111 年度為稅後虧損，今年無擬議配發。

(2) 以分派之員工股票酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額等資訊：無此情形，111 年度為稅後虧損，今年無擬議配發。

### 4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：前一年度未分配，故無此情形。

## (九) 公司買回本公司股份情形：無。



二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

- (一)尚未償還之公司債：無。
- (二)辦理中之公司債：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：

- (一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：無。
- (二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。
- (三)限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：

- (一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓其他公司股份發行新股者：
  - 1.揭露最近一季併購或受讓其他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無此情形，不適用。
  - 2.揭露最近一季執行情形，如執行進度效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：無此情形，不適用。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓其他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料。辦理中之併購或受讓其他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響：無此情形。

七、資金運用計畫執行情形：

(一)111年度第1次現金增資：

- 1.本計畫所需資金總額：78,000 仟元。
- 2.資金來源：現金增資發行普通股新股 7,800仟股，每股面額10元，每股發行價格為10元，共計78,000 仟元。
- 3.計畫項目、運用進度如下：

單位：新台幣仟元

項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
充實營運資金	111年第4季	78,000	112年第2季

截至年報刊印日尚未使用資金。

- 4.變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.主要業務內容

本公司主要業務為行車紀錄器產品及衛星導航系統之開發與銷售。

##### 2.111 年度營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	金額	營收比重(%)
數位影像產品	34,175	100.00
合計	34,175	100.00

##### 3.本公司目前主要產品

- (1)雙鏡頭真高清機車行車紀錄器
- (2)電子後視鏡行車紀錄器
- (3)智能導航機

##### 4.本公司計劃開發之新產品

- (1)夜視望遠鏡之模組設計、銷售及電源管理應用
- (2)內建式安全帽行車紀錄器

#### (二)產業概況

##### 1.產業之現況與發展

###### (1)行車紀錄器

天瀚科技目前所營主要業務集中在行車記錄器，銷售市場以台灣為主要市場，行車紀錄器是屬於安全導向的產品，產品記錄的影像品質與產品的穩定性為設計關鍵，智慧型手機及平板電腦等電子產品難以取代。

###### (2)衛星導航產品

衛星導航產品的應用近年來陸續移轉到嵌入式車載導航設備為主的產品開發，同時也規劃具有相同衛星追蹤技術的新產品，例如車聯網定位需求或是自動駕駛無人車系統，周邊應用及需求仍強勁。

###### (3)夜視望遠鏡

戶外休閒活動活躍，對於戶外景觀、動植物及夜間觀測一向為基礎需求，商用化產品逐漸發展成型，過去光學望遠鏡僅提供單純觀測用途，而家庭休閒所需之附加攝錄影功能之複合式產品則更為便利且為廣泛需求。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### (1)行車紀錄器

上游	中游	下游
CCD/CMOS 感測元件 DSP 數位訊號處理器 LENS 光學鏡頭 LCD 顯示幕 WiFi, 3G/4G 模組 Memory Card 記憶卡 Microphone 麥克風	造型設計 熱流處理 機電整合 創新差異化 產品定位 組裝	智慧型裝置 通路商 汽車銷售商 機車經銷商 安全帽經銷商、門市 電商通路 消費者

### (2)衛星導航產品

上游	中游	下游
LCD Panel GPS 晶片、元件 機殼製造商	GPS 接收器模組製造 圖資 導航軟體	GPS 終端應用設備 如： GPS 手機 PND 車載式導航機 GPS 應用產品製造商 零售通路 電商通路 消費者

## 3.產品之發展趨勢

### (1)行車紀錄器：

台灣機車族群廣大，機車掛牌數量有近 1500 萬輛，不管是一般上班族或是重機騎士，對於行車紀錄器的需求與期望的品質逐漸上升。

電子後視鏡行車紀錄器方面，據國際產調機構(MarkLines)資料顯示，未來電動車將佔所有公路運輸活動的 8 成以上。而順應著上述成長趨勢，台灣過去 5 年車用電子產業的產值，以每年 13% 的幅度快速增長，2021 年將近台幣 3,000 億元，相關電子後視鏡行車紀錄器的需求可望有爆炸性成長。

行車記錄器目前本公司開發方向以以下幾項為主軸：

- ◎結合 GPS 定位與無線傳輸技術，擴展應用內容，如：行車軌跡上傳及播放、GPS 偵測照相提醒。
- ◎開發具 Wifi 功能，可以與智慧型手機互通的行車記錄器，並開發相對應軟體 APP，讓使用者可以隨時分享上傳行車影片至雲端。
- ◎開發高階電子式後照鏡，解決後方行車盲點，並結合前後雙錄影功能，提供消費者更佳行車安全保護。

## (2) 衛星導航產品：

GPS 技術主要應用於四大消費性終端產品，分別為「PND」、「智慧型手機及平版電腦」、「OBU」及「個人定位追蹤器」。本公司導航產品係配合智慧型手機及平版電腦發展來進行開發，主要因為智慧型手機及平版電腦應用目前最為廣泛。

## (3) 夜視望遠鏡：

夜視望遠鏡早期多屬軍事用途，近期逐漸發展為戶外休閒功能，此為一較新產品市場，具有夜視觀測功能則更提供戶外休閒活動之夜間觀測與身處野外時之安全考量，整體銷售規模上屬於初始階段。

## 4. 市場競爭情形

本公司主要營業收入以行車記錄器為主，行車紀錄器全球最大消費市場是中國，其次是美國、日本，生產基地主要以大陸深圳為主，主要 IC 由 Amba 轉為聯詠、海思方案商，配合影像 IC 則是以 SONY 為主流

本公司市場著眼於台灣內需市場，藉由多品項多款式經營，並積極開發銷售通路商，穩定逐年提升營業額。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 最近年度及截至年報刊印之日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	111 年度	112 年 4 月 24 日
研發支出	—	—
營業收入淨額	—	—
研發支出佔營業收入淨額比例(%)	—	—

### 2. 開發成功之技術或產品

本公司最近年度之開發成功之技術或產品如下：

年度	研發成果
103 年度	iPhone 6 專用微型投影機 (i60)
	- iPhone 6 專屬投影機
	- 投影機亮度達 70 ANSI 流明 (Lumens)
	- 具備行動電源功能可提供 iPhone 6 緊急電力使用
	· 投影平板(Projector Pad)投影機 (P70)
	- Android 作業系統並搭載 4 核心處理器
	- 內建 7 吋電容式 IPS 觸碰螢幕及 5 百萬畫素自動對焦相機
	- 投影機亮度達 50 ANSI 流明 (Lumens)
	- 短焦投影鏡頭設計，1 公尺可投射 40 吋大畫面
	- 超薄設計，整機厚度僅 10mm
	· 口袋型無線(Wireless)投影機 (A100W)
- 支援 Windows、Mac、Android、iOS 各種平台下全方位的無線投影機	

年度	研發成果
	- 專屬的 App 應用程式, 可直接從 Google Play 或 App Store 下載
	- 投影機亮度達 100 ANSI 流明 (Lumens)
	- 支援 Miracast 和 Airplay 鏡像投影技術
	- 內建 HDMI 和 MHL 介面, 可連接電腦、DVD 播放機或具有 MHL 介面的手機進行投影
	- 內建電視輸出(TV-Out)功能, 可與家用電視機連接並將畫面傳送到電視
	- 內建電池可連續投影 2 小時或作為電力供應給其它行動裝置緊急充電使用
111 年度	- 【天瀚】導航王 7 吋智能導航機 Carking K700

#### (四)長短期業務發展計畫

##### 1.短期計畫

###### (1) 業務行銷策略方面

- A.在既有的業務組織基礎之上,發展不同區域的代理商通路。
- B.加強行銷的功能以及對客戶售前及售後服務的能力。

###### (2) 研發及產品發展方面

- A.嚴格品質及成本控管,採用大陸代工廠提供之解決方案,有效整合採購資源,避免重覆不需要的浪費。
- B.優化產品組合,增加產品空間。
- C.強化美學設計及產品創意,保有市場競爭優勢。

###### (3) 營運管理及財務配合方面

- A.加強行銷據點之管理,降低管銷成本,達成投資效益。
- B.檢討供應鏈效益,提升獲利率及資金運用效益。

##### 2.長期計畫

###### (1) 業務行銷策略

- A.拓展行車紀錄器銷往其他國家區域,初期以 OEM 為主。
- B.強化多元行銷,增加公司在全球各市場的曝光率及建立社群的新形象。
- C.未來適度增加行銷投資,以加強全球競爭力。

###### (2) 營運管理及財務配合方向

- A.結合各地優勢,進行國際分工及夥伴關係,創造最大利益。
- B.強化全球運籌系統管理,縮短資訊傳輸,節省運輸及庫存成本,以增加產品競爭力,並提昇客戶之滿意程度。
- C.強化智財管理及全球專利申請,鞏固市場地位。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

單位:新台幣仟元

區域別 \ 年度	111 年度		110 年度	
	金額	比重	金額	比重
台灣	31,710	92.78%	24,249	78.40%
大陸	2,465	7.22%	6,682	21.60%
合計	34,175	100.00%	30,931	100.00%

## 2.市場未來之供需狀況與成長性

因本公司主要著眼於台灣內需市場，據統計，台灣 91.8%的車主有安裝行車紀錄器的需求，且行車紀錄器的普及率已經超過七成，其中，以高畫質的產品較受歡迎，也有許多消費者願意額外付費購買高規格的產品。另外，隨著政府和保險公司推動行車紀錄器的安裝與使用，可望推升行車紀錄器成長力道，隨著行車紀錄器的功能不斷升級和市場的競爭加劇，未來行車紀錄器市場將逐漸趨向智慧化及車聯網化。

## 3.競爭利基

強調品牌價值、高影像品質與後續服務之策略，較能與低階產品定位有明顯區隔，以避免掉入激烈的價格競爭。

## 4.發展遠景之有利與不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

#### A.消費者意識增長：

消費者自我保護意識成長，需求比例增加，民眾購買新車加裝行車紀錄器的比例顯著上升，舊車市場因事故或親友購買新車而一起購買安裝的情況亦有增加。

#### B.有效掌控行銷通路：

經銷通路對產品品質要求提高，除利潤外，對產品穩定性、服務保固等更為看重，現服務團隊品質以及嚴格品管之產品品質已獲絕大多數經銷商認同，亦提高競品之競爭門檻。總體不良率低於 2.5%，獲得經銷通路之信賴。亦因服務團隊具研發設計技術能力，從而為經銷通路諮詢其他商品需求之諮詢對象。

#### C.產品差異性：

屬於安裝式行車記錄器，可於事故發生時，紀錄更有效之行車路徑方向作為參考，相對單機型車紀錄器可由消費者自行固定，安裝式行車記錄器因有安裝之門檻，於產品價格穩定性，以及與經銷通路的服務價值更能確保產品高品質之門檻，避免低價產品之傾銷競爭。

### (2) 不利因素

#### A.台灣行車紀錄器市場飽和：

台灣行車記錄器市場，自 105 年起台灣市場因使用普及化而已呈現飽和下滑，在未有換機潮出現前，台灣市場應是呈現平緩穩定。

#### B.價格競爭激烈，廠商獲利空間易受壓縮：

產品規格與消費需求差異：影像產品市場競品規格提高，價格下修，唯消費者預算未隨規格提升而增加，致市場上各規格產品銷量均未能明顯成長。

### (3) 因應對策:

#### A.推出多款式行車記產品增加市佔率。

#### B.持續跟代工廠溝通降低代工價格，推出高品質產品。

#### C.產品銷售與經銷通路之推廣有密切之關聯性，將投入更多行銷、服務及教育資源協助經銷通路推廣。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.產品重要用途

本公司行車紀錄器均屬安裝式行車記錄器，由車行技師依不同車款之電路進行電源介接，雙鏡頭、主機及配件等亦依各車款適合安裝處進行安裝固定。產品以安防監視器等級設計研發，以確保能於各種環境下，進行高清晰 DH 影片之攝影，經高清類比(AHD)之穩定傳輸，於主機端進行影像處理與儲存。提供車輛進行影像紀錄影片，為事故爭議或純粹影像紀錄之所需。

### 2.商品產製過程

本公司產品之生產流程如下：

#### (1) 自有品牌導航機

由本公司平板導航硬體係委由大陸代工商製造，然後嵌入導航王圖資軟體，係採 ODM 方式生產，主要軟體及外觀 ID 仍是由本公司設計，預裝上本公司提供軟體及韌體後，即可出貨。

## (三)主要原料之供應狀況

主要供應商	供應狀況
甲公司	供貨穩定
乙公司	供貨穩定

## (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額 10%以上之客戶

### 1.最近二年度主要供應廠商

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				當年度截至 112 年 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	13,978	55.62	無	甲公司	20,895	77.60	無	甲公司	5,813	80.53	無
2	乙公司	5,543	22.06	無	乙公司	2,033	7.55	無	-	-	-	-
3	丙公司	3,823	15.21	無	丙公司	3,252	12.08	無	丙公司	1,406	19.47	無
4	其他(註)	1,786	7.11	無	其他(註)	747	2.77	無	其他(註)	0	0	無
	進貨淨額	25,130	100.00		進貨淨額	26,927	100.00		進貨淨額	7,219	100.00	

註：其他供應廠商最近二年度任一年度及最近一季皆未達 10%

### 2.最近二年度主要銷售客戶

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				當年度截至 112 年 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	6,682	21.59	無	A 公司	2,465	7.21	無	-	-	-	-
2	B 公司	6,054	19.56	無	B 公司	4,605	13.48	無	-	-	-	-
3	C 公司	5,390	17.42	無	C 公司	8,824	25.82	無	C 公司	2,956	38.61	無
4	-	-	-	-	D 公司	5,667	16.58	無	D 公司	1,929	25.19	無
5	其他(註)	12,805	41.43	無	其他(註)	12,614	36.91	無	其他(註)	2,771	36.20	無
	銷貨淨額	30,931	100.00		銷貨淨額	34,175	100.00		銷貨淨額	7,656	100.00	

註：其他客戶最近二年度任一年度及最近一季皆未達 10%

### (五)最近二年度生產量值

單位：台、新台幣仟元

生產年度	110 度			111 年度		
	產能(註1)	產量(註2)	產值(註2)	產能(註1)	產量(註2)	產值(註2)
主要商品						
數位影像產品	-	91,230	25,130	-	32,588	26,927
合計	-	91,230	25,130	-	32,588	26,927

註1：94年起未從事生產製造。

註2：產量及產值主係委託工廠生產並購回之進貨。

### (六)最近二年度銷售量值

單位：台、新台幣仟元

銷售年度	110年度				111年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
數位影像產品	8,039	24,249	82,500	6,682	10,311	31,710	21,600	2,465
合計	8,039	24,249	82,500	6,682	10,311	31,710	21,600	2,465

### 三、最近二年度及截至年報刊印之日止，從業員工資料

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112年4月24日
員 工 人 數	直接人員	0	0	0
	間接人員	6	6	5
	合計	6	6	5
平 均 年 歲	37	42	41	
平 均 服 務 年 資	3.0	4.5	4.6	
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	17%	17%	0%
	學 士	83%	83%	100%
	高 中	0%	0%	0%
	高 中 以 下	0%	0%	0%

### 四、環保支出資訊

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

### 五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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：

本公司致力於員工各項福利，除依勞基法及相關法令辦理外，另包含員工團體保險、婚喪補助、定期健康檢查、久任員工服務紀念、人才推薦獎勵、員工教育訓



練、提供員工進修、員工入股、分紅、及提供健身休閒設施等各項福利措施；並設有健全職工福利委員會，除對員工之婚、喪、病、生育給付及旅遊予以補助外，另定期舉辦慶生會活動，特約商店、社團等，以調劑員工身心並加強員工之聯誼。

2.退休制度與其實施情形：

本公司自 94 年 7 月 1 日起依勞工退休金條例以每月工資 6%按月為員工提繳勞工退休金。

3.勞資間協議：

本公司重視同仁之意見，定期召開勞資會議，且不定期邀請全公司同仁參與公司溝通會議，企業內部鼓勵同仁提供建言，以了解同仁對管理及福利制度之意見，作為改善之參考，故無爭訟事件及勞資間關係尚需協調之處。

(二)最近年度及截至年報刊印之日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。

## 六、重要契約

112 年 4 月 24 日

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	當事人為非關係人之自然人，不便公告姓名。	112.01.01-112.12.31	台北辦公室租賃	無

## 伍、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 簡明合併資產負債表及綜合損益表資料

簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31 日止(經會計 師核閱)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流 動 資 產		18,034	15,260	22,430	23,370	96,795	99,012
不動產、廠房及設備		293	849	641	433	225	173
無 形 資 產		1,514	102	78	144	111	97
其 他 資 產		256	1,056	831	593	283	220
資 產 總 額		20,097	17,267	23,980	24,540	97,414	99,502
流 動 負 債	分 配 前	9,854	5,248	4,295	8,945	7,768	10,752
	分 配 後	9,854	5,248	4,295	8,945	註 1	尚未分配
非流動負債		3,101	3,771	3,397	3,075	3,071	3,045
負 債 總 額	分 配 前	12,955	9,019	7,692	12,020	10,839	13,797
	分 配 後	12,955	9,019	7,692	12,020	註 1	尚未分配
歸屬於母公司業主 之 權 益		7,142	8,248	16,288	12,520	86,575	85,705
股 本		1,151,767	1,190,767	1,270,767	437,237	278,000	278,000
資 本 公 積		-	-	-	-	-	-
保 留 盈 餘	分 配 前	(1,139,581)	(1,177,819)	(1,249,779)	(420,017)	(186,725)	(187,595)
	分 配 後	(1,139,581)	(1,177,819)	(1,249,779)	(420,017)	註 1	尚未分配
其 他 權 益		(2,956)	(4,700)	(4,700)	(4,700)	(4,700)	(4,700)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	7,142	8,248	16,288	12,520	86,575	85,705
	分 配 後	7,142	8,248	16,288	12,520	註 1	尚未分配

註1：民國111年度虧損撥補案，尚待本公司112年股東常會決議。

## 簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 112 年 3 月 31 日止 (經會計師核閱)
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		7,917	12,330	23,202	30,931	34,175	7,655
營業毛利		(5,003)	2,112	4,562	6,490	7,049	1,545
營業損益		(20,011)	(13,422)	(6,542)	(3,843)	(3,125)	(972)
營業外收入及支出		1,597	4,700	(218)	75	(820)	102
稅前淨利		(18,414)	(8,722)	(6,760)	(3,768)	(3,945)	(870)
繼續營業單位本期淨利		(18,414)	(8,722)	(6,760)	(3,768)	(3,945)	(870)
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額		(18,414)	(8,722)	(6,760)	(3,768)	(3,945)	(870)
淨利歸屬於母公司業主		(18,414)	(8,722)	(6,760)	(3,768)	(3,945)	(870)
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司 業主		(18,414)	(8,722)	(6,760)	(3,768)	(3,945)	(870)
綜合損益總額歸屬於非控制 權益		-	-	-	-	-	-
基本每股盈 餘(虧損)(元)	追溯調整前	(0.17)	(0.07)	(0.05)	(0.09)	(0.20)	(0.03)
	追溯調整後	(0.17)	(0.07)	(0.16)	(0.19)	(0.20)	(0.03)

## (二)最近五年度簡明資產負債表及損益表

## 簡明個體資產負債表

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 112 年 3 月 31 日止財 務 資 料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流 動 資 產		18,029	15,255	22,425	23,365	96,790	不適用
不動產、廠房及設備		293	849	641	433	225	
無 形 資 產		1,514	102	78	144	111	
其 他 資 產		261	1,061	836	598	288	
資 產 總 額		20,097	17,267	23,980	24,540	97,414	
流 動 負 債	分 配 前	12,925	8,246	7,143	11,713	10,839	
	分 配 後	12,925	8,246	7,143	11,713	註 1	
非 流 動 負 債		30	773	549	307	0	
負 債 總 額	分 配 前	12,955	9,019	7,692	12,020	10,839	
	分 配 後	12,955	9,019	7,692	12,020	註 1	
歸屬於母公司業主 之 權 益		7,142	8,248	16,288	12,520	86,575	
股 本		1,151,767	1,190,767	1,270,767	437,237	278,000	
資 本 公 積		-	-	-	-	-	
保 留 盈 餘	分 配 前	(1,139,581)	(1,177,819)	(1,249,779)	(420,017)	(186,725)	
	分 配 後	(1,139,581)	(1,177,819)	(1,249,779)	(420,017)	註 1	
其 他 權 益		(5,044)	(4,700)	(4,700)	(4,700)	(4,700)	
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	
權 益 總 額	分 配 前	7,142	8,248	16,288	12,520	86,575	
	分 配 後	7,142	8,248	16,288	12,520	86,575	

註1：111年度盈餘分派案，尚待112年股東常會決議。

### 簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 112 年 3 月 31 日止 財 務 資 料	
	107年	108年	109年	110年	111年		
營 業 收 入	7,917	12,230	23,202	30,931	34,175	不適用	
營 業 毛 利	(5,003)	2,112	4,562	6,490	7,049		
營 業 損 益	(20,011)	(13,422)	(6,542)	(3,843)	(3,125)		
營業外收入及支出	1,597	4,700	(218)	75	(820)		
稅 前 淨 利	(18,414)	(8,722)	(6,760)	(3,768)	(3,945)		
繼續營業單位 本期淨利	(18,414)	(8,722)	(6,760)	(3,768)	(3,945)		
停業單位損失	-	-	-	-	-		
本期淨利(損)	(18,414)	(8,722)	(6,760)	(3,768)	(3,945)		
本期其他綜合 損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-		
本期綜合損益 總額	(18,414)	(8,722)	(6,760)	(3,768)	(3,945)		
淨利歸屬於 母公司業主	(18,414)	(8,722)	(6,760)	(3,768)	(3,945)		
淨利歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-		
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	(18,414)	(8,722)	(6,760)	(3,768)	(3,945)		
綜合損益總額 歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-		
基本每股盈餘 (虧損) (元)	追溯調整前	(0.17)	(0.07)	(0.05)	(0.09)		(0.20)
	追溯調整後	(0.17)	(0.07)	(0.16)	(0.19)		(0.20)

#### (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	德昌聯合會計師事務所	陳文彬、陳裕勳	無保留意見
108年	德昌聯合會計師事務所	陳文彬、陳裕勳	無保留意見
109年	德昌聯合會計師事務所	陳文彬、陳裕勳	無保留意見
110年	德昌聯合會計師事務所	陳裕勳、林之凱	無保留意見
111年	德昌聯合會計師事務所	陳裕勳、林之凱	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)合併財務分析：

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31日 止(經會計師核閱)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構	負債占資產比率(%)	64.46	52.23	32.08	48.98	11.13	13.87
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	2,437.54	1,062.54	2,541.03	3,601.62	39,842.67	51,300.58
償債能力	流動比率(%)	183.01	290.78	522.24	261.26	1,246.07	920.87
	速動比率(%)	103.73	112.92	360.42	177.62	1,153.84	847.51
	利息保障倍數	NA	NA	NA	NA	NA	NA
經營能力	應收款項週轉率(次)	35.27	25.09	15.85	4.39	3.01	2.71
	平均收現日數	10.34	14.54	23.02	83.14	121.26	134.68
	存貨週轉率(次)	0.63	2.15	3.95	3.89	4.15	3.50
	應付款項週轉率(次)	2.60	4.93	NA	NA	8.54	6.02
	平均銷貨日數	579.36	169.76	92.40	93.83	87.95	104.28
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	23.15	21.59	31.14	57.60	103.88	153.87
	總資產週轉率(次)	0.40	0.65	1.12	1.27	0.56	0.31
獲利能力	資產報酬率(%)	(95.23)	(46.69)	(32.78)	(15.53)	(6.47)	(3.53)
	權益報酬率(%)	(315.90)	(113.35)	(55.10)	(26.16)	(7.96)	(4.04)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(1.59)	(0.73)	(0.53)	(0.86)	(1.42)	(1.25)
	純益率(%)	(232.59)	(70.74)	(29.14)	(12.18)	(11.54)	(11.37)
	每股盈餘(元)	(0.17)	(0.07)	(0.05)	(0.09)	(0.20)	(0.03)
現金流量	現金流量比率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	NA
	現金流量允當比率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	NA
	現金再投資比率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	NA
槓桿度	營運槓桿度	NA	NA	NA	NA	NA	NA
	財務槓桿度	NA	NA	NA	NA	NA	NA

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。

#### 1. 財務結構：

負債占資產比率：兩年度的負債項目未有重大變動，然較110年度下降係因111年底辦理私募現金增資，現金資產增加所致。

長期資金占不動產、廠房及設備比率：現金增資使權益總額增加，致使長期資金占比較高。

#### 2. 償債能力：

流動負債未有重大變動，然111年底辦理私募現金增資，使流動資產增加，致流動比率及速動比率同時上升。

### 3. 經營能力：

應收款項週轉率：較 110 年下降，係因 111 年底客戶端受疫情影響延長帳期所致。

平均收現日數：因帳期延長而致收現日數增加。

不動產、廠房及設備週轉率：較 110 年上升係因行車紀錄器銷量增加所致。

總資產週轉率：銷貨收入未有重大差異，惟 111 年度現金增資使總資金增加，而產生較大之差異。

### 4. 獲利能力：

資產報酬率及權益報酬率增加差異，主係因 111 年度現金增資使總資產及權益總額增加所致。

每股盈餘：111 年公司完成減少資本彌補虧損，將 110 年每股盈餘追溯調整後為-0.19，因此 111 年每股盈餘較 110 年度每股盈餘差異未重大。

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上述各項財務分析之計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

#### 6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

## (二)個體財務分析：

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 112 年 3 月 31 日止 (經會計師核閱)
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財 務 結 構	負債占資產比率(%)	64.46	52.23	32.08	48.98	11.13	不適用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	2437.54	1,062.54	2,541.03	2,962.36	38,477.78	
償 債 能 力	流 動 比 率 ( % )	139.49	185.00	313.94	199.48	892.98	
	速 動 比 率 ( % )	79.05	71.80	216.65	135.60	826.88	
	利 息 保 障 倍 數	NA	NA	NA	NA	NA	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	35.27	25.09	15.85	4.39	3.01	
	平 均 收 現 日 數	10.34	14.54	23.02	83.14	121.26	
	存 貨 週 轉 率 ( 次 )	0.63	2.15	3.95	3.89	4.15	
	應付款項週轉率(次)	2.60	4.93	NA	NA	8.54	
	平 均 銷 貨 日 數	579.36	169.76	92.40	93.83	87.95	
	不 動 產 、 廠 房 及 設 備 週 轉 率 ( 次 )	23.15	21.59	31.14	57.60	103.88	
	總資產週轉率(次)	0.40	0.65	1.12	1.27	0.56	
獲 利 能 力	資 產 報 酬 率 ( % )	(95.23)	(46.69)	(32.78)	(15.53)	(6.47)	
	權 益 報 酬 率 ( % )	(315.90)	(113.35)	(55.10)	(26.16)	(7.96)	
	稅前純益占實收資本額 比 率 ( % )	(1.60)	(0.73)	(0.53)	(0.86)	(1.42)	
	純 益 率 ( % )	(232.59)	(70.74)	(29.14)	(12.18)	(11.54)	
	每 股 盈 餘 ( 元 )	(0.17)	(0.07)	(0.05)	(0.09)	(0.20)	
現 金 流 量	現 金 流 量 比 率 ( % )	NA	NA	NA	NA	NA	
	現 金 流 量 允 當 比 率 ( % )	NA	NA	NA	NA	NA	
	現 金 再 投 資 比 率 ( % )	NA	NA	NA	NA	NA	
槓 桿 度	營 運 槓 桿 度	NA	NA	NA	NA	NA	
	財 務 槓 桿 度	NA	NA	NA	NA	NA	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。

1. 財務結構：

負債占資產比率：兩年度的負債項目未有重大變動，然較 110 年度下降係因 111 年底辦理私募現金增資，現金資產增加所致。

長期資金占不動產、廠房及設備比率：現金增資使權益總額增加，致使長期資金占比較高。

2. 償債能力：

流動負債未有重大變動，然 111 年底辦理私募現金增資，使流動資產增加，致流動比率及速動比率同時上升。



### 3. 經營能力：

應收款項週轉率：較110年下降，係因111年底客戶端受疫情影響延長帳期所致。

平均收現日數：因帳期延長而致收現日數增加。

不動產、廠房及設備週轉率：較110年上升係因行車紀錄器銷量增加所致。

總資產週轉率：銷貨收入未有重大差異，惟111年度現金增資使總資金增加，而產生較大之差異。

### 4. 獲利能力：

資產報酬率及權益報酬率增加差異，主係因111年度現金增資使總資產及權益總額增加所致。

每股盈餘：111年公司完成減少資本彌補虧損，將110年每股盈餘追溯調整後為-0.19，因此111年每股盈餘較110年度每股盈餘差異未重大。

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上述各項財務分析之計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

#### 6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員審查報告

天瀚科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准 董事會造送本公司111年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等表冊；其中財務報表業經董事會委任德昌聯合會計師事務所陳裕勳會計師及林之凱會計師查核竣事，並出具查核報告。

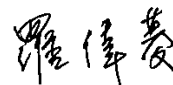
上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第14條之4及公司法219條之規定報請 鑒核。

此 致

天瀚科技股份有限公司112年股東常會

天瀚科技股份有限公司

審計委員會召集人：羅偉菱



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日

#### 四、最近年度財務報表

### 關聯企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度(自民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：天瀚科技股份有限公司



負責人：鄭 又 晉



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日

會計師查核報告

天瀚科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

天瀚科技股份有限公司及其子公司民國一一一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、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達天瀚科技股份有限公司及其子公司民國一一一及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與天瀚科技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，對天瀚科技股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。關鍵查核事項敘明如下：

現金及約當現金之存在與發生

天瀚科技股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日現金及約當現金餘額為新台幣 78,613 仟元，佔合併總資產之 81%。相關資訊請參閱附註四.(六)及六.(一)。對天瀚科技股份有限公司及其子公司財務報告影響係屬重大，故本會計師認為現金及約當現金之存在與發生為對天瀚科技股份有限公司及其子公司財務報告之查核係屬重要，因此將現金及約當現金列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 函證銀行帳戶及與金融機構的特殊約定，確認銀行存款之存在及權利義務。
2. 驗證銀行帳戶函證對象必要資訊的真實性。
3. 取得期末銀行調節表檢查不尋常的調節項目。
4. 抽查天瀚科技股份有限公司及其子公司鉅額現金收支之交易，確認其交易性質係為營業所需。

### 強調事項

天瀚科技股份有限公司及其子公司截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止累積虧損分別為新台幣 186,725 仟元及 420,017 仟元，已超過實收資本額之二分之一，相關資本管理請參閱合併財務報告附註十二.(二)。本會計師未因此而修正查核意見。

### 其他事項-個體財務報告

天瀚科技股份有限公司已編製民國一一一及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估天瀚科技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天瀚科技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。

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

### 會計師查核合併財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對天瀚科技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，以及使天瀚科技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，做出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致天瀚科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對與天瀚科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對天瀚科技股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師對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。

德 昌 聯 合 會 計 師 事 務 所

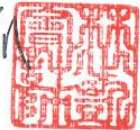
會 計 師：陳 裕 勳

陳裕勳



會 計 師：林 之 凱

林之凱



核准文號：金融監督管理委員會證券期貨局  
金管證審字第 1040006565 號  
金管證審字第 1100333840 號

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 九 日

天瀚科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	111年12月31日		110年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四(六).六(一)	\$ 78,613	81	\$ 4,088	17
1150	應收票據淨額	四(七).六(十)	127	-	-	-
1170	應收帳款淨額	四(七).六(二).六(十)	10,801	11	11,800	48
130x	存貨	四(八).六(三)	6,430	7	6,629	27
1410	預付款項		735	1	853	3
1470	其他流動資產	四(七).六(二)	89	-	-	-
11xx	流動資產合計		96,795	100	23,370	95
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	四(七)	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四(九).(十一).六(四)	225	-	433	2
1755	使用權資產	四(十五).六(五)	242	-	496	2
1780	無形資產	四(十).(十一)	111	-	144	1
1840	遞延所得稅資產	四(十六).六(十二)	-	-	56	-
1990	其他非流動資產-其他		41	-	41	-
15xx	非流動資產合計		619	-	1,170	5
1xxx	資產總計		\$ 97,414	100	\$ 24,540	100
	流動負債					
2170	應付帳款		\$ 2,343	3	\$ 4,013	17
2200	其他應付款	六(七)	4,466	5	4,586	19
2250	負債準備-流動	四(十二).六(八)	56	-	56	-
2280	租賃負債-流動	四(十五).六(五)	250	-	259	1
2300	其他流動負債		653	1	31	-
21xx	流動負債合計		7,768	9	8,945	37
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四(十六).六(十二)	-	-	56	-
2580	租賃負債-非流動	四(十五).六(五)	-	-	251	1
2600	其他非流動負債		3,071	3	2,768	11
25xx	非流動負債合計		3,071	3	3,075	12
2xxx	負債總計		10,839	12	12,020	49
	權益					
3110	普通股股本	六(九)	278,000	285	437,237	1,782
3300	保留盈餘	六(九)				
3350	待彌補虧損		(186,725)	(192)	(420,017)	(1,712)
3400	其他權益	四(七).六(九)	(4,700)	(5)	(4,700)	(19)
3xxx	權益總計		86,575	88	12,520	51
2-3xxx	負債及權益總計		\$ 97,414	100	\$ 24,540	100

(隨附之附註係本合併財務報告之一部分，請併同參閱)  
(請參閱德昌聯合會計師事務所陳裕勳及林之凱會計師民國112年3月9日查核報告)

董事長：鄭又晉



經理人：鄭又晉



會計主管：陳君政





天瀚科技股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 損 益 表  
民 國 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	111年1月1日至12月31日		110年1月1日至12月31日	
			金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額	四(十四).六(十)	\$ 34,175	100	\$ 30,931	100
5110	銷貨成本	四(八).六(三)	(27,126)	(79)	(24,441)	(79)
5900	營業毛利(損)		7,049	21	6,490	21
	營業費用					
6200	管理費用		(9,814)	(29)	(10,333)	(33)
6450	預期信用減損損失	六(二)	(360)	(1)	-	-
6000	營業費用合計		(10,174)	(30)	(10,333)	(33)
6900	營業利益(損失)		(3,125)	(9)	(3,843)	(12)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		7	-	2	-
7010	其他收入	六(十一)	85	-	87	-
7020	其他利益及損失	六(十一)	(905)	(3)	(3)	-
7050	財務成本	六(十一)	(7)	-	(11)	-
7000	營業外收入及支出合計		(820)	(3)	75	-
7900	稅前淨利(淨損)		(3,945)	(12)	(3,768)	(12)
7950	所得稅費用(利益)	四(十六).六(十二)	-	-	-	-
8200	本期淨利(淨損)		(3,945)	(12)	(3,768)	(12)
	其他綜合損益					
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	六(九)	-	-	-	-
8300	其他綜合損益淨額		-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		\$ (3,945)	(12)	\$ (3,768)	(12)
	每股盈餘(虧損)	六(十三)				
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$ (0.20)		\$ (0.19)	

(隨附之附註係本合併財務報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所陳裕勳及林之凱會計師民國112年3月9日查核報告)

董事長：鄭又晉



董事長：鄭又晉



會計主管：陳君政



天瀚科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國111及110年12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	待彌補虧損	其他權益		合計	權益總額
			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益		
民國110年1月1日餘額	\$ 1,270,767	\$ (1,249,779)	\$ (247)	\$ (4,453)	\$ (4,700)	\$ 16,288
減資彌補虧損(基準日：110年5月26日)	(833,530)	833,530	-	-	-	-
民國110年1月1日至12月31日淨利(淨損)	-	(3,768)	-	-	-	(3,768)
民國110年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
民國110年12月31日餘額	\$ 437,237	\$ (420,017)	\$ (247)	\$ (4,453)	\$ (4,700)	\$ 12,520
民國111年1月1日餘額	\$ 437,237	\$ (420,017)	\$ (247)	\$ (4,453)	\$ (4,700)	\$ 12,520
減資彌補虧損(基準日：111年10月21日)	(237,237)	237,237	-	-	-	-
現金增資(基準日：111年12月23日)	78,000	-	-	-	-	78,000
民國111年1月1日至12月31日淨利(淨損)	-	(3,945)	-	-	-	(3,945)
民國111年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
民國111年12月31日餘額	\$ 278,000	\$ (186,725)	\$ (247)	\$ (4,453)	\$ (4,700)	\$ 86,575

(隨附之附註係本合併財務報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所陳裕勳及林之凱會計師民國112年3月9日查核報告)

董事長：鄭又晉



經理人：鄭又晉



會計主管：陳君玫



天瀚科技股**份**有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國111及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	111年1月1日至12月31日	110年1月1日至12月31日
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (3,945)	\$ (3,768)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	462	462
攤銷費用	55	34
財務成本	7	11
利息收入	(7)	(2)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	(127)	65
應收帳款(增加)減少	999	(9,587)
存貨(增加)減少	199	(689)
預付款項(增加)減少	118	157
其他流動資產(增加)減少	(89)	244
應付帳款增加(減少)	(1,670)	4,013
其他應付款增加(減少)	183	534
其他流動負債增加(減少)	622	18
營運產生之現金流入(流出)	(3,193)	(8,508)
收取之利息	7	2
營業活動之淨現金流入(流出)	(3,186)	(8,506)
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得無形資產	(22)	(100)
投資活動之淨現金流入(流出)	(22)	(100)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
現金增資	78,000	-
租賃負債本金償還	(260)	(253)
支付之利息	(7)	(11)
籌資活動之淨現金流入(流出)	77,733	(264)
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	74,525	(8,870)
期初現金及約當現金餘額	4,088	12,958
期末現金及約當現金餘額	\$ 78,613	\$ 4,088

(隨附之附註係本合併財務報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所陳裕勳及林之凱會計師民國112年3月9日查核報告)

董事長：鄭又晉



經理人：鄭又晉



會計主管：陳君政



**天瀚科技股份有限公司及子公司**  
合併財務報告附註  
民國 111 及 110 年度  
(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

**一、公司沿革**

天瀚科技股份有限公司(以下簡稱本公司)係依照公司法及其他有關法令規定於民國 86 年 10 月奉准設立，本公司於民國 103 年 10 月 1 日與瀚威國際投資股份有限公司進行合併，合併後本公司為存續公司。

本公司股票民國 93 年 9 月起於台灣證券交易所股份有限公司上市買賣。

本公司及子公司主要經營數位攝影機、行車紀錄器及微型投影機。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 9 日經董事會通過後發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)適用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下簡稱 IFRSs)。

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動。

(二)民國 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於民國 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於民國 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於民國 111 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於民國 111 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三)國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
IFRS 16之修正「售後租回中之租賃負債」	2024年1月1日(註2)
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2024年1月1日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024年1月1日

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

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下：

##### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則、相關法令及經金管會認可之IFRSs編製。

##### (二)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本，對資產而言，係指為取得資產所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值；對負債而言，係指承擔義務時所收取之金額，或為清償負債而預期將支付的金額。

##### (三)合併基礎

###### 1. 合併報表編製原則：

本公司及子公司將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本公司及子公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司及子公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司及子公司即控制該個體。子公司自本公司及子公司取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

合併個體間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司及子公司採用之政策一致。

損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	簡稱	業務性質	持有權益%		備註
				111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	A-Link(B.V.I) Co., Ltd.	B.V.I.	一般投資業	100%	100%	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(四) 外幣

各合併個體之個別財務報告係以該個體之功能性貨幣編製表達；編製合併財務報告時，各合併個體之營運成果及財務狀況均予以換算為新台幣。

編製各合併個體之個別財務報告時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，原始認列係按交易日匯率換算，於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率重新換算，產生之兌換差額列為當期損益；按公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率重新換算，其屬公允價值變動列為當期損益者，產生之兌換差額列為當期損益，若為公允價值變動列為其他綜合損益者，產生之兌換差額則列為其他綜合損益；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。

為編製合併財務報告，本公司國外營運機構之資產及負債係以每一報導期間結束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，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累積於權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額(並適當地分配予非控制權益)。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金(但於報導期間後十二個月內將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外)、主要為交易目的而持有之資產、預期於報導期間後十二個月內實現之資產或預期於正常營業週期中實現、出售或消耗之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。

流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於報導期間後十二個月內到期清償之負債或預期於其正常營業週期中清償之負債，以及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，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(六) 現金及約當現金

現金及約當現金包含現金、銀行活期存款及隨時可轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資項目。原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或

其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

## (七) 金融工具

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

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司及子公司所持有之金融資產種類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### A. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括按攤銷後成本衡量之應收款項、其他應收款及其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- (a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

(b) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司及子公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(八) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價。存貨平時按加權平均法計價。淨變現價值係指以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

折舊係依資產之成本（或其他替代成本之金額）減除殘值後之可折舊金額計算，各項資產之耐用年限為 3-5 年。

估計耐用年限、殘值及折舊方法於財務年度結束日進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計修正處理。



不動產、廠房及設備項目之一部分重置時所發生的成本，若該部分之未來經濟效益很有可能流入本公司及子公司，則該成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並以淨額認列為損益項下之其他利益及損失。

#### (十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係按成本減除累計攤銷及累計減損衡量。攤銷金額係依直線法按耐用年數計提。估計耐用年限及攤銷方法於每一報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計修正處理。

單獨取得之非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損衡量列示。

#### (十一) 有形及無形資產之減損

本公司及子公司於每一報導期間結束日檢視有形及具有有限耐用年限之無形資產的帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象；若顯示有減損跡象，則進行減損測試，估計資產之可回收金額以決定應否認列減損金額。無明確年限之無形資產則採每年定期進行減損測試。倘無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額；共用資產若可按合理一致之基礎分攤時，則分攤至個別之現金產生單位，否則按合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值，及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，則將帳面金額調減至其可回收金額，減損損失立即認列於當期損失。後續期間若因可回收金額之估計發生變動而增加可回收金額，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額，迴轉之減損損失則認列為當期利益。

#### (十二) 負債準備

本公司及子公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

### (十三) 員工福利

屬確定提撥計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當期費用。

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

### (十四) 收入認列

本公司及子公司對於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並滿足各履約義務時認列收入。

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

### (十五) 租賃

本公司及子公司於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

#### 1. 本公司及子公司為承租人

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

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本)衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或標的資產購買選擇權之評估變動導致未來租賃給付有變動，本公司及子公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

### (十六) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅費用應認列於損益。

當期所得稅費用係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率，對當年度課稅所得或損失計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付或應退所得稅的調整。

遞延所得稅費用係就資產及負債之課稅基礎與其財務報導目的之帳面金額間的時間性差異予以計算認列。

遞延所得稅資產及負債係以時間性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。

對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之時間性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日加以評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現的範圍內予以調減。

#### (十七) 營運部門

營運部門係本公司及子公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期呈報本公司之營運決策者(董事會)複核，以制定資源分配之決策，並評估部門之績效。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司之合併財務報告與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。

以下係對有關未來所作之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊的說明，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險。

##### 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司及子公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司及子公司考量歷史經驗及債務人之違約及破產等已知原因，估計可能發生之預期信用損失金額。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 73	\$ 79
支票及活期存款	78,540	4,009
合計	<u>\$ 78,613</u>	<u>\$ 4,088</u>

### (二)應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 11,161	\$ 11,800
其他應收款(帳列其他流動資產)	1,184	1,095
減：備抵損失	( 1,455)	( 1,095)
	<u>\$ 10,890</u>	<u>\$ 11,800</u>

#### 按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司及子公司對銷售之平均授信期間為 30 天至 90 天，應收帳款不予計息。本公司及子公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司及子公司信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此僅以應收帳款逾期天數訂定逾期信用損失率。

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

本公司及子公司衡量應收款項及其他應收款之備抵損失如下：

#### 民國 111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 超過 365 天	合計
總帳面金額	\$ 8,587	\$ 2,288	\$ 15	\$ -	\$ 1,455	\$ 12,345
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	( 1,455)	( 1,455)
攤銷後成本	<u>\$ 8,587</u>	<u>\$ 2,288</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,890</u>

#### 民國 110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 超過 365 天	合計
總帳面金額	\$ 9,121	\$ 1,900	\$ 44	\$ 735	\$ 1,095	\$ 12,895
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	( 1,095)	( 1,095)
攤銷後成本	<u>\$ 9,121</u>	<u>\$ 1,900</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 735</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,800</u>

應收帳款及其他應收款之備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
期初餘額	\$ 1,095	\$ 1,095
本期提列減損損失	360	-
期末餘額	\$ 1,455	\$ 1,095

(三)存貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 6,430	\$ 6,629
減：備抵存貨跌價	-	-
淨額	\$ 6,430	\$ 6,629

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列為銷貨成本之存貨成本分別為 27,126 仟元及 24,441 仟元。

(四)不動產、廠房及設備

類 別	111年12月31日	110年12月31日
運輸設備	\$ 225	\$ 433
辦公設備	-	-
合 計	\$ 225	\$ 433

成本	運 輸 設 備	辦 公 設 備	合 計
111年1月1日餘額	\$ 1,040	\$ 152	\$ 1,192
增 添	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 1,040	\$ 152	\$ 1,192

累計折舊及減損	運 輸 設 備	辦 公 設 備	合 計
111年1月1日餘額	\$ 607	\$ 152	\$ 759
折舊費用	208	-	208
111年12月31日餘額	\$ 815	\$ 152	\$ 967

成本	運 輸 設 備	辦 公 設 備	合 計
110年1月1日餘額	\$ 1,040	\$ 152	\$ 1,192
增 添	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 1,040	\$ 152	\$ 1,192

累計折舊及減損	運 輸 設 備	辦 公 設 備	合 計
110年1月1日餘額	\$ 399	\$ 152	\$ 551
折舊費用	208	-	208
110年12月31日餘額	\$ 607	\$ 152	\$ 759

(五)租賃協議

1. 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 218	\$ 437
辦公設備	24	59
合計	\$ 242	\$ 496

成本	建築物	辦公設備	合計
111年1月1日餘額	\$ 1,092	\$ 167	\$ 1,259
增添	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 1,092	\$ 167	\$ 1,259

累計折舊及減損	建築物	辦公設備	合計
111年1月1日餘額	\$ 655	\$ 108	\$ 763
折舊費用	219	35	254
111年12月31日餘額	\$ 874	\$ 143	\$ 1,017

成本	建築物	辦公設備	合計
110年1月1日餘額	\$ 1,092	\$ 167	\$ 1,259
增添	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 1,092	\$ 167	\$ 1,259

累計折舊及減損	建築物	辦公設備	合計
110年1月1日餘額	\$ 437	\$ 72	\$ 509
折舊費用	218	36	254
110年12月31日餘額	\$ 655	\$ 108	\$ 763

2. 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 250	\$ 259
非流動	\$ -	\$ 251

租賃負債之折現率均為年利率 1.7%。

3. 其他租賃資訊

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
租賃之現金流出總額	\$ ( 267 )	\$ ( 264 )

(六) 員工福利

確定提撥計畫

本公司及子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(七) 其他應付款

類 別	111年12月31日	110年12月31日
資金融通	\$ 640	\$ 640
應付薪資	625	350
勞務費	1,429	1,360
其他應付費用	1,772	2,236
合 計	\$ 4,466	\$ 4,586

(八) 負債準備－流動

類 別	111年12月31日	110年12月31日
員工福利負債準備	\$ 56	\$ 56

(九) 權益

1. 普通股股本

類 別	111年12月31日	110年12月31日
額定股本(仟元)	\$ 3,200,000	\$ 3,200,000
實收股本(仟元)	\$ 278,000	\$ 437,237

截至民國 111 及 110 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為 320,000 仟股(含公司債可轉換股數 68,000 仟股及員工認股權憑證可認購股數 9,000 仟股)，每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利；已發行且付清股款之股數普通股股份分別為 27,800 仟股及 43,724 仟股。

本公司於民國 109 年 6 月 11 日股東會決議辦理減資 833,530 仟元，銷除 83,353 仟股以彌補虧損，並業經金融監督管理委員會於民國 110 年 5 月 11 日金管證發字第 1100340988 號函申報生效，並已於民國 110 年 6 月 15 日辦理變更登記完竣。

本公司於民國 111 年 6 月 16 日股東會決議辦理減資 237,237 仟元，銷除 23,724 仟股以彌補虧損，並業經台灣證券交易所股份有限公司於民國 111 年 10 月 20 日臺證上一字第 1111805200 號函申報生效，並已於民國 111 年 10 月 27 日辦理變更登記完竣。

本公司於民國 111 年 6 月 16 日股東常會決議，以不超過 17,000 仟股，採私募方式辦理現金增資普通股，自決議本私募案之日起一年內分五次辦理，第一次私募股數為 7,800 仟股，每股認購價格為 10 元，募得款項為 78,000 仟元，並已於民國 111 年 12 月 30 日辦理變更登記完竣。

## 2. 保留盈餘及股利

法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損，公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股分之比例發給新股或現金。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。員工酬勞及董監酬勞之估列基礎及實際配發情形，請詳附註六.(十一)。

公司股利政策係考量公司所處業務環境、長期財務規劃及未來資金需求，並滿足股東對現金流入之需求。本公司盈餘分配比率及股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以現金股利不得低於股利總數百分之十的原則擬定之。

本公司於民國 111 年 6 月 16 日及民國 110 年 8 月 5 日經股東會決議，民國 110 及 109 年度結算虧損，不分發股利。

## 3. 其他權益項目

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
國外營運機構財務報表換算之兌換差額：		
期初餘額	\$ ( 247 )	\$ ( 247 )
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	-	-
期末餘額	\$ ( 247 )	\$ ( 247 )
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益：		
期初餘額	\$ ( 4,453 )	\$ ( 4,453 )
當期產生		
未實現損益－權益工具	-	-
期末餘額	\$ ( 4,453 )	\$ ( 4,453 )

### (十) 收入

項目	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業收入		
商品銷售收入	\$ 34,175	\$ 30,947
減：銷貨退回及折讓	-	( 16 )
銷貨收入淨額	\$ 34,175	\$ 30,931



1. 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據	\$ 127	\$ -	\$ 22
應收帳款(附註六.(二))	\$ 10,801	\$ 11,800	\$ 4,718

2. 客戶收入之細分

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
數位影像產品	\$ 34,175	\$ 30,931

(十一) 本期淨利

1. 其他收入

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
其他收入	\$ 85	\$ 87

2. 其他利益及損失

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
兌換(損)益	\$ (905)	\$ (3)

3. 財務成本

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
租賃負債之利息	\$ 7	\$ 11

4. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 4,683	\$ 4,683	\$ -	\$ 4,673	\$ 4,673
勞健保費用	-	449	449	-	449	449
退休金費用	-	274	274	-	274	274
其他員工福利費用	-	162	162	-	158	158
折舊費用(註)	-	462	462	-	462	462
攤銷費用	-	55	55	-	34	34

(註)折舊費用包含：

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 208	\$ 208
使用權資產	254	254
合計	\$ 462	\$ 462

本公司民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日屬累積虧損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

依本公司章程，本公司當年度如有獲利，應保留於彌補累積虧損數額後，如尚有盈餘，應提撥員工酬勞不低於百分之八及董監酬勞不高於百分之五。

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

民國 110 及 109 年度配發員工酬勞及董監酬勞，與民國 110 及 109 年度財務報告認列情形相符。

有關員工酬勞及董監酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

## (十二) 所得稅

### 1. 認列於損益之所得稅

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
當期所得稅費用	\$ -	\$ -
以前年度之當期所得稅調整	-	-
遞延所得稅費用		
虧損扣抵之所得稅影響數	-	-
本期認列之所得稅費用(利益)合計	\$ -	\$ -

會計所得與所得稅費用(利益)之調節如下：

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
稅前淨利(損)	\$ ( 3,945)	\$ ( 3,768)
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ ( 789)	\$ ( 754)
稅上不可減除之費損	2	2
暫時性差異產生及迴轉	787	752
認列於損益之所得稅費用	\$ -	\$ -

2. 遞延所得稅資產及負債  
遞延所得稅資產

		111年1月1日至12月31日				
		1月1日餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	12月31日餘額
虧損扣抵		\$ 56	\$ ( 56 )	\$ -	\$ -	\$ -

		110年1月1日至12月31日				
		1月1日餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	12月31日餘額
虧損扣抵		\$ 40	\$ 16	\$ -	\$ -	\$ 56

遞延所得稅負債

		111年1月1日至12月31日				
		1月1日餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	12月31日餘額
時間性差異 未實現兌換利益		\$ 56	\$ ( 56 )	\$ -	\$ -	\$ -

		110年1月1日至12月31日				
		1月1日餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	12月31日餘額
時間性差異 未實現兌換利益		\$ 40	\$ 16	\$ -	\$ -	\$ 56

3. 未認列遞延所得稅資產(負債)

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 125,654	\$ 140,786

4. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未抵減餘額	最後可扣抵年度
102 年度	\$ 86,008	112 年度
103 年度	91,813	113 年度
104 年度	152,450	114 年度
105 年度	13,524	115 年度
106 年度	6,381	116 年度
107 年度	26,702	117 年度
108 年度	8,205	118 年度
109 年度	7,030	119 年度
110 年度	4,158	120 年度
111 年度	3,860	121 年度
合計	\$ 400,131	

5. 本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(十三) 每股盈餘(虧損)

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
本期淨利(淨損)	\$ ( 3,945)	\$ ( 3,768)
計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數(仟股)	20,192	20,000
基本每股盈餘(虧損) (單位:元)	\$ ( 0.20)	\$ ( 0.19)

計算每股虧損時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整，減資基準日訂於111年10月21日，以前年度之每股淨損係以新股數為基礎，請詳附註六(九)。因追溯調整，110年1月1日至12月31日基本每股淨損變動如下：

	追溯調整前 110年1月1日 至12月31日	追溯調整後 110年1月1日 至12月31日
基本每股盈餘(虧損)(單位:元)	\$ ( 0.09)	\$ ( 0.19)

七、關係人交易

本公司為本公司及子公司之最終控制者，本公司與子公司間之交易金額及餘額，於編製合併財務報告時已予以銷除，並未揭露於本附註。

1. 主要管理階層薪酬如下：

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
薪資及其他短期員工福利	\$ 851	\$ 844
退職後福利	-	-
	\$ 851	\$ 844

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

## 十二、其他

### (一) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
現金及約當現金	\$ 78,613	\$ 4,088
應收款項及其他應收款	11,017	11,800
合 計	<u>\$ 89,630</u>	<u>\$ 15,888</u>
	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
應付款項及其他應付款	\$ 6,809	\$ 8,599
租賃負債	250	510
合 計	<u>\$ 7,059</u>	<u>\$ 9,109</u>

#### 2. 財務風險管理目的

本公司及子公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司及子公司除致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

#### 3. 市場風險

本公司及子公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險。民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日有關金融工具市場風險之暴險及對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 外幣匯率風險

本公司及子公司之國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生匯率風險。匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理。

111年12月31日	貨幣性項目	外幣金額	即期匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>	美 元	USD 11	30.71	349
	人民幣	CNY 5	4.408	22
<u>金融負債</u>	美 元	USD 77	30.71	2,356
110年12月31日	貨幣性項目	外幣金額	即期匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>	美 元	USD 37	27.6800	1,023
	人民幣	CNY 19	4.3440	82
<u>金融負債</u>	美 元	USD 145	27.6800	4,003

本公司及子公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換

算時產生外幣兌換損益。於民國 111 及 110 年 12 月 31 日當新台幣相對於美金、港幣、人民幣及日幣等貶值或升值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨利將分別增加(減少)(20)仟元及(29)仟元。1%係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

本公司及子公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失 905 仟元及損失 3 仟元，由於外幣交易與本公司及子公司個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

#### (2) 利率風險

本公司及子公司借入款項多為固定利率之負債，故預期不致產生重大之市場風險。

#### (3) 價格風險

本公司及子公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司及子公司已設置停損點，故預不致發生重大之市場風險。

#### (4) 信用管理風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險。本公司及子公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要來自於營運活動產生之應收款項，及投資金融資產之帳面金額。本公司對營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

##### A. 營運相關信用風險

為維持應收款項的品質，本公司已建立營運相關信用風險之管理程序。對於個別客戶風險評估，主要係考量該客戶之財務狀況、歷史交易紀錄、本公司內部信用評等、信用機構平等及目前經濟狀況等，多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦適時使用某些新用增強工具，如預付貨款等，以降低特定客戶之信用風險。

##### B. 財務信用資訊

本公司及子公司從事金融資產投資之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於交易對象均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。本公司及子公司並未持有任何擔保品或其他信用增強工具以規避金融資產之信用風險。

#### (5) 流動性風險管理

本公司及子公司流動性風險之管理目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠之銀行融資額度等，

以確保本公司及子公司具有充足的財務彈性，並減輕現金流量波動之影響。

本公司投資於國內外未上市櫃公司股票因無活絡市場，則預期具有較重大之流動性風險。

下表係已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量：

111年12月31日					未折現現金	
非衍生性金融負債	短於6個月	6個月至1年	1至2年	2年以上	流量合計	帳面金額
應付帳款	\$ 2,343	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,343	\$ 2,343
其他負債	4,466	-	-	-	4,466	4,466
租賃負債	133	120	-	-	253	250
	<u>\$ 6,942</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,062</u>	<u>\$ 7,059</u>

110年12月31日					未折現現金	
非衍生性金融負債	短於6個月	6個月至1年	1至2年	2年以上	流量合計	帳面金額
應付帳款	\$ 4,013	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,013	\$ 4,013
其他負債	4,586	-	-	-	4,586	4,586
租賃負債	133	132	253	-	518	510
	<u>\$ 8,732</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 253</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,117</u>	<u>\$ 9,109</u>

#### (6) 金融工具之公允價值

##### A. 按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司及子公司認為按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近公允價值。

##### B. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表係有關金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第1至3等級：

- 第1等級公允價值衡量係指相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
- 第2等級公允價值衡量係指由資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值推導公允價值，但不包括於第1等級報價者。
- 第3等級公允價值衡量係指評價技術係以不可觀察之輸入值（非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值）推導公允價值。

	111年12月31日			
	第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

	110年12月31日			
	第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

- C. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設包括：
- 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。
- D. 民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日未有屬於第 3 等級金融工具之變動。
- E. 本公司及子公司對於公允價值歸類於第 3 等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。
- 有關屬 3 等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111 年 12 月 31 日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具					
非上市上櫃公司股票	\$-	淨資產 價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高， 公允價值愈高

## (二) 資本管理

本公司及子公司之資本管理目標係確保繼續經營之能力，及支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求，並維持最佳資本結構以降低資金成本。為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司及子公司透過定期審核負債比例以對資本進行監控。負債比例如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
負債總額	\$ 10,839	\$ 12,020
資產總額	\$ 97,414	\$ 24,540
負債比例	12%	49%

- (三) 本公司及子公司就新型冠狀病毒肺炎全球大流行疫情造成影響進行評估，對於本公司及子公司之運營能及籌資情形等，均未受到重大影響。惟新型冠狀病毒肺炎影響仍具不確定性，本公司及子公司將持續關注新型冠狀病毒肺炎發展並評估其影響。



### 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：詳附表一。
- (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、關聯企業及合資控制部分)：詳附表二。
- (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：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：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：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (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：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

#### 2. 轉投資事業相關資訊：

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包括大陸被投資公司)：詳附表三。

#### 3. 大陸投資資訊：無。

#### 4. 主要股東資訊(股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例)：詳附表四。

### 十四、部門資訊

本公司及子公司數位攝影機、行車紀錄器及微型投影機等買賣業務收入達所有營運收入合計數 90% 以上，故判斷僅為單一營運部門。

附表一（資金貸與他人）

111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
												名稱	價值		
0	B.V.I.	本公司	其他應收款	\$ 3,222	\$ 3,071	\$ 3,071	未計息	短期融通資金	\$ -	營運週轉	-	-	-	\$ 4,965	\$ 4,965

註：依本公司資金貸與他人作業程序規定限額計算如下：

貸出資金之公司資金貸與他人之總額，含業務往來及短期融通，合計以不超過貸出資金之公司淨值百分之四十為限。

B.V.I. 資金貸與總額及個別對象之限額，除貸與母公司或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之關連公司間外，不得超過公司淨值百分之四十。

B.V.I. 資金貸與母公司或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之關連公司間，其金額不受貸與總額及個別對象限額之限制，對個別對象資金貸與限額以貸出公司淨值之一千倍且小於美金 3,000 仟元為限。

附表二（期末持有有價證券情形）（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

111年12月31日

單位：新台幣仟元/仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	股票—非上市（櫃） DNA Information Co., Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	13	\$ -	15.63%	\$ -	註
本公司	巨盛電子(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	60	-	0.33%	-	註
本公司	瑞海光電(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	30	-	6.00%	-	註
					\$ -			

註： 因被投資公司均非屬公開市場之股票，故無市價資料。

附表三（被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊）（不包含大陸被投資公司）

單位：新台幣仟元/股

111年1月1日至12月31日

編號	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	上期期末	股數（股）	比率（%）	帳面金額			
0	本公司	B. V. I.	英屬維京群島	轉投資業務	NT\$ 69,056	NT\$ 69,056	2,200,000	100.00%	NT\$ 5	NT\$ -	NT\$ -	-

附表四 (主要股東資訊)(股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例)

111 年 12 月 31 日

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
安誠投資有限公司	6,931,240	24.93%
陳怡君	2,085,987	7.5%
和朋資本股份有限公司	1,983,843	7.13%

註 1： 本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與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。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表



### 會計師查核報告

天瀚科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

天瀚科技股份有限公司民國一一一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、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達天瀚科技股份有限公司民國一一一及一一〇年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一一及一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與天瀚科技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，對天瀚科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。關鍵查核事項敘明如下：

##### 現金及約當現金之存在與發生

天瀚科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日現金及約當現金餘額為新台幣 78,608 仟元，佔總資產之 81%。相關資訊請參閱附註四.(五)及六.(一)。對天瀚科技股份有限公司財務報告影響係屬重大，故本會計師認為現金及約當現金之存在與發生為對天瀚科技股份有限公司財務報告之查核係屬重要，因此將現金及約當現金列為關鍵查核事項。



13F., No.159, Sec.1, Keelung Rd., Taipei City 11070, Taiwan  
台北市信義區 11070 基隆路一段159號13樓

TEL : +886-2-2763-8098  
電話 : +886-2-2763-8098

本會計師對於上述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 函證銀行帳戶及與金融機構的特殊約定，確認銀行存款之存在及權利義務。
2. 驗證銀行帳戶函證對象必要資訊的真實性。
3. 取得期末銀行調節表檢查不尋常的調節項目。
4. 抽查天瀚科技股份有限公司鉅額現金收支之交易，確認其交易性質係為營業所需。

### 強調事項

天瀚科技股份有限公司截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止累積虧損分別為新台幣 186,725 仟元及 420,017 仟元，已超過實收資本額之二分之一，相關資本管理請參閱個體財務報告附註十二.(二)。本會計師未因此而修正查核意見。

### 管理階層與治理單位對財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估天瀚科技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天瀚科技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。

天瀚科技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。

## 會計師查核財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對天瀚科技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，以及使天瀚科技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，做出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致天瀚科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對與天瀚科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對天瀚科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師對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。

德 昌 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：陳 裕 勳

陳裕勳



會 計 師：林 之 凱

林之凱



核准文號：金融監督管理委員會證券期貨局  
金管證審字第 1040006565 號  
金管證審字第 1100333840 號

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 九 日

天瀚科技(股)有限公司  
個體財務報表  
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	111年12月31日		110年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四(五).六(一)	\$ 78,608	81	\$ 4,083	17
1150	應收票據淨額	四(六).六(十一)	127	-	-	-
1170	應收帳款淨額	四(六).六(二).六(十一)	10,801	11	11,800	48
130x	存貨淨額	四(七).六(三)	6,430	7	6,629	27
1410	預付款項		735	1	853	3
1470	其他流動資產	四(六).六(二)	89	-	-	-
11xx	流動資產合計		96,790	100	23,365	95
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四(六)	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資	四(八).六(四)	5	-	5	-
1600	不動產、廠房及設備	四(九).(十一).六(五)	225	-	433	2
1755	使用權資產	四(十五).六(六)	242	-	496	2
1780	無形資產	四(十).(十一)	111	-	144	1
1840	遞延所得稅資產	四(十六).六(十三)	-	-	56	-
1990	其他非流動資產		41	-	41	-
15xx	非流動資產合計		624	-	1,175	5
1xxx	資產總計		\$ 97,414	100	\$ 24,540	100
	流動負債					
2170	應付帳款		\$ 2,343	3	\$ 4,013	17
2200	其他應付款	六(八)	4,466	5	4,586	19
2220	其他應付款-關係人	七(三)	3,071	3	2,768	11
2250	負債準備-流動	四(十二).六(九)	56	-	56	-
2280	租賃負債-流動	四(十五).六(六)	250	-	259	1
2300	其他流動負債		653	1	31	-
21xx	流動負債合計		10,839	12	11,713	48
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四(十六).六(十三)	-	-	56	-
2580	租賃負債-非流動	四(十五).六(六)	-	-	251	1
25xx	非流動負債合計		-	-	307	1
2xxx	負債總計		10,839	12	12,020	49
	權益					
3110	普通股股本	六(十)	278,000	285	437,237	1,782
3300	保留盈餘	六(十)				
3350	待彌補虧損		(186,725)	(192)	(420,017)	(1,712)
3400	其他權益	四(六).六(十)	(4,700)	(5)	(4,700)	(19)
3xxx	權益總計		86,575	88	12,520	51
2-3xxx	負債及權益總計		\$ 97,414	100	\$ 24,540	100

(隨附之附註係本個體財務報告之一部分，請併同參閱)  
(請參閱德昌聯合會計師事務所陳裕勳及林之凱會計師民國112年3月9日查核報告)

董事長：鄭又晉



經理人：鄭又晉



會計主管：陳君玫



天瀚科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國111及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	111年1月1日至12月31日		110年1月1日至12月31日	
			金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額	四(十四).六(十一)	\$ 34,175	100	\$ 30,931	100
5110	銷貨成本	四(七).六(三)	(27,126)	(79)	(24,441)	(79)
5900	營業毛利(損)		7,049	21	6,490	21
	營業費用					
6200	管理費用		(9,814)	(29)	(10,333)	(33)
6450	預期信用減損損失	六(二)	(360)	(1)	-	-
6000	營業費用合計		(10,174)	(30)	(10,333)	(33)
6900	營業利益(損失)		(3,125)	(9)	(3,843)	(12)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		7	-	2	-
7010	其他收入	六(十二)	85	-	87	-
7020	其他利益及損失	六(十二)	(905)	(3)	(3)	-
7050	財務成本	六(十二)	(7)	-	(11)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	四(八).六(四)	-	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計		(820)	(3)	75	-
7900	稅前淨利(淨損)		(3,945)	(12)	(3,768)	(12)
7950	所得稅費用(利益)	四(十六).六(十三)	-	-	-	-
8200	本期淨利(淨損)		(3,945)	(12)	(3,768)	(12)
	其他綜合損益					
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	六(十)	-	-	-	-
8300	其他綜合損益淨額		-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		\$ (3,945)	(12)	\$ (3,768)	(12)
	每股盈餘(虧損)	六(十四)				
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$ (0.20)		\$ (0.19)	

(隨附之附註係本個體財務報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所陳裕勳及林之凱會計師民國112年3月9日查核報告)

董事長：鄭又晉



經理人：鄭又晉



會計主管：陳君玫



天瀚科技股份有限公司  
個體權益變動表  
民國111及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	待彌補虧損	其他權益		合計	權益總額
			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益		
民國110年1月1日餘額	\$ 1,270,767	\$ (1,249,779)	\$ (247)	\$ (4,453)	\$ (4,700)	\$ 16,288
減資彌補虧損(基準日：110年5月26日)	(833,530)	833,530	-	-	-	-
民國110年1月1日至12月31日淨利(淨損)	-	(3,768)	-	-	-	(3,768)
民國110年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
民國110年12月31日餘額	\$ 437,237	\$ (420,017)	\$ (247)	\$ (4,453)	\$ (4,700)	\$ 12,520
民國111年1月1日餘額	\$ 437,237	\$ (420,017)	\$ (247)	\$ (4,453)	\$ (4,700)	\$ 12,520
減資彌補虧損(基準日：111年10月21日)	(237,237)	237,237	-	-	-	-
現金增資(基準日：111年12月23日)	78,000	-	-	-	-	78,000
民國111年1月1日至12月31日淨利(淨損)	-	(3,945)	-	-	-	(3,945)
民國111年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
民國111年12月31日餘額	\$ 278,000	\$ (186,725)	\$ (247)	\$ (4,453)	\$ (4,700)	\$ 86,575

(隨附之附註係本個體財務報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所陳裕勳及林之凱會計師民國112年3月9日查核報告)

董事長：鄭又晉



經理人：鄭又晉



會計主管：陳君攻



天瀚科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	111年1月1日至12月31日	110年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (3,945)	\$ (3,768)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	462	462
攤銷費用	55	34
財務成本	7	11
利息收入	(7)	(2)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	(127)	65
應收帳款(增加)減少	999	(9,587)
存貨(增加)減少	199	(689)
預付款項(增加)減少	118	157
其他流動資產(增加)減少	(89)	244
應付帳款增加(減少)	(1,670)	4,013
其他應付款增加(減少)	(120)	614
其他應付款-關係人增加(減少)	303	(80)
其他流動負債增加(減少)	622	18
營運產生之現金流入(流出)	(3,193)	(8,508)
收取之利息	7	2
營業活動之淨現金流入(流出)	(3,186)	(8,506)
投資活動之現金流量：		
取得無形資產	(22)	(100)
投資活動之淨現金流入(流出)	(22)	(100)
籌資活動之現金流量：		
現金增資	78,000	-
租賃本金償還	(260)	(253)
支付之利息	(7)	(11)
籌資活動之淨現金流入(流出)	77,733	(264)
本期現金及約當現金增加(減少)數	74,525	(8,870)
期初現金及約當現金餘額	4,083	12,953
期末現金及約當現金餘額	\$ 78,608	\$ 4,083

(隨附之附註係本個體財務報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所陳裕勳及林之凱會計師民國112年3月9日查核報告)

董事長：鄭又晉



經理人：鄭又晉



會計主管：陳君玫



**天瀚科技股份有限公司**  
個體財務報告附註  
民國 111 及 110 年度  
(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

**一、公司沿革**

天瀚科技股份有限公司(以下簡稱本公司)係依照公司法及其他有關法令規定於民國 86 年 10 月奉准設立，本公司於民國 103 年 10 月 1 日與瀚威國際投資股份有限公司進行合併，合併後本公司為存續公司。本公司股票民國 93 年 9 月起於台灣證券交易所股份有限公司上市買賣。

本公司主要經營數位攝影機、行車紀錄器及微型投影機。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 9 日經董事會通過後發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

- (一)適用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下簡稱 IFRSs)。
- 適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動

(二)民國 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於民國 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於民國 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於民國 111 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於民國 111 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下：

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本，對資產而言，係指為取得資產所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值；對負債而言，係指承擔義務時所收取之金額，或為清償負債而預期將支付的金額。

##### (三) 外幣

編製個體財務報告時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣 (外幣) 交易者，原始認列係按交易日匯率換算，於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率重新換算，產生之兌換差額列為當期損益；按公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率重新換算，其屬公允價值變動列為當期損益者，產生之兌換差額列為當期損益，若為公允價值變動列為其他綜合損益者，產生之兌換差額則列為其他綜合損益；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金(但於報導期間後十二個月內將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外)、主要為交易目的而持有之資產、預期於報導期間後十二個月內實現之資產或預期於正常營業週期中實現、出售或消耗之資產,資產不屬於流動資產者為非流動資產。

流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於報導期間後十二個月內到期清償之負債或預期於其正常營業週期中清償之負債,以及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,負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### (五) 現金及約當現金

現金及約當現金包含現金、銀行活期存款及隨時可轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資項目。原始到期日在三個月以內之銀行定期存款,係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的,可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小,故列報於現金及約當現金。

#### (六) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### A. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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



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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括按攤銷後成本衡量之應收款項、其他應收款及其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- (a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- (b) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## (七) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價。存貨平時按加權平均法計價。淨變現價值係指以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## (八) 採用權益法之投資

### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

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

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

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。

## (九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

折舊係依資產之成本（或其他替代成本之金額）減除殘值後之可折舊金額計算，各項資產之耐用年限為3-5年。

估計耐用年限、殘值及折舊方法於財務年度結束日進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計修正處理。

不動產、廠房及設備項目之一部分重置時所發生的成本，若該部分之未來經濟效益很有可能流入本公司，則該成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並以淨額認列為損益項下之其他利益及損失。

## (十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係按成本減除累計攤銷及累計減損衡量。攤銷金額係依直線法按耐用年數計提。估計耐用年限及攤銷方法於每一報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計修正處理。

單獨取得之非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損衡量列示。

#### (十一) 有形及無形資產之減損

本公司於每一報導期間結束日檢視有形及具有限耐用年限之無形資產的帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象；若顯示有減損跡象，則進行減損測試，估計資產之可回收金額以決定應否認列減損金額。無明確年限之無形資產則採每年定期進行減損測試。倘無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額；共用資產若可按合理一致之基礎分攤時，則分攤至個別之現金產生單位，否則按合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值，及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，則將帳面金額調減至其可回收金額，減損損失立即認列於當期損失。後續期間若因可回收金額之估計發生變動而增加可回收金額，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額，迴轉之減損損失則認列為當期利益。

#### (十二) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

#### (十三) 員工福利

屬確定提撥計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當期費用。

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

#### (十四) 收入認列

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

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

## (十五)租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或標的資產購買選擇權之評估變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

## (十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅費用應認列於損益。

當期所得稅費用係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率，對當年度課稅所得或損失計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付或應退所得稅的調整。

遞延所得稅費用係就資產及負債之課稅基礎與其財務報導目的之帳面金額間的時間性差異予以計算認列。

遞延所得稅資產及負債係以時間性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。

對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之時間性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日加以評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現的範圍內予以調減。

## (十七) 營運部門

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用（包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用）之經營活動。營運部門之營運結果定期呈報本公司之營運決策者（董事會）複核，以制定資源分配之決策，並評估部門之績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司之個體財務報告與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。

以下係對有關未來所作之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊的說明，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險。

### 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗及債務人之違約及破產等已知原因，估計可能發生之預期信用損失金額。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 73	\$ 79
支票及活期存款	78,535	4,004
合計	\$ 78,608	\$ 4,083

### (二) 應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 11,161	\$ 11,800
其他應收款(帳列其他流動資產)	1,184	1,095
減：備抵損失	( 1,455)	( 1,095)
	\$ 10,890	\$ 11,800

### 按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對銷售之平均授信期間為 30 天至 90 天，應收帳款不予計息。本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此僅以應收帳款逾期天數訂定逾期信用損失率。

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

本公司衡量應收帳款及其他應收款之備抵損失如下：

民國 111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期		逾期		合計
		1~90 天	91~180 天	181~365 天	超過 365 天	
總帳面金額	\$ 8,587	\$ 2,288	\$ 15	\$ -	\$ 1,455	\$ 12,345
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	-	-	-	(1,455)	(1,455)
攤銷後成本	\$ 8,587	\$ 2,288	\$ 15	\$ -	\$ -	\$ 10,890

民國 110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期		逾期		合計
		1~90 天	91~180 天	181~365 天	超過 365 天	
總帳面金額	\$ 9,121	\$ 1,900	\$ 44	\$ 735	\$ 1,095	\$ 12,895
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	-	-	-	(1,095)	(1,095)
攤銷後成本	\$ 9,121	\$ 1,900	\$ 44	\$ 735	\$ -	\$ 11,800

應收帳款及其他應收款之備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
期初餘額	\$ 1,095	\$ 1,095
本期提列減損損失	360	-
期末餘額	\$ 1,455	\$ 1,095

(三) 存貨淨額

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 6,430	\$ 6,629
減：備抵存貨跌價	-	-
淨額	\$ 6,430	\$ 6,629

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列為銷貨成本之存貨成本分別為 27,126 仟元及 24,441 仟元。

(四) 採用權益法之投資

1. 本公司採權益法之投資列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 5	\$ 5

	帳面金額		持股比例	
	111年 12月31日	110年 12月31日	111年 12月31日	110年 12月31日
未上市櫃公司				
A-LINK(B. V. I.) Co., Ltd.	\$ 5	\$ 5	100%	100%

民國 111 及 110 年採用權益法認列子公司投資(損)益份額，內容如下：

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
非上市櫃公司		
A-LINK(B.V.I.) Co., Ltd.	\$ -	\$ -

民國 111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(五) 不動產、廠房及設備

類 別	111年12月31日	110年12月31日
運輸設備	\$ 225	\$ 433
辦公設備	-	-
合 計	\$ 225	\$ 433

成本	運輸設備	辦公設備	合 計
111年1月1日餘額	\$ 1,040	\$ 152	\$ 1,192
增 添	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 1,040	\$ 152	\$ 1,192

累計折舊及減損	運輸設備	辦公設備	合 計
111年1月1日餘額	\$ 607	\$ 152	\$ 759
折舊費用	208	-	208
111年12月31日餘額	\$ 815	\$ 152	\$ 967

成本	運輸設備	辦公設備	合 計
110年1月1日餘額	\$ 1,040	\$ 152	\$ 1,192
增 添	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 1,040	\$ 152	\$ 1,192

累計折舊及減損	運輸設備	辦公設備	合 計
110年1月1日餘額	\$ 399	\$ 152	\$ 551
折舊費用	208	-	208
110年12月31日餘額	\$ 607	\$ 152	\$ 759

(六)租賃協議

1. 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 218	\$ 437
辦公設備	24	59
	<u>\$ 242</u>	<u>\$ 496</u>

成本	建築物	辦公設備	合計
111年1月1日餘額	\$ 1,092	\$ 167	\$ 1,259
增 添	-	-	-
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,092</u>	<u>\$ 167</u>	<u>\$ 1,259</u>

累計折舊及減損	建築物	辦公設備	合計
111年1月1日餘額	\$ 655	\$ 108	\$ 763
折舊費用	219	35	254
111年12月31日餘額	<u>\$ 874</u>	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 1,017</u>

成本	建築物	辦公設備	合計
110年1月1日餘額	\$ 1,092	\$ 167	\$ 1,259
增 添	-	-	-
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,092</u>	<u>\$ 167</u>	<u>\$ 1,259</u>

累計折舊及減損	建築物	辦公設備	合計
110年1月1日餘額	\$ 437	\$ 72	\$ 509
折舊費用	218	36	254
110年12月31日餘額	<u>\$ 655</u>	<u>\$ 108</u>	<u>\$ 763</u>

2. 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 250	\$ 259
非流動	\$ -	\$ 251

租賃負債之折現率均為年利率 1.7%。

3. 其他租賃資訊

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
租賃之現金流出總額	<u>\$ ( 267 )</u>	<u>\$ ( 264 )</u>



(七) 員工福利

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(八) 其他應付款

類 別	111年12月31日	110年12月31日
資金融通	\$ 640	\$ 640
應付薪資	625	350
勞務費	1,429	1,360
其他應付費用	1,772	2,236
合 計	\$ 4,466	\$ 4,586

(九) 負債準備－流動

類 別	111年12月31日	110年12月31日
員工福利負債準備	\$ 56	\$ 56

(十) 權益

1. 普通股股本

類 別	111年12月31日	110年12月31日
額定股本(仟元)	\$ 3,200,000	\$ 3,200,000
實收股本(仟元)	\$ 278,000	\$ 437,237

截至民國 111 及 110 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為 320,000 仟股(含公司債可轉換股數 68,000 仟股及員工認股權憑證可認購股數 9,000 仟股)，每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利；已發行且付清股款之股數普通股股份分別為 27,800 仟股及 43,724 仟股。

本公司於民國 109 年 6 月 11 日股東會決議辦理減資 833,530 仟元，銷除 83,353 仟股以彌補虧損，並業經金融監督管理委員會於民國 110 年 5 月 11 日金管證發字第 1100340988 號函申報生效，並已於民國 110 年 6 月 15 日辦理變更登記完竣。

本公司於民國 111 年 6 月 16 日股東會決議辦理減資 237,237 仟元，銷除 23,724 仟股以彌補虧損，並業經台灣證券交易所股份有限公司於民國 111 年 10 月 20 日臺證上一字第 1111805200 號函申報生效，並已於民國 111 年 10 月 27 日辦理變更登記完竣。

本公司於民國 111 年 6 月 16 日股東常會決議，以不超過 17,000 仟股，採私募方式辦理現金增資普通股，自決議本私募案之日起一年內分五次辦理，第一次私募股數為 7,800 仟股，每股認購價格為 10 元，募得款項為 78,000 仟元，並已於民國 111 年 12 月 30 日辦理變更登記完竣。

## 2. 保留盈餘及股利

法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損，公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股分之比例發給新股或現金。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。員工酬勞及董監酬勞之估列基礎及實際配發情形，請詳附註六.(十二)。

公司股利政策係考量公司所處業務環境、長期財務規劃及未來資金需求，並滿足股東對現金流入之需求。本公司盈餘分配比率及股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以現金股利不得低於股利總數百分之十的原則擬定之。

本公司於民國 111 年 6 月 16 日及民國 110 年 8 月 5 日經股東會決議，民國 110 及 109 年度結算虧損，不分發股利。

## 3. 其他權益項目

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
國外營運機構財務報表換算之兌換差額：		
期初餘額	\$ ( 247)	\$ ( 247)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	-	-
期末餘額	\$ ( 247)	\$ ( 247)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益：		
期初餘額	\$ ( 4,453)	\$ ( 4,453)
當期產生	-	-
期末餘額	\$ ( 4,453)	\$ ( 4,453)

## (十一) 收入

項目	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業收入		
商品銷售收入	\$ 34,175	\$ 30,947
減：銷貨退回及折讓	-	( 16)
銷貨收入淨額	\$ 34,175	\$ 30,931

1. 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據	\$ 127	\$ -	\$ 22
應收帳款(附註六.(二))	\$ 10,801	\$ 11,800	\$ 4,718

2. 客戶收入之細分

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
數位影像產品	\$ 34,175	\$ 30,931

(十二) 本期淨利

1. 其他收入

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
其他收入	\$ 85	\$ 87

2. 其他利益及損失

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
兌換(損)益	\$ ( 905)	\$ ( 3)

3. 財務成本

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
租賃負債之利息	\$ 7	\$ 11

4. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 4,617	\$ 4,617	\$ -	\$ 4,607	\$ 4,607
勞健保費用	-	449	449	-	449	449
退休金費用	-	274	274	-	274	274
董事酬金	-	66	66	-	66	66
其他員工福利費用	-	162	162	-	158	158
折舊費用(註)	-	462	462	-	462	462
攤銷費用	-	55	55	-	34	34

(註)折舊費用包含：

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 208	\$ 208
使用權資產	254	254
合 計	\$ 462	\$ 462

本公司於民國 111 及 110 年度平均員工人數分別為 7 人及 8 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 1 人及 2 人。

本公司民國 111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 917 仟元及 915 仟元；本公司民國 111 及 110 年度平均員工薪資費用分別為 770 仟元及 768 仟元，平均員工薪資費用調整變動情形 0.2%。

本公司民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日屬累積虧損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

本公司員工薪資報酬政策係致力於提供員工一個在同業平均水準以上的薪酬與福利。員工的薪酬包含按月發給之薪資、結算經營績效發給之業績獎金，以及公司根據年度獲利狀況所發放之酬勞(分紅)。本公司依據公司營運成果並參考國內業界發放水平，決定業績獎金及酬勞(分紅)的總數，其金額與分配方式由薪酬委員會建請董事會核准；每位員工獲派的金額，依職務、貢獻、績效表現而定。

本公司經理人獲派之酬金金額，乃依其職務、貢獻、該年度公司經營績效及考量公司未來風險，經薪酬委員會審議並送交董事會決議。

依本公司公司章程規定，本公司董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。

依本公司章程，本公司當年度如有獲利，應保留於彌補累積虧損數額後，如尚有盈餘，應提撥員工酬勞不低於百分之八及董監酬勞不高於百分之五。

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

民國 110 及 109 年度配發員工酬勞及董監酬勞，與民國 110 及 109 年度財務報告認列情形相符。

有關員工酬勞及董監酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

### (十三)所得稅

#### 1. 認列於損益之所得稅

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
當期所得稅費用	\$ -	\$ -
以前年度所得稅調整	-	-
遞延所得稅費用		
虧損扣抵之所得稅影響數	-	-
本期認列之所得稅費用(利益)合計	\$ -	\$ -

會計所得與所得稅費用(利益)之調節如下：

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
稅前淨利(損)	\$( 3,945)	\$( 3,768)
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$( 789)	\$( 754)
稅上不可減除之費損	2	2
暫時性差異產生及迴轉	787	752
認列於損益之所得稅費用	\$ -	\$ -

2. 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產

	111年1月1日至12月31日				
	1月1日餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	12月31日餘額
虧損扣抵	\$ 56	\$ ( 56)	\$ -	\$ -	\$ -

	110年1月1日至12月31日				
	1月1日餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	12月31日餘額
虧損扣抵	\$ 40	\$ 16	\$ -	\$ -	\$ 56

遞延所得稅負債

	111年1月1日至12月31日				
	1月1日餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	12月31日餘額
時間性差異 未實現兌換利益	\$ 56	\$ ( 56)	\$ -	\$ -	\$ -

	110年1月1日至12月31日				
	1月1日餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	12月31日餘額
時間性差異 未實現兌換利益	\$ 40	\$ 16	\$ -	\$ -	\$ 56

3. 未認列遞延所得稅資產(負債)

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 125,654	\$ 140,786

4. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未抵減餘額	最後可扣抵年度
102 年度	\$ 86,008	112 年度
103 年度	91,813	113 年度
104 年度	152,450	114 年度
105 年度	13,524	115 年度
106 年度	6,381	116 年度
107 年度	26,702	117 年度
108 年度	8,205	118 年度
109 年度	7,030	119 年度
110 年度	4,158	120 年度
111 年度	3,860	121 年度
合計	\$ 400,131	

5. 本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(十四) 每股盈餘(虧損)

	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
本期淨利(淨損)	\$ ( 3,945)	\$ ( 3,768)
計算基本每股盈餘之普通股加 權平均股數(仟股)	20,192	20,000
基本每股盈餘(虧損)(單位:元)	\$ ( 0.20)	\$ ( 0.19)

計算每股虧損時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整，減資基準日訂於 111 年 10 月 21 日，以前年度之每股淨損係以新股數為基礎，請詳附註六(十)。因追溯調整，110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日基本每股淨損變動如下：

	追溯調整前 110年1月1日 至12月31日	追溯調整後 110年1月1日 至12月31日
基本每股盈餘(虧損)(單位:元)	\$ ( 0.09)	\$ ( 0.19)

## 七、關係人交易

本公司與關係人間之交易明細揭露如下：

(一)本公司為本公司及子公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及其關係：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
A-LINK(B.V.I.) Co., Ltd.	子公司

(三)其他關係人交易及餘額彙總如下：

	<u>關係人類別</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應付款(資金融通)	BVI	\$ 3,071	\$ 2,768

(四)主要管理階層薪酬如下：

	<u>111年1月1日 至12月31日</u>	<u>110年1月1日 至12月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 851	\$ 844
退職後福利	-	-
	<u>\$ 851</u>	<u>\$ 844</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

## 十二、其他

(一)金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
現金及約當現金	\$ 78,608	\$ 4,083
應收款項及其他應收款	11,017	11,800
合計	<u>\$ 89,625</u>	<u>\$ 15,883</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
應付款項及其他應付款(含關係人)	\$ 9,880	\$ 11,367
租賃負債	250	510
合計	<u>\$ 10,130</u>	<u>\$ 11,877</u>

## 2. 財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司除致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

## 3. 市場風險

本公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險。民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日有關金融工具市場風險之暴險及對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 外幣匯率風險

本公司之國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生匯率風險。匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理。

111 年 12 月 31 日	貨幣性項目	外幣金額	即期匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>	美 元	USD 11	30.7100	349
	人民幣	CNY 5	4.4080	22
<u>金融負債</u>	美 元	USD 77	30.7100	2,356
110 年 12 月 31 日	貨幣性項目	外幣金額	即期匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>	美 元	USD 37	27.6800	1,023
	人民幣	CNY 19	4.3440	82
<u>金融負債</u>	美 元	USD 145	27.6800	4,003

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國 111 及 110 年 12 月 31 日當新台幣相對於美金、港幣、人民幣及日幣等貶值或升值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨利將分別增加(減少)(20)仟元及(29)仟元。1%係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

本公司於民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失 905 仟元及損失 3 仟元，由於外幣交易與本公司個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### (2) 利率風險

本公司借入款項多為固定利率之負債，故預期不致產生重大之市場風險。



### (3) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司已設置停損點，故預不致發生重大之市場風險。

### (4) 信用管理風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要來自於營運活動產生之應收款項，及投資金融資產之帳面金額。本公司對營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

#### A. 營運相關信用風險

為維持應收款項的品質，本公司已建立營運相關信用風險之管理程序。對於個別客戶風險評估，主要係考量該客戶之財務狀況、歷史交易紀錄、本公司內部信用評等、信用機構平等及目前經濟狀等，多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦適時使用某些新增工具，如預付貨款等，以降低特定客戶之信用風險。

#### B. 財務信用資訊

本公司從事金融資產投資之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於交易對象均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強工具以規避金融資產之信用風險。

### (5) 流動性風險管理

本公司流動性風險之管理目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠之銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性，並減輕現金流量波動之影響。

本公司投資於國內外未上市櫃公司股票因無活絡市場，則預期具有較重大之流動性風險。

下表係已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量：

111年12月31日		未折現現金				帳面金額
非衍生性金融負債	短於6個月	6個月至1年	1至2年	2年以上	流量合計	
應付帳款	\$ 2,343	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,343	\$ 2,343
其他負債	7,537	-	-	-	7,537	7,537
租賃負債	133	120	-	-	253	250
	<u>\$ 10,013</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,133</u>	<u>\$ 10,130</u>

110年12月31日		未折現現金				帳面金額
非衍生性金融負債	短於6個月	6個月至1年	1至2年	2年以上	流量合計	
應付帳款	\$ 4,013	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,013	\$ 4,013
其他負債	7,354	-	-	-	7,354	7,354
租賃負債	133	132	253	-	518	510
	<u>\$ 11,500</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 253</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,885</u>	<u>\$ 11,877</u>

(6) 金融工具之公允價值

A. 按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司認為按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體財務報告中之帳面金額趨近公允價值。

B. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

下表係有關金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第 1 至 3 等級：

- a. 第 1 等級公允價值衡量係指相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
- b. 第 2 等級公允價值衡量係指由資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值推導公允價值，但不包括於第 1 等級報價者。
- c. 第 3 等級公允價值衡量係指評價技術係以不可觀察之輸入值（非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值）推導公允價值。

	111年12月31日			
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

	110年12月31日			
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

C. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設包括：

- a. 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
- b. 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

D. 民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日未有屬於第 3 等級金融工具之變動。

E. 本公司對於公允價值歸類於第 3 等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

有關屬 3 等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111 年 12 月 31 日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具					
非上市上櫃公司股票	\$-	淨資產 價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈 高，公允價值愈高

(二) 資本管理

本公司之資本管理目標係確保繼續經營之能力，及支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求，並維持最佳資本結構以降低資金成本。為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司透過定期審核負債比例以對資本進行監控。民國 111 及 110 年 12 月 31 日之負債比例如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
負債總額	\$ 10,839	\$ 12,020
資產總額	\$ 97,414	\$ 24,540
負債比例	12%	49%

(三) 本公司就新型冠狀病毒肺炎全球大流行疫情造成影響進行評估，對於本公司之運營能及籌資情形等，均未受到重大影響。惟新型冠狀病毒肺炎影響仍具不確定性，本公司將持續關注新型冠狀病毒肺炎發展並評估其影響。

### 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：詳附表一。
- (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、關聯企業及合資控制部分)：詳附表二。
- (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：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：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：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (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：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

#### 2. 轉投資事業相關資訊：

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包括大陸被投資公司)：詳附表三。

#### 3. 大陸投資資訊：無。

#### 4. 主要股東資訊(股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例)：詳附表四。

### 十四、部門資訊

本公司按 IFRS 第 8 號規定，已於合併財務報告揭露部門資訊，故個體財務報告得不揭露部門資訊。

附表一（資金貸與他人）

111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
												名稱	價值		
0	B. V. I.	本公司	其他應收款	\$ 3,222	\$ 3,071	\$ 3,071	未計息	短期融通資金	\$ -	營運週轉	-	-	-	\$ 4,965	\$ 4,965

註：依本公司資金貸與他人作業程序規定限額計算如下：

貸出資金之公司資金貸與他人之總額，含業務往來及短期融通，合計以不超過貸出資金之公司淨值百分之四十為限。

B. V. I. 資金貸與總額及個別對象之限額，除貸與母公司或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之關連公司間外，不得超過公司淨值百分之四十。

B. V. I. 資金貸與母公司或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之關連公司間，其金額不受貸與總額及個別對象限額之限制，對個別對象資金貸與限額以貸出公司淨值之一千倍且小於美金 3,000 仟元為限。

附表二（期末持有有價證券情形）（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

111年12月31日

單位：仟元/仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	股票—非上市（櫃） DNA Information Co., Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	13	\$ -	15.63%	\$ -	註
本公司	巨盛電子(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	60	-	0.33%	-	註
本公司	瑞海光電(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	30	-	6.00%	-	註
					\$ -			

註：因被投資公司均非屬公開市場之股票，故無市價資料。

附表三（被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊）（不包含大陸被投資公司）

單位：仟元/股

111年1月1日至12月31日

編號	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	上期期末	股數（股）	比率（%）	帳面金額			
0	本公司	B. V. I.	英屬維京群島	轉投資業務	NT\$ 69,056	NT\$ 69,056	2,200,000	100.00%	NT\$ 5	NT\$ -	NT\$ -	-

附表四 (主要股東資訊)(股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例)

111 年 12 月 31 日

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
安誠投資有限公司	6,931,240	24.93%
陳怡君	2,085,987	7.5%
和朋資本股份有限公司	1,983,843	7.13%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與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。



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：無此情形。

## 陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)比率
流動資產	23,370	96,795	73,425	314.18%
不動產、廠房及設備	433	225	(208)	(48.04%)
其他資產	737	394	(343)	(46.54%)
資產總額	24,540	97,414	72,874	296.96%
流動負債	8,945	7,768	(1,177)	(13.16%)
負債總額	12,020	10,839	(1,181)	(9.83%)
股本	437,237	278,000	(159,237)	(36.42%)
保留盈餘	(420,017)	(186,725)	233,292	(55.54%)
股東權益總額	12,520	86,575	74,055	591.49%

#### (一)重大變動說明：

- 1.流動資產及總資產增加係受到今年度辦理私募現金增資所致。
- 2.不動產、廠房及設備減少差異，今年度未處分不動產、廠房及設備，減少係因提列折舊所致。
- 3.其他資產減少差異，係因提列攤銷費用所致。
- 4.股本減少差異，係因辦理減少 54%資本額彌補虧損所致。
- 5.保留盈餘及股東權益總額增加差異，係因辦理減少 54%資本額彌補虧損所致。

#### (二)最近二年度財務狀況變動影響：尚無重大影響。

#### (三)未來因應計劃：不適用。

## 二、財務績效分析

### (一)最近二年度財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)比率
銷貨收入	30,931	34,175	3,244	10.49%
銷貨成本	24,441	27,126	2,685	10.99%
營業毛利	6,490	7,049	559	8.61%
營業費用	10,333	10,174	(159)	(1.54%)
營業淨利(淨損)	(3,843)	(3,125)	718	(18.68%)
營業外收入及支出	75	(820)	(895)	(1193.33%)
繼續營業部門稅前淨利(損)	(3,768)	(3,945)	(177)	4.70%
所得稅費用	-	-	-	-
繼續營業部門稅後淨利(損)	(3,768)	(3,945)	(177)	4.70%

### (二)重大變動說明：

1.營業外收入及支出：差異主係受到美金匯率波動所致。

## 三、現金流量

### (一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (110 年 12 月 31 日)	全年營業活動淨現金流量	全年投資及融資活動淨現金 流量(註 1)	現金剩餘數額 (111 年 12 月 31 日)
4,088	(3,186)	77,711	78,613

註 1：包含匯率變動對現金及約當現金之影響數。

1.營業活動：系營業產生之收入尚不能夠維持營運所需之支出而產生營業淨損。

2.投資及籌資活動：今年度辦理現金增資 78,000 仟元。

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：本期流動性尚可。

(三)未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額 (111 年 12 月 31 日)	全年營業活動淨 現金流量	全年投資及融資 活動淨現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額 (112 年 12 月 31 日)	預計現金不足之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
78,613	(6,182)	100,000	172,431	-	現金增資

## 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)預期可能產生效益：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

單位：新台幣仟元

公司	說明	投資額	投資政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
A-LINK(B.V.I.)		69,056	擴展本公司 業務	營收停滯	處分未能產生 營收之部分	暫無規畫，惟市場狀態變化快速，基於策略發展，將持續關注任何有利於公司之轉投資機會。

## 六、風險事項

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- 1.最近年度利息收支淨額佔營業收入比率不到 1%，尚不重大，本公司持續關注利率走勢，並適時調整借款結構，以因應利率變動之風險。
- 2.最近年度匯兌損益佔營業收入比率不到 1%，尚不重大，本公司持續關注匯率走勢，產品主要以內銷台灣市場為主，以新台幣為報價基礎，外銷產品約 7.2%以美元為報價基礎，因應匯率變動風險可能採取之方式如下：
  - (1) 諮詢往來銀行，並由財務人員蒐集匯率資訊，供營運決策部門參考。
  - (2) 必要時以外幣借款平衡出口收入與進口貨款總額。
- 3.本公司產品之報價係依市場情況作適時調整，因此對於物價之波動可確實掌握，加以產品設計階段已將料件成本趨勢列為重點，因此通貨膨脹對本公司之影響尚不重大。

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

- 1.本公司董事會已通過「資金貸予他人作業程序」、「背書保證辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」等辦法作為本公司及各子公司從事相關作業之遵循依據。
- 2.本公司投資理財穩健保守，並無任何高風險、高槓桿投資，分別截至 111 年 12 月 31 日止及截至 112 年 3 月 31 日止，本集團皆無為他人背書保證情形。本公司與子公司間因業務往來而超過正常授信期間之應收款項視為資金貸放，A-LINK 貸與本公司美元 10 萬元外，無其他資金貸放情形。
- 3.本公司對於衍生性商品交易向來採保守態度操作且係以避險為目的，而非以獲利為考量，故視需要針對外幣部位變化進行避險調節，並選擇遠期外匯為避險工具，本公司無進行衍生性金融商品交易之情形。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司因應市場需求，持續投入機車用行車紀錄器產品研發，預估投資之研發費用約佔營業收入 5%~10%，依市場狀況適時調節。

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於國內外重要政策及法律變動皆由權責單位持續保持追蹤並負責回報各項新政策或新法規對公司營運的影響，公司內部制度及營業活動可視情形配合調整，必要時由外部專業機構提供諮詢服務，以確保公司運作順暢，降低風險。

### (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

111 年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對本公司財務業務並未造成重大影響。

### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象並無重大改變而影響企業危機管理之情事。

(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：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司對銷貨對象嚴格審核其授信條件及收款情形，對最終進貨對象密切注意其營業狀況，已積極防範可能面臨之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司未有經營權發生異動之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過10%之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印之日止處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：資安風險包含因自然、人為或技術等因素等本公司資訊之機密性、完整性、或可用性造成威脅之風險。本公司採取因應措施包含建立資通安全整體防護技術，強化網際網路防護機制，提升全體員工安全意識，並設定風險管理指標，持續強化資安風險管理、降低潛在風險。

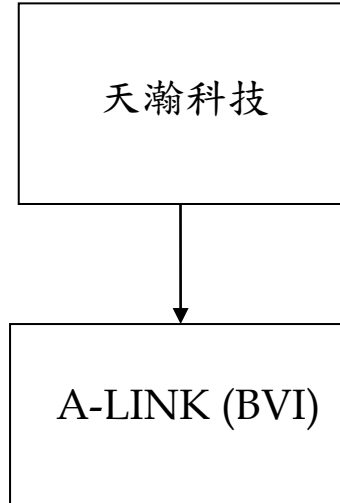
七、其他重要事項：無。

## 柒、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

關係企業合併營業報告書

#### (一)關係企業組織圖



#### (二)各關係企業基本資料

單位：仟元 111年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
A-LINK (B.V.I) Co., Ltd.	2003/11/04	Citco Building, Wickhams Cay, P.O.Box 662 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 2,200	投資

(三)依公司法第 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱第(二)項。

#### (五)各關係企業董事、監察人及總經理

111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
A-LINK (B.V.I) Co., Ltd.	負責人	鄭又晉	2,200,000	100%

#### (六)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元 111年12月31日

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	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
A-LINK (B.V.I) Co., Ltd.	69,056	3,076	3,071	5	0	0	0	0

二、最近年度及截至年報刊印之日止，私募有價證券辦理情形：

私募有價證券資料

項 目(註1)	111年第1次私募				
私募有價證券種類(註2)	普通股				
股東會通過日期與數額(註3)	111.6.16 股東會通過辦理，股數以 17,000,000 股為上限				
價格訂定之依據及合理性	本次私募普通股參考價格以下列二基準計算價格較高者定之；私募普通股價格之訂定，以不低於定價日前下列二參考價格較高者之八成： A.定價日前一、三或五個營業日擇一之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 B.定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。				
特定人選擇之方式(註4)	依證券交易法第 43 條之 6 等相關法令及函釋所定之內部人				
辦理私募之必要理由	為充實營運週轉金及因應公司長期發展所需等多項用途，且考量私募作業具有迅速簡便的特性，較容易符合公司需要，故不採用公開募集而擬以私募方式發行有價證券。本計畫之執行預計將有強化公司競爭力、提升營運效能之效益，對股東權益亦將有正面助益。				
價款繳納完成日期	111年12月23日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量(股)	與公司關係	參與公司經營情形
	安誠投資有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6	5,200,000	本公司法人董事	本公司法人董事
	儀和投資有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6	2,600,000	公司代表人為持有本公司股份超過股份總額 10%之股東	無
實際認購(或轉換)價格	每股新台幣 10 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	為參考價格之 91.74%				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	本次私募主要用以充實營運資金改善財務結構，強化公司競爭力及提升營運效能之效益，對股東有正面益助。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	私募資金 78,000,000 元用於充實營運資金，預計於 112 年第二季執行。				
私募效益顯現情形	改善財務結構、提升獲利能力。				

- 註1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。
- 註2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。
- 註3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。
- 註4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。
- 註5：欄位多寡視實際數調整。
- 註6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。
- 註7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

天瀚科技股份有限公司



董事長：鄭又晉

