

上櫃股票  
代號 3577



**Industrial Computer Product Data Acquisition System**

泓格科技股份有限公司

**110 年度年報**

**Annual Report 2021**

刊印日期：民國 111 年 5 月 19 日

查詢網址：[http://mops.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q5](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](mailto: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](mailto:ir@icpdas.com)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

【總 公 司】地址：30351 新竹縣湖口鄉光復北路 111 號  
電話：(03) 597-3366

【湖口二廠】地址：30351 新竹縣湖口鄉光復路 38 號  
電話：(03) 597-6699

【新 店】地址：23145 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：22069 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：40453 台中市北區臺灣大道二段 360 號 24 樓之 1  
電話：(04) 2328-5522

【高 雄】地址：80146 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：李燕娜會計師、吳偉豪會計師  
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](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、監察人、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.....	12
四、公司治理運作情形.....	15
五、會計師公費資訊.....	33
六、更換會計師資訊.....	33
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.....	33
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.....	33
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.....	34
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之 持股數、並合併計算綜合持股比例.....	34
肆、募資情形	
Capital Overview	
一、公司資本及股份.....	35
二、公司債辦理情形.....	38
三、特別股(附認股權特別股)辦理情形.....	38
四、海外存託憑證之辦理情形.....	38
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	38
六、併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	38
七、資金運用計畫執行情形.....	38

<b>伍、營運概況</b>	
Highlights of Business Operation	
一、業務內容.....	39
二、市場及產銷概況.....	43
三、從業員工資料.....	48
四、環保支出資訊.....	49
五、勞資關係.....	49
六、資通安全管理.....	52
七、重要契約.....	52
<b>陸、財務概況</b>	
Financial Information	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	53
二、最近五年度財務分析.....	55
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	57
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	58
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	92
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.....	123
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
Review of Financial Conditions, Operating Results and Risk Management	
一、財務狀況.....	124
二、財務績效.....	124
三、現金流量分析.....	125
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	125
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.....	125
六、最近年報及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估.....	126
七、其他重要事項.....	129
<b>捌、特別記載事項</b>	
Special Disclosure	
一、關係企業相關資料.....	131
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	133
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.....	133
四、其他必要補充說明事項.....	133
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.....	133

# 壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

泓格科技民國110年度合併營業收入淨額為新台幣1,041,905仟元，較民國109年增加37.46%；民國110年度合併本期淨利為新台幣170,627仟元，較民國109年增加326.75%；毛利率這兩年來維持在60%及54%；民國110年及民國109年的合併稅後淨利率分別為16%及5%。民國110年及民國109年的每股盈餘分別為3.23元及0.76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12.48%，亞洲38.9%（大陸16.53%及亞洲其他22.37%），美洲6.14%，其他（非洲與大洋洲）0.48%。內銷為42%，外銷為58%。其中成長最多為亞洲，其次台灣內銷，僅只有大洋洲略微衰退。

2021年在新冠病毒疫情（COVID-19）及後續變種病毒高傳染力的影響下，市場面臨前所未有的各種晶片短缺及貨運塞港等因素影響，泓格在全體員工的努力之下克服所有困難逆勢成長，第一次年營收突破10億，讓我們對於今年的市場深具信心。去年各區域合併業績表現很好，尤其亞洲、台灣內銷及歐洲皆有成長3成以上，僅只有大洋洲略微衰退，台灣客戶的開拓及產業應用擴展已見成效，而我們仍會秉持過往的堅持繼續努力。

泓格持續投資生醫新事業處的建廠與生產設備，同時實驗與產品也日漸成熟，110年雖然有新冠病毒疫情（COVID-19），仍排除萬難到大陸參展並成功開發了經銷商管道，在今年應該會展現效益。今年也會繼續參展及開發更多客戶。

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，以八大方案為主軸，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
- Smart Factory
- Building Automation
- Machine & Device Application
- Smart Agriculture
- Smart Transportation
- Natural Resource
- Energy Management

此外，為不受限於全球疫情封城鎖國影響，在市場行銷及業務方向以深耕台灣大型客戶及拓展各種應用，從 110 年底開始已有一些國內實體展，而國外的實體參展雖然無法進行，但會投入更多的網路行銷及對國外經銷商進行線上研討會、產品介紹及應用的影片來達成產品的推廣，並與客戶溝通、深入了解客戶需求，作為產品開發的依據。持續將泓格湖口總部的『泓格一廠』及『泓格二廠』改善成『智慧工廠』所累積的經驗，透過不同的展會、研討會、線上研討會及 PACTech 季刊介紹給客戶整合技術等，當作導入『工業 4.0』的學習範例。泓格科技將更著力物聯網與工業 4.0 的整體解決方案的應用語推廣，在能源管理、節能減碳方面涵蓋了太陽能發電、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方向，加強對客戶的瞭解以滿足其需求並提出適宜的最佳方案，結合各行業的伙伴將行業知識統合，服務各產業客戶，共創佳績。

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"> <li>● 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。</li> </ul>
84 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> </ul>
86 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> </ul>
87 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 投入「掌上型嵌入式 CPU 模組」研發。</li> </ul>
88 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> </ul>
90 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 板橋分處設立，投入 SoftLogic 與 ISaGRAF 相關產品的研發。</li> <li>● 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。</li> </ul>
91 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 高雄分處設立，成立「圖形監控軟體開發及 CAN bus 研發團隊」。</li> <li>● 購置新竹縣湖口鄉新竹工業區廠房、土地；並開始動工整建。</li> <li>● 取得「ICP CON」於中國大陸的註冊商標。</li> <li>● 取得「ICP DAS」於中國大陸的註冊商標。</li> <li>● 盈餘轉增資 16,400 仟元，總計實收資本額新台幣 36,400 仟元。</li> <li>● 遷入現址新竹縣湖口鄉光復北路 111 號。</li> </ul>
92 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● ERP 企業資源規劃管理系統上線。</li> <li>● 盈餘轉增資 33,600 仟元，總計實收資本額新台幣 70,000 仟元。</li> </ul>
93 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 購置新店辦公室，擴充研發與市場推廣機能。</li> <li>● 台中分處設立，成立產業機械應用開發部。</li> <li>● 通過 ISO-9001 品質體系認證。</li> </ul>
94 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 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。</li> </ul>
95 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 投資 ICP DAS EUROPE，加強拓展歐洲市場。</li> <li>● 取得「ICP DAS」於台灣的註冊商標。</li> <li>● 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。</li> </ul>
96 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 09 月辦理股票公開發行。</li> <li>● 10 月股票興櫃掛牌。</li> <li>● 發行 96 年度第一次員工認股權憑證。</li> <li>● 選任獨立董事 2 席、具獨立職能監察人 1 席。</li> </ul>
97 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 購置板橋辦公室，擴充研發機能。</li> <li>● 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。</li> <li>● 08 月金管會證期局核准上櫃。</li> <li>● 投資 ICP DAS USA, INC.，加強拓展美國市場。</li> <li>● 榮獲富比士雜誌評選為 2008 亞太地區 200 大最佳中小企業。</li> </ul>

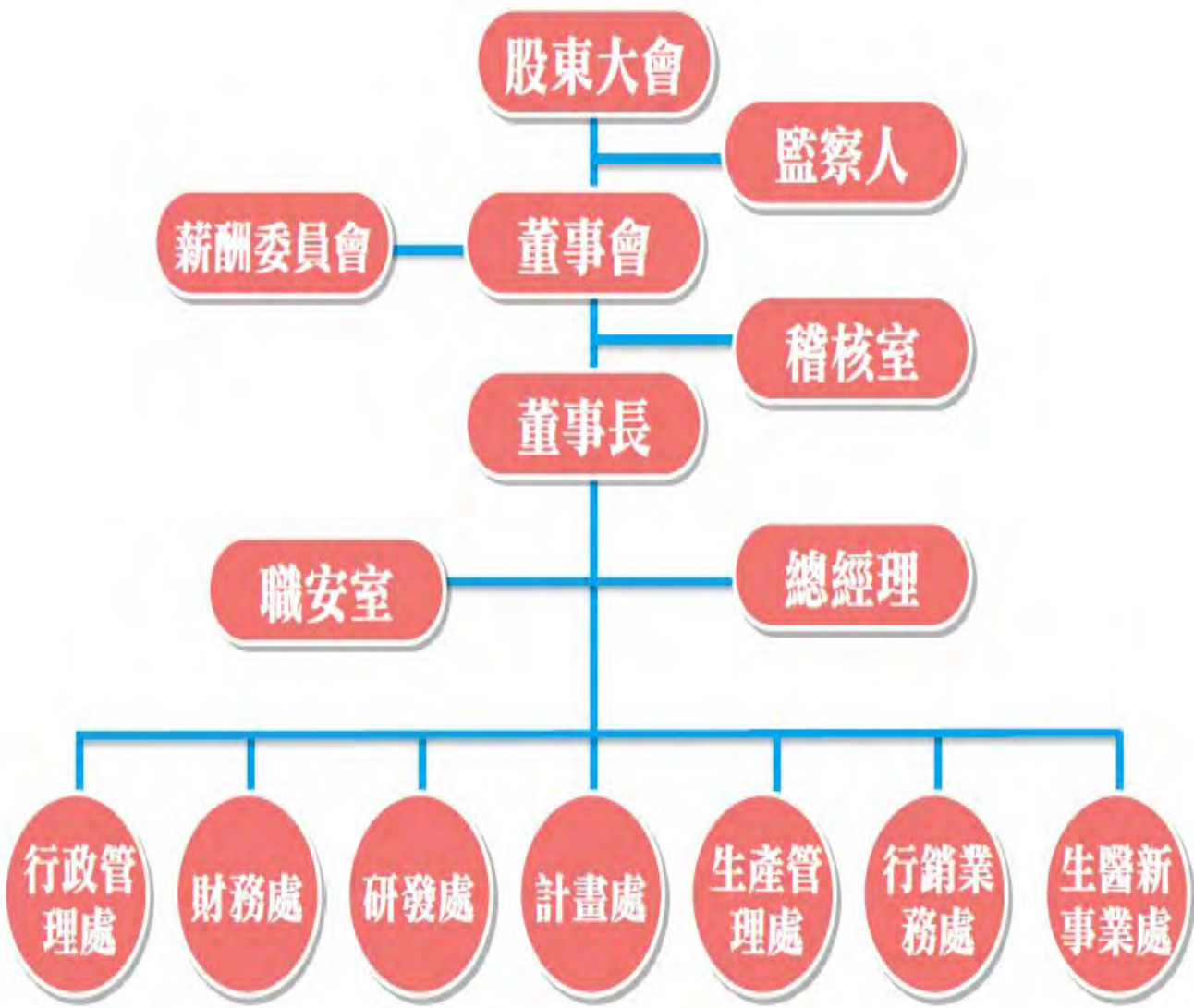
98 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 辦理股票上櫃前公開承銷，現金增資 37,190 仟元，總計實收資本額新台幣 410,290 仟元。</li> <li>● 01 月股票上櫃掛牌。</li> <li>● GPRS 傳輸裝置 G-4500 及可編程自動控制器 WP-8841 兩項新產品榮獲第 17 屆台灣精品獎。</li> <li>● 辦理盈餘暨員工紅利轉增資共 10,937 仟元，總計實收資本額新台幣 421,227 仟元。</li> </ul>
99 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 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。</li> </ul>
100 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● WISE-7901 免程式智慧型控制器榮獲第 19 屆台灣精品獎。</li> <li>● 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。</li> <li>● 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」。</li> <li>● 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。</li> </ul>
101 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● WISE-5800 智慧型資料紀錄控制器榮獲第 20 屆台灣精品獎。</li> <li>● 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。</li> <li>● 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」。</li> </ul>
102 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● <math>\mu</math>PAC-5000 系列 無線掌上型程式控制器榮獲第 21 屆台灣精品獎。</li> <li>● 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。</li> <li>● 泓格科技成為美國高端組態軟體 InduSoft 的大中華區總代理。</li> <li>● 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」。</li> <li>● PMC-5141 榮獲「2013 中國自動化年會」「年度創新產品獎」。</li> <li>● 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。</li> </ul>
103 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● PMC-5141 在「2014 中國自動化年會」中榮獲「創新產品獎」。</li> <li>● 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」。</li> <li>● 購置湖口二廠，擴充營運空間，持續發展智能系列產品。</li> </ul>
104 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 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。</li> </ul>
105 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● WISE-5200 智慧型物聯網 I/O 控制器獲選第 24 屆台灣精品獎。</li> </ul>
106 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 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。</li> </ul>
107 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 成立生醫新事業處，生產製造醫用高分子材料。</li> <li>● 取得「電信管制射頻器材經營許可執照」。</li> </ul>
108 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 取得醫療器材「製造業藥商許可執照」。</li> <li>● 取得醫療器材「販賣業藥商許可執照」。</li> <li>● 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。</li> <li>● 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。</li> <li>● 取得新的「ICP DAS」於歐盟的註冊商標。</li> </ul>
109 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 取得新的「ICP DAS」於台灣、中國、美國的註冊商標。</li> </ul>



## 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"> <li>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</li> <li>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</li> <li>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</li> </ul>
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>訂立經營方針、經營目標及經營策略</li> <li>督導各部門年度經營計劃執行情形</li> <li>全公司業務行銷統合與協調部門之合作</li> <li>協助總經理規劃公司組織、各部執掌、並協調各部門運作</li> </ul>
職安室	<ul style="list-style-type: none"> <li>工作環境或作業危害之辨識、評估及控制</li> <li>機械、設備、器具及個人防護具之管理</li> <li>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</li> <li>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</li> <li>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</li> <li>緊急應變措施</li> <li>其他安全衛生管理措施</li> </ul>
行政管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>員工招募、人力安置、發展、維護及規劃等相關事宜</li> <li>電腦化作業之整合、規劃、執行與維護</li> <li>ISO推展，品質系統稽核、規劃及執行</li> <li>廠內設施設備之管理、修繕，財產物品之登記、管理</li> <li>其他庶務管理</li> </ul>
財務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>建立會計制度及編製分析財務報表</li> <li>財務資金取得、運用與調度等相關事宜</li> <li>公司股票發行、股務等相關業務</li> </ul>
研發處	<ul style="list-style-type: none"> <li>產品技術研究開發及新產品客製化應用開發</li> <li>協助市場推廣與客戶服務及培訓</li> <li>新產品、客製化及新材料的評估、開發</li> <li>技術文件資料撰寫</li> </ul>
計畫處	<ul style="list-style-type: none"> <li>產品規劃</li> <li>OEM/ODM計畫評估及執行</li> <li>新產品 News 發佈</li> <li>產品 ECR 管理</li> <li>產品網頁製作及維護</li> </ul>
生產管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>品質制度導入與維護</li> <li>產品之製造及加工組裝</li> <li>生產製造相關設備維護及製程改善等事宜</li> <li>釐定及推動統計技術之應用，改善缺失，提昇品質</li> <li>執行品質及製程管制稽核，統計分析品質狀況</li> <li>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</li> <li>原物料需求規劃與保管</li> <li>量產及庫存數量的計劃與管理</li> <li>製程不良品及客戶送修品之維修與管理</li> <li>產品品質異常之跟催與處理</li> <li>品保之管理與執行</li> <li>生產技術與製程設備之開發與維護</li> <li>提供所有相關產品之提昇良率、降低成本的製造服務</li> <li>試作分析、量產導入及建立工程文件</li> </ul>
行銷業務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> <li>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</li> <li>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</li> <li>開發海內外市場業務及產品銷售與客戶服務</li> <li>定期拜訪客戶，發掘客戶問題與處理</li> <li>負責海內外客戶訂貨及銷售事宜</li> <li>貨款之收取、催收等之處理</li> </ul>
生醫新事業處	<ul style="list-style-type: none"> <li>醫用聚氨酯材料研發，量產與銷售</li> <li>ISO13485 品質系統建置與維護</li> <li>具商機之生醫材料應用開發</li> </ul>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人資料

1111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 56~60歲	108.06.03	3	82.07.27 註2	3,812,829	7.93	4,194,111	7.93	6,762,075	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	108.06.03	3	82.07.27 註3	6,147,341	12.79	6,762,075	12.79	4,194,111	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	108.06.03	3	86.04.27 註4	660,000	1.37	726,000	1.37	53,200	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	
董事	中華民國	蕭敏麗	女 66~70歲	108.06.03	3	105.06.13	11,100	0.02	50,210	0.09	0	0	0	0	海洋大學航管所碩士 基隆港務局秘書室主任 台灣港務(股)公司督導	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	沈仰斌	男 56~60歲	108.06.03	3	96.11.13	22,750	0.05	25	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 立錫科技(股)公司獨立監察人 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	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 漢通創業投資(股)公司法人 董事代表人 西北臺慶科技(股)公司獨立 董事	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	廖淑伶	女 56~60歲	108.06.03	3	96.11.13	38,063	0.08	41,869	0.08	0	0	0	0	美國普渡大學行銷管理博士 遠東百貨(股)公司之法人董事代表 人	元智大學管理學院行銷學 群專任教授	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	姜宜君	女 51~55歲	108.06.03	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 國立交通大學EMBA碩士 世界先進積體電路(股)公司法務經 理 華商法律事務所協理/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	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		現在		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	具配屬或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人			備註
							持 股 股 數	持 股 比 率 %	持 股 股 數	持 股 比 率 %	持 股 股 數	持 股 比 率 %	持 股 股 數	持 股 比 率 %			職 稱	姓 名	關 係	
監察人	中 華 民 國	陳明豐	男 71~75歲	108.06.03	3	96.06.28 註5	340,414	0.71	374,455	0.71	0	0	0	0	清華大學動力機械研究所 美國密西根大學機械工程研究所 工研院機械所正研究員組長 泓格科技(股)公司執行總監 泓格科技(股)公司董事長 新代科技股份(股)有限公司董事及顧問	無	無	無	無	
監察人	中 華 民 國	李汶涓	女 56~60歲	108.06.03	3	96.11.13 註6	190,782	0.40	209,860	0.40	0	0	0	0	世界工商綜合商科 瑪莉嘉蘭工作坊負責人	無	無	無	無	
監察人	中 華 民 國	李媛晴	女 51~55歲	108.06.03	3	96.11.13	3,300	0.01	3,630	0.01	0	0	0	0	成功大學高階管理碩士 安侯建業會計師事務所審計主任 凱基證券(股)公司承銷經理 詮欣(股)公司監察人 旭暉應用材料(股)公司監察人 政攻(股)公司董事	依維會計師事務所經理 鉅橡企業(股)公司獨立董事 濱川企業(股)公司獨立董事	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席獨立董事改選後擔任監察人至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2：葉迺迪董事長於96年6月28日股東會改選後擔任董事長職務至今。

註3：陳瑞煌董事長於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，於94年9月20日卸任董事，於94年9月20日卸任董事。

註4：黃斌鋒董事長於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日卸任董事，於94年9月20日卸任董事，於94年9月20日卸任董事。

註5：陳明豐監察人於96年6月28日股東會改選後擔任董事長至102年6月10日卸任董事長，於102年6月10日卸任董事長，於102年6月10日卸任董事長，並於95年6月23日卸任監察人，並於95年6月23日卸任監察人。

註6：李汶涓監察人於96年11月13日股東會改選後擔任董事至105年6月13日卸任董事，並於105年6月13日卸任董事，並於105年6月13日卸任監察人至今。

## (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)董事及監察人資料

#### 1.董事及監察人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、監察人間具有配 偶或二親等以內之親屬關係	0
董事 蕭敏麗		具備商務之工作經驗	無公司法第 30 條各款情事 非為公司其關係企業之受僱人、 董事、監察人	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 之學歷及現職任教於元智大學 管理學院財金學群副教授	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 已具備會計或財務專長	1
獨立董事 廖淑伶		美國普渡大學行銷管理博士具 備商務及公司業務所須之學歷 及現職任教於元智大學管理學 院行銷學群專任教授	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	0
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	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
監察人 陳明豐		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 未與其他董事、監察人間具有配 偶或二親等以內之親屬關係 非為公司其關係企業之受僱人、 董事、監察人	0
監察人 李汶涓		具備商務之工作經驗	無公司法第 30 條各款情事 未與其他董事、監察人間具有配 偶或二親等以內之親屬關係 非為公司其關係企業之受僱人、 董事、監察人	0
監察人 李瑗晴		具備商務、財務、會計之工作 經驗 現職為欣維會計師事務所經理	無公司法第 30 條各款情事 未與其他董事、監察人間具有配 偶或二親等以內之親屬關係 非為公司其關係企業之受僱人、 董事、監察人 非為公司或關係企業提供審計、 商務、財務、會計等相關服務	2

註 1：上述董事及監察人未有公司法第 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 席獨立董事將於 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及監察人，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	4 席董事、3 席獨立董事、3 席監察人						105 年度新增加 1 席獨立董事 獨立董事佔比為 43% (3 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	6 位女性、4 位男性						董事男女比 3:4、監察人男女比 1:2 女性董事比率目標為 30% 本屆女性董事比率達 57% 已符合目標			
年齡	39 年次 ~ 59 年次						51 歲~55 歲：1 位董事、1 位監察人 56 歲~60 歲：4 位董事、1 位監察人 66 歲~70 歲：2 位董事 70 歲以上：1 位監察人			
國籍	中華民國						皆為本國籍			
學歷	2 位博士、7 位碩士、1 位高中						博士：2 位獨立董事 碩士：4 位董事、1 位獨立董事、2 位監察人 高中：1 位監察人			
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、會計、律師、顧問等						大專院校：2 位獨立董事 律師事務所：1 位獨立董事 會計事務所：1 位監察人			
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	25	3	V	V					
董事 陳瑞煜註 2	男	19	6	V	V				V	
董事 黃斌鋒	男	24	7	V	V				V	
董事 蕭敏麗	女	5	1	V						
獨立董事 沈仰斌	男	14	4	V				V		
獨立董事 廖淑伶	女	14	4	V			V			
獨立董事 姜宜君	女	5	1	V		V				
監察人 陳明豐	男	14	5	V	V				V	
監察人 李文涓	女	14	4	V						
監察人 李瑗晴	女	14	4	V				V		

註 1：任期年資為初任日期計算至 110 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

111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、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳瑞煜	男	82.08.06	6,762,075	12.79	4,194,111	7.93	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	4,194,111	7.93	6,762,075	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	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	陳瑞煜	夫妻	註1
研發處副總經理	中華民國	黃斌鋒	男	88.08.01	726,000	1.37	53,200	0.10	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	492,515	0.93	68,977	0.13	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	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	228,085	0.43	24,684	0.05	0	0	清華大學動力機械工程系 工研院機械所工程師	台灣智慧能源產業協會監事	無	無	無	
生醫新事業處副總經理	中華民國	陳瑞祥	男	107.07.26	540,057	1.02	672,514	1.27	0	0	清華大學高子所碩士 清華大學化工所博士 工研院生醫所高子組研究員兼經理 工研院生醫所生醫材料組組長 工研院材化所纖維組正研究員兼研究主任	無	總經理	陳瑞煜	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	
生產管理處處長	中華民國	陳裕霖	男	87.08.01	427,266	0.81	0	0	0	0	南台專工管科 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	中華民國	鄭碧玉	女	98.08.01	53,917	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席獨立董事將於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。

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：新台幣仟元；仟股：%

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)		A、B、C、D、E、F及G等七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投資或公司酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)(註4)		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	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	葉迺迪																		
董事	陳瑞煌	1,250	0	1,899	21	3,170	3,910	211	570	7,861	4.61%	7,861	4.61%						
董事	黃斌鋒																		
董事	蕭敏麗																		
獨立董事	沈仰斌	360	0	1,424	60	1,844	0	0	0	1,844	1.08%	1,844	1.08%						
獨立董事	廖淑伶																		
獨立董事	姜宜君																		

註1：本公司110年度董監酬勞及員工酬勞分配總額業經董事會決議通過，但尚未決議通過，故上表有關員工酬勞之金額係依109年度實際分配金額之比例推算而得。

註2：係110年全年度金額。

註3：係以110年個體財務報告之稅後純益金額計算。

註4：係110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2%)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。

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)
低於1,000,000元	本公司	本公司
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	陳瑞煌、蕭敏麗、黃斌鋒、葉迺迪	蕭敏麗、沈仰斌、廖淑伶、姜宜君
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	葉迺迪
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	陳瑞煌、黃斌鋒
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	7



## (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	0	0	1,424	1,424	61	61	1,485 0.87%	1,485 0.87%	無
監察人	李汶涓									
監察人	李瑗晴									

註1：本公司110年度董監酬勞分配總額業經董事會決議通過。

註2：係110年全年金額。

註3：係以110年個體財務報告之稅後純益金額計算。

### 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、李汶涓、李瑗晴	
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	陳瑞煜	8,842	8,842	572	572	3,144	3,144	2,109	0	2,109	0	14,667 8.60%	14,667 8.60%	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110年全年金額。

註2：本公司110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109年度實際分配金額之比例推算而得。

註3：係以110年個體財務報告之稅後純益金額計算。

註4：係110年度提列數。

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)
經理人	總經理	0	2,496	2,496	1.46
	行政管理處副總經理				
	研發處副總經理				
	專案副總經理				
	行銷業務處兼計畫處副總經理				
	生醫新事業處副總經理				
	副總經理				
	生產管理處處長				
	財務處資深經理				

註 1：本公司 110 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 109 年度實際分配金額之比例推算而得。

註 2：係以 110 年個體財務報告之稅後純益金額計算。

(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			
	109 年度		110 年度		109 年度		110 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
董事酬金	2,086	5.22%	5,014	2.94%	2,086	5.22%	5,014	2.94%
監察人酬金	217	0.54%	1,485	0.87%	217	0.54%	1,485	0.87%
總經理及副總經理酬金	12,641	31.62%	14,667	8.60%	12,641	31.62%	14,667	8.60%
稅後純益	39,983	-	170,627	-	39,983	-	170,627	-

本公司 110 年度董事及監察人之酬金總額較 109 年度增加，主要係因本公司 110 年個體稅後純益較 109 年增加 326.75%，而提撥董監酬勞比率 110 年為 2%及 109 年為 1%。總經理及副總經理之酬金總額較 109 年增加，係因 110 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，故員工酬勞之金額係依 109 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監事酬勞，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。

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。

## (六)董事、監察人(含獨立董事、具獨立職能監察人)之訓練情形

### 1、推行董事、監察人之進修措施

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)、監察人之進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事 董事	廖淑伶 黃斌鋒	110/05/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業永續發展新政策與防弊案例解析	3.0
監察人	李文涓	110/05/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業配合會計師查核實務：查核財務報導對「舞弊」之責任	3.0
董事長	葉迺迪	110/05/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「股東會」之法遵稽核實務	3.0
監察人	李瑗晴	110/06/22	中華民國內部稽核協會	各級主管必備之勞動法知識：招募面試、勞工在職之一般管理及特殊管理、績效考評	6.0
董事長 董事 董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事 監察人 監察人 監察人	葉迺迪 黃斌鋒 蕭敏麗 沈仰斌 廖淑伶 姜宜君 陳明豐 李文涓 李瑗晴	110/08/05	社團法人中華公司治理協會	審計委員會運作實務	3.0
董事	蕭敏麗	110/08/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「財報不實」案例解析與相關法律責任探討	3.0
獨立董事	姜宜君	110/08/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「董監薪酬」新規定與公司治理實務解析	3.0
董事	陳瑞煜	110/09/01	金融監督管理委員會期貨局	第十三屆臺北公司治理論壇	3.0
監察人	陳明豐	110/10/08	大智澈見國際股份有限公司	讀懂財務報表的密碼-給非財務背景的董監事與治理主管聽的故事	3.0
獨立董事 獨立董事	沈仰斌 姜宜君	110/11/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	由公司治理 3.0 看董事會之新挑戰	3.0
獨立董事 獨立董事	沈仰斌 姜宜君	110/11/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	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：108年06月3日至111年06月02日，迄今已開會13次。  
110年度共開會4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	4	0	100	累計出席率100%
董事	陳瑞煜	4	0	100	累計出席率92%
董事	黃斌鋒	3	0	75	累計出席率92%
董事	蕭敏麗	4	0	100	累計出席率100%
獨立董事	沈仰斌	4	0	100	累計出席率100%
獨立董事	廖淑伶	4	0	100	累計出席率92%
獨立董事	姜宜君	4	0	100	累計出席率100%

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：請詳第32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，請詳第32頁。

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110年3月19日董事會討論事項，利益迴避之情形如下：

第六案110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)

第七案110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110年8月5日董事會討論事項，利益迴避之情形如下：

第三案本公司109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	110年1月1日至110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

##### (一) 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

##### (二) 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

##### (三) 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

#### 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 106 年 3 月 17 日經董事會決議通過修訂「董事及監察人選舉辦法」新增多元化政策，並於公司網站上詳細揭露多元化推動情形。本屆董事係於 108 年 6 月 3 日選任，其中獨立董事採候選人提名制度選任，目前 3 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。

##### (二) 提昇資訊透明度

本公司於 105 年 4 月 27 日訂定「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，另於 109 年 11 月 6 日修訂「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。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：

1、本公司無設置審計委員會，故不適用。

2、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。

110 年度董事會共開會 4 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	4	100	累計出席率 100%
監察人	李汶涓	4	100	累計出席率 92%
監察人	李瑗晴	4	100	累計出席率 92%

#### 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
110/3/19 內控會議	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 審閱稽核查核報告</li> <li>➢ 審核109年度內部控制制度聲明書</li> <li>➢ 會議溝通事項(業務狀況、內部稽核狀況)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 109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)</li> <li>➢ 110年度規劃階段治理單位之溝通</li> </ul>
110/4/29	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 審閱稽核查核報告</li> <li>➢ 書面溝通事項(財務狀況、業務狀況、內部稽核狀況)</li> </ul>	
110/8/5	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 審閱稽核查核報告</li> <li>➢ 書面溝通事項(財務狀況、業務狀況、內部稽核狀況)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 110年Q2與治理單位溝通事項</li> </ul>
110/11/5 內稽會議	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 審閱稽核查核報告</li> <li>➢ 審核111年度稽核計畫</li> <li>➢ 會議溝通事項(業務狀況、內部稽核狀況)</li> </ul>	
111/3/14 內控會議	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 審閱稽核查核報告</li> <li>➢ 審核110年度內部控制制度聲明書</li> <li>➢ 會議溝通事項(業務狀況、內部稽核狀況)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 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)</li> <li>➢ 111年度規劃階段治理單位之溝通</li> </ul>
111/4/29	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 審閱稽核查核報告</li> <li>➢ 書面溝通事項(財務狀況、業務狀況、內部稽核狀況)</li> </ul>	

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？	✓	否	本公司尚未訂定「公司治理實務守則」，但已將保障股東權益、強化董事會職能、發揮監察人功能、尊重利害關係人權益及提昇資訊透明度等重要原則均明訂相關規章(如公司章程、股東會議事規則、董事會議事規範、董事及監察人選舉辦法、薪資報酬委員會組織規程等)及落實執行。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
<b>二、公司股權結構及股東權益</b> (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		與上市櫃公司 治理實務守則 相符  與上市櫃公司 治理實務守則 相符  與上市櫃公司 治理實務守則 相符  與上市櫃公司 治理實務守則 相符
<b>三、董事會之組成及職責</b> (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，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106年3月17日經董事會決議通過修訂「董事及監察人選舉辦法」，新增多元化政策，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3:4，其女性董事比率目標為30%，本屆女性董事比率達57%已符合目標，請詳第10頁。  本公司已於100年10月設置薪酬委員會，預計於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。  本公司於108年11月1日訂定「董事會績效評估辦法」，並於111年1月份進行110年度自評，已於111年第一次董事會報告110年度董事會績效評估結果。董事會績效結果為良好(80~90分)；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。	與上市櫃公司 治理實務守則 相符  與上市櫃公司 治理實務守則 相符  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																			
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	<p>已於110年第一次董事會評估會計師獨立性及決議通過110年簽證報酬。本公司之簽證會計師為會計師事務所李燕娜及吳偉豪會計師，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"> <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>	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	與上市櫃公司治理實務守則相符
			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																	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當治理人員，並指定治理主管，負責提供業務、監察、依法辦理股東會議事錄等？	√	<p>本公司已指定專人兼職負責公司之蒐集及揭露相關事務，及參加治理等議題之宣導，近期會討論及決議。</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、客戶等)溝通管道，並妥適回應利害關係人所關切之重要社會責任議題？	√	<p>本公司已設置利害關係人專區，於網站標示各業務聯絡方式，另提供電話、傳真、書信、電子郵件等方式與利害關係人聯絡。</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	
六、公司是否委任專業股務 代辦機構辦理股東會事 務？	✓		本公司股東會事務已委任「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。 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？	✓		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。 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(如架設專人 負責英文網站、指定專 人負責公司資訊蒐集及 揭露、落實發言人過 程及制度、法人說明會 等)？	✓		本公司已指定專人負責公司資訊蒐集及 揭露工作，並已建立發言人制度。 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，及公 於規定期限前，早公 告並申報第一、二、 三季財務報告與各 月份營運情形？	✓		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。 與上市櫃公司 治理實務守則 相符
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、董事 修訂之情形、風險管 理政策及風控政策之 執行情形、公認會計 師之購買責任等)？	✓		(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 份有限公司最近年度發 布之說明書改善情形， 及就尚未改善事項與 優先加入受評公司 者無須填列)	✓		本公司第七屆(109年度)公司治理評鑑結果49.4分，排名 級距為51%~65%，計108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： 110年第一次董事會已評估簽證會計師獨立性。 110年4月份起同步發布英文重大訊息。 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%。

(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，108 年 6 月 3 日委任第四屆三位薪資報酬委員，任期至 111 年 6 月 2 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)	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 22 年工作經驗 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(1 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	廖淑伶		美國普渡大學行銷管理博士具備商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行銷學群專任教授之 27 年工作經驗	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	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 10 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(1 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

(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 3 人。

二、本屆委員任期：108年06月03日至111年06月02日，迄今已開會7次。

110年度薪資報酬委員會共開會2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	沈仰斌	2	0	100	獨董，累計出席率 100%
委員	廖淑伶	2	0	100	獨董，累計出席率 86%
委員	姜宜君	2	0	100	獨董，累計出席率 100%

其他應記載事項：

薪酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
110/3/19	1. 本公司民國 109 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。 2. 本公司民國 110 年度董事長薪酬標準與結構案。 3. 本公司民國 110 年度經理人薪酬標準與結構案。 4. 本公司增訂董事長退休管理辦法案。	委員會全體成員同意通過 第四案委員會全體成員同意暫不訂定施行辦法	提董事會經全體出席董事同意通過
110/8/5	1. 本公司民國 110 年度經理人年度調薪案。 2. 本公司民國 109 年度經理人員工酬勞金額分配案。	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
111/3/14	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

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？	✓		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？	✓		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

項 目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p> <p>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。並設置雨水回收裝置，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。</p>	<p>與上市櫃公司永續發展實務守則相符</p> <p>與上市櫃公司永續發展實務守則相符</p> <p>未來將研議訂定相關永續發展政策或制度</p> <p>與上市櫃公司永續發展實務守則相符</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> <p>(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>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>依據國際勞工組織基本公約的核心勞動標準及我國勞動相關法令制訂保障人權政策，並於公司網站上揭露執行情形。</p> <p>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： 1. 薪資：已於110年8月完成調薪作業，調薪幅度2-10%(依員工績</p>	<p>與上市櫃公司永續發展實務守則相符</p> <p>與上市櫃公司永續發展實務守則相符</p>

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
				<p>效給予不同之幅度)。</p> <p>2. 伙食費</p> <p>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. 結婚禮金/生育津貼/喪葬津貼/生日禮金</p>	
	(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>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，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。</p> <p>為保障母性員工，訂定母性健康保護計畫，確保妊娠、分娩後、哺乳等女性勞工之身心健康。對於母性員工從事有危害之虞之工作採取危害評估與控制、醫師面談指導、風險分級管理、工作適性安排及其他相關措施。</p> <p>對於遭受職場暴力之員工，提供諮詢及申訴管道，並進行諮商及教育訓練、後續追蹤及改善。</p>	與上市櫃公司永續發展實務守則相符
	(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>	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準則，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。</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	√		<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</p>	未來將研議訂定相關永續發展政策或

項 目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則異情形及原因
	是	否	
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？			「企業社會責任情形」列入檢查項目。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	本公司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。
六、公司如依據「上市上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」。			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>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。</p> <p>(1)人權</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>4.積極追求營運穩定成長，以保障員工的工作權。</li> <li>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。</li> </ol> <p>(2)員工權益及僱員關懷</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>(3)環保及安全衛生</p> <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>			

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	
				<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p>

(六) 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	
	<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層承諾積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>	<p>與上市櫃公司誠信經營守則相符</p> <p>與上市櫃公司誠信經營守則相符</p>

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		摘要說明
(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，並定期檢討修下前揭方案？	√		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？	√		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
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	√		<p>本公司目前設置「行政管理處」為推動企業誠信經營兼職單位，若發生不誠信情形，應向監察人及董事會報告；已於110年11月5日董事會報告執行情形，並於公司網站上揭露執行情形。</p> <p>執行情形：</p> <p>1. 教育訓練與宣達</p> <p>(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。110年度共54人次參與，合計54人/時。</p> <p>(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。</p> <p>2. 定期檢核</p> <p>(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。</p> <p>(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。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。110年無發生貪腐情事及反競爭行為。</p>	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>3. 檢舉制度與檢舉人保護</p> <p>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，將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。110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；公司網站提供監察人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> <p>與上市櫃公司誠信經營守則相符</p>
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，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> <p>與上市櫃公司誠信經營守則相符</p>
(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85人次，合計150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，110年度共54人次參與，合計54人/時。</p> <p>與上市櫃公司誠信經營守則相符</p>

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	
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？	√		本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」訂定檢舉及獎懲制度，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監察人進行檢舉。
(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？	√		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。
(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。
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。
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			與上市櫃公司誠信經營守則相符
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、監察人、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。			

**(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：**

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)。

**(八)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](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.有關訂定內部重大資訊處理作業程序，用以避免發生內線交易，本公司已於民國 98 年 3 月 20 日董事會通過增訂「防範內線交易之管理」的內部控制制度案，另於民國 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 日董事會通過增訂「申請暫停及恢復交易作業程序」。民國 105 年 4 月 27 日董事會通過增訂「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、監察人、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。

### (九)內部控制制度執行狀況

#### 1.民國 110 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111年3月14日

本公司民國 110 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於於民國110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111年3月14日董事會通過，出席董事7人中，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：葉迺迪 簽章

總經理：陳瑞秋 簽章

2.委託會計師專案審查內部控制之審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對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。

(十一)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
110年3月19日 110-1 董事會	1. 109年度員工及董監酬勞分配案。 2. 109年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 3. 109年度盈餘分派案。 4. 訂定110年股東常會日期及開會議程案。 5. 110年度會計師獨立性評估暨委任及報酬案。 6. 修訂「會計制度」案。 7. 110年度董事長薪酬標準與結構案。 8. 110年度經理人薪酬標準與結構案。 9. 出具109年度內部控制制度聲明書案。 10. 110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 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 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過
110年4月29日 110-2 董事會	1. 銀行額度案。		無	決議通過
110年8月5日 110-3 董事會	1. 訂定變更召開110年股東常會相關事宜。 2. 本公司資金貸與泓格通科技(武漢)有限公司案。 3. 本公司109年度經理人員工酬勞金額分配案。	未達重大性 3.利害關係	無 無	決議通過 決議通過 決議通過
110年8月24日 股東會	1. 承認通過109年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認通過109年度盈餘分派案。		不適用	不適用
110年11月5日 110-4 董事會	1. 訂定「董事選任程序」案。 2. 修訂「股東會議事規則」案。 3. 銀行額度案。 4. 訂定111年度稽核計畫案。		無 無 無 無	決議通過 決議通過 決議通過 決議通過
111年3月14日 111-1 董事會	1. 110年度員工及董監酬勞分配案。 2. 110年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 3. 110年度盈餘分派案。 4. 110年度盈餘轉增資發行新股案。 5. 修訂「公司章程」案。 6. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 7. 修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。 8. 全面改選董事案。 9. 解除新任董事及其代表人競業限制案。 10. 訂定111年股東常會日期及開會議程案。 11. 自地委建湖口總公司A棟大樓工程資本支出案。 12. 更換簽證會計師案。 13. 111年度會計師獨立性評估暨委任及報酬案。 14. 111年度董事長薪酬標準與結構案。 15. 111年度經理人薪酬標準與結構案。 16. 出具110年度內部控制制度聲明書案。 17. 111年度營業計畫案。	6.發行具有股權性質之有價證券 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	無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 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 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
111年4月29日 111-2 董事會	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。	3.利害關係	無 無 無 無 無 無 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 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：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	李燕娜	110.1.1-110.12.31	2,420	369	2,789	註1
	吳偉豪	110.1.1-110.12.31				

註1：非審計公費項目：工商登記 50 仟元、稅務簽證公費 300 仟元、差旅費 19 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：110 年度將稅務簽證公費 300 仟元從審計公費用調整至非審計公費揭露。

## 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 109 年因資誠聯合會計師事務所內部人員異動調整，由李燕娜及薛守宏會計師更換為李燕娜及吳偉豪會計師。

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	109 年度		110 年度		111 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	0	0	0	0
董事兼總經理	陳瑞煜	0	0	0	0	0	0
董事兼研發處副總經理	黃斌鋒	0	0	0	0	0	0
董事	蕭敏麗	15,000	0	23,000	0	0	0
獨立董事	沈仰斌	(7,000)	0	0	0	0	0
獨立董事	廖淑伶	0	0	0	0	0	0
獨立董事	姜宜君	0	0	0	0	0	0
監察人	陳明豐	0	0	0	0	0	0
監察人	李文涓	0	0	0	0	0	0
監察人	李瑗晴	0	0	0	0	0	0
行銷業務處兼計畫處 副總經理	鄭樹發	0	0	0	0	6,000	0
專案副總經理	黃國誠	0	0	0	0	0	0
生醫新事業 副總經理	陳瑞祥	85,000	0	30,000	0	4,000	0
副總經理	古嘉鈞	0	0	0	0	0	0



職	稱	姓名	109 年度		110 年度		111 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
	生產管理處處長	陳裕霖	(7,000)	0	(70,000)	0	(171,000)	0
	財務處資深經理	鄭碧玉	0	0	0	0	0	0
	10%以上股東	天行投資 有限公司	0	0	0	0	0	0

(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  
111 年 4 月 16 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	6,762,075	12.79%	4,194,111	7.93%	0	0	葉迺迪	配偶	
天行投資(股)公司 負責人：陳瑞煜	6,376,976	12.06%	0	0	0	0	陳瑞煜	董事本人為負責人	
大仲投資(股)公司 負責人：葉迺迪	4,248,592	8.04%	0	0	0	0	葉迺迪	董事長本人為負責人	
葉迺迪	4,194,111	7.93%	6,762,075	12.79%	0	0	陳瑞煜	配偶	
陳文華	2,414,034	4.57%	0	0	0	0	陳瑞祥	副總經理之子	
周佳慧	1,281,000	2.42%	0	0	0	0	-	-	
一方投資(股)公司 負責人：陳文華	1,129,550	2.14%	0	0	0	0	陳瑞祥	副總經理之子為負責人	
陳清華	1,064,324	2.01%	0	0	0	0	陳瑞祥	副總經理之子	
黃文楷	914,000	1.73%	0	0	0	0	黃斌鋒	董事之子	
黃以舜	914,000	1.73%	0	0	0	0	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

111 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 之財產 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

- 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

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	52,864,177	27,135,823	80,000,000	係屬上櫃股票

## (二)股東結構

111年4月16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	4	15	2,062	25	2,106
持有股數	0	90,000	13,189,686	38,894,281	690,210	52,864,177
持股比例	0%	0.17%	24.95%	73.57%	1.31%	100.00%

## (三)股權分散情形(每股面額 10 元)

111年4月16日單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	739	141,453	0.27%
1,000 至 5,000	901	1,770,240	3.35%
5,001 至 10,000	164	1,257,601	2.38%
10,001 至 15,000	67	825,330	1.56%
15,001 至 20,000	55	991,672	1.88%
20,001 至 30,000	48	1,198,186	2.27%
30,001 至 40,000	24	839,372	1.59%
40,001 至 50,000	14	645,417	1.22%
50,001 至 100,000	46	3,396,969	6.43%
100,001 至 200,000	13	1,716,932	3.25%
200,001 至 400,000	13	3,581,655	6.77%
400,001 至 600,000	7	3,370,174	6.37%
600,001 至 800,000	3	2,118,514	4.00%
800,001 至 1,000,000	4	3,540,000	6.70%
1,000,001 以上	8	27,470,662	51.96%
合計	2,106	52,864,177	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

111年4月16日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
陳瑞煜		6,762,075	12.79%
天行投資股份有限公司		6,376,976	12.06%
大仲投資股份有限公司		4,248,592	8.04%
葉迺迪		4,194,111	7.93%
陳文華		2,414,034	4.57%
周佳慧		1,281,000	2.42%
一方投資股份有限公司		1,129,550	2.14%
陳清華		1,064,324	2.01%
黃文楷		914,000	1.73%
黃以舜		914,000	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	109 年度	110 年度	截至 111 年 3 月 31 日止		
每股市價	最高	34.30	58.70	83.40	
	最低	26.50	27.10	61.00	
	平均(註 2)	31.01	46.44	72.69	
每股淨值	分配前	18.73	21.20	21.90(註 4)	
	分配後	18.66	註 1	不適用	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	52,864	52,864	52,864	
	每股盈餘	追溯調整前	0.76	3.23	0.63(註 4)
		追溯調整後	0.75	註 1	不適用
每股股利	現金股利	0.7	1.5(註 1)	不適用	
	無償配股	盈餘配股	0	1.0(註 1)	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利	0	0	0	
投資報酬 分析(註 3)	本益比	41.35	14.38	28.88	
	本利比	44.30	30.96	不適用	



項 目 \ 年 度	109 年度	110 年度	截至 111 年 3 月 31 日止
現金股利殖利率	0.02	0.03	不適用

註 1：本公司 110 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 111 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。

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	106	107	108	109	110
稅後 EPS	1.85	2.06	0.92	0.76	3.23
分派現金股利	1.5	0.7	0.7	0.7	1.5(註一)
分派股票股利	0	1.0	0	0	1.0(註一)
當年度分派比率	81%	83%	76%	92%	77%

註 1：本公司 110 年度之配股情形，俟 111 年股東常會決議。

### 2、執行狀況：本年度擬(已)議股利分派情形

111 年 3 月 14 日經董事會通過之 110 年度盈餘分派案，就本公司 110 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)	79,296,273
普通股股票股利(每股暫定新台幣 1.0 元)	52,864,170

### 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 110 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	110 年度(預估)	
實收資本額		528,642	
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%		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改配現金股利	擬制每股盈餘	註 2
		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 110 年度之配股情形，俟 111 年股東常會決議。

註 2：本公司 111 年度未公開財務預測，故無須揭露 110 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 18,994,000 元

(2)董事、監察人酬勞：新台幣 4,748,000 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	4,316,000	4,316,000	0	無差異
董監酬勞	540,000	540,000	0	無差異

5、股東會決議事項執行情形之檢討：

本公司去（110）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 109 年度營業報告書及財務報表案。 2.承認通過 109 年度盈餘分派案。	1.相關資料已公告於年報、公開觀測站及公司網站。 2.訂定 110 年 9 月 16 日為分配基準日，110 年 10 月 7 日為現金股利發放日(每股分配現金股利 0.7 元，共 37,004,924 元)。

#### (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、併購及受讓其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(%)	109年度		110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		757,992	100.00%	1,041,905	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. 博奕機控制系統。
- 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。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

#### (1)整體產業趨勢

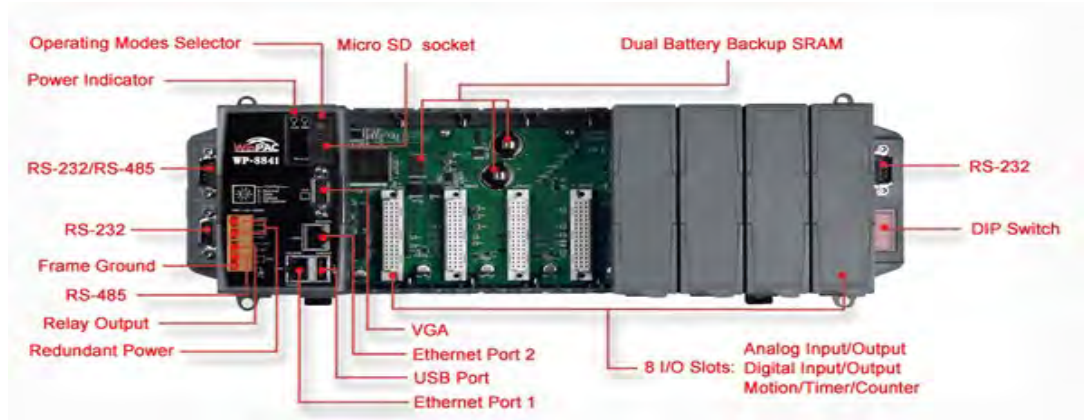
工業控制是以監視與控制為核心，在自動化設備的應用最為普遍，從 2010 年起物聯網的興起，從感測器、資料擷取、通訊、網路技術的整合及 AI 技術的蓬勃發展，這二者的結合應用變成了 AIoT，而與工廠或工業生產及工業 4.0 概念的結合產生了工業物聯網(IIoT)，IIoT 已變成各個行業跟隨的目標了。根據 MarketsandMarkets 的資料，全球工業 IoT (IIoT) 市場規模預測將從 2020 年的 773 億美元擴大到 2025 年的 1,106 億美元，在預測期間內預計將以年複合成長率 7.4% 成長。而機器自動化控制器市場，將從 2019 年的 337 億美元，擴大到 2024 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。

根據 MarketsandMarkets 的資料，全球工業用電腦 (IPC) 的市場在預測期間內預計將以 5.4% 的年複合成長率發展，從 2020 年的 44 億美元，成長到 2025 年 57 億美元的規模。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。

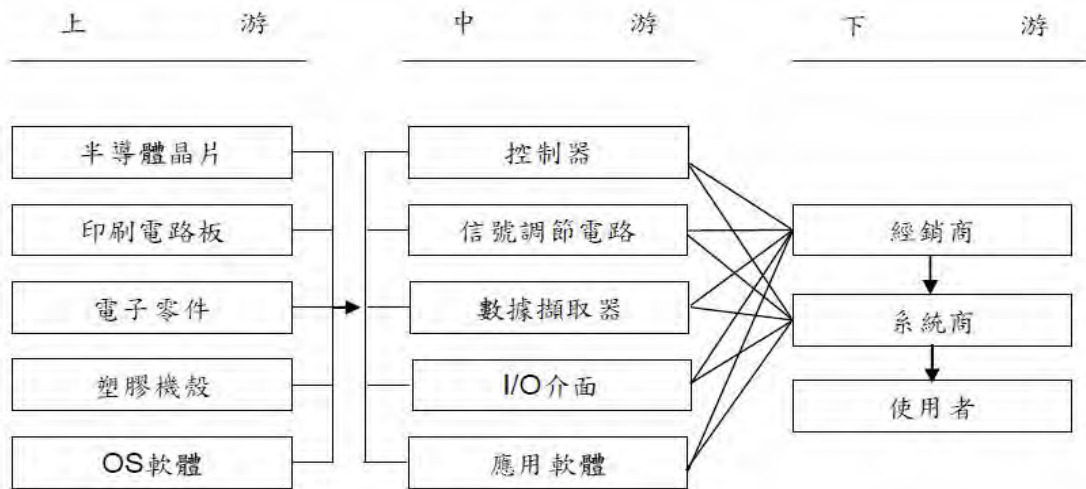
隨著電子技術的進步，資訊技術的普及及標準化，自動化控制器都往著低價化、小型化、功能強大的趨勢發展。在上述傳統不同區隔的市場裡，以 PLC 最為低廉，體積最小。可是過去 PLC 發展的優勢，就是簡單、易操作；配合使用趨勢，把功能加強，並非傳統 PLC 所擅長。因此過去工業電腦便補強了 PLC 在功能不足的自動化控制的市場。然而傳統工業電腦還是不能在低價、小型的趨勢上勝出，更始終有作業系統不穩定、硬體相對不可靠、軟體設計環境學習門檻較高等的困擾。

「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)110 年度投入之研發費用計新臺幣 230,655 仟元。

(2)111 年度第一季投入之研發費用計新臺幣 55,587 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	109 年度		110 年度	
		人數	%	人數	%
學歷分佈情形	研究所以上	54	40.00%	53	37.86%
	大學(專)	77	57.04%	82	58.57%
	高中(含)以下	4	2.96%	5	3.57%
	合計	135	100.00%	140	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	106	107	108	109	110
研發費用	160,761	169,282	197,863	202,060	230,655
銷貨收入淨額	748,950	812,961	781,725	757,992	1,041,905
佔銷貨收入淨額之比率(%)	21.46	20.82	25.31	26.66	22.14

### (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。
- 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。

### (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光碟及應用叢書。

### (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 109 年度及 110 年度主要商品之銷售地區如下：



單位：新台幣仟元

地區別		109年度		110年度	
		銷售金額	比率	銷售金額	比率
外銷	亞洲	280,676	37.03%	405,038	38.87%
	歐洲	99,755	13.16%	129,975	12.47%
	美洲	51,575	6.81%	63,138	6.06%
	其他	4,954	0.65%	5,021	0.49%
合計		436,960	57.65%	603,172	57.89%
內銷		321,032	42.35%	438,733	42.11%
合計		757,992	100.00%	1,041,905	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，基於服務客戶進入 ICPDAS 即一應俱全，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 系列展品發展，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  $\mu$ 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，智慧建築至少含括電源、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 InduSoft 等合作夥伴深化該領域的服務能力。

## 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)與控制(Control)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能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：

- a. 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。
- b. 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。
- c. 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。
- d. 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：

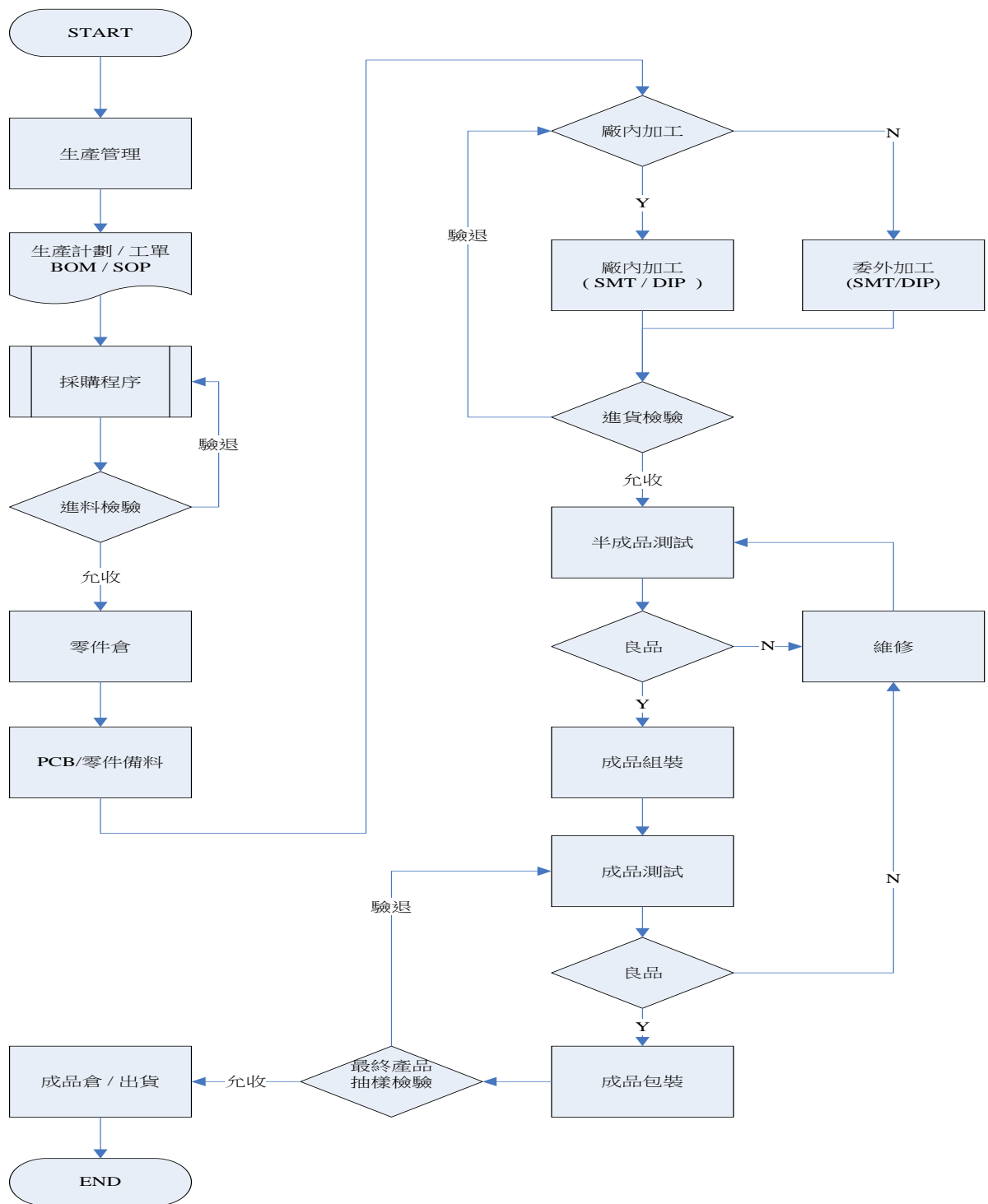
- a. 除了為客戶提供生產代工、產品設計外，主動提供後勤管理、運輸、產品維修、物料管理等週邊服務；擴大製造服務的範圍與專業深度，就成為必要的策略手段。
- b. 因為市場競爭越來越高，對於產品的規格需求也愈多樣性，對於 OEM/ODM 的需求也變多。擁有從規劃、設計、製造、應用與技術服務於一體的能力，正是公司最具競爭力的指標，擴大不同行業應用及服務的客群是我們努力的目標。

(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。
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)	茂宣、安富利、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	109 年度				110 年度				111 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	11,863	10	-
2	其他	225,090	100	-	其他	384,911	93	-	其他	109,250	90	-
	進貨淨額	225,090	100		進貨淨額	464,125	100		進貨淨額	121,113	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	109 年度				110 年度				111 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	鴻勁	96,454	14	-	鴻勁	138,388	13	-	鴻勁	35,927	14	-
2	其他	661,538	86	-	其他	903,517	87	-	其他	220,657	86	-
	銷貨淨額	757,992	100		銷貨淨額	1,041,905	100		銷貨淨額	256,584	100	

#### (五)最近二年度生產量值表

單位：產量/仟片、仟個；產值/仟元

年度 生產量值 主要商品	109 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
遠端控制器	200	195	253,770	264	263	344,976
工控介面卡	27	25	39,367	50	49	61,706
其他產品	110	102	71,957	2	2	71,499
合計	337	322	365,094	316	314	478,181

#### (六)最近二年度銷售量值表

單位：產量/仟片、仟個；產值/仟元

年度 銷售量值 主要商品	109 年度				110 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
遠端控制器	54	202,045	146	370,281	68	276,191	193	500,072
工控介面卡	13	53,884	13	43,748	21	84,136	20	70,122
其他產品	36	65,103	345	22,931	67	78,406	329	32,978
合計	103	321,032	504	436,960	156	438,733	542	603,172

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		109 年度	110 年度	截至 111 年 3 月 31 日止
員工 人數	研發	135	140	137
	行政	28	32	33
	業務	51	53	54
	製造	114	123	125
	合計	328	348	349
平均年歲		37.53	37.92	38.23
平均服務年資(年)		9.04	9.30	9.39
學歷 分佈 比率	博碩士	23.61%	21.60%	21.17%
	大專	63.93%	66.05%	65.95%
	高中	12.13%	12.04%	12.58%
	高中以下	0.33%	0.31%	0.30%

#### 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 110 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	35	48	323	145,100
勞工安全	22	23	231	51,900

➤ 內訓課程

課程項目	班次數	總人次	總時數	費用
專業訓練	143	1240	2219	0
新人訓練	35	54	108	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	22	33	0
勞工安全	162	135	0
自我啟發	108	54	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，對公司形象與營運具有實效。
- (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 110 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 14,641 仟元	110 年度提撥新台幣 11,446 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
全民財經檢定	經濟日報(配合教育部及金管會推廣之金融教育普及計畫)	3

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
研發處副總經理	黃斌鋒	110/05/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業永續發展新政策與防弊案例解析	3.0
行政管理處副總經理	葉迺迪	110/05/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「股東會」之法遵稽核實務	3.0
財務處資深經理	鄭碧玉	110/08/12 ~ 110/08/13	實踐大學	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 >透過數位治理及永續報告強化企業資訊揭露 >新版公司治理暨董事會績效評鑑實務解析 >企業併購之會計與稅務議題 >常見企業價值評估方法介紹	12.0
總經理 行政管理處副總經理 研發處副總經理 財務處資深經理	陳瑞煜 葉迺迪 黃斌鋒 鄭碧玉	110/08/05	社團法人中華公司治理協會	審計委員會運作實務	3.0
總經理	陳瑞煜	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	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护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
綜合授信契約	臺灣銀行	11008	11108	借款額度新台幣 80,000,000 元	無
擔保中期授信契約	兆豐國際商業銀行	10901	11201	借款額度新台幣 60,000,000 元	土地、廠房 抵押擔保
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111年3月31日財務資料(註3)
		106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產		549,051	560,239	532,377	514,895	732,811	752,305
不動產、廠房及設備		572,325	675,667	706,948	679,356	644,313	656,585
無形資產		406	4,799	4,485	4,096	4,764	4,434
其他資產		98,344	103,462	107,037	106,101	112,169	141,081
資產總額		1,220,126	1,344,167	1,350,847	1,304,448	1,494,057	1,554,405
流動負債	分配前	204,488	208,596	224,788	209,485	294,790	326,281
	分配後	276,576	256,654	261,793	246,490	註2	不適用
非流動負債		62,576	157,729	141,421	105,049	78,390	70,342
負債總額	分配前	267,064	366,325	366,209	314,534	373,180	396,623
	分配後	339,152	414,383	403,214	351,539	註2	不適用
股本		480,583	480,583	528,642	528,642	528,642	528,642
資本公積		68,630	68,630	68,630	68,630	68,630	68,630
保留盈餘	分配前	408,344	432,370	395,184	399,726	531,001	564,267
	分配後	336,256	384,312	358,179	362,721	註2	不適用
其他權益		(4,495)	(3,741)	(7,818)	(7,084)	(7,396)	(3,757)
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	953,062	977,842	984,638	989,914	1,120,877	1,157,782
	分配後	880,974	929,784	947,633	952,909	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110年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

註3：民國111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)				
		106年	107年	108年	109年	110年
流動資產		479,748	494,164	471,216	446,721	640,993
不動產、廠房及設備		559,920	661,989	693,397	668,071	635,642
無形資產		406	4,799	4,485	4,096	4,764
其他資產		164,144	168,283	161,987	159,412	186,696
資產總額		1,204,218	1,329,235	1,331,085	1,278,300	1,468,095
流動負債	分配前	188,580	193,664	207,666	184,788	272,396
	分配後	260,668	241,722	244,671	221,793	註2
非流動負債		62,576	157,729	138,781	103,598	74,822
負債總額	分配前	251,156	351,393	346,447	288,386	347,218
	分配後	323,244	399,451	383,452	325,391	註2
股本		480,583	480,583	528,642	528,642	528,642
資本公積		68,630	68,630	68,630	68,630	68,630
保留盈餘	分配前	408,344	432,370	395,184	399,726	531,001
	分配後	336,256	384,312	358,179	362,721	註2
其他權益		(4,495)	(3,741)	(7,818)	(7,084)	(7,396)
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	953,062	977,842	984,638	989,914	1,120,877
	分配後	880,974	929,784	947,633	952,909	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110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111年3月31日財務資料(註2)
		106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入		748,950	812,961	781,725	757,992	1,041,905	256,584
營業毛利		418,256	456,645	436,378	412,179	625,004	145,769
營業損益		100,791	112,828	55,864	47,174	206,813	38,281
營業外收入及支出		5,739	5,063	5,623	1,911	7,585	3,301
稅前淨利		106,530	117,891	61,487	49,085	214,398	41,582
繼續營業單位本期淨利		106,530	117,891	61,487	49,085	214,398	41,582
停業單位損失		0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)		89,090	99,091	48,708	39,983	170,627	33,266
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(4,142)	(3,536)	(8,271)	2,298	(2,659)	3,639
本期綜合損益總額		84,948	95,555	40,437	42,281	167,968	36,905
淨利歸屬於母公司業主		89,090	99,091	48,708	39,983	170,627	33,266
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		84,948	95,555	40,437	42,281	167,968	36,905
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0	0
每股盈餘		1.85	2.06	0.92	0.76	3.23	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111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)				
		106年	107年	108年	109年	110年
營業收入		683,124	741,602	716,270	706,577	959,323
營業毛利		364,873	402,171	391,494	375,058	555,445
營業損益		92,463	108,397	63,614	53,670	185,557
營業外收入及支出		13,447	7,383	(2,753)	(4,585)	28,135
稅前淨利		105,910	115,780	60,861	49,085	213,692
繼續營業單位本期淨利		105,910	115,780	60,861	49,085	213,692
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		89,090	99,091	48,708	39,983	170,627
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(4,142)	(3,536)	(8,271)	2,298	(2,659)
本期綜合損益總額		84,948	95,555	40,437	42,281	167,968
淨利歸屬於母公司業主		89,090	99,091	48,708	39,983	170,627
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		84,948	95,555	40,437	42,281	167,968
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0	0	0		
每股盈餘		1.85	2.06	0.92	0.76	3.23

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
106年度	李燕娜、薛守宏	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
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

## 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111年3月31日(註3)
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	21.89	27.25	27.11	24.11	24.98	25.52
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	177.46	168.07	159.28	161.18	186.13	187.05
償債能力%	流動比率	268.50	268.58	236.84	245.79	248.59	230.57
	速動比率	121.64	101.47	87.50	99.99	87.35	70.95
	利息保障倍數	62.79	87.05	24.67	21.15	139.59	151.66
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.48	10.31	10.62	9.85	10.43	9.45
	平均收現日數	31.79	35.40	34.36	37.05	34.99	39.00
	存貨週轉率(次)	1.24	1.14	1.05	0.85	0.87	0.76
	應付款項週轉率(次)	5.65	5.52	6.87	7.06	5.79	4.95
	平均銷貨日數	294.35	320.17	347.61	429.41	419.54	481.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.35	1.30	1.13	1.09	1.57	1.58
	總資產週轉率(次)	0.62	0.63	0.58	0.57	0.74	0.67
獲利能力	資產報酬率(%)	7.51	7.82	3.77	3.16	12.28	8.74
	權益報酬率(%)	9.55	10.26	4.96	4.05	16.17	11.68
	稅前純益占實收資本額比率(%)	22.17	24.53	11.63	9.29	40.56	31.46
	純益率(%)	11.90	12.19	6.23	5.27	16.38	12.96
	每股盈餘(元)	1.85	2.06	0.92	0.76	3.23	0.63
現金流量	現金流量比率(%)	35.65	27.37	47.07	44.64	53.23	(2.79)
	現金流量允當比率(%)	58.12	50.32	73.58	72.37	51.17	4.31
	現金再投資比率(%)	2.56	(1.17)	5.72	4.47	8.52	(0.67)
槓桿度	營運槓桿度	5.17	5.02	9.43	10.78	3.62	4.70
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.05	1.05	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：利息保障倍數上升因稅前淨利增加。

經營能力：不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率上升因銷貨收入增加。

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：現金流量允當比率下降因存貨增加；現金再投資比率上升係因本期營業活動淨現金流量流入減少。

槓桿度：營運槓桿度下降因營業淨利增加。

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111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)				
		106年	107年	108年	109年	110年
財務結構(%)	負債占資產比率	20.86	26.44	26.03	22.56	23.65
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	181.39	171.54	162.02	163.68	188.11
償債能力(%)	流動比率	254.40	255.17	226.91	241.75	235.32
	速動比率	109.23	88.57	74.43	89.95	68.28
	利息保障倍數	71.99	102.74	26.61	23.13	161.31
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.12	9.19	9.96	9.90	9.74
	平均收現日數	36.07	39.73	36.65	37.00	37.00
	存貨週轉率(次)	1.31	1.16	1.06	0.89	0.92
	應付款項週轉率(次)	5.51	5.24	6.61	7.55	6.16
	平均銷貨日數	278.49	314.83	343.10	410.00	397.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.26	1.21	1.06	1.04	1.47
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.57	0.59	0.54	0.54	0.70
	資產報酬率(%)	7.58	7.90	3.80	3.20	12.50
	權益報酬率(%)	9.55	10.26	4.96	4.05	16.17
	稅前純益占實收資本額比率(%)	22.04	24.09	11.51	9.29	40.42
	純益率(%)	13.04	13.36	6.80	5.66	17.79
現金流量(%)	每股盈餘(元)(註2)	1.85	2.06	0.92	0.76	3.23
	現金流量比率	29.53	31.00	47.05	48.71	39.82
	現金流量允當比率	60.26	51.66	73.74	75.02	44.21
槓桿度	現金再投資比率	1.07	(0.96)	5.02	4.15	5.03
	營運槓桿度	5.14	4.81	7.64	8.91	3.71
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.04	1.04	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：利息保障倍數上升因稅前淨利增加。

經營能力：不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率上升因銷貨收入增加。

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：現金流量允當比率下降因存貨增加；現金再投資比率上升係因本期營業活動淨現金流量流入減少。

槓桿度：營運槓桿度下降因營業淨利增加。

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監察人審查報告

#### 泓格科技股份有限公司 監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司民國 110 年度合併財務報表(暨個體財務報表)、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國 110 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。上述各項表冊經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，報請 鑒察。

此 致

泓格科技股份有限公司民國 111 年股東常會

監察人： 陳明璽

監察人： 李淑萍

監察人： 李媛晴

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 4 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

(111)財審報字第 21002396 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達泓格集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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一般公認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 110 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 110 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 110 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 557,227 仟元及新台幣 104,510 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 110 年度及 109 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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製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(含監察人)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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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 110 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

李燕娜

會計師

吳偉豪

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 0950122728 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號  
中華民國 111 年 3 月 14 日



泓格科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年12月31日		109年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	150,742	10	\$	116,773	9
1150	應收票據淨額	六(二)		9,650	1		8,482	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		95,948	6		84,162	6
1200	其他應收款			1,167	-		55	-
130X	存貨	六(三)		452,717	30		295,788	23
1410	預付款項			22,587	2		9,635	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>732,811</u>	<u>49</u>		<u>514,895</u>	<u>39</u>
<b>非流動資產</b>								
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			12,741	1		12,267	1
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		644,313	43		679,356	52
1755	使用權資產	六(六)		37,161	3		36,481	3
1760	投資性不動產淨額	六(七)(八)		8,287	1		7,463	1
1780	無形資產			4,764	-		4,096	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		33,881	2		35,798	3
1900	其他非流動資產	六(九)及七		20,099	1		14,092	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>761,246</u>	<u>51</u>		<u>789,553</u>	<u>61</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>1,494,057</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,304,448</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110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日			109年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)	\$	-	-	\$	30,000	2
2130	合約負債—流動	六(十八)		10,364	1		10,124	1
2170	應付帳款			91,002	6		53,108	4
2200	其他應付款	六(十一)		116,750	8		64,063	5
2220	其他應付款項—關係人	七		7,167	1		7,222	1
2230	本期所得稅負債	六(二十四)		31,678	2		7,579	1
2280	租賃負債—流動	六(六)		3,395	-		3,262	-
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			2,434	-		2,127	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>294,790</u>	<u>20</u>		<u>209,485</u>	<u>16</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十二)		32,000	2		64,000	5
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		1,805	-		430	-
2580	租賃負債—非流動	六(六)		3,025	-		643	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)		41,017	3		39,168	3
2670	其他非流動負債—其他			543	-		808	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>78,390</u>	<u>5</u>		<u>105,049</u>	<u>8</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>373,180</u>	<u>25</u>		<u>314,534</u>	<u>24</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十四)		528,642	35		528,642	41
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十五)		68,630	5		68,630	5
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		149,934	10		145,780	11
3320	特別盈餘公積			7,084	1		7,818	1
3350	未分配盈餘			373,983	25		246,128	19
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十七)		(7,396)	(1)		(7,084)	(1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>1,120,877</u>	<u>75</u>		<u>989,914</u>	<u>76</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,120,877</u>	<u>75</u>		<u>989,914</u>	<u>76</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>								
	重大之期後事項	九(二)						
		十一						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>1,494,057</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,304,448</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：葉迺堯



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  
合併綜合損益表  
民國110年及109年1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	110 年 度			109 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)	\$ 1,041,905	100	\$ 757,992	100		
5000 營業成本	六(三)(二十二)(二十三)	(416,901)	(40)	(345,813)	(46)		
5900 營業毛利		625,004	60	412,179	54		
營業費用	六(二十二)(二十三)及七						
6100 推銷費用		(102,994)	(10)	(90,227)	(12)		
6200 管理費用		(88,582)	(8)	(74,298)	(10)		
6300 研究發展費用		(230,655)	(22)	(202,060)	(26)		
6450 預期信用減損利益(損失)		951	-	(899)	-		
6000 營業費用合計		(421,280)	(40)	(367,484)	(48)		
其他收益及費損淨額							
6500 其他收益及費損淨額	六(八)(十九)	3,089	-	2,479	-		
6900 營業利益		206,813	20	47,174	6		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		324	-	270	-		
7010 其他收入	六(二十)	10,878	1	8,055	1		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(2,070)	(1)	(3,978)	(1)		
7050 財務成本	六(十)(十二)及七	(1,547)	-	(2,436)	-		
7000 營業外收入及支出合計		7,585	-	1,911	-		
7900 稅前淨利		214,398	20	49,085	6		
7950 所得稅費用	六(二十四)	(43,771)	(4)	(9,102)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 170,627	16	\$ 39,983	5		
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)	(\$ 2,347)	-	\$ 1,564	-		
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)	380	-	(778)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,967)	-	786	-		
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)	(692)	-	1,512	1		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(692)	-	1,512	1		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,659)	-	\$ 2,298	1		
8500 本期綜合損益總額		\$ 167,968	16	\$ 42,281	6		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 170,627	16	\$ 39,983	5		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 167,968	16	\$ 42,281	6		
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		\$ 3.23		\$ 0.76			
9850 淨利歸屬母公司業主之稀釋每股盈餘		\$ 3.21		\$ 0.75			

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：葉迺建

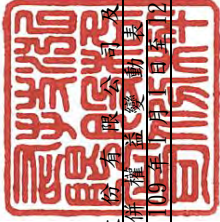


經理人：陳瑞煜



會計主管：鄭碧玉





泓格科技股份有限公司  
合併資產負債表

民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109 年		110 年		歸屬於本公司業主之餘額	其他之		權益	
	109年1月1日餘額	109年12月31日餘額	110年1月1日餘額	110年12月31日餘額		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他權益按公允價值衡量之金融資產及負債	其他綜合損益	權益總額
資本公積一發溢價	\$ 68,630	\$ 68,630	\$ 68,630	\$ 68,630	\$ 6,550	\$ 247,725	\$ 2,403	\$ 984,638	
法定盈餘公積	-	-	4,871	-	-	39,983	-	39,983	
特別盈餘公積	-	-	1,268	( 1,268)	-	1,564	( 778)	2,298	
現金股利	-	-	-	( 37,005)	-	41,547	( 778)	42,281	
109年1月1日餘額	\$ 528,642	\$ 528,642	\$ 140,909	\$ 145,780	\$ 6,550	\$ 247,725	\$ 2,403	\$ 984,638	
109年度淨利	-	-	-	-	-	39,983	-	39,983	
109年度其他綜合損益	-	-	-	( 1,268)	-	1,564	( 778)	2,298	
109年度綜合損益總額	-	-	-	( 37,005)	-	41,547	( 778)	42,281	
盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	4,871	-	-	( 4,871)	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	1,268	-	( 1,268)	-	-	
現金股利	-	-	-	( 37,005)	-	37,005	-	( 37,005)	
109年12月31日餘額	\$ 528,642	\$ 528,642	\$ 145,780	\$ 145,780	\$ 7,818	\$ 246,128	\$ 1,625	\$ 989,914	
110年1月1日餘額	\$ 528,642	\$ 528,642	\$ 145,780	\$ 145,780	\$ 7,818	\$ 246,128	\$ 1,625	\$ 989,914	
110年度淨利	-	-	-	-	-	170,627	-	170,627	
110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 2,347)	380	( 2,659)	
110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	168,280	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	-	( 37,005)	
110年12月31日餘額	\$ 528,642	\$ 528,642	\$ 149,934	\$ 149,934	\$ 7,084	\$ 373,983	\$ 2,005	\$ 1,120,877	

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：葉迺堯



經理人：陳瑞輝



會計主管：鄭碧瑋



泓格科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
110年1月1日  
109年1月1日  
至12月31日

營業活動之現金流量

	附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
本期稅前淨利		\$ 214,398	\$ 49,085
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損(利益)損失	六(二)	( 951 )	899
折舊費用(含使用權資產及投資性不動產)	六(二十二)	49,816	51,255
各項攤提	六(二十二)	1,153	1,091
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	-	21
利息收入		( 324 )	( 270 )
利息費用		1,547	2,436
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		( 1,163 )	502
應收帳款		( 10,466 )	( 34,831 )
其他應收款		( 1,112 )	942
存貨		( 156,929 )	27,555
預付款項		( 12,952 )	2,719
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		240	3,186
應付帳款		37,894	8,313
其他應付款		50,251	( 6,176 )
其他流動負債		307	( 150 )
淨確定福利負債-非流動		( 1,084 )	( 942 )
營運產生之現金流入		170,625	105,635
收取利息		324	270
支付利息		( 1,547 )	( 2,436 )
支付所得稅		( 15,011 )	( 9,946 )
營業活動之淨現金流入		154,391	93,523
<u>投資活動之現金流量</u>			
購買不動產、廠房及設備	六(二十六)	( 7,273 )	( 18,614 )
取得無形資產		( 1,821 )	( 702 )
存出保證金減少(增加)		1,033	( 664 )
其他非流動資產(增加)減少		( 7,041 )	2,289
投資活動之淨現金流出		( 15,102 )	( 17,691 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
租賃負債本金償還		( 4,439 )	( 4,711 )
償還短期借款		( 130,000 )	( 210,000 )
舉借短期借款		100,000	180,000
償還長期借款		( 32,000 )	( 24,000 )
其他應付款-關係人減少		-	( 958 )
存入保證金(減少)增加		( 265 )	74
現金股利	六(十六)	( 37,005 )	( 37,005 )
籌資活動之淨現金流出		( 103,709 )	( 96,600 )
匯率調整數		( 1,611 )	1,102
本期現金及約當現金增加(減少)數		33,969	( 19,666 )
期初現金及約當現金餘額		116,773	136,439
期末現金及約當現金餘額		\$ 150,742	\$ 116,773

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



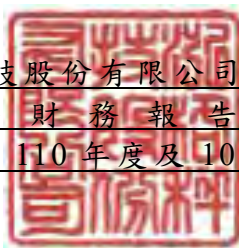
經理人：陳瑞煜



會計主管：鄭碧玉



泓格科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告附註  
民國 110 年度及 109 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 111 年 3 月 14 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 110 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 4 號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第 9 號之延長」	民國 110 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號、國際財務報導準則第 7 號、國際財務報導準則第 4 號及國際財務報導準則第 16 號之第二階段修正「利率指標變革」	民國 110 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 16 號之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國 110 年 4 月 1 日 (註)

註：金管會允許提前於民國 110 年 1 月 1 日適用

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 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。

(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 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 112 年 1 月 1 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。

#### 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
			110年12月31日	109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 17,537 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



司之功能性質貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易之及發生之匯率或算差額，按日認列，即為當期匯率換算為功能性貨幣，換算日之即期匯率評價調
- (2) 外幣等交易性資產及負債之及即期匯率或算差額，按日認列，即為當期匯率換算為功能性貨幣，換算日之即期匯率評價調
- (3) 外幣非交易性資產及負債之及即期匯率或算差額，按日認列，即為當期匯率換算為功能性貨幣，換算日之即期匯率評價調

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。不負債之條款，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. 係指原始的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. 本集團對於原認列時按其公允價值加計交易成本後，後續按公允價值衡量，先認列於其他綜合損益，後轉列至損益。其認列至損益之經濟利益流入，及股利收入，按除分類有於重分類時，與本集團無關之經濟利益流入。

(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. 屬未付利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的金融資產，考慮風險自原量並未顯著增加者，按已含重大金額之預期信用損失，按攤銷後成本衡量的金融資產，考慮風險自原量並未顯著增加者，按已含重大金額之預期信用損失，按攤銷後成本衡量的金融資產，考慮風險自原量並未顯著增加者，按已含重大金額之預期信用損失。

(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的，成本包括其直接成本及加工成本，惟淨變現價值包括原產至完工之所有必要之直接材料、人工及製造費用。製成之產品，其成本按正常成本法計算，惟在正常成本法下，其成本按正常成本法計算，惟在正常成本法下，其成本按正常成本法計算。

(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. 後續成本只有在該項資產之未來經濟利益很可能流入本集團，且該項成本能可靠地計量時，才包括在資產之帳面金額中。列支於費用之修繕及維護費，不在此限。
3. 不動產、廠房及設備之折舊，除土地不提折舊外，其他各項資產按估計耐用年限以直線法折舊。不動產、廠房及設備之折舊，除土地不提折舊外，其他各項資產按估計耐用年限以直線法折舊。
4. 本集團於每年結算日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊率進行檢討，若估計耐用年限、殘值或折舊率與先前估計不同，則會計估計變動之會計處理，依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計及錯誤」之規定處理。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	5年~10年
租賃資產	1年~22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。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。
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，當指一項資產之公允價值減去折舊或攤銷後之帳面金額。當指以前年度減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。當指以前年度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，後續就減除交易成本後之期間內認列利息費用。

(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之折現值減除計畫資產之折現值。折現率由債務表日市場殖利率決定；在此類債券（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益，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。嗣後決議處理。另以股票發放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



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之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評估主要係依未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 110 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$452,717。

六、重要會計項目之說明

(一)現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 855	\$ 682
支票存款及活期存款	149,887	116,091
合計	<u>\$ 150,742</u>	<u>\$ 116,773</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)應收帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 9,684	\$ 8,520
減：備抵損失	( 34)	( 38)
	<u>\$ 9,650</u>	<u>\$ 8,482</u>
應收帳款	\$ 96,029	\$ 85,564
減：備抵損失	( 81)	( 1,402)
	<u>\$ 95,948</u>	<u>\$ 84,162</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	110年12月31日		109年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 93,612	\$ 9,684	\$ 81,986	\$ 8,520
1-30天	2,234	-	2,067	-
31-90天	29	-	71	-
91-180天	-	-	38	-
181天以上	154	-	1,402	-
	<u>\$ 96,029</u>	<u>\$ 9,684</u>	<u>\$ 85,564</u>	<u>\$ 8,520</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年及 109 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 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$59,756。
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 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$9,650 及 \$8,482；最能代表本集團應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$95,948 及 \$84,162。
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

	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>

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 177,310	(\$ 57,579)	\$ 119,731
在製品	100,723	( 16,721)	84,002
製成品	125,036	( 32,981)	92,055
合計	\$ 403,069	(\$ 107,281)	\$ 295,788

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 419,534	\$ 329,638
存貨跌價(回升利益)損失	( 2,633)	16,175
	\$ 416,901	\$ 345,813

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

	110年12月31日	109年12月31日
非上市、上櫃公司股票	\$ 10,236	\$ 10,236
評價調整	2,505	2,031
合計	\$ 12,741	\$ 12,267

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110年及109年12月31日之公允價值分別為\$12,741及\$12,267。
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信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

(五)不動產、廠房及設備

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	\$ 309,451	\$ 464,338	\$ 66,510	\$ 6,285	\$ 11,203	\$ 7,094	\$ 16,847	\$ 3,435	\$ 885,163
成本	-	(142,879)	(40,330)	(4,513)	(8,478)	(4,934)	(4,673)	-	(205,807)
累計折舊及減損	<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。

109 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	\$ 447,927	\$ 57,526	\$ 8,055	\$ 11,173	\$ 7,632	\$ 15,633	\$ 23,851	\$ 881,248
累計折舊及減損	-	(120,936)	(32,600)	(6,601)	(6,225)	(4,731)	(3,207)	-	(174,300)
	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 326,991</u>	<u>\$ 24,926</u>	<u>\$ 1,454</u>	<u>\$ 4,948</u>	<u>\$ 2,901</u>	<u>\$ 12,426</u>	<u>\$ 23,851</u>	<u>\$ 706,948</u>
1 月 1 日	\$ 309,451	\$ 326,991	\$ 24,926	\$ 1,454	\$ 4,948	\$ 2,901	\$ 12,426	\$ 23,851	\$ 706,948
增添	-	1,279	9,173	1,907	-	522	80	3,915	16,876
處分	-	(7,506)	(246)	(3,677)	-	(1,124)	(962)	-	(13,515)
成本	-	7,506	246	3,677	-	1,103	962	-	13,494
累計折舊	-	22,234	-	-	-	-	2,097	(24,331)	-
重分類	-	(29,196)	(7,930)	(1,589)	(2,222)	(1,252)	(2,429)	-	(44,618)
折舊費用	-	151	11	-	(1)	10	-	-	171
淨兌換差額	-								
12 月 31 日	<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>
12 月 31 日	\$ 309,451	\$ 464,338	\$ 66,510	\$ 6,285	\$ 11,203	\$ 7,094	\$ 16,847	\$ 3,435	\$ 885,163
成本	-	(142,879)	(40,330)	(4,513)	(8,478)	(4,934)	(4,673)	-	(205,807)
累計折舊及減損	<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. 民國 110 年及 109 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之租賃期間不超過12個月及承租屬低價值之標的資產為事務機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地使用權	\$ 30,741	\$ 32,576
房屋	6,420	3,905
	<u>\$ 37,161</u>	<u>\$ 36,481</u>
	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
土地使用權	\$ 1,589	\$ 1,567
房屋	4,439	4,711
	<u>\$ 6,028</u>	<u>\$ 6,278</u>

4. 本集團於民國110年及109年度使用權資產之增添分別為\$7,156及\$3,310。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	110年度	109年度
影響當期損益之項目		
屬短期租賃合約之費用	\$ 5,868	\$ 6,213
屬低價值資產租賃之費用	1,458	1,227

6. 本集團於民國110年及109年度租賃現金流出總額分別為\$11,765及\$12,150。

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及和條件。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110年及109年度基於營業租賃合約分別認列\$3,517及\$2,838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：

	110年12月31日	109年12月31日
1年內	\$ 2,900	\$ 3,597
1到2年	1,104	2,374
2到3年	-	684
合計	<u>\$ 4,004</u>	<u>\$ 6,655</u>

(八)投資性不動產

	房屋及建築	
	110年度	109年度
1月1日		
成本	\$ 11,011	\$ 10,830
累計折舊及減損	( 3,548)	( 3,128)
	<u>\$ 7,463</u>	<u>\$ 7,702</u>
1月1日	\$ 7,463	\$ 7,702
重分類	1,308	-
折舊費用	( 428)	( 359)
淨兌換差額	( 56)	120
12月31日	<u>\$ 8,287</u>	<u>\$ 7,463</u>
12月31日		
成本	\$ 12,859	\$ 11,011
累計折舊及減損	( 4,572)	( 3,548)
	<u>\$ 8,287</u>	<u>\$ 7,463</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	110 年度	109 年度
投資性不動產之租金收入	\$ 3,517	\$ 2,838
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	\$ 428	\$ 359

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$13,091 及 \$11,571，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：

	110 年 12 月 31 日	109 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	3.23%	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

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
存出保證金	10,978	12,011
其他	9,121	2,081
	\$ 20,099	\$ 14,092

(十) 短期借款

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	\$ -	-	-
借款性質	109 年 12 月 31 日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 30,000	1.24%~1.41%	無

民國 110 年及 109 年度認列於損益之利息費用分別為 \$380 及 \$545。

(十一) 其他應付款

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 49,412	\$ 33,227
應付董監酬勞及員工紅利	23,742	4,856
應付設備款	4,310	1,874
其他	39,286	24,106
	\$ 116,750	\$ 64,063

(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	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本金	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
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109 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本金	1.268%~1.50%	土地、房屋及建築	\$ 96,000
	減：一年內到期之長期借款(帳列其他流動負債)			( 32,000 )
				\$ 64,000

民國 110 年及 109 年度認列於損益之利息費用分別為 \$952 及 \$1,674。

(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前  
 名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年給付金終了一年前，估  
 項勞工退休條件之勞工依其額如下：額。於內，度將於次  
 符符合三月底表認列之金額如下：額。於內，度將於次  
 度三月底表認列之金額如下：額。於內，度將於次

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 55,658)	(\$ 52,322)
計畫資產公允價值	14,641	13,154
淨確定福利負債	(\$ 41,017)	(\$ 39,168)

(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
110年度			
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)
	( 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)
109年度			
1月1日餘額	(\$ 56,067)	\$ 14,003	(\$ 42,064)
當期服務成本	-	-	-
利息(費用)收入	( 409)	98	( 311)
	( 56,476)	14,101	( 42,375)
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)	-	469	469
人口統計假設變動影響數	( 112)	-	( 112)
財務假設變動影響數	928	-	928
經驗調整	669	-	669
	1,485	469	1,954
提撥退休基金	-	1,253	1,253
支付退休金	2,669	( 2,669)	-
12月31日餘額	(\$ 52,322)	\$ 13,154	(\$ 39,168)

(4) 本公司之確定福利退休計畫，係由臺灣銀行按該基金年  
 度投資運用計畫所定及委託經營。該基金之管理，故無  
 退休基金之運作及資產公允價值。請詳政府公告之各  
 融機構不動產基金之證券化商會進行監督核准後依國  
 低收益，不則經主管理，故無價值。請詳政府公告之各  
 有不足，則經主管理，故無價值。請詳政府公告之各  
 基金之運作及資產公允價值。請詳政府公告之各  
 該基金之運作及資產公允價值。請詳政府公告之各  
 金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	110年度	109年度
折現率	<u>0.70%</u>	<u>0.40%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>2.50%</u>

對於未來死亡率之假設係按照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%
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)
109年12月31日 對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,617)	\$ 1,689	\$ 1,650	(\$ 1,589)

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111年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,296。  
 (7) 截至110年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為12年。

退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	733
1-2年		1,483
2-5年		7,375
5年以上		50,916
	\$	60,507

- 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110年及109年度，其提撥比率分別為14%~16%及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110年及109年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$14,516及\$11,639。

#### (十四) 股本

民國110年及109年12月31日，本公司額定股本皆為\$800,000(其中保留\$75,000，供發行員工認股權證之用)，實收資本額皆為\$528,642，每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

#### (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，除盈餘外，另依其資本公積，得充實資本公積。本公司資本公積，除盈餘外，另依其資本公積，得充實資本公積。本公司資本公積，除盈餘外，另依其資本公積，得充實資本公積。

#### (十六) 保留盈餘

- 本公司章程規定，年度總預算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以前年度虧損，再依前案，提撥特別盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後，再行分配。
- 本公司所營事業由本公業務正成長階段，分配股利之政策，應視目前及未來營運、投資、股利等，每年依法由董事會擬具分配案，經股東會決議後，再行分配。
- 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外，不得作為其他用途，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。
- 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)。  
 本公司於民國109年6月12日經股東會決議通過民國108年度之盈餘分派之股利計\$37,005(每股0.7元)。

5.民國 111 年 3 月 14 日經董事會提議對民國 110 年度之盈餘分派普通股股利\$79,296(每股 1.5 元)及股票股利\$52,864(每股 1 元)。

(十七)其他權益項目

	110 年度		
	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)
	109 年度		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
109 年 1 月 1 日	\$ 2,403	(\$ 10,221)	(\$ 7,818)
評價調整	( 972)	-	( 972)
評價調整之稅額	194	-	194
外幣換算差異數:			
- 集團	-	1,890	1,890
- 集團之稅額	-	( 378)	( 378)
109 年 12 月 31 日	\$ 1,625	(\$ 8,709)	(\$ 7,084)

(十八)營業收入

	110 年度	109 年度
客戶合約之收入	\$ 1,041,905	\$ 757,992

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：

	110 年度			合計
	本公司	孫公司 上海金泓格	孫公司 泓格通	
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
	109 年度			合計
	本公司	孫公司 上海金泓格	孫公司 泓格通	
遠端控制器、工控介面卡	\$ 570,025	\$ 99,555	\$ 377	\$ 669,957
其他	74,467	4,898	8,670	88,035
合計	\$ 644,492	\$ 104,453	\$ 9,047	\$ 757,992

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：

合約負債	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日
	\$ 10,364	\$ 10,124	\$ 6,938

期初合約負債本期認列收入

	110 年度	109 年度
商品銷售合約	\$ 10,065	\$ 6,803

(十九)其他收益及費損淨額

	110 年度	109 年度
其他收益		
租金收入	\$ 3,517	\$ 2,838
其他費損		
折舊費用	( 428)	( 359)
合計	\$ 3,089	\$ 2,479

(二十)其他收入

	110 年度	109 年度
補助收入	7,396	5,509
什項收入	3,482	2,546
合計	\$ 10,878	\$ 8,055

## (二十一)其他利益及損失

	110 年度	109 年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	(\$ 21)
淨外幣兌換損失	( 1,807)	( 3,818)
什項支出	( 263)	( 139)
合計	(\$ 2,070)	(\$ 3,978)

## (二十二)費用性質之額外資訊

	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

	109 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 64,803	\$ 240,185	\$ 304,988
折舊費用 (註)	11,348	39,907	51,255
攤銷費用	1	1,090	1,091

註：內含民國 110 年及 109 年度使用權資產之折舊費用分別為\$6,028 及\$6,278；投資性不動產之折舊費用分別為\$428 及\$359。

## (二十三)員工福利費用

	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>

	109 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 52,988	\$ 202,650	\$ 255,638
勞健保費用	5,516	16,387	21,903
退休金費用	2,308	9,642	11,950
其他用人費用	3,991	11,506	15,497
	<u>\$ 64,803</u>	<u>\$ 240,185</u>	<u>\$ 304,988</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 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為\$18,994 及\$4,316；董監酬勞估列金額分別為\$4,748 及\$540，前述金額帳列薪資費用科目。  
民國 110 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 8%及 2%估列。董事會決議實際配發金額為\$18,994 及\$4,748，其中員工酬勞將採現金之方式發放。  
經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 109 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：

	110 年度	109 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 39,504	\$ 14,036
未分配盈餘加徵所得稅	56	69
以前年度所得稅低估	254	594
當期所得稅總額	<u>39,814</u>	<u>14,699</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,957	( 5,597)
遞延所得稅總額	<u>3,957</u>	<u>( 5,597)</u>
所得稅費用	<u>\$ 43,771</u>	<u>\$ 9,102</u>

## (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	110 年度	109 年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 587)	\$ 391
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	95	( 194)
國外營運機構換算差額	( 173)	378

## (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

	110 年度	109 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 43,444	\$ 8,707
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	17	18
課稅損失未認列遞延所得稅資產	-	988
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	( 1,274)
以前年度所得稅低估數	254	594
未分配盈餘加徵所得稅	56	69
所得稅費用	<u>\$ 43,771</u>	<u>\$ 9,102</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：

	110 年度			12 月 31 日
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	
暫時性差異：				
- 遞延所得稅資產：				
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>

	108 年度			12 月 31 日
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	
暫時性差異：				
- 遞延所得稅資產：				
存貨跌價	\$ 15,224	\$ 2,606	\$ -	\$ 17,830
員工福利-退休金	7,900	-	( 391)	7,509
採權益法之投資損失	2,103	974	-	3,077
國外營運機構兌換差額	2,555	-	( 378)	2,177
其他	3,281	2,017	( 93)	5,205
合計	<u>\$ 31,063</u>	<u>\$ 5,597</u>	<u>(\$ 862)</u>	<u>\$ 35,798</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	(\$ 717)	\$ -	\$ 287	(\$ 430)
合計	<u>(\$ 717)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 287</u>	<u>(\$ 430)</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：

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>	

109 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	\$ 2,351	\$ 2,351	\$ 2,351	110 年度
108 年	8,985	8,985	8,985	113 年度
109 年	4,042	4,042	4,042	114 年度
	<u>\$ 15,378</u>	<u>\$ 15,378</u>	<u>\$ 15,378</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 108 年度。

## (二十五) 每股盈餘

	110 年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 170,6227	52,864	\$ 3.23
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 170,627	52,864	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工酬勞	-	363	
歸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	53,227	\$ 3.21
	109 年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 39,983	52,864	\$ 0.76
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 39,983	52,864	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工酬勞	-	197	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 39,983	53,061	\$ 0.75

## (二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	110 年度	109 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 9,709	\$ 16,876
加：期初應付設備款	1,874	3,612
減：期末應付設備款	(4,310)	(1,874)
本期支付現金	<u>\$ 7,273</u>	<u>\$ 18,614</u>

## (二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	110 年			來自籌資活動之 負債總額
	短期借款	長期借款	租賃負債	
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,000</u>	<u>\$ 6,420</u>	<u>\$ 70,420</u>
	109 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	\$ 60,000	\$ 120,000	\$ 5,700	\$ 185,700
籌資現金流量之變動	(30,000)	(24,000)	(4,711)	(58,711)
匯率變動之影響	-	-	55	55
其他非現金之變動	-	-	2,861	2,861
12 月 31 日	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 96,000</u>	<u>\$ 3,905</u>	<u>\$ 129,905</u>

## 七、關係人交易

## (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱
葉迺迪
陳瑞煜
蕭柏齡
陳瑞祥

與本集團關係
本公司之董事長
本公司之總經理
本公司董事之二等親
本公司之副總經理(註)



關係人名稱	與本集團關係
陳清華	本公司副總經理之一等親
陳寶蓮	本公司董事之二等親
唐建雄	本公司董事之二等親
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

	110 年度	109 年度
租金費用：		
陳瑞煜	\$ 1,381	\$ 1,248
葉迺迪	1,371	1,429
陳瑞祥	677	612
主要管理階層之近親家庭成員	1,328	1,407
	<u>\$ 4,757</u>	<u>\$ 4,696</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 USD350 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)：

#### A. 期末餘額

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
葉迺迪	\$ 7,167	\$ 7,222

#### B. 利息費用

	110 年度	109 年度
葉迺迪	\$ 215	\$ 217

民國 110 年及 109 年度之利息皆按年利率 3% 收取。

## (三) 主要管理階層薪酬資訊

	110 年度	109 年度
短期員工福利	\$ 25,658	\$ 18,522
退職後福利	727	720
總計	<u>\$ 26,385</u>	<u>\$ 19,242</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	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日	擔保用途
土地	125,500	125,500	長期借款
房屋及建築	201,623	220,789	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 110 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 \$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 111 年 3 月 14 日經董事會提議對民國 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)。

## 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，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能調整支付予股東之股利金額、退還資本或出售資產以降低債務。本集團利用負債淨值比率按於民國 110 年之策略維持與民國 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日，本

集團之負債淨值比率如下：

	110年12月31日	109年12月31日
負債總額	\$ 373,180	\$ 314,534
淨值總額	1,120,877	989,914
負債淨值比率	32%	32%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<b>金融資產</b>		
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	\$ 12,741	\$ 12,267
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	\$ 150,742	\$ 116,773
應收票據	9,650	8,482
應收帳款	95,948	84,162
其他應收款	1,167	55
存出保證金	10,978	12,011
	\$ 268,485	\$ 221,483

**金融負債**

按攤銷後成本衡量之

金融負債

	110年12月31日	109年12月31日
短期借款	\$ -	\$ 30,000
應付帳款	91,002	53,108
其他應付帳款(含關係人)	123,917	71,285
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	64,000	96,000
存入保證金	543	808
	\$ 279,462	\$ 251,201

租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)

	\$ 6,420	\$ 3,905
--	----------	----------

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：

(外幣:功能性貨幣)	110年12月31日		帳面金額 (新台幣)
	外幣(仟元)	匯率	
<b>金融資產</b>			
貨幣性項目			
美金:新台幣	\$ 2,668	27.68	\$ 73,850

109年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣	\$ 2,097	28.48	\$ 59,723

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:

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

	109年度 兌換損益		帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	
(外幣:功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣	\$ -	28.48	(\$ 42)

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下:

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

	109年度 敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣	1%	\$ 597	\$ -

	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣	1%	\$ 597	\$ -

價格風險  
本集團於公允價值衡量之金融資產，係所持有帳列於透過其他  
綜合損益及公允價值之金融資產。

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，  
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，  
B. 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，  
C. 當新台幣利率上升或下跌1%，而其所發行之長、短期借款，  
當新台幣利率上升或下跌1%，而其所發行之長、短期借款，

(2) 信用風險  
A. 本集團之信用風險係指因客戶或債務人未能按合約約定履行其  
B. 本集團之信用風險係指因客戶或債務人未能按合約約定履行其

- 及董之其會他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內、外部之評等而制訂，並定期監控信用額度。
- C. 本公司採用法則 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支用逾 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險顯著增加。
- D. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收之金融資產予以減損。惟本集團仍會持續追索法律程序以保全債權。
- 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. 本集團按簡化客評準矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團按簡化客評準矩陣為基礎估計預期信用損失。
- H. 本集團採簡化考估之調整，按特定期間歷史及現時資訊所建之損失率，以估計應收帳款及應收票據之備抵損失，民國 110 年及 109 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
<b>110 年 12 月 31 日</b>						
預期損失率	0.0031% ~0.0375%	0.0798% ~0.2895%	2.6916% ~5.3037%	0.0001% ~0.001%	0.0001% ~59.0417%	
帳面價值總額	\$103,296	\$ 2,234	\$ 29	\$ -	\$ 154	\$105,713
備抵損失	36	2	-	-	77	115
<b>109 年 12 月 31 日</b>						
預期損失率	0.0000% ~0.0553%	0.0003% ~0.2716%	0% ~2.0951%	0% ~6.6358%	50% ~100%	
帳面價值總額	\$ 90,506	\$ 2,067	\$ 71	\$ 38	\$ 1,402	\$ 94,084
備抵損失	39	-	-	-	1,402	1,441

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110 年度	
	應收帳款	應收票據
1 月 1 日	\$ 1,402	\$ 39
減損損失迴轉	( 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
	109 年度	
	應收帳款	應收票據
1 月 1 日	\$ 460	\$ 52
提列減損損失	912	-
減損損失迴轉	-	( 13)
匯率影響數	30	-
12 月 31 日	\$ 1,402	\$ 39

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是集團財務之基礎，其準確性取決於集團之經營表現。本集團之現金流量預測係根據目前之經營計畫及市場環境之變化而進行調整。本集團之現金流量預測係根據目前之經營計畫及市場環境之變化而進行調整。
- B. 本集團之現金流量預測係根據目前之經營計畫及市場環境之變化而進行調整。本集團之現金流量預測係根據目前之經營計畫及市場環境之變化而進行調整。
- C. 本集團之現金流量預測係根據目前之經營計畫及市場環境之變化而進行調整。本集團之現金流量預測係根據目前之經營計畫及市場環境之變化而進行調整。

之金額。

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
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	-

非衍生金融負債:

109年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 30,000	\$ -	\$ -
應付帳款	53,108	-	-
其他應付款	64,063	-	-
其他應付款-關係人	7,222	-	-
租賃負債(含一年內到期)	3,262	643	-
長期借款(含一年內到期)	32,997	32,592	32,186

(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. 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。

3. 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。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具,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:

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

109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	\$ -	\$ -	\$ 12,267	\$ 12,267

(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110年及109年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國110年及109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任何其他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：

	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
非衍生權益工具： 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
	109年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具： 非上市上櫃公司 股票	\$ 12,267	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：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部門。本集團以公司-上海金泓格及公司-泓格通及銷售重於本銷售及獲利狀況。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：

110 年度	孫公司		孫公司	其他	調整(註)	合計
	本公司	上海金泓格	泓格通			
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>
109 年度		孫公司	孫公司			
	本公司	上海金泓格	泓格通	其他	調整(註)	合計
外部客戶收入	\$ 644,492	\$ 104,453	\$ 9,047	\$ -	\$ -	\$ 757,992
內部客戶收入	62,085	-	16,237	-	(78,322)	-
部門收入	<u>\$ 706,577</u>	<u>\$ 104,453</u>	<u>\$ 25,284</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 78,322)</u>	<u>\$ 757,992</u>
部門毛利	<u>\$ 375,873</u>	<u>\$ 34,358</u>	<u>\$ 3,678</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,730)</u>	<u>\$ 412,179</u>
部門損益	<u>\$ 111,603</u>	<u>(\$ 1,302)</u>	<u>(\$ 2,652)</u>	<u>(\$ 62,519)</u>	<u>\$ 3,955</u>	<u>\$ 49,085</u>
折舊及攤銷費用	<u>(\$ 20,375)</u>	<u>(\$ 5,086)</u>	<u>(\$ 3,860)</u>	<u>(\$ 23,025)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 52,346)</u>
所得稅費用	<u>(\$ 9,102)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,102)</u>
部門資產	<u>\$ 1,278,300</u>	<u>\$ 70,969</u>	<u>\$ 82,087</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 126,908)</u>	<u>\$1,304,448</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：

	110 年度	109 年度
遠端控制器及工控介面卡	\$ 930,521	\$ 669,957
其他	111,384	88,035
	<u>\$ 1,041,905</u>	<u>\$ 757,992</u>

### (六) 地區別資訊

本集團民國 110 年及 109 年度地區別資訊如下：

	110 年度		109 年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 437,580	\$ 649,527	\$ 320,998	\$ 674,248
大陸地區	225,069	54,119	143,883	55,229
美國	61,615	-	49,623	-
德國	51,891	-	38,706	-
阿拉伯聯合大公國	84,458	-	68,179	-
其他	181,292	-	136,603	-
	<u>\$ 1,041,905</u>	<u>\$ 703,646</u>	<u>\$ 757,992</u>	<u>\$ 729,477</u>

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 110 年銷貨收入佔綜合損益表之營業收入之金額達 10% 以上之客戶明細如下；民國 109 年度無此情形。

客戶	110 年度	
	收入	部門
142800002A	<u>\$ 138,388</u>	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

(111)財審報字第 21002393 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達泓格科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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一般公認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 110 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 110 年度個體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，請詳個體財務報告附註四(九)、五(二)及六(三)，泓格科技股份有限公司民國 110 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 521,358 仟元及新台幣 87,639 仟元。

泓格科技股份有限公司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，故泓格科技股份有限公司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科技股份有限公司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. 依對泓格科技股份有限公司之瞭解，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。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

泓格科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。



## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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110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

李燕娜



會計師

吳偉豪



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 0950122728 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

中華民國 111 年 3 月 14 日

泓格科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	74,562	5	\$	80,049	6
1150	應收票據淨額	六(二)		3,368	-		3,836	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		92,255	6		75,052	6
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七		15,059	1		7,280	1
1200	其他應收款			758	-		5	-
130X	存貨	六(三)		433,719	30		271,873	21
1410	預付款項			21,272	2		8,626	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>640,993</b>	<b>44</b>		<b>446,721</b>	<b>35</b>
<b>非流動資產</b>								
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			12,741	1		12,267	1
1550	採用權益法之投資	六(五)		120,538	8		97,984	8
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		635,642	43		668,071	52
1780	無形資產			4,764	-		4,096	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		33,881	2		35,798	3
1900	其他非流動資產	六(八)及七		19,536	2		13,363	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>827,102</b>	<b>56</b>		<b>831,579</b>	<b>65</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>1,468,095</b>	<b>100</b>	\$	<b>1,278,300</b>	<b>100</b>

(續次頁)

  
 泓格科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日			109年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)	\$	-	-	\$	30,000	2
2130	合約負債—流動	六(十七)		9,077	1		9,858	1
2170	應付帳款			88,171	6		43,452	3
2200	其他應付款	六(十)		109,036	8		59,772	5
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		31,678	2		7,579	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		32,000	2		32,000	3
2399	其他流動負債—其他			2,434	-		2,127	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>272,396</u>	<u>19</u>		<u>184,788</u>	<u>15</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十一)		32,000	2		64,000	5
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		1,805	-		430	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)		41,017	3		39,168	3
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>74,822</u>	<u>5</u>		<u>103,598</u>	<u>8</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>347,218</u>	<u>24</u>		<u>288,386</u>	<u>23</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		528,642	36		528,642	41
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		68,630	5		68,630	5
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		149,934	10		145,780	12
3320	特別盈餘公積			7,084	1		7,818	1
3350	未分配盈餘			373,983	25		246,128	19
其他權益								
3400	其他權益	六(十六)	(	7,396)	(	1)	(7,084)	(
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,120,877</u>	<u>76</u>		<u>989,914</u>	<u>77</u>
重大承諾事項及或有事項								
重大期後事項								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>1,468,095</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,278,300</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：葉迺達



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110年及109年1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	110 年 度	109 年 度
		金額	金額
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 959,323	\$ 706,577
5000 營業成本	六(三)(二十) (二十一)	(405,719)	(330,704)
5900 營業毛利		553,604	375,873
5910 未實現銷貨利益		(12,439)	(14,280)
5920 已實現銷貨利益		14,280	13,465
5950 營業毛利淨額		555,445	375,058
營業費用	六(二十) (二十一)及七		
6100 推銷費用		(72,240)	(61,936)
6200 管理費用		(66,993)	(57,409)
6300 研究發展費用		(230,655)	(202,060)
6450 預期信用減損利益		-	17
6000 營業費用合計		(369,888)	(321,388)
6900 營業利益		185,557	53,670
營業外收入及支出			
7100 利息收入		28	52
7010 其他收入	六(十八)及七	10,013	6,857
7020 其他利益及損失	六(十九)	(2,150)	(4,408)
7050 財務成本		(1,333)	(2,218)
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)	21,577	(4,868)
7000 營業外收入及支出合計		28,135	(4,585)
7900 稅前淨利		213,692	49,085
7950 所得稅費用	六(二十二)	(43,065)	(9,102)
8200 本期淨利		\$ 170,627	\$ 39,983
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)	(\$ 2,347)	\$ 1,564
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)	380	(778)
8310 不重分類至損益之項目總 額		(1,967)	786
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)	(692)	1,512
8360 後續可能重分類至損益之 項目總額		(692)	1,512
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,659)	\$ 2,298
8500 本期綜合損益總額		\$ 167,968	\$ 42,281
基本每股盈餘	六(二十三)		
9750 基本每股盈餘合計		\$ 3.23	\$ 0.76
稀釋每股盈餘	六(二十三)		
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 3.21	\$ 0.75

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



經理人：陳瑞



會計主管：鄭碧







宏格科技股份有限公司

個體權益變動表

民國110年及109年12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通股股本		資本公積一發		盈餘		其他		權益	
	109年	110年	109年	110年	109年	110年	109年	110年	109年	110年
109										
	109年1月1日餘額		528,642	68,630	140,909	6,550	247,725	10,221	2,403	984,638
	109年度淨利		-	-	-	-	39,983	-	-	39,983
	109年度其他綜合損益		-	-	-	-	1,564	1,512	(778)	2,298
	109年度綜合損益總額		-	-	-	-	41,547	1,512	(778)	42,281
	盈餘指撥及分配									
	法定盈餘公積		-	-	4,871	-	(4,871)	-	-	-
	特別盈餘公積		-	-	-	1,268	(1,268)	-	-	-
	現金股利		-	-	-	-	(37,005)	-	-	(37,005)
	109年12月31日餘額		528,642	68,630	145,780	7,818	246,128	8,709	1,625	989,914
110										
	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

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：葉典誌



經理人：陳瑞聲



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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 213,692	\$ 49,085
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損利益	六(二) -	( 17 )
折舊費用(含使用權資產)	六(二十) 41,826	42,307
各項攤提	六(二十) 1,153	1,091
採用權益法認列之子公司損益份額	( 21,577 )	4,868
未(已)實現銷貨毛利	( 1,842 )	815
利息收入	( 28 )	( 52 )
利息費用	1,333	2,218
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	468	1,360
應收帳款	( 17,203 )	( 31,383 )
應收帳款-關係人	( 7,779 )	314
其他應收款	( 753 )	( 5 )
存貨	( 161,846 )	34,513
預付款項	( 12,644 )	1,647
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	( 785 )	3,250
應付帳款	44,719	( 660 )
其他應付款	46,828	( 6,141 )
其他流動負債	311	( 150 )
淨確定福利負債-非流動	( 1,084 )	( 942 )
營運產生之現金流入	124,789	102,118
收取利息	28	52
支付利息	( 1,333 )	( 2,218 )
支付所得稅	( 15,011 )	( 9,946 )
營業活動之淨現金流入	<u>108,473</u>	<u>90,006</u>

(續次頁)

泓格科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>投資活動之現金流量</b>			
購置不動產、廠房及設備	六(二十四)	(\$ 6,961)	(\$ 18,527)
取得無形資產		( 1,821)	( 702)
其他非流動資產增加		( 6,173)	2,354
投資活動之淨現金流出		( 14,955)	( 16,875)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
租賃負債本金償還	六(七)	-	( 192)
舉借短期借款	六(二十五)	100,000	180,000
償還短期借款		( 130,000)	( 210,000)
償還長期借款	六(二十五)	( 32,000)	( 24,000)
發放現金股利	六(十五)	( 37,005)	( 37,005)
籌資活動之淨現金流出		( 99,005)	( 91,197)
本期現金及約當現金減少數		( 5,487)	( 18,066)
期初現金及約當現金餘額		80,049	98,115
期末現金及約當現金餘額		\$ 74,562	\$ 80,049

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：葉迺迪



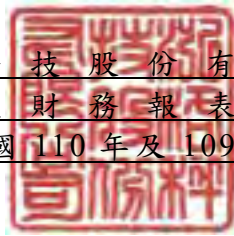
經理人：陳瑞煜



會計主管：鄭碧玉



泓格科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國110年及109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

本個體財務報告已於民國111年3月14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110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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導解釋第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日 (註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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

本公司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112年1月1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」	民國112年1月1日

有關之遞延所得稅」

本公司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，本個體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及負債。

(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) 外幣換算

本個體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，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。

##### (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. 係指原始的公允價值，按公允價值衡量之金融資產。
2. 本投資公司對其採用的公允價值，按公允價值衡量之金融資產。
3. 本投資公司對其採用的公允價值，按公允價值衡量之金融資產。

(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之權利。
2. 屬未付之短期票據。

(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的金融資產，考慮其信用風險，並對其減損進行評估。本公司對其減損進行評估時，會考慮其信用風險，並對其減損進行評估。

(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

存貨按成本與淨成本孰低者計量。本公司對其存貨進行評估時，會考慮其信用風險，並對其減損進行評估。

(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），當本公司對其具有控制權時，本公司即控制該個體。
2. 本公司對其子公司之投資，按權益法計量。
3. 本公司對其子公司之投資，按權益法計量。
4. 本公司對其子公司之投資，按權益法計量。

(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. 後續成本只有在能增加未來經濟利益，且其成本能可靠地計量時，才予以認列。
3. 不動產、廠房及設備之折舊，按成本減去估計殘值後，以直線法計算。



4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊，若殘值及耐用年限之預期消耗型態與先期之估計不同時，變動及折舊，則自變動日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計及變動會計估價」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	20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	5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。
 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：
  - (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，則迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未減損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。
- 屬未付利息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。



(十七) 金融負債之除列

本公司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

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列為費用。

2. 退休金  
(1) 確定提撥計畫  
對於確定提撥計畫，依權責發生基礎將應提撥之退休金數額列為當期範圍內之退休金成本資產。

(2) 確定福利計畫  
A. 確定福利計畫之折現淨額，係以公允價值之折現值計算，其折現率係採用市場利率。折現率之變動將影響退休金之金額。折現率之變動將影響退休金之金額。折現率之變動將影響退休金之金額。  
B. 確定福利計畫之精算損益，係於發生當期認列於其他綜合損益。折現率之變動將影響退休金之金額。折現率之變動將影響退休金之金額。折現率之變動將影響退休金之金額。  
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依據會計政策及估計，其金額可與員工酬勞及董監酬勞之金額相抵。員工酬勞及董監酬勞之金額可與員工酬勞及董監酬勞之金額相抵。員工酬勞及董監酬勞之金額可與員工酬勞及董監酬勞之金額相抵。

(十九) 所得稅

1. 所得稅  
本公司之所得稅係根據中華民國所得稅法及相關法規計算。本公司之所得稅係根據中華民國所得稅法及相關法規計算。本公司之所得稅係根據中華民國所得稅法及相關法規計算。  
2. 遞延所得稅  
遞延所得稅係根據資產負債表之金額計算。遞延所得稅係根據資產負債表之金額計算。遞延所得稅係根據資產負債表之金額計算。  
3. 遞延所得稅負債  
遞延所得稅負債係根據資產負債表之金額計算。遞延所得稅負債係根據資產負債表之金額計算。遞延所得稅負債係根據資產負債表之金額計算。  
4. 遞延所得稅資產  
遞延所得稅資產係根據資產負債表之金額計算。遞延所得稅資產係根據資產負債表之金額計算。遞延所得稅資產係根據資產負債表之金額計算。  
5. 遞延所得稅負債之變動  
遞延所得稅負債之變動係根據資產負債表之金額計算。遞延所得稅負債之變動係根據資產負債表之金額計算。遞延所得稅負債之變動係根據資產負債表之金額計算。  
6. 遞延所得稅資產之變動  
遞延所得稅資產之變動係根據資產負債表之金額計算。遞延所得稅資產之變動係根據資產負債表之金額計算。遞延所得稅資產之變動係根據資產負債表之金額計算。

## (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議決派發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控業電腦硬體、軟體及週邊設備，其週邊設備之銷售，須經本公司之產品工程師進行現場安裝及測試，並由本公司之工程師進行產品之品質檢驗。本公司之產品工程師在現場安裝及測試時，須與客戶之工程師進行溝通，並由本公司之工程師進行產品之品質檢驗。本公司之產品工程師在現場安裝及測試時，須與客戶之工程師進行溝通，並由本公司之工程師進行產品之品質檢驗。

## (二十三)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵守政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助費用時，按其在企業之價值認列。政府補助所附加之條件，係指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，並依據資產負債表日之狀況，對重大會計估計及假設進行評估。由於科技快速變遷，本集團之產品及服務之市場銷售價值，並將於未來期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。民國110年12月31日，本公司存貨之帳面金額為\$433,719。

### (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，本集團之產品及服務之市場銷售價值，並將於未來期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。民國110年12月31日，本公司存貨之帳面金額為\$433,719。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 363	\$ 372
支票存款及活期存款	74,199	79,677
合計	\$ 74,562	\$ 80,049

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

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 3,402	\$ 3,875
減：備抵損失	( 34)	( 39)
	\$ 3,368	\$ 3,836
應收帳款-非關係人	\$ 92,260	\$ 75,052
減：備抵損失	( 5)	-
	92,255	75,052
應收帳款-關係人	15,059	7,280
	\$ 107,314	\$ 82,332

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	110年12月31日		109年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 105,279	\$ 3,402	\$ 81,629	\$ 3,875
1-30天	2,011	-	691	-
31-90天	29	-	12	-
	<u>\$ 107,319</u>	<u>\$ 3,402</u>	<u>\$ 82,332</u>	<u>\$ 3,875</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國110年及109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109年1月1日客戶合約之應收款餘額為\$56,498。
- 本公司未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
- 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110年及109年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$3,368及\$3,836；最能代表本公司應收帳款於民國110年及109年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$107,314及\$82,332。
- 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

	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	<u>\$ 521,358</u>	<u>(\$ 87,639)</u>	<u>\$ 433,719</u>

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 173,063	(\$ 55,126)	\$ 117,937
在製品	95,864	( 14,479)	81,385
製成品	92,097	( 19,546)	72,551
合計	<u>\$ 361,024</u>	<u>(\$ 89,151)</u>	<u>\$ 271,873</u>

當期認列存貨之相關費損：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 407,231	\$ 317,673
存貨(回升利益)跌價損失	( 1,512)	13,031
	<u>\$ 405,719</u>	<u>\$ 330,704</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

	110年12月31日	109年12月31日
非上市、上櫃公司股票	\$ 10,236	\$ 10,236
評價調整	2,505	2,031
合計	<u>\$ 12,741</u>	<u>\$ 12,267</u>

- 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110年及109年12月31日之公允價值分別為\$12,741及\$12,267。
- 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。
- 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

(五) 採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
ADVANCE AHEAD LTD.	\$ 57,213	\$ 43,855
ICP DAS INVEST LTD.	63,325	54,129
	<u>\$ 120,538</u>	<u>\$ 97,984</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國110年度合併財務報告附註四、(三)。

## (六) 不動產、廠房及設備

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	\$ 309,451	\$ 441,273	\$ 68,380	\$ 6,847	\$ 9,438	\$ 3,538	\$ 18,314	\$ 2,934	\$ 860,175
成本	-	(156,704)	(44,743)	(5,668)	(8,085)	(1,990)	(7,342)	-	(224,533)
累計折舊及減損	<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>\$ 10,972</u>	<u>\$ 2,934</u>	<u>\$ 635,642</u>

## 109 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	\$ 423,710	\$ 54,151	\$ 8,055	\$ 9,438	\$ 2,639	\$ 15,633	\$ 23,850	\$ 846,927
累計折舊及減損	-	(107,513)	(30,549)	(6,600)	(4,663)	(998)	(3,207)	-	(153,530)
	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 316,197</u>	<u>\$ 23,602</u>	<u>\$ 1,455</u>	<u>\$ 4,775</u>	<u>\$ 1,641</u>	<u>\$ 12,426</u>	<u>\$ 23,850</u>	<u>\$ 693,397</u>
1 月 1 日									
增添	\$ 309,451	\$ 316,197	\$ 23,602	\$ 1,455	\$ 4,775	\$ 1,641	\$ 12,426	\$ 23,850	\$ 693,397
處分	-	1,279	9,158	1,907	-	451	79	3,915	16,789
成本	-	(7,506)	(232)	(3,677)	-	(171)	(962)	-	(12,548)
累計折舊	-	7,506	232	3,677	-	171	962	-	12,548
重分類	-	22,233	-	-	-	-	2,098	(24,331)	-
折舊費用	-	(27,960)	(7,383)	(1,590)	(2,050)	(704)	(2,428)	-	(42,115)
12 月 31 日	<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>
12 月 31 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. 民國 110 年及 109 年年度利息資本化金額均為 \$0。
2. 本公司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. 本公司租賃之標的資產包括土地使用權、建物，租賃合約之期間通常介於1到2年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ -	\$ -
	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ -	\$ 192

3. 本公司於民國110年及109年度使用權資產之增添分別為\$0及\$0。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

影響當期損益之項目	110年度	109年度
屬短期租賃合約之費用	\$ 1,536	\$ 2,075
屬低價值資產租賃之費用	1,094	722

5. 本公司於民國110年及109年度租賃現金流出總額分別為\$2,630及\$2,989。

6. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權  
本公司於決定租賃期間時，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。

(八)其他非流動資產

	110年12月31日	109年12月31日
存出保證金	\$ 10,415	\$ 11,283
其他	9,121	2,080
	<u>\$ 19,536</u>	<u>\$ 13,363</u>

(九)短期借款

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	\$ -	-	-
借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 30,000</u>	1.24%~1.41%	無

民國110年及109年度認列於損益之利息費用分別為\$381及\$545。

(十)其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 45,766	\$ 29,832
應付董監酬勞及員工酬勞	23,742	4,856
應付設備款	4,310	1,874
其他	35,218	23,210
	<u>\$ 109,036</u>	<u>\$ 59,772</u>

(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	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本金	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)
				<u>\$ 32,000</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109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本金	1.268%~1.5%	土地、房屋及建築	\$ 96,000
	減：一年內到期之長期借款(帳列其他流動負債)			( 24,000)
				<u>\$ 64,000</u>

民國110年及109年度認列於損益之利息費用分別為\$952及\$1,674。





有不足，則經主管理機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該項，則運作及管管理，故無法依國際會計準則第19號及109年12月31日，基金之資產總額，請詳政府公告之各年度之勞工退休金之金額。

(5) 有關退休基金之精算假設彙總如下：

	<u>110年度</u>		<u>109年度</u>	
折現率	<u>0.70%</u>		<u>0.40%</u>	
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>		<u>2.50%</u>	
對於未來死亡率之假設係按照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：				
	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
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)
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,617)	\$ 1,689	\$ 1,650	(\$ 1,589)
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之方法一致。				
(6) 本公司於民國111年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,296。				
(7) 截至110年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為12年。				
退休金支付之到期分析如下：				
短於1年			\$	733
1-2年				1,483
2-5年				7,375
5年以上				50,916
			\$	<u>60,507</u>

- 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工個人帳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110年及109年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$11,411及\$11,275。

### (十三) 股本

民國110年及109年12月31日，本公司額定股本皆為\$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\$528,642，每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

### (十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股款，其溢價或超過票面金額發行股款之部分，得依本法規定撥充資本。本公司資本公積金，除依上述規定撥充資本外，其餘均保留作為未來經營發展之用。

### (十五) 保留盈餘

- 本公司章程規定，年度總預算如有盈餘，應先提撥稅款，彌補以前年度虧損，再依以前年度盈餘之比例，分別撥充資本公積金及盈餘。如有盈餘，應先提撥稅款，彌補以前年度虧損，再依以前年度盈餘之比例，分別撥充資本公積金及盈餘。
- 本公司目前及未來經營發展，由本會、股東等共同參與，並視目前經營狀況，依股東大會之決議，調整股利政策，發放股息或紅利。

- 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)。  
本公司於民國109年6月12日經股東會決議通過民國108年度之盈餘分派之股利計\$37,005(每股0.7元)。
- 5.民國111年3月14日經董事會提議對民國110年度之盈餘分派普通之現金股利\$79,296(每股1.5元)及股票股利\$52,864(每股1元)。

(十六)其他權益項目

	110 年度		
	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	<u>\$ 2,005</u>	<u>(\$ 9,401)</u>	<u>(\$ 7,396)</u>

	109 年度		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
109年1月1日	\$ 2,403	(\$ 10,221)	(\$ 7,818)
評價調整	( 972)	-	( 972)
評價調整之稅額	194	-	194
外幣換算差異數:			
- 關聯企業	-	1,890	1,890
- 關聯企業之稅額	-	( 378)	( 378)
109年12月31日	<u>\$ 1,625</u>	<u>(\$ 8,709)</u>	<u>(\$ 7,084)</u>

(十七)營業收入

	110 年度	109 年度	
客戶合約之收入	\$ 959,323	\$ 706,577	
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：			
	110 年度	109 年度	
遠端控制器、工控介面卡	\$ 860,125	\$ 625,116	
其他	99,198	81,461	
合計	<u>\$ 959,323</u>	<u>\$ 706,577</u>	
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：			
	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
合約負債	\$ 9,077	\$ 9,858	\$ 6,608
期初合約負債本期認列收入			
	110 年度	109 年度	
商品銷售合約	\$ 9,800	\$ 6,473	

(十八)其他收入

	110 年度	109 年度
補助收入	6,750	4,404
什項收入	3,263	2,453
合計	<u>\$ 10,013</u>	<u>\$ 6,857</u>

(十九)其他利益及損失

	110 年度	109 年度
淨外幣兌換損失	(\$ 2,150)	(\$ 4,408)

(二十)費用性質之額外資訊

	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

	109 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 62,055	\$ 215,363	\$ 277,418
折舊費用	10,785	31,522	42,307
攤銷費用	1	1,090	1,091

### (二十一)員工福利費用

	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>

	109 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 50,786	\$ 182,052	\$ 232,838
勞健保費用	5,516	16,386	21,902
退休金費用	2,278	9,308	11,586
其他用人費用	3,475	7,617	11,092
	<u>\$ 62,055</u>	<u>\$ 215,363</u>	<u>\$ 277,418</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 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$18,994 及 \$4,316；董監酬勞估列金額分別為 \$4,748 及 \$540，前述金額帳列薪資費用科目。  
民國 110 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 8% 及 2% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$18,994 及 \$4,748，其中員工酬勞將採現金之方式發放。  
經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 109 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：

	110 年度	109 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 38,798	\$ 14,036
未分配盈餘加徵所得稅	56	69
以前年度所得稅低估	254	594
當期所得稅總額	<u>39,108</u>	<u>14,699</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,957	( 5,597)
遞延所得稅總額	<u>3,957</u>	<u>( 5,597)</u>
所得稅費用	<u>\$ 43,065</u>	<u>\$ 9,102</u>

##### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	110 年度	109 年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 587)	\$ 391
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	95	( 194)
關聯企業其他綜合損益份額	( 173)	378

##### (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

	110 年度	109 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 42,738	\$ 9,695
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	17	18
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	( 1,274)
以前年度所得稅低估數	254	594
未分配盈餘加徵所得稅	56	69
所得稅費用	<u>\$ 43,065</u>	<u>\$ 9,102</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：

110 年度				
	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)	-	-
關係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 價值變動之金融資產公允 價值變動	( 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>
109 年度				
	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	\$ 15,224	\$ 2,606	\$ -	\$ 17,830
員工福利-退休金	7,900	-	( 391)	7,509
採權益法之投資損失	2,103	974	-	3,077
關係企業其他綜合損益份額	2,555	-	( 378)	2,177
其他	3,281	2,017	( 93)	5,205
合計	<u>\$ 31,063</u>	<u>\$ 5,597</u>	<u>(\$ 862)</u>	<u>\$ 35,798</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
透過其他綜合損益按公允 價值變動之金融資產公允 價值變動	(\$ 717)	\$ -	\$ 287	(\$ 430)
合計	<u>(\$ 717)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 287</u>	<u>(\$ 430)</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 108 年度。

(二十三)每股盈餘

	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	52,864	\$ 3.23
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 170,627	52,864	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅	-	363	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 170,627</u>	<u>53,227</u>	<u>\$ 3.21</u>
	109 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	\$ 39,983	52,864	\$ 0.75
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 39,983	52,864	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅	-	197	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 39,983</u>	<u>53,061</u>	<u>\$ 0.75</u>

## (二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	110 年度	109 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 9,397	\$ 16,789
加：期初應付設備款	1,874	3,612
減：期末應付設備款	(4,310)	(1,874)
本期支付現金	\$ 6,961	\$ 18,527

## (二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	110 年			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	長期借款	租賃負債	
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

	109 年			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	長期借款	租賃負債	
1 月 1 日	\$ 60,000	\$ 120,000	\$ 192	\$ 180,192
籌資現金流量之變動	(30,000)	(24,000)	(192)	(54,192)
12 月 31 日	\$ 30,000	\$ 96,000	\$ -	\$ 126,000

## 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	本集團之主要管理階層

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	110 年度	109 年度
商品銷售：		
— 孫公司	\$ 89,614	\$ 62,085

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：

	110 年度	109 年度
租金費用：		
— 葉迺迪	\$ 720	\$ 840

(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 USD350 仟元，帳列其他非流動資產項下。

#### 3. 應收關係人款項：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應收帳款：		
— 上海金泓格國際貿易有限公司	\$ 14,017	\$ 5,741
— 泓格通科技(武漢)有限公司	1,042	1,539
總計	\$ 15,059	\$ 7,280

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	110 年度	109 年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 25,658	\$ 17,803
退職後福利	727	720
總計	\$ 26,385	\$ 18,523

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	110年12月31日	109年12月31日	擔保用途
土地	\$ 125,500	\$ 125,500	長期借款
房屋及建築	201,623	220,789	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110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\$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111年3月14日經董事會提議對民國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)。

## 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110年之策略維持與民國109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110年及109年12月31日，本公司之負債淨值比率如下：

	110年12月31日	109年12月31日
負債總額	\$ 347,218	\$ 288,386
淨值總額	1,120,877	989,914
負債淨值比率	29%	29%

### (二)金融工具

#### 1.金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<b>金融資產</b>		
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	\$ 12,741	\$ 12,267
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	\$ 74,562	\$ 80,049
應收票據	3,368	3,836
應收帳款(含關係人)	107,314	82,332
其他應收款	758	5
存出保證金	10,415	11,283
	\$ 196,417	\$ 177,505
<b>金融負債</b>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ -	\$ 30,000
應付帳款	88,171	43,452
其他應付帳款	109,036	59,772
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	64,000	96,000
	\$ 261,207	\$ 229,224

#### 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，訂有風險管理辦法，以負利率、剩餘流動資產之投資。本公司亦對信用風險、衍生與非衍生金融工具之風險進行評估與規範。

### 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及子公司功能與幣別不同之匯率風險。本公司主要為美元及人民幣。本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司應透過公司財務部就其幣別之匯率風險進行避險。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司應透過公司財務部就其幣別之匯率風險進行避險。
- 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美元及人民幣），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：

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

109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)
		\$ 2,097	28.48

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：

110年度

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

109年度

(外幣:功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣	兌換損益		帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	
	\$ -	28.480	(\$ 42)

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

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



109 年度  
敏感度分析

(外幣:功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目	影響其他 綜合損益	
	變動幅度	影響損益
美金：新台幣	1%	\$ 597 \$ -

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  
綜合損益及公允價值之金融資產。

A. 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，  
使本公司暴露於現金流量利率風險。於民國 110 年及 109 年  
度，本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利  
B. 本會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風  
險。  
C. 新台幣借款利率上升或下跌 1%，而其所淨利將導致  
當變或隨之變動所致。民國 110 年及 109 年度之稅後淨利  
情況下，民國 110 年及 109 年之稅後淨利分別減少  
\$512 及 \$1,008，主要係因浮動利率借款導  
致。

(2) 信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之風險敞口，  
本行對銷損分類的合約現金流量。信用風險係指因客戶或  
金融工具之風險敞口，本行對銷損分類的合約現金流量。  
B. 本行約款及分析其使用。信用風險係指因客戶或金融工  
具之風險敞口，本行約款及分析其使用。信用風險係指因  
客戶或金融工具之風險敞口，本行約款及分析其使用。  
C. 本條已顯著增加。IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約  
定之支付逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後  
信用風險顯著增加。  
D. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收之金融資  
產予以沖銷。惟本公司仍會持續進行追索活動。民國 110  
年及 109 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，  
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  
建之損失率，以估計應收帳款及應收票據的備抵損失，  
民國 110 年及 109 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>110年12月31日</u>						
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
<u>109年12月31日</u>						
預期損失率	0.0000%	0.0003%	0.0404%	6.6358%	100%	
帳面價值總額	\$85,502	\$ 691	\$ 12	\$ -	\$ -	\$ 86,205
備抵損失	39	-	-	-	-	39

H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年度	
	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
	109年度	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 52	\$ 4
減損損失(迴轉)提列	(13)	(4)
12月31日	\$ 39	\$ -

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是公同內部各營運個體執行，並由公同財務，以彙總公同之資金得款以支用，符合資金融通之需求。本公司之現金及應收帳款，係以短期存款及應收帳款為主，其期限均不超過一年。本公司之現金及應收帳款，係以短期存款及應收帳款為主，其期限均不超過一年。
- B. 各營運個體所持有之現金，在超過營運資金之需求時，將轉撥回公司，以維持公司之正常營運。本公司之現金及應收帳款，係以短期存款及應收帳款為主，其期限均不超過一年。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債。下表係本公司之非衍生金融負債。下表係本公司之非衍生金融負債。

#### 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
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	-

#### 非衍生金融負債:

109年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 30,000	-	-
應付帳款	43,452	-	-
其他應付款	59,772	-	-
長期借款(含一年內到期)	32,997	32,592	32,186

### (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躍市場之報價(未經調整)。活躍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。本公司投資之無活躍市場權益工具屬之。

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、應付票據、應付帳款、其他應付款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及非金融工具，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) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

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
109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	\$ -	\$ -	\$ 12,267	\$ 12,267

(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：

- 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。
- 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110年及109年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 民國110年及109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任何其他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：

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
非衍生權益工具： 非上市上櫃公 司股票	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
\$ 12,741				
109年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具： 非上市上櫃公 司股票	淨資產價值法	不適用	不適用	淨資產價值愈高， 公允價值愈高
\$ 12,267				

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。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

- 資金貸與他人：請詳附表一。
- 為他人背書保證：無此情形。
- 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。
- 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。
- 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	109 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		514,895	732,811	217,916	42.32
不動產、廠房及設備		679,356	644,313	(35,043)	(5.16)
無形資產		4,096	4,764	668	16.31
其他資產		106,101	112,169	6,068	5.72
資產總額		1,304,448	1,494,057	189,609	14.54
流動負債		209,485	294,790	85,305	40.72
非流動負債		105,049	78,390	(26,659)	(25.38)
負債總額		314,534	373,180	58,646	18.65
股本		528,642	528,642	-	-
資本公積		68,630	68,630	-	-
保留盈餘		399,726	531,001	131,275	32.84
其他權益		(7,084)	(7,396)	(312)	4.40
庫藏股票		-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-
權益		989,914	1,120,877	130,963	13.23
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) 流動資產增加因現金及約當現金和存貨增加。 流動負債增加因應付帳款、其他應付款及本期所得稅負債增加。 非流動負債減少因償還長期借款。 保留盈餘增加因本期獲利增加。					
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	109 年度	110 年度	增(減)金額	變動比率%
營業毛利	412,179	625,004	212,825	51.63	
營業損益	47,174	206,813	159,639	338.40	
營業外收入及支出	1,911	7,585	5,674	296.91	
稅前淨利	49,085	214,398	165,313	336.79	
繼續營業單位本期淨利	49,085	214,398	165,313	336.79	
停業單位損失	-	0	-	-	
本期淨利(損)	39,983	170,627	130,644	326.75	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,298	(2,659)	(4,957)	(215.71)	
本期綜合損益總額	42,281	167,968	125,687	297.27	
淨利歸屬於母公司業主	39,983	170,627	130,644	326.75	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	42,281	167,968	125,687	297.27	
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) 營業收入增加，因本年度市場活絡，需求旺盛。 營業毛利、營業損益、稅前淨利、繼續營業單位本期淨利、本期淨利增加，因本年度營業收入					

增加。

營業外收入增加因其他收入增加及其他損失減少。

本期其他綜合損益減少，因本年度確定福利計畫之再衡量數產生損失。

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 111 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	111 年度預計銷售量
遠端控制器、工控介面卡、其他產品	770,000

## (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。110 年業績較 109 年度增加 37.46%，且仍維持高流動資產(49%)，低流動負債(20%)，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
116,773	154,391	(118,811)	(1,611)	150,742	-	-

註 1: 匯率調整數

1. 營業活動淨現金流入 154,391 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 118,811 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(111 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
150,742	193,000	(245,000)	2,000	100,742	-	-

111 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因市場活絡，需求旺盛，本年度有所獲利。

### (三)未來一年投資計劃：

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	110 年度	111 年第一季
利息收入	324	120
財務成本(利息費用)	1,547	276
稅後淨利	170,627	33,266
(財務成本-利息收入)/稅後淨利	0.72%	0.47%

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	110 年度	111 年第一季
淨兌換(損)利益	(1,807)	2,372
稅後淨利	170,627	33,266
營業收入淨額	1,041,905	256,584
淨兌換(損)利益/稅後淨利	(1.06%)	7.13%
淨兌換(損)利益/營業收入淨額	(0.17%)	0.92%

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. 博奕機控制系統。



- 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，開發相關的控制系統及軟體	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，滿足客戶的需求。	能源管理、設備預防保養、生產履歷、OEE

3. 預計 111 年度投入之研發費用將佔營收比重約 20~30%。

**(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：**

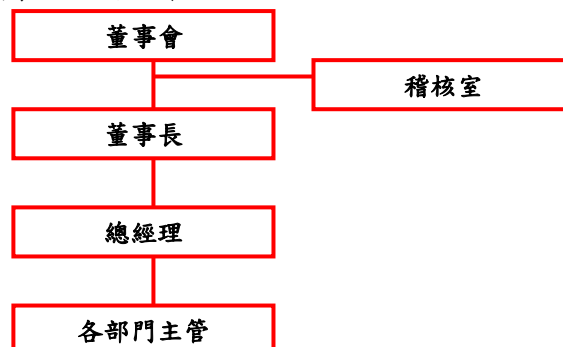
本公司股權大部分集中於董事、監察人及員工手中，董事及監察人長期參與公司工認同公司發展方向，皆願意長期持有公司股票與公司共同成長，且本公司業已建立完整之組織架構，並透過內部管理制度與部門間溝通協調以落實經營策略，故經營權之變動對本公司之營運衝擊實屬微小。

**(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，以有效分配組織資源、維護組織運作。

取得智財清單與成果：

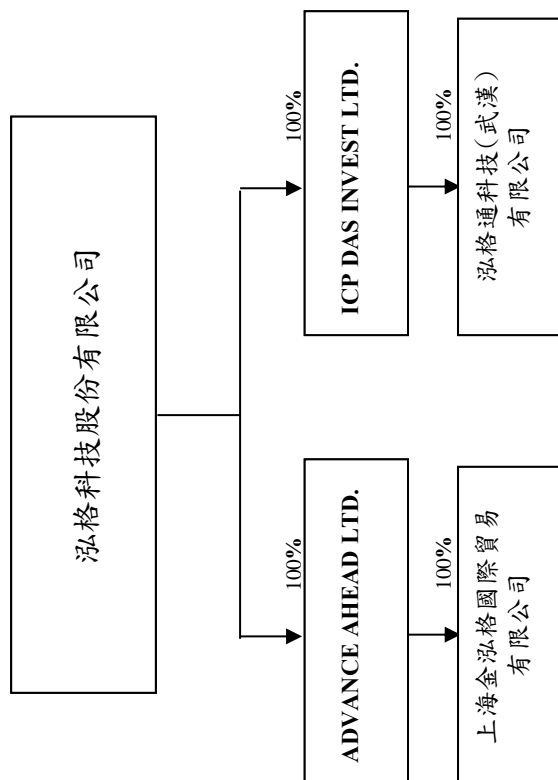
1. 專利：截至 110 年 12 月 31 日止專利申請件數約 31 件，其中已通過之「發明」專利 6 件、「新型」專利 19 件，「新式樣/設計」專利 2 件。
2. 商標：申請包含臺灣、美國、中國、歐盟之商標。截至 110 年 12 月 31 日止，臺灣有效存續之商標件數約為 17 件。

## 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.	2003.9.18	英屬維京群島	USD 1,000,000	轉投資相關事業
上海金泓格國際貿易有限公司	2004.2.2	上海市	USD 1,000,000	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保税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、通信設備系統、機電控制設備系統、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、電腦軟體之代理買賣及進出口業務。
- ⑤代理前各項有關國內外廠商產品之報價投標業務。

本公司之關係企業所經營之主要業務，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。

(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. 上海金泓格國際貿易有限公司	董事長	葉迺迪	1,000,000	100.00%
	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%
	董事長	葉迺迪	3,200	100.00%
泓格通科技(武漢)有限公司	總經理	陳裕霖	-	-
	監察人	黃國誠	-	-

單位：股：%

(六)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後(損)益	稅後每股盈餘(元)
ADVANCE AHEAD LTD. 上海金泓格國際貿易有限公司	33,161	97,070	28,972	68,097	161,754	13,742	14,312	0
ICP DAS INVEST LTD. 泓格通科技(武漢)有限公司	100,682	78,823	12,631	66,192	30,336	4,856	4,607	0
	100,682	78,823	12,631	66,192	30,336	4,856	4,607	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 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 110 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：葉迺純



中華民國 111 年 3 月 14 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：關係企業之背書保證及從事衍生性商品交易皆無此情形，有關資金貸與他人交易資訊另請參閱 110 年度合併財務報告內容(附表一)。

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

