

上櫃股票
代號 3577



Industrial Computer Product Data Acquisition System

泓格科技股份有限公司

111 年度年報

Annual Report 2022

刊印日期：民國 112 年 5 月 16 日

查詢網址：http://mops.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q5

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：鄭碧玉
職稱：財務處資深經理
電話：(03) 597-3366 分機 7756
電子郵件信箱：ir@icpdas.com

【代理發言人】 姓名：彭瓊儀
職稱：財務處副理
電話：(03) 597-3366 分機 7126
電子郵件信箱：ir@icpdas.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

【總 公 司】 地址：303036 新竹縣湖口鄉光復北路 111 號
電話：(03) 597-3366

【湖口二廠】 地址：303036 新竹縣湖口鄉光復路 38 號
電話：(03) 597-6699

【新 店】 地址：231029 新北市新店區寶橋路 235 巷 137 號 7 樓之 2
電話：(02) 8919-2216

【板 橋】 地址：220363 新北市板橋區民生路一段 33 號 16 樓之 1
電話：(02) 2950-0655

【台 中】 地址：404302 台中市北區臺灣大道二段 360 號 24 樓之 1
電話：(04) 2328-5522

【台 南】 地址：744001 台南市新市區銘傳街 67 號
電話：(06) 599-3666

【高 雄】 地址：801754 高雄市前金區中山二路 505 號 3 樓
電話：(07) 215-7688

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：台新綜合證券(股)公司股務代理部
地 址：台北市建國北路一段 96 號地下 1 樓
網 址：<https://stocktransfer.tssco.com.tw/index.action>
電 話：(02) 2504-8125

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：吳偉豪會計師、鄭雅慧會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓
網 址：<http://www.pwc.com/tw>
電 話：(02) 2729-6666

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

六、公司網址：https://www.icpdas.com/index_tw.php

目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
Message to Shareholders	
貳、公司簡介	
Company Profile	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
Corporate Governance Report	
一、組織系統.....	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	17
五、會計師公費資訊.....	38
六、更換會計師資訊.....	38
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務或其關係企業者.....	38
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	38
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊.....	39
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資之 持股數、並合併計算綜合持股比例.....	39
肆、募資情形	
Capital Overview	
一、公司資本及股份.....	40
二、公司債辦理情形.....	44
三、特別股(附認股權特別股)辦理情形.....	44
四、海外存託憑證之辦理情形.....	44
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	44
六、併購及受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	44
七、資金運用計畫執行情形.....	44

伍、營運概況	
Highlights of Business Operation	
一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	50
三、從業員工資料.....	55
四、環保支出資訊.....	55
五、勞資關係.....	55
六、資通安全管理.....	58
七、重要契約.....	58
陸、財務概況	
Financial Information	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	59
二、最近五年度財務分析.....	61
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	63
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	64
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	100
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難之情事.....	131
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
Review of Financial Conditions, Operating Results and Risk Management	
一、財務狀況.....	132
二、財務績效.....	132
三、現金流量分析.....	133
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	133
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	133
六、最近年報及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估.....	134
七、其他重要事項.....	137
捌、特別記載事項	
Special Disclosure	
一、關係企業相關資料.....	139
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	141
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.....	141
四、其他必要補充說明事項.....	141
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	141

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

泓格科技民國111年度合併營業收入淨額為新台幣1,223,145仟元，較民國110年增加17.4%；民國111年度合併本期淨利為新台幣231,346仟元，較民國110年增加35.59%；毛利率這兩年來維持在59%及60%；民國111年及民國110年的合併稅後淨利率分別為19%及16%。民國111年及民國110年的每股盈餘分別為3.98元及2.93元。

各區域業績表現互有消長。各區域合併業績比重如下：歐洲17.14%，亞洲31.41%（大陸12.75%及亞洲其他18.66%），美洲7.19%，其他（非洲與大洋洲）0.63%。內銷為44%，外銷為56%。其中成長最多為非洲及歐洲，其次美洲，僅只有亞洲略微衰退。

2021年在新冠病毒疫情（COVID-19）的影響下，歐美市場面臨前所未有的影響，所幸在2022年各國開放與病毒共存，反而是中國政府在堅持動態清零政策下不斷封控，影響全球經濟活動。泓格由於策略正確並在全體同仁克服所有困難之下，營業額再創新高達到12億。雖然2023年各界不看好前半年，但泓格仍深具信心，秉持著不斷努力的精神往前邁進。

泓格持續投資生醫新事業處的建廠與生產設備，實驗與產品也日漸齊全，2022年適逢中國對新冠病毒疫情（COVID-19）封控影響市場，所幸年底已開放，今年可一搏中國市場需求，同時其他海內外市場也多有成效，今年業績應可更上一層樓。

泓格未來還是以客戶導向（Customer Oriented）與自發改善（Self Improving）兩個基本原則，開發適合市場的產品與服務。另外一方面，過去深耕研發技術與產品的結果，已經贏得廣大客戶以OEM/ODM方式訂製產品。未來會以『產品研發』與提供『整體解決方案』同時並進的方式並行。

技術發展上分二大主軸及五大產品線。泓格在市場的定位由 Component Provider 到 Solution provider 在進展至 Service provider，依據客戶的需求，提出適當的解決方案。其產品及服務以整體解決方案為目標，開創不同應用，善用物聯網技術，整合客戶需求，以朝向工業 4.0 為方向，泓格本身的工廠當作智慧工廠的範例，讓泓格科技當作伴隨者，一路協助客戶朝自動化、智慧化、提高品質與良率、降低成本及減少庫存的方向邁進。

- 二大主軸：物聯網與工業4.0
- 五大產品線：PC-Based I/O Card, Remote I/O, PAC Controller, Industrial Communication, OEM/ODM Product

泓格將持續在各領域努力耕耘：M2M、TouchPAD/HMI/Touch Monitor、物聯網（工業物聯網）、WISE、Power Meter/Power Monitoring System及Field Bus及運動控制整體解決方案。

我們新的網站已上線，中文網站也陸續完成更新，以六大方案為主軸，讓客戶更容易了解泓格科技的產品如何在各行業的應用。

- IIoT 工業物聯網
- Smart Factory 智慧工廠
- Smart Manufacturing 智慧製造
- Energy Management 能源管理
- Building Automation 樓宇自動化

➤ Smart Farming & Agriculture 智慧養殖農漁業

泓格科技在全球疫情影響下，持續探索不同的行銷和業務方向，透過實體展覽和線上研討會等方式推廣產品和整合技術解決方案。泓格科技也加強與客戶的溝通，深入了解客戶需求，作為產品開發的依據。同時，泓格科技持續改善其總部的工廠，透過整合技術的學習範例，推動工業 4.0 的發展。

除此之外，泓格科技也重視ESG與綠色永續的趨勢，透過AIoT和智慧製造的整體解決方案，提供能源管理、節能減碳等方面的服務，包括太陽能發電、風力發電的能源轉換效率監控、工廠變壓器的用電安全、廠務的冷凍空調、燈光、設備等的用電資訊、機台設備的使用狀態、設備的預兆診斷及預防保養等。泓格科技也結合各行業的伙伴，共同創造佳績，為客戶提供最佳方案。

謹此

敬祝 鴻圖大展

泓格科技股份有限公司



董事長 葉 迺 迪



貳、公司簡介

一、設立日期

本公司創立於民國 82 年 8 月 6 日(西元 1993 年 8 月 6 日)。

二、公司沿革

82 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 公司設立，公司名稱：「泓格科技股份有限公司」，創立資本額為新台幣 6,000 仟元。專注研發自動化相關產品，投入資料擷取卡系列產品。
84 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 投入「分散式資料擷取模組」研發，並開始以 ICP DAS、ICP CON 品牌進軍資料擷取卡及分散式資料擷取模組市場。
86 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 資本公積轉增資 14,000 仟元，總計實收資本額新台幣 20,000 仟元。
87 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 投入「掌上型嵌入式 CPU 模組」研發。
88 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 投入高階 PLC 輸出/輸入模組、乙太網路、CAN bus、PROFIBUS「小型嵌入式控制器」研發，開始橫跨 PLC、工業電腦、低階及高階工業控制器產品領域。
90 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 板橋分處設立，投入 SoftLogic 與 ISaGRAF 相關產品的研發。 ● 獲得俄羅斯「Pattern Approval Certificate of Measuring Instruments」量測工具產品型式認證證書，進軍俄羅斯市場。
91 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 新店分處設立，成立市場部及「Windows CE/ Soft PLC 小型控制器研發團隊」。專注市場策略規劃，及研發嵌入式軟硬體。 ● 高雄分處設立，成立「圖形監控軟體開發及 CAN bus 研發團隊」。 ● 購置新竹縣湖口鄉新竹工業區廠房、土地；並開始動工整建。 ● 取得「ICP CON」於中國大陸的註冊商標。 ● 取得「ICP DAS」於中國大陸的註冊商標。 ● 盈餘轉增資 16,400 仟元，總計實收資本額新台幣 36,400 仟元。 ● 遷入現址新竹縣湖口鄉光復北路 111 號。
92 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● ERP 企業資源規劃管理系統上線。 ● 盈餘轉增資 33,600 仟元，總計實收資本額新台幣 70,000 仟元。
93 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 投資設立「上海金泓格國際貿易有限公司」，進行大陸市場行銷、銷售，並提供客製化服務。 ● 購置新店辦公室，擴充研發與市場推廣機能。 ● 台中分處設立，成立產業機械應用開發部。 ● 通過 ISO-9001 品質體系認證。
94 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 購置零件貼片機(SMT)，掌握製造技術，靈活調配生產少量多樣產品及接軌大量生產需求。 ● 辦理現金增資及盈餘轉增資共 100,000 仟元，總計實收資本額新台幣 170,000 仟元。
95 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 投資 ICP DAS EUROPE，加強拓展歐洲市場。 ● 取得「ICP DAS」於台灣的註冊商標。 ● 辦理現金增資及盈餘轉增資共 90,000 仟元，總計實收資本額新台幣 260,000 仟元。
96 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 辦理盈餘轉增資 54,000 仟元，總計實收資本額新台幣 314,000 仟元。 ● 09 月辦理股票公開發行。 ● 10 月股票興櫃掛牌。 ● 發行 96 年度第一次員工認股權憑證。 ● 選任獨立董事 2 席、具獨立職能監察人 1 席。
97 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 購置板橋辦公室，擴充研發機能。 ● 辦理盈餘轉增資 59,100 仟元，總計實收資本額新台幣 373,100 仟元。 ● 08 月金管會證期局核准上櫃。 ● 投資 ICP DAS USA, INC.，加強拓展美國市場。 ● 榮獲富比士雜誌評選為 2008 亞太地區 200 大最佳中小企業。

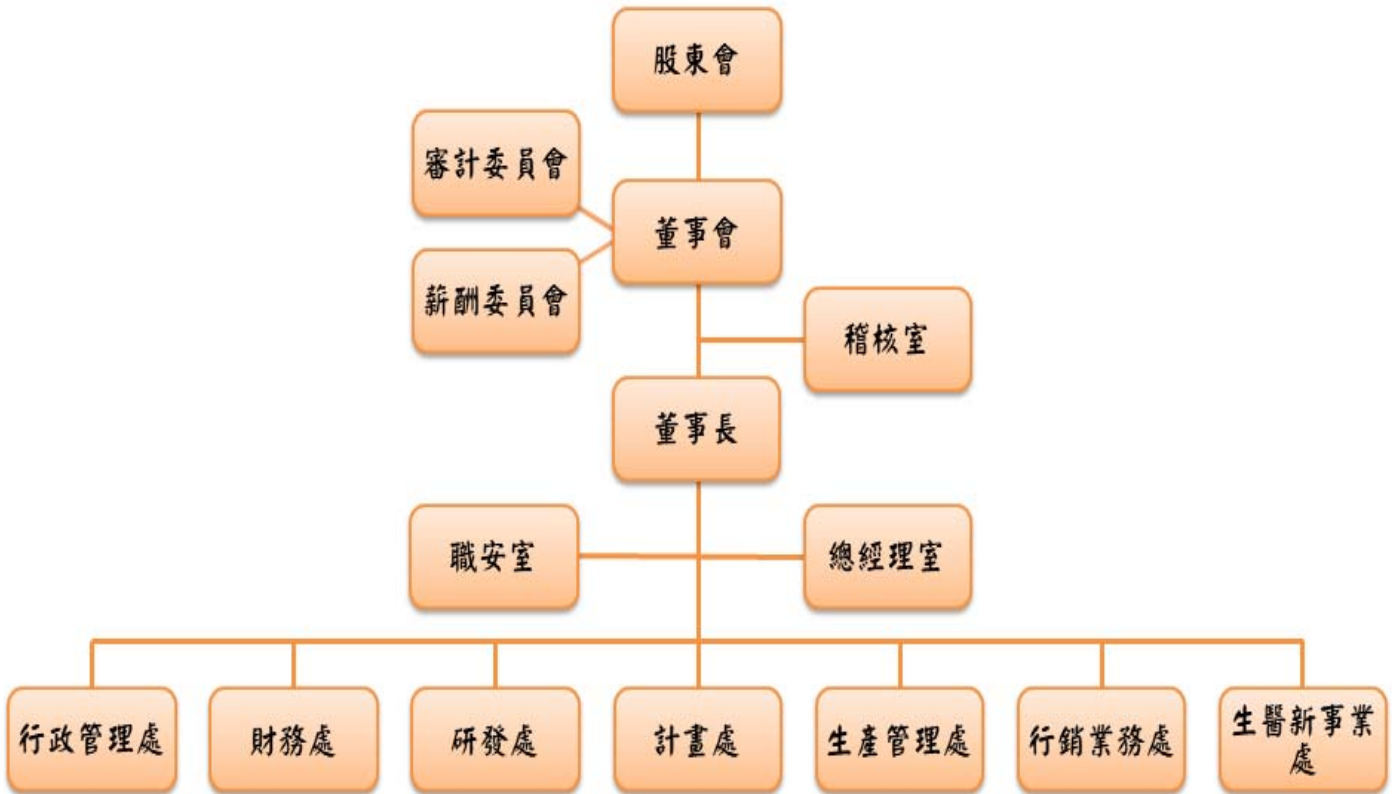
98 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 辦理股票上櫃前公開承銷，現金增資 37,190 仟元，總計實收資本額新台幣 410,290 仟元。 ● 01 月股票上櫃掛牌。 ● GPRS 傳輸裝置 G-4500 及可編程自動控制器 WP-8841 兩項新產品榮獲第 17 屆台灣精品獎。 ● 辦理盈餘暨員工紅利轉增資共 10,937 仟元，總計實收資本額新台幣 421,227 仟元。
99 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 經濟部投審會核准間接在大陸地區投資設立泓格通科技(武漢)有限公司。 ● 辦理員工認股權憑證轉普通股共 9,570 仟元，總計實收資本額新台幣 430,797 仟元。
100 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● WISE-7901 免程式智慧型控制器榮獲第 19 屆台灣精品獎。 ● 車用服務與通訊閘道器(車上裝置/路側裝置)榮獲精彩 100 系列活動優質獎。 ● WISE-5800 榮獲「2011 中國自動化年會」「2011 年度最具競爭力創新產品獎」。 ● 辦理員工認股權憑證轉普通股共 4,952 仟元，總計實收資本額新台幣 435,749 仟元。
101 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 辦理員工認股權憑證轉普通股共 1,145 仟元，總計實收資本額新台幣 436,894 仟元。 ● WISE-5800 智慧型資料紀錄控制器榮獲第 20 屆台灣精品獎。 ● WISE-5800 免程式智慧型控制器榮獲中國地區 2011 年最具競爭力創新產品獎。 ● 獲頒社團法人中華公司治理協會「公司治理制度評量認證證書-CG6007 通用版」。
102 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● WISE-5801 智慧型雙向簡訊互動 PAC 控制器榮獲第 21 屆台灣精品獎。 ● μPAC-5000 系列 無線掌上型可程式控制器榮獲第 21 屆台灣精品獎。 ● PMC-5141 智慧型電錶集中器及 WISE-5801 智慧型雙向簡訊互動控制器榮獲 2013 年美國匹茲堡 INPEX 國際發明展銀牌獎。 ● 泓格科技成為美國高端組態軟體 InduSoft 的大中華區總代理。 ● 泓格科技在「2013 中國自動化服務品牌評選活動」中喜獲「售後服務優秀品牌」。 ● PMC-5141 榮獲「2013 中國自動化年會」「年度創新產品獎」。 ● 購置台中辦公室，擴大營運據點，持續搶攻龐大機械自動化市場。
103 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● PMC-5141 在「2014 中國自動化年會」中榮獲「創新產品獎」。 ● I-7188EX 在油田變頻抽油控制系統的應用在「2014 中國自動化年會」中榮獲「樣板工程獎」。 ● 購置湖口二廠，擴充營運空間，持續發展智能系列產品。
104 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● DL-302 智慧型二氧化碳及溫濕度工業級資料紀錄器榮獲第 23 屆台灣精品獎。 ● WF-2000 系列智慧型無線資料擷取模組榮獲第 23 屆台灣精品獎。
105 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● WISE-5200 智慧型物聯網 I/O 控制器獲選第 24 屆台灣精品獎。
106 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 購置台中辦公室，擴充營運空間，持續搶攻龐大機械自動化市場。 ● 辦理盈餘轉增資 43,689 仟元，總計實收資本額新台幣 480,583 仟元。
107 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 成立生醫新事業處，生產製造醫用高分子材料。 ● 取得「電信管制射頻器材經營許可執照」。
108 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 取得醫療器材「製造業藥商許可執照」。 ● 取得醫療器材「販賣業藥商許可執照」。 ● 取得「經濟部工業局技術服務機構服務能量登錄證書」，本公司登錄為資訊服務機構。 ● 辦理盈餘轉增資 48,058 仟元，總計實收資本額新台幣 528,642 仟元。 ● 取得新的「ICP DAS」於歐盟的註冊商標。
109 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 取得「經濟部工業局技術服務機構服務能量登錄證書」，本公司登錄為管理顧問服務機構。 ● 取得新的「ICP DAS」於台灣、中國、美國的註冊商標。
111 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 醫療級熱塑性聚氨酯(TPU)之製造通過 ISO-13485 品質體系認證。 ● 辦理盈餘轉增資 52,864 仟元，總計實收資本額新台幣 581,506 仟元。 ● 榮獲 1111 人力銀行頒發 2022 幸福企業。 ● 微型氣象站(DLW-1000 系列)獲選第 31 屆台灣精品獎。
112 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 取得「經濟部工業局技術服務機構服務能量登錄證書」，本公司登錄為管理顧問服務機構。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

泓格科技股份有限公司



(二)各主要部門所營業務

主要部門	各部門主要職掌
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> 依風險評估擬訂年度整體稽核計畫、執行稽核計畫，並檢視內控制度設計完備性及執行有效性，以確保遵循公司政策程序及政府法令規章 覆核各部門及子公司之自行評估報告，以作為董事會及總經理評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據，並完成相關申報程序 負責稽核檢查各單位(含子公司)對內部控制制度之執行並提出改善建議及缺失追蹤複查等業務
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> 訂立經營方針、經營目標及經營策略 督導各部門年度經營計劃執行情形 全公司業務行銷統合與協調部門之合作 協助總經理規劃公司組織、各部執掌、並協調各部門運作
職安室	<ul style="list-style-type: none"> 工作環境或作業危害之辨識、評估及控制 機械、設備、器具及個人防護具之管理 危險物與有害物之標示及通識，以及危險性工作場所之製程或施工安全評估 安全衛生作業標準之訂定、管理記錄與績效評估及舉辦安全衛生教育訓練 職業災害、虛驚事故、影響身心健康事件之調查處理與統計分析 緊急應變措施 其他安全衛生管理措施

主要部門	各部門主要職掌
行政管理處	<ul style="list-style-type: none"> ● 員工招募、人力安置、發展、維護及規劃等相關事宜 ● 電腦化作業之整合、規劃、執行與維護 ● ISO 推展，品質系統稽核、規劃及執行 ● 廠內設施設備之管理、修繕，財產物品之登記、管理 ● 其他庶務管理
財務處	<ul style="list-style-type: none"> ● 建立會計制度及編製分析財務報表 ● 財務資金取得、運用與調度等相關事宜 ● 公司股票發行、股務等相關業務
研發處	<ul style="list-style-type: none"> ● 產品技術研究開發及新產品客製化應用開發 ● 協助市場推廣與客戶服務及培訓 ● 新產品、客製化及新材料的評估、開發 ● 技術文件資料撰寫
計畫處	<ul style="list-style-type: none"> ● 產品規劃 ● OEM/ODM 計畫評估及執行 ● 新產品 News 發佈 ● 產品 ECR 管理 ● 產品網頁製作及維護
生產管理處	<ul style="list-style-type: none"> ● 品質制度導入與維護 ● 產品之製造及加工組裝 ● 生產製造相關設備維護及製程改善等事宜 ● 釐定及推動統計技術之應用，改善缺失，提昇品質 ● 執行品質及製程管制稽核，統計分析品質狀況 ● 掌理有關生產之原料、物料管理及各項生產活動所需之採購執行 ● 原物料需求規劃與保管 ● 量產及庫存數量的計劃與管理 ● 製程不良品及客戶送修品之維修與管理 ● 產品品質異常之跟催與處理 ● 品保之管理與執行 ● 生產技術與製程設備之開發與維護 ● 提供所有相關產品之提昇良率、降低成本的製造服務 ● 試作分析、量產導入及建立工程文件
行銷業務處	<ul style="list-style-type: none"> ● 負責產品之市場分析、行銷策略與市場計劃、銷售目標、策略之檢討及建議 ● 安排國內外展覽、研討會、媒體廣告、文宣、銷售促進活動之配合事項管理、市場情報之蒐集呈報 ● 擬定行銷業務處部門目標與預算並負責目標達成與預算控制 ● 開發海內外市場業務及產品銷售與客戶服務 ● 定期拜訪客戶，發掘客戶問題與處理 ● 負責海內外客戶訂貨及銷售事宜 ● 貨款之收取、催收等之處理
生醫新事業處	<ul style="list-style-type: none"> ● 醫用聚氨酯材料研發，量產與銷售 ● ISO13485 品質系統建置與維護 ● 具商機之生醫材料應用開發

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

112年5月15日 單位：股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期 (年)	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	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職稱	姓名	關係	
董事長	中 華 民 國	葉迺迪	女 61~65歲	111.06.14	3	82.07.27 註2	4,194,111	7.93	4,613,522	7.93	7,438,282	12.79	0	0	元智大學管理研究所 嘉譽傳播(股)公司董事長 泓格科技(股)公司發言人	本公司行政管理處副總經理 大仲投資(股)公司董事長 上海金泓格國際貿易有限 公司董事長 泓格通科技(武漢)有限公 司董事長	董事	陳瑞煌	夫妻	註1
董事	中 華 民 國	陳瑞煌	男 66~70歲	111.06.14	3	82.07.27 註3	6,762,075	12.79	7,438,282	12.79	4,613,522	7.93	0	0	清華大學動力機械研究所 工研院機械研究所研究員	本公司總經理 天行投資(股)公司董事長	董事長	葉迺迪	夫妻	註1
董事	中 華 民 國	黃斌鋒	男 56~60歲	111.06.14	3	86.04.27 註4	726,000	1.37	798,600	1.37	58,520	0.10	0	0	交通大學計算機研究所 工研院機械研究所研究員 泓格科技(股)公司研發總工程師	本公司研發處副總經理 泓友投資有限公司董事長	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	沈仰斌	男 56~60歲	111.06.14	3	96.11.13	25	0	27	0	0	0	0	0	美國路易斯安那州立大學財務博士 元智大學管理學院EMBA 執行長 元智大學管理研究所所長 群聯電子(股)公司獨立監察人 立錡科技(股)公司獨立監察人 大中票券金融(股)公司獨立董事 永虹先進材料(股)公司獨立董事 柏登生醫(股)公司獨立董事 福華電子(股)公司獨立董事 漢通創業投資(股)公司法人董事代表人	元智大學管理學院財金學 群副教授 元智大學人室主任 生華創業投資(股)公司法 人董事代表人 西北臺慶科技(股)公司獨 立董事、審計及薪酬委員 會委員	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	姜宜君	女 51~55歲	111.06.14	3	105.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學法律研究所碩士 世界先進積體電路(股)公司法務經理 普華商務法律事務所協理/律師 財團法人全國認證基金會申訴調查委員 晶兆成科技(股)公司監察人 翌能科技(股)公司監察人 訊映光電(股)公司董事	優理商務法律事務所律師 西北臺慶科技(股)公司獨 立董事、審計及薪酬委員 會委員	無	無	無	

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期 (年)	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	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註											
							股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職稱	姓名	關係												
獨立 董事	中 華 民 國	陳紹基	男 66~70歲	111.06.14	3	111.06.14	6,600	0.01	7,260	0.01	0	0	0	0	美國紐約州立大學水牛城分校電機工程博 士 國立交通大學電子工程學系及電子研究所 所長 IEEE 電路系統期刊副編輯 曜騰科技(股)公司獨立董事 國立交通大學國際處副國際長 國立交通大學電機資訊學士班主任 IEEE 車用技術學會台北分會主席 國立交通大學電子工程學系及電子研究所 系主任 IEEE 車用技術學會亞太區支會主席 IEEE 台北分會理事 考試院考選部典試委員、召集人、命題委 員 國立交通大學電子工程學系及電子研究所 教授 國立陽明交通大學電子研究所榮譽退休教 授 經濟部小型企業創新研設計畫(SBIR) 審 查委員 中華工程教育學會工程認證委員會 國立交通大學管理學博士 中華大學學生事務處就業輔導與校友服務 組組長 實踐大學工業產品設計研究所兼任副教授 台灣行銷學會「行銷評論」特刊編輯 委員 中華大學社會責任推動辦公室執行秘書 國立清華大學教育心理與諮商學系兼任副 教授 國立新竹教育大學教育心理與諮商學系兼 任副教授 國立台北商業大學管理學系兼任助理 教授 中華大學管理學系助理教授 中華大學企業管理系講師 行政院國家科學委員會精密儀器發展中心 企劃小組助理研究員 台灣慧智(股)公司生產二部經理秘書 中華大學秘書室校長特別助理	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	趙瑪	女 56~60歲	111.06.14	3	111.06.14	0	0	0	0	0	0	0	0	中華大學管理學系副 教授 國立台北商業大學企業管 理學系兼任副教授	中華大學管理學系副 教授 國立台北商業大學企業管 理學系兼任副教授	無	無	無	無	無	無	無	無							

註1：董事長與總經理互為配偶關係，其2人為共同創立泓格科技之原始股東，盡心盡力以營造顧客、股東、員工及經銷商創造多贏的局面為志業，致力創造一個方便可靠的科技生活環境。為提升泓格公司治理，96年已設置及選任2席獨立董事，105年原2席獨立董事改選為3席獨立董事，且符合有過半數董事未兼任員工或經理人，為因應「公司治理3.0-永續發展藍圖」之規定，原3席獨立董事已於111年6月股東會改選為4席獨立董事。

註2：葉迺迪董事長於96年6月28日股東會改選後擔任董事，並於96年11月13日至99年6月18日卸任董事中斷連任期，另於99年6月18日股東會改選後擔任董事，而在102年6月10日股東會改選後擔任董事長職務至今。

註3：陳瑞煜董事於82年7月27日股東會選任監察人至85年2月9日卸任監察人，直到91年5月16日股東會改選後擔任董事至今。

註4：黃斌鋒董事於86年4月27日股東會改選後擔任董事至94年9月20日卸任董事，於94年9月20日股東臨會改選後擔任監察人至95年6月23日卸任監察人，並於95年6月23日股東會改選後擔任董事至今。

註5：111年6月14日股東會全面改選董事，故董事蕭淑麗及獨立董事廖淑伶卸任董事，監察人陳明豐、監察人李汶涓及監察人李瑗晴卸任監察人，並於111年6月14日成立第一屆審計委員會。

(二)法人股東之主要股東

- 1.法人股東之主要股東：無。
- 2.主要股東為法人者其主要股東：無。

(三)董事評估資料

1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 葉迺迪		致力於工控領域已超過 20 年 具備商務及公司業務所須之工 作經驗	無公司法第 30 條各款情事 註 2	0
董事 陳瑞煜		致力於工控領域已超過 20 年 具備商務及公司業務所須之工 作經驗	無公司法第 30 條各款情事 註 2	0
董事 黃斌鋒		致力於工控領域已超過 20 年 具備公司業務所須之工作經驗	無公司法第 30 條各款情事 未與其他董事間具有配偶或二親 等以內之親屬關係	0
獨立董事 沈仰斌		美國路易斯安那州立大學財務 博士具備財務及公司業務所須 之專長及現職任教於元智大學 管理學院財金學群副教授及元 智大學人事室主任	無公司法第 30 條各款情事 已出具符合「公開發行公司獨立 董事設置及應遵循事項辦法」規 定情事之聲明書 已具備會計或財務專長	1
獨立董事 姜宜君		具備商務及法務之工作經驗 有經國考試及格領有律師證書 現職為優理商務法律事務所律 師	無公司法第 30 條各款情事 已出具符合「公開發行公司獨立 董事設置及應遵循事項辦法」規 定情事之聲明書 非為公司或關係企業提供審計、 商務、法務等相關服務	1
獨立董事 陳紹基		具備公司業務及產業所須之經 驗	無公司法第 30 條各款情事 已出具符合「公開發行公司獨立 董事設置及應遵循事項辦法」規 定情事之聲明書	0
獨立董事 趙瑀		國立交通大學管理學博士具備 行銷、財務及公司業務所須之專 長，現職任教於中華大學企業管 理學系副教授及國立台北商業 大學企業管理學系兼任副教授	無公司法第 30 條各款情事 已出具符合「公開發行公司獨立 董事設置及應遵循事項辦法」規 定情事之聲明書 已具備會計或財務及行銷專長	0

註 1：上述董事未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選之情事。

註 2：葉董事長與陳董事互為配偶關係，其 2 人為共同創立泓格科技之原始股東，盡心盡力以營造顧客、股東、員工及經銷商創造多贏的局面為志業，致力創造一個方便可靠的科技生活環境。為提升泓格公司治理，96 年已設置及選任 2 席獨立董事，105 年原 2 席獨立董事改選為 3 席獨立董事，且符合有過半數董事未兼任員工或經理人，為因應「公司治理 3.0-永續發展藍圖」之規定，原 3 席獨立董事已於 111 年 6 月股東會改選為 4 席獨立董事。

2.董事會多元化及獨立性

本公司在董事會之組成時會考慮適合本公司業務所需之技能、經驗和多元化之平衡，包括性別、年齡、國籍、專業背景、專業技能及產業經驗等多個因素。物色合適人選委任為董事，使董事會成員具多元化，可從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效及管理有助益。

考量因素	本屆董事會成員組成	多元化政策
董事會席次	3 席董事、4 席獨立董事	111 年度新增加 1 席獨立董事 獨立董事佔比為 57% (4 席) 具員工身份之董事佔比為 43% (3 席) 具配偶及二等親關係之董事佔比為 29%
性別	3 位女性、4 位男性	董事男女比 4:3 女性董事比率目標為 30% 本屆女性董事比率達 43%已符合目標

考量因素	本屆董事會成員組成					多元化政策			
年齡	44 年次 ~ 59 年次					51 歲~55 歲：1 位獨立董事 56 歲~60 歲：1 位董事、2 位獨立董事 61 歲~65 歲：1 位董事 66 歲~70 歲：1 位董事、1 位獨立董事			
國籍	中華民國					皆為本國籍			
學歷	3 位博士、4 位碩士					博士：3 位獨立董事 碩士：3 位董事、1 位獨立董事			
專業背景	管理、理工、財務會計、行銷、法律等					專業背景跨多項領域			
專業資格及五年以上工作經驗	經營管理、研發、學者教授、律師、顧問等					大專院校：3 位獨立董事 律師事務所：1 位獨立董事			
姓名	性別	任期年資(年)註 1	連任(次)註 2	經營管理	產業知識	法律	行銷	財務/會計	理工
董事長 葉迺迪註 2	女	26	4	V	V				
董事 陳瑞煜註 2	男	20	7	V	V				V
董事 黃斌鋒	男	25	8	V	V				V
獨立董事 沈仰斌	男	15	5	V				V	
獨立董事 姜宜君	女	6	2	V		V			
獨立董事 陳紹基	男	0.5	0	V	V				V
獨立董事 趙瑀	女	0.5	0	V			V	V	

註 1：任期年資為初任日期計算至 111 年 12 月 31 日止及扣除未在任期之年資。

註 2：股東會當選就任日起算未中斷之任期次數。

(四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年5月15日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股數	配偶、未成年子女持有股數	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持比率 %			股數	持比率 %			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳瑞煌	男	82.08.06	7,438,282	12.79	4,613,522	4,613,522	0	0	清華大學動力機械研究所 工研院機械所研究員	天行投資(股)公司董事長	行政管理處 副總經理	葉迺迪	夫妻	註1
行政管理處 副總經理	中華民國	葉迺迪	女	82.08.06	4,613,522	7.93	7,438,282	7,438,282	0	0	元智大學管理研究所 嘉譽傳播(股)公司董事長 泓格科技(股)公司發言人	大仲投資(股)公司董事長 上海金泓格國際貿易有限公司 董事長 泓格通科技(武漢)有限公司 董事長	總經理	陳瑞煌	夫妻	註1
研發處 副總經理	中華民國	黃斌鋒	男	88.08.01	798,600	1.37	58,520	58,520	0	0	交通大學計算機研究所 工研院機械所研究員 泓格科技(股)公司研發總工程師	泓友投資有限公司董事長	無	無	無	
專案 副總經理	中華民國	黃國誠	男	94.03.07	541,766	0.93	75,874	75,874	0	0	清華大學數學系 威強電(股)公司業務副總經理 訊元(股)公司研發經理 致福(股)公司工程師 至上電子(股)公司監察人	上海金泓格國際貿易有限公司 監察人 泓格通科技(武漢)有限公司 監察人 至上電子(股)公司獨立董事、 審計及薪酬委員會委員 台灣智慧能源產業協會監事	無	無	無	
行銷業務處兼計畫處 副總經理	中華民國	鄭樹發	男	98.01.01	250,893	0.43	27,152	27,152	0	0	清華大學動力機械工程系 工研院機械所工程師	無	無	無	無	
生醫新事業處副總經理	中華民國	陳瑞祥	男	107.07.26	609,462	1.05	739,765	739,765	0	0	清華大學高分子所碩士 清華大學化工所博士 工研院生醫所高生醫材料暨組織工程技術 組正研究員兼副組長 工研院材化所纖維組正研究員兼研究 主任	無	無	陳瑞煌	兄弟	
副總經理	中華民國	古嘉鈞	男	107.07.26	0	0	0	0	0	0	清華大學動力機械系 愛發(股)公司行銷業務協理 新特科技(股)公司總經理 明江貿易(股)公司總經理特助	上海金泓格國際貿易有限公 司總經理	無	無	無	
副總經理	中華民國	謝錫福	男	112.03.13	6,000	0.01	0	0	0	0	交通大學控制工程學系 台灣塑膠工業(股)公司總經理室協理	無	無	無	無	註2
生產管理處 處長	中華民國	陳裕霖	男	87.08.01	450,592	0.77	0	0	0	0	南台工專工管科 上海金泓格國際貿易有限公司總經理	泓格通科技(武漢)有限公司 總經理	無	無	無	
財務處資深經理兼發 言人兼公司治理主管	中華民國	鄭碧玉	女	98.08.01	59,308	0.10	0	0	0	0	元智大學管理研究所 明基材料(股)公司財務處副理	元智大學管理學院助理教授 級專業技術人員	無	無	無	註2

註1：總經理與行政管理處副總互為配偶關係，其2人為共同創立泓格科技之原始股東，藉助其專業技術及商務經驗執行公司業務，為因應「公司治理3.0-永續發展藍圖」之規定，原3席獨立董事已於111年6月股東會改選為4席獨立董事，並應有過半數董事未兼任員工或經理人。

註2：112年3月13日董事會決議通過委任經理人及公司治理主管案。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(一)董事(獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元；任股：%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註3)	本公司	財務報告內所有公司	A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註3)	本公司	財務報告內所有公司	無領取自子公司以外轉投資或公司酬金						
		報酬(A)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)(註2)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註3)									薪資、獎金及特支費等(E)(註2)		退職退休金(F)(註4)		員工酬勞(G)(註1)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司								本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長	葉迺迪	1,328	1,328	0	0	10	10	2,654	2,654	3,990	212	1,073	0	7,929	7,929	無						
董事	陳瑞煜							1.15%	1.15%					3.43%	3.43%							
董事	黃斌鋒																					
董事	蕭敏麗(註7)																					
獨立董事	沈仰斌																					
獨立董事	姜宜君																					
獨立董事	陳紹基(註7)	570	570	0	0	90	90	2,008	2,008	0	0	0	0	2,008	2,008	無						
獨立董事	趙瑞瑤(註7)							0.87%	0.87%					0.87%	0.87%							
獨立董事	廖淑伶(註7)																					

註1：本公司111年度董監酬勞及員工酬勞分配總額業經董事會決議通過，但尚未決議員工酬勞實際分配數，故上表有關員工酬勞之金額係依110年度實際分配金額之比例推算而得。

註2：係111年全年度財務報告之稅後純益金額計算。

註3：係以111年全年度財務報告之稅後純益金額計算。

註4：係111年全年度提列數。

註5：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；因獨立董事兼任功能性委員會成員領有固定報酬、依公司章程規定提撥董監酬勞(董事會決議通過為1%)及車馬費，上述酬金皆經薪資報酬委員會及董事會審核通過。

註6：最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註7：111年6月14日股東會全面改選董事，故董事蕭敏麗及獨立董事廖淑伶卸任董事，僅領111年上半年年度董事酬金，而獨立董事陳紹基及獨立董事趙瑞瑤為新任董事僅領111年下半年年度董事酬金。

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	本公司
低於1,000,000元	陳瑞煜、黃斌鋒、蕭敏麗(註7)、沈仰斌、廖淑伶(註7)、姜宜君、陳紹基(註7)、趙瑞瑤(註7)	蕭敏麗(註7)、沈仰斌、廖淑伶(註7)、姜宜君、陳紹基(註7)、趙瑞瑤(註7)
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	葉迺迪	-
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	9	9

(二)監察人之酬金

單位：新台幣仟元：%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額及占稅後純益之比例(註3)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)(註1)		業務執行費用(C)(註2)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	陳明豐(註4)	0	0	524	524	35	35	559 0.24%	559 0.24%	無
監察人	李汶涓(註4)									
監察人	李瑗晴(註4)									

註1：本公司111年度董監酬勞分配總額業經董事會決議通過。

註2：係111年全年度金額。

註3：係以111年個體財務報告之稅後純益金額計算。

註4：111年6月14日股東會全面改選董事，故監察人陳明豐、監察人李汶涓及監察人李瑗晴卸任監察人，並於111年6月14日成立第一屆審計委員會，所以僅領111年上半年度監察人酬金。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	陳明豐(註4)、李汶涓(註4)、李瑗晴(註4)	
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	3	

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股：%

職稱	姓名	薪資(A)(註1)		退職退休金(B)(註4)		獎金及特支費等等(C)(註1)		員工酬勞金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註3)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳瑞煌	9,707	9,707	573	573	2,808	2,808	2,415	0	2,415	0	15,503 6.70%	15,503 6.70%	無
行政管理處副總經理	葉迺迪													
研發處副總經理	黃斌鋒													
專案副總經理	黃國誠													
行銷業務處兼計畫處副總經理	鄭樹發													
生醫新事業處副總經理	陳瑞祥													
副總經理	古嘉鈞													

註1：係111年全年度金額。

註2：本公司111年度員工酬勞分配總額業經董事會決議通過，但尚未決議實際分配數，故上表有關員工酬勞之金額係依110年度實際分配金額之比例推算而得。

註3：係以111年個體財務報告之稅後純益金額計算。

註4：係111年度提列數。

註5：謝錫福副總經理於112年3月13日就任，未有111年度副總經理酬金。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	葉迺迪	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	古嘉鈞	
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳瑞煜、黃斌鋒、黃國誠、鄭樹發、陳瑞祥	
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	7	

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額 (註 1)	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益之比例 (%) (註 2)
總經理	陳瑞煜	0	2,744	2,744	1.19
行政管理處副總經理	葉迺迪				
研發處副總經理	黃斌鋒				
專案副總經理	黃國誠				
行銷業務處兼計畫處副總經理	鄭樹發				
生醫新事業處副總經理	陳瑞祥				
副總經理	古嘉鈞				
生產管理處處長	陳裕霖				
財務處資深經理	鄭碧玉				

註 1：本公司 111 年度員工酬勞分派總額業經董事會決議通過，但尚未決議實際分配數，故上表有關員工酬勞之金額係依 110 年度實際分派金額之比例推算而得。

註 2：係以 111 年個體財務報告之稅後純益金額計算。

註 3：謝錫福副總經理於 112 年 3 月 13 日就任，未有 111 年度員工酬勞。

(五)分別比較說明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稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金均由本公司支付，並未有領取合併報表內其他公司之酬金情形。

項目	本公司				財務報告內所有公司			
	110 年度		111 年度		110 年度		111 年度	
	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例
職稱								
董事酬金	5,014	2.94%	4,662	2.02%	5,014	2.94%	4,662	2.02%
監察人酬金	1,485	0.87%	559	0.24%	1,485	0.87%	559	0.24%
總經理及副總經理酬金	14,358	8.41%	15,503	6.70%	14,358	8.41%	15,503	6.70%
稅後純益	170,627	-	231,346	-	170,627	-	231,346	-

本公司 111 年度董事及監察人之酬金總額較 110 年度減少 19.66%，主要係因本公司提撥董監酬勞比率 111 年為 1%及 110 年為 2%。總經理及副總經理之酬金總額較 110 年增加 7.97%，係因營運狀況及績效考核調整薪資平均 111 年度調薪幅度約 5% 內，而 111 年度員工酬勞分派總額業經董事會決議通過，但尚未決議實際分配數，故員工酬勞之金額係依 110 年度實際分配金額之比例推算而得。

本公司設置薪資報酬委員會，負責研擬公司董事、監察人及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構之檢討與訂定及績效評估。

董監事酬勞及員工酬勞給付政策參考一般行業慣例，支付執行業務費用，並依公司章程第十九條規定辦理，應提撥當年度獲利狀況之百分之三至百分之十二為員工酬勞及提撥當年度獲利狀況不超過百分之三為董事酬勞，經董事會決議通過後發放跟經營績效的關係密切相連，而本公司之獨立董事有擔任功能性委員會委員另支領固定報酬，以及出席會議車馬費，此項固定報酬與績效無關。

總經理及副總經理等經理人之酬金，係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同

業對於同類職位之水準釐定，且酬金之訂定除了參考公司整體的營運績效外，亦參考個人對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬，並經董事會通過後予以發放，與當年度經營績效有關、與未來風險應無相關。

本公司經理人分派之酬勞比例，係依其對本公司營運參與程度及績效評估做整體考量，考量面向包含公司整體經營績效、領導能力與授權管理、顧客/品質導向與誠信，並衡量其他特殊貢獻或重大負面事件，納入績效評核與薪酬發放考量，而 111 年度依上述構面評核經理人績效結果為 83 分至 98 分，與個人當年度調薪幅度、獎金及員工分紅連結正相關。

(六)董事 (含獨立董事)之訓練情形

1、推行董事之進修措施

本公司為提升董事、監察人之專業知能與培養決斷能力，俾能有效落實公司治理制度，亦參酌「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，建立董事、監察人進修學習之機制與管道，並依各董事、監察人之專業背景，衡酌公司之經營主軸與主要業務發展方向，蒐集經主管機關認可機構舉辦相關涵蓋公司治理主題之財務、業務、商務、法務、會計等課程資訊，以適當安排各成員之進修時段及進修內容，並及時取得各董事、監察人之進修證明，將其進修情形於「公開資訊觀測站」揭露公告。本公司之董事（含獨立董事）於就任年度至少進修十二小時，就任次年度起及續任者於任期內，每年至少宜進修六小時，符合「進修推行要點」進修時數之規定。

2、董事(獨立董事)之進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	趙 瑀	111/07/6	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析	3.0
獨立董事	趙 瑀	111/07/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 與 TCFD 報導新趨勢：掌握資訊重點	3.0
獨立董事 獨立董事	沈仰斌 姜宜君	111/7/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	6.0
獨立董事 獨立董事	沈仰斌 姜宜君	111/7/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業舞弊之法律責任及法院處理刑事案審理之應有認識	3.0
獨立董事	陳紹基	111/07/27	中華民國證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2.0
董事長 董事 董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事	葉迺迪 陳瑞煜 黃斌鋒 沈仰斌 姜宜君 陳紹基 趙 瑀	111/08/01	社團法人台灣投資人關係協會	功能委員會之職能與權責	3.0
獨立董事	趙 瑀	111/08/16	社團法人中華公司治理協會	ESG 治理面面觀-從知道到做到	3.0
獨立董事	趙 瑀	111/08/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	閱讀 TCFD 報告書：掌握資訊重點	3.0
董事長 獨立董事	葉迺迪 陳紹基	111/08/25	中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0
獨立董事	陳紹基	111/09/21	台灣科學工業園區科學工業同業公會	公開發行公司董監事應注意之法律問題	3.0
獨立董事	陳紹基	111/10/11	金融監督管理委員會	2022 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3.0
董事	黃斌鋒	111/10/25	社團法人中華公司治理協會	公司治理重要判決解讀：以董事責任為核心	3.0
董事	陳瑞煜	111/11/15	社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與預防策略分析	3.0

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

本屆董事任期：111年06月14日至114年06月13日，迄今已開會5次。

111年度共開會5次，其董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席比率(%)	備註
董事長	葉迺迪	5	0	100	本屆累計出席率 100%
董事	陳瑞煜	5	0	100	本屆累計出席率 100%
董事	黃斌鋒	5	0	100	本屆累計出席率 100%
董事	蕭敏麗	2	0	100	(註 1)
獨立董事	沈仰斌	5	0	100	本屆累計出席率 100%
獨立董事	廖淑伶	2	0	100	(註 1)
獨立董事	姜宜君	5	0	100	本屆累計出席率 100%
獨立董事	陳紹基(註 1)	3	0	100	本屆累計出席率 100%
獨立董事	趙 瑀(註 1)	3	0	100	本屆累計出席率 100%

註 1：111年6月14日股東會全面改選董事，故董事蕭敏麗及獨立董事廖淑伶卸任董事（111年應出席2次），而獨立董事陳紹基及獨立董事趙瑀為新任董事（111年應出席3次）。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：請詳第37頁至第38頁。

(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：無此情事。

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：

本公司於111年3月14日董事會討論事項，利益迴避之情形如下：

第十四案111年度董事長薪酬標準與結構案，由於董事長葉迺迪女士及董事陳瑞煜先生與董事葉迺迪女士為配偶關係因利益迴避不加入表決，並請薪資報酬委員會召集人沈仰斌董事代理主席，經主席徵詢獨立董事及其餘出席董事全體無異議照案通過。（7席董事參加、2席董事迴避、5席董事無異議照案通過）

第十五案111年度經理人薪酬標準與結構案，除董事陳瑞煜先生擔任本公司總經理、董事葉迺迪女士與董事陳瑞煜先生為配偶關係、董事黃斌鋒先生擔任研發處副總因利益迴避不加入表決，並請薪資報酬委員會召集人沈仰斌董事代理主席，經主席徵詢獨立董事及其餘出席董事全體無異議照案通過。（7席董事參加、3席董事迴避、4席董事無異議照案通過）

本公司於111年4月29日董事會討論事項，利益迴避之情形如下：

第二案解除提名董事候選人競業限制案，除2位獨立董事沈仰斌先生及姜宜君女士因利益迴避不加入表決，經主席徵詢獨立董事及其餘出席董事全體無異議照案通過。（7席董事參加、2席董事迴避、5席董事無異議照案通過）

本公司於111年8月1日董事會討論事項，利益迴避之情形如下：

第六案本公司110年度經理人員工酬勞金額分配案，除董事長葉迺迪女士擔任本公司行政管理處副總、董事陳瑞煜先生擔任本公司總經理、董事黃斌鋒先生擔任研發處副總因利益迴避不加入表決，並請薪資報酬委員會召集人姜宜君董事代理主席，經主席徵詢獨立董事全體無異議照案通過。（7席董事參加、3席董事迴避、4席董事無異議照案通過）

第八案本公司獨立董事之報酬支給案，除4位獨立董事沈仰斌先生、姜宜君女士、陳紹基先生及趙瑀女士因利益迴避不加入表決，經主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。（7席董事參加、4席董事迴避、3席董事無異議照案通過）

本公司於112年3月13日董事會討論事項，利益迴避之情形如下：

第十一案112年度董事長薪酬標準與結構案，由於董事長葉迺迪女士及董事陳瑞煜先生與董事葉迺迪女士為配偶關係因利益迴避不加入表決，並請薪資報酬委員會召集人姜宜君董事代理主席，經主席徵詢獨立董事及其餘出席董事全體無異議照案通過。（7席董事參加、2席董事迴避、5席董事無異議照案通過）

第十二案112年度經理人薪酬標準與結構案，除董事陳瑞煜先生擔任本公司總經理、董事葉迺迪女士擔任行政管理處副總並與董事陳瑞煜先生為配偶關係、董事黃斌鋒先生擔任研發處副總因利益迴避不加入表決，並請薪資報酬委員會召集人姜宜君董事代理主席，經主席徵詢獨立董事全體無異議照案通過。(7席董事參加、3席董事迴避、4席董事無異議照案通過)

本公司最近一年度及截至目前年度之董事會除上述議案外，並無其他因利害關係而有董事迴避議案表決或討論之情形。

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111年1月1日至111年12月31日	董事會 個別董事成員 功能性委員會	內部自評 董事成員自評 內部自評	如下說明

評估指標之衡量項目之面向

- A. 董事會績效考核：
1. 對公司營運之參與程度
 2. 提升董事會決策品質
 3. 董事會組成與結構
 4. 董事之選任及持續進修
 5. 內部控制
 6. 其他項目
- B. 功能性委員會績效考核：
1. 對公司營運之參與程度
 2. 功能性委員會職責認知
 3. 提升功能性委員會決策品質
 4. 功能性委員會組成及成員選任
 5. 內部控制
 6. 其他項目
- C. 董事成員績效考核：
1. 公司目標與任務之掌握
 2. 董事職責認知
 3. 對公司營運之參與程度
 4. 內部關係經營與溝通
 5. 董事之專業及持續進修
 6. 內部控制
 7. 其他項目

其評估之結果已公告於本公司網站投資人專區

(https://www.icpdas.com/tw/investor_relations/corporate.php?kind=48) 供查詢

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：

(一)加強董事會職能

本公司於108年4月22日經董事會決議通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」，以協助董事執行職務並提升董事會效能，另在111年6月14日經董事會決議通過訂定「董事選任程序」及敘述多元化政策，並於公司網站上詳細揭露多元化推動情形。本屆董事係於111年6月14日選任，其中獨立董事採候選人提名制度選任，目前4席獨立董事出席董事會之情況良好。此外本屆董事會成員於任期中皆完成法定進修課程時數並於公開資訊觀測站上揭露。109年8月5日經董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」推動執行董事會、董事及功能性委員會之評鑑。111年6月14日成立第一屆審計委員會由4席獨立董事擔任委員，其出席審計委員會之情況良好。111年11月7日經董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」，並於112年3月13日經董事會決議通過委任公司治理主管案，以協助公司治理業務等推行。

(二)提昇資訊透明度

本公司於111年4月29日經董事會決議通過修訂「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「防範內線交易之管理」，並於公司網站投資人關係專區

上設置相關資訊。111年11月7日經董事會決議通過訂定「內部重大資訊處理作業程序」，已建立發言人、代理發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(三)內部稽核主管與獨立董事溝通情形

內部稽核主管每月完成稽核報告時，會在次月底前以郵件傳達給獨立董事知悉，並在每季定期性董事會進行稽核業務報告，使獨立董事了解內部稽核業務以及財務業務狀況，其餘詳細資訊可至本公司網站查詢。

(二)審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形：

本公司於111年6月14日設置審計委員會，成立第一屆四位審計委員會委員，任期至114年6月13日同本屆董事會任期截止日，且已訂定「審計委員會組織規程」，並依「審計委員會組織規程」第六條規定，審計委員會之職權如下：

- 1、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 2、內部控制制度有效性之考核。
- 3、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 4、涉及董事自身利害關係之事項。
- 5、重大之資產或衍生性商品交易。
- 6、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 10、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 11、其他公司或主管機關規定之重大事項。

(1)審計委員會成員資料：

條件		專業資格與經驗	獨立性情形
身份別	姓名		
獨立董事 (召集人)	沈仰斌	美國路易斯安那州立大學財務博士具備財務及公司業務所須之學歷及現職任教於元智大學管理學院財金學群副教授之23年工作經驗及元智大學人事室主任 經歷永虹先進材料(股)公司(1年)、福華電子(股)公司(9年)共2家審計委員會成員 目前兼任西北臺慶科技(股)公司審計委員會成員(2年)	無公司法第30條各款情事 已出具符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定情事之聲明書 已具備會計或財務專長
獨立董事	姜宜君	具備商務及法務之工作經驗 並為律師經國考試及格領有證書 現職為優理商務法律事務所律師之11年工作經驗 目前兼任西北臺慶科技(股)公司審計委員會成員(2年)	無公司法第30條各款情事 已出具符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定情事之聲明書 非為公司或關係企業提供審計、商務、法務等相關服務
獨立董事	陳紹基	美國紐約州立大學水牛城分校電機工程博士，具備公司業務及產業所須之經驗 在國立陽明交通大學電子工程學系及電子研究所任職教授21年，並於2021年11月榮譽退休 另擔任過經濟部小型企業創新研發計畫(SBIR)審查委員及中華工程教育學會工程認證認證委員	無公司法第30條各款情事 已出具符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定情事之聲明書
獨立董事	趙 瑀	國立交通大學管理學博士具備行銷、財務及公司業務所須之專長及現職任教於中華大學企業管理學系副教授(8年)及國立台北商業大學企業管理學系兼任副教授(2年) 其教學經歷有工業產品設計、社會責任推動、教育心理與諮商等 另擔任過台灣行銷研究學會「行銷評論」特刊編輯委員會委員	無公司法第30條各款情事 已出具符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定情事之聲明書 已具備會計或財務及行銷專長

(2)審計委員會運作情形資訊：

一、本公司之審計委員會委員計4人。

二、本屆委員任期：111年06月14日至114年06月13日，迄今已開會5次。

111年度審計委員會共開會3次，其委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席比率(%)	備註
獨立董事	沈仰斌	3	0	100	本屆累計出席率100%
獨立董事	姜宜君	3	0	100	本屆累計出席率100%
獨立董事	陳紹基	3	0	100	本屆累計出席率100%
獨立董事	趙瑀	3	0	100	本屆累計出席率100%

註1：111年6月14日股東會全面改選董事，並成立第一屆審計委員會。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

決議日期	決議內容	證交法第14條之5所列事項	獨董反對或保留意見	公司之處理
111年6月14日 111-1 審計委員會	1. 推選第一屆審計委員會召集人案。	11.其他重大事項	無	成立審計委員會
111年8月1日 111-2 審計委員會	1. 111年第二季合併財務報告案。 2. 盈餘轉增資發行新股案。 3. 訂定配息基準日、停止過戶日案。	11.其他重大事項 7.發行有價證券 11.其他重大事項	無 無 無	決議通過 決議通過 決議通過
111年11月7日 111-3 審計委員會	1. 111年第三季合併財務報告案。 2. 訂定「內部重大資訊處理作業程序」案。 3. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核制度」案。 4. 訂定112年度稽核計畫案。	11.其他重大事項 11.其他重大事項 1.修正內部控制制度 2.內部控制制度有效性之考核	無 無 無 無	決議通過 決議通過 決議通過 決議通過
112年3月13日 112-1 審計委員會	1. 111年度員工及董監酬勞分配案。 2. 111年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 3. 111年度盈餘分派案。 4. 111年度盈餘轉增資發行新股案。 5. 112年度會計師獨立性評估暨委任及報酬案。 6. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務事項案。 7. 出具111年度內部控制制度聲明書案。	11.其他重大事項 10.年度財務報告 11.其他重大事項 7.發行有價證券 8.簽證會計師之委任 8.簽證會計師之委任 2.內部控制制度有效性之考核	無 無 無 無 無 無	決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過
112年5月5日 112-2 審計委員會	1. 112年第一季合併財務報告案。	11.其他重大事項	無	決議通過

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

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

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

- 1.內部稽核主管每月完成稽核報告時，會在次月底前以郵件傳達給獨立董事核閱，獨立董事無反對意見。
- 2.內部稽核主管會在每季定期性審計委員會進行稽核業務報告，內容包含財務、業務及內部稽核執行狀況，會計師列席審計委員會時，能一併了解內部稽核業務以及財務業務狀況。
- 3.會計師在每季財務報表查核後，與獨立董事以面對面或是書面等方式，針對本公司財務查核狀況、最新發佈的財稅法令、證券法令及公司法令等，進行溝通事宜，獨立董事無反對意見。
- 4.與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項如下，其餘詳細資訊可至本公司網站查詢：

日期	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項	溝通結果
111/8/1 審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 審閱稽核查核報告 ➢ 會議溝通事項(財務狀況、業務狀況、內部稽核狀況) 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 111年Q2與治理單位溝通事項 	無異議照案通過
111/11/7 審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 審閱稽核查核報告 ➢ 審核112年度稽核計畫 ➢ 會議溝通事項(業務狀況、內部稽核狀況) 		無異議照案通過
112/3/13 審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 審閱稽核查核報告 ➢ 審核111年度內部控制制度聲明書 ➢ 會議溝通事項(業務狀況、內部稽核狀況) 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 111年度查核完成階段治理單位之溝通(重大性、關鍵查核事項、內控、期後事項及獨立性等說明) ➢ 112年度規劃階段治理單位之溝通 	無異議照案通過
112/5/5 審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 審閱稽核查核報告 ➢ 會議溝通事項(財務狀況、業務狀況、內部稽核狀況) 		無異議照案通過

(3)監察人參與董事會運作情形：

本屆監察人任期：108年06月03日至111年06月02日，迄今已開會13次。

111年度列席董事會共2次，其監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席比率(%)	備註
監察人	陳明豐	2	100	累計出席率 100%
監察人	李文涓	2	100	累計出席率 92%
監察人	李瑗晴	2	100	累計出席率 92%

註4：111年6月14日股東會全面改選董事，故監察人陳明豐、監察人李文涓及監察人李瑗晴卸任監察人。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：

1. 監察人會列席股東會，能直接與股東及員工面對面溝通。
2. 本公司網站已設置投資人關係及利害關係人專區，並提供監察人E-mail信箱，讓員工及股東傳遞溝通事項。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

1. 內部稽核主管每月完成稽核報告時，會在次月底前以郵件傳達給監察人核閱，監察人無反對意見。
2. 內部稽核主管會在每季定期性董事會進行稽核業務報告，監察人在列席董事會時，能一併了解內部稽核業務以及財務業務狀況，監察人無反對意見。
3. 內部稽核主管每年至少二次與監察人進行面對面或是書面等方式溝通，內容包含財務、業務及內部稽核執行狀況，監察人無反對意見。
4. 會計師在每季財務報表查核後，與監察人以面對面或是書面等方式，針對本公司財務查核狀況、最新發佈的財稅法令、證券法令及公司法令等，進行溝通事宜，監察人無反對意見。
5. 與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項如下，其餘詳細資訊可至本公司網站查詢：

日期	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
111/3/14 內控會議	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 審閱稽核查核報告 ➢ 審核110年度內部控制制度聲明書 ➢ 會議溝通事項(業務狀況、內部稽核狀況) 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 110年度查核完成階段治理單位之溝通(重大性、關鍵查核事項、內控、期後事項及獨立性等說明) ➢ 111年度規劃階段治理單位之溝通
111/4/29	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 審閱稽核查核報告 ➢ 書面溝通事項(財務狀況、業務狀況、內部稽核狀況) 	

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓		111年11月7日經董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」及落實執行。 與上市櫃公司治理實務守則相符
二、公司股權結構及股東權益			
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司已設立發言人，並於公司網站投資人專區設置發言人及股務代理的連絡方式，並由專人處理相關問題。 與上市櫃公司治理實務守則相符
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		本公司已設有股務單位及股務代理機構，其本公司主要股東為董監事及經營團隊，故能隨時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。 與上市櫃公司治理實務守則相符
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司訂有「子公司監督管理作業程序」及「特定公司與集團企業及關係人交易作業程序」，並依公司內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。 與上市櫃公司治理實務守則相符
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「防範內線交易之管理」的內部控制制度並確實告知公司內部人嚴格遵循。 與上市櫃公司治理實務守則相符
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司於111年6月14日經董事會決議通過訂定「董事選任程序」及敘述多元化政策，並於公司網站上詳細揭露多元化推動情形。本屆董事男女比4:3，其女性董事比率目標為30%，本屆女性董事比率達43%已符合目標，請詳第11頁。 與上市櫃公司治理實務守則相符
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司已於100年10月設置薪酬委員會，已於111年6月設置審計委員會，其他功能性委員會之設置將依公司實際需要時設置。 與上市櫃公司治理實務守則相符
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司於108年11月1日訂定「董事會績效評估辦法」，並於112年1月份進行111年度自評，已於112年第一次董事會(112/3/13)報告111年度董事會績效評估結果。董事會績效結果為優等(90分以上)；審計委員會績效結果為優等(90分以上)；薪資報酬委員會績效結果為優等(90分以上)；董事成員績效整體結果為優等(90分以上)，並於公司網站上揭露其績效評估結果；評估指標之衡量項目之面向請詳第18頁，其詳細結果內容請至公司網站投資人專區查詢。 與上市櫃公司治理實務守則相符

<p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>√</p>	<p>已於111年第一次董事會評估會計師獨立性及決議通過111年簽證委任及報酬。本公司之簽證會計師為資誠聯合會計師事務所吳偉豪及鄭雅慧會計師，且出具「財務報告簽證會計師獨立性聲明書」與本公司為非關係人，其與本公司間無利害關係，嚴守獨立性原則。</p> <table border="1" data-bbox="673 358 1212 1048"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係</td> <td>否</td> </tr> <tr> <td>2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為</td> <td>否</td> </tr> <tr> <td>3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係</td> <td>否</td> </tr> <tr> <td>4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或審計工作有重大影響之職務</td> <td>否</td> </tr> <tr> <td>5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目</td> <td>否</td> </tr> <tr> <td>6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券</td> <td>否</td> </tr> <tr> <td>7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突</td> <td>否</td> </tr> <tr> <td>8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係</td> <td>否</td> </tr> </tbody> </table> <p>已於112年第一次審計委員會評估會計師獨立性及適任性，以及參考「審計品質指標(AQIs)」進行評估審核，決議通過112年簽證委任及報酬。本公司之簽證會計師為資誠聯合會計師事務所吳偉豪及鄭雅慧會計師，且出具「財務報告簽證會計師獨立性聲明書」與本公司為非關係人，其與本公司間無利害關係，嚴守獨立性原則。其獨立性評項目如下：</p> <table border="1" data-bbox="673 1339 1212 2065"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.會計師本人及其家屬(含配偶、同居人及未成年子女)與本公司並無直接或重大間接財務利益關係</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2.會計師所屬事務所及事務所關係企業與本公司並無直接或重大間接財務利益關係</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3.會計師及其所屬事務所、事務所關係企業未提供本公司可能影響超然獨立之非審計服務</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4.會計師目前或最近二年內未擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5.會計師未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6.會計師除依法令許可之業務外，未代表本公司在法律案件或其他爭議事項中進行辯護</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7.會計師未與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或審計工作有重大影響之職務	否	5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	評估項目	評估結果	1.會計師本人及其家屬(含配偶、同居人及未成年子女)與本公司並無直接或重大間接財務利益關係	是	2.會計師所屬事務所及事務所關係企業與本公司並無直接或重大間接財務利益關係	是	3.會計師及其所屬事務所、事務所關係企業未提供本公司可能影響超然獨立之非審計服務	是	4.會計師目前或最近二年內未擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	是	5.會計師未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券	是	6.會計師除依法令許可之業務外，未代表本公司在法律案件或其他爭議事項中進行辯護	是	7.會計師未與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係	是	<p>與上市櫃公司治理實務守則相符</p>
評估項目	評估結果																																				
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否																																				
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否																																				
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否																																				
4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或審計工作有重大影響之職務	否																																				
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否																																				
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否																																				
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否																																				
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否																																				
評估項目	評估結果																																				
1.會計師本人及其家屬(含配偶、同居人及未成年子女)與本公司並無直接或重大間接財務利益關係	是																																				
2.會計師所屬事務所及事務所關係企業與本公司並無直接或重大間接財務利益關係	是																																				
3.會計師及其所屬事務所、事務所關係企業未提供本公司可能影響超然獨立之非審計服務	是																																				
4.會計師目前或最近二年內未擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	是																																				
5.會計師未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券	是																																				
6.會計師除依法令許可之業務外，未代表本公司在法律案件或其他爭議事項中進行辯護	是																																				
7.會計師未與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係	是																																				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因														
	是	否															
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>8.卸任一年以內之共同執業會計師未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>9.會計師未收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>10.會計師非連續七年提供本公司審計服務</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>11.會計師提供財務報告之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，是否維持實質上之獨立性</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>12.查核團隊成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>13.會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table> <p>已提報112年第一次董事會(112/3/13)決議通過。</p>	評估項目	評估結果	8.卸任一年以內之共同執業會計師未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	是	9.會計師未收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠	是	10.會計師非連續七年提供本公司審計服務	是	11.會計師提供財務報告之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，是否維持實質上之獨立性	是	12.查核團隊成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性	是	13.會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷	是	
評估項目	評估結果																
8.卸任一年以內之共同執業會計師未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	是																
9.會計師未收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠	是																
10.會計師非連續七年提供本公司審計服務	是																
11.會計師提供財務報告之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，是否維持實質上之獨立性	是																
12.查核團隊成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性	是																
13.會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷	是																
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議之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	√	<p>已於112年3月13日經董事會決議通過委任公司治理主管案，指定鄭碧玉資深經理擔任公司治理主管，其已具備公開發行公司財務、股務或第二十一條所訂公司治理相關事務單位之主管職務達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令及其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p>	與上市櫃公司治理實務守則相符														
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?	√	<p>本公司已設置利害關係人專區，於公司網站標示各業務連絡方式，供利害關係人詢問，另利害關係人如有需要得隨時以電話、書信、傳真等方式與本公司聯絡。</p>	與上市櫃公司治理實務守則相符														
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	√	<p>本公司股東會事務已委任「台新綜合證券(股)公司股務代理部」之專業股務代辦機構辦理。</p>	與上市櫃公司治理實務守則相符														
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?	√	<p>本公司已架設網站，並成立「投資人關係專區」隨時揭露相關資訊，另有關本公司之財務業務及公司治理相關訊息均依規定於公開資訊觀測站揭露。</p>	與上市櫃公司治理實務守則相符														
(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)?	√	<p>111年11月7日經董事會決議通過訂定「內部重大資訊處理作業程序」，已建立發言人、代理發言人制度，並架設英文網站已指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，其公司舉辦之法人說明會過程已放置於公司網站及公司youtube，供利害關係人查閱。</p>	與上市櫃公司治理實務守則相符														
(三)公司是否於會計年度終了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	√	<p>本公司目前年度財務報告尚未提前至年終兩個月內申報，但第一、二、三季財務報告皆於董事會後儘速公告申報相關資訊，皆早於規定申報期限。</p>	與上市櫃公司治理實務守則相符														

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	
第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？			
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、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)？	√		(一)本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並成立職工福利委員會提供各項補助及活動。 (二)對外與供應商、客戶、金融機構或股東皆能維持良好互動關係，且皆依本公司制定之內控制度及管理辦法執行，並依據相關法令履行企業對社會應盡之責任。 (三)董事或監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具備相關專業知識，並依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」規定，董監事持續進修相關專業課程。 (四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已依法制定各種內部管理規章，並依規章進行各種風險管理及評估。 (五)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於96年11月13日臨時股東會決議通過且已為董事及監察人每年投保責任保險，並於公開資訊觀測站揭露相關訊息。 (六)公司於108年04月22日董事會決議通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」，以協助董事執行職務並提升董事會效能。
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)	√		本公司第八屆(110年度)公司治理評鑑結果52.58分，排名級距為51%~65%，計109家上櫃公司。需改善事項：提供英文版資訊；訂定公司治理守則；設置公司治理專職人員；接班規劃；設置審計委員會或功能性委員會；企業社會責任；建置資訊安全風險管理架構；制定智慧財產管理計畫。 已改善事項： 111年6月14日已設置審計委員會。 111年第五次董事會已訂定公司治理實務守則。 112年第一次董事會已設置公司治理主管。 本公司第九屆(111年度)公司治理評鑑結果57.71分，排名級距為36%~50%，計110家上櫃公司。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司於100年10月21日設置薪酬委員會，111年6月14日委任第五屆四位薪資報酬委員，任期至114年6月13日同本屆董事會任期截止日，且已訂定「薪資報酬委員會組織規程」，並依「薪資報酬委員會組織規程」第三條規定，薪酬委員會應依下列職權定期將所提建議向董事會提交討論：一、檢討本規程並提出修正建議。二、董事、監察人及經理人績效評估及薪資報酬之政策、制度、標準與結構之檢討與訂定。三、董事、監察人及經理人薪資報酬之評估與訂定。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 1、薪酬管理應符合公司之薪酬理念。
 - 2、董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 - 3、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
 - 4、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
 - 5、訂定董事、監察人及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事、監察人及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度，應於年報中揭露合理性說明，並於股東會報告。
 - 6、本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。
- 前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

(1)薪資報酬委員會成員資料：

身份別 (註1)	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	姜宜君		具備商務及法務之工作經驗並為律師經國考試及格領有證書現職為優理商務法律事務所律師之11年工作經驗目前兼任西北臺慶科技(股)公司薪資報酬委員會成員(2年)	無公司法第30條各款情事已出具符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定情事之聲明書非為公司或關係企業提供審計、商務、法務等相關服務	1
獨立董事	沈仰斌		美國路易斯安那州立大學財務博士具備財務及公司業務所須之學歷及現職任教於元智大學管理學院財金學群副教授之23年工作經驗及兼任元智大學人事室主任經歷大中票券金融(股)公司(9年)、永虹先進材料(股)公司(1年)、柏登生醫(股)公司(4年)、福華電子(股)公司(15年)共4家薪資報酬委員會成員目前兼任西北臺慶科技(股)公司薪資報酬委員會成員(2年)	無公司法第30條各款情事已出具符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定情事之聲明書已具備會計或財務專長	1
獨立董事	陳紹基		美國紐約州立大學水牛城分校電機工程博士,具備公司業務及產業所須之經驗在國立陽明交通大學電子工程學系及電子研究所任職教授21年,並於2021年11月榮譽退休	無公司法第30條各款情事已出具符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定情事之聲明書	0
獨立董事	趙瑀		國立交通大學管理學博士具備行銷、財務及公司業務所須之專長及現職任教於中華大學企業管理學系副教授(8年)及國立台北商業大學企業管理學系兼任副教授(2年)經歷有中華大學秘書室校長特別助理	無公司法第30條各款情事已出具符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定情事之聲明書已具備會計或財務及行銷專長	0

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊：

一、本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

二、本屆委員任期：111年06月14日至114年06月13日，迄今已開會3次。

111年度薪資報酬委員會共開會3次，其委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席比率(%)	備註
召集人	姜宜君	3	0	100	獨董，累計出席率100%
委員	沈仰斌	3	0	100	獨董，累計出席率100%
委員	陳紹基	2	0	100	獨董註1，累計出席率100%
委員	趙瑀	2	0	100	獨董註1，累計出席率100%
委員	廖淑伶	1	0	100	註1

註1：111年6月14日股東會全面改選董事，故獨立董事廖淑伶卸任董事及委員（111年應出席1次），而獨立董事陳紹基及獨立董事趙瑀為新任董事及委員（111年應出席2次）。

其他應記載事項：

薪酬委員會	議案內容	決議結果	公司之處理
111/3/14	1. 本公司民國110年度員工酬勞及董監事酬勞分配案 2. 本公司民國111年度董事長薪酬標準與結構案 3. 本公司民國111年度經理人薪酬標準與結構案	委員會全體成員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過
111/6/14	1. 推選第五屆薪資報酬委員會召集人案	委員會全體成員通過互推姜宜君委員擔任本委員會召集人及會議主席。	提董事會經全體出席董事同意通過
111/8/1	1. 本公司民國111年度經理人調薪幅度案 2. 本公司民國110年度經理人員工酬勞分配案 3. 本公司董事及獨立董事車馬費支給案 4. 本公司獨立董事之報酬支給案	委員會全體成員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過

薪酬委員會	議案內容	決議結果	公司之處理
112/3/13	5. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」案 1. 本公司民國 111 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案 2. 本公司總經理室專案副總經理委任案 3. 本公司公司治理主管委任案 4. 本公司民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞提撥比率預估案 5. 本公司民國 112 年度董事長薪酬標準與結構案 6. 本公司民國 112 年度經理人薪酬標準與結構案	委員會全體成員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過

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

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

(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：

項 目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		
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？	✓	否	本公司尚未設置永續發展專(兼)職單位。目前僅由職業安全衛生管理單位制訂「安全衛生工作守則」，執行廠區的產線空間最適化之利用，並定期重新鑑別安全衛生風險，也針對員工作業場所可能存在之危害因子實施作業環境檢測，以保障作業員工安全健康。其總務單位負責推動辦公室環保會及廢棄物回收等工作，另由福委會負責員工福利之規劃。行政管理處負責不定期舉辦員工捐款及捐贈物資活動，以結合環保議題與弱勢關懷，實現企業社會責任。	未來將研議訂定相關永續發展政策或制度
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？	✓	否	本公司目前未依重大性原則推動有關永續發展之風險管理事項。	未來將研議訂定相關永續發展政策或制度
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？	✓	否	本公司致力於創造安全、穩定以及無損於自然環境與人類健康的科技產品，從原料選用、製程到運輸都以提供舒適、安全的人類生活為目標，自2005年起將旗下各類產品的生產製造，依據泓格的綠色政策，採用符合歐盟RoHS/WEEE指令的原料與生產流程，以達到RoHS的指令要求。	未來將研議訂定相關永續發展政策或制度
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	否	本公司執行資源垃圾分類及廚餘回收、廢棄物減量等活動，公司落實廢紙再次使用之文化，以提升各項資源之利用效率。	與上市櫃公司永續發展實務守則相符

項 目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	√		本公司目前無評估氣候變遷對公司現在及未來的潛在風險。111年第二次董事會通過訂定「溫室氣體盤查及查證時程規劃」案	未來將研議訂定相關永續發展政策或制度
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		本公司已全面採用個人攜帶環保碗筷以減少衛生碗筷之使用，並落實垃圾分類與減量；另本公司冰水主機、茶水間及營運場所及會議室已架設本公司監控產品可隨時注意空調溫度控制及監控溫溼度、二氧化碳排量及水量資訊，有效利用及節約能源，期能達到節能減碳目標。另設置雨水回收裝置，當下雨時於屋頂收集雨水，將雨水排入地下室筏基儲存，配置沉水馬達將雨水抽取再利用，可應用於廠區花草樹木澆水，達到有效減少用水。	未來將研議訂定相關永續發展政策或制度
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？	√		依據《國際勞工公約》及我國勞動相關法令制訂保障人權政策如下： 1. 強迫性勞動的禁止 具體做法： 於勞動契約明定：因工作需要，應配合公司安排加班。但因身體健康或其他正當理由不能加班時，不得強制。透過公司廣設之申訴管道並於出勤系統及申報加班系統中設置提醒功能，逐月進行廠區工時檢視及控管。 2. 結社自由及團體協商的尊重 具體做法： 於工作規則明定：公司為協調勞資關係，促進勞資合作，提高工作效率，依「勞資會議實施辦法」規定，每季定期召開一次勞資會議，勞雇雙方秉誠信原則，協商解決問題，透過公司廣設之申訴管道及勞資會議召開，維持勞資雙方關係和諧。 3. 就業歧視的禁止 具體做法： 推動並落實內控程序「招募及甄選作業」且公司在內部的面談通知中，提醒面談者不應涉於面談中詢問與工作無關之應徵者的個人資訊。自招募流程開始，公司即會依內控程序進行，杜絕不法歧視。 4. 童工的禁止 具體做法： 於工作規則明定：未滿十五歲者，公司不予僱用。但國民中學畢業者，不在此限。未滿十六歲者，應出具法定代理人同意書及年齡證明文件，公司方得僱用。應徵者須提供相關身分證明文件，且公司自招募開始，便依法進行聘僱流程，杜絕不法問題。	與上市櫃公司永續發展實務守則相符

項 目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則異情形及原因
	是	否	
(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？	√	<p>1.本公司已訂定「薪資管理辦法」、「績效管理辦法」、「考勤管理辦法」及「工作規則」等共22項管理辦法(準則/規範)，並遵循勞動基準法及相關法令提供員工獎酬、福利。薪資結構如下：</p> <p>(1)薪資：已於111年8月完成調薪作業，調薪幅度2-10%(依員工績效給予不同之幅度)。</p> <p>(2)伙食費</p> <p>2.福利措施：</p> <p>(1)三節禮金</p> <p>(2)績效獎金：依據個人績效及公司盈餘狀況發放獎金。</p> <p>(3)勞基法法定休假、彈性上下班制</p> <p>(4)規劃完善之團保</p> <p>(5)定期免費健康檢查</p> <p>(6)福委會福利措施： 員工旅遊補助、生日禮金、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼、部門聚餐補助及社團活動補助等。</p> <p>3.職場多元化與平等： 公司女性員工平均占比51.6%，其中女性主管平均占比為30.2%，實現平等晉升機會，並進用身障同仁及原住民同仁，以保障及促進就業機會。</p> <p>4.經營績效反映於員工薪酬 依本公司章程第十九條，本公司應提撥當年度獲利狀況之百分之三至百分之十二為員工酬勞，及提撥當年度獲利狀況不超過百分之三為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。111年本公司年度平均調薪幅度為2-10%(依員工績效給予不同之幅度)。</p>	與上市櫃公司永續發展實務守則相符
(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？	√	<p>1.職業安全衛生政策 本公司體認職業安全衛生管理為企業永續經營不可或缺之要素，因此本公司承諾：遵守法規要求、普及安衛技能、降低職場風險、預防傷害與不健康、持續改善績效。為防止職業災害，保障全體安全與健康，並制定職業安全衛生管理計畫，達到零重大職業災害之目標。</p> <p>2.111年人員職災計2件，人數2人，占總人數0.5%，皆為下班途中發生意外。對同仁加強上下班安全教育宣導，並後續關懷同仁身心狀態。另對新進員工教育訓練，以降低工作環境對員工安全與健康之危害。固定每年進行全廠防災演練及全員疏散演練，及對員工實施安全與健康教育宣導及資訊發佈。 公司近二年職安教育訓練與宣導</p>	與上市櫃公司永續發展實務守則相符

項 目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>人次</th> <th>人/時</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>499</td> <td>884</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>409</td> <td>730</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 勞工作業環境監測 每年3月及9月執行作業環境監測，保障勞工免於作業場所中有害物的危害，提供勞工健康舒適的工作環境。</p> <p>4. 設備安全管理 對於危險性機械及設備均予以列管，並做詳盡的檢查，確保設備能安全操作。111年公司之危險性機械部份，總計共12台，辦理定期檢查，確保設備之使用安全疑慮。</p>	年度	人次	人/時	110	499	884	111	409	730	
年度	人次	人/時											
110	499	884											
111	409	730											
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯力發展培訓計劃？	✓		<p>本公司職能訓練包含新人訓練、專業訓練等，並協助同仁透過多元學習方式持續學習成長。訂定「教育訓練管理辦法」、「知識管理流程」及102年度起參與中小企業網路大學及全民勞教e網數位學習計劃，積極推動員工自主學習，提升員工職能及培養人才之目的。</p> <p>111年度教育訓練共計1642人次，總時數為3044.5小時。</p>	與上市櫃公司永續發展實務守則相符									
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		<p>本公司產品皆確實遵循國內各項法規規定辦理，另依據泓格的綠色政策，採用符合歐盟RoHS/WEEE指令的原料與生產流程，以達到RoHS的指令要求。在公司法令遵循狀況有相關部門專門負責監視管理，並由研發處(部)及行銷業務處(部)為客戶服務及客訴處理單位，並訂有客訴處理流程處理相關事宜，及訂有個人資料保護管理要點及資訊安全管理辦法，並設有個個人資料保護專案小組，管理及保護客戶隱私。透過個資內部稽核、危機預防及教育訓練，為客戶的資料把關。</p>	與上市櫃公司永續發展實務守則相符									
(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？	✓		<p>本公司預計於廠商評鑑資料表中，將「環境安全衛生狀況」及「企業社會責任情形」列入檢查項目。</p>	未來將研議訂定相關永續發展政策或制度									
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證見？	✓		<p>本公司目前無參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續發展報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。</p>	未來將研議訂定相關永續發展政策或制度									
六、公司如依據「上市櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：因尚未訂定「永續發展守則」。													

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

本公司長期以來秉持企業公民對社會的負責態度，致力於回饋社會的分享行動，期望透過本身的努力投入各種回饋、分享的活動，帶動與公司相關的員工、股東、客戶、廠商的良性互動，進而凝聚社會互惠、互助的力量，形成正面發展的良性循環。

(1) 人權

1. 依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」及「勞動契約書」，為協調勞資關係，依「勞資會議實施辦法」定期或不定期舉辦勞資會議。
2. 任何員工或應徵者都不因種族、宗教、膚色、國籍、年紀、性別、殘疾或是其他與泓格合法營業利益無關的因素而被歧視對待，並遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、禁止強迫勞動等。
3. 訂定工作場所性騷擾防治措施及職場不法侵害申訴及懲戒辦法，以維護當事人權益及隱私。
4. 積極追求營運穩定成長，以保障員工的工作權。
5. 針對員工在不同工作環境提供不同的安全訓練，如消防訓練、緊急應變訓練、急救人員訓練、一般安全衛生教育訓練、廠區安全訓練等。

(2) 員工權益及僱員關懷

1. 公司為了提昇人力資源之運用，激發員工自我發展及培養人才，特訂定教育訓練管理辦法及知識管理流程並設管理單位負責教育訓練業務之推廣及監督，舉辦員工教育訓練，以增進員工工作技能及公司主要技能知識傳承。
2. 依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險以保障員工，且定期實施在職人員健康檢查。
3. 廠內實施勞工健康服務計畫，包含母性健康保護計畫、人因性危害預防計畫、異常工作負荷危害預防計畫、職場不法侵害計畫及員工健康促進計畫，並有廠醫/護定期到廠提供健康管理、健康促進、健康諮詢、衛教訓練等員工健康服務，促進員工身心健康發展。
4. 本公司恪遵個人資料保護有關法令，確保個人資料之蒐集、處理與利用均符合法令規定，以維護及保障個人資料權益。

(3) 環保及安全衛生

公司致力於研發、生產、銷售工業型自動化控制板之科技產品，本著地球公民之一份心，期待為環境改善貢獻最大的努力，確實遵守環保的相關政策及法令規章，來減少及預防對環境污染之生產。我們的環保理念為：符合環保法令、節約能源與愛惜資源及設計符合綠色產品。為落實環境保護運動之推行，節約各類資源，公司推行環保運動，遵行各項相關環保法規，訂定書面環保政策，包含：

1. 為配合歐盟 RoHS 指令於 2006 年 7 月生效，公司主動了解顧客要求，並買入測試儀器，以確保公司的產品能符合歐盟指令或客戶要求。
2. 推動行政作業 e 化目標，規劃建置電子佈告欄及電子表單線上簽核系統，減少人力及紙張資源浪費，並提升作業效率。
3. 公司設有職業安全衛生管理單位，並由其撰寫與修訂書面之「安全衛生工作守則」，廠區的產線不時視需要機動調整，或將空間重新規劃以達最適化之利用，除定期重新鑑別安全衛生風險外，也針對員工作業場所可能存在之危害因子實施作業環境檢測及改善，保障作業員工安全健康。
4. 各項事業廢棄物廠商之尋找均遵照環保署的規定，透過行政院環保署事業廢棄物管制資訊網查詢，由『許可資料查詢』獲得廠商的資料，依照廢棄物種類及代碼尋找到合格的廢棄物清除及處理廠商目前配合之廢棄物廠商，均為經行政院環保署發給之廢棄物清除或處理許可證，或領有經濟部許可之再利用廠商，其許可清除或處理廢棄物代碼項目，均符合公司廢棄物的種類。
5. 水資源節約及管理，公司在製程過程，並無使用到水，只有日常生活所需的少量用水，但對於用水的節約仍採行了許多的措施包括：加裝節水器使用水量減少，張貼節水措施標語，提醒同仁節約用水；對於飲用水設備維護方式，委託專業機構進行維護處理作業，作業內容依據簽訂之維護合約施行。每次維護之內容均詳細記載於『飲用水水質檢驗及設備維護記錄表』，並於設備明顯處設置飲用水水質檢驗及設備維護記錄表，以供查核。每三個月並針對水質進行檢測，檢測項目包括大腸桿菌群、總菌落數，以保障同仁之飲用水安全。
6. 已全面採用個人攜帶環保碗筷以減少衛生碗筷之使用，以及執行資源垃圾分類及廚餘回收、廢棄物減量等活動，公司落實廢紙再次使用之文化，以提升各項資源之利用效率。

項	目		執行情形	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			7.本公司冰水主機、茶水間及營運場所及會議室已架設本公司監控產品可隨時注意空調溫度控制及監控溫溼度、二氧化碳排量及水量資訊，有效利用及節約能源，期能達到節能減碳目標。	
			(4)社區參與及社會貢獻、服務、公益 在社會公益方面可以分三大項:教育、援助及貢獻。 教育:本公司持續積極推動產學合作，培育產業所需人才，提供獎學金給資優學生，激勵學生提升實務應用能力。本公司除了捐贈清華大學動力機械工程學系系友獎學金、元智大學「泓格科技葉迺迪獎學金」外，110年度贊助清華大學「動機系永續基金」。 援助:在社會上有些弱勢團體他們最需要及時救助及關懷，本公司亦不定期發起愛心捐款及物資捐贈，給予弱勢兒童資源，且資源得以再利用，不造成浪費，並發動同仁長期參與勸募發票，響應創世社會福利基金會愛心行善活動。另外捐贈受COVID-19疫情影響之紓困助學金及提供便當給相關救護單位。 貢獻:本公司致力於自動化工業，特別以節省社會資源，監管公共建設及資源安全為職志。例如，水文監控，壩體應力監控，隧道安全管控等等，這些工程技術都直接對於全民福祉及安全作出直接貢獻。	

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	尚未探討氣候相關風險與機會之監督及治理。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	尚未探討氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	尚未探討極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	尚未探討氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	尚未有因應管理氣候相關風險之轉型計畫。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚未使用內部碳定價作為規劃工具。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊;若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	尚未設定氣候相關目標。
9. 溫室氣體盤查及確信情形(另填於1-1)。	資本額 50 億以下，尚不需揭露。

1-1 溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料 資本額未達50億元之公司	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應於115年揭露:母公司個體盤查
-------------------------	-----------------------------------

範疇二	總排放量 (公噸CO ₂ e)	密集度 (公噸CO ₂ e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
母公司	資本額50億以下，尚不需揭露。			
子公司				
合計				
範疇三	尚未自願揭露。			

(七)公司履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經營政策，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承諾積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析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？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√		本公司以公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，並落實誠信經營政策及積極防範不誠信行為，已於105年4月訂立「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範應注意事項。	與上市櫃公司誠信經營守則相符
	√		本公司要求董事、監察人、經理人及全體員工於執行業務時，皆不得投機取巧隱瞞謀取非份利益，並透過內稽人員不定期查核及檢舉制度以防範不誠信行為發生；董監事於選任後簽立「未違反誠信原則聲明書」；在新進員工於教育訓練時，即要求員工遵守誠信原則。	與上市櫃公司誠信經營守則相符
	√		本公司所訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，已明訂相關內容，並要求公司所有人員遵守；放置於公司網站，供員工隨時查閱以資遵循。	與上市櫃公司誠信經營守則相符
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策及防範不誠信行為方案及監督執行情形？	√		依公司內部制度，與供應商或客戶於商業往來前，會對客戶銀行及公司資料做徵信；訂立合約時，對雙方的權利義務均詳訂其中並保密。	與上市櫃公司誠信經營守則相符
	√		本公司目前設置「行政管理處」為推動企業誠信經營專職單位，若發生不誠信情形，應向監察人及董事會報告；已於111年11月7日董事會報告執行情形，並於公司網站上揭露執行情形。 執行情形： 1. 教育訓練與宣達 (1)新進人員報到時於公司內部網站進行誠信經營作業程序及行為指南教育訓練，並於課後進行測驗，以確保同仁了解並落實誠信經營作業程序及行為指南。111年度共71人次參與，合計71人/時。 (2)推動全體同仁之宣導教育，宣導同仁於執行業務時應注意之事項，並於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。 2. 定期檢核 (1)同仁與他人建立商業關係前應自行謹慎評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄以確保其商業經營方式公、透明且不會要求、提供或收受賄賂。 (2)透過內部稽核室之年度稽核計畫及配合外部資誠聯合會計師事務所定期查核，確保整體機制之運作，共同管理與預防不誠信行為之產生。	與上市櫃公司誠信經營守則相符

項 目	運 作 情 形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>並將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策，設立明確有效之懲戒制度。111年無發生貪腐情事及競爭行為。</p> <p>3. 檢舉制度與檢舉人保護 於「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及訂有具體檢舉制度，積極防範不誠信行為，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，指派行政管理處為檢舉受理專責單位，受理同仁涉有不誠信行為之檢舉，官網利害關係人專區提供員工、股東、利害關係人及外部人有效之溝通方式，並揭露監察人直接收發之電子郵件信箱，檢舉情事若涉及董事或高階主管，陳報至獨立董事或監察人，並建立檢舉人保護制度，對於檢舉人身分及內容均確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。111年共受理外部檢舉案件0件、員工直接檢舉0件，並無涉及不誠信行為之情事。</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>本公司所訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，已明訂相關內容；為防範利益衝突，董監事於董事會時確實執行利益迴避；公司網站提供不正當的商業行為舉報信箱可供檢舉人檢舉的陳述管道並對檢舉人身份及內容應保密及確實執行。</p>	與上市櫃公司誠信經營守則相符
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計劃，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√	<p>公司對有高度誠信行為風險之營業活動建立相關會計及內控制度，並透過自檢程序、稽核人員定期查核外，另有資誠聯合會計師事務所為本公司作定期查核，確保執行完整確實。</p>	與上市櫃公司誠信經營守則相符
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√	<p>本公司不定期舉辦及鼓勵參加誠信經營之內、外部教育訓練(含誠信經營作業程序及行為指南、會計制度、內部控制等相關課程)計76人次，合計120人/時，並宣導誠信經營理念及職責。其新進人員於公司內部網站進行誠信經營作業程序及行為指南教育訓練，並於課後進行測驗，111年度共71人次參與，合計71人/時。</p>	與上市櫃公司誠信經營守則相符
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√	<p>本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」訂定檢舉及獎勵制度，公司網站設置利害關係人專區，本公司內部及外部人員可透過該專區之聯絡人專線或獨立檢舉信箱向本公司進行檢舉。</p>	與上市櫃公司誠信經營守則相符
(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>本公司對參與處理的所有人員，對所參與的過程，負有完全保密的責任。</p>	與上市櫃公司誠信經營守則相符

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
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		本公司對檢舉人負保密責任，並未對其有任何不當之處置行為。截至目前為止尚未有任何員工申訴發生過。	與上市櫃公司誠信經營守則相符
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」公告於公開資訊觀測站及公司網站-投資人專區/公司治理相關規程規則。	與上市櫃公司誠信經營守則相符
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 1.本公司不提供政治獻金。 2.本公司人員因業務需要而提供或參加之交際應酬，以便餐或工作餐為限，不另於餐敘外提供或參加其他活動，亦不得涉足不正當場所。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3. 本公司訂有「防範內線交易之管理」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>)公司治理專區下訂定公司治理之相關規程規則中選擇上櫃市場別查詢(本公司股票代碼3577)或至公司網站投資人專區(https://www.icpdas.com/tw/investor_relations/financial_regulations.php)查詢。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

- 1.可參考本公司網站 https://www.icpdas.com/tw/investor_relations/index.php 內，「投資人關係」及「利害關係人」專區查詢。
- 2.本公司訂定公司治理之相關規程規則如下：
 民國 97 年 3 月 20 日董事會通過訂定「董事會議事規範」。
 民國 98 年 3 月 20 日董事會通過訂定「防範內線交易之管理」的內部控制制度案。
 民國 100 年 10 月 21 日董事會通過訂定「薪資報酬委員會組織規程」。
 民國 101 年 3 月 23 日董事會通過增訂「薪資報酬委員會運作之管理」、「適用國際會計準則之管理」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程等」的內部控制制度案，並列入每年內部控制制度自評作業項目。
 民國 104 年 10 月 30 日董事會通過訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」。
 民國 105 年 4 月 27 日董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」以此傳達給董事、經理人及員工應遵守相關規定。
 民國 108 年 4 月 22 日董事會通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」，以協助董事執行職務並提升董事會效能。
 民國 109 年 8 月 5 日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，建立績效目標以加強董事會運作效率。
 民國 110 年 11 月 5 日董事會通過訂定「董事選任程序」，並於民國 111 年 6 月 14 日股東會通過訂定「董事選任程序」及廢止「董事及監察人選舉辦法」。
 民國 111 年 4 月 29 日董事會通過訂定「審計委員會組織規程」。
 民國 111 年 11 月 7 日董事會通過訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「公司治理實務守則」，以建立良好之公司治理制度。

(十)內部控制制度執行狀況

1.民國 111 年度內部控制聲明書

泓格科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：民國112年3月13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之達成，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13日董事會通過，出席董事7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。

泓格科技股份有限公司

董事長：  簽章

總經理：  簽章

2.委託會計師專案審查內部控制之審查報告：無。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

決議日期	決議內容	證交法第14條之3所列事項	獨董反對或保留意見	公司之處理
111年3月14日 111-1 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 110 年度員工及董監酬勞分配案。 110 年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 110 年度盈餘分派案。 110 年度盈餘轉增資發行新股案。 修訂「公司章程」案。 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。 全面改選董事案。 解除新任董事及其代表人競業限制案。 訂定 111 年股東常會日期及開會議程案。 自地委建湖口總公司 A 棟大樓工程資本支出案。 更換簽證會計師案。 111 年度會計師獨立性評估暨委任及報酬案。 111 年度董事長薪酬標準與結構案。 111 年度經理人薪酬標準與結構案。 出具 110 年度內部控制制度聲明書案。 111 年度營業計畫案。 	<ol style="list-style-type: none"> 6.發行有價證券 2.取處資產 2.資金貸與、背書保證 未達重大性 7.簽證會計師 7.簽證會計師 3.利害關係 3.利害關係 	<p>無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無</p>	<p>決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過</p>
111年4月29日 111-2 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 確認提名董事候選人案。 2. 解除提名董事候選人競業限制案。 3. 修訂「董事會議事規範」案。 4. 訂定「審計委員會組織規程」案。 5. 修訂「道德行為準則」案。 6. 修訂「誠信經營作業程序及行為指南」案。 7. 修訂「會計制度」案。 8. 修訂「特定公司與集團企業及關係人交易作業程序」案。 9. 修訂「防範內線交易之管理」案。 10. 修訂「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 11. 銀行額度案。 12. 訂定「溫室氣體盤查及查證時程規劃」案。 	<ol style="list-style-type: none"> 3.利害關係 	<p>無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無</p>	<p>決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過</p>
111年6月14日 股東會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認通過 110 年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認通過 110 年度盈餘分派案。 3. 票決通過 110 年度盈餘轉增資發行新股案。 4. 票決通過修訂「公司章程」案。 5. 票決通過訂定「董事選任程序」及廢止「董事及監察人選舉辦法」案。 6. 票決通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 7. 票決通過修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。 8. 票決通過修訂「股東會議事規則」案。 9. 全面改選董事案。 10. 票決通過解除新任董事及其代表人競業限制案。 	<p>不適用</p>	<p>不適用</p>	<p>不適用</p>
111年6月14日 111-3 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 選任董事長案。 2. 委任薪資報酬委員會成員案。 		<p>無 無</p>	<p>決議通過 決議通過</p>
111年8月1日 111-4 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 111 年第二季合併財務報告案。 2. 盈餘轉增資發行新股案。 3. 訂定配息基準日、停止過戶日案。 4. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。 5. 解除經理人競業限制案。 6. 本公司 110 年度經理人員工酬勞金額分配案。 7. 本公司董事及獨立董事車馬費支給案。 8. 本公司獨立董事之報酬支給案。 9. 銀行額度案。 	<ol style="list-style-type: none"> 6.發行有價證券 3.利害關係 3.利害關係 	<p>無 無 無 無 無 無 無 無 無</p>	<p>決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過</p>
111年11月7日 111-5 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 111 年第三季合併財務報告案。 2. 訂定「內部重大資訊處理作業程序」案。 3. 訂定「公司治理實務守則」案。 4. 銀行額度案。 5. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核制度」案。 6. 訂定 112 年度稽核計畫案。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.修正內控制度 	<p>無 無 無 無 無</p>	<p>決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過</p>
112年3月13日 112-1 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 111 年度員工及董監酬勞分配案。 2. 111 年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 3. 111 年度盈餘分派案。 4. 111 年度盈餘轉增資發行新股案。 5. 修訂「公司章程」案。 6. 訂定 112 年股東常會日期及開會議程案。 7. 委任公司治理主管案。 8. 本公司經理人委任及報酬案。 9. 112 年度會計師獨立性評估暨委任及報酬案。 	<ol style="list-style-type: none"> 6.發行有價證券 7.簽證會計師 	<p>無 無 無 無 無 無 無 無 無</p>	<p>決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過</p>

決議日期	決議內容	證交法第14條之3所列事項	獨董反對或保留意見	公司之處理
	10. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務事項案。 11. 112年度董事長薪酬標準與結構案。 12. 112年度經理人薪酬標準與結構案。 13. 出具111年度內部控制制度聲明書案。 14. 112年度營業計畫案。	7. 簽證會計師 3. 利害關係 3. 利害關係	無 無 無 無	決議通過 決議通過 決議通過 決議通過
112年5月5日 112-2 董事會	1. 112年第一季合併財務報告案。 2. 銀行額度案。		無 無	決議通過 決議通過

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

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

五、會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	吳偉豪	111.1.1-111.12.31	2,430	585	3,015	註1
	鄭雅慧	111.1.1-111.12.31				

註1：非審計公費項目：工商登記165仟元、稅務簽證公費320仟元、差旅費100仟元

(二) 公司有下列情事之一，應另揭露下列資訊

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無此情形。
2. 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊

最近二年度及其期後期間有更換會計師情形資訊：本公司於民國111年因資誠聯合會計師事務所內部人員異動調整，由李燕娜及吳偉豪會計師更換為吳偉豪及鄭雅慧會計師。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東之股權變動情形：

單位：股

職	稱姓名	110年度		111年度		112年度 截至4月15日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼行政管理處副總經理	葉迺迪	0	0	419,411	0	0	0
董事兼總經理	陳瑞煜	0	0	676,207	0	0	0
董事兼研發處副總經理	黃斌鋒	0	0	72,600	0	0	0
董事(註1)	蕭敏麗	23,000	0	-	-	-	-
獨立董事	沈仰斌	0	0	2	0	0	0
獨立董事(註1)	廖淑伶	0	0	-	-	-	-
獨立董事	姜宜君	0	0	0	0	0	0
獨立董事(註1)	陳紹基	-	-	660	0	0	0
獨立董事(註1)	趙瑀	-	-	0	0	0	0
監察人(註1)	陳明豐	0	0	-	-	-	-
監察人(註1)	李汶涓	0	0	-	-	-	-
監察人(註1)	李瑗晴	0	0	-	-	-	-
行銷業務處兼計畫處副總經理	鄭樹發	0	0	28,808	0	0	0
專案副總經理	黃國誠	0	0	49,251	0	0	0
生醫新事業副總經理	陳瑞祥	30,000	0	73,405	0	0	0

職	稱	姓 名	110 年度		111 年度		112 年度 截至 4 月 15 日止	
			持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
	副總經理	古嘉鈞	0	0	0	0	0	0
	副總經理(註 2)	謝錫福	-	-	-	-	0	0
	生產管理處處長	陳裕霖	(70,000)	0	(130,674)	0	(11,000)	0
	財務處資深經理	鄭碧玉	0	0	5,391	0	0	0
	10%以上股東	天行投資 有限公司	0	0	637,697	0	0	0

註 1：111 年 6 月 14 日股東會全面改選董事，故董事蕭敏麗及獨立董事廖淑伶卸任董事，監察人陳明豐、監察人李汶涓及監察人李瑗晴卸任監察人，獨立董事陳紹基及獨立董事趙瑀為新任董事。

註 2：謝錫福副總經理於 112 年 3 月 13 日就任。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比率超過 10%股東之關係及所取得或質押股數：

1. 股權移轉資訊：無。
2. 股權質押資訊：無。

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

112 年 4 月 11 日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
陳瑞煜	7,438,282	12.79%	4,613,522	7.93%	0	0.00%	葉迺迪	配偶	
天行投資(股)公司 負責人：陳瑞煜	7,014,673	12.06%	0	0.00%	0	0.00%	陳瑞煜	董事本人為負責人	
大仲投資(股)公司 負責人：葉迺迪	4,673,451	8.04%	0	0.00%	0	0.00%	葉迺迪	董事長本人為負責人	
葉迺迪	4,613,522	7.93%	7,438,282	12.79%	0	0.00%	陳瑞煜	配偶	
陳文華	2,242,137	3.86%	0	0.00%	0	0.00%	陳瑞祥	副總經理之子	
陳清華	1,885,556	3.24%	0	0.00%	0	0.00%	陳瑞祥	副總經理之子	
周佳慧	1,395,500	2.40%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
一方投資(股)公司 負責人：陳文華	1,242,505	2.14%	0	0.00%	0	0.00%	陳瑞祥	副總經理之子為負責人	
陳寶蓮	1,018,200	1.75%	0	0.00%	0	0.00%	陳瑞煜	董事之二等親	
黃文楷	1,005,400	1.73%	0	0.00%	0	0.00%	黃斌鋒	董事之子	
黃以舜	1,005,400	1.73%	0	0.00%	0	0.00%	黃斌鋒	董事之子	

法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
天行投資股份有限公司	陳瑞煜(99.52%)
大仲投資股份有限公司	葉迺迪(99.00%)
一方投資股份有限公司	陳文華(50.00%)

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

綜合持股比例

112 年 3 月 31 日單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
ADVANCE AHEAD LTD.	1,000,000	100%	0	0	1,000,000	100%
上海金泓格國際貿易有限公司	0	100%	0	0	0	100%
ICP DAS INVEST LTD.	3,200	100%	0	0	3,200	100%
泓格通科技(武漢)有限公司	0	100%	0	0	0	100%
ICP DAS EUROPE GMBH	4,500	18%	0	0	4,500	18%
ICP DAS USA, INC.	540	18%	0	0	540	18%

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

截至年報刊印日止，單位：股；除每股面額外，為新台幣仟元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金 之財 股款者	以外 抵充	其他
82/08	10	600,000	6,000	600,000	6,000	設立股本 6,000 仟元	無		註 1
86/05	10	2,000,000	20,000	2,000,000	20,000	資本公積轉增資 14,000 仟元	無		註 2
91/11	10	3,640,000	36,400	3,640,000	36,400	盈餘轉增資 16,400 仟元	無		註 3
92/09	10	7,000,000	70,000	7,000,000	70,000	盈餘轉增資 33,600 仟元	無		註 4
94/12	10	50,000,000	500,000	17,000,000	170,000	現金增資 70,000 仟元 盈餘轉增資 30,000 仟元	無		註 5
95/12	10	50,000,000	500,000	26,000,000	260,000	現金增資 25,854,120 元 盈餘轉增資 59,500 仟元 員工紅利轉增資 4,645,880 元	無		註 6
96/07	10	50,000,000	500,000	31,400,000	314,000	盈餘轉增資 46,800 仟元 員工紅利轉增資 7,200 仟元	無		註 7
97/07	10	50,000,000	500,000	37,310,000	373,100	盈餘轉增資 47,100 仟元 員工紅利轉增資 12,000 仟元	無		註 8
98/01	10	50,000,000	500,000	41,029,000	410,290	現金增資 37,190 仟元	無		註 9
98/09	10	50,000,000	500,000	42,122,653	421,227	盈餘轉增資 8,205,800 元 員工紅利轉增資 2,730,730 元	無		註 10
99/04	10	50,000,000	500,000	42,900,153	429,002	認股權憑證轉增資 7,775 仟元	無		註 11
99/05	10	50,000,000	500,000	43,011,653	430,117	認股權憑證轉增資 1,115 仟元	無		註 12
99/09	10	50,000,000	500,000	43,033,653	430,337	認股權憑證轉增資 220 仟元	無		註 13
99/11	10	50,000,000	500,000	43,079,653	430,797	認股權憑證轉增資 460 仟元	無		註 14
100/04	10	80,000,000	800,000	43,382,653	433,827	認股權憑證轉增資 3,030 仟元	無		註 15
100/05	10	80,000,000	800,000	43,491,653	434,917	認股權憑證轉增資 1,090 仟元	無		註 16
100/09	10	80,000,000	800,000	43,518,903	435,189	認股權憑證轉增資 273 仟元	無		註 17
100/11	10	80,000,000	800,000	43,574,903	435,749	認股權憑證轉增資 560 仟元	無		註 18
101/04	10	80,000,000	800,000	43,689,403	436,894	認股權憑證轉增資 1,145 仟元	無		註 19
106/07	10	80,000,000	800,000	48,058,343	480,583	盈餘轉增資 43,689,400 元	無		註 20
108/10	10	80,000,000	800,000	52,864,177	528,641	盈餘轉增資 48,058,340 元	無		註 21
111/09	10	80,000,000	800,000	58,150,594	581,506	盈餘轉增資 52,864,170 元	無		註 22

- 註1：82年8月6日八二建三己字第347766號
 註2：86年5月2日八六建三丙字第158625號
 註3：經濟部92年01月21日經授中字第09231583480號
 註4：經濟部92年10月09日經授中字第09232780200號
 註5：經濟部94年12月26日經授中字第094333400150號
 註6：經濟部96年01月18日經授中字第09631583660號
 註7：經濟部96年07月16日經授中字第09632436650號
 註8：經濟部97年08月06日經授中字第09732783110號
 註9：經濟部98年01月17日經授中字第09831606600號
 註10：經濟部98年09月28日經授中字第09833137590號
 註11：經濟部99年04月08日經授中字第09931876960號
 註12：經濟部99年05月07日經授中字第09932012660號
 註13：經濟部99年09月01日經授中字第09932521720號
 註14：經濟部99年11月12日經授中字第09932823940號
 註15：經濟部100年04月21日經授中字第10031894380號
 註16：經濟部100年05月12日經授中字第10031987960號
 註17：經濟部100年09月05日經授中字第10032468900號
 註18：經濟部100年11月07日經授中字第10032718950號
 註19：經濟部101年04月12日經授中字第10131874600號
 註20：經濟部106年07月25日經授中字第10633434140號
 註21：經濟部108年10月1日經授商字第10801132800號
 註22：經濟部111年09月22日經授商字第11101178750號

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	58,150,594	21,849,406	80,000,000	係屬上櫃股票

(二)股東結構

112年4月11日單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	5	14	2,248	15	2,282
持有股數	0	70,112	14,465,051	43,087,431	528,000	58,150,594
持股比例	0%	0.12%	24.87%	74.10%	0.91%	100.00%

(三)股權分散情形(每股面額 10 元)

112年4月11日單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	840	164,083	0.28%
1,000 至 5,000	934	1,845,917	3.17%
5,001 至 10,000	171	1,278,520	2.20%
10,001 至 15,000	96	1,154,941	1.98%
15,001 至 20,000	45	792,640	1.36%
20,001 至 30,000	50	1,213,486	2.09%
30,001 至 40,000	31	1,091,802	1.88%
40,001 至 50,000	17	773,479	1.33%
50,001 至 100,000	46	3,342,833	5.75%
100,001 至 200,000	19	2,551,381	4.39%
200,001 至 400,000	9	2,453,645	4.22%
400,001 至 600,000	6	2,666,673	4.59%
600,001 至 800,000	5	3,577,868	6.15%
800,001 至 1,000,000	2	1,708,700	2.94%
1,000,001 以上	11	33,534,626	57.67%
合計	2,282	58,150,594	100.00%

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例
112年4月11日；單位：股

主要股東名稱\股份	持有股數	持股比例
陳瑞煜	7,438,282	12.79%
天行投資股份有限公司	7,014,673	12.06%
大仲投資股份有限公司	4,673,451	8.04%
葉迺迪	4,613,522	7.93%
陳文華	2,242,137	3.86%
陳清華	1,885,556	3.24%
周佳慧	1,395,500	2.40%
一方投資股份有限公司	1,242,505	2.14%
陳寶蓮	1,018,200	1.75%
黃文楷	1,005,400	1.73%
黃以舜	1,005,400	1.73%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	截至 112 年 3 月 31 日止	
每股市價	最高	58.70	91.70	
	最低	27.10	61.00	
	平均(註 2)	46.44	78.13	
每股淨值	分配前	21.20	21.83	
	分配後	19.28	註 1	
	加權平均股數(仟股)	52,864	58,151	
每股盈餘	每股盈餘	3.23	3.98	
	追溯調整前	2.93	註 1	
	追溯調整後	2.93	註 1	
每股股利	現金股利	1.5(註 1)	1.5(註 1)	
	無償配股	盈餘配股	1.0(註 1)	1.0(註 1)
		資本公積配股	0	0
	累積未付股利	0	0	

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	截至 112 年 3 月 31 日止	
投資報酬 分析(註 3)	本益比	14.38	19.63	32.44
	本利比	30.96	52.09	不適用
	現金股利殖利率	0.03	0.02	不適用

註 1：本公司 111 年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議。

註 2：按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘；本利比＝當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利；
現金股利殖利率＝每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 4：每股淨值、每股盈餘為 112 年第一季經會計師核閱財報資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1、股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法令或主管機關法令規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘併同以前年度未分配盈餘為累積可供分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司所營事業，由於本公司業務正處成長階段，分配股利之政策，需視目前及未來營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化並兼顧股東利益、平衡股利等，每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會同意之。本公司股東紅利分派得以股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十。

近五年度董事會決議分派現金股利情形： 單位：新台幣元；%

項 目 \ 年 度	107	108	109	110	111
稅後 EPS	2.06	0.92	0.76	3.23	3.98
分派現金股利	0.7	0.7	0.7	1.5	1.5(註一)
分派股票股利	1.0	0	0	1.0	1.0(註一)
當年度分派比率	83%	76%	92%	77%	63%

註 1：本公司 111 年度之配股情形，俟 112 年股東常會決議。

2、執行狀況：本年度擬(已)議股利分派情形

112 年 3 月 13 日經董事會通過之 111 年度盈餘分派案，就本公司 111 年度盈餘，提列百分之十之法定盈餘公積後，其餘可分派盈餘分派如下表：

單位：新台幣元

分派項目	金額
普通股現金股利(每股暫定新台幣 1.5 元)	87,225,895
普通股股票股利(每股暫定新台幣 1.0 元)	58,150,590

3、預期股利政策將有重大變動之情形：無此情事。

(七)本次股東會擬議之無償配股對本公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 111 年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議。

單位：新台幣仟元(除每股盈餘及現金股利為新台幣元外)

項目	年度	111 年度(預估)
實收資本額		581,506
本年度 配股配息情形	每股現金股利(註 1)	1.5 元
	盈餘轉增資每股配股數(註 1)	1 元
	資本公積轉增資每股配股數	0 元
營業績效變化情形	營業利益	註 2
	營業利益較去年同期增(減)比率%	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率%	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率%	
擬制性每股盈餘 及本益比	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	註 2
	若盈餘轉增資全數改配現金股利	
	擬制每股盈餘	
	擬制年平均投資報酬率%	
	若未辦理資本公積轉增資	
	擬制每股盈餘	
擬制年平均投資報酬率%		
若未辦理資本公積且盈餘增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘	
擬制年平均投資報酬率%		

註1：本公司111年度之配股情形，俟112年股東常會決議。

註2：本公司112年度未公開財務預測，故無須揭露111年度之預估資訊。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司應提撥當年度獲利狀況之百分之三至百分之十二為員工酬勞及提撥當年度獲利狀況不超過百分之三為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益。

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：無此情事。

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：

(1)員工現金酬勞：新台幣25,505,000元

(2)董事、監察人酬勞：新台幣3,188,000元

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

3. 考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

單位：新台幣元

項目	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異分析
員工現金酬勞	18,994,000	18,994,000	0	無差異
董監酬勞	4,748,000	4,748,000	0	無差異

5、股東會決議事項執行情形之檢討：

本公司去(111)年股東常會之決議事項均已依決議結果執行完畢，其執行情形檢討如下：

決議事項	執行情形檢討
1.承認通過110年度營業報告書及財務報表案。	1.相關資料已公告於年報、公開觀測站及公司網站。
2.承認通過110年度盈餘分派案。	2.訂定111年9月10日為分配基準日，111年10月7日為現金股利發放日(每股分配現金股利1.5元，共79,296,273元)。
3.票決通過110年度盈餘轉增資發行新股案。	3.經金管會111年7月11日申報生效在案，並奉經濟部111年9月22日經授商字第11101178750號函核准變更登記在案，於111年10月7日發放(每股分配股票股利1元，共52,864,170元)。
4.票決通過修訂「公司章程」案。	4.«公司章程»已公告於公司網站，經經濟部111年6月27日核准變更登記。
5.票決通過訂定「董事選任程序」及廢止「董事及監察人選舉辦法」案。	5.«董事選任程序»已公告於公開資訊觀測站及公司網站。
6.票決通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。	6.«取得或處分資產處理程序»已公告於公開資訊觀測站及公司網站。
7.票決通過修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。	7.«資金貸與他人作業程序»及«背書保證作業程序»已公告於公開資訊觀測站及公司網站。
8.票決通過修訂「股東會議事規則」案。	8.«股東會議事規則»已公告於公開資訊觀測站及公司網站。
9.全面選董事案。	9.選舉出7席董事(含4席獨立董事)，並於111年6月14日股東會當日於重大訊息發布當選名單，並經經濟部111年6月27日核准變更登記。
10.票決通過解除新任董事及其代表人競業限制案。	10.已於111年6月14日股東會當日於重大訊息發布111年股東常會解除新任董事競業限制之內容。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

- 二、公司債辦理情形：無。
- 三、特別股辦理情形：無。
- 四、海外存託憑證辦理情形：無。
- 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。
- 六、併購及受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。
- 七、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

本公司所營事業如下：

CB01010 機械設備製造業
 CC01010 發電、輸電、配電機械製造業
 CC01030 電器及視聽電子產品製造業
 CC01060 有線通信機械器材製造業
 CC01070 無線通信機械器材製造業
 CC01080 電子零組件製造業
 CC01101 電信管制射頻器材製造業
 CC01110 電腦及其週邊設備製造業
 CE01010 一般儀器製造業
 CF01011 醫療器材製造業
 E603050 自動控制設備工程業
 E605010 電腦設備安裝業
 EZ05010 儀器、儀表安裝工程業
 F108031 醫療器材批發業
 F113020 電器批發業
 F208031 醫療器材零售業
 F213010 電器零售業
 F213030 電腦及事務性機器設備零售業
 F213060 電信器材零售業
 F218010 資訊軟體零售業
 F219010 電子材料零售業
 F401010 國際貿易業
 F401021 電信管制射頻器材輸入業
 I301010 資訊軟體服務業
 I301020 資料處理服務業
 I301030 電子資訊供應服務業
 IG03010 能源技術服務業
 JA02010 電器及電子產品修理業
 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	比重(%)	110年度		111年度	
		營業收入	營業收入	營業收入	營業收入
遠端控制器、工控介面卡、其他產品合計		1,041,905	100.00%	1,223,145	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目

產 品	說 明
遠端控制器	7000 系列產品
	7188 系列產品
	8000 系列產品
工控介面卡	嵌入式控制器介面卡
	DI/DO, AD/DA 介面卡
	運動控制介面卡
其他產品	產業電腦週邊產品(電源供應器、繼電器等)
	轉換器系列
	無線數據機
	LCD 顯示板
	工業級別網路影音伺服器
	軟體及應用叢書
	電力監控、電表集中器
	WISE 物聯網控制器
	OPC UA 閘道器
人機介面/觸控式螢幕	

4.計畫開發之新商品(服務)

本公司研發之重點與未來新產品開發計劃主要為原有產品運用之昇級與延伸，並積極推動與 PAC(可程式自動化控制器)相關之新產品，整體而言，未來研發工作之發展方向如下：

- A. 微型工業控制器：配合市場新的微型 CPU，CHIPSET 開發新的微型工業控器。
- B. MiniOS7(自行研發之嵌入式作業系統)軟體升級改版，以提高附加價值。
- C. 嵌入式產業電腦及工業控制器週邊控制元件。
- D. 博弈機控制系統。
- E. 運動控制系統及應用軟體。
- F. 圖控軟體。
- G. 各式工業現場匯流排控制器。
- H. 整合顯示器及 I/O 模組的 PAC 控制器。
- I. 無線通信相關產品 ZigBee, GSM/GPRS/3G。
- J. M2M (Machine to Machine) 遠端維護、遠端監控系統。
- K. 機械視覺及影像處理軟體。
- L. 簡易型人機介面 HMI。
- M. 石化、鋼鐵業等級用的 Redundant DCS 控制模組。
- N. 工廠節能監控方案。
- O. 智慧建築監控方案。
- P. 工業 4.0 解決方案。
- Q. 智慧工廠解決方案。
- R. 工業物聯網、Big Data 及雲端平台。
- S. 空氣品質偵測設備及微型氣象站。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)整體產業趨勢

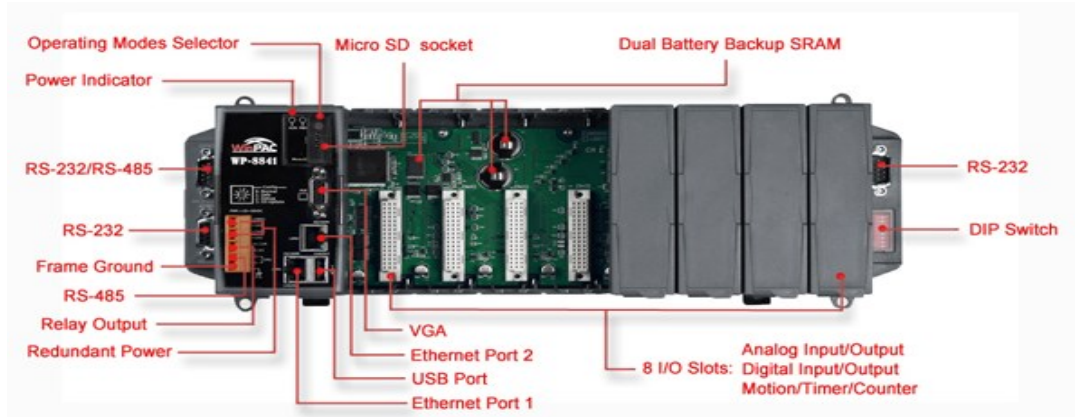
工業控制是以監視與控制為核心，在自動化設備的應用最為普遍，從 2010 年起物聯網的興起，從感測器、資料擷取、通訊、網路技術的整合及 AI 技術的蓬勃發展，這二者的結合應用變成了 AIoT，而與工廠或工業生產及工業 4.0 概念的結合產生了工業物聯網(IIoT)，IIoT 已變成各個行業跟隨的目標了。根據 MarketsandMarkets 的資料，全球工業 IoT (IIoT) 市場規模預測將從 2021 年的 3,003 億美元，預計到 2026 年達到 6,505 億美元，2021 年~2026 年以 16.7% 的年複合成長率成長。在全球工業自動化系統集成商市場規模從 2022 年的 270 億美元擴大到 2027 年的 355 億美元，在預測期間內預計將以年複合成長率 5.6% 成長，因日益增長的安全和保障問題等因素正在刺激對自動化系統的需求並擴大市場。另全球物聯網集成市場預計將從 2022 年的 24 億美元增長到 2027 年的 92 億美元，隨著物聯網設備的普及，全球對集成服務的需求正在增加，在預測期內將以 30.2% 的複合年增長率增長。而全球工業控制和工廠自動化市場預計將從 2022 年的 1479 億美元增長到 2027 年的 2188 億美元，複合年增長率預計為 8.2%，推動市場增長的主要因素是政府加大力度推動工業自動化，以及物聯網和人工智能等技術與各種工業控制和工廠自動化解決方案的日益集成。2021 年 DCS 將主導市場份額，PLC 將佔據第二大份額，DCS 可在製造工廠中實現過程自動化和控制，促進了決策的完整性、操作的簡單性和生產力的提高。全球工業用電腦 (IPC) 的市場在預測期間內預計將以 5.5% 的年複合成長率發展，從 2023 年的 50 億美元，成長到 2028 年 66 億美元的規模。而機器自動化控制器市場，將從 2019 年的 337 億美元，擴大到 2024 年的 415 億美元。市場在 2019 年~2024 年間，預測將以年複合成長率 (CAGR) 4.3% 的速度成長。國際大廠包括 Siemens、National Instruments、Chassis Plans (即 Industrial Computer Source)、Texas Micro、Xycom 等，國內約有 20 家工業電腦廠商 (包括研華、友通、威強電、艾訊、瑞傳、凌華、飛捷、立端、廣積、伍豐、振樺電、欣技、同亨、泰偉等)，在大陸等新興市場的需求，使全球工業電腦仍有成長的空間。

隨著電子技術的進步，資訊技術的普及及標準化，自動化控制器都往著低價化、小型化、功能強大的趨勢發展。在上述傳統不同區隔的市場裡，以 PLC 最為低廉，體積最小。可是過去 PLC 發展的優勢，就是簡單、易操作；配合使

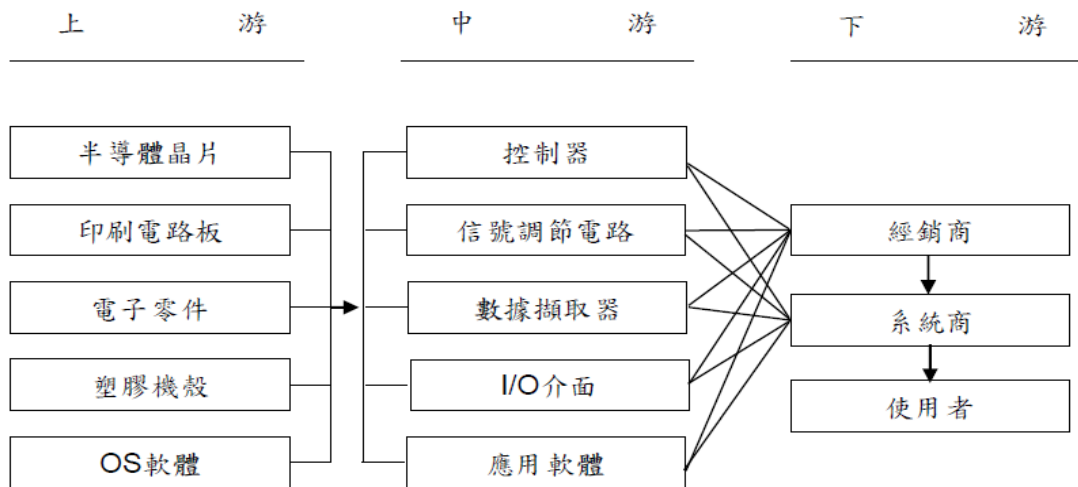
用趨勢，把功能加強，並非傳統 PLC 所擅長。因此過去工業電腦便補強了 PLC 在功能不足的自動化控制的市場。然而傳統工業電腦還是不能在低價、小型的趨勢上勝出，更始終有作業系統不穩定、硬體相對不可靠、軟體設計環境學習門檻較高等的困擾。

「可程式自動化控制器」(PAC, Programmable Automation Controller) 本身兼顧 PLC 的功能與環境適應能力，以及一般電腦的通信與運算能力，能滿足多數使用者的需求。PAC 是以嵌入式 (Embedded) 電腦設計為主流，功耗低、可靠性高就是它的特色之一，在節能減碳的趨勢潮流下，會讓更多人採用，在目前市場應用需求強勁的情況下，PAC 的市場將是龐大而難於估計。

下圖即為本公司之 WinPAC-8000 系列產品。



2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

由於自動化的需要，現在各行各業都有使用控制系統至每一個層面的需要。但因應用的用途眾多，每一個客戶需求亦不盡相同，所以自動化控制系統產品基本上是非常講求客製化的產業。近數十年來，業界所採用控制系統多以專用的、封閉的體系結構，其中硬體設計及架構並無既定的標準，甚至係依據客戶需求量身定製的。無論是 DCS 還是 PLC 雖然都具有結構簡單、技術成熟，且已具經濟規模等優點，但相對面對現今愈形複雜多樣的客戶要求，也愈來愈暴露出其本質上的缺點。尤其當客戶要想進行功能上的擴展或變化時，都必須求助於系統供應商，若有特殊需求時，卻因封閉性、專用性，使原有系統的擴增變得不可行。無形中不僅提高了產品成本，也成為無法滿足客戶需求的瓶頸。

以企業經營自動化需求為例，由於作業現場的資訊流、金流，甚至物流的整合滙整是必要的，這時控制系統的網路連線能力，即變成必備而無可取代，

傳統 PLC 因為先天缺乏連線網路系統的功能，便因此勢必衰退。

資訊化、網路化改變了我們的生活，改變了人類的想法、作法，當然也因此改變了企業的經營方法。因應這個趨勢，除了產品必須更可靠、穩定、更快速外，促成了控制系統產品發展的新趨勢，即高度彈性（跨領域功能、多元化平台）、高度擴充性、模組化、標準化網路介面及標準化程式語言的軟硬體系統，PAC 產品便因此出現。

(2) 競爭情形

因應客戶需求趨勢，固然是產業界無可迴避的，在國際上知名的廠商，包括 Siemens、NI、GE Fanuc、AB 及 Rockwell，亦投入了 PAC 系統的開發。在國內則除了本公司已經耕耘了十年之外，尚包括研華、凌華、Moxa，投入廠商並不多。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

(1) 111 年度投入之研發費用計新臺幣 216,194 仟元。

(2) 112 年度第一季投入之研發費用計新臺幣 49,209 仟元。

2. 研究發展

本公司從民國 82 年成立以來，即設立研發部門，最初以 PC based I/O 卡為最初的研發產品線，87 年起逐步移到了各種嵌入式控制器，遠端 I/O 模組等產品線，本公司的研發團隊專注於工業自動化領域的研發，由於軟硬體整合之韌體技術需要經驗累積及判斷，這個特性具有相當高的技術保密性。本公司致力於研發部門之關鍵韌體技術等營業秘密之保全，以計算(Computing)、通訊(Communication)、聯繫(Connection)與控制(Control)等核心技術，陸續設立了七個研發處，分別掌握了嵌入式軟硬體、工業乙太網、各式 I/O 監控模組、軟邏輯及人機介面軟體與運動控制技術等。

3. 研究發展人員與其學經歷

項 目	年 度	110 年度		111 年度	
		人數	%	人數	%
學歷分佈情形	研究所以上	53	37.86%	50	40.98%
	大學(專)	82	58.57%	69	56.56%
	高中(含)以下	5	3.57%	3	2.46%
	合計	140	100.00%	122	100.00%

4. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	107	108	109	110	111
研發費用	169,282	197,863	202,060	230,655	216,194
銷貨收入淨額	812,961	781,725	757,992	1,041,905	1,223,145
佔銷貨收入淨額之比率(%)	20.82	25.31	26.66	22.14	17.68

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫

(1) 行銷策略

- 推動全球物聯網商機及節能低碳環保議題，於全球重要銷售據點和高度潛力之經銷伙伴，舉辦產品發表會、應用案例分享以達到產品及解決方案的推廣。
- 近年因氣候變遷與全球暖化現象在各地發生各種災變，人類蒙受巨大的生命財產損失，除往年以訂之國土安全成為重要研發及推展議題外，並強化節能低碳環保商機，在環保節能、水資源、再生能源、省水省油省電等系統方向，尋求具高度潛力之經銷伙伴。
- 持續產品專案之推廣，積極配合客戶不同系統整合需求，與全球系統整合商建立策略聯盟，以拓展行銷領域，提高 OEM/ODM 等專案營業比重。
- 持續推廣 PAC (可程式自動化控制器) 之平台概念，以 PAC 全系列家族—WinPAC、LinPAC、μPAC、iPAC、XPAC、ViewPAC、MPAC、WISE 等為各產業(環保節能、產業自動化市場、電腦通訊應用、醫療與軍事應用、

網通系統、安全監控、交通運輸及生活娛樂等)深耕推廣之基石,隨著更多具有 4G/5G 通訊功能與 WISE 系列之 PAC 產品推出,積極建構出物聯網與環保節能佈署套件、應用軟體平台、智能系統等領域投入各產業整合監控及更多智能與自動化系統整合產業,未來將緊握物聯網發展機會,積極踐行「智慧工廠/智慧製造」之產業發展。期盼透過泓格創新產品與垂直市場應用領域與未來產業聯盟的遠景,深入智慧建築、建築節能、廠務監控、水處理等產業、及產業聯盟共同行銷平台與具體系統領域。

- E. 為了讓市場了解泓格在智慧建築的能力,泓格於 2013 年於大陸武漢建置了佔地千坪的智能家居展示暨實驗中心,揭示其在臥室、客廳、會議室、辦公室、接待大廳等五種建築空間的智能化應用,例如合使用泓格最新的 TouchPAD 與對應的控制模組,並且藉由中控軟體 SCADA 或 Web 與手機 APP 整合管理所有區域。在台灣以泓格總部及泓格二廠當作示範工廠,並且以模組(子系統)的方式展示在工廠的空調、產線、辦公室、廠務、會議室、接待大廳等區域所需的智慧控管功能。泓格除會持續不斷的深化在智慧工廠等物聯網應用的產品服務能力,也很願意跟熟悉該領域的夥伴合作,一同提供給客戶最完整的智慧製造方案。
- F. 因應 ESG 的趨勢以及歐盟碳邊境稅已於 2023/1/1 生效,全球通貨膨脹引發原物料與能源成本飆漲,企業追求低碳與節能的需求逐漸升高,溫室氣體排放造成的極端氣候,使得『溫室氣體排放的盤查』、『產品碳足跡』變成政府要求企業必須在一定年限內完成,所以『能源管理系統』成為首要達成的目標,泓格科技提供的『能源管理解決方案』可提供『用電資訊可視化』、『用電安全』、『機台稼動率』及『設備維護保養』。

(2)生產與研發

- A. 持續推廣「微型工業控制器」及整體 PAC 產品家族之市場需求研發,「工業控制器之軟體升級改版」持續進行及工業控制器週邊控制元件等三項產品技術之研發,並且發展出專為較複雜的應用環境所設計的無線遠端控制器系列模組—Machine-to-Machine (M2M)。
- B. 持續增加產品技術專利之取得。
- C. 引進優秀工程研發(RD)與產品研發計劃(PM)人員,充實目前研發與生產團隊,並配合應用工程師,提供客戶最完善之產品技術服務。
- D. 建構產品講師人才培養系統,研製產品教學與推廣線上研討會應用案例介紹。

(3)經營管理

- A. 落實各部門標準作業流程。
- B. 強化各系列產品之市場定位,建立客戶忠誠度和品牌價值之目標。
- C. 建立完善全球人才資料庫,建立完善全球各區業務輪調系統,加強培訓全球各區域種子業務及落實業務考核制度。
- D. 持續落實「正確創新設計,追求一流的品質,提供滿意的服務」,建立良好的企業文化。

2.長期計畫

本公司做為可程式自動化控制器產業之先進者,將持續朝深耕於 PAC(可程式自動化控制器)市場邁進,讓 ICP DAS 穩健成長,並持續獲利,創造多贏局面、利益共享。

(1)行銷策略

- A. 以現有全球既有之業務基礎,加強發展不同產業導向之業務組織,並徵選優質經銷商、增設特定區域之海外據點,進行新市場不同產業的拓展及物聯網深耕發展與各種環保節能業務,透過物物相聯進入智能地球時代。
- B. 強化“ICPDAS”自有品牌形象,增加全球佔有率,持續為 PAC(可程式自動化控制器)做引路人。
- C. 致力專案策略提供最完整解決方案,一次到站一應俱全。
- D. 加強與世界大廠之合作關係,提昇企業形象。

(2)生產與研發

- A. 建立研發人員再學習制度,將研發人員定時送往學術機構進修,採精兵策

略。

- B.推廣國際分工策略，建立台灣-美國-德國-大陸全球分工的研發團隊，以達最強之研發競爭優勢。
- C.強化與上下游廠商策略聯盟。
- D.自行研發關鍵零組件，以進入更具技術之利基產業。

(3)經營管理

- A.強化員工在職訓練，建構學習型之組織，深耕公司企業文化與國際觀，落實全球各區業務輪調系統。
- B.增強公司網頁行銷及電子商務。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

- 1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區：本公司 110 年度及 111 年度主要商品之銷售地區如下：

單位：新台幣仟元

地區別		110年度		111年度	
		銷售金額	比率	銷售金額	比率
外銷	亞洲	405,038	38.87%	384,210	31.41%
	歐洲	129,975	12.47%	209,667	17.14%
	美洲	63,138	6.06%	87,058	7.12%
	其他	5,021	0.49%	7,617	0.62%
合計		603,172	57.89%	688,552	56.29%
內銷		438,733	42.11%	534,593	43.71%
合計		1,041,905	100.00%	1,223,145	100.00%

2.市場佔有率

本公司主要業務為遠端控制器、工控介面卡及其他工業電腦週邊產品相關產品之研發設計、生產製造及銷售，上列三大產品線具完整的行銷體系及堅強研發團隊，本公司於 2004 年起全力投入 PAC(可程式自動化控制器)平台系統概念，因 PAC(可程式自動化控制器)為一股新興產業及平台，故其全球銷售市場比較缺乏歷史統計資料，目前尚無確切之統計數據可明示本公司之市場佔有率，但在遠端 I/O 模組系列產品，應為僅次於研華之國內第二大廠；由此可預期本公司未來將有相當重要的地位。工控介面卡若與國內廠商相較，僅次於研華、凌華，位居國內工控介面卡第三大廠商地位。在產業電腦方面，基於服務客戶，當進入 ICPDAS 即可獲得一應俱全的產品與服務，本公司亦提供產業電腦產品搭配控制器系統銷售，並為因應時代的進步，安全監控技術不斷在改變，IP 化、智慧分析，本公司則朝產品多元化發展，不僅在控制器與工控介面卡有所成果，近年更積極投入 M2M 及 WSN 系列產品發展，並且積極投入 OEM/ODM 專案的市場開發與知名廠商合作，預計未來將佔有一席之地。

3.市場未來供需狀況與成長性

本公司十多年來一直致力於研究開發高品質的 PC-Based 控制系統。本公司所研發的遠端控制器均符合 ARC(Automation Research Corporation)組織所提出的 PAC(Programmable Automation Controllers)的概念，並結合 PLC 及 IPC 的產品優點。近年來本公司陸續推出 μ PAC、iPAC、WinPAC 和 LinPAC、XPCA、ViewPAC、MPAC、WISE 等系列產品線，並隨著技術的演進以及應用的需求不斷產生，將產品實際運用於生活中，其中以 PAC 系列產品每年皆穩定成長。

在可預見的幾年內，對標準性、開放性、可攜帶性、互動性的要求將是使用者特別注重的重要依據，因為 PAC 具有強大的計算能力、通訊處理和廣泛的軟體支援與、穩定、堅固且易於操作等特性結合一起，未來 PAC 都將在自動化領域、軍事航太、漁政管理、交通運輸、醫療設備、娛樂事業、國土安全監控、物聯網、節能等領域扮演極其重要的角色。

「在工業電腦、自動化設備這個領域中，標準品的利潤日漸下滑，唯有推出符合客戶需求的全方位解決方案，方能有效提升市場能見度與產品銷售力度。」物聯網應用仍處於百家爭鳴的階段，無論是在機械自動化或者是樓宇自動化等領域，泓格的一貫作法是傾聽客戶心聲並且提供對應的產品服務。從早先的硬體銷售轉向解決方案業者，產品研發模式也必須從原先的產品研發導向轉為客戶需求

導向；「無論是政府或者是企業端，目前都只是小規模的部署物聯網應用，在這個狀況下，有越多的夥伴進入該塊市場，將能促發更多元的應用服務。」，由於物聯網應用牽涉的層面很廣、很難單靠一家廠商提供客戶所需的產品服務，因此，泓格希望能透過跨領域的合作，達到市場、客戶與技術的互補，並且一同搶佔龐大的物聯網商機。以智慧建築為例，智慧建築至少包括電源、燈光、空調、空氣與安全監控等議題，泓格除了持續不斷的深化、支援客戶自行開發介面功能的 TouchPAD、電錶集中器(Power Meter Controller；PMC)、WISE 與 Creator 智能控管解決方案外，亦協同 AVEVA 等合作夥伴深化 SCADA 領域的服務能力。

4. 競爭利基

A. 研發能力:

工業自動化產品的應用上最重視莫過於就是低功耗、小規格以及穩定耐用的特性，也就是說能穩定而長時間的在最小規格上，以最低功耗提供最大效能的產品。而本公司的研發團隊以此為研究基礎，專注於工業自動化領域的研發，隨時掌握最新的技術，以運算(Computing)、通訊(Communication)、採集(Collection)、控制(Control)與設備聯網(Connection)等核心技術佈局上，泓格陸續設立了七個研發處，分別掌握了嵌入式軟硬體、工業乙太網、各式 I/O 監控模組、軟邏輯及人機介面軟體與運動控制技術等，使本公司的產品從軟體至硬體，皆可提供客戶非常完整的解決方案。

B. 創新能力:

有別於許多台灣的公司善於做 Me Too 產品，本公司的研發建立在“創新與實用”的精神上，過去許多公司的產品發展策略乃是先“閉門造車”後，再透過強勢的行銷，以達成銷售的目標，而泓格的研發策略則是隨著市場的需求來做創新的研發設計，特別是近年來中國大陸市場蓬勃發展，讓我們得以在這個“同文同種”的市場獲致大量的反饋，由於許多大陸用戶急於“一步到位”，也讓我們工程師得到非常多寶貴的工業現場經驗，創新並非等同於發明，泓格的創新源於上述個別核心技術的充分掌握，故泓格的研發能力，已從個別產品的創新設計，進入到解決方案的整合創新設計，這是目前泓格產品的特色，以目前領先業界的 PAC 產品線而言，就是集運算、通訊、採集、控制與軟體技術等，再依據大部分客戶的現場需求，不斷的組合創新而來；而「智慧化」則是現今科技產也最注重之環節，故本公司所發展之 PAC 產品系列，也隨時代的需求而隨時創新功能，從有線走向全方位無線發展，讓人類追求便利安全生活、企業追求降低成本、強化環境監控與災害防治。

C. 專業與專注:

本公司在台灣工業電腦業界，是以提供“專業的”自動化控制器著稱，過去曾經有許多國外經銷商要求我們研發類似工業電腦整機，不過我們都以專注在自動化控制器和遠端模組的開發為由而回絕，也因此，當其他競爭對手分心投入多項產品研發之際，而造就了泓格的機會。由於產品不斷的改善，品質和品牌形象逐漸建立起來，本公司研發的 I-7000、M-7000 及 ET-7000 分散式遠程模組，已經是全世界同類產品銷售量前幾名，遠遠超過研華的 ADAM-4000 與凌華的 NuDAM-6000，在可以預見的未來，泓格的 PAC 產品，也將佔據極大的市場比重。

D. 銷售與佈局:

以台灣為研發基地而中國大陸為應用基地，再大量複製相關成功的行業應用到世界其他地區，這是本公司近年來非常成功的模式。目前，本公司在全世界主要以經銷商做銷售，只有在台灣與中國大陸才有機會接觸到最終使用者，在台灣市場由於範圍小，則是採取直接銷售模式，而在中國大陸則是直銷與經銷並行。目前全球經銷商已有上百家，遍佈世界主要國家，由於工業自動化產品的業務，絕大部分需要行業知識，因此我們的銷售服務就涵蓋了售前顧問與售後支援，透過與客戶不斷的交流，除了將需求反饋給產品經理外，我們也將累積的案例整理後，提供給歐洲、美國與其他地區的經銷商，所以在本島，我們的銷售點遍佈全台。而在中國大陸，則落腳在上海、北京、深圳、武漢、成都、重慶、南京、杭州與青島等城市，但是在這些地區業務人員的背後，我們有為數眾多的技術應用工程師，提供客戶最優質的服務，這是本公司與其他公司在佈局上最大的差異。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A.工業電腦族群，發展為同盟合作夥伴

由於工業電腦產業相對於其他行業，是屬於高毛利的族群，特別吸引了許多其他消費性電子公司跨足的興趣，本公司所研發生產之工控介面卡更名為工業電腦族群補其產品線之不足，例如：研揚、威強電、艾訊、瑞傳等公司，皆為目前合作之工業電腦廠。

B.擁有專業軟體研發技術團隊，跨足 PLC 與 PC 之軟體應用市場

本公司近幾年在研發團隊的佈局，特別是在軟體人才的培養，以及與第三方軟體供應商的技術合作，已確實掌握在同一平台上運行多個不同功能的軟體應用程式，並根據控制系統的設計要求，滿足使用者所需之操作軟體，跨足 PLC 與 PC 之軟體應用市場。

C.少量多樣，快速供貨，貨源穩定

由於本公司多年來致力於服務客戶之精神，打破一般產業電腦為接單式生產，需於下單後二至六週交貨，本公司之生產後勤支援單位依據產銷變化，備有少量多樣產品之存貨庫存，讓客戶可於在下單後三至七天取得貨品。

D.產品品質穩定

本公司產品技術一向領先同業，產品之信賴度、穩定度及擴充性均為業界之冠，而各產品線產品經理與技術應用工程師皆以快速、有效地將本公司新開發之產品帶入市場，亦將市場上客戶建議之需求反饋至公司研發部門，故造就本公司產品品質穩定之基礎，確保市場之領先地位。

(2)不利因素：

A.全球「ICPDAS」自有品牌知名度需再加深加廣。

目前「ICPDAS」自有品牌知名度，依不同區域之耕耘，造成全球知名度不一致。

因應對策：

- 加強海外經銷據點，主動參與經銷據點最終客戶之服務，建立 ICPDAS 專業品牌知名度。
- 增加各地區媒體對本公司之報導，並針對不同產業特性之應用案例，廣泛提供給各地區之平面、網路媒體以提升曝光率。
- 隨著新興網路媒體發展，本公司除原有各類行銷手段外，強化網路媒體之行銷管道，進而提高隨之而來的銷售利益。
- 增加國內外的參展機會，並在北、中、南 舉辦研討會。在各行業的大型公司舉辦產品發表會及應用案例分享。

B. OEM/ODM 接單能力需再加強。

探討現階段台灣科技產業關鍵成功因素之一為「OEM/ODM 接單能力」，根據分析結果 OEM/ODM 接單能力強，其競爭力也強，表示公司之綜合競爭力也強。

因應對策：

- 除了為客戶提供生產代工、產品設計外，主動提供後勤管理、運輸、產品維修、物料管理等週邊服務；擴大製造服務的範圍與專業深度，就成為必要的策略手段。
- 因為市場競爭越來越高，對於產品的規格需求也愈多樣性，對於 OEM/ODM 的需求也變多。擁有從規劃、設計、製造、應用與技術服務於一體的能力，正是公司最具競爭力的指標，擴大不同行業應用及服務的客群是我們努力的目標。

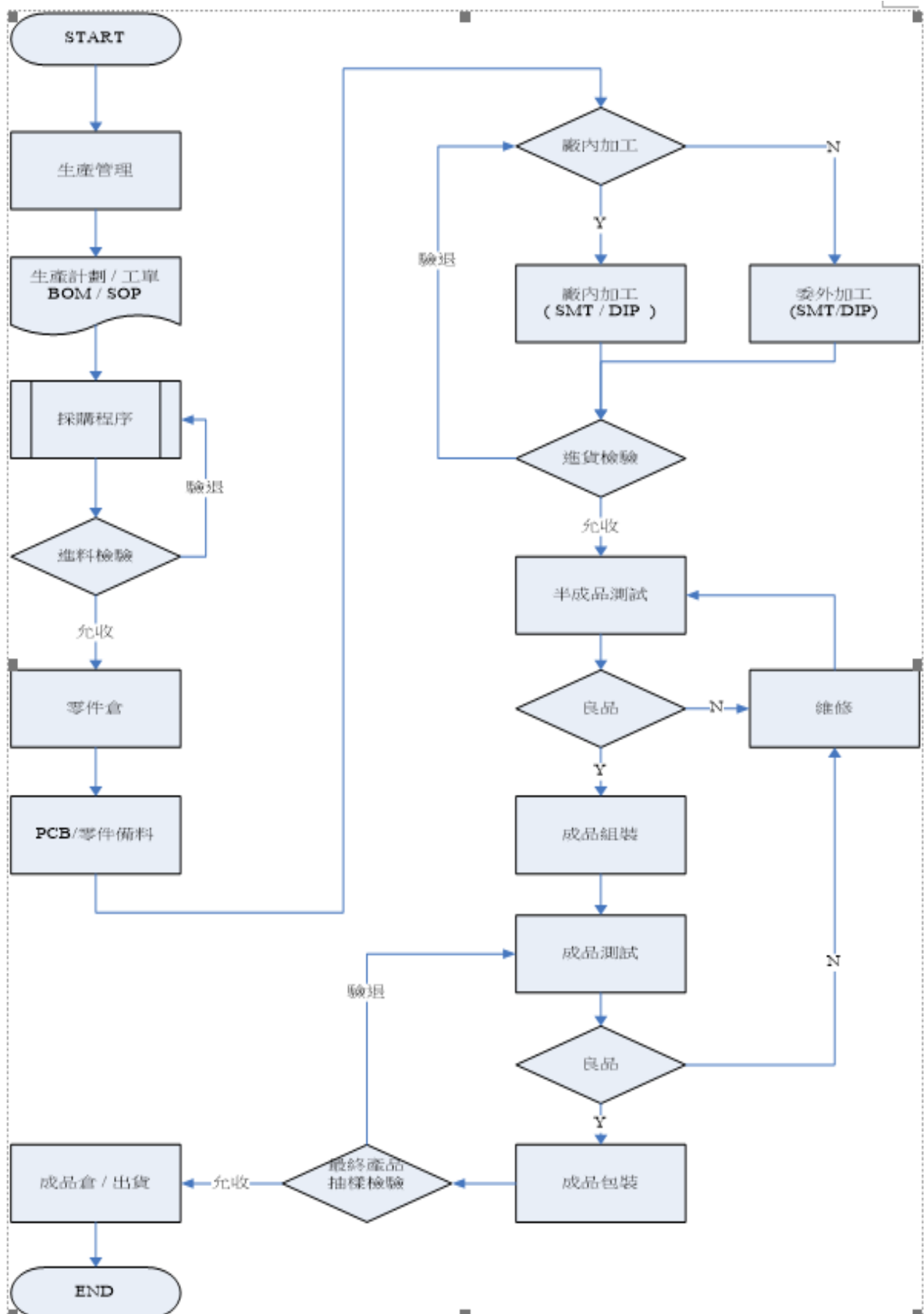
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

產 品	重 要 用 途
遠端控制器	①遠端量測與控制等較特殊之需求，可耐高(低)溫、高溼、震動、防潑水等惡劣環境。 ②應用於工廠自動化、能源監控系統、機房監控系統、石化與環保工業、電力與環境監控應用、通訊與交通運輸用途。

產 品	重 要 用 途
工控介面卡	為擴充工業控制系統之運動、監控及測量等功能之用。
其他產品	主要為擴充及支援遠端控制器、工控介面卡及其他產業電腦週邊之通訊、傳輸、顯示及控制等搭配銷售之產品。

2. 主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	供應狀況
積體電路(IC)	TI、文晔、威健	良好
連接器	廣登、進聯、創維	良好
組材類	技匠	良好
印刷電路板(PCB)	晟業	良好
電源供應器(DC/DC)	棣華	良好

本公司產品生產過程中所需之主要零組件包括 IC、連接器、組材類、印刷電路板及電源供應器等，本公司主要之供應商均在該行業具有良好之聲譽與風評，且與本公司維持穩健良好之合作關係，使本公司各原料供應來源充足且不虞匱乏，即便在大環境不利之條件下，仍以本公司為優先積極協調進而使原料來源充足。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十之進貨廠商名單及進貨金額與比率：
單位：新台幣仟元；%

項目	110 年度				111 年度				112 年截至 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	TI	79,214	17	-	TI	72,376	14	-	TI	20,889	19	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-	M.I.	10,713	10	-
3	其他	384,911	83	-	其他	457,128	86	-	其他	73,948	71	-
	進貨淨額	464,125	100		進貨淨額	529,504	100		進貨淨額	105,550	100	

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十之銷貨客戶名單及銷貨金額與比率：
單位：新台幣仟元；%

項目	110 年度				111 年度				112 年截至 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	H.P.	138,388	13	-	H.P.	157,736	13	-	FPC	41,074	15	-
2	-	-	-	-	FPC	134,324	11	-	L.T.	30,799	11	-
3	其他	903,517	87	-	其他	931,085	76	-	其他	199,448	74	-
	銷貨淨額	1,041,905	100		銷貨淨額	1,223,145	100		銷貨淨額	271,321	100	

(五)最近二年度生產量值表

單位：產量/仟片、仟個；產值/仟元

主要商品	年度生產量值	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
遠端控制器		264	263	344,976	256	256	440,212
工控介面卡		50	49	61,706	32	32	47,937
其他產品		2	2	71,499	10	10	85,447
合計		316	314	478,181	298	298	573,595

(六)最近二年度銷售量值表

單位：產量/仟片、仟個；產值/仟元

主要商品	年度銷售量值	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
遠端控制器		68	276,191	193	500,072	87	386,066	186	592,135
工控介面卡		21	84,136	20	70,122	17	61,240	14	59,568
其他產品		67	78,406	329	32,978	205	87,287	279	36,849
合計		156	438,733	542	603,172	309	534,593	479	688,552

三、從業員工：最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料。

單位：人；%

年 度		110 年度	111 年度	截至 112 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	研發	140	122	120
	行政	32	40	40
	業務	53	56	55
	製造	123	173	175
	合計	348	391	390
平均年歲		37.92	38.08	38.98
平均服務年資(年)		9.30	8.91	9.06
學 歷 分 佈 比 率	博碩士	21.60%	20.40%	20.11%
	大專	66.05%	65.23%	66.09%
	高中	12.04%	13.79%	13.22%
	高中以下	0.31%	0.57%	0.57%

四、環保支出資訊

- (一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
- (二) 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
- (三) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- (四) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司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：無。
- (五) 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

- (一) 列示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. 員工福利措施及實施情形

(1) 福利措施

1. 本公司於民國 95 年度成立職工福利委員會，辦理員工各項福利措施規劃與執行以提升員工工作生活品質促進身心健康，並提供諸如：生日禮金、勞動節禮金、婚喪喜慶、生育、聚餐、員工國內外旅遊及社團活動等各項補助及特約商店優惠活動。
2. 秉持著與員工共享經營成果的理念，提供分紅及認股制度，藉由利潤共享提高員工的工作滿意度及向心力。
3. 提供單身員工宿舍、特定托兒所托兒優惠，以期能照顧並支援員工個人及家庭。
4. 注重員工工作與家庭生活平衡，不超時工作、關懷並提供各項休假，包含勞基法法定休假及補休假、彈性工時、產檢假、安胎假、陪产假、產假、育嬰留職停薪、生理假、家庭照顧假等。

(2) 健康與照護

1. 提升員工健康意識，降低員工健康風險。定期實施在職人員健康檢查，透過電子佈告欄廣泛宣導健康新知，加強員工個人正確健康觀念。
2. 成立社團活動，供員工於下班後調劑身心。

(3) 溝通管道

1. 公司管理階層定期或不定期舉辦勞資會議，將基層員工反應之意見，作最妥善的處理。
2. 透過安排開放的溝通環境，提供員工隨時向公司反應個人權益、福利、管理及工作環境方面之意見，反應的途徑包括直屬上司(、部門主管)及行政管理處。

(4) 撫恤

員工遭遇職業災害時，依勞工保險條例等相關法令規定申請給付，並發給慰問或撫恤金。

2. 進修、訓練

為提升員工在組織系統上之職能、激發員工自我發展，以及培養人才之目的訂

定「教育訓練管理辦法」及知識管理流程積極投入教育訓練，內容包含新進人員到職及一般員工專業訓練。透過訓練提高人員素質及解決問題的能力，希望讓員工個人的生涯規劃與公司的目標一致，進而發揮員工潛能，創造公司的生產力及競爭力，達到企業的永續經營。

102 年度起，配合中小企業網路大學及全民勞教 e 網數位學習計劃，積極推動內部員工自主學習。其優點如下：

- (1) 透過電腦及網路的便利性，提供員工學習時間與地點的彈性，促進員工養成主動學習的態度。
- (2) 透過測試自我學習能力結果，更輕易掌握學習內容、方式與進度，並有計畫地完成個人全方位的學習經驗。
- (3) 提供跨組織資源流通，提高部門合作效力。
- (4) 學習資源可無限使用，員工可視其需求重複學習，強化學習效果。

下表是 111 年度教育訓練之時數及費用統計表：

➤ 外訓課程

課程項目	班次數	總人次	總時數	費用
專業訓練	17	68	231.5	19,990
勞工安全	8	10	79	9,100

➤ 內訓課程

課程項目	班次數	總人次	總時數	費用
專業訓練	90	1299	2351	0
新人訓練	35	70	140	0

➤ 全民勞教 e 網資料

課程項目	總人次	總時數	費用
專業訓練	5	6	0
勞工安全	182	228	0
自我啟發	8	9	0

期望達到之績效目標為：

- (1) 提昇新產品的開發統合觀念，加強研發部門新產品開發及管理能力，並控制產品的研發成本，使新產品具市場競爭力。
- (2) 充分應用資訊化以提昇部門間的執行效率。
- (3) 強化公司業務人員的行銷與績效管理能力，使行銷方式能以原『技術導向』之銷售方式，轉為以『客戶導向』之行銷方式，使客訴案件能降低。
- (4) 定期及不定期舉辦內部分享課程，使員工時時學習新的觀念、新的事務，與企業共同成長，技術經驗得以累積，客戶抱怨率明顯降低，對公司形象與營運其有實效。
- (5) 積極運用有限資源在員工培訓、勞資關係與員工福利做投資。
- (6) 基層主管及員工經由專業的教育訓練後，能掌握及了解組織所交付之任務及目標。
- (7) 技術人員採輪調式學習法，落實<OJT>理念。
- (8) 提供彈性上班時間，支持員工自我進修，除加強專業技能，更可累積智慧資本。
- (9) 定期舉辦工安消防演練等相關課程，以防止職業災害，保障員工安全與健康。

員工是企業最大的資產，也是創造利潤的核心，透過落實教育訓練，幫助實際運作效率，提昇經營績效、強化企業競爭力。

3. 退休金制度及其實施情形

本公司於民國 92 年度訂定「退休管理辦法」，並經核准成立勞工退休準備金監督委員會。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行；自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並為自願提繳之員工代扣薪資提繳，員工退休金之支

付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。另外，依國際會計準則第十九號公報之規定，委請精算師精算後提出分析報告，以保障員工退休權益。

截至 111 年 12 月 31 日止

退休金制度	舊制	新制
適用法源	勞動基準法	勞工退休金條例
如何提撥	按員工每月薪資額 2% 提撥，以本公司名義存入台灣銀行（原中央信託局）之專戶	依員工投保等級提撥 6% 至勞工保險局個人專戶
提撥金額	勞工退休準備金累積金額新台幣 18,776 仟元	111 年度提撥新台幣 12,940 仟元
已領退休金	已支付新台幣 2,669 仟元	-

4. 勞資間之協議情形

本公司致力加強勞資和諧，並定期或不定期召開勞資相關行政會議，做為公司與員工之溝通管道，訂定有完善週全之辦法，並使員工與公司之利益相互結合，截至目前為止並無重大勞資糾紛情事發生，故無勞資協議之情事。

5. 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

本公司為提升會計主管之專業素質，進而強化財務報告資訊品質，保障投資人權益，會計主管除具有會計專科學歷外，並具公開發行公司主辦會計或會計主管經驗合計五年以上經歷，並於任職期間內持續參加會計、審計或財經法令等相關課程之專業進修，其資格條件均符合主管機關之規定，尚無不符之情事。

本公司人員已取得相關證照如下表所示：

證照名稱	發行機關	張數
記帳士	考試院	2
初級無形資產評價師	經濟部	1
企業評價師認證	中華無形資產暨企業評價協會、財團法人會計研究發展基金會、財團法人台灣金融研訓院	1
中小企業財務人員	經濟部中小企業處、財團法人台灣金融研訓院	3
股務人員專業能力	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
信託業務專業	中華民國信託業商業同業公會	2
理財規劃專業	財團法人台灣金融研訓院	2

6. 經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長 總經理 研發處副總經理	葉迺迪 陳瑞煜 黃斌鋒	111/08/01	社團法人台灣投資人關係協會	功能委員會之職能與權責	3.0
董事長	葉迺迪	111/08/25	中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0
財務處資深經理	鄭碧玉	111/11/28 ~ 111/11/29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 ▶ 審計 3 小時 ▶ 公司治理 6 小時 ▶ 職業道德法律責任 3 小時	12.0
研發處副總經理	黃斌鋒	111/10/25	社團法人中華公司治理協會	公司治理重要判決解讀：以董事責任為核心	3.0
總經理	陳瑞煜	111/11/15	社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與預防策略分析	3.0
公司治理主管	鄭碧玉	112/04/14	社團法人中華公司治理協會	企業投資與融資之法律風險與因應-從企業董事責任觀點談起	3.0

7. 員工行為或倫理守則之有無

為使本公司員工，本著誠信原則及合乎倫理道德之自律態度處理公司事務，茲訂定「工作規則」及「勞動契約書」，作為員工執行職務時，應遵循「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，本公司各級主管，應率先以身作則，推動實行相關規定，其規範重點如下：

- (1) 鼓勵員工檢舉任何非法或違反誠實道德行為準則之行為。
- (2) 員工對公司或關係企業之營業秘密，願課自己保密義務。
- (3) 員工受雇期間於職務上所為之一切創作，均應承諾係由其自行創作，絕不抄襲或

仿製或以任何方式侵害他人之著作權、專利權、營業秘密與智慧財產權。

8. 工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司為維護工作環境與員工人身之安全，訂有「安全衛生工作守則」及「安全衛生管理計畫」等各項管理及計畫要求所屬同仁徹底執行。

- (1) 為員工投保勞保、健保及團保。
- (2) 依據『勞工健康保護規則』，每二年安排一次全體員工進行一般作業健康檢查以確保員工之身體健康。
- (3) 訂有「安全衛生工作守則」，規範及教導員工如何安全及正確操作機器設備以確保員工工作之安全。
- (4) 依『勞工作業環境監測實施辦法』委由合格作業環境測定機構定期實施二氧化碳、有機溶劑、特定化學品等化學性因子作業環境測定，並判定測定結果是否符合法令規定。
- (5) 依據 ISO9001 品質管理系統，對機器及儀器進行定期保養及檢測，以維護其正常運轉，避免發生機器設備故障，衍生職安事件。
- (6) 針對地震、風災、火災等緊急事件，成立緊急應變小組，每年定期訓練及演練，以其災害時，能避免或降低對員工造成的傷害。
- (7) 成立自衛消防編組，設置通報班、滅火班、避難引導班、安全防護班、救護班，並每年定期舉辦二次消防講習及逃生演練，以確保工作環境與員工人身之安全。
- (8) 不定期利用公司職安網站或電子郵件公告職安案例及職安宣導。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情事。

六、資通安全管理

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

1. 資訊安全風險管理架構

本公司尚未成立跨部門的資訊安全委員會，目前由資訊部主管兼任資訊安全相關務。

2. 資通安全政策

- (1) 公司內部應有專業人員負責處理有關資訊系統安全預防及危機處理相關事宜，以防範電腦網路犯罪與危機，維護資訊系統安全。
- (2) 應建立電腦網路系統的安全控管機制，以確保網路傳輸資料的安全，保護連網作業，防止未經授權的系統存取，造成機密資料之外洩。
- (3) 對於跨公司之電腦網路系統，應特別加強網路安全管理，並且對內安裝防毒軟體，設置對外之網路防火牆，以防止電腦病毒、攻擊性之惡意軟體入侵，而造成公司網路系統癱瘓。
- (4) 應教育員工正確使用合法軟體之概念，促使員工正確認知電腦病毒的威脅，進一步提昇員工的資訊安全警覺，並落實資訊安全防護工作。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

- (1) 本公司已於 102 年 4 月訂定「資訊安全管理辦法」以確保資訊系統安全預防與網路傳輸資料安全之遵循，並設置網路及電腦安全防護以維持公司的製造營運及會計等重要企業運作的功能，但無法完全避免來自任何第三方非法入侵式癱瘓系統的網路攻擊。
- (2) 個人電腦及網路系統伺服器，應具備電腦病毒掃瞄工具，並且定期掃瞄電腦病毒與更新病毒碼。
- (3) 資訊部門應定期按月依照「資通安全檢查紀錄表」之項目，檢查並記錄資通安全狀況；若有異常情形，應立即採取相關措施，以防止公司遭受重大損害。
- (4) 將資通安全檢查之控制作業列為電腦化資訊系統循環每年度稽核項目，由稽核單位每年度至少進行一次稽核。

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

七、重要契約

契約性質	契約對象	契約起訖	主要內容	限制條件
擔保中期授信契約	兆豐國際商業銀行	10710 | 11210	借款額度新台幣 120,000,000 元	土地、廠房 抵押擔保

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明合併資產負債表-國際會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					截至112年3月31日財務資料(註3)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		560,239	532,377	514,895	732,811	828,125	884,531
不動產、廠房及設備		675,667	706,948	679,356	644,313	732,681	735,216
無形資產		4,799	4,485	4,096	4,764	3,885	3,692
其他資產		103,462	107,037	106,101	112,169	115,808	114,959
資產總額		1,344,167	1,350,847	1,304,448	1,494,057	1,680,499	1,738,398
流動負債	分配前	208,596	224,788	209,485	294,790	359,814	379,577
	分配後	256,654	261,793	246,490	374,086	註2	不適用
非流動負債		157,729	141,421	105,049	78,390	51,166	50,917
負債總額	分配前	366,325	366,209	314,534	373,180	410,980	430,494
	分配後	414,383	403,214	351,539	452,476	註2	不適用
股本		480,583	528,642	528,642	528,642	581,506	581,506
資本公積		68,630	68,630	68,630	68,630	68,630	68,630
保留盈餘	分配前	432,370	395,184	399,726	531,001	623,932	660,703
	分配後	384,312	358,179	362,721	451,705	註2	不適用
其他權益		(3,741)	(7,818)	(7,084)	(7,396)	(4,549)	(2,935)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	977,842	984,638	989,914	1,120,877	1,269,519	1,307,904
	分配後	929,784	947,633	952,909	1,041,581	註2	不適用

註1：上開五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國111年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

註3：民國112年度第一季財務資料係經會計師核閱。

(二)簡明個體資產負債表-國際會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		494,164	471,216	446,721	640,993	756,454
不動產、廠房及設備		661,989	693,397	668,071	635,642	724,853
無形資產		4,799	4,485	4,096	4,764	3,885
其他資產		168,283	161,987	159,412	186,696	180,964
資產總額		1,329,235	1,331,085	1,278,300	1,468,095	1,666,156
流動負債	分配前	193,664	207,666	184,788	272,396	348,244
	分配後	241,722	244,671	221,793	351,692	註2
非流動負債		157,729	138,781	103,598	74,822	48,393
負債總額	分配前	351,393	346,447	288,386	347,218	396,637
	分配後	399,451	383,452	325,391	426,514	註2
股本		480,583	528,642	528,642	528,642	581,506
資本公積		68,630	68,630	68,630	68,630	68,630
保留盈餘	分配前	432,370	395,184	399,726	531,001	623,932
	分配後	384,312	358,179	362,721	451,705	註2
其他權益		(3,741)	(7,818)	(7,084)	(7,396)	(4,549)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	977,842	984,638	989,914	1,120,877	1,269,519
	分配後	929,784	947,633	952,909	1,041,581	註2

註1：上開五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國111年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

(三)簡明合併綜合損益表-國際會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					截至112年3月 31日財務資料 (註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		812,961	781,725	757,992	1,041,905	1,223,145	271,321
營業毛利		456,645	436,378	412,179	625,004	720,538	152,369
營業損益		112,828	55,864	47,174	206,813	280,233	46,410
營業外收入及支出		5,063	5,623	1,911	7,585	9,211	(446)
稅前淨利		117,891	61,487	49,085	214,398	289,444	45,964
繼續營業單位本期淨利		117,891	61,487	49,085	214,398	289,444	45,964
停業單位損失		0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)		99,091	48,708	39,983	170,627	231,346	36,771
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(3,536)	(8,271)	2,298	(2,659)	(3,408)	1,614
本期綜合損益總額		95,555	40,437	42,281	167,968	227,938	38,385
淨利歸屬於母公司業主		99,091	48,708	39,983	170,627	231,346	36,771
淨利歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主		95,555	40,437	42,281	167,968	227,938	38,385
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0	0
每股盈餘		2.06	0.92	0.76	2.93	3.98	0.63

註1：上開五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國112年度第一季財務資料係經會計師核閱。

(四)簡明個體綜合損益表-國際會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		741,602	716,270	706,577	959,323	1,160,177
營業毛利		402,171	391,494	375,058	555,445	664,487
營業損益		108,397	63,614	53,670	185,557	278,835
營業外收入及支出		7,383	(2,753)	(4,585)	28,135	10,641
稅前淨利		115,780	60,861	49,085	213,692	289,476
繼續營業單位本期淨利		115,780	60,861	49,085	213,692	289,476
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		99,091	48,708	39,983	170,627	231,346
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(3,536)	(8,271)	2,298	(2,659)	(3,408)
本期綜合損益總額		95,555	40,437	42,281	167,968	227,938
淨利歸屬於母公司業主		99,091	48,708	39,983	170,627	231,346
淨利歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主		95,555	40,437	42,281	167,968	227,938
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0	0			
每股盈餘		2.06	0.92	0.76	2.93	3.98

註1：上開五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
107年度	李燕娜、薛守宏	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
108年度	李燕娜、薛守宏	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
109年度	李燕娜、吳偉豪	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
110年度	李燕娜、吳偉豪	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
111年度	吳偉豪、鄭雅慧	資誠聯合會計師事務所	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併報表財務分析-國際會計準則

分析項目	年度	最近五年度財務分析					截至 112 年 3 月 31 日(註 3)
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	27.25	27.11	24.11	24.98	24.46	24.76
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	168.07	159.28	161.18	186.13	180.25	184.82
償債能力%	流動比率	268.58	236.84	245.79	248.59	230.15	233.03
	速動比率	101.47	87.50	99.99	87.35	50.41	55.59
	利息保障倍數	87.05	24.67	21.15	139.59	143.02	54.45
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.31	10.62	9.85	10.43	12.26	10.31
	平均收現日數	35.40	34.36	37.05	34.99	29.77	35.00
	存貨週轉率(次)	1.14	1.05	0.85	0.87	0.77	0.62
	應付款項週轉率(次)	5.52	6.87	7.06	5.79	6.02	6.25
	平均銷貨日數	320.17	347.61	429.41	419.54	474.02	588.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.30	1.13	1.09	1.57	1.78	1.48
	總資產週轉率(次)	0.63	0.58	0.57	0.74	0.77	0.63
獲利能力	資產報酬率(%)	7.82	3.77	3.16	12.28	14.68	8.64
	權益報酬率(%)	10.26	4.96	4.05	16.17	19.36	11.41
	稅前純益占實收資本額比率(%)	24.53	11.63	9.29	40.56	49.77	31.62
	純益率(%)	12.19	6.23	5.27	16.38	18.91	13.55
	每股盈餘(元)	2.06	0.92	0.76	3.23	3.98	0.63
現金流量	現金流量比率(%)	27.37	47.07	44.64	53.23	35.68	(4.53)
	現金流量允當比率(%)	50.32	73.58	72.37	51.17	43.34	(3.45)
	現金再投資比率(%)	(1.17)	5.72	4.47	8.52	3.27	(1.15)
槓桿度	營運槓桿度	5.02	9.43	10.78	3.62	3.18	4.15
	財務槓桿度	1.01	1.05	1.05	1.01	1.01	1.02

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

償債能力：速動比率下降因速動資產減少。

獲利能力：各項比率上升因本期稅後淨利增加。

現金流量比率：現金流量比率及現金再投資比率下降係因本期營業活動淨現金流量流入減少。

註 1：上開五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：業已依歷年盈餘轉增資之普通股加權平均股數追溯調整。

註 3：係依會計師核閱之民國 112 年度第一季財務報表計算。

註 4：計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)個體報表財務分析-國際會計準則

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構(%)	負債占資產比率	26.44	26.03	22.56	23.65	23.81
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	171.54	162.02	163.68	188.11	181.82
償債能力(%)	流動比率	255.17	226.91	241.75	235.32	217.22
	速動比率	88.57	74.43	89.95	68.28	35.86
	利息保障倍數	102.74	26.61	23.13	161.31	148.84
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.19	9.96	9.90	9.74	11.47
	平均收現日數	39.73	36.65	37.00	37.00	32.00
	存貨週轉率(次)	1.16	1.06	0.89	0.92	0.78
	應付款項週轉率(次)	5.24	6.61	7.55	6.16	5.93
	平均銷貨日數	314.83	343.10	410.00	397.00	470.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.21	1.06	1.04	1.47	1.71
	總資產週轉率(次)	0.59	0.54	0.54	0.70	0.74
獲利能力	資產報酬率(%)	7.90	3.80	3.20	12.50	14.86
	權益報酬率(%)	10.26	4.96	4.05	16.17	19.36
	稅前純益占實收資本額比率(%)	24.09	11.51	9.29	40.42	49.78
	純益率(%)	13.36	6.80	5.66	17.79	19.94
	每股盈餘(元)(註2)	2.06	0.92	0.76	3.23	3.98
現金流量(%)	現金流量比率	31.00	47.05	48.71	39.82	39.07
	現金流量允當比率	51.66	73.74	75.02	44.21	40.03
	現金再投資比率	(0.96)	5.02	4.15	5.03	3.76
槓桿度	營運槓桿度	4.81	7.64	8.91	3.71	3.07
	財務槓桿度	1.01	1.04	1.04	1.01	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)
 償債能力：速動比率下降因速動資產減少。
 獲利能力：各項比率上升因本期稅後淨利增加。
 現金流量比率：現金流量比率及現金再投資比率下降係因本期營業活動淨現金流量流入減少。

註1：上開五年度財務資料均經會計師查核簽證。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

泓格科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中民國 111 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告。上述各項表冊經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

泓格科技股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 3 日

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告



會計師查核報告

(112)財審報字第 22003822 號

泓格科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

泓格科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「泓格集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達泓格集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與泓格集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對泓格集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

泓格集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失評價

事項說明

存貨評價之會計政策、重要會計估計及假設與存貨備抵跌價損失會計科目說明，請詳合併財務報表附註四(十一)、五(二)及六(三)，泓格集團民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 750,185 仟元及新台幣 114,643 仟元。

泓格集團主要為產銷工業電腦硬體、軟體及其週邊設備，由於市場對於工業控制、即時監控及自動化產品之需求態樣多，故泓格集團需儲備各類型產品以因應需求，因此產生存貨過時陳舊之風險較高，且因該評估過程常涉及主觀判斷，故可能導致會計估計之高度不確定性，因此本會計師對泓格集團之存貨備抵評價列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於超過特定期間貨齡及個別有過時陳舊之存貨已執行下列查核程序：

1. 依對泓格集團之瞭解，評估其存貨備抵評價所採用提列政策與程序之合理性，包括以過去歷史資訊決定存貨去化程度，及判斷存貨備抵評價政策的合理性。
2. 檢視其年度盤點計畫並觀察年度存貨盤點及管理狀況，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證存貨貨齡報表及去化資訊編製之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 檢視及驗算存貨跌價損失計算之正確性，並評估備抵跌價損失之允當性。

其他事項 - 個體財務報告

泓格科技股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

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

泓格集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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，決定對泓格集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳偉豪

會計師

鄭雅慧

吳偉豪

鄭雅慧



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
中華民國 112 年 3 月 13 日



泓格科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	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	六(一)	\$	87,178	5	\$	150,742	10
1150	應收票據淨額	六(二)		7,269	-		9,650	1
1170	應收帳款淨額	六(二)		86,534	5		95,948	6
1200	其他應收款			403	-		1,167	-
130X	存貨	六(三)		635,542	38		452,717	30
1410	預付款項			11,199	1		22,587	2
11XX	流動資產合計			<u>828,125</u>	<u>49</u>		<u>732,811</u>	<u>49</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(四)						
	之金融資產—非流動			14,333	1		12,741	1
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		732,681	44		644,313	43
1755	使用權資產	六(六)		35,092	2		37,161	3
1760	投資性不動產淨額	六(七)(八)		7,974	1		8,287	1
1780	無形資產			3,885	-		4,764	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		39,136	2		33,881	2
1900	其他非流動資產	六(九)及七		19,273	1		20,099	1
15XX	非流動資產合計			<u>852,374</u>	<u>51</u>		<u>761,246</u>	<u>51</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,680,499</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,494,057</u>	<u>100</u>

(續次頁)

泓格科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	70,000	4	\$	-	-
2130	合約負債－流動	六(十八)		8,018	-		10,364	1
2170	應付帳款			75,850	5		91,002	6
2200	其他應付款	六(十一)		123,258	7		116,750	8
2220	其他應付款項－關係人	七		-	-		7,167	1
2230	本期所得稅負債	六(二十四)		44,491	3		31,678	2
2280	租賃負債－流動	六(六)		3,391	-		3,395	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		32,000	2		32,000	2
2399	其他流動負債－其他			2,806	-		2,434	-
21XX	流動負債合計			<u>359,814</u>	<u>21</u>		<u>294,790</u>	<u>20</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)		-	-		32,000	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		2,211	-		1,805	-
2580	租賃負債－非流動	六(六)		2,120	-		3,025	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十三)		46,182	3		41,017	3
2670	其他非流動負債－其他			653	-		543	-
25XX	非流動負債合計			<u>51,166</u>	<u>3</u>		<u>78,390</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計			<u>410,980</u>	<u>24</u>		<u>373,180</u>	<u>25</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		581,506	35		528,642	35
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		68,630	4		68,630	5
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		166,762	10		149,934	10
3320	特別盈餘公積			7,396	-		7,084	1
3350	未分配盈餘			449,774	27		373,983	25
其他權益								
3400	其他權益	六(十七)	(	4,549)	-	(	7,396)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,269,519</u>	<u>76</u>		<u>1,120,877</u>	<u>75</u>
3XXX	權益總計			<u>1,269,519</u>	<u>76</u>		<u>1,120,877</u>	<u>75</u>
重大承諾事項及或有事項								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,680,499</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,494,057</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉迺廷



經理人：陳瑞煜



會計主管：鄭碧玉



泓格科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年10月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十八)	\$ 1,223,145	100	\$ 1,041,905	100
5000 營業成本	六(三)(二十二)(二十三)	(502,607)	(41)	(416,901)	(40)
5900 營業毛利		720,538	59	625,004	60
營業費用	六(二十二)(二十三)及七				
6100 推銷費用		(122,034)	(10)	(102,994)	(10)
6200 管理費用		(105,056)	(8)	(88,582)	(8)
6300 研究發展費用		(216,194)	(18)	(230,655)	(22)
6450 預期信用減損利益		20	-	951	-
6000 營業費用合計		(443,264)	(36)	(421,280)	(40)
其他收益及費損淨額					
6500 其他收益及費損淨額	六(八)(十九)	2,959	-	3,089	-
6900 營業利益		280,233	23	206,813	20
營業外收入及支出					
7100 利息收入		661	-	324	-
7010 其他收入	六(二十)	2,744	-	10,878	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	7,844	1	(2,070)	(1)
7050 財務成本	六(十)(十二)及七	(2,038)	-	(1,547)	-
7000 營業外收入及支出合計		9,211	1	7,585	-
7900 稅前淨利		289,444	24	214,398	20
7950 所得稅費用	六(二十四)	(58,098)	(5)	(43,771)	(4)
8200 本期淨利		\$ 231,346	19	\$ 170,627	16
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	(\$ 6,255)	-	(\$ 2,347)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十七)	1,273	-	380	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(4,982)	-	(1,967)	-
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(十七)	1,574	-	(692)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,574	-	(692)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 3,408)	-	(\$ 2,659)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 227,938	19	\$ 167,968	16
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 231,346	19	\$ 170,627	16
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 227,938	19	\$ 167,968	16
每股盈餘	六(二十五)				
9750 淨利歸屬母公司業主之基本每股盈餘		\$ 3.98		\$ 2.93	
9850 淨利歸屬母公司業主之稀釋每股盈餘		\$ 3.95		\$ 2.91	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉迺廷

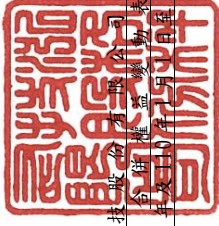


經理人：陳瑞煌



會計主管：鄭碧玉





泓格科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110 年		111 年		110 年		111 年		110 年		111 年	
	110 年	110 年	111 年	111 年	110 年	111 年	110 年	111 年	110 年	111 年	110 年	111 年
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 528,642	\$ 68,630	\$ 145,780	\$ 7,818	\$ 246,128	(\$ 8,709)	\$ 1,625	\$ 989,914				
110 年度淨利	-	-	-	-	170,627	-	-	170,627				
110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,347)	692	380	(2,659)				
110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	168,280	692	380	167,968				
盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積	-	-	4,154	-	(4,154)	-	-	-				
特別盈餘公積	-	-	-	(734)	734	-	-	-				
現金股利	-	-	-	-	(37,005)	-	-	(37,005)				
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 528,642	\$ 68,630	\$ 149,934	\$ 7,084	\$ 373,983	(\$ 9,401)	\$ 2,005	\$ 1,120,877				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 528,642	\$ 68,630	\$ 149,934	\$ 7,084	\$ 373,983	(\$ 9,401)	\$ 2,005	\$ 1,120,877				
111 年度淨利	-	-	-	-	231,346	-	-	231,346				
111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(6,255)	1,574	1,273	(3,408)				
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	225,091	1,574	1,273	227,938				
盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積	-	-	16,828	-	(16,828)	-	-	-				
特別盈餘公積	-	-	-	312	(312)	-	-	-				
現金股利	-	-	-	-	(79,296)	-	-	(79,296)				
股票股利	52,864	-	-	-	(52,864)	-	-	-				
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 581,506	\$ 68,630	\$ 166,762	\$ 7,396	\$ 449,774	(\$ 7,827)	\$ 3,278	\$ 1,269,519				

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：葉迺達



經理人：陳端煌



會計主管：鄭碧玉

泓格科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	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	\$ 289,444	\$ 214,398
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失(利益)	六(二) (20)	(951)
折舊費用(含使用權資產及投資性不動產)	六(二十二) 51,254	49,816
各項攤提	六(二十二) 1,307	1,153
利息收入	(661)	(324)
利息費用	2,038	1,547
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,945	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	2,373	(1,163)
應收帳款	9,441	(10,466)
其他應收款	764	(1,112)
存貨	(182,825)	(156,929)
預付款項	11,388	(12,952)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(2,345)	240
應付帳款	(15,152)	37,894
其他應付款	8,064	50,251
其他流動負債	371	307
淨確定福利負債-非流動	(2,653)	(1,084)
營運產生之現金流入	174,733	170,625
收取利息	661	324
支付利息	(2,038)	(1,547)
支付所得稅	(50,000)	(15,011)
營業活動之淨現金流入	<u>123,356</u>	<u>154,391</u>
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備	六(二十六) (124,472)	(7,273)
取得無形資產	(428)	(1,821)
存出保證金(增加)減少	(1,227)	1,033
其他非流動資產增加	(10,060)	(7,041)
投資活動之淨現金流出	<u>(136,187)</u>	<u>(15,102)</u>
籌資活動之現金流量		
租賃負債本金償還	六(二十七) (4,352)	(4,439)
償還短期借款	(360,000)	(130,000)
舉借短期借款	430,000	100,000
償還長期借款	(32,000)	(32,000)
其他應付款-關係人減少	(7,167)	-
存入保證金增加(減少)	110	(265)
現金股利	六(十六) (79,296)	(37,005)
籌資活動之淨現金流出	<u>(52,705)</u>	<u>(103,709)</u>
匯率調整數	1,972	(1,611)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(63,564)	33,969
期初現金及約當現金餘額	150,742	116,773
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 87,178</u>	<u>\$ 150,742</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉迺廷



經理人：陳瑞煜



會計主管：鄭碧玉



泓格科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

泓格科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為產銷工業電腦硬體、軟體及其週邊設備。本公司股票自民國 98 年 1 月 6 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌交易。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 3 號之修正「對觀念架構之索引」	民國 111 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國 111 年 1 月 1 日
國際會計準則第 37 號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國 111 年 1 月 1 日
2018-2020 週期之年度改善	民國 111 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「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
國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國 113 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 112 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」之修正	民國 112 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號—比較資訊」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國 113 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(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與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團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，本集團即控制該個體。子公司自本集團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。
- (2) 集團內公司間之交易、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，與本集團採用之政策一致。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	ADVANCE AHEAD LTD.	轉投資相關事業	100%	100%	
本公司	ICP DAS INVEST LTD.	轉投資相關事業	100%	100%	
ADVANCE AHEAD LTD.	上海金泓格國際貿易有限公司(孫公司-上海金泓格)	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間貿易及貿易代理等。	100%	100%	
ICP DAS INVEST LTD.	泓格通科技(武漢)有限公司(孫公司-泓格通)	自動控制行業軟硬件、電子產品、儀器儀表及自動化設備的研發、生產及銷售，自動化工程及項目改造，相關技術服務及轉讓。	100%	100%	

3. 未列入合併財務報告之子公司

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

5. 重大限制

現金及短期存款 RMB 12,181 仟元存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十)出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十一)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本餘額。

(十二)不動產、廠房及設備

- 1.不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
- 3.不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
- 4.本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3年~50年
機器設備	3年~10年
模具設備	2年
運輸設備	3年~5年
辦公設備	3年~5年
其他設備	3年~10年

(十三)承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

- 1.租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
- 2.租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1)固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 - (3)殘值保證下本集團預期支付之金額；
 - (4)購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
 - (5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。
- 3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1)租賃負債之原始衡量金額；
 - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3)發生之任何原始直接成本；及
 - (4)為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十四) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 30 年。

(十五) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~3 年攤銷。

2. 技術授權

醫用技術授權以取得成本認列，採直線法攤銷，攤銷年限為 10 年。

(十六) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

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。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所

得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備及研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十二)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十三)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十四)收入認列

本集團製造並銷售工業電腦硬體、軟體及其週邊設備相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予顧客，顧客對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響顧客接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予顧客，且顧客依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(二十五)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十六)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設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風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$635,542。

六、重要會計項目之說明

(一)現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 935	\$ 855
支票存款及活期存款	86,243	149,887
合計	<u>\$ 87,178</u>	<u>\$ 150,742</u>

- 1.本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- 2.本集團未有將現金及約當提供質押之情形。

(二)應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 7,311	\$ 9,684
減：備抵損失	(42)	(34)
	<u>\$ 7,269</u>	<u>\$ 9,650</u>
應收帳款	\$ 86,588	\$ 96,029
減：備抵損失	(54)	(81)
	<u>\$ 86,534</u>	<u>\$ 95,948</u>

- 1.應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$77,480	\$ 7,311	\$93,612	\$ 9,684
1-30天	6,394	-	2,234	-
31-90天	2,714	-	29	-
91-180天	-	-	-	-
181天以上	-	-	154	-
	<u>\$86,588</u>	<u>\$ 7,311</u>	<u>\$96,029</u>	<u>\$ 9,684</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 2.民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$94,084。
- 3.本集團未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
- 4.在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$7,269 及\$9,650；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$86,534 及\$95,948。
- 5.相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三)存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 434,846	(\$ 65,441)	\$ 369,405
在製品	153,297	(17,070)	136,227
製成品	162,042	(32,132)	129,910
合計	<u>\$ 750,185</u>	<u>(\$ 114,643)</u>	<u>\$ 635,542</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 328,404	(\$ 56,595)	\$ 271,809
在製品	108,402	(16,472)	91,930
製成品	120,421	(31,443)	88,978
合計	<u>\$ 557,227</u>	<u>(\$ 104,510)</u>	<u>\$ 452,717</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 492,719	\$ 419,534
存貨跌價損失(回升利益)	9,888 (	2,633)
其他	-	-
	<u>\$ 502,607</u>	<u>\$ 416,901</u>

民國110年度因本公司加強庫存管理及存貨持續去化，致使存貨淨變現價值上升。

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
非上市、上櫃公司股票	\$ 10,236	\$ 10,236
評價調整	4,097	2,505
合計	<u>\$ 14,333</u>	<u>\$ 12,741</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資 ICP DAS EUROPE GmbH 股票及 ICP DAS USA INC 股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國111年及110年12月31日之公允價值分別為\$14,333及\$12,741。
2. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
3. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(五)不動產、廠房及設備

111 年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日									
成本	\$309,451	\$ 463,779	\$ 69,519	\$ 6,847	\$ 11,190	\$ 7,771	\$ 18,312	\$ 2,935	\$ 889,804
累計折舊及減損	- (171,834)	(45,218)	(5,668)	(9,837)	(7,342)	(5,592)	(7,342)	-	(245,491)
	<u>\$309,451</u>	<u>\$ 291,945</u>	<u>\$ 24,301</u>	<u>\$ 1,179</u>	<u>\$ 1,353</u>	<u>\$ 2,179</u>	<u>\$ 10,970</u>	<u>\$ 2,935</u>	<u>\$ 644,313</u>
1月1日	\$309,451	\$ 291,945	\$ 24,301	\$ 1,179	\$ 1,353	\$ 2,179	\$ 10,970	\$ 2,935	\$ 644,313
增添	12,085	14,445	25,161	1,019	6,059	707	5,074	58,366	122,916
重分類(註)	3,000	3,000	4,867	-	-	-	1,246	(1,945)	10,168
折舊費用	- (28,224)	(9,528)	(1,255)	(1,228)	(1,228)	(1,221)	(3,391)	-	(44,847)
淨兌換差額	- 112	112	10	-	-	9	-	-	131
12月31日	<u>\$324,536</u>	<u>\$ 281,278</u>	<u>\$ 44,811</u>	<u>\$ 943</u>	<u>\$ 6,184</u>	<u>\$ 1,674</u>	<u>\$ 13,899</u>	<u>\$ 59,356</u>	<u>\$ 732,681</u>
12月31日	\$324,536	\$ 281,278	\$ 44,811	\$ 943	\$ 6,184	\$ 1,674	\$ 13,899	\$ 59,356	\$ 732,681
成本	\$324,536	\$ 453,442	\$ 67,787	\$ 1,581	\$ 11,171	\$ 6,746	\$ 23,762	\$ 59,356	\$ 948,381
累計折舊及減損	- (172,164)	(22,976)	(638)	(4,987)	(4,987)	(5,072)	(9,863)	-	(215,700)
	<u>\$324,536</u>	<u>\$ 281,278</u>	<u>\$ 44,811</u>	<u>\$ 943</u>	<u>\$ 6,184</u>	<u>\$ 1,674</u>	<u>\$ 13,899</u>	<u>\$ 59,356</u>	<u>\$ 732,681</u>
	\$324,536	\$ 281,278	\$ 44,811	\$ 943	\$ 6,184	\$ 1,674	\$ 13,899	\$ 59,356	\$ 732,681

註：本期移轉係自其他非流動資產轉入及轉列費用及無形資產。

110 年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
1 月 1 日									
成本	\$309,451	\$ 464,338	\$ 66,510	\$ 6,285	\$ 11,203	\$ 7,094	\$ 16,847	\$ 3,435	\$885,163
累計折舊及減損	-	(142,879)	(40,330)	(4,513)	(8,478)	(4,934)	(4,673)	-	(205,807)
	<u>\$309,451</u>	<u>\$ 321,459</u>	<u>\$ 26,180</u>	<u>\$ 1,772</u>	<u>\$ 2,725</u>	<u>\$ 2,160</u>	<u>\$ 12,174</u>	<u>\$ 3,435</u>	<u>\$679,356</u>
1 月 1 日	\$309,451	\$ 321,459	\$ 26,180	\$ 1,772	\$ 2,725	\$ 2,160	\$ 12,174	\$ 3,435	\$679,356
增添	-	971	5,303	562	-	1,322	1,465	86	9,709
重分類(註)	-	(722)	-	-	-	-	-	(586)	(1,308)
折舊費用	-	(29,689)	(7,176)	(1,155)	(1,372)	(1,299)	(2,669)	-	(43,360)
淨兌換差額	-	(74)	(6)	-	-	(4)	-	-	(84)
12 月 31 日	<u>\$309,451</u>	<u>291,945</u>	<u>\$ 24,301</u>	<u>\$ 1,179</u>	<u>\$ 1,353</u>	<u>\$ 2,179</u>	<u>\$ 10,970</u>	<u>\$ 2,935</u>	<u>\$644,313</u>
12 月 31 日	\$309,451	\$ 463,779	\$ 69,519	\$ 6,847	\$ 11,190	\$ 7,771	\$ 18,312	\$ 2,935	\$889,804
成本	-	(171,834)	(45,218)	(5,668)	(9,837)	(5,592)	(7,342)	-	(245,491)
累計折舊及減損	<u>\$309,451</u>	<u>\$ 291,945</u>	<u>\$ 24,301</u>	<u>\$ 1,179</u>	<u>\$ 1,353</u>	<u>\$ 2,179</u>	<u>\$ 10,970</u>	<u>\$ 2,935</u>	<u>\$644,313</u>

註：係重分類至投資性不動產\$1,308。

- 1.民國111年及110年度利息資本化金額均為\$0。
- 2.本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及高壓電設施，分別按10~50年及20年提列折舊。
- 3.不動產、廠房及設備未有減損情形。
- 4.不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六)租賃交易－承租人

- 1.本集團租賃之標的資產包括土地使用權、建物，其中已簽訂之土地使用權合約，租期年限為40年，建物之租賃合約期間通常介於1到3年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款和條件，除土地使用權外，租賃之資產不得用作借貸擔保，亦未有加諸其他之限制。
- 2.本集團承租之辦公室及停車位之租賃期間不超過12個月，及承租屬低價值之標的資產為飲水機及事務機。
- 3.使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	帳面金額		帳面金額	
土地使用權	\$	29,580	\$	30,741
房屋		5,512		6,420
	\$	35,092	\$	37,161
	111年度		110年度	
	折舊費用		折舊費用	
土地使用權	\$	1,619	\$	1,589
房屋		4,352		4,439
	\$	5,971	\$	6,028

- 4.本集團於民國111年及110年度使用權資產之增添分別為\$3,345及\$7,156。
- 5.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度		110年度	
影響當期損益之項目				
屬短期租賃合約之費用	\$	5,844	\$	5,868
屬低價值資產租賃之費用		2,181		1,458

- 6.本集團於民國111年及110年度租賃現金流出總額分別為\$12,377及\$11,765。

7.租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(七)租賃交易－出租人

- 1.本集團出租之標的資產包括建物，租賃合約之期間通常介於1到3年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款和條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借款擔保，或承租人須提供殘值保證。
- 2.本集團於民國111年及110年度基於營業租賃合約分別認列\$3,395及\$3,517之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
- 3.本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
1年內	\$	2,529	\$	2,900
1到2年		547		1,104
2到3年		-		-
合計	\$	3,076	\$	4,004

(八)投資性不動產

	房屋及建築			
	111年		110年	
1月1日				
成本	\$	12,859	\$	11,011
累計折舊及減損	(	4,572)	(	3,548)
	\$	8,287	\$	7,463
1月1日	\$	8,287	\$	7,463
重分類		-		1,308
折舊費用	(	436)	(	428)
淨兌換差額		123	(	56)
12月31日	\$	7,974	\$	8,287

12月31日			
成本	\$	13,048	\$ 12,859
累計折舊及減損	(	5,074)	(4,572)
	\$	<u>7,974</u>	\$ <u>8,287</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111 年度		110 年度	
投資性不動產之租金收入	\$	<u>3,395</u>	\$	<u>3,517</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$	<u>436</u>	\$	<u>428</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$18,036 及 \$13,091，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用收益法，因其所使用之參數係不可觀察輸入值，故屬第三等級公允價值，其主要假設如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
每年折舊率	1.80%	1.80%
一年期定存利率	1.50%	1.50%
房地產收益資本化率	3.38%	3.23%

3. 有關投資性不動產之租賃交易情形請詳附註六、(七)說明。

4. 投資性不動產未有減損及提供擔保之情形。

(九) 其他非流動資產

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
存出保證金	\$ 12,205	\$ 10,978
預付設備款	<u>7,068</u>	<u>9,121</u>
	\$ <u>19,273</u>	\$ <u>20,099</u>

(十) 短期借款

借款性質	111 年 12 月 31 日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 70,000</u>	1.775%-2.03%	無
借款性質	110 年 12 月 31 日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ -</u>	-	無

民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為 \$1,282 及 \$380。

(十一) 其他應付款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 58,692	\$ 49,412
應付董監酬勞及員工酬勞	28,693	23,742
應付設備款	2,754	4,310
其他	<u>33,119</u>	<u>39,286</u>
	\$ <u>123,258</u>	\$ <u>116,750</u>

(十二) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111 年 12 月 31 日
擔保借款	自 107 年 10 月至 112 年 10 月，並按月付息，另自 109 年 4 月開始按季分期償還	1.968%	土地、房屋及建築	\$ 32,000
				(32,000)
				\$ -
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110 年 12 月 31 日
擔保借款	自 107 年 10 月至 112 年 10 月，並按月付息，另自 109 年 4 月開始按季分期償還	1.243%	土地、房屋及建築	\$ 64,000
				(32,000)
				\$ <u>32,000</u>

民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為\$676 及\$952。

(十三) 退休金

1.(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	(\$ 64,958)	(\$ 55,658)
計畫資產公允價值	18,776	14,641
淨確定福利負債	(\$ 46,182)	(\$ 41,017)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111 年			
1 月 1 日餘額	(\$ 55,658)	\$ 14,641	(\$ 41,017)
當期服務成本	-	-	-
利息(費用)收入	(387)	104	(283)
	<u>(56,045)</u>	<u>14,745</u>	<u>(41,300)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	1,095	1,095
人口統計假設變動影響數	1	-	1
財務假設變動影響數	(2,303)	-	(2,303)
經驗調整	(6,611)	-	(6,611)
	<u>(8,913)</u>	<u>1,095</u>	<u>(7,818)</u>
提撥退休基金	-	2,936	2,936
支付退休金	-	-	-
12 月 31 日餘額	<u>(\$ 64,958)</u>	<u>\$ 18,776</u>	<u>(\$ 46,182)</u>
110 年			
1 月 1 日餘額	(\$ 52,322)	\$ 13,154	(\$ 39,168)
當期服務成本	-	-	-
利息(費用)收入	(203)	49	(154)
	<u>(52,525)</u>	<u>13,203</u>	<u>(39,322)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	200	200
人口統計假設變動影響數	(280)	-	(280)
財務假設變動影響數	(1,241)	-	(1,241)
經驗調整	(1,612)	-	(1,612)
	<u>(3,133)</u>	<u>200</u>	<u>(2,933)</u>
提撥退休基金	-	1,238	1,238
支付退休金	-	-	-
12 月 31 日餘額	<u>(\$ 55,658)</u>	<u>\$ 14,641</u>	<u>(\$ 41,017)</u>

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111 年度	110 年度
折現率	1.35%	0.7%
未來薪資增加率	4.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照預設臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
111 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,768)	\$ 1,837	\$ 1,785	(\$ 1,727)
110 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,651)	\$ 1,721	\$ 1,678	(\$ 1,619)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國112年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,462。

(7)截至民國111年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為11年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	978
1-2年		1,874
2-5年		10,347
5年以上		61,838
	\$	75,037

2.(1)自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)上海金泓格和泓格通按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國111年及110年度，其提撥比率皆為14%~16%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國111年及110年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$16,247及\$14,516。

(十四)股本

- 民國111年及110年12月31日，本公司額定股本均為\$800,000(其中保留\$75,000，供發行員工認股權證之用)，實收資本額分別為\$581,506及\$528,642，每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 本公司民國111年6月經股東會決議以未分配盈餘轉增資發行新股5,286,417股，每股面額10元，合計\$52,864，該項增資案於民國111年9月22日辦理登記竣事。

(十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十六) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，年度總預算如有盈餘，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，再依法令或主管機關法令規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘併同以前年度未分配盈餘為累積可供分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
2. 本公司所營事業由於本公司業務正值成長階段，分配股利之政策，需視目前及未來營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化並兼顧股東利益、平衡股利等，每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會同意之。本公司股東紅利分派得以股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司於民國 110 年 8 月 24 日經股東會決議通過民國 109 年度之盈餘分派之股利計 \$37,005(每股 0.7 元)。
5. 本公司於民國 111 年 6 月 14 日經股東會決議通過民國 110 年度之盈餘分派普通股之現金股利 \$79,296(每股 1.5 元)及股票股利 \$52,864(每股 1 元)。
6. 民國 112 年 3 月 13 日經董事會提議對民國 111 年度之盈餘分派普通股之現金股利 \$87,226(每股 1.5 元)及股票股利 \$58,151(每股 1 元)。

(十七) 其他權益項目

	111 年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
111 年 1 月 1 日	\$ 2,005	(\$ 9,401)	(\$ 7,396)
評價調整	1,591	-	1,591
評價調整之稅額	(318)	-	(318)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	1,967	1,967
- 集團之稅額	-	(393)	(393)
111 年 12 月 31 日	\$ 3,278	(\$ 7,827)	(\$ 4,549)

	110 年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
110 年 1 月 1 日	\$ 1,625	(\$ 8,709)	(\$ 7,084)
評價調整	475	-	475
評價調整之稅額	(95)	-	(95)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(865)	(865)
- 集團之稅額	-	173	173
110 年 12 月 31 日	\$ 2,005	(\$ 9,401)	(\$ 7,396)

(十八) 營業收入

	111 年度	110 年度
客戶合約之收入	\$ 1,223,145	\$ 1,041,905

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品等，收入可細分為下列主要產品別及部門別：

111 年度	孫公司		合計
	本公司	上海金泓格 泓格通	
遠端控制器、工控介面卡	\$ 960,073	\$ 138,759	\$ 1,099,009
其他	107,121	4,370	124,136
合計	\$ 1,067,194	\$ 143,129	\$ 1,223,145

110 年度	本公司	孫公司 上海金泓格	孫公司 泓格通	合計
遠端控制器、工控介面卡	\$ 778,282	\$ 150,723	\$ 1,516	\$ 930,521
其他	91,426	11,031	8,927	111,384
合計	\$ 869,708	\$ 161,754	\$ 10,443	\$1,041,905

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日
合約負債	\$ 8,018	\$ 10,364	\$ 10,124

期初合約負債本期認列收入

	111 年度	110 年度
商品銷售合約	\$ 10,286	\$ 10,065

(十九) 其他收益及費損淨額

	111 年度	110 年度
其他收益		
租金收入	\$ 3,395	\$ 3,517
其他費損		
折舊費用	(436)	(428)
合計	\$ 2,959	\$ 3,089

(二十) 其他收入

	111 年度	110 年度
補助收入	\$ 724	\$ 7,396
什項收入	2,020	3,482
合計	\$ 2,744	\$ 10,878

(二十一) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 7,955	(\$ 1,807)
什項支出	(111)	(263)
合計	\$ 7,844	(\$ 2,070)

(二十二) 費用性質之額外資訊

	111 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 95,528	\$ 306,053	\$ 401,581
折舊費用(註)	10,432	40,822	51,254
攤銷費用	425	882	1,307
	110 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 79,539	\$ 275,516	\$ 355,055
折舊費用(註)	9,860	39,956	49,816
攤銷費用	39	1,114	1,153

註：內含民國 111 年及 110 年度使用權資產之折舊費用分別為\$5,971 及\$6,028；投資性不動產之折舊費用分別為\$436 及\$428。

(二十三) 員工福利費用

	111 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$79,495	\$260,912	\$340,407
勞健保費用	7,764	19,053	26,817
退休金費用	3,331	13,199	16,530
其他用人費用	4,938	12,889	17,827
合計	\$ 95,528	\$ 306,053	\$ 401,581

	110 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 67,503	\$ 233,143	\$ 300,646
勞健保費用	5,555	17,415	22,970
退休金費用	2,559	12,111	14,670
其他用人費用	3,922	12,847	16,769
	<u>\$ 79,539</u>	<u>\$ 275,516</u>	<u>\$ 355,055</u>

- 1.依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%~12%，董事及監察人酬勞不超過 3%。
- 2.本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$25,505 及\$18,994；董監酬勞估列金額分別為\$3,188 及\$4,748，前述金額帳列薪資費用科目。民國 111 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 8%及 1%估列。經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。
經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。
本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	111 年度	110 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 62,480	\$ 39,504
未分配盈餘加徵所得稅	949	56
以前年度所得稅(高)低估	(1,335)	254
當期所得稅總額	<u>62,094</u>	<u>39,814</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(3,996)	3,957
遞延所得稅總額	<u>(3,996)</u>	<u>3,957</u>
所得稅費用	<u>\$ 58,098</u>	<u>\$ 43,771</u>

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111 年度	110 年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 1,564)	(\$ 587)
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	318	95
國外營運機構換算差額	393	(173)

(3)直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2.所得稅費用與會計利潤關係

	111 年度	110 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 57,863	\$ 43,444
(註)		
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	17	17
課稅損失未認列遞延所得稅資產	-	-
遞延所得稅資產可實現性評估變動	604	-
以前年度所得稅低估數	(1,335)	254
未分配盈餘加徵所得稅	949	56
所得稅費用	<u>\$ 58,098</u>	<u>\$ 43,771</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3.因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111 年			
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12 月 31 日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨跌價	\$18,132	\$ 1,133	\$ -	\$19,265
員工福利-退休金	8,176	22	1,564	9,762
國外營運機構兌換差額	2,350	-	(393)	1,957
其他	5,223	2,994	(65)	8,152
合計	<u>\$33,881</u>	<u>\$ 4,149</u>	<u>\$ 1,106</u>	<u>\$39,136</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
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	(\$ 567)	\$ -	(\$ 253)	(\$ 820)
採權益法之投資收益	(1,238)	(153)	-	(1,391)
合計	<u>(\$ 1,805)</u>	<u>(\$ 153)</u>	<u>(\$ 253)</u>	<u>(\$ 2,211)</u>

	110 年			
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12 月 31 日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨跌價	\$17,830	\$ 302	\$ -	\$18,132
員工福利-退休金	7,509	80	587	8,176
採權益法之投資損失	3,077	(3,077)	-	-
國外營運機構兌換差額	2,177	-	173	2,350
其他	5,205	(24)	42	5,223
合計	<u>\$35,798</u>	<u>(\$ 2,719)</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$33,881</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
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	(\$ 430)	\$ -	(\$ 137)	(\$ 567)
採權益法之投資收益	-	(1,238)	-	(1,238)
合計	<u>(\$ 430)</u>	<u>(\$ 1,238)</u>	<u>(\$ 137)</u>	<u>(\$ 1,805)</u>

4.本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

大陸地區：

111 年 12 月 31 日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
108 年	9,016	207	207	113 年度
109 年	704	704	704	114 年度
	<u>\$ 9,720</u>	<u>\$ 911</u>	<u>\$ 911</u>	
110 年 12 月 31 日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
105 年	\$ 2,334	\$ -	\$ -	110 年度
108 年	8,917	2,169	2,169	113 年度
109 年	699	699	699	114 年度
	<u>\$ 11,950</u>	<u>\$ 2,868</u>	<u>\$ 2,868</u>	

5.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十五)每股盈餘

	111 年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 231,346	58,151	\$ 3.98
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	\$ 231,346 -	58,151 400	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 231,346	58,551	\$ 3.95
	110 年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 170,627	58,151	\$ 2.93
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	\$ 170,627 -	58,151 399	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 170,627	58,550	\$ 2.91

註:民國 111 年及 110 年度之加權平均流動在外股數，業已依民國 111 年度盈餘轉增資配股率 10%追溯調整。

(二十六)現金流量補充資訊

1.僅有部分現金支付之投資活動：

	111 年度		110 年度	
購置不動產、廠房及設備	\$	122,916	\$	9,709
加：期初應付設備款		4,310		1,874
減：期末應付設備款	(	2,754)	(	4,310)
本期支付現金	\$	124,472	\$	7,273

(二十七)來自籌資活動之負債之變動

	111 年			
	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1 月 1 日	\$ -	\$ 64,000	\$ 6,420	\$ 70,420
籌資現金流量之變動	70,000	(32,000)	(4,352)	33,648
匯率變動之影響	-	-	98	98
其他非現金之變動	-	-	3,345	3,345
12 月 31 日	\$ 70,000	\$ 32,000	\$ 5,511	\$ 107,511
	110 年			
	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1 月 1 日	\$ 30,000	\$ 96,000	\$ 3,905	\$ 129,905
籌資現金流量之變動	(30,000)	(32,000)	(4,439)	(66,439)
匯率變動之影響	-	-	(29)	(29)
其他非現金之變動	-	-	6,983	6,983
12 月 31 日	\$ -	\$ 64,000	\$ 6,420	\$ 70,420

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
葉迺迪	本公司之董事長
陳瑞煜	本公司之總經理
蕭柏齡	本公司董事之二等親
陳瑞祥	本公司之副總經理
陳清華	本公司副總經理之一等親
董事長、監察人、總經理及副總經理等	本集團之主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1.租金費用

	111 年度	110 年度
租金費用：		
陳瑞煜	\$ 1,406	\$ 1,381
葉迺迪	1,383	1,371
陳瑞祥	690	677
主要管理階層之近親家庭成員	1,353	1,328
	<u>\$ 4,832</u>	<u>\$ 4,757</u>

(1)上述租金係租用辦公室支付之一般租金，租金係參酌一般市場價格訂定，係按月支付。

(2)本集團向本公司之董事長葉迺迪承租韓國辦事處之辦公室，存出保證金 USD 350 仟元，帳列其他非流動資產項下。

2.資金貸與

向關係人借款(帳列其他應付款-關係人)：

(1)期末餘額

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
葉迺迪	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,167</u>

(2)利息費用

	111 年度	110 年度
葉迺迪	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 215</u>

民國 111 年及 110 年度之利息皆按年利率 3%收取。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 24,090	\$ 25,658
退職後福利	733	727
總計	<u>\$ 24,823</u>	<u>\$ 26,385</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	擔保用途
土地	\$ 125,500	\$ 125,500	長期借款
房屋及建築	181,633	201,623	長期借款

九、重大承諾事項及或有事項

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司因設備款及廠房工程，已簽訂合約尚未付款金額分別為\$35,412 及\$45,813。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司民國 112 年 3 月 13 日經董事會提議對民國 111 年度之盈餘分派普通股之現金股利\$87,226(每股 1.5 元)及股票股利\$58,151(每股 1 元)。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債淨值比率監控其資本，該比率係按負債總額除以淨值總額計算。

本集團於民國 111 年之策略維持與民國 110 年相同，均係致力將負債淨值比率維持在合理之安全區間。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團之負債淨值比率如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
負債總額	\$ 410,980	\$ 373,180
淨值總額	1,269,519	1,120,877
負債淨值比率	32%	33%

(二)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>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 14,333	\$ 12,741
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 87,178	\$ 150,742
應收票據	7,269	9,650
應收帳款	86,534	95,948
其他應收款	403	1,167
存出保證金	12,205	10,978
	<u>\$ 193,589</u>	<u>\$ 268,485</u>
	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 70,000	\$ -
應付帳款	75,850	91,002
其他應付帳款(含關係人)	123,258	123,917
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	32,000	64,000
存入保證金	653	543
	<u>\$ 301,761</u>	<u>\$ 279,462</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 5,511	\$ 6,420

2.風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險
匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日

(外幣：功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目 美金：新台幣	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
		\$ 1,939	30.71	$ 59,548

110年12月31日

(外幣：功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目 美金：新台幣	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
		\$ 2,668	27.68	$ 73,850

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

111年度

(外幣：功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目 美金：新台幣	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
		\$ -	30.71	($ 511)

110年度

(外幣：功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目 美金：新台幣	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
		\$ -	27.68	($ 175)

- E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年度

敏感度分析

(外幣：功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目 美金：新台幣	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
		1%	\$ 595

110年度

敏感度分析

(外幣：功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目 美金：新台幣	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
		1%	\$ 739

價格風險

本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當新台幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$816 及 \$512，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、應收票據及按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好且近期內無重大違約紀錄之機構，始可被接納為交易對象。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 \$0 及 \$0。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及應收票據分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團考量前瞻性之調整，按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及應收票據的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	1-30 天	31-90 天	90-180 天	181 天以上	合計
<u>111 年 12 月 31 日</u>						
預期損失率	0.0431%	0.0000%	4.1693%	0%	0%	
	~1.1254%	~3.0519%	~13.8074%		~100%	
帳面價值總額	\$ 84,791	\$ 6,394	\$ 2,714	\$ -	\$ -	\$ 93,899
備抵損失	78	14	4	-	-	96
<u>110 年 12 月 31 日</u>						
預期損失率	0.0031%	0.0798%	2.6916%	0.0001%	0.0001%	
	~0.0375%	~0.2895%	~5.3037%	~0.001%	~59.0417%	
帳面價值總額	\$ 103,296	\$ 2,234	\$ 29	\$ -	\$ 154	\$ 105,713
備抵損失	36	2	-	-	77	115

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111 年	
	應收帳款	應收票據
1 月 1 日	\$ 81	\$ 34
減損損失迴轉	(28)	8
匯率影響數	1	-
12 月 31 日	\$ 54	\$ 42

110年

	應收帳款		應收票據	
1月1日	\$	1,402	\$	39
減損失迴轉	(	946)	(	5)
因無法收回而沖銷之				
款項	(	363)		-
匯率影響數	(	12)		-
12月31日	\$	81	\$	34

(3)流動性風險

- A.現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B.各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C.下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 70,000	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	75,850	-	-	-
其他應付款-關係人	123,258	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	3,391	2,120	-	-
長期借款(含一年內到期)	32,394	-	-	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 91,002	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	116,750	-	-	-
其他應付款-關係人	7,167	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	3,395	3,025	-	-
長期借款(含一年內到期)	32,580	32,182	-	-

(三)公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場權益工具屬之。
- 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(八)說明。
- 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債及長期借款的帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：
 - (1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 14,333	\$ 14,333

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 12,741	\$ 12,741

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A.本集團評估評價標的涵蓋個別資產及個別負債之總價值，反映企業或業務之整體價值，於繼續經營前提下推估重新組成或取得評價標的所需之對價。
 - B.評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。
- 5.民國111年及110年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
 - 6.民國111年及110年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
 - 7.本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由管理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、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
 - 8.有關屬第三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之量化資訊及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	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：	公允價值				
非上市上櫃公司股票	\$ 14,333	淨資產價值法	不適用	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高
非衍生權益工具：	110年12月31日	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
非上市上櫃公司股票	\$ 12,741	淨資產價值法	不適用	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高

9.本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值評量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

(四)新型冠狀病毒肺炎對本公司營運影響

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施，本集團業已採行必要因應措施並持續管理相關事宜，評估對本集團之繼續經營、資產減損及籌資風險並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：無此情形。
- 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）：請詳附表二。
- 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：無此情形。
- 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：無此情形。
- 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：無此情形。
- 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：無此情形。

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：無此情形。
 9. 從事衍生工具交易：無此情形。
 10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 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（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
 2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表三。

(四) 主要股東資訊

發行人股票已在證券營業處所上櫃買賣者，應揭露發行人股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：請詳附表六。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團以公司別之角度經營業務；本集團目前著重於本公司個別報表、孫公司-上海金泓格及孫公司-泓格通個別報表之銷售及獲利狀況。本集團所揭露之營運部門係以製造及銷售工業電腦控制器等相關產品為主要收入來源。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運決策者根據稅前損益評估營運部門之表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支之影響。營運部門之會計政策與合併財務報表附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

111 年度	本公司	孫公司 上海金泓格	孫公司 泓格通	其他	調整(註)	合計
外部客戶收入	\$1,063,188	\$143,129	\$12,822	\$ 4,006	\$ -	\$1,223,145
內部客戶收入	92,983	-	24,441	-	(\$117,424)	-
部門收入	<u>\$1,156,171</u>	<u>\$143,129</u>	<u>\$37,263</u>	<u>\$ 4,006</u>	<u>(\$117,424)</u>	<u>\$1,223,145</u>
部門毛利	<u>\$ 678,608</u>	<u>\$ 51,705</u>	<u>\$10,167</u>	<u>\$ 320</u>	<u>(\$ 20,262)</u>	<u>\$ 720,538</u>
部門損益	<u>\$ 352,372</u>	<u>\$ 770</u>	<u>\$ 2,909</u>	<u>(\$62,895)</u>	<u>(\$ 3,712)</u>	<u>\$ 289,444</u>
折舊及攤銷費用	<u>(\$ 14,783)</u>	<u>(\$ 4,600)</u>	<u>(\$ 3,086)</u>	<u>(\$30,092)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 52,561)</u>
所得稅費用	<u>(\$ 58,129)</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 58,098)</u>
部門資產	<u>\$1,666,157</u>	<u>\$ 84,709</u>	<u>\$80,590</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$150,957)</u>	<u>\$1,680,499</u>

110 年度	本公司	孫公司 上海金泓格	孫公司 泓格通	其他	調整(註)	合計
外部客戶收入	\$ 869,709	\$161,754	\$10,442	\$ -	\$ -	\$1,041,905
內部客戶收入	89,614	-	19,893	-	(109,507)	-
部門收入	<u>\$ 959,323</u>	<u>\$161,754</u>	<u>\$30,335</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$109,507)</u>	<u>\$1,041,905</u>
部門毛利	<u>\$ 553,604</u>	<u>\$ 59,745</u>	<u>\$ 9,841</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,814</u>	<u>\$ 625,004</u>
部門損益	<u>\$ 286,312</u>	<u>\$ 15,018</u>	<u>\$ 4,607</u>	<u>(\$72,620)</u>	<u>(\$ 18,919)</u>	<u>\$ 214,398</u>
折舊及攤銷費用	<u>(\$ 18,357)</u>	<u>(\$ 4,748)</u>	<u>(\$ 3,242)</u>	<u>(\$24,622)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 50,969)</u>
所得稅費用	<u>(\$ 43,065)</u>	<u>(\$ 706)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 43,771)</u>
部門資產	<u>\$1,468,095</u>	<u>\$ 97,070</u>	<u>\$78,822</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$149,930)</u>	<u>\$1,494,057</u>

註：本公司營運決策者閱讀之部門資訊尚未消除部門間內部收入、部門損益及部門資產。

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入，採用一致之衡量方式。主要營運決策者覆核之應報導部門損益與企業繼續營業部門損益相同，部門資產亦與個別報表資產相同，無須調節。

(五)產品別之資訊

外部客戶收入主要來自銷售工業電腦控制器等相關產品，收入明細組成如下：

	111 年度		110 年度	
遠端控制器及工控介面卡	\$	1,099,009	\$	930,521
其他		124,136		111,384
	\$	1,223,145	\$	1,041,905

(六)地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111 年度		110 年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 533,736	\$ 735,807	\$ 437,580	\$ 649,527
大陸地區	228,947	50,893	225,069	54,119
美國	83,972	-	61,615	-
德國	64,440	-	51,891	-
阿拉伯聯合大公國	26,117	-	84,458	-
其他	285,933	-	181,292	-
	\$ 1,223,145	\$ 786,700	\$ 1,041,905	\$ 703,646

註：收入係以客戶所在地為基礎歸屬至國家。

(七)重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年銷貨收入佔綜合損益表之銷貨收入之金額達 10% 以上之客戶明細如下：

客戶	111 年度	
	收入	部門
142800002A	\$ 157,736	全公司
181400015	134,324	全公司
客戶	110 年度	
142800002A	\$ 138,388	全公司

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告

(112)財審報字第 22003820 號

泓格科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

泓格科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達泓格科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與泓格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，對泓格科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

泓格科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

泓格科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

泓格科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達泓格科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與泓格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，對泓格科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

泓格科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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中華民國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，決定對泓格科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳偉豪

會計師

鄭雅慧

吳偉豪
鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 3 日

泓格科技股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	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	六(一)	\$	33,483	2	\$	74,562	5
1150	應收票據淨額	六(二)		4,191	-		3,368	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		77,707	5		92,255	6
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七		9,516	-		15,059	1
1200	其他應收款			-	-		758	-
130X	存貨	六(三)		621,573	37		433,719	30
1410	預付款項			9,984	1		21,272	2
11XX	流動資產合計			<u>756,454</u>	<u>45</u>		<u>640,993</u>	<u>44</u>
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	六(四)		14,333	1		12,741	1
1550	採用權益法之投資	六(五)		108,829	7		120,538	8
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		724,853	44		635,642	43
1780	無形資產			3,885	-		4,764	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		39,136	2		33,881	2
1900	其他非流動資產	六(八)及七		18,666	1		19,536	2
15XX	非流動資產合計			<u>909,702</u>	<u>55</u>		<u>827,102</u>	<u>56</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,666,156</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,468,095</u>	<u>100</u>

(續次頁)

泓格科技股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	70,000	4	\$	-	-
2130	合約負債—流動	六(十七)		7,749	1		9,077	1
2170	應付帳款			74,265	4		88,171	6
2200	其他應付款	六(十)		116,933	7		109,036	8
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		44,491	3		31,678	2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		32,000	2		32,000	2
2399	其他流動負債—其他			2,806	-		2,434	-
21XX	流動負債合計			<u>348,244</u>	<u>21</u>		<u>272,396</u>	<u>19</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)		-	-		32,000	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		2,211	-		1,805	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)		46,182	3		41,017	3
25XX	非流動負債合計			<u>48,393</u>	<u>3</u>		<u>74,822</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計			<u>396,637</u>	<u>24</u>		<u>347,218</u>	<u>24</u>
權益								
股本 六(十三)								
3110	普通股股本			581,506	35		528,642	36
資本公積 六(十四)								
3200	資本公積			68,630	4		68,630	5
保留盈餘 六(十五)								
3310	法定盈餘公積			166,762	10		149,934	10
3320	特別盈餘公積			7,396	-		7,084	1
3350	未分配盈餘			449,774	27		373,983	25
其他權益 六(十六)								
3400	其他權益		(	4,549)	-	(	7,396)	(1)
3XXX	權益總計			<u>1,269,519</u>	<u>76</u>		<u>1,120,877</u>	<u>76</u>
重大承諾事項及或有事項 九(二)								
重大期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,666,156</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,468,095</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉迺延



經理人：陳瑞煜



會計主管：鄭碧玉



泓格科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110年12月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 1,160,177	100	\$ 959,323	100		
5000 營業成本	六(三)(二十)(二十一)	(481,249)	(42)	(405,719)	(42)		
5900 營業毛利		678,928	58	553,604	58		
5910 未實現銷貨利益		(26,879)	(2)	(12,439)	(1)		
5920 已實現銷貨利益		12,438	1	14,280	1		
5950 營業毛利淨額		664,487	57	555,445	58		
營業費用	六(二十)(二十一)及七						
6100 推銷費用		(83,049)	(7)	(72,240)	(8)		
6200 管理費用		(86,351)	(7)	(66,993)	(7)		
6300 研究發展費用		(216,194)	(19)	(230,655)	(24)		
6450 預期信用減損損失		(58)	-	-	-		
6000 營業費用合計		(385,652)	(33)	(369,888)	(39)		
6900 營業利益		278,835	24	185,557	19		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		204	-	28	-		
7010 其他收入	六(十八)及七	1,853	-	10,013	1		
7020 其他利益及損失	六(十九)	9,777	1	(2,150)	-		
7050 財務成本		(1,958)	-	(1,333)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	765	-	21,577	2		
7000 營業外收入及支出合計		10,641	1	28,135	3		
7900 稅前淨利		289,476	25	213,692	22		
7950 所得稅費用	六(二十二)	(58,130)	(5)	(43,065)	(4)		
8200 本期淨利		\$ 231,346	20	\$ 170,627	18		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 6,255)	-	(\$ 2,347)	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十六)	1,273	-	380	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(4,982)	-	(1,967)	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十六)	1,574	-	(692)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,574	-	(692)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 3,408)	-	(\$ 2,659)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 227,938	20	\$ 167,968	18		
基本每股盈餘	六(二十三)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 3.98		\$ 2.93			
稀釋每股盈餘	六(二十三)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 3.95		\$ 2.91			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉迺建

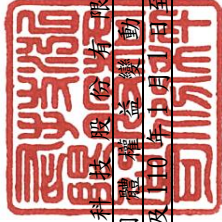


經理人：陳瑞煌



會計主管：鄭碧玉





泓格科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	普通股股本	資本公積一溢	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	權益	
							保	留
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益
							透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他綜合損益
								權益總額

110 年 1 月 1 日餘額
110 年度淨利
110 年度其他綜合損益
110 年度綜合損益總額

盈餘指撥及分配
法定盈餘公積
特別盈餘公積
現金股利

110 年 12 月 31 日餘額

111 年 1 月 1 日餘額
111 年度淨利
111 年度其他綜合損益
111 年度綜合損益總額

盈餘指撥及分配
法定盈餘公積
特別盈餘公積
現金股利
股票股利

111 年 12 月 31 日餘額

六(十六)	\$ 528,642	\$ 68,630	\$ 145,780	\$ 7,818	\$ 246,128	(\$ 8,709)	\$ 1,625	\$ 989,914
	-	-	-	-	170,627	-	-	170,627
	-	-	-	-	(2,347)	(692)	380	(2,659)
六(十五)	-	-	-	-	168,280	(692)	380	167,968
	-	-	4,154	-	(4,154)	-	-	-
	-	-	-	(734)	734	-	-	-
	-	-	-	-	(37,005)	-	-	(37,005)
	\$ 528,642	\$ 68,630	\$ 149,934	\$ 7,084	\$ 373,983	(\$ 9,401)	\$ 2,005	\$ 1,120,877
	\$ 528,642	\$ 68,630	\$ 149,934	\$ 7,084	\$ 373,983	(\$ 9,401)	\$ 2,005	\$ 1,120,877
	-	-	-	-	231,346	-	-	231,346
六(十六)	-	-	-	-	(6,255)	1,574	1,273	(3,408)
六(十五)	-	-	-	-	225,091	1,574	1,273	227,938
	-	-	16,828	-	(16,828)	-	-	-
	-	-	-	312	(312)	-	-	-
	-	-	-	-	(79,296)	-	-	(79,296)
	52,864	-	-	-	(52,864)	-	-	-
	\$ 581,506	\$ 68,630	\$ 166,762	\$ 7,396	\$ 449,774	(\$ 7,827)	\$ 3,278	\$ 1,269,519

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：葉迺建



經理人：陳瑞輝



會計主管：鄭碧玉


 泓格科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	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	\$ 289,476	\$ 213,692
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	六(二) 58	-
折舊費用(含使用權資產)	六(二十) 43,567	41,826
各項攤提	六(二十) 1,307	1,153
採用權益法認列之子公司損益份額	(765)	(21,577)
未(已)實現銷貨毛利	14,441	(1,842)
利息收入	(204)	(28)
利息費用	1,958	1,333
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,945	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	(831)	468
應收帳款	14,498	(17,203)
應收帳款-關係人	5,543	(7,779)
其他應收款	758	(753)
存貨	(187,854)	(161,846)
預付款項	11,287	(12,644)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(1,328)	(785)
應付帳款	(13,906)	44,719
其他應付款	9,453	46,828
其他流動負債	372	311
淨確定福利負債-非流動	(2,653)	(1,084)
營運產生之現金流入	187,122	124,789
收取利息	204	28
支付利息	(1,958)	(1,333)
支付所得稅	(49,313)	(15,011)
營業活動之淨現金流入	136,055	108,473

(續次頁)


 泓格科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置不動產、廠房及設備	六(二十四) (\$ 124,166)	(\$ 6,961)
取得無形資產	(428)	(1,821)
存出保證金(增加)減少	(1,184)	868
其他非流動資產增加	(10,060)	(7,041)
投資活動之淨現金流出	(135,838)	(14,955)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	六(二十五) 430,000	100,000
償還短期借款	(360,000)	(130,000)
償還長期借款	六(二十五) (32,000)	(32,000)
發放現金股利	六(十五) (79,296)	(37,005)
籌資活動之淨現金流出	(41,296)	(99,005)
本期現金及約當現金減少數	(41,079)	(5,487)
期初現金及約當現金餘額	74,562	80,049
期末現金及約當現金餘額	\$ 33,483	\$ 74,562

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉迺廷



經理人：陳瑞煌



會計主管：鄭碧玉



泓格科技股份有限公司及子公司
個體財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

泓格科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為產銷工業電腦硬體、軟體及其週邊設備。本公司股票自民國 98 年 1 月 6 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌交易。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 3 號之修正「對觀念架構之索引」	民國 111 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國 111 年 1 月 1 日
國際會計準則第 37 號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國 111 年 1 月 1 日
2018-2020 週期之年度改善	民國 111 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「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
國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國 113 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 112 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」之修正	民國 112 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號—比較資訊」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國 113 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(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

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(六) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(八) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本餘額。

(十) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本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時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3 年~50 年
機器設備	3 年~6 年

模具設備	2年
運輸設備	3年~5年
辦公設備	3年~5年
其他設備	3年~10年

(十二)承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

- 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
- 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 - 殘值保證下本公司預期支付之金額；
 - 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
 - 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。
 後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
- 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - 租賃負債之原始衡量金額；
 - 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - 發生之任何原始直接成本；及
 - 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。
 後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十三)無形資產

- 電腦軟體
電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~3年攤銷。
- 技術授權
醫用技術授權以取得成本認列，採直線法攤銷，攤銷年限為10年。

(十四)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五)借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十六)應付帳款及票據

- 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
- 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十七)金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八)員工福利

- 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

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。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備及研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十一) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十二) 收入認列

本公司製造並銷售工業電腦硬體、軟體及其週邊設備相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予顧客，顧客對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響顧客接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予顧客，且顧客依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(二十三) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設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風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$621,573。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 316	\$ 363
支票存款及活期存款	33,167	74,199
合計	<u>\$ 33,483</u>	<u>\$ 74,562</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當提供質押之情形。

(二) 應收票據及帳款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 4,233	\$ 3,402
減：備抵損失	(42)	(34)
	<u>\$ 4,191</u>	<u>\$ 3,368</u>
應收帳款-非關係人	\$ 77,762	\$ 92,260
減：備抵損失	(55)	(5)
	<u>77,707</u>	<u>92,255</u>
應收帳款-關係人	9,516	15,059
	<u>\$ 87,223</u>	<u>\$ 107,314</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$85,317	\$ 4,233	\$105,279	\$ 3,402
1-30 天	1,912	-	2,011	-
31-90 天	49	-	29	-
	<u>\$87,278</u>	<u>\$ 4,233</u>	<u>\$107,319</u>	<u>\$ 3,402</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$86,207。
3. 本公司未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$4,191 及 \$3,368；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$87,223 及 \$107,314。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	111 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 427,386	(\$ 62,967)	\$ 364,419
在製品	157,427	(15,717)	141,710
製成品	133,089	(17,645)	115,444
合計	\$ 717,902	(\$ 96,329)	\$ 621,573

	110 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 323,549	(\$ 54,265)	\$ 269,284
在製品	105,034	(15,545)	89,489
製成品	92,775	(17,829)	74,946
合計	\$ 521,358	(\$ 87,639)	\$ 433,719

當期認列存貨之相關費損：

	111 年度	110 年度
已出售存貨成本	\$ 472,559	\$ 470,231
存貨跌價損失(回升利益)	8,690	(1,512)
	\$ 481,249	\$ 405,719

民國 110 年度因本公司加強庫存管理及存貨持續去化，致使存貨淨變現價值上升。

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
非上市、上櫃公司股票	\$ 10,236	\$ 10,236
評價調整	4,097	2,505
合計	\$ 14,333	\$ 12,741

1. 本公司選擇將屬策略性投資 ICP DAS EUROPE GmbH 股票及 ICP DAS USA INC 股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$14,333 及 \$12,741。
2. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
3. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(五) 採用權益法之投資

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
ADVANCE AHEAD LTD.	\$ 54,135	\$ 57,213
ICP DAS INVEST LTD.	54,694	63,325
	\$ 108,829	\$ 120,538

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)。

(六)不動產、廠房及設備

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
1月1日									
成本	\$309,451	\$ 441,273	\$68,380	\$ 6,847	\$ 9,438	\$ 3,538	\$18,314	\$ 2,934	\$ 860,175
累計折舊及減損	-	(156,704)	(44,743)	(5,668)	(8,085)	(1,991)	(7,342)	-	(224,533)
	<u>\$309,451</u>	<u>\$ 284,569</u>	<u>\$23,637</u>	<u>\$ 1,179</u>	<u>\$ 1,353</u>	<u>\$ 1,547</u>	<u>\$10,972</u>	<u>\$ 2,934</u>	<u>\$ 635,642</u>
1月1日	\$309,451	\$ 284,569	\$23,637	\$ 1,179	\$ 1,353	\$ 1,547	\$10,972	\$ 2,934	\$ 635,642
增添	12,085	14,445	25,161	1,019	6,059	402	5,072	58,367	122,610
處分	-	-	-	-	-	-	-	-	-
成本	-	(28,114)	(31,737)	(6,285)	(6,104)	(1,610)	(870)	-	(74,720)
累計折舊	-	28,114	31,737	6,285	6,104	1,610	870	-	74,720
重分類(註)	3,000	3,000	4,867	-	-	-	1,246	(1,945)	10,168
折舊費用	-	(27,426)	(9,407)	(1,255)	(1,228)	(859)	(3,391)	-	(43,567)
12月31日	<u>\$324,536</u>	<u>\$ 274,588</u>	<u>\$44,258</u>	<u>\$ 943</u>	<u>\$ 6,184</u>	<u>\$ 1,090</u>	<u>\$13,899</u>	<u>\$59,356</u>	<u>\$ 724,853</u>
12月31日	\$324,536	\$ 430,604	\$66,671	\$ 1,581	\$ 9,393	\$ 2,330	\$23,762	\$59,356	\$ 918,233
成本	-	(156,016)	(22,413)	(638)	(3,209)	(1,240)	(9,863)	-	(193,380)
累計折舊及減損	<u>\$324,536</u>	<u>\$ 274,588</u>	<u>\$44,258</u>	<u>\$ 943</u>	<u>\$ 6,184</u>	<u>\$ 1,090</u>	<u>\$13,899</u>	<u>\$59,356</u>	<u>\$ 724,853</u>

註：本期移轉係自其他非流動資產轉入及轉列費用及無形資產。

110 年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
1 月 1 日									
成本	\$ 309,451	\$ 439,716	\$63,077	\$ 6,285	\$ 9,438	\$ 2,919	\$16,848	\$ 3,434	\$ 851,168
累計折舊及減損	-	(127,967)	(37,700)	(4,513)	(6,713)	(1,531)	(4,673)	-	(183,097)
	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 311,749</u>	<u>\$25,377</u>	<u>\$ 1,772</u>	<u>\$ 2,725</u>	<u>\$ 1,388</u>	<u>\$12,175</u>	<u>\$ 3,434</u>	<u>\$ 668,071</u>
1 月 1 日	\$ 309,451	\$ 311,749	\$25,377	\$ 1,772	\$ 2,725	\$ 1,388	\$12,175	\$ 3,434	\$ 668,071
增添	-	971	5,303	562	-	1,010	1,465	86	9,397
處分	-	-	-	-	-	(390)	-	-	(390)
成本	-	-	-	-	-	390	-	-	390
累計折舊	-	586	-	-	-	-	-	(586)	-
重分類	-	(28,737)	(7,043)	(1,155)	(1,372)	(850)	(2,669)	-	(41,826)
折舊費用	-	\$ 284,569	\$23,637	\$ 1,179	\$ 1,353	\$ 1,548	\$10,971	\$ 2,934	\$ 635,642
12 月 31 日	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 284,569</u>	<u>\$23,637</u>	<u>\$ 1,179</u>	<u>\$ 1,353</u>	<u>\$ 1,548</u>	<u>\$10,971</u>	<u>\$ 2,934</u>	<u>\$ 635,642</u>
12 月 31 日									
成本	\$ 309,451	\$ 441,273	\$68,380	\$ 6,847	\$ 9,438	\$ 3,538	\$18,314	\$ 2,934	\$ 860,175
累計折舊及減損	-	(156,704)	(44,743)	(5,668)	(8,085)	(1,991)	(7,342)	-	(224,533)
	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 284,569</u>	<u>\$23,637</u>	<u>\$ 1,179</u>	<u>\$ 1,353</u>	<u>\$ 1,547</u>	<u>\$10,972</u>	<u>\$ 2,934</u>	<u>\$ 635,642</u>

1. 民國 111 年及 110 年度利息資本化金額均為 \$0。
2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及高壓電設施，分別按 50 年及 20 年提列折舊。
3. 不動產、廠房及設備未有減損情形。
4. 不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－承租人

1.本公司承租之辦公室及停車位之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為飲水機及事務機。

2.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111 年度		110 年度	
影響當期損益之項目				
屬短期租賃合約之費用	\$	1,437	\$	1,536
屬低價值資產租賃之費用		1,762		1,094

3.本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$3,199 及\$2,630。

(八)其他非流動資產

	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
存出保證金	\$	11,598	\$	10,415
其他		7,068		9,121
	\$	18,666	\$	19,536

(九)短期借款

借款性質	111 年 12 月 31 日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 70,000	1.775%-2.03%	無
銀行借款			
信用借款	\$ -	-	無

民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為\$1,282 及\$381。

(十)其他應付款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 54,168	\$ 45,766
應付董監酬勞及員工酬勞	28,693	23,742
應付設備款	2,754	4,310
其他	31,318	35,218
	\$ 116,933	\$ 109,036

(十一)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111 年 12 月 31 日
擔保借款	自 107 年 10 月至 112 年 10 月，並按月付息，另自 109 年 4 月開始按季分期償還	1.968%	土地、房屋及建築	\$ 32,000
減：一年內到期之長期借款(帳列其他流動負債)				(32,000)
				\$ -

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110 年 12 月 31 日
擔保借款	自 107 年 10 月至 112 年 10 月，並按月付息，另自 109 年 4 月開始按季分期償還	1.243%	土地、房屋及建築	\$ 64,000
減：一年內到期之長期借款(帳列其他流動負債)				(32,000)
				\$ 32,000

民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為\$676 及\$952。

(十二)退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀

行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 64,958)	(\$ 55,658)
計畫資產公允價值	18,776	14,641
淨確定福利負債	(\$ 46,182)	(\$ 41,017)

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	(\$ 55,658)	\$ 14,641	(\$ 41,017)
当期服務成本	-	-	-
利息(費用)收入	(387)	104	(283)
	(56,045)	14,745	(41,300)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	1,095	1,095
人口統計假設變動影響數	1	-	1
財務假設變動影響數	(2,303)	-	(2,303)
經驗調整	(6,611)	-	(6,611)
	(8,913)	1,095	(7,818)
提撥退休基金	-	2,936	2,936
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 64,958)	\$ 18,776	(\$ 46,182)
110年			
1月1日餘額	(\$ 52,322)	\$ 13,154	(\$ 39,168)
当期服務成本	-	-	-
利息(費用)收入	(203)	49	(154)
	(52,525)	13,203	(39,322)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	200	200
人口統計假設變動影響數	(280)	-	(280)
財務假設變動影響數	(1,241)	-	(1,241)
經驗調整	(1,612)	-	(1,612)
	(3,133)	200	(2,933)
提撥退休基金	-	1,238	1,238
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 55,658)	\$ 14,641	(\$ 41,017)

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111 年度	110 年度
折現率	1.35%	0.7%
未來薪資增加率	4.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照預設臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
111 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,768)	\$ 1,837	\$ 1,785	(\$ 1,727)
110 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,651)	\$ 1,721	\$ 1,678	(\$ 1,619)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,462。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於 1 年	\$	978
1-2 年		1,874
2-5 年		10,347
5 年以上		61,838
	\$	75,037

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$12,917 及 \$11,411。

(十三)股本

1.民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司額定股本均為 \$800,000(其中保留 \$75,000，供發行員工認股權證之用)，實收資本額分別為 \$581,506 及 \$528,642，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2.本公司民國 111 年 6 月經股東會決議以未分配盈餘轉增資發行新股 5,286,417 股，每股面額 10 元，合計 \$52,864，該項增資案於民國 111 年 9 月 22 日辦理登記竣事。

(十四)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五)保留盈餘

1.本公司章程規定，年度總預算如有盈餘，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，再依法令或主管機關法令規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘併同以前年度未分配盈餘為累積可供分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

2.本公司所營事業由於本公司業務正值成長階段，分配股利之政策，需視目前及未來營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化並兼顧股東利益、平衡股利

- 等，每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會同意之。本公司股東紅利分派得以股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十。
- 3.法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 4.本公司於民國 111 年 6 月 14 日經股東會決議通過民國 110 年度之盈餘分派普通股之現金股利\$79,296(每股 1.5 元)及股票股利\$52,864(每股 1 元)。
本公司於民國 110 年 8 月 24 日經股東會決議通過民國 109 年度之盈餘分派之股利計\$37,005(每股 0.7 元)。
- 6.民國 112 年 3 月 13 日經董事會提議對民國 111 年度之盈餘分派普通股之現金股利\$87,226(每股 1.5 元)及股票股利\$58,151(每股 1 元)。

(十六)其他權益項目

	111 年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
111 年 1 月 1 日	\$ 2,005	(\$ 9,401)	(\$ 7,396)
評價調整	1,591	-	1,591
評價調整之稅額	(318)	-	(318)
外幣換算差異數：			
- 關聯企業	-	1,967	1,967
- 關聯企業之稅額	-	(393)	(393)
111 年 12 月 31 日	\$ 3,278	(\$ 7,827)	(\$ 4,549)

	110 年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
110 年 1 月 1 日	\$ 1,625	(\$ 8,709)	(\$ 7,084)
評價調整	475	-	475
評價調整之稅額	(95)	-	(95)
外幣換算差異數：			
- 關聯企業	-	(865)	(865)
- 關聯企業之稅額	-	173	173
110 年 12 月 31 日	\$ 2,005	(\$ 9,401)	(\$ 7,396)

(十七)營業收入

	111 年度	110 年度
客戶合約之收入	\$ 1,160,177	\$ 959,323

1.客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品等，收入可細分為下列主要產品別及部門別：

	111 年度	110 年度
遠端控制器、工控介面卡	\$ 1,032,558	\$ 860,125
其他	127,619	99,198
合計	\$ 1,160,177	\$ 959,323

2.合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日
合約負債	\$ 7,749	\$ 9,077	\$ 9,858

期初合約負債本期認列收入

	111 年度	110 年度
商品銷售合約	\$ 8,999	\$ 9,800

(十八)其他收入

	111 年度	110 年度
補助收入	\$ 236	\$ 6,750
什項收入	1,617	3,263
合計	\$ 1,853	\$ 10,013

(十九)其他利益及損失

	111 年度	110 年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 9,777	(\$ 2,150)

(二十)費用性質之額外資訊

	111 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 91,717	\$ 270,209	\$ 361,926
折舊費用	10,315	33,252	43,567
攤銷費用	425	882	1,307

	110 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 76,201	\$ 245,255	\$ 321,456
折舊費用	9,724	32,102	41,826
攤銷費用	39	1,114	1,153

(二十一)員工福利費用

	111 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 76,581	\$ 233,214	\$ 309,795
勞健保費用	7,764	19,053	26,817
退休金費用	3,000	10,200	13,200
其他用人費用	4,373	7,741	12,114
	<u>\$ 91,718</u>	<u>\$ 270,208</u>	<u>\$ 361,926</u>

	110 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 65,071	\$ 210,829	\$ 275,900
勞健保費用	5,555	17,415	22,970
退休金費用	2,226	9,339	11,565
其他用人費用	3,349	7,672	11,021
	<u>\$ 76,201</u>	<u>\$ 245,255</u>	<u>\$ 321,456</u>

- 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%~12%，董事及監察人酬勞不超過 3%。
- 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$25,505 及 \$18,994；董監酬勞估列金額分別為 \$3,188 及 \$4,748，前述金額帳列薪資費用科目。民國 111 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 8% 及 1% 估列。經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111 年度	110 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 62,512	\$ 38,798
未分配盈餘加徵所得稅	949	56
以前年度所得稅低估	(1,335)	254
當期所得稅總額	<u>62,126</u>	<u>39,108</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(3,996)	3,957
遞延所得稅總額	<u>(3,996)</u>	<u>3,957</u>
所得稅費用	<u>\$ 58,130</u>	<u>\$ 43,065</u>

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111 年度	110 年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 1,564)	(\$ 587)
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	318	95
關聯企業其他綜合損益份額	393	(173)

(3)直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2.所得稅費用與會計利潤關係

	111 年度	110 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 57,895	\$ 42,738
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	17	17
遞延所得稅資產可實現性評估變動	604	-
以前年度所得稅低估數	(1,335)	254
未分配盈餘加徵所得稅	949	56
所得稅費用	<u>\$ 58,130</u>	<u>\$ 43,065</u>

3.因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111 年			
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12 月 31 日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨跌價	\$18,132	\$ 1,133	\$ -	\$19,265
員工福利-退休金	8,176	22	1,564	9,762
關聯企業其他綜合損益份額	2,350	-	(393)	1,957
其他	5,223	2,994	(65)	8,152
合計	<u>\$33,881</u>	<u>\$ 4,149</u>	<u>\$ 1,106</u>	<u>\$39,136</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
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	(\$ 567)	\$ -	(\$ 253)	(\$ 820)
採權益法之投資收益	(1,238)	(153)	-	(1,391)
合計	<u>(\$ 1,805)</u>	<u>(\$ 153)</u>	<u>(\$ 253)</u>	<u>(\$ 2,211)</u>
	110 年			
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12 月 31 日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨跌價	\$17,830	\$ 302	\$ -	\$18,132
員工福利-退休金	7,509	80	587	8,176
採權益法之投資損失	3,077	(3,077)	-	-
關聯企業其他綜合損益份額	2,177	-	173	2,350
其他	5,205	(24)	42	5,223
合計	<u>\$35,798</u>	<u>(\$ 2,719)</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$33,881</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
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	(\$ 430)	\$ -	(\$ 137)	(\$ 567)
採權益法之投資收益	-	(1,238)	-	(1,238)
合計	<u>(\$ 430)</u>	<u>(\$ 1,238)</u>	<u>(\$ 137)</u>	<u>(\$ 1,805)</u>

4.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十三)每股盈餘

	111 年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 231,346	58,151	\$ 3.98
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 231,346	58,151	
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	400	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 231,346	58,551	\$ 3.95
	110 年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 170,627	58,151	\$ 2.93
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 170,627	58,151	
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	399	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 170,627	58,550	\$ 2.91

註：民國 111 年及 110 年度之加權平均流動在外股數，業已依民國 111 年度盈餘轉增資配股率 10% 追溯調整。

(二十四)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111 年度		110 年度	
購置不動產、廠房及設備	\$	122,610	\$	9,397
加：期初應付設備款		4,310		1,874
減：期末應付設備款	(	2,754)	(	4,310)
本期支付現金	\$	124,166	\$	6,961

(二十五)來自籌資活動之負債之變動

	111 年			
	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1 月 1 日	\$ -	\$ 64,000	\$ -	\$ 64,000
籌資現金流量之變動	70,000	(32,000)	-	38,000
12 月 31 日	\$ 70,000	\$ 32,000	\$ -	\$ 102,000
	110 年			
	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1 月 1 日	\$ 30,000	\$ 96,000	\$ -	\$ 126,000
籌資現金流量之變動	(30,000)	(32,000)	-	(62,000)
12 月 31 日	\$ -	\$ 64,000	\$ -	\$ 64,000

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
ADVANCE AHEAD LTD.	本公司之子公司
ICP DAS INVEST LTD.	本公司之子公司
上海金泓格國際貿易有限公司	本公司之孫公司
泓格通科技(武漢)有限公司	本公司之孫公司
葉迺迪	本公司之董事長
董事長、監察人、總經理及副總經理等	本公司之主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	111 年度	110 年度
商品銷售：		
一孫公司	\$ 92,983	\$ 89,614

銷售價格係以對一般客戶之售價為基礎經雙方議定，該銷售價格較一般客戶略低，其收款期間為月結 30~120 天，與一般客戶相當。

2.租金費用

	111 年度	110 年度
租金費用：		
葉迺迪	\$ 720	\$ 720

(1)上述租金係租用辦公室支付之一般租金，租金係參酌一般市場價格訂定，係按月支付。

(2)本公司向董事長葉迺迪承租韓國辦事處之辦公室，存出保證金 USD 350 仟元，帳列其他非流動資產項下。

3.應收關係人款項

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收帳款：		
一上海金泓格國際貿易有限公司	\$ 3,528	\$ 14,017
一泓格通科技(武漢)有限公司	5,988	1,042
總計	\$ 9,516	\$ 15,059

(三)主要管理階層薪酬資訊

	111 年度	110 年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 24,090	\$ 25,658
退職後福利	733	727
總計	\$ 24,823	\$ 26,385

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	擔保用途
土地	\$ 125,500	\$ 125,500	長期借款
房屋及建築	181,633	201,623	長期借款

九、重大承諾事項及或有事項

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司因研究發展專案、設備款及廠房工程，已簽訂合約尚未付款金額為\$35,412。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司民國 112 年 3 月 13 日經董事會提議對民國 111 年度之盈餘分派普通股之現金股利\$87,226(每股 1.5 元)及股票股利\$58,151(每股 1 元)。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債淨值比率監控其資本，該比率係按負債總額除以淨值總額計算。

本公司於民國 111 年之策略維持與民國 110 年相同，均係致力將負債淨值比率維持在合理之安全區間。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債淨值比率如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
負債總額	\$ 396,637	\$ 347,218
淨值總額	1,269,519	1,120,877
負債淨值比率	31%	31%

(二) 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>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 14,333	\$ 12,741
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 33,483	\$ 74,562
應收票據	4,191	3,368
應收帳款(含關係人)	87,223	107,314
其他應收款	-	758
存出保證金	11,598	10,415
	<u>\$ 136,495</u>	<u>\$ 196,417</u>

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 70,000	\$ -
應付帳款	74,265	88,171
其他應付帳款	116,933	109,036
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	32,000	64,000
	<u>\$ 293,198</u>	<u>\$ 261,207</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	111 年 12 月 31 日		帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,939	30.71	\$ 59,548

110年12月31日

(外幣：功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
	美金：新台幣	\$ 2,668	27.68	$ 73,850

D.本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

(外幣：功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目	111年度 兌換損益		帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	
美金：新台幣	\$ -	30.71	(\$ 511)

(外幣：功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目	110年度 兌換損益		帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	
美金：新台幣	\$ -	27.68	(\$ 175)

E.本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

(外幣：功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目	111年度 敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
美金：新台幣	1%	\$ 595	\$ -

(外幣：功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目	110年度 敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
美金：新台幣	1%	\$ 739	\$ -

價格風險

本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

現金流量及公允價值利率風險

- 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國111年及110年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- 當新台幣借款利率上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國111年及110年度之稅後淨利將分別減少或增加\$816及\$512，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、應收票據及按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。

- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好且近期內無重大違約紀錄之機構，始可被接納為交易對象。本公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 \$0 及 \$0。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及應收票據分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司考量前瞻性之調整，按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及應收票據的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	1-30 天	31-90 天	90-180 天	181 天以上	合計
111 年 12 月 31 日						
預期損失率	0.0431%	0.07049%	4.1693%	0%	100%	
帳面價值總額	\$ 89,550	\$ 1,912	\$ 49	\$ -	\$ -	\$ 91,511
備抵損失	79	14	4	-	-	97
	未逾期	1-30 天	31-90 天	90-180 天	181 天以上	合計
110 年 12 月 31 日						
預期損失率	0.0031%	0.0798%	2.6916%	0%	100%	
帳面價值總額	\$ 108,681	\$ 2,011	\$ 29	\$ -	\$ -	\$ 110,721
備抵損失	37	2	-	-	-	39

- H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111 年	
	應收帳款	應收票據
1 月 1 日	\$ 34	\$ 5
減損損失 (迴轉) 提列	8	50
12 月 31 日	\$ 42	\$ 55
	110 年	
	應收帳款	應收票據
1 月 1 日	\$ 39	\$ -
減損損失 (迴轉) 提列	(5)	5
12 月 31 日	\$ 34	\$ 5

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 70,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	74,265	-	-	-
其他應付款	116,933	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	32,394	-	-	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 88,171	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	109,036	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	32,580	32,182	-	-

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場權益工具屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債及長期借款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 14,333	\$ 14,333
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 12,741	\$ 12,741

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司評估評價標的涵蓋個別資產及個別負債之總價值，反映企業或業務之整體價值，於繼續經營前提下推估重新組成或取得評價標的所需之對價。

B. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。

4. 民國111年及110年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 民國111年及110年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由管理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、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7.有關屬第三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之量化資訊及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	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：	公允價值				
非上市上櫃公司股票	\$ 14,333	淨資產價值法	不適用	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高
非衍生權益工具：	110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
非上市上櫃公司股票	\$ 12,741	淨資產價值法	不適用	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高

8.本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值評量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

(四) 新型冠狀病毒肺炎對本公司營運影響

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施，本公司業已採行必要因應措施並持續管理相關事宜，評估對本公司之繼續經營、資產減損及籌資風險並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：無此情形。
- 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）：請詳附表二。
- 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：無此情形。
- 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：無此情形。
- 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：無此情形。
- 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：無此情形。
- 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：無此情形。
- 9.從事衍生工具交易：無此情形。
- 10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 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（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

- 1.基本資料：請詳附表五。
- 2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表三。

(四) 主要股東資訊

發行人股票已在證券營業處所上櫃買賣者，應揭露發行人股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：請詳附表六。

十四、部門資訊

不適用。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難之情事：
無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	110 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		732,811	828,125	95,314	13
不動產、廠房及設備		644,313	732,681	88,368	14
無形資產		4,764	3,885	(879)	(18)
其他資產		112,169	115,808	3,639	3
資產總額		1,494,057	1,680,499	186,442	12
流動負債		294,790	359,814	65,024	22
非流動負債		78,390	51,166	(27,224)	(35)
負債總額		373,180	410,980	37,800	10
股本		528,642	581,506	52,864	10
資本公積		68,630	68,630	-	-
保留盈餘		531,001	623,932	92,931	18
其他權益		(7,396)	(4,549)	2,847	38
庫藏股票		-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-
權益		1,120,877	1,269,519	148,642	13

1. 重大變動項目(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)
 流動負債增加因短期銀行借款增加。
 非流動負債減少因償還長期借款。

2. 因應對策：無需擬定因應計畫。

註：上列財務資訊均經會計師查核簽證。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比率%
營業毛利	625,004	720,538	95,534	15	
營業損益	206,813	280,233	73,420	36	
營業外收入及支出	7,585	9,211	1,626	21	
稅前淨利	214,398	289,444	75,046	35	
繼續營業單位本期淨利	214,398	289,444	75,046	35	
停業單位損失	-	-	-	-	
本期淨利(損)	170,627	231,346	60,719	36	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2,659)	(3,408)	(749)	28	
本期綜合損益總額	167,968	227,938	59,970	36	
淨利歸屬於母公司業主	170,627	231,346	60,719	36	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	167,968	227,938	59,970	36	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	

最近二年度增減比例變動分析說明：(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)
 營業損益、稅前淨利、繼續營業單位本期淨利、本期淨利、其他綜合損益增加，因本年度營業收入增加。

註：上列財務資訊均經會計師查核簽證。

(二) 預期銷售數量與其依據

本公司 112 年度預期銷售數量係依據公司經營策略、各單位營運目標與預算，並參酌整體產業前景發展趨勢及歷年之經營實績等合理假設編製而成。預計銷售數量如下：

單位：個

主要產品	112 年度預計銷售量
遠端控制器、工控介面卡、其他產品	790,000

(三) 公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

依循本公司所制定之經營計畫及對現今全球景氣環境評估，管理市場風險、信用風險、流動風險及現金風險，本公司穩健經營，收付現金循環期間短，銀行貸款維持一般水準的利息負擔，資金成本負擔不重。111 年業績較 110 年度增加 17.4%，且仍維持高流動資產(49%)，低流動負債(21%)，財務結構平穩，營運資金充裕，足以因應未來業務成長所需。

三、現金流量分析

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年營業活動 淨現金流量	全年其他活動 淨現金流量	其他事項 (註 1)	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足 額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
150,742	123,356	(188,892)	1,972	87,178	-	-

註 1: 匯率調整數

1. 營業活動淨現金流入 123,356 仟元，主係營收穩定獲利所致。

2. 投資及融資活動淨現金流出 188,892 仟元，主係購置設備、發放現金股利及償還短期及長期借款所致。

(二) 未來一年(112 年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年營業活動 淨現金流量	全年其他活動 淨現金流量	其他事項	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足 額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
87,178	192,999	(138,000)	(2,000)	140,177	-	-

112 年度現金流量情形分析：

1. 營業活動：主係預計正常營運活動下來自營業活動之淨現金流入。

2. 投資及融資活動淨現金流量：主係購置設備、發放現金股利及償還借款所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

由於本公司營業活動之淨現金流入充裕，且負債比率較低，並每年定期與銀行維持良好授信關係，足以支應重大資本支出。

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

(一) 轉投資政策：

本公司轉投資政策由相關執行部門遵循內部控制「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二) 轉投資獲利或虧損主要原因、改善計畫：

目前持股 100% 之上海金泓格及武漢泓格通之營運約略持平。

(三) 未來一年投資計畫：

本公司因應全球經貿持續成長，配合海外佈局策略本公司的經營範圍廣佈全球，期擴增本公司銷貨服務據點，掌握更綿密的銷售服務網絡。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動影響：

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	112 年第一季
利息收入	661	96
財務成本(利息費用)	2,038	860
稅後淨利	231,346	36,771
(財務成本-利息收入)/稅後淨利	0.60%	2.08%

本公司每年定期與往來銀行維持良好關係，俾利取得較低成本之資金，尚能規避利率上漲之風險，且本公司處於成長發展階段，需擴展生產設備以強化競爭力，本公司未來將視合法資金來源之額度及成本綜合考量，以籌措所需資金。

為規避利率波動風險，本公司經審慎評估金融市場情勢，於利率處於相對低檔時與數家知名銀行簽訂合約，承作利率皆較預估成本低，故利率之波動對本公司尚無重大影響。

2.匯率變動影響：

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	112 年第一季
淨兌換(損)利益	7,955	(1,047)
稅後淨利	231,346	36,771
營業收入淨額	1,223,145	271,321
淨外幣兌換(損)利益/稅後淨利	3.44%	(2.85%)
淨外幣兌換(損)利益/營業收入淨額	0.65%	(0.39%)

本公司以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並適時買賣外幣存款，直接以銷貨產生之外幣來支付因採購所需之金額，若相抵銷可減少匯損，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響並達到自然避險的效果。

本公司將持續觀察美元走勢，以充分掌握市場資訊，並預估長、短期匯率走勢；遇匯率變動幅度較大時，適度與往來客戶或供應商重新商議交易價格，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之衝擊。

3.通貨膨脹：

本公司之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響。本公司進貨成本如受物價上漲因素影響，會斟酌適時反映至銷售價格，且主要材料係向國內外等多家廠商採購，故能較分散通貨膨脹對本公司之影響。

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

- 1.本公司一向穩健經營財務健全，截至年報刊印日止未有從事高風險、高槓桿投資及背書保證等交易。
- 2.本公司若須從事衍生性商品交易均嚴守公司制定之「取得及處分資產處理程序」中針對從事衍生性商品交易之規範，會以避險為目的不作投機之用。
- 3.資金貸與他人依「資金貸與他人作業程序」辦理，並評估風險等事項經董事會決議後辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

- 1.本公司研發之重點與未來新產品開發計劃主要為原有產品運用之昇級與延伸，並積極推動與 PAC(可程式自動化控制器)相關之新產品，整體而言，未來研發工作之發展方向如下：
 - A. 微型工業控制器：配合市場新的微型 CPU，CHIPSET 開發新的微型工業控制器。
 - B. MiniOS7(自行研發之嵌入式作業系統)軟體升級改版，以提高附加價值。
 - C. 嵌入式產業電腦及工業控制器週邊控制元件。
 - D. 博弈機控制系統。
 - E. 運動控制系統及應用軟體。
 - F. 圖控軟體。
 - G. 各式工業現場匯流排控制器。
 - H. 整合顯示器及 I/O 模組的 PAC 控制器。
 - I. 無線通信相關產品 ZigBee, GSM/GPRS/3G。

- J. M2M (Machine to Machine) 遠端維護、遠端監控系統。
- K. 機械視覺及影像處理軟體。
- L. 簡易型人機介面 HMI。
- M. 石化、鋼鐵業等級用的 Redundant DCS 控制模組。
- N. 風力發電、太陽能發電等綠色節能監控模組。
- O. 電力量測、通訊及監控及模組。
- P. 工廠能源管理監控方案。
- Q. 智慧建築監控方案。
- R. 智慧交通系統(Intelligent Transportation Systems)的 通信模組 DSRC (Dedicated Short Range Communications)。
- S. 車隊管理系統及車載機相關控制系統。
- T. SCADA、雲端平台及 Mobile Device App 整合開發。
- U. 智慧工廠解決方案。
- V. 新一代現場總線通訊標準 EtherCAT I/O Module。
- W. 自動化技術的機器對機器網絡傳輸協議: OPC UA 相關控制器。

2.研發投資計劃彙整表示如下：

產品別	未來發展方向	相關應用
各種 PAC 產品開發	配合市場各種不同的新應用需求，開發新的 PAC 產品	1.水文監控 2.機台監控 3.環保數據監控系統 4.半導體生產線監控
各種 Redundant system 的開發	分為 1. CPU Redundant system 2. Network Redundant system 3. I/O Redundant system	1.DCS 系統 2.半導體封裝測試設備 3.無人商店 4.Conveyor
各種現場總線的強固型遠端模組開發	分為 1. Ethernet 2. CAN Bus 3. ProfiBus PROFINet 4. RS-485 5. EtherCAT 6. Meter Bus 7.其他	量測及控制系統
運動控制系統及應用軟體	多軸伺服馬達運動控制卡及開發軟體、分散式運動控制	製造業自動化
智慧型大樓的監控及管理軟體	網路通訊、資料庫及 I/O 之間如何快速有效的連結及應用	智慧型大樓自動化
電力量測、通訊及監控及模組開發	配合家庭、工廠節能需求，開發相關的量測及監控模組	1.e-Home 2.機台電力監控
智慧交通系統的通訊模組開發	DSRC 在不同的智慧交通系統的應用，OBU，RSU	智慧交通系統
車隊管理系統及車載機相關控制系統開發	配合電動車及車隊管理的需求，開發相關的控制器及軟體	車隊管理
SCADA、雲端平台及 Mobile Device App 整合開發	因應物聯網及工業 4.0 的趨勢開發雲端平台及 Mobile Device App 的整合應用	物聯網、工業 4.0、Big Data
智慧工廠及智慧製造的解決方案	在工業物聯網及工業 4.0 的潮流，及客戶需求下，深入不同行業的應用，整合不同的技術，滿全客戶的需求。	能源管理、設備預防保養、生產履歷、OEE

3. 預計 112 年度投入之研發費用將佔營收比重約 15~30%。

(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：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(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：

本公司隨時注意所處產業之變化及技術發展，並掌握產業動態及同業市場訊息，加上不斷提昇產品品質及製程，積極擴充產能規模及提高研發能力，亦採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力，故科技改變及產業變化目前對本公司尚無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持誠信和專業的經營原則，積極強化內部管理，提昇品質及績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令之規定，截至目前為止，並未發生足以影響企業形象之情事，未來本公司在追求股東權益最大化之同時，亦將善盡企業之社會責任。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

自有資產可規劃符合公司使用之辦公室空間，可配合公司擴充營運規模及智能示範場域使用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司目前並無進銷貨集中之情形，雖原料主要係由數家廠商供應，但均為本公司長期合作之供應商，並無重大風險，且本公司亦積極開發新廠商以確保料源。

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

本公司股權大部分集中於董事、監察人及員工手中，最近年度及截至年報刊印日止，並未有大量股權移轉或更換之情事。為符合主管機關之規定及盼公司之經營管理能更臻健全，並使本公司之董事會及監察人能更有效率性及超然獨立性之運作，本公司引進獨立董事與獨立職能監察人，其對本公司有正面性之助益。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

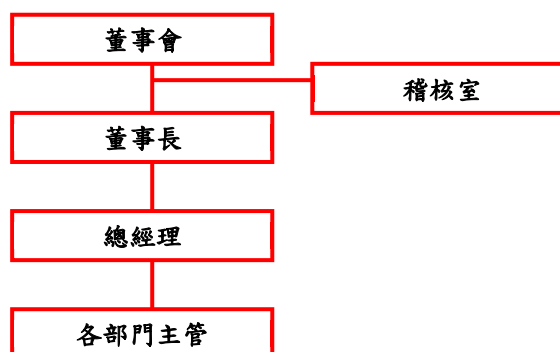
本公司股權大部分集中於董事、監察人及員工手中，董事及監察人長期參與公司工認同公司發展方向，皆願意長期持有公司股票與公司共同成長，且本公司業已建立完整之組織架構，並透過內部管理制度與部門間溝通協調以落實經營策略，故經營權之變動對本公司之營運衝擊實屬微小。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：

本公司風險管理之組織架構圖及說明如下：

1、風險管理組織架構圖：



2、風險管理負責單位：董事會

3、風險管理判斷單位：總經理及董事長

4、風險管理執行單位：各部門主管

5、風險管理監督單位：稽核室

6、風險管理政策：

(1)本公司風險控管採平時層層防範而非由一人控管，這是最落實的風險控管方法。

而風險控管分為三個層級：「第一層級」為各部門主管，負責各單位職能作業的最初風險發覺、評估及管控。「第二層級」為總經理及董事長，負責判斷各營運政策可行性以及營運風險的承受度。「第三層級」為董事會，負責統籌公司整體營運方向以及負責風險政策的落實及有效。

- (2) 本公司依據公司治理精神以及證券法令要求，建立內部控制制度、內部稽核制度以及相關作業程序及辦法，其中訂有自行評估作業程序，每年由稽核室督促各單位進行作業內容風險評估，並由稽核室彙總結果呈報監察人及董事會。另稽核室依據內部稽核制度，就年度稽核計畫的項目，完成稽核報告，並呈報監察人及獨立董事，且在定期董事會報告各種稽核報告結果。

七、其他重要事項：

(一) 資產負債評價科目提列方式之評估依據及基礎

1、應收帳款

以掉入率模型計算，採已發生損失模式評估應收帳款之減損。

2、應收票據

應收票據備抵呆帳之提列比例為按未到期應收票據總金額提列 1%。

應收帳款、應收票據及各項債權有左列情事之一者，視為發生呆帳損失：

(1) 倒閉逃匿、和解或破產之宣告，或其他原因，致債權之一部或全部不能收回者。

(2) 債權中有逾期兩年，經催收後，未收取本金或利息者。

另債權於列入損失後收回者，應就其收回之數額列為收回年度之收益。

3、存貨

本公司存貨係以實際購入成本為入帳基礎，平時採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值評價。本公司為能真實反應存貨之價值，並確保存貨評價之允當表達，均定期按季提列備抵存貨跌價及呆滯損失，存貨皆依政策提列適當比例之備抵跌價及呆滯損失。綜上，備抵存貨跌價及呆滯損失評價科目則係分別依存貨市價變動及庫存貨齡之增減而變動。

(1) 呆滯提列政策：

① 依評估基準日之存貨庫齡共分為如下區間及呆滯損失提列比例。

存貨庫齡	0-180 天	181-360 天	361-720 天	721 天以上
呆滯提列比例	0%	40%	75%	100%

② 依評估基準日之存貨餘額最近二年存貨去化比率低於 40% 之存貨金額，與根據①評估方式已提列呆滯損失金額，針對前述兩者差額部分全數提列呆滯損失，認列為銷貨成本。

③ 依②所評估之存貨項目，若有因原廠停產而使本公司需購入足夠庫存以因應現有產品之銷售或其他特殊原因者，則可排除適用②之評估。

(2) 跌價提列政策：

① 存貨成本及淨變現價值之定義，依國際會計準則公報第 2 號「存貨」定義之。

② 存貨價值依成本與淨變現價值孰低法評價；所產生之跌價損失或回升利益須表達於銷貨成本項下。

(二) 資安風險評估

本公司已訂定「資訊安全管理辦法」以確保資訊系統安全預防與網路傳輸資料安全之遵循，並設置網路及電腦安全防護以維持公司的製造營運及會計等重要企業運作的功能，但無法完全避免來自任何第三方非法入侵式癱瘓系統的網路攻擊。

本公司已提出相關資料檔案防禦及強化備份等方案，並加強對員工宣導資訊安全的重要性及落實資訊安全防護工作。

(三) 智慧財產管理

為有效維護本公司擁有之智慧財產權，避免智慧財產未經控管造成外流及保障客戶產品之完整性，本公司積極執行智慧財產相關之申請及維護等措施，並持續累積智慧財產權能量。

- 營業秘密管理：於公司內部管理辦法及聘僱契約規定如下：

(1) 員工對公司之營業機密負有保密義務。

(2) 員工任職或離職後，非經公司事前書面同意，均不得洩漏、告知、交付或移轉任何業務機密，否則公司除有權免職外，並得要求違約金及相關損害賠償。

- 專利管理

由研發單位進行技術開發，並不定期委由外部專利事務所進行專利申請。

• 商標管理

- (1) 商標之申請，由研發單位提出需求後，再由法務單位與外部智財事務所進行申請。
- (2) 既有商標之存續期限延長，於權利期限屆滿前由研發申請單位進行評估維護效益並決定是否繼續維護；於決定維護時，由法務單位依規定進行延長權利期限所需程序。
- (3) 依據公司規模、營業目標與成本效益，適時對財產權之相關運用修正；必要時，評估智慧財產權價值、進行設定授權、技術移轉、讓與…等，以有效分配組職資源、維護組織運作。

取得智財清單與成果：

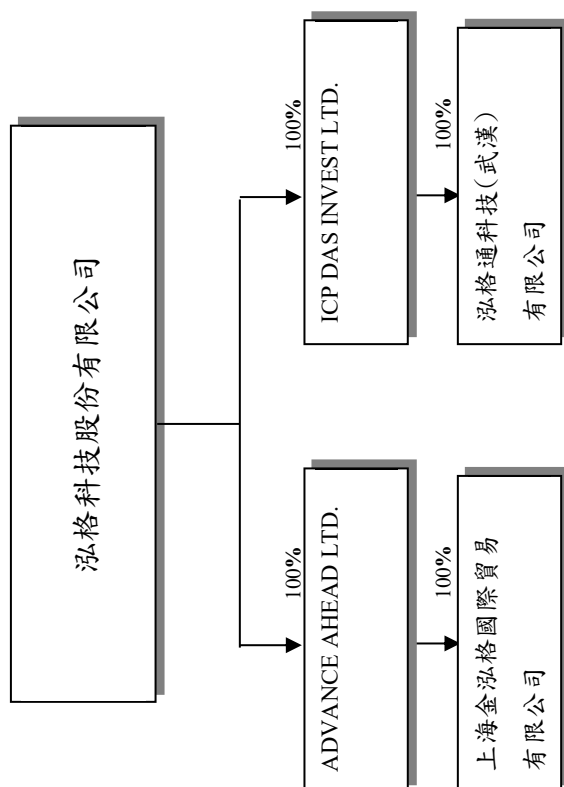
1. 專利：截至 111 年 12 月 31 日止專利申請件數約 35 件，其中已通過之「發明」專利 7 件、「新型」專利 19 件，「新式樣/設計」專利 2 件。
2. 商標：申請包含臺灣、美國、中國、歐盟之商標。截至 111 年 12 月 31 日止，臺灣有效存續之商標件數約為 18 件。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織概況

1.關係企業組織圖：



2.依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係：無此情事。

3.依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無此情事。

(二)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
ADVANCE AHEAD LTD. 上海金泓格國際貿易有限公司	2003.9.18 2004.2.2	英屬維京群島 上海市	USD 1,000,000 USD 1,000,000	轉投資相關事業 工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、 保稅區企業間的貿易及貿易代理等
ICP DAS INVEST LTD.	2010.3.30	英屬維京群島	USD 3,200,000	轉投資相關事業
泓格通科技(武漢)有限公司	2010.7.20	武漢市	USD 3,200,000	自動控制行業軟硬件、電子產品、儀器儀表及自動 化設備的研發、生產及銷售，自動化工程及項目改 造，相關技術服務及轉讓

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司之主要業務為產業電腦相關產品之研發設計、生產製造及銷售，主要業務如下：
 ①各種電腦、電路板、電器用品及其週邊設備之設計、研究開發、製造、維修買賣業務。
 ②電腦控制機、真空機械設備、自動量測設備之設計、製造、維修及買賣業務(許可業務除外)。
 ③電子儀器、攝影器材、器材、電腦軟體之報價控制設備系統、機械設備、儀器設備之設計、製造、維修及買賣業務(許可業務除外)。
 ④前各項有關材料、器材、電器用品之代理買賣業務及進出口業務。
 ⑤代理前各項有關國內外廠產品之報價控制設備系統、工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。

本公司之關係企業經營之主要業務，工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。

本公司之關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股：%

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	出資比例
ADVANCE AHEAD LTD.	董事長	葉迺迪	1,000,000	100.00%
上海金泓格國際貿易有限公司	董事長	葉迺迪	1,000,000	100.00%
	總經理	古嘉鈞	-	-
	監察人	黃國誠	-	-
ICP DAS INVEST LTD.	董事長	葉迺迪	3,200	100.00%
泓格通科技(武漢)有限公司	董事長	葉迺迪	3,200	100.00%
	總經理	陳裕霖	-	-
	監察人	黃國誠	-	-

(六)關係企業營運概況
 各關係企業之財務狀況及經營結果：

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	本期稅後(損)益	稅後每股盈餘(元)
ADVANCE AHEAD LTD.	33,161	84,709	14,809	69,900	143,129	613	802	0
上海金泓格國際貿易有限公司	33,161	84,709	14,809	69,900	143,129	613	802	0
ICP DAS INVEST LTD.	100,682	80,590	10,523	70,067	37,264	3,732	2,910	0
泓格通科技(武漢)有限公司	100,682	80,590	10,523	70,067	37,264	3,732	2,910	0

註：關係企業如為外國公司，相關數字已以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

(七) 關係企業合併財務報表

泓格科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 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表之公司與依國際會計準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：泓格科技股份有限公司



負責人：葉迺建



中華民國 112 年 3 月 13 日

(八) 關係報告書：不適用

(九) 關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：關係企業之資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易皆無此情形。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

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：無此情事。

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，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情事。

Industrial Computer Product Data Acquisition System



泓格科技股份有限公司



董事長 葉迺迪

