

股票代號：3434



哲固資訊科技股份有限公司

一一〇年度

年 報

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

哲 固 網 站：<http://www.acula.com>

刊 印 日 期：中華民國一一一年五月十五日

一、本公司發言人及代理發言人

發言人姓名：黃文義

職稱：執行副總經理

電話：(03) 313-5577

電子郵件信箱：willyhuang@acula.com.tw

代理發言人姓名：陳韻如

職稱：管理處副總經理

電話：(03) 313-5577

電子郵件信箱：michellechen@acula.com.tw

二、公司地址、電話

地址：桃園市蘆竹區大興路 20 巷 21 弄 11 號

電話：(03) 313-5577

三、股票過戶機構

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓

電話：(02) 2702-3999

網址：<http://www.capital.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話

會計師姓名：吳偉豪、李燕娜

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：臺北市信義區基隆路一段333號27樓

電話：(02) 2729-6666

網址：<http://www.pwc.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

方式：不適用

六、公司網址

<http://www.acula.com>

<http://www.acula.com.tw>

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	7
一、設立日期	7
二、公司沿革	7
參、公司治理報告	9
一、組織系統	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料	11
三、公司治理運作情形	24
(一)董事會運作情形	24
(二)審計委員會運作情形	26
(三)監察人參與董事會運作情形	27
(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	29
(五)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	36
(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	38
(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	43
(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式	46
(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	46
(十)內部控制制度執行狀況	46
(十一)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形	46
(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議	46
(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者	47
(十四)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總	47
(十五)經理人進修情形	47
四、簽證會計師公費資訊	48
五、更換會計師資訊	48
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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	49
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	49
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊	50
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	50
肆、募資情形	51
一、資本及股份	51
(一)股份種類及股本來源	51
(二)股東結構	52
(三)股權分散情形	52

	<u>頁次</u>
(四)主要股東名單	53
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	53
(六)公司股利政策及執行狀況	54
(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	54
(八)員工酬勞及董事、監察人酬勞	54
(九)公司買回本公司股份情形	55
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	55
三、特別股辦理情形	55
四、海外存託憑證辦理情形	55
五、員工認股權憑證辦理情形	55
六、限制員工權利新股辦理情形	55
七、併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形	55
八、資金運用計畫執行情形	55
伍、營運概況	56
一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	68
三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料	76
四、環保支出資訊	77
五、勞資關係	77
六、資通安全管理	78
七、重要契約	79
陸、財務概況	80
一、最近五年度簡明財務資料	80
二、最近五年度之財務資料綜合分析	84
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	88
四、最近年度財務報告	89
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告	150
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	200
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	201
一、財務狀況	201
二、財務績效	202
三、現金流量	203
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	203
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	203
六、風險事項	204
七、其他重要事項	208
捌、特別記載事項	209
一、關係企業相關資料	209
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形	211
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	211
四、其他必要補充說明事項	211
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交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	212

# 壹、致股東報告書

## 一、前言

在此感謝各位股東對本公司長期以來的支持與鼓勵：

回顧 2021 年，雖然全球依舊籠罩在疫情的陰霾下，全球經濟也受到半導體等原物料短缺、斷鏈等因素衝擊，但經濟逐漸開始回溫、國際貿易量增加。2022 年隨著疫情持續升溫，各國傾向與病毒共存，在市場需求進一步回溫成長下，全球市場情況逐漸好轉。但受全球供應鏈影響，仍須面對原物料缺貨、價格攀升等課題，未來的全球經濟景氣依然充滿不確定性，仍需審慎觀望。面對種種衝擊，公司經營團隊時時處於備戰狀態，藉由深耕歐美市場、積極開拓日本市場，強化市場的全球化佈局；專注於產品差異化研發，提升產品市場競爭力；嚴控生產品質與進度，提升生產效能；聘請專業人才積極研發**健康醫療產品及健康保健產品系列**，為公司帶來新的成長動能。

面對瞬息萬變的全球市場與競爭者的挑戰，全體經營團隊將以積極進取的態度，竭盡所能為公司及股東創造更佳的獲利。期盼各位股東女士、先生能一秉以往繼續給予支持及鼓勵，攜手共創佳績。

## 二、民國一百一十年度營業報告

### (一)營運成果

營業收入方面：民國一百一十年度營業收入淨額新台幣 798,993 仟元，較民國一百零九年度營業收入淨額新台幣 521,605 仟元，增加 277,388 仟元。

營業損益方面：民國一百一十年度營業利益新台幣 27,129 仟元，較民國一百零九年度營業損失新台幣 12,118 仟元，增加 39,247 仟元。

稅前損益方面：民國一百一十年度稅前淨利新台幣 23,568 仟元，較民國一百零九年度稅前淨損新台幣 8,143 仟元，增加 31,711 仟元。

### (二)預算執行情形

依現行法令規定，本公司一百一十年度並未對外公開財務預測數，整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營業計劃大致相當。

### (三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		109 年度	110 年度	差異率	
財務收支	營業收入	521,605	798,993	53.18%	
	營業毛利	73,713	120,569	63.57%	
	營業費用	85,831	93,440	8.87%	
	稅後純益	(10,150)	18,637	(283.62%)	
財務結構 %	負債占資產比率	53.29	51.91	(2.59%)	
	長期資金占固定資產比率	385.09	414.38	7.61%	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(1.74)	3.84	(320.69%)	
	股東權益報酬率 (%)	(4.09)	7.48	(282.89%)	
	占實收 資本比率	營業利益	(5.34)	11.95	(323.78%)
		稅前純益	(3.59)	10.38	(389.14%)
	純益率 (%)	(1.95)	2.33	(219.49%)	
	每股盈餘 (元)	(0.45)	0.82	(282.22%)	

(四)研究發展狀況

本公司有陣容堅強的研發團隊，及秉持著有研發才能有創新、有創新才能有市場的原則，不斷加強既有人力的訓練，引進更新技術及投入設備等資源，以提昇整體研發能力外，並隨時注意最新技術整合應用，來設計出可滿足客戶需求之高品質產品，最近五年度開發成功之技術或產品列表如下：

年度	安全監控產品系列	工業應用產品系列	健康醫療產品系列	健康保健產品系列
106	<ul style="list-style-type: none"> <li>■全系列網路型 FHD 顯示 PVM，搭配任何形式 IP Camera</li> <li>■ODM 全系列高品質(鐵殼+玻璃)FHD 顯示 CCTV Monitor 設計完成</li> <li>■ODM 全系列高品質鐵殼 4K2K 顯示 CCTV Monitor 雛型完成</li> <li>■15.6" AHD Monitor 設計完成</li> <li>■10.1" CCTV Monitor 設計完成</li> <li>■手機型高清弱視輔助電子擴視機(專案代號 CP6) 設計完成</li> <li>■雙鏡頭電子擴視機，評估完成，準備開始設計</li> <li>■低壓高清弱視用 Monitor 設計完成</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■23.8"超薄型廣視角電容投射式觸控螢幕產品設計完成</li> <li>■IP65 防水及觸控型工業電腦(Mosis III)產品設計完成</li> <li>■第 2 代廣播系統用主機板 (GB639LCD-C) 量產</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■1M pixel 高亮度臨床用醫療顯示器，評估完成，準備開始設計</li> <li>■2M pixel 手術用醫療顯示器設計接近完成</li> <li>■經濟部產業高值計畫之「先進醫療顯示設備開發專案」設計中</li> <li>■開始啟動 ODM 醫療顯示器專案(19"/22"/27")</li> </ul>	
107	<ul style="list-style-type: none"> <li>■網路型 POE PVM 開發完成，搭配客製化 IP Camera</li> <li>■ODM 全系列 (27"32"43")高品質鐵殼 1920x1080P CCTV Monitor 量產</li> <li>■ODM 55"高品質鐵殼 4K2K CCTV Monitor 量產</li> <li>■全系列網路型 POE Monitor 雛形完成，支援 ONVIF 協定</li> <li>■手機型高清弱視輔助擴視機(CP6)進入量產</li> <li>■OCR 型高清弱視輔助擴視機功能設計完成進入試量產階段</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■21.5"和 23.8"超薄型 1200nits 電容投射式觸控螢幕雛型完成</li> <li>■IP65 防水防塵觸控型工業電腦(Mosis III)產品進入量產</li> <li>■數位推播機雛形完成 (28.5" &amp; 37")</li> <li>■43" 4K2K 支援 × 4AHD Monitor 評估完成</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■1M pixel 高亮度臨床用醫療顯示器試產完成準備大量生產</li> <li>■2 M pixel 手術用醫療顯示器完成準備試產</li> <li>■經濟部產業高值計畫(先進醫療顯示設備開發專案)完成結案</li> <li>■ODM 醫療顯示器專案評估完成(19"/22"/27")</li> </ul>	

年度	安全監控產品系列	工業應用產品系列	健康醫療產品系列	健康保健產品系列
	<ul style="list-style-type: none"> <li>■雙鏡頭電子擴視機 (CP10)設計完成進入試量產階段</li> <li>■低壓高清弱 Monitor 進入量產</li> </ul>			
108	<ul style="list-style-type: none"> <li>■網路型 PVM 含人臉辨識系統開始開發，搭配客製化 IP Camera</li> <li>■8 通道網路+類比之監控組合機開始設計</li> <li>■全系列網路型 POE Monitor 開發完成開始量產 (支援 ONVIF 協定)</li> <li>■12" 15" (TOPAZ PHD)高清弱視系統(含 OCR 功能)進入量產</li> <li>■手持式 RUBY 系列 高清電子擴視機進入量產</li> <li>■雙鏡頭電子擴視機 (CP10)設計完成進入量產階段</li> <li>■開始評估一體機電腦 (AIO)應用於電子擴視機之可行性</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■21.5"和 23.8"超薄型 1200nits 電容投射式 觸控螢幕進入測試階段</li> <li>■15.6" IP65 防水防塵 觸控型工業電腦產品 進入評估階段</li> <li>■全系列(10.1" 10.4" 21.5" 23.8")高品質鐵殼 AIO 評估完成</li> <li>■巴士用 21.5" 顯示器 開始設計</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■21.3" 5M pixel 高解析診斷用醫療顯示器 開發設計完成</li> <li>■24" 2M pixel 設備用 醫療顯示器開發設計 完成</li> <li>■醫療觸控式顯示器開 發專案評估完成</li> <li>■23.8" 8M pixel 雙畫 面高解析醫療顯示器 開發設計完成</li> </ul>	
109	<ul style="list-style-type: none"> <li>■全新工業用觸控 /HMI 系列顯示器 ( 15.6"~24") 開始小 量量產</li> <li>■8 通道網路+類比之 監控組合機開發完成 開始量產 ( 支援 ONVIF 協定)</li> <li>■網路型 PVM 含 VCA 及人臉辨識系統開發 完成開始量產 (支援 ONVIF 協定)</li> <li>■7" 手提式高解析 OCR 系統開發完成 及量產 (JUNO)</li> <li>■Ruby10 系列系統開 始設計</li> <li>■全新鐵道高亮系列開 發設計評估完成</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■全系列(10.1"/ 10.4"/ 21.5"/ 23.8")高品質 鐵殼 AIO 樣機完成 並完成小量試產</li> <li>■巴士用 21.5" 顯示器 開發完成開始量產</li> <li>■15.6" IP67 防水防塵 觸控型工業電腦樣品 完成</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■進階型全平面 21.3" 5M pixel 高解析診斷 用醫療顯示器開發評 估完成</li> <li>■27" 2MP/8M pixels 內 視鏡用醫療顯示器開 發設計完成</li> <li>■全平面 24" 2M pixel 高亮度醫療觸控顯示 器開發評估完成</li> <li>■21.3" 2M pixel 診斷 用醫療顯示器開發設 計完成</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■生物能助眠皇冠開始 評估</li> <li>■生物能活氧呼吸器開 始評估</li> <li>■手持共振儀製造評估</li> </ul>

年度	安全監控產品系列	工業應用產品系列	健康醫療產品系列	健康保健產品系列
110	<ul style="list-style-type: none"> <li>■Ruby10 系列系統開發完成及量產</li> <li>■10.1" PVM 開發完成並量產出貨</li> <li>■27" PVM 開發設計、樣品組裝</li> <li>■工業用觸控顯示器 17"/19"/21.5" 開發完成並量產出貨</li> <li>■8CH DVR 監控用數位影像錄影設備開發送樣</li> <li>■全新鐵道高亮系列開發完成，15" 量產出貨，17"/19"開始進行開發送樣</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■15.6" IP65 防水防塵觸控型工業電腦開發完成客戶承認可進入小量試產階段</li> <li>■15.6" 安卓系統工業電腦開發完成並量產出貨</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■進階型全平面 21.3" 5M pixel 高解析診斷用醫療顯示器開發完成，進入小量試產階段</li> <li>■全平面 24" 2M pixel 高亮度醫療觸控顯示器開發完成並小量試產</li> <li>■全平面 21.5" 內視鏡影像擷取用 AIO 設計開發完成開始量產</li> <li>■全平面 21.5" 醫療設備用觸控顯示器開發設計完成，進入試產階段</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■生物能助眠皇冠開發完成&amp;小量試賣</li> <li>■生物能活氧呼吸器開發完成&amp;小量試賣</li> <li>■手持共振儀量產</li> </ul>

### 三、民國一百一十一年度營業計劃概要

#### (一)預期銷售數量及其依據

項 目	年 度	111 年度預計銷售量(台)
安全監控產品系列		46,610
工業應用產品系列		65,736
健康醫療產品系列		3,412
健康保健產品系列		3,404
合 計		119,162

公司預期銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，並考量公司產能及業務發展而定。公司除了深耕歐美日市場之外，並針對臺灣市場推出健康保健產品。此外也著手進軍印度，希望可以在新興市場有所斬獲。

#### (二)經營方針及重要產銷政策

因應公司未來發展的需要，積極培育各領域之專業人才，尋找不同顯示應用層面的新客戶，建立公司的企業文化與價值觀，凝聚對公司的向心力，提升公司形象與強化公司的競爭力，達到永續經營之目的。

持續投資新技術發展、開發新產品，與競爭者拉大距離。提供高品質、高解析度、高耐用性及差異化之產品，擴大市場佔有率。

此外，本公司認為要維持優質及穩健的客戶，必須達到以下的要求：

- 1.穩定的品質。
- 2.具競爭力的價格。
- 3.良好的客戶服務。
- 4.機動性的交期對應。



5.持續改善產品、創新產品，以滿足客戶需求。

本公司將秉持以上的經營理念，與客戶攜手共創雙贏的局面。

#### 四、未來公司發展策略

##### (一)經營策略：

持續以 OEM/ODM 模式開發新客戶，積極參與客戶的先期設計(Join Design)與高附加價值的設計服務，朝向技術領先、滿足客戶需求的發展方向。

##### (二)研發策略：

今年度起配合營業項目，將產品線區分為三大部分，並積極關注 IoT 與工業 4.0 顯示功能的需求。以多功能、專業型、系統化及嚴謹度作為研發的整體策略。

- 1.安全監控：持續與客戶開發高解析度網路 CCTV 顯示器，整合網路攝影機之 PVM、監控錄影與螢幕的一體機及新型態的電子擴視機，預計在攜帶型導入 VR 顯示項目，桌上型全面新增語音導讀功能。
- 2.工業應用：朝各領域專業應用顯示發展包含：多媒體廣告顯示器、工業級觸控顯示單元、經濟型影視廣播用顯示器、一體成型電腦機、巴士用顯示器與特殊船舶用或鐵道用顯示器，同時注重產品的高可靠度與高耐用性。
- 3.健康醫療：建立完整醫療顯示器的產品線，包含內視鏡專用顯示器、臨床專用顯示器與放射科專用顯示器。除了符合歐美日各項醫療器材規定外，並積極取得台灣衛生署各項營業許可證，為開拓台灣醫療顯示器市場做準備。
- 4.健康保健：建立完整產品線，講求產品功能，為開拓台灣健康保健市場做準備。

##### (三)生產策略：

- 1.以台灣為生產重心，以落實專業分工，提高生產效能，降低生產成本。
- 2.通過醫療器材 QMS 審查作業。
- 3.建立單元式生產(cell production)，來因應多機種、多批次、小批量、短交期、定製化、更新更快的市場需求形態。
- 4.與核心供應商建立密切夥伴關係，並進行品質輔導，以提高產品品質及供貨穩定度，並降低庫存。

##### (四)管理方面：

- 1.加強管控成本及費用。
- 2.持續投入研發計畫，以提高產品競爭力。
- 3.培育各領域專業人才。
- 4.持續改善產品、創新產品，以滿足客戶需求。
- 5.強化 FMEA(失效模式與影響分析)規範，構築效率的設計及品質管理系統。

#### 五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

##### (一)外部競爭環境之影響

###### 1.原物料漲價

原物料漲勢，使得庫存管理與購料計畫顯得格外重要，須避免商機來臨卻冗長交期的窘境。同時因應成本上漲，研發須提出高附加價值功能，以保

持一定的獲利率。

## 2.健康醫療產品

健康醫療產品的需求會受到景氣好壞、人口組成、醫療趨勢、政府財政(補貼與福利支出)、醫療法規及科技發展所影響。各國人口逐漸高齡化，健康醫療產品的需求將持續增加，雖然景氣不好的時候，政府與企業的支出縮減，可能會拉長健康醫療產品的換機周期，但所幸需求只是遞延而非消失，公司有能力的針對這樣的變化做調整。

### (二)法規環境之影響

#### 1.新安全標準 IEC62368-1

IT 設備安全標準 IEC60950-1 於 2020 年底失效，取而代之的標準為 IEC62368-1，本公司除日常營運均依循國內外相關法令規定辦理外，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握經營環境變化。本公司設有專人隨時注意法令規章之變更及有關之政府資訊，適時提供予管理階層及各相關人員，並要求代工廠商修改製程，以符合相關規定。

#### 2.導入國內外醫療品質系統

105 年度 12 月取得 ISO 13485 醫療器材品質管理系統認證、108 年度 11 月取得台灣 GMP 醫療器材品質管理系統認證，110 年 5 月「醫療器材管理法」與「醫療器材品質管理系統準則」(QMS)生效後，取代原本 GMP 醫療器材品質管理系統，本年度亦將取得 QMS 認證，此品質管理準則包括對醫療器材產品安全上的基本要求，風險分析/管理、臨床評估/調查、標示、紀錄的完整性、其他技術標準，以及資訊回饋系統、上市後的監督、客戶抱怨調查、警戒系統、建議性通告等強化供應鏈、外包及風險管理。QMS 品質管理系統認證為佈局國內醫療器材市場，向前再邁進一大步。

#### 3.公司治理

政府近年來強調公司治理的重要性，本公司積極配合政府相關規定，落實公司治理的精神，提高公司決策與營運的品質。

### (三)總體經營環境之影響

就總體經營環境觀之，安全監控產品、工業應用產品、健康醫療產品與健康保健產品的需求將持續成長，未來發展可期。

感謝各位股東長期以來的支持與愛護，哲固將持續為未來成長佈局，讓股東與員工共享豐碩的營運成果。

董事長 簡豐輝



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

(一)設立日期：民國 82 年 05 月 05 日。

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

公司地址：桃園市蘆竹區大興路 20 巷 21 弄 11 號 公司電話：(03) 313-5577

工廠地址：同上

### 二、公司沿革

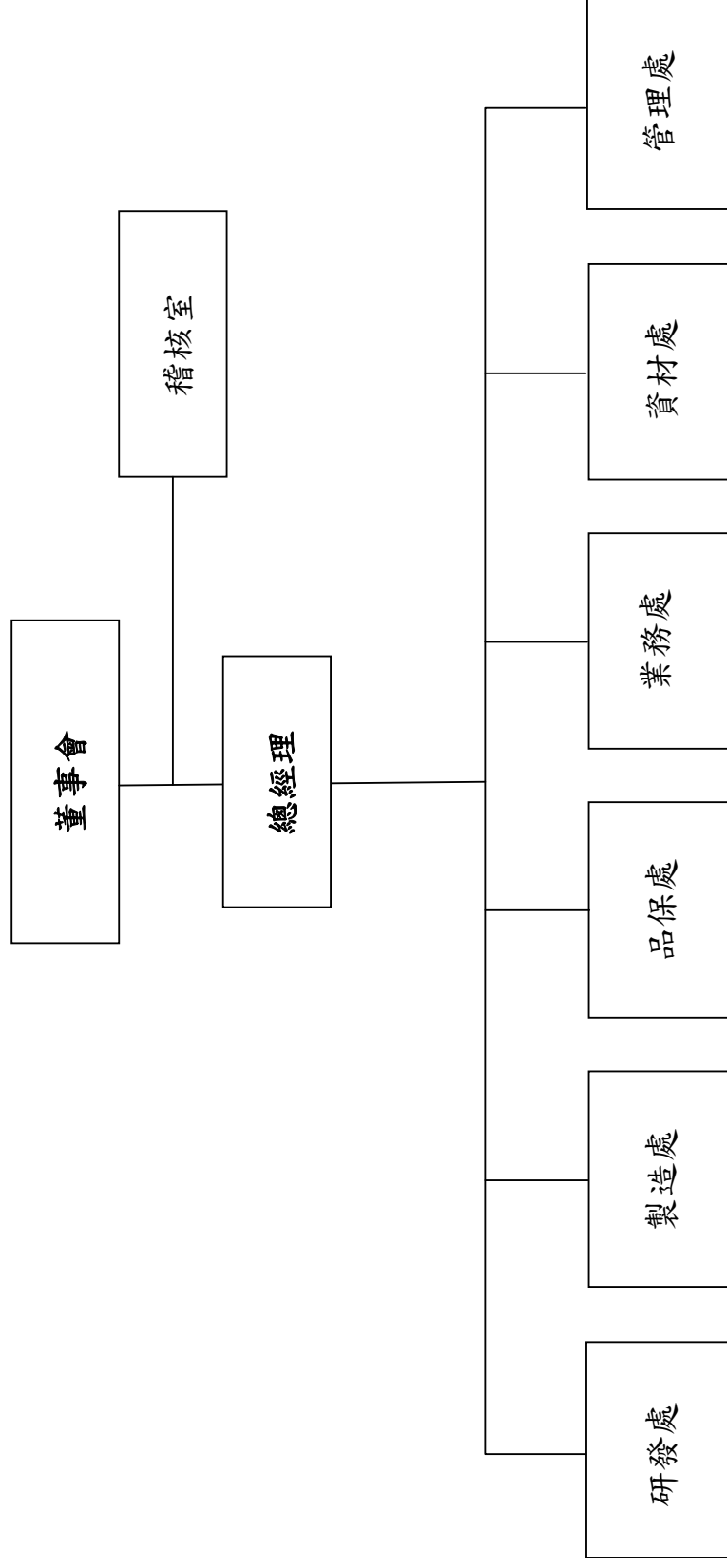
- 民國 82 年 哲固資訊科技於 5 月 5 日以資本額 2,000 萬元成立，成立宗旨係以研發為重心致力於建立視訊核心技術開發自有產品。相關產品企劃與研發等人員皆有數十年經驗，技術專精，經驗豐富，兢兢業業於提升整體產業附加價值及公司產品競爭力。營業處：桃園市中正路 1377 號 13 樓之 1。
- 民國 83 年 現金增資 1,800 萬元至資本額為 3,800 萬元。增資目的為提高產品品質及朝向產品多元化發展、並將所有作業流程電腦化，以提高作業效率及正確性。
- 民國 86 年 現金增資至 7,200 萬元。同年年底遷廠於桃園市龍壽街 300-7 號，原因有以下幾點：
- 1.原場地因人員增加、銷售量增加等因素不敷使用。
  - 2.廠辦合一使作業效率提高。
  - 3.研發新機種(CCTV)因應市場要求，並希望能快速建立全系列產品線，滿足客戶需求。
- 民國 87 年 現金增資 3,000 萬元至資本額為 10,200 萬元整，增資目的係為興建廠房及購買生產器具，以提高產能及產品品質降低生產成本，並致力於提高接單能力，使本公司更能在穩定中茁壯成長。
- 另本年度如期量產自行研發之監視系統用監視器(CCTV)，同時積極投入多種不同類型產品，例如：LCD 系列、供弱視群眾使用之顯示器、工業用、醫療用等各式各樣的顯示器等，充分滿足市場需求。
- 7 月初並順利通過 ISO9001 認證。
- 民國 88 年 6 月時開始興建廠房，且在最短時間(6 個月)完成建廠計劃，廠房位址：桃園縣蘆竹鄉大興路 20 巷 21 弄 11 號(三層樓 RC 建物)並於 12 月底遷入新廠。
- 民國 90 年 2 月時再次現金增資 2,600 萬元，總資本額為 12,800 萬元整，希望有較多資源來創造更多的商機，使公司更有競爭力。
- 9 月完成 CCTV Monitor B/W & Color (包括 LCD 產品)全系列機種之開發與量產，成為全世界少數能提供全系列產品之供應商，目前之客戶群皆是 CCTV 業界知名之公司。
- 民國 91 年 7 月盈餘轉增資 256 萬元以及現金增資 2,000 萬元整，總資本額達 15,056 萬元整，此次增資目的是用於研發部分的投資，新產品的研發必須有較充裕的資金運用，才可順利的完成研發工作。
- 民國 92 年 4 月 ISO9001 2000 版認證通過。
- 6 月 High Performance LCD CCTV Monitor 系列研發完成開始量產。RPTV 用 System Board 研發完成開始量產。
- 7 月盈餘轉增資金額為 1,270 萬元。總資本額達 16,326 萬元整。

- 民國 93 年 7 月 23 日經核准通過補辦股票公開發行。  
9 月盈餘轉增資金額為 1,406.5 萬元以及現金增資 847.5 萬元。總資本額達 18,580 萬元整。  
CCTV 經濟型 LCD 系列產品及 Cash Drawer 研發完成開始量產。
- 民國 94 年 7 月盈餘轉增資金額為 1,508 萬元。總資本額達 20,088 萬元。  
轉投資 SUPERVIEW，持股比率為 100%，實際投資金額為美金一佰萬元整，並轉投資大陸深圳哲像電子有限公司從事進料加工製造。  
Low Vision 系列產品及 Integrated POS System 系列產品及 Professional LCV CCTV Monitor 研發完成開始量產。
- 民國 95 年 7 月盈餘轉增資金額為 1,592 萬元。總資本額達 21,680 萬元。  
RoHS Compliance 及 ISO14000 認證。  
POS800 系列產品及 POS600 系列產品研發完成開始量產。  
安全監控系列產品研發完成開始量產：TFT19、ALVA6、Metal Series CCTV Monitor。
- 民國 96 年 1 月透過子公司 ACULA TECHNOLOGY CORP. (薩摩亞)轉投資深圳鴻全貿易有限公司從事進出口貿易業務。  
2 月登錄興櫃股票櫃檯買賣。  
8 月現金增資 3,200 萬元以及盈餘轉增資金額為 2,000 萬元。總資本額達 26,880 萬元整。
- 民國 97 年 1 月現金增資 4,000 萬元以及員工認股權證行使為 208 萬元。總資本額達 31,088 萬元整。  
1 月上櫃股票櫃檯買賣。  
8 月盈餘轉增資金額為 1,712 萬元。總資本額達 32,800 萬元。  
11 月處分透過子公司 ACULA TECHNOLOGY CORP. (薩摩亞)轉投資深圳鴻全貿易有限公司。
- 民國 98 年 11 月經核准通過，得經由第三地區投資事業汶萊 SUPERVIEW TRADING LTD.，間接增資大陸地區投資事業深圳哲像電子有限公司，增資金額美金 200 萬元整。
- 民國 99 年 4 月經由第三地區投資事業汶萊 SUPERVIEW TRADING LTD.，間接增資大陸地區投資事業深圳哲像電子有限公司，增資金額美金 100 萬元整。深圳哲像電子有限公司實收資本額為美金 200 萬元整。
- 民國 104 年 8 月減資彌補虧損 10,100 萬元，減資後實收資本額為 22,700 萬元。
- 民國 105 年 12 月 ISO13485 2003 版認證通過。  
**醫療顯示產品系列-臨床用顯示器開始量產。**
- 民國 106 年 8 月將原註冊於汶萊之子公司 ACULA TECHNOLOGY CORP.及孫公司 SUPERVIEW TRADING LTD.遷冊至塞席爾。
- 民國 107 年 11 月核准通過工廠變更登記，新增主要產品輻射及電子醫學設備(醫學影像傳輸裝置、醫學圖像紀錄傳輸系統)。  
11 月取得製造業藥商許可執照。  
12 月取得衛生福利部第一等級醫療器材許可證。
- 民國 108 年 9 月取得衛生福利部第二等級醫療器材許可證。  
11 月取得衛生福利部醫療器材優良製造證明書(GMP)。
- 民國 109 年 健康保健相關產品買賣系列設計製造評估。
- 民國 110 年 7 月 15 日成立子公司統越生技股份有限公司(ACUMED Biotech Corp.)。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



(二)各主要部門所營業務

序號	部門	主要任務
1	稽核室	一、負責確保內部控制制度之持續有效執行。 二、針對異常缺失追蹤及改善情形。
2	研發處	一、新產品之研發。 二、產品安全及標準規格之訂定。 三、因應市場需求即時推出具有競爭力之商品。
3	製造處	一、確保生產流程順暢，產品品質穩定。 二、確保品質保證，並適時執行與維護。
4	品保處	一、負責品質計劃之擬定及相關制度之設定與修訂。 二、品質教育訓練之擬定與落實。 三、協助環境稽核活動，環境績效改進建議。
5	業務處	一、業務目標之設定、執行。 二、拓展新市場及新客戶、客戶訂單處理。 三、提供客戶即時產品支援資訊、及客訴方面處理。 四、安排進出口作業，以利報關作業順暢。
6	資材處	一、選擇合格供應商，適時的採購較低成本的原物料為優先。 二、開發新供應商及隨時掌握市場行情，以確保供料之穩定、順暢與交貨準時。 三、物料管理。 四、依生產計劃準時備料及確保料帳準確度。
7	管理處	一、負責財務管理、資金籌劃、調度、運用與帳務、稅務處理、編製財務報表及預算編製、差異分析等事務。 二、訂定人事管理辦法、薪資福利及教育訓練之規劃執行。 三、資訊管理系統的建構及資訊化程度的提升。 四、負責廠區內外部安全衛生維護管理及庶務性工作管理。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料

#### 1. 董事及監察人

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	性別 年齡	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷	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	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事長	中華民國	簡豐輝	110.07.08	男 61~70歲		82.05.05	502,155	2.21	515,655	2.27	3,460	0.02	0	0	本公司之總經理 深圳哲像電子有限公司總經理 統越生技(股)公司負責人			(註2)
董事	中華民國	黃傳政	110.07.08	男 61~70歲		92.06.25	778,328	3.43	778,328	3.43	77,464	0.34	0	0	美國東北大學電腦工程碩士 瑞士商通吉多電腦(股)公司終端機設計部經理 台灣金訊電子(股)公司研發處處長 奎茂(股)公司研發處處長	台灣精品國際(股)公司負責人 順勝消防工程有限公司業務經理		
董事	中華民國	簡盛松	110.07.08	男 41~50歲		110.07.08	500,728	2.21	514,812	2.27	15,146	0.07	0	0	國立成功大學電機工程碩士 兆宏電子(股)公司研發二處專案經理 本公司研發設計處處長 中華民國電機技師	本公司研發設計處處長 邦盛電機工業技師事務所負責人		
董事	中華民國	藍世萬	110.07.08	男 51~60歲		104.06.30	363,338	1.60	363,338	1.60	0	0	0	0	台灣科技大學機械工程研究所碩士	廷順企業(股)公司副總經理		
董事	中華民國	廷發投資股份有限公司 代表人：王少宜	110.07.08	女 31~40歲		104.06.30	1,422,902	6.27	1,422,902	6.27	0	0	0	0	英國東安格利亞大學人力資源管理碩士	廷發投資(股)公司負責人		
董事	中華民國	貝喜股份有限公司 代表人：許晉源	110.07.08	男 31~40歲	(註1)	104.06.30	761,280	3.35	761,280	3.35	0	0	0	0	中國文化大學資訊管理所碩士	貝喜(股)公司負責人		
董事	中華民國	徐榮泉	110.07.08	男 61~70歲		110.07.08	316,000	1.39	357,000	1.57	0	0	0	0	國立台灣科技大學工業管理技術系 致伸實業(股)公司採購經理 海韻電子(股)公司協理 聯實電子(股)公司執行顧問/董事長 特助	明翔科技(股)公司執行顧問		
獨立董事	中華民國	蔡敏雄	110.07.08	男 71~80歲		104.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	中原大學工業工程學系學士 美國匹茲堡大學 MBA 瑞士商通吉多電腦(股)公司工程處資深經理 華茂科技(股)公司副總經理 鴻海精密工業(股)公司中央資訊部資深協理	無		
獨立董事	中華民國	徐佳婕	110.07.08	女 51~60歲		104.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	萬能科技大學財金系學士 史坦萊亞太(股)公司主辦會計 哲因資訊科技(股)公司財務經理	詩肯(股)公司財務經理		
獨立董事	中華民國	周文明	110.07.08	男 51~60歲		110.07.08	0	0	0	0	0	0	0	0	英國桑德蘭大學高等製造技術研究所博士	真理大學工業管理暨經營資訊學系副教授		

註1：本公司現任董事長係於110年07月08日股東常會選任，任期為三年至113年07月07日。

註2：本公司董事長與總經理(或相當職務者)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

(1) 本公司董事長兼任總經理：係為提升經營效率與決策執行力，面對大環境產業競爭激烈的環境及競爭對手的挑戰與壓力，董事長兼任總經理有利於董事會內部的溝通與協調，決策執行力更順暢，以提升經營效率及經營績效。董事長亦密切與各董事充分溝通營運現況與計畫方針以落實公司治理。

(2) 本公司因應措施：將於董事任期屆滿時，依證券交易法規定增加獨立董事席次，以提升董事會職能、強化董事會監督功能。

2.法人股東之主要股東：

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
廷發投資股份有限公司	王少宜(37.92%)、王少均(5.84%)、王振綱(56.24%)
貝喜股份有限公司	許晉源(39.42%)、許景皓(32.65%)、許瑞耘(27.93%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列附表「主要股東為法人者其主要股東」。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。



3.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董家數
簡豐輝		<p>1.目前擔任ACULA TECHNOLOGY CORP.(塞席爾)總經理、SUPERVIEW TRADING LTD.總經理、深圳哲像電子有限公司總經理、統越生技(股)公司負責人。</p> <p>2.具營運判斷能力、財務會計、經營管理、產業知識及行銷能力之工作經驗。</p> <p>3.未有公司法第30條各款情事。</p>	不適用	0
黃傳政		<p>1.目前擔任台灣精品國際股份有限公司負責人、順勝消防工程有限公司業務經理。</p> <p>2.具營運判斷能力、經營管理、產業知識及公司業務所須之工作經驗。</p> <p>3.未有公司法第30條各款情事。</p>	不適用	0
簡盛崧		<p>1.目前任職哲固資訊科技(股)公司研發處長、邦盛電機工業技師事務所負責人。</p> <p>2.具營運判斷能力、產業知識、國際市場觀及公司業務所須之工作經驗。</p> <p>3.未有公司法第30條各款情事。</p>	不適用	0
藍世萬		<p>1.目前任職廷順企業股份有限公司副總經理。</p> <p>2.具營運判斷能力、財務會計、經營管理、產業知識及公司業務所須之工作經驗。</p> <p>3.未有公司法第30條各款情事。</p>	不適用	0
廷發投資股份有限公司 代表人：王少宜		<p>1.目前擔任廷發投資股份有限公司負責人。</p> <p>2.具營運判斷能力、經營管理、產業知識及國際市場觀之工作經驗。</p> <p>3.未有公司法第30條各款情事。</p>	不適用	0
貝喜股份有限公司 代表人：許晉源		<p>1.目前擔任貝喜股份有限公司負責人。</p> <p>2.具營運判斷能力、經營管理、產業知識及國際市場觀之工作經驗。</p> <p>3.未有公司法第30條各款情事。</p>	不適用	0
徐榮泉		<p>1.目前擔任明翔科技股份有限公司執行顧問。</p> <p>2.具營運判斷能力、財務會計、產業知識及國際市場觀之工作經驗。</p> <p>3.未有公司法第30條各款情事。</p>	不適用	0

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董家數
蔡敏雄		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.曾任職於瑞士商迪吉多電腦(股)公司工程處資深經理、華茂科技(股)公司副總經理、鴻海精密工業(股)公司中央資訊部資深協理。</li> <li>2.具營運判斷能力、危機處理能力及公司業務所須之工作經驗。</li> <li>3.未有公司法第30條各款情事。</li> </ol>	<p>所有獨立董事皆符合下述情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>2.本人、配偶、二親等以內親屬未持有本公司股份數。</li> <li>3.未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>4.最近2年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。</li> </ol>	0
徐佳婕		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.目前任職詩肯股份有限公司財務經理。</li> <li>2.具營運判斷能力、財務會計、危機處理能力之公司業務所須之工作經驗。</li> <li>3.未有公司法第30條各款情事。</li> </ol>		0
周文明		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.目前擔任真理大學工業管理暨經營資訊學系副教授。</li> <li>2.具營運判斷能力、危機處理能力、產業知識之經驗。</li> <li>3.未有公司法第30條各款情事。</li> </ol>		0

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

#### 4.董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」制定「董事選舉辦法」，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，並落實執行。依營運規模及發展需求設置 10 席董事(含 3 席獨立董事)，董事會成員背景涵蓋不同文化、產業、學術、財務、會計、經營管理等領域，落實董事會成員組成多元化之方針。

董事會成員多元化政策落實情形如下：

董事姓名	性別	國籍	年齡	核心項目								
				營運判斷能力	財務會計分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	
簡豐輝	男	中華民國	61~70歲	V	V	V	V	V	V	V	V	V
黃傳政	男	中華民國	61~70歲	V		V	V	V	V	V	V	V
簡盛崧	男	中華民國	41~50歲	V			V	V	V	V	V	V
藍世萬	男	中華民國	51~60歲	V	V	V	V	V	V	V	V	V
王少宜	女	中華民國	31~40歲	V		V	V	V	V	V	V	V
許晉源	男	中華民國	31~40歲	V		V	V	V	V	V	V	V
徐癸泉	男	中華民國	61~70歲	V	V		V	V	V	V	V	V
蔡敏雄	男	中華民國	71~80歲	V			V		V	V	V	V
徐佳婕	女	中華民國	51~60歲	V	V		V		V	V	V	V
周文明	男	中華民國	51~60歲	V			V		V	V	V	V

本公司設有 10 席董事，其中具員工身分之董事占比為 20%，獨立董事占比為 20%，女性董事占比為 30%，女性董事占比為 20%，1 位在 71~80 歲，6 位在 51~70 歲，3 位在 31~50 歲。

(二)董事會獨立性：本公司現任董事會成員皆符合「證券交易法」第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定：所有董事會成員間（包含 3 名獨立董事）不具有配偶及二親等以內之親屬關係。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年04月17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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	簡豐輝	男	82.05.05	515,665	2.27	3,460	0.02	0	0	美國東北大學電腦工程碩士 瑞士商迪吉多電腦(股)公司終端機設計部經理 台灣金訊電子(股)公司研發處處長 奎茂(股)公司研發處處長	深圳哲像電子總經理 統越生技(股)公司負責人	無	無	無
執行副總經理	中華民國	黃文義	男	94.01.17	93,708	0.41	14,478	0.06	0	0	美國東北大學資訊碩士 瑞士商迪吉多電腦(股)公司網路設計部經理 ADC Telecommunications INC. 設計部主任工程師 STRATUS Technologies Bermuda Ltd. 晶片設計部專案經理 哲固資訊科技(股)公司副總	無	無	無	無
副總經理	中華民國	陳韻如	女	100.02.01 110.05.05	59,783	0.26	0	0	0	0	開南大學商學院碩士 中國科技大學會計科畢業 博陽電子有限公司會計 博泰電腦企業(股)公司會計 哲固資訊科技(股)公司管理處處長	無	無	無	無
會計主管	中華民國	陳捷吟	女	107.04.01	0	0	0	0	0	0	哲固資訊科技(股)公司會計副理	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	許靜芳	女	94.07.01	14,087	0.06	0	0	0	0	萬能科技大學企業管理系畢業 瑞誠會計師事務所查帳員 康順醫管(股)公司會計 哲固資訊科技(股)公司稽核副理	無	無	無	無

(三)一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
1-1 一般董事及獨立董事之酬金

110年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名 (註10)	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8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)		
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註8)				
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)			
董事長	簡豐建	672	0	0	81	0	0	0	0	0	0	4.04%	4.04%	無
董事長	簡豐輝	200	0	0	81	48	48	3,055	11	99	0	1.77%	18.75%	無
董事	簡盛崧	0	0	0	81	18	18	0	0	0	0	0.53%	0.53%	無
董事	黃傳政	0	0	0	81	48	48	0	0	0	0	0.69%	0.69%	無
董事	藍世萬	0	0	0	81	48	48	0	0	0	0	0.69%	0.69%	無
董事	廷發投資股份有限公司代表人：王少宜	0	0	0	81	42	42	0	0	0	0	0.66%	0.66%	無
董事	貝喜股份有限公司代表人：許晉源	0	0	0	81	18	18	0	0	0	0	0.53%	0.53%	無
董事	徐榮泉	0	0	0	81	18	18	0	0	0	0	0.53%	0.53%	無
獨立董事	蔡敏雄	120	0	0	0	48	48	0	0	0	0	0.90%	0.90%	無
獨立董事	徐佳婕	60	0	0	0	48	48	0	0	0	0	0.58%	0.58%	無
獨立董事	周文明	60	0	0	0	18	18	0	0	0	0	0.42%	0.42%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依本公司章程規定，考量獨立董事對公司之營運參與程度及貢獻價值，不論營業盈虧得依同業通常水準議定之，給付酬金數額應屬合理。

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

註 1：經理及副總經理之酬金(彙總配級距揭露姓名方式)。

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

註 3：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

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

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填附表「分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形」。

註 7：應揭露併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

註 10：董事長簡豐連於 110 年 7 月 8 日任期屆滿解任。

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

## 2-1 監察人之酬金

本公司於 110 年 7 月 8 日設置審計委員會前，董事會共計開會 5 次，監察人酬金情形如下：

110 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 7)		
		報酬(A) (註 2)		酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)			A、B 及 C 等三項總額及 占稅後純益之比例(註 6)	
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)
監察人	童 賴 雲 森	0	0	0	0	30	30	0.16%	0.16%	無
監察人	張 嘉 興	60	60	0	0	30	30	0.48%	0.48%	無
監察人	貝喜股份有限公司 代表人：許晉源	0	0	0	0	30	30	0.16%	0.16%	無

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以個別方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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

註 5：應揭露併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 7：a. 本欄應明確填列公司監察人領取自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄

，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

b. 公司監察人如有領取自子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

### 3-1 總經理及副總經理之酬金

110年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費 等等(C)(註3)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之比 例(%) (註8)		領取來自 子公司外 轉投資 事業或 母公司 酬金 (註9)	
		本公司		本公司		本公司		本公司		本公司		本公司			
		財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	本公司	本公司	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額		財務報告內 所有公司 (註5)
總經理	簡豐輝	3,055	3,055	11	11	0	0	99	0	99	0	0	16.98%	16.98%	無
執行副總經理	黃文義	2,051	2,051	0	0	0	0	70	0	70	0	0	11.38%	11.38%	無
副總經理	陳韻如	1,810	1,810	0	0	0	0	62	0	62	0	0	10.04%	10.04%	無

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及附表「董事(含獨立董事)之酬金」。

註2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另填附表「分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形」。

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

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

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

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

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

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

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



4-1 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

110年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費 等等(C)(註3)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之比 例(%) (註8)		領取來自 子公司以外 轉投資或 事業或 母公司 酬金 (註9)
		本公司		本公司		本公司		本公司		本公司		財務報告內 所有公司 (註5)	無	
		財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	本公司	本公司	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	簡豐輝	3,055	3,055	11	11	0	0	99	0	99	0	16.98%	16.98%	無
執行副總經理	黃文義	2,051	2,051	0	0	0	0	70	0	70	0	11.38%	11.38%	無
副總經理	陳韻如	1,810	1,810	0	0	0	0	62	0	62	0	10.04%	10.04%	無
會計主管	陳捷吟	792	792	0	0	0	0	27	0	27	0	4.39%	4.39%	無
稽核主管	許靜芳	929	929	0	0	0	0	30	0	30	0	5.15%	5.15%	無

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

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

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

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

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

註 6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

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

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

年度	109 年度		110 年度	
職稱	支付酬金總額	總額占稅後純益之比例%	支付酬金總額	總額占稅後純益之比例%
董 事	1,803	(17.76%)	1,817	9.75%
監 察 人	210	(2.07%)	120	0.64%
總經理及副總經理	8,021	(79.02%)	7,488	40.18%

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

- (1)董事、監察人之酬金包括董監事報酬、車馬費、董監事酬勞等。董監事報酬依對本公司營運參與程度及貢獻價值，不論營業盈虧得依同業通常水準議定之。對於獨立董事得訂與一般董事不同之合理薪資報酬；車馬費依出席董事會情況支付；董監事酬勞依公司章程之規定：本公司年度如有獲利，應依獲利狀況(稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益)提撥不高於 3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損，應預先保留彌補數額。董監事酬金績效政策合理性之依循，如參考董事會績效評估辦法及程序、公司整體之營運績效及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬，並經薪資報酬委員會審議，經董事會通過，並提股東會報告。110 年度僅發放董監事報酬、車馬費等固定報酬，未發放變動酬勞。
- (2)總經理、副總經理及經理人酬金之政策，依據本公司相關薪資管理辦法、參考同業通常給付水準及依所擔任之職務、所承擔之責任給付酬金。訂定酬金之程序，以本公司之「職工考核辦法」、「董事會績效評估辦法」作為評核之依據，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效考核結果，而給予合理報酬。
- (3)本公司酬金之給付將考量未來年度整體經營之掌握度及風險，適時評估、調整酬金制度，以達公司永續經營與風險控管之平衡。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形：

最近年度(110年度)董事會開會8次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數B	委託出 席次數	實際出席率(%) 【B/A】(註1)	備註
董事長	簡豐連	0	0	0.00%	110/7/8 股東常會改選解任
董事長	簡豐輝	8	0	100.00%	110/7/8 股東常會改選連任
董事	黃傳政	8	0	100.00%	110/7/8 股東常會改選連任
董事	簡盛崧	3	0	100.00%	110/7/8 股東常會改選新任
董事	藍世萬	8	0	100.00%	110/7/8 股東常會改選連任
董事	廷發投資(股) 公司 代表人 ：王少宜	7	1	87.50%	110/7/8 股東常會改選連任
董事	貝喜(股)公司 代表人 ：許晉源	3	0	100.00%	110/7/8 股東常會改選新任
董事	徐癸泉	3	0	100.00%	110/7/8 股東常會改選新任
獨立 董事	蔡敏雄	8	0	100.00%	110/7/8 股東常會改選連任
獨立 董事	徐佳婕	8	0	100.00%	110/7/8 股東常會改選連任
獨立 董事	周文明	3	0	100.00%	110/7/8 股東常會改選新任

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：

會議日期(期別)	議案內容	獨立董事意見及公司對 獨立董事意見之處理
110/03/05 第九屆第十三次	1. 本公司關稅背書保證案。 2. 資金貸與本公司之關係人案。 3. 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 4. 擬修訂本公司「背書保證辦法」部分條文案。 5. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	1. 全體出席獨立董事同意通過。 2. 公司對獨立董事意見之處理：無。
110/04/12 第九屆第十四次	本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案。	
110/05/05 第九屆第十五次	1. 資金貸與本公司之關係人案。 2. 本公司放棄對子公司「深圳哲像電子有限公司」之借貸債權案。	

	3. 本公司設置公司治理主管案。	
110/05/17 第九屆第十六次	討論本公司擬購置自用廠房案。	
110/08/05 第十屆第二次	1. 通過本公司 109 年度董事、監察人報酬案。 2. 通過本公司 109 年度薪資報酬委員會委員報酬案。	
110/11/04 第十屆第三次	1. 通過本公司關稅背書保證案。 2. 通過本公司第十屆董事報酬與酬勞案。	

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

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

會議日期(期別)	議案內容	利益迴避原因及參與表決情形
110/08/05 第十屆第二次董事會	109 年度董事、監察人報酬案	1. 董事長簡豐輝與董事簡盛崧與本案之前任董事長簡豐連有二親等內血親關係，於討論及表決時，依法迴避離席。並委請獨立董事蔡敏雄就本案之討論暫時代理主席職務。本案經代理主席獨立董事蔡敏雄徵詢其他出席之董事無異議照案通過。 2. 獨立董事蔡敏雄與獨立董事徐佳婕與本案有自身利害關係，於討論及表決時，依法迴避離席。本案經主席徵詢其他出席之董事無異議照案通過。
110/11/04 第十屆第三次董事會	第十屆董事報酬與酬勞案	1. 董事長簡豐輝與本案有自身利害關係，於討論及表決時，依法迴避離席。並委請獨立董事蔡敏雄就本案之討論暫時代理主席職務。本案經代理主席獨立董事蔡敏雄徵詢其他出席之董事無異議照案通過。 2. 獨立董事蔡敏雄、獨立董事徐佳婕、獨立董事周文明與本案有自身利害關係，於討論及表決時，依法迴避離席。本案經主席徵詢其他出席之董事無異議照案通過。

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

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12月31日	整體董事會	董事會執行單位依公平、客觀且獨立之立場評估	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
每年執行一次	110年1月1日至12月31日	個別董事成員	董事成員自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
每年執行一次	110年1月1日至12月31日	功能性委員會	董事會執行單位依公平、客觀且獨立之立場評估	1. 對公司營運之參與程度 2. 薪資報酬委員會職責認知 3. 提升薪資報酬委員會決策品質 4. 薪資報酬委員會組成及成員選任

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、提升資訊透明度等）與執行情形評估：本公司設置審計委員會及薪資報酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責。

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

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

(二)審計委員會運作情形：

本公司於110年7月8日設置審計委員會，110年度審計委員會開會2次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	蔡敏雄	2	0	100.00%	
獨立董事	徐佳婕	2	0	100.00%	
獨立董事	周文明	2	0	100.00%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

會議日期(期別)	議案內容
110/08/05 第一屆第一次審計委員會	110 年度第二季財務報表。
110/11/04 第一屆第二次審計委員會	110 年度第三季財務報表。

1.獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。

2.審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。

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

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

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

1.稽核主管於稽核項目完成之次月底前向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對意見。

2.稽核主管列席公司審計委員會並作稽核業務報告，獨立董事並無反對意見。

3.獨立董事定期每季與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況溝通。

註：

\* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

\* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)監察人參與董事會運作情形：

本公司於 110 年 7 月 8 日設置審計委員會前，董事會共計開會 5 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數 ( B )	實際列席率(%) 【 B/A 】 ( 註 1 )	備註
監察人	童賴雲森	5	100.00%	無
監察人	貝喜股份有限公司 代表人：許晉源	5	100.00%	無
監察人	張嘉興	5	100.00%	無

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)：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(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. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3. 監察人定期每季與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況溝通。

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對監察人陳述意見之處理：無。

註：本公司於 110 年 7 月 8 日設置審計委員會，由全體獨立董事擔任審計委員，取代監察人職能。



(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司目前尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，但將以「上市上櫃公司治理實務守則」作為公司治理運作之依據，並確實執行。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司為確保股東權益，除建立發言人制度外，於管理處設有專責人員處理股東建議、疑義或糾紛事項，並有法律顧問供諮詢相關法律問題，惟本公司與股東間關係和諧，尚未發生糾紛之情事。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司就法人董監事之持股變動、質押及其主要股東之基本資料等皆依規定申報並揭露於公開資訊觀測站。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業風險控管及防火牆機制？	V		(三)關係企業之資產、財務業務及會計等皆獨立運作，透過內部控制、內部稽核等相關管理辦法，進行有效的風險控管，並杜絕非常規交易情事。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，依程序辦理。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)請參閱第 14 頁	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，將評估其公司規模，考量其功能性質，再增設其他各類功能性委員會。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因	
	是	否		摘要說明
(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？	V		(三)為落實公司治理、提升董事會功能，建立績效目標以及加強董事會運作效率，本公司已於 109 年 8 月 4 日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，依辦法之規定每年應執行一次董事會及功能性委員會之績效評估，評估期間自當年度 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，並應於次一年度第一季結束前完成報告。 本公司已完成 110 年 1 月 1 日起至 110 年 12 月 31 日期間之董事會、薪資報酬委員會、審計委員會運作相關評估，並已將評估結果於 111 年 3 月 17 日董事會報告。	無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司每年定期評估(一年一次)簽證會計師之專業性及獨立性，並將結果提報董事會。111 年 3 月 17 日已向董事會提報評估結果—資誠聯合會計師事務所吳偉豪會計師及李燕娜會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註 1)，足堪擔任本公司簽證會計師。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司於 110 年 5 月 5 日董事會通過設置公司治理主管，由管理處陳韻如副總擔任，已具備公開發行公司從事法務、法令遵循、內部稽核、財務、股務或公司治理相關事務單位之主管職務達三年以上，職權範圍包括：辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令等項目落實公司治理。 (一)110 年度公司治理相關例行處理事務： 1.辦理董事會及審計委員會之會議相關事宜並製作議事錄：董事會 8 次，審計委員會 2 次。 2.辦理股東會之會議相關事宜並製作議事錄。 3.協助董事 10 人進修 2 次，一次 3 小時。 4.協助提供董事執行業務所需資料，包含董事會及審計委員會前 7 日提供相關會議資料。 5.協助董事於執行業務或董事會正式決議時應遵守之法規。 (二)公司治理主管之進修： 依規定於擔任職務之日起一年內至少進修 18 小時，每年應至少進修 12 小時，請參閱第 48 頁。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置	V		本公司一向重視利害關係人包括股東、員工、客戶、上下游廠商、銀行等彼此間權利及義務關係之平衡，並於公司網站設置利害關係人專區(網址： <a href="http://www.acula.com.tw">www.acula.com.tw</a> )，隨時保持與利害關係人良好之溝通。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務 則差異情形 原因
	是	否	
利害關係人專區， 並妥適回應利害關 係人所關切之重要 企業社會責任議題 ？			
六、公司是否委任專業 股務代辦機構辦理 股東會事務？	V		本公司目前委任群益金鼎證券股份有限公司股務代理 部辦理股東會事務。
七、資訊公開			
(一) 公司是否架設網 站，揭露財務業 務及公司治理資 訊？	V		(一)本公司於公司網站設置投資人專區，不定期更新 公司治理相關資訊，並揭露財務業務相關資料。 (網址：www.acula.com.tw)
(二) 公司是否採行其 他資訊揭露之方 式（如架設英文 網站、指定專人 負責公司資訊之 蒐集及揭露、落 實發言人制度、 法人說明會過程 放置公司網站等 ）？	V		(二)本公司有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並設 有發言人制度統一對外進行發言，以網頁方式進 行公司簡介及產品介紹，並揭示聯絡方式，方便 股東向公司徵詢資訊。
(三) 公司是否於會計 年度終了後兩個 月內公告並申報 年度財務報告， 及於規定期限前 提早公告並申報 第一、二、三季 財務報告與各月 份營運情形？		V	(三)本公司目前依證交法規定，於會計年度終了後三 個月內公告並申報，尚無於規定期限前提早公告 之情形。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司則差異原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<p>(1) 員工權益與僱員關懷 提供全體員工高於勞基法最低基本工資之薪酬，並提供優於同業之員工福利；依法提供各項保險福利退休金提撥，另額外提供團體保險及因公出之海外旅遊平安險，以保障同仁的工作及生活安全；明訂勞工安全衛生工作守則，確實實施工作平等法、提供健康安全及免於被騷擾的工作環境與文化，並取得 ISO-14001（環境管理國際標準）的認證；每季與年底皆進行公司同仁之績效考核作業，以達成整體營運計劃，並做為人員升遷、員工訓練發展、薪酬發放之依據；透過勞資會議、部門會議、座談會及其他溝通管道，使員工意見能被重視及有效溝通，透過勞資雙方良性互動與意見交流，共同創造一個和諧的工作環境及默契良好之工作團隊。</p> <p>(2) 投資者關係 本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料，並設有發言人制度，由專人妥善即時處理股東建議、疑義事項。對於主管機關所舉辦的各項活動與說明會主動參與，以保障投資者權益，善盡企業對股東之責任。</p> <p>(3) 供應商關係及利害關係人之權利 本公司訂有供應商管控制程序，定期與不定期對合格供應商進行評估與實地審查，作為選擇供應商之參考，並透過執行限用物質含量環保要求，影響供應商跟隨投入社會責任履行，與供應商關係互動良好。本公司對於利害關係人之溝通與權益，包括股東、員工、客戶、上下游廠商、銀行等權利義務關係之平衡，除平時公司各部門與利害關係人維持良好的互動關係外，於本公司網站設有投資人關係處理窗口，由專人負責並即時處理。</p> <p>(4) 董事及監察人進修之情形 請參考註 2。</p> <p>(5) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司配合相關法令執行各項政策，同時設有內部稽核人員，以確保相關政策的執行，皆符合規定。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因	
	是	否		摘要說明
			<p>(6) 客戶政策之執行情形 本公司對保護消費政策上，原物料的購置均要求符合 ROHS 之綠色環保要求，而生產成品方式亦通過相關安全品質檢驗及測試，本公司對所有客戶均有專責的業務及業務助理負責服務，以確保即時回覆客戶之需求。</p> <p>(7) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形 本公司已為全體董事及監察人購買責任保險，相關資訊請於公開資訊觀測站查詢。</p>	無重大差異。
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>(一)已改善情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.董事會定期評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序。</li> <li>2.訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報。</li> </ol> <p>(二)優先加強事項與措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形。</li> <li>2.訂定公司治理守則並經董事會通過。</li> <li>3.其他未改善事項，將視公司之計畫逐步改善與落實。</li> </ol>				

註 1：會計師獨立性評估標準：

項次	評估項目	是	否
1	簽證會計師是否未與本公司有直接或重大間接財務利益關係	V	
2	簽證會計師是否未與本公司董事有融資或保證行為	V	
3	簽證會計師是否未與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	V	
4	簽證會計師及其審計小組成員目前或最近兩年是否未在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	V	
5	簽證會計師是否未對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	V	
6	簽證會計師是否未有宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券	V	
7	簽證會計師是否未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之衝突	V	
8	簽證會計師是否未與本公司之董事、經理人或對審計工作有重大影響職務之人員有親屬關係	V	
9	簽證會計師是否未與本公司有金錢借貸之情事	V	
10	簽證會計師是否未涉及本公司制定決策之管理職能	V	
11	簽證會計師是否未兼任本公司經常性工作，支領固定薪給	V	
12	簽證會計師是否未收受本公司或本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)	V	
13	簽證會計師是否未連續提供本公司審計服務達七年	V	
14	截至目前為止，會計師是否未有受處分或損及獨立原則之情事	V	
15	簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」	V	

註 2：董事進修之情形：

民國一百一十年董事進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
簡豐輝 黃傳政 簡盛崧 藍世萬 廷發投資股份有限公司代表人：王少宜 貝喜股份有限公司代表人：許晉源 徐癸泉 蔡敏雄 周文明	110/08/05	社團法人中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3 小時
	110/11/04		5G 時代下的變革：產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3 小時
徐佳婕	110/08/05	社團法人中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3 小時
	110/09/08	社團法人中華中道領導文化總會	善用領導深化永續治理	3 小時
			IAS 36 資產減損	3 小時
	110/10/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「成本節約」與「競爭策略」之稽核管控實務	6 小時
	110/11/04	社團法人中華公司治理協會	5G 時代下的變革：產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3 小時
	110/11/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員應有的「公司治理」素養及財報風險評估實務	6 小時

(五)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

110年12月31日

條件		專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
身分別	姓名			
獨立董事召集人	蔡敏雄	本公司薪酬委員會由全體三位獨立董事組成，委員之專案資格與經驗，請參閱本報第13-14頁。	<p>所有獨立董事皆符合下述情形：</p> <p>1.為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</p> <p>2.本人、配偶、二親等以內親屬未持有本公司股份數。</p> <p>3.未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</p> <p>4.最近2年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。</p>	0
獨立董事	徐佳婕			
獨立董事	周文明			

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第00頁董事及監察人資料相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣貴公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。



## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：107年8月10日至110年7月7日，董事會於110年7月8日核准任命蔡敏雄、徐佳婕、周文明三位獨立董事為薪資報酬委員會委員，任期自110年7月8日至113年7月7日。110年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註)	備註
獨立董事	蔡敏雄	2	0	100.00%	連任
獨立董事	徐佳婕	2	0	100.00%	連任
獨立董事	周文明	2	0	100.00%	新任
委員	柯柏成	0	0	0.00%	舊任

薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆第一次 110/08/05	1.審議本公司109年度董事、監察人報酬案。 2.審議本公司109年度薪資報酬委員會委員報酬案。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第五屆第二次 110/11/04	1.審議本公司第十屆董事報酬與酬勞案。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

其他應記載事項：

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

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記錄或書面聲明者，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。

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司尚未推動永續發展專(兼)職單位。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	本公司尚未訂定相關風險管理政策與策略，未來將依法令規定或公司需求訂定。
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司已於110年4月14日取得ISO14001：2015認證(效期：110年4月19日~113年4月18日)，為提升能源使用效率，持續向員工宣導節約能源，並依環保法令委託合格廠商清運及處理本公司之廢棄物，以降低對環境之衝擊，權責單位亦隨時接收最新的環保法規及修訂，以掌握法規趨勢。
(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？	V		(二) 本公司將資源物質分類回收，委託合法機構回收再利用，以降低對環境之衝擊。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		V	(三) 氣候變遷目前已成為投資者與企業都重視的議題，本公司瞭解氣候變遷除了可能引發天災直接對營運活動影響之外，亦可能導致原物料價格上升甚至供應中斷等間接影響，因此積極關注各項節能減碳及溫室氣體減量議題。
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 本公司統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，109年及110年二氧化碳(CO2)排放總量分別為159.64公噸、167.40公噸；自來水用量分別為2,358公噸、1,780公噸；廢棄物總量約為10.8公噸，並訂定節能減碳實施辦法，致力於減少能源消耗。

推動項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<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>(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>	<p>是</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p> <p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，成立勞資委員會，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工的意見瞭解皆採開放雙向溝通方式進行。</p> <p>(二) 本公司已於92年6月16日成立「職工福利委員會」，針對員工需求設計並規劃符合員工身心健康之活動，如每年一次國內(或國外)旅遊之補助、婚喪喜慶之補助、員工進修及子女教育之獎助學金、每年兩次部門聚餐、年終尾牙餐會、三節禮金等，藉此強化員工之和諧感情及對公司之向心力。此外，公司另有相關之福利措施如下：            年度如有獲利，依章程規定提撥員工酬勞、每月提供一次下午茶、按照年資給予旅遊假、每年由公司額外補助一次部門聚餐及另外替員工投保勞健保以外之團體保險(含傷害及醫療)等。</p> <p>(三) 1.本公司提供給員工舒適、安全、健康的工作環境，包括中央空調主機區域、客貨梯機房等高危險區域實施門禁管制、室內全面禁菸、每季定期對飲水機水質進行大腸桿菌檢測、定期進行勞工安全教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。            2.針對員工健康，本公司每兩年定期安排員工健康檢查，邀請專科醫師及護理師至廠區辦理體檢服務，進行員工健康諮詢、健康關懷等健康管理促進工作，讓員工更能掌握自身的健康狀況。</p>	<p>無重大差異。</p>

推動項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
3.本公司於辦公場所安全措施詳述如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 每年定期檢查一次消防器具及設備(如：滅火器、緊急照明燈、火警探測器、火警語音廣播系統、緊急發電機、室內外消防栓、消防幫浦等)。</li> <li>• 每年定期進行一次全廠區病媒蚊消毒作業。</li> <li>• 每年定期參與兩次消防教育訓練課程並報請消防隊備案。</li> <li>• 每兩年定期進行一次建築物避難設施及相關設備安全檢查作業。</li> </ul>			
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司依據員工的工作能力及興趣，協助安排員工多元化學習其他職務內容，促使員工增強專業、豐富經歷，讓員工的職涯能力發展更有前瞻性。其多元化學習、教育訓練成果將作為晉升及調薪評估項目之一，以激勵員工與企業共同成长。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司尚未制定相關保護消費者權益政策及申訴程序，但仍秉持誠信務實的經營理念，重視消費者權益，對產品與服務之行銷及標示均符合相關法令規定。 本公司對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，如對產品與服務遇相關問題時，可直接E-mail或透過電話連絡本公司，公司會指派專人了解及協調並妥善處理相關事項。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司已訂定供應商管理政策，但在與供應商來往前，必考量其往來對象之合法性及是否有影響環境、不誠信行為紀錄，避免與不合法不誠信之供應商進行商業活動，以維護公司商譽及產品之品質。

推動項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	√		本公司尚未編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定永續發展守則。			將視公司營運狀況及規模制定。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)環保： 本公司對於環境保護相當重視，亦積極推動符合無鉛或歐盟RoHS及WEEE(廢棄電子電機設備)之相關法令。自RoHS於2006年7月1日正式生效後，銷售歐盟的產品不得含有鉛、汞、六價鉻、多溴聯苯及多溴二苯醚等六項有毒物質，本公司所有產品皆符合標準，降低有害物之使用以維護地球。 (二)安全衛生： 本公司規劃職業災害防止計畫及自動檢查計畫之落實追蹤與效益評鑑，並審查勞工安全衛生相關作業標準及改善事項，推動安全衛生管理事項。 (三)社會公益： 本公司目前由總務部統籌規劃，負責贊助社會團體(對象包含大專院校、弱勢團體如孤兒院與老人院、政府機關等)。 以下係本公司截至110年參與捐助之公益活動：竹山紫南宮、興德宮、財團法人華山社會福利慈善事業基金會。 本公司秉持永續經營的理念，共同致力落實企業社會責任。 (四)員工照顧： 1.本公司已於92年6月16日成立「職工福利委員會」，針對員工需求設計並規劃符合員工身心健康之活動，如每年一次國內(或國外)旅遊之補助、婚喪喜慶之補助等，藉此強化員工之和諧感情及對公司之向心力。此外，本公司除勞健保外，另外替員工投保團體保險(含傷害及醫療)。 2.本公司為提升員工素質及工作技能、加強工作之效率及品質，訂有「員工教育訓練管制程序」，每年擬定年度教育訓練計畫，對新進員工實施新進人員職前教育訓練，並不定期針對全體員工實施在職訓練或參加專業外部訓練，以期達到培訓優秀專業人才，進而提高營運績效且有效開發利用人力資源。 3.本公司員工退休制度係依勞動基準法規定，訂定「勞工退休辦法」，並設立勞工退休基金專戶，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶存儲於中央信託局。自94年7月1日起，本公司根據勞工退休新制之實行，徵詢本公司所屬員工採用新制或舊制之意願，凡採用勞工退休新制者，按月依薪資總額提撥百分之六於員工個人退休金依法令規定誠實公開公司資訊，			

推動項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>以保障投資人之基本權益，在與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益，並設有發言人及代理發言人以回答投資人問題，以期提供投資人高透明的財務業務資訊。</p> <p>4.設置哺乳室：為提供與女性員工方便集乳，設置完善的哺乳室，以鼓勵哺育母乳的風氣，確保下一代的健康。</p>			

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務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積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	V	<p>(一) 本公司訂定誠信經營守則，董事會應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>(二) 本公司尚未建立不誠信行為風險之評估機制，本公司及本公司董事、監察人、經理人、員工與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益；對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。</p> <p>(三) 本公司訂定防範不誠信行為方案之作業程序及行為指南，具體規範董事、監察人、經理人、員工及實質控制者執行業務之應注意事項，且定期舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p>
			無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位之運作情形，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> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立之有效會計制度、內部控制制度，並於內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>是</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司以公平與透明之方式進行商業活動。本公司於商業往來之前，考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性及是否有不誠信行為記錄，避免與有不誠信行為者進行交易。</p> <p>(二) 本公司設置管理處為推動企業誠信經營兼職單位，負責誠信政策與防範方案之制定及監督執行，不定期將相關重大營運決策提報到董事會討論與督導。</p> <p>(三) 本公司對於利益衝突情事，公司員工除可向直屬部門主管報告外，亦可向人事單位主管或透過意見箱方式反應。</p> <p>(四) 本公司訂定有效之會計制度及內控制度，並有效執行，以確保誠信經營之落實，並設定稽核人員定期執行查核。本公司稽核室為隸屬於董事會之獨立單位，直接向董事會報告。稽核人員針對公司日常營運之九大循環及相關法令規範項目進行查核，藉此協助董事會及管理階層達成公司營運獲利、績效及資產保全之目標，並合理確保財務報導的可靠性及相關法令之遵循，遇有特殊情事發生時，將另擬訂相關稽核計畫查核。</p> <p>(五) 本公司在新人教育訓練時，會向新進員工宣導誠信經營之理念及重要性，且不定期舉辦及參與誠信經營之內、外部教育訓練，以增進員工的誠信經營知識，期盼能為臺灣企業文化及健全發展盡一份心力。</p>	<p>無重大差異。</p>



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	<p>(一) 本公司提供正當檢舉管道，對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密，並指派適當專責人員深入瞭解及處理。</p> <p>(二) 本公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，但若有違反誠信經營規定時，將即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p> <p>(三) 本公司對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密，若違反此規定，將依公司之規定提報至上級單位，進行相關之懲處。</p>	無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V	<p>(一) 本公司網站及公開資訊觀測站列有「誠信經營守則」程序，充分揭露誠信經營相關資訊。</p>	無重大差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其所訂定之誠信經營守則等情形)：無。</p>			

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司投資人網站 <http://www.acula.com.tw> 設置公司治理專區/公司辦法規章之分頁，可於該網站或公開資訊觀測站查詢本公司之相關規章。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十) 內部控制制度執行狀況：

1.最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

2.內部控制聲明書：請參閱第 213 頁。

3.委託會計師專案審查內部控制之審查報告：不適用。

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

(十二) 最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.110 年度股東常會重要決議及執行情形：

股東會決議	執行情形
1.承認 109 年度營業報告書及財務報表案	經股東常會決議後依規定公告於公開資訊觀測站。
2.承認 109 年度盈餘分配案	為考量本公司所屬產業之景氣循環、發展趨勢變化及健全財務狀況，以創造競爭優勢，擬不分派股東紅利。
3.修訂本公司章程案	已依據修訂後「公司章程」運作。
4.修訂本公司「董事監察人選舉辦法」案	已依據修訂後「董事監察人選舉辦法」運作。
5.修訂本公司「股東會議事規則」案	已依據修訂後「股東會議事規則」運作。
6.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	已依據修訂後「資金貸與他人作業程序」運作。
7.修訂本公司「背書保證辦法」案	已依據修訂後「背書保證辦法」運作。
8.修訂本公司「取得處分資產處理程序」案	已依據修訂後「取得處分資產處理程序」運作。
9.董事(含獨立董事)全面改選案	選出董事 7 人，獨立董事 3 人
10.解除新選任董事競業禁止之限制案	經股東常會決議後依規定公告於公開資訊觀測站。

2.110 年度截至年報刊印日止，董事會重要決議：全體出席董事及監察人均無異議通過。

日期	屆次	重要決議事項
110/03/05	第九屆第十三次董事會	1.通過資金貸與本公司之關係人案。 2.通過本公司關稅背書保證案。 3.通過本公司 110 年度營運計劃案。 4.通過本公司 109 年度營業報告書暨財務報表案。 5.通過本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」案。 6.通過修訂本公司章程部分條文案。 7.通過修訂本公司「董事監察人選舉辦法」部分條文案。 8.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 9.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 10.通過修訂本公司「背書保證辦法」部分條文案。 11.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

日期	屆次	重要決議事項
		12.通過訂定本公司「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」案。 13.通過本公司董事(含獨立董事)全面改選案。 14.通過本公司解除董事競業禁止之限制案。 15.通過召開本公司110年度股東常會及受理股東提案等相關事宜案。 16.通過受理百分之以上股東提名董事(含獨立董事)候選人相關事宜案。
110/04/12	第九屆第十四次 董事會	1.通過本公司109年度盈餘分配案。 2.通過審查本公司110年股東常會提名董事(含獨立董事)候選人名單案。 3.通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案。
110/05/05	第九屆第十五次 董事會	1.通過本公司銀行融資額度展延、續約事宜案。 2.通過資金貸與本公司之關係人案。 3.通過本公司放棄對子公司「深圳哲像電子有限公司」之借貸債權案。 4.通過本公司應收款項逾期超過九十天以上之應收帳款案。 5.通過本公司設置公司治理主管案。 6.通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 7.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。 8.通過訂定本公司「審計委員會組織規程」案。
110/05/17	第九屆第十六次 董事會	討論本公司擬購置自用廠房案。
110/06/16	第九屆第十七次 (臨時)董事會	通過重新訂定本公司110年股東常會召開日期、地點案。
110/07/08	第十屆第一次 (臨時)董事會	1.通過改選本公司第十屆董事會董事長案。 2.通過委任本公司第五屆薪資報酬委員會委員 3.通過設置本公司第一屆審計委員會
110/08/05	第十屆第二次 董事會	1.通過本公司109年度董事、監察人報酬案。 2.通過本公司109年度薪資報酬委員會委員報酬案。
110/11/04	第十屆第三次 董事會	1.通過本公司銀行融資額度展延、續約事宜案。 2.通過本公司關稅背書保證案。 3.通過本公司110年度稽核計畫案。 4.通過本公司第十屆董事報酬與酬勞案。

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

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：無。

(十五)經理人進修情形：

民國一百一十年度經理人進修情形

職稱 姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
總經理 簡豐輝	110/08/05	社團法人中華公司治理 協會	內線交易防制與因應之道	3小時
	110/11/04		5G時代下的變革：產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3小時

職稱 姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
會計主管 陳捷吟	110/10/27	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	合併財務報表編製實務研習班(數位班)	6小時
	110/12/01		企業財報編製常見缺失與內稽內控法 令遵循實務(數位班)	6小時
稽核主管 許靜芳	110/12/07	中華民國內部稽核協會	稽核人員應具備之勞動法知識-從招募 到離職	6小時
	110/12/14		製造業資材體系查核實務篇	6小時
公司治理主管 陳韻如	110/08/05	社團法人中華公司治理 協會	內線交易防制與因應之道	3小時
	110/11/04		5G 時代下的變革：產業升級、未來商 務應用與後疫情時代的新常態	3小時
	110/12/02	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	如何應用「機器人流程自動化」(RPA) 提升內部控制效能(數位班)	6小時

#### 四、簽證會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	吳偉豪	110 年度	2,190	490	2,680	稅務簽證公費、代墊費用、法令諮詢費
	李燕娜					

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	110 年度		當年度截至 111 年 04 月 17 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事 長	簡豐連(註 1)	(89,000)	無	110/7/8 股東常會改選解任	
董事長/總經理	簡豐輝	13,500	無	無	無
董 事	黃傳政	無	無	無	無
董 事	簡盛崧	14,084	無	無	無
董 事	藍世萬	無	無	無	無
董 事	廷發投資(股)公司 代表人： 王少宜	無	無	無	無
董 事	貝喜(股)公司 代表人： 許晉源	無	無	無	無
董 事	徐癸泉	50,000	無	(9,000)	無
獨立董事	蔡敏雄	無	無	無	無
獨立董事	徐佳婕	無	無	無	無
獨立董事	周文明	無	無	無	無
監 察 人	童賴雲森	(99,000)	無	110/7/8 股東常會改選解任	
監 察 人	張嘉興	無	無	110/7/8 股東常會改選解任	
執行副總	黃文義	(18,000)	無	(32,000)	無
副總經理	陳韻如	無	無	無	無
會計主管	陳捷吟	無	無	無	無
稽核主管	許靜芳	無	無	(1,000)	無

註 1：董事長簡豐連於 110 年 7 月 8 日任期屆滿解任。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

## 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊

111年04月17日 單位：股；%

姓名 (註1)	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 有關係人或配偶、二 親等以內之親屬之關 係者，其名稱或姓名 及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
王永楠	1,899,048	8.37	369,394	1.63	0	0	王容若 許晉源 王永順	一親等 一親等 二親等	無
王永順	1,875,558	8.26	114,192	0.50	0	0	王少宜 王少均 王永楠	一親等 一親等 二親等	無
廷發投資股份有限 公司 負責人：王少宜	1,422,902	6.27	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	0	0	0	0	王永順 王少均	一親等 二親等	無
伍順投資股份有限 公司 負責人：王容若	1,148,149	5.06	0	0	0	0	無	無	無
	218,003	0.96	0	0	0	0	許晉源 王永楠	配偶 一親等	無
簡豐連	933,689	4.11	45,621	0.20	0	0	簡盛崧 簡豐輝	一親等 二親等	無
黃傳政	778,328	3.43	77,464	0.34	0	0	無	無	無
貝喜股份有限公司 負責人：許晉源	761,280	3.35	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	218,003	0.96	0	0	王容若 王永楠	配偶 一親等	無
簡豐輝	515,655	2.27	3,460	0.02	0	0	簡豐連	二親等	無
簡盛崧	514,812	2.27	15,146	0.07	0	0	簡豐連	一親等	無
均發股份有限公司 負責人：王少均	507,573	2.24	0	0	0	0	無	無	無
	423	0	0	0	0	0	王永順 王少宜	一親等 二親等	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

110年12月31日 單位：千股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直 接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
ACULA TECHNOLOGY CORP.(塞席爾)	2,650	100	0	0	2,650	100
統越生技股份有限公司	200	100	0	0	200	100

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股份種類及股本來源

##### 1.股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註1)	未發行股份	合計(註2)	
記名式普通股	22,700,000	46,100,000	68,800,000	無

註1：係上櫃公司股票。

註2：本公司章程上之資本總額。

##### 2.股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
82.10	10	2,000	20,000	2,000	20,000	發起設立 20,000 仟元	無	註1
83.10	10	3,800	38,000	3,800	38,000	現金增資 18,000 仟元	無	註2
86.10	10	7,200	72,000	7,200	72,000	現金增資 34,000 仟元	無	註3
87.10	10	10,200	102,000	10,200	102,000	現金增資 30,000 仟元	無	註4
90.10	10	16,800	168,000	12,800	128,000	現金增資 26,000 仟元	無	註5
91.10	10	16,800	168,000	15,056	150,560	現金增資 20,000 仟元 盈餘轉增資 2,560 仟元	無	註6
92.10	10	16,800	168,000	16,326	163,260	盈餘轉增資 12,700 仟元	無	註7
93.10	12	22,800	228,000	18,580	185,800	現金增資 8,475 仟元	無	註8
	10					盈餘轉增資 14,065 仟元		
94.08	10	22,800	228,000	20,088	200,880	盈餘轉增資 15,080 仟元	無	註9
95.08	10	22,800	228,000	21,680	216,800	盈餘轉增資 15,920 仟元	無	註10
96.08	18	35,800	358,000	24,880	248,800	現金增資 32,000 仟元	無	註11
96.08	10	35,800	358,000	26,880	268,800	盈餘轉增資 20,000 仟元	無	
97.01	10	35,800	358,000	27,088	270,880	員工認股權憑證執行 2,080 仟元	無	註12
97.01	10	35,800	358,000	31,088	310,880	現金增資 40,000 仟元	無	註13
97.08	10	35,800	358,000	32,800	328,000	盈餘轉增資 17,120 仟元	無	註14
104.09	10	35,800	358,000	22,700	227,000	減資彌補虧損 101,000 仟元	無	註15

註1：82.05.05 建三字第二八九三九一號。

註2：83.5.13 經商字第一〇八〇七八號。

註3：86.4.2 八六建三字第一四三七〇九號。

註4：經(〇八七)商字第〇八七一一七六九二號。

註5：經(九〇)商字第〇九〇〇一〇五六一一〇號。

註6：91.07.17 經授商字第〇九一〇一二六三八八〇號

註7：92.11.06 經授中字第〇九二三二九一七九〇〇號

註8：93.10.04 經授中字第〇九三三二七九五〇〇號

- 註 9：94.08.29 經授中字第 0 九四三二七三六二二 0 號  
 註 10：95.08.18 經授中字第 0 九五三二六八五一五 0 號  
 註 11：96.08.23 經授中字第 0 九六三二六三七三六 0 號  
 註 12：97.01.22 經授中字第 0 九七三一六一五九三 0 號  
 註 13：97.02.26 經授中字第 0 九七三一七七九八六 0 號  
 註 14：97.09.01 經授中字第 0 九七三二九四 0 二八 0 號  
 註 15：104.09.09 經授中字第 一 0 四三三七二 0 五八 0 號

3.總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

111 年 04 月 17 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 外國人	合計
人 數	0	0	7	1,491	16	1,514
持有股數	0	0	3,862,369	17,510,877	1,326,754	22,700,000
持股比例	0.00%	0.00%	17.02%	77.14%	5.84%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

## (三)股權分散情形

### 1.普通股股權分散情形

111 年 04 月 17 日 單位：人；股；%

持股份級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	510	160,806	0.71%
1,000 至 5,000	712	1,458,318	6.42%
5,001 至 10,000	118	950,935	4.19%
10,001 至 15,000	39	500,549	2.21%
15,001 至 20,000	20	354,144	1.56%
20,001 至 30,000	22	534,681	2.36%
30,001 至 40,000	15	548,055	2.41%
40,001 至 50,000	15	685,965	3.02%
50,001 至 100,000	29	2,015,481	8.88%
100,001 至 200,000	14	1,969,661	8.68%
200,001 至 400,000	9	2,701,411	11.9%
400,001 至 600,000	4	2,001,040	8.82%
600,001 至 800,000	2	1,539,608	6.78%
800,001 至 1,000,000	1	933,689	4.11%
1,000,001 股以上	4	6,345,657	27.95%
合 計	1,514	22,700,000	100.00%

2.特別股股權分散情形：無。



## (四)主要股東名單

111年04月17日 單位：股；%

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
王永楠	1,899,048	8.37%
王永順	1,875,558	8.26%
廷發投資有限公司	1,422,902	6.27%
伍順投資股份有限公司	1,148,149	5.06%
簡豐連	933,689	4.11%
黃傳政	778,328	3.43%
貝喜股份有限公司	761,280	3.35%
簡豐輝	515,655	2.27%
簡盛崧	514,812	2.27%
均發股份有限公司	507,573	2.24%

## (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；仟股

項目	年 度		109 年	110 年	當 年 度 截 至 111 年 3 月 31 日(註 8)
	每股市價 (註 1)	最 高		15.60	21.25
	最 低		9.53	12.65	17.00
	平 均		13.48	17.98	20.01
每股淨值 (註 2)	分 配 前		10.55	11.41	11.88(註 6)
	分 配 後		(註 9)	11.21	不適用
每股盈餘	加權平均股數		22,700	22,700	22,700
	每股盈餘(註 3)	追溯前	(0.45)	0.82	0.47(註 6)
		追溯後	(0.45)	0.82	不適用
每股股利	現金股利		0	0.2	不適用
	無償配股	盈餘配股	0	0.6	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利(註 4)		0	0	不適用
投資報酬 分析	本益比(註 5)		(29.96)	21.93	42.57
	本利比(註 6)		不適用	89.9	不適用
	現金股利殖利率(註 7)		不適用	0.01	不適用

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘為 111 年第一季經會計師核閱之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：本公司 110 年度盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議。

## (六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司之股利政策係依公司章程規定，相關規定如下：

本公司股東股利及員工酬勞之分配，得以現金或股票方式發放；為考量本公司正值成長期，基於資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不得低於當年度發放之現金股利及股票股利合計數之百分之十。董監事酬勞以現金方式發放。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 110 年度盈餘分配案，經 111 年 3 月 17 日董事會決議通過，尚未經股東會決議通過如下：

本公司 110 年提撥股東股利新台幣 18,160,000 元，包括以現金股利新台幣 4,540,000 元(每股配發 0.2 元)及股票股利新台幣 13,620,000 元(每股配發 0.6 元)發放，本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，現金股利配發不足一元之畸零股款合計數計入本公司其他收入。俟一百一十一年股東常會決議通過後，授權由董事會訂定除權息基準日等相關事宜。如嗣後因主客觀因素致影響本公司股本變動以影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權處理並調整之。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工酬勞及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應依獲利狀況(稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益)提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞，其發放對象包括符合一定條件之從屬公司員工；依獲利狀況提撥不高於百分之三為董監事酬勞，員工酬勞和董監事酬勞分派案應提股東會報告，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞與董監事酬勞。

本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

2.本期估列員工酬勞及董事、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：

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工酬勞及董監酬勞會計處理」。

本期員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列係依公司章程規定，於股東會決議時，若分配金額有所變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決

議採股票發放員工酬勞，股票紅利數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係依股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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：無。

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

4.前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際分派情形：無。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1.業務範圍

##### (1)公司所營業務之主要內容

###### ①安全監控產品系列之設計、製造及銷售

- A.安全監控監視器
- B.混合式數位錄放影機 (Hybrid Combo DVR)
- C.弱視用監視器、電腦擴視機(Clear View C)

###### ②工業應用產品系列之設計、製造及銷售

- A.數位播放機(Digital Signage)、長條型顯示器(Bar Monitor)
- B.平面式電阻及電容觸控顯示產品系列
- C.電容觸控式一體機產品系列

###### ③健康醫療產品系列之設計、製造及銷售

- A.臨床型顯示器、臨床型觸控顯示器
- B.手術型顯示器
- C.診斷型顯示器

##### (2)營業比重

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	一百零九年度		一百一十年度	
	營業收入淨額	營業比重	營業收入淨額	營業比重
安全監控產品系列	409,239	78.46%	629,327	78.76%
工業應用產品系列	70,767	13.57%	94,766	11.86%
健康醫療產品系列	5,717	1.10%	5,976	0.75%
健康保健產品系列	0	0	31,782	3.98%
其他	35,882	6.87%	37,142	4.65%
合計	521,605	100.00%	798,993	100.00%

##### (3)公司目前之商品(服務)項目

###### ①安全監控產品系列：

- A.高清(HD)及全高清(FHD) 安全監控用液晶監視器：可選配支援 CVBS (PAL/NTSC)、AHD、TVI、CVI  
18.5”、19.5”、21.5”、24”、32”、42”
- B.全高清及 4K2K 專業用安全監控用監視器 (鐵殼)：可支援 VGA、DVI、HDMI、DP  
27”、32”、43”、55”
- C.網路型安全監控用監視器(鐵殼)：支援 POE、ONVIF Camera  
18.5”、27”、32”

D.網路型公共監視器(PVM)：內裝 ONVIF Camera、支援 POE  
7”、10”、21.5”、27”、32”

E.弱視用監視器，桌上型擴視機、攜帶型擴視機、掌上型擴視機、桌上型語音讀字機、多功能語音擴視顯示器

②工業應用產品系列：

A.15.6”、18.5”、21.5”防水防塵電腦終端銷售機

B.15”、17”、19”電阻式觸控顯示器

C.15.6”、18.5”、19”、21.5”、24” 投射式電容觸控顯示器

D.15.6”、42”數位播放機 (Digital Signage)

E.10.1”、27”、32”網路型公共監視器(PVM)：內裝 ONVIF Camera，支援 POE

③健康醫療產品系列：

A.19” 1M pixel、23.8” 2M pixel 臨床用醫療顯示器

B.21.3” 2M pixel 臨床診斷用醫療顯示器

C.21.3” 5M pixel 乳房攝影診斷用醫療顯示器

D.24” 2M pixel 平面式臨床用醫療顯示器

(4)公司計畫開發之新商品(服務)

①安全監控產品系列：

A.全系列 4K2K 專業用安全監控監視器 (鐵殼)

B.全系列 4CH/8CH/16CH 專業用數位影像錄放影機

C.新一代弱視用系統，整合圖文語音辨識

②工業應用產品系列：

A.28”電子紙廣告機

B.15.6”電容式觸控防水防塵一體機

C.15.6”電阻式觸控開放式架構顯示器

③健康醫療產品系列：

A. 2M pixel 手術用醫療顯示器

B. 21.3” 3M pixel 診斷用醫療顯示器

C. 21.5” 醫療用電腦一體機

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

①安全監控產品

電子安全器材產業可概分為視訊監控系統(Close Circuit Television System，簡稱 CCTV)、門禁、防盜及對講四大領域，其中尤以 CCTV 佔整體電子安全器材產業產值之大部分，視訊監控系統為一整合型監視系統，用於保全之工作，可有效解決警力及保全人員不足之問題，亦兼具有省時、省力、24 小時監控及降低成本等多項優點。故監控系統已普遍應用於金融機構、辦公大樓、社區大樓、休閒娛樂場所、停車場及地下室，與現代人的生活可謂息息相關、密不可分。

監視系統一般分為三大部分：

A.影像輸入部份：含各類的攝影機、照相機及鏡頭

B.影像記錄部份：含監視用錄影機及工業用數位錄影機（DVR），有 1 個頻道、4 個頻道、8 個頻道、16/32 個頻道等多重選擇

C.影像顯示部份：CCTV 監視器

## ②工業應用產品

工業應用產品包羅萬象，如觸控式顯示器(電阻式觸控及電容式觸控)、數位影像推播機、廣告用長條型顯示器、交通資訊顯示器、農業機具資訊顯示器...等等，每一類別需求均有特定規格及其特殊外觀設計，屬於少量多樣的產品。

此等顯示器，講求實用、耐用、廣溫、高亮度、方便性及高毛利率，此類產品皆屬於 OEM/ODM Case，一般均以標案為主，需求數量介於 5K~20K 之間，廠商被要求需快速回應，並要具備堅強之研發團隊，哲固投入此領域已有相當長一段時間，累積充足的經驗，客戶已陸續完成樣品承認，未來將可挹注顯著之營業額。

## ③健康醫療產品

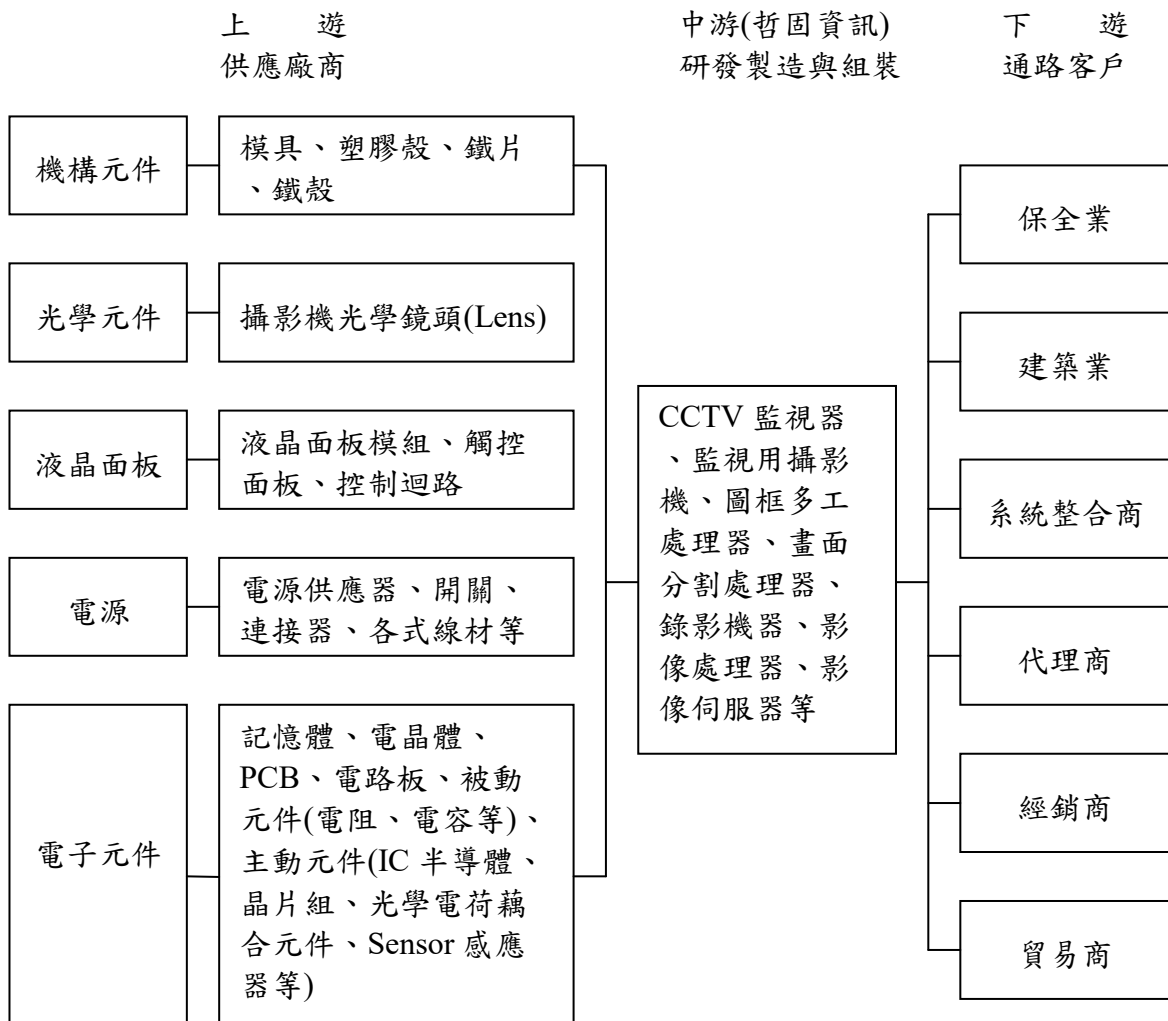
隨著影像醫學技術的發展，許多高階的醫學影像擷取與處理裝置被開發出來，醫事人員愈來愈容易取得高解析度的影像，這些影像有能力呈現受檢者體內的真實情況。然而要利用這些高解析度的影像，除了前端的影像取得系統外，使用者的顯示介面亦是重要的關鍵，為了要能確保顯示器能完整無誤的呈現受試者的影像資料，醫療用的顯示器在解析度、穩定度及亮度上都有極高的要求，此外生產醫療用顯示器必要符合醫療器材查驗登記之相關規章，大幅拉高開發與生產的門檻，但相對醫療用顯示器比起一般的消費用顯示器，單價高、毛利高、需求穩定並逐年成長，因此吸引許多傳統顯示器廠商計畫切入這塊藍海市場。

## (2)產業上、中、下游之關聯性

### ①安全監控產品

安全監控系統產業由上游元件之製造、供應到產品之研發、設計、生產與下游行銷、系統安裝工程等，構成一完整之產銷體系。本公司係屬中游研發、製造及組裝的供應商，其所研發及生產之監視器以 OEM/ODM 方式銷售予國外大廠；上游以機構元件、光學元件、液晶面板、電源及電子元件等為主。經過中游製造商之組裝整合後，產品有 CCTV 監視器、監視用攝影機、圖框多工處理器、畫面分割處理器、錄影機器、影像處理器及影像伺服器等，再銷售予下游之保全業、建築業及系統整合商，或透過代理商、經銷商及貿易商銷售予國內外之使用者。

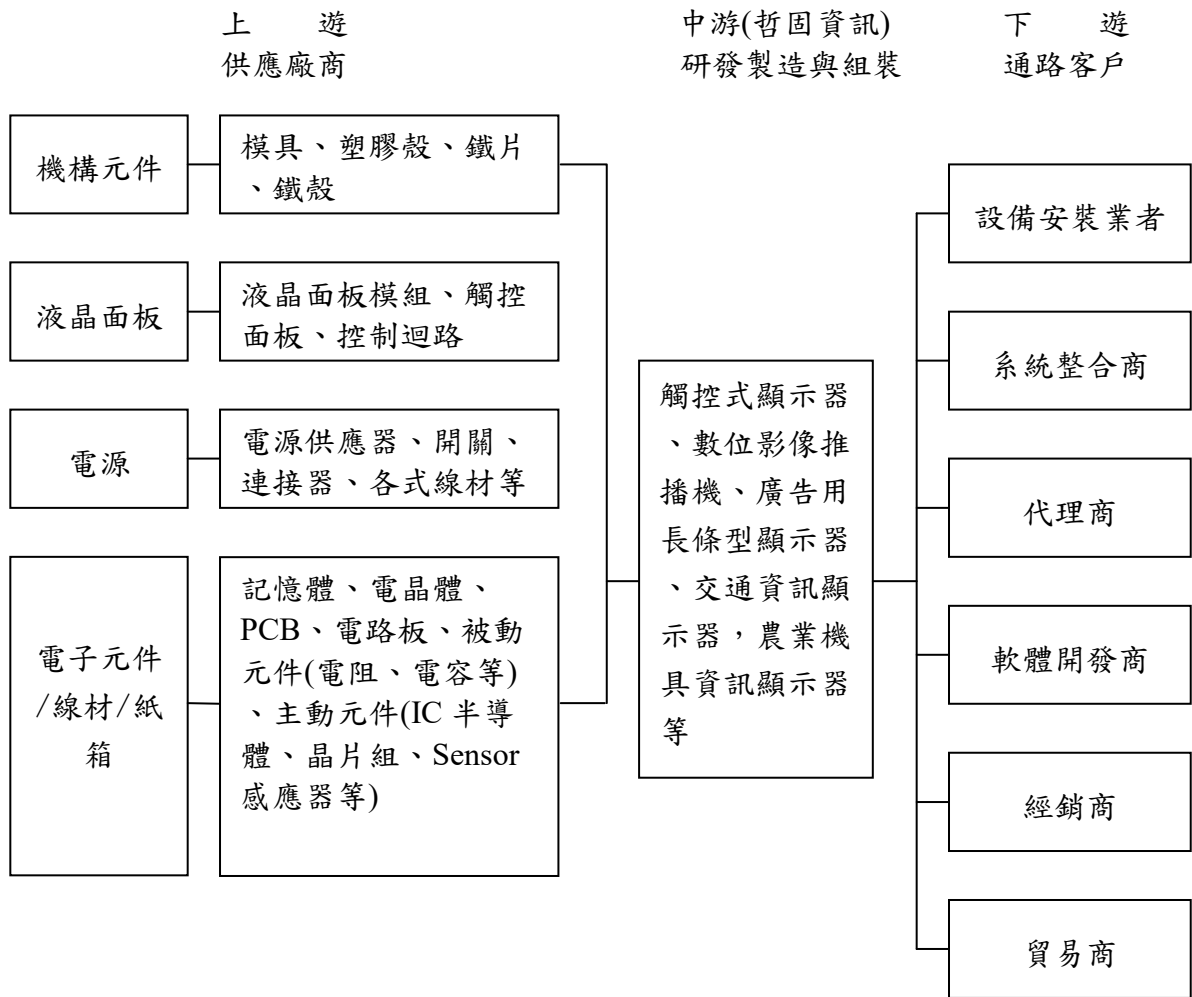
其產業之上、中、下游關聯性列示如下：



## ②工業應用產品

工業應用產業由上游元件之製造、供應到產品之研發、設計、生產與下游行銷、系統安裝工程等，構成一完整之產銷體系。本公司係屬中游研發製造與組裝供應商，其所研發及生產之工業應用產品以 OEM/ODM 方式銷售予國外大廠；上游以機構元件、液晶面板、電源供應器、線材、紙箱及電子元件等為主。經過中游製造商之設計及組裝整合後，產品有觸控式顯示器(電阻式觸控及電容式觸控)、數位影像推播機、廣告用長條型顯示器、交通資訊顯示器，農業機具資訊顯示器等，再銷售予下游之設備安裝業者、或系統整合商，或透過代理商、經銷商及貿易商銷售予國內外之使用者。

其產業之上、中、下游關聯性列示如下：

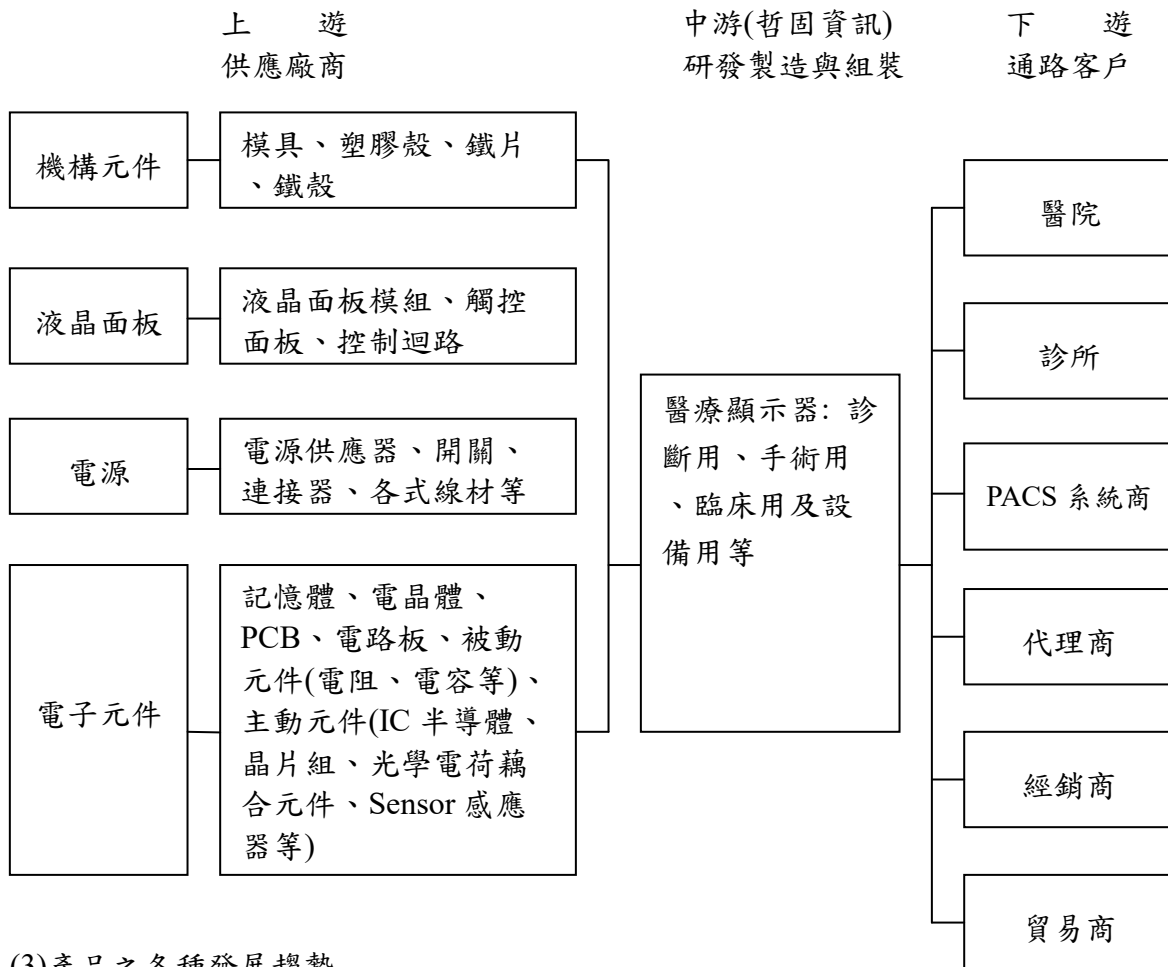


### ③健康醫療產品

醫療顯示器產業由上游元件之製造、供應到產品之研發、設計、生產與下游行銷、系統安裝工程等，構成一完整之產銷體系。本公司係屬中游研發製造與組裝供應商，其所研發及生產之顯示器以 OEM/ODM 方式銷售予國外大廠；上游以機構元件、液晶面板、電源及電子元件等為主。經過中游製造商之組裝整合後，產品有診斷用、手術用、臨床用、設備用醫療顯示器等，再銷售予下游之醫院、診所及系統整合商，或透過代理商、經銷商及貿易商銷售予國內外之使用者。



其產業之上、中、下游關聯性列示如下：



### (3) 產品之各種發展趨勢

#### ① 安全監控產品

隨著 3C 資訊化時代的來臨，安全監控產品已逐漸結合多媒體、網路及數位壓縮等創新技術發展，由基本的黑白人物影像辨識到全色彩化、由類比式處理到全數位的網路化，經由數位化處理後的影像將更清晰、更穩定，且數位化的資料可經由網路傳輸到任何想要顯示的顯示器或壓縮解碼，儲存在硬碟、CD-ROM 內。由於數位化將使消費者更樂於裝置此一產品，另外這兩年產品的「聯網性」和「智慧化」更是成為下一波市場注目的特點，並朝以下之趨勢發展：

#### A. 遠端傳輸監控及清晰化(IP Monitor、IP Camera、HDcctv)趨勢

隨著國際網路普級化，遠端的應用也越來越多，遠端監控系統結合了安全監控、影音遠距傳輸、通信傳輸等數化科技技術，並整合數位化、網路化、智慧化及安全化等系統，顛覆了安全監控的單機型封閉式佈線架構。

#### B. 系統整合趨勢

數位化改變了安全監控系統的使用方式，數位元化的影像資料可被儲存於媒介中，儲存容量也越來越大、價格也越來越便宜、傳輸距離相對也越來越遠。數位元化後影像格式統一，可與出入管理系統、消防偵測系統、圍牆測試系統等結合，將 CCTV 與其它電子系統成套組合，以提供更具實用的設備，使管理功能更具效率性。故將監視系統與其它相關電子安全系統整合，是現今電子安全產業市

場一個明確的趨勢。

### C.數位化趨勢

寬頻網路已成為市場趨勢，不論是 Cable Modem、ISDN、XDSL 或撥接服務，傳輸速度越來越快，所獲得的內容也越來越豐富，生活中對網路的依賴也越來越深，而在監控領域網路使用也越來越廣，用戶可透過 TCP/IP 連接現有 LAN 網路架構的設備，除了簡化安裝步驟，還可減少成本。

### ②工業應用產品

工業應用產品全球需求數量持續增加，應用範圍持續擴大，在任何網路可及之處皆需要工業應用產品，讓資訊更精準更及時展現至大眾，此類產品未來將朝以下趨勢發展：

#### A.產品多功能趨勢

隨著時代的變遷及消費者需求不斷的變化，工業應用產品已從單一的觸控顯示器，演變至今可應用於各種不同的領域，如：數位影像推播機、廣告用長條型顯示器、交通資訊顯示器，農業機具資訊顯示器...等等。未來還可能與安全監控產業及網路世界作連結，使其應用更寬更廣。

#### B.產品設計趨向精緻化

為考量工業應用產品之需求及使用便利性，並隨著電子化商務的發展，未來工業應用產品設備的應用也朝向網路化發展，LCD 產品的普及也帶動工業應用產品走向整合型態，除縮小化及一體化，使空間應用更靈活外，亦使機台移動更方便，設計上除增加使用壽命並減少故障維修率外，為配合精品店及高級餐廳之市場，外觀設計亦越來越講究。

### ③健康醫療產品

醫療顯示器做為醫療用途，產品生命週期長、故障容忍率低，品質是第一考量。醫療影像數位元化已於近年相繼普及，放射醫療設備也逐漸將取樣的畫素增加，未來將朝以下之趨勢發展：

#### A.畫素增加

目前診斷用顯示器最高為五百萬畫素，隨著放射醫療設備的改進及 4K2K 面板的推出，醫療用顯示器也會往高畫素發展，相同面積下畫素愈高，表示畫面更為細緻，有更多的資訊讓放射科醫師作為判斷的根據。

#### B.數位取樣位元數增加

除了畫素更高外，每個畫素的取樣位元也會逐漸增加，可表示的差距更多，例如：原本全黑到全白有 1,024 種不同灰色表現，增加為 4,096 種灰色差別。

#### C.雙畫面支援

雙畫面顯示是近年來的一大趨勢，醫療人員可以比較不同檢查來源，例如超音波與 X 光片同時顯示，或是將治療前後的檢查結果做對照，對醫療人員及病患而言都是相當便利的一項功能。

#### (4)產品競爭情形

##### ①安全監控產品

台灣在安全監控領域主要包含 Camera、DVR 及視訊產品為主，且大部分以 OEM/ODM 為歐美大廠設計代工為主。

台灣廠商的優勢在於成本控管能力彈性佳，技術水準整齊。目前主要的競爭者為韓國廠商，尤其在 DVR 方面，韓國廠商具有較佳技術能力及競爭優勢，不過，台灣廠商則具有較佳之產品整合開發能力。

至於大陸廠商則以低價競爭為主，不過因為品質及相容性等技術性問題，目前主要以新興國家等購買力較差地區為主。

至於美、日等先進國家則主要在於更高附加價值之產品，待產品較成熟後則反而向台灣或韓國廠商 OEM/ODM，造成台韓廠商更多之商機。

##### ②工業應用產品

工業應用產品具有少量多樣、功能齊全的作用，使其邁向多種產業及生活的應用，目前除了製造業外，舉凡：金融業、電信網路業乃至於公共環境中所需應用的各式電腦自動化控制器與伺服器、如捷運讀卡機、自動售票機、ATM、POS、KTV 點歌機、高速公路上的跑馬燈、電腦電話整合系統、國防及導航系統…等等都是工業應用產品領域。只要能夠鎖定特定領域，開發出具有競爭優勢的產品及系統，一般而言即可享受較好的毛利率。

也因為如此，投身於工業應用產品研發、設計、行銷的廠商也越來越多，競爭狀況將會比以前激烈。較低價格及毛利率的情形將會發生在一般應用性的工業電腦。

所以，唯有開發新的應用領域，才能確保在此領域的競爭優勢及獲利。

##### ③健康醫療產品

本公司開發中的醫療顯示器，與目前市面上醫療顯示器相比，有許多創新設計領先競爭對手，省電模式的功率消耗亦往前邁進一步，相信推出後將會吸引市場目光。

醫療顯示器比一般電腦顯示器規格要高出許多，有極高難度的開發與生產門檻，傳統顯示器廠商不容易跨足到醫療產業。

同樣為醫療顯示器，本公司的開發項目超越市面上的規格，以保持相似的價格為目標，使產品更好行銷，增加市佔率。本公司自成立以來，產品皆以 OEM/ODM 的方式銷售，開發中的顯示器產品預計向多家顯示器的品牌商爭取貼牌，與市售產品不同的是，本公司不需要通路與廣告的費用，以策略聯盟與專業分工的方式，利用客戶的品牌通路與我們專業的顯示器製造，搶攻市佔率，且透過顯示器外觀的變化，可爭取超過一家以上品牌商的 OEM/ODM 機會。

#### 3.技術及研發概況

##### (1)所營業務之技術層次、研究發展

本公司成立初期係從事電腦螢幕之設計及生產，而後以其專業跨足安全監控產業，並成為專業 CCTV 產品之製造商，除致力於 Security CCTV 產品之設計、研發及製

造，以嚴實為本，強調”品質、速度、穩定、創新”，持續推出具備高度競爭力之產品，行銷歐、美及日本市場。鑑於產業趨勢，除了在傳統閉路電視監視系統產品，並積極往新的領域開拓，包含醫療影像與廣播影視，應用最新數位及光機電整合技術來推出更高質及更有價值之產品。公司本著有研發才有創新、有創新才有市場的原則，不斷加強既有人力的訓練，引進更新技術及投入設備等資源，以提升整體研發能力外，並隨時注意最新技術整合應用，來設計出可滿足客戶需求之高品質產品。

(2)研究發展人員與其學經歷

110年12月31日

學歷	人數	比率(%)	任職於本公司 平均年資(年)	相關工作經驗 平均年資(年)
碩士(含)以上	6	22	13.64	24.09
大專	21	78	14.38	18.47
高中(含)以下	0	0	0	0
合計	27	100	13.57	19.19

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	106年度	107年度	108年度	109年度	110年度
研發費用(A)	34,737	39,802	37,032	37,339	36,155
營業收入(B)	679,336	733,682	693,538	521,605	798,993
比例(A)/(B)	5.11%	5.42%	5.34%	7.16%	4.53%

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

4.長、短期業務發展計畫

年度	安全監控產品系列	工業應用產品系列	健康醫療產品系列	健康保健產品系列
106	<ul style="list-style-type: none"> <li>■全系列網路型 FHD 顯示 PVM，搭配任何形式 IP Camera</li> <li>■ODM 全系列高品質 (鐵殼+玻璃)FHD 顯示 CCTV Monitor 設計完成</li> <li>■ODM 全系列高品質 鐵殼 4K2K 顯示 CCTV Monitor 雛型完成</li> <li>■15.6" AHD Monitor 設計完成</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■23.8"超薄型廣視角 電容投射式觸控螢幕產品設計完成</li> <li>■IP65 防水及觸控型工業電腦(Mosis III) 產品設計完成</li> <li>■第 2 代廣播系統用主機板 (GB639LCD-C)量產</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■1M pixel 高亮度臨床用醫療顯示器，評估完成，準備開始設計</li> <li>■2M pixel 手術用醫療顯示器設計接近完成</li> <li>■經濟部產業高值計畫之「先進醫療顯示設備開發專案」設計中</li> <li>■開始啟動 ODM 醫療顯示器專案(19"/ 22"/ 27")</li> </ul>	

年度	安全監控產品系列	工業應用產品系列	健康醫療產品系列	健康保健產品系列
	<ul style="list-style-type: none"> <li>■10.1" CCTV Monitor 設計完成</li> <li>■手機型高清弱視輔助電子擴視機(專案代號 CP6) 設計完成</li> <li>■雙鏡頭電子擴視機，評估完成，準備開始設計</li> <li>■低壓高清弱視用 Monitor 設計完成</li> </ul>			
107	<ul style="list-style-type: none"> <li>■網路型 POE PVM 開發完成，搭配客製化 IP Camera</li> <li>■ODM 全系列 (27"32"43")高品質鐵殼 1920x1080P CCTV Monitor 量產</li> <li>■ODM 55"高品質鐵殼 4K2K CCTV Monitor 量產</li> <li>■全系列網路型 POE Monitor 雛形完成，支援 ONVIF 協定</li> <li>■手機型高清弱視輔助擴視機(CP6)進入量產</li> <li>■OCR 型高清弱視輔助擴視機功能設計完成進入試量產階段</li> <li>■雙鏡頭電子擴視機 (CP10)設計完成進入試量產階段</li> <li>■低壓高清弱 Monitor 進入量產</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■21.5"和 23.8"超薄型 1200nits 電容投射式觸控螢幕雛形完成</li> <li>■IP65 防水防塵觸控型工業電腦(Mosis III)產品進入量產</li> <li>■數位推播機雛形完成(28.5" &amp; 37")</li> <li>■43" 4K2K 支援 × 4AHD Monitor 評估完成</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■1M pixel 高亮度臨床用醫療顯示器試產完成準備大量生產</li> <li>■2 M pixel 手術用醫療顯示器完成準備試產</li> <li>■經濟部產業高值計畫(先進醫療顯示設備開發專案)完成結案</li> <li>■ODM 醫療顯示器專案評估完成(19" /22" /27")</li> </ul>	

年度	安全監控產品系列	工業應用產品系列	健康醫療產品系列	健康保健產品系列
108	<ul style="list-style-type: none"> <li>■網路型 PVM 含人臉辨識系統開始開發，搭配客製化 IP Camera</li> <li>■8 通道網路+類比之監控組合機開始設計</li> <li>■全系列網路型 POE Monitor 開發完成開始量產 (支援 ONVIF 協定)</li> <li>■12" 15" (TOPAZ PHD) 高清弱視系統 (含 OCR 功能) 進入量產</li> <li>■手持式 RUBY 系列 高清電子擴視機進入量產</li> <li>■雙鏡頭電子擴視機 (CP10) 設計完成進入量產階段</li> <li>■開始評估一體機電腦(AIO)應用於電子擴視機之可行性</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■21.5"和 23.8"超薄型 1200nits 電容投射式觸控螢幕進入測試階段</li> <li>■15.6" IP65 防水防塵觸控型工業電腦產品進入評估階段</li> <li>■全系列(10.1" 10.4" 21.5" 23.8")高品質鐵殼 AIO 評估完成</li> <li>■巴士用 21.5" 顯示器開始設計</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■21.3" 5M pixel 高解析診斷用醫療顯示器開發設計完成</li> <li>■24" 2M pixel 設備用醫療顯示器開發設計完成</li> <li>■醫療觸控式顯示器開發專案評估完成</li> <li>■23.8" 8M pixel 雙畫面高解析醫療顯示器開發設計完成</li> </ul>	
109	<ul style="list-style-type: none"> <li>■全新工業用觸控/HMI 系列顯示器(15.6"~24") 開始小量量產</li> <li>■8 通道網路+類比之監控組合機開發完成開始量產 (支援 ONVIF 協定)</li> <li>■網路型 PVM 含 VCA 及人臉辨識系統開發完成開始量產 (支援 ONVIF 協定)</li> <li>■7" 手提式高解析 OCR 系統開發完成及量產 (JUNO)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■全系列(10.1"/ 10.4"/ 21.5"/ 23.8")高品質鐵殼 AIO 樣機完成並完成小量試產</li> <li>■巴士用 21.5" 顯示器開發完成開始量產</li> <li>■15.6" IP67 防水防塵觸控型工業電腦樣品完成</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■進階型全平面 21.3" 5M pixel 高解析診斷用醫療顯示器開發評估完成</li> <li>■27" 2MP/8M pixels 內視鏡用醫療顯示器開發設計完成</li> <li>■全平面 24" 2M pixel 高亮度醫療觸控顯示器開發評估完成</li> <li>■21.3" 2M pixel 診斷用醫療顯示器開發設計完成</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■生物能助眠皇冠開始評估</li> <li>■生物能活氧呼吸器開始評估</li> <li>■手持共振儀製造評估</li> </ul>

年度	安全監控產品系列	工業應用產品系列	健康醫療產品系列	健康保健產品系列
	<ul style="list-style-type: none"> <li>■Ruby10 系列系統開始設計</li> <li>■全新鐵道高亮系列開發設計評估完成</li> </ul>			
110	<ul style="list-style-type: none"> <li>■Ruby10 系列系統開發完成及量產</li> <li>■10.1" PVM 開發完成並量產出貨</li> <li>■27" PVM 開發設計、樣品組裝</li> <li>■工業用觸控顯示器 17"/19"/21.5" 開發完成並量產出貨</li> <li>■8CH DVR 監控用數位影像錄影設備開發送樣</li> <li>■全新鐵道高亮系列開發完成，15" 量產出貨，17"/19" 開始進行開發送樣</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■15.6" IP65 防水防塵觸控型工業電腦開發完成客戶承認可進入小量試產階段</li> <li>■15.6" 安卓系統工業電腦開發完成並量產出貨</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■進階型全平面 21.3" 5M pixel 高解析診斷用醫療顯示器開發完成，進入小量試產階段</li> <li>■全平面 24" 2M pixel 高亮度醫療觸控顯示器開發完成並小量試產</li> <li>■全平面 21.5" 內視鏡影像擷取用 AIO 設計開發完成開始量產</li> <li>■全平面 21.5" 醫療設備用觸控顯示器開發設計完成，進入試產階段</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■生物能助眠皇冠開發完成&amp;小量試賣</li> <li>■生物能活氧呼吸器開發完成&amp;小量試賣</li> <li>■手持共振儀量產</li> </ul>

### (1)短期業務計劃發展方向

#### ①行銷策略：

- A.加強建立全球各國經銷點，早日完成經銷網，汰換體質不佳、行銷力差的經銷商；加強與主要經銷商的合作關係，共同開發市場所需之產品，幫助經銷商發展有特色的產品，縮短客戶下單與交貨時間。
- B.積極培育國際行銷人才，直接或間接支助經銷商參展，以擴大行銷面。
- C.積極拓展尚未普及的新興市場與行業。
- D.積極佈局美國、日本、荷蘭、英國、德國及印度市場。
- E.設計與銷售更多醫療顯示器及特殊用途顯示器。

#### ②生產政策與產品發展方向：

- A.建立具備彈性生產之完整製程規劃。
- B.與歐、美、日當地知名行銷及通路公司合作，確實掌握市場趨勢及客戶需求，並增強產品量產之技術能力與經驗，提供準確之交期與服務。
- C.運用資訊管理資產，管控合理之物料需求，提高產能避免浪費以達降低生產成本。
- D.因應歐盟 WEEE 及 RoHS 及 ErP 及 REACH 等綠色環保指令，導入無鉛化製程及低能源消耗產品。

## (2)長期業務計劃發展方向

### ①行銷策略：

- A.透過全球各地經銷商的深耕，開發更多 OEM/ODM 客源，配合中長期的研發投資建立緊密的合作與信賴關係，以達延綿不絕的研發合作以及產品之持續。
- B.提升售後服務時效與品質及即時技術支援的功能，由於本公司主要客戶群包含歐美、日本、印度國際知名安全監控系統，弱視醫療系統與醫療顯示設備大廠，顯見本公司產品品質具國際級標準，成為本公司立足業界之一大利基，並有利於在現有的基礎上對往後訂單之爭取及專案的開發，拓展更多元的應用市場。
- C.開拓安全監控及工業應用產品之應用範圍，創造更多利基市場，逐步多方向發展，以求永續經營。
- D.產品發展朝數位化及標準化，深耕各行業。在安全監控產品系列方面朝網路化，提供更多資訊給消費者，使安全監控系統更安全、信賴度更高。

### ②生產政策與產品發展方向：

- A.擴增產能及生產線，提升生產技術，以充分配合營業規模之成長。
- B.積極尋找高品質之生產夥伴，永不停止的提升生產技術。
- C.配合海外行銷據點之開拓，成立國外技術支援單位，以提升客戶服務品質。
- D.延攬優秀研發人才，以增進研發團隊陣容，確實掌握自有核心技術能力。

## 二、市場及產銷概況

### 1.市場分析

#### (1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

地 區	109 年度	110 年度
美 洲	135,087	269,534
歐 洲	274,903	345,274
亞洲及其他地區	111,615	184,185
合 計	521,605	798,993

#### (2)主要商品(服務)市場地區

本公司之相關安全監控產品、工業應用產品及健康醫療產品，主要以 OEM/ODM 為主，主要銷售市場以外銷日本、歐洲、美國為主。再由這些國際性公司，依其市場行銷於包含澳洲、中國及其他新興市場。

#### (3)市場未來之供需狀況與成長性

##### ①CCTV 安全監控系統

##### A.供給狀況

2020 與 2021 年之產值分別為 366,167 仟元及 515,748 仟元，其重要性甚於其他領域。



## B.需求狀況

根據市場研究調查顯示，相較於門禁市場的成長，監控市場近幾年是下滑的，但是在中國廠商採低價策略橫掃全球後，儘管成長率下滑，產品銷售數量上卻大幅增加，雖然在此衝擊下，導致目前影像監控市場整體成長下滑，卻也發現全世界的企業及組織對於可整合各種新資訊、更貼近真實場景的網路智慧系統有所需求，而非過去單純的影像紀錄，目前以網路為主的市場仍有不錯的成長，主要是因為成長地區帶動網路監控的強勢需求，小型裝置的滲透率增加以及技術的快速進步，都是創造出新商機的因素。

客觀而言，受到中國低價傾銷致使安全監控市場產值下滑，所幸本公司所提供的是 4K2K 高清影像產品及網路型公共監視(PVM)產品能同時滿足客戶對新技術的渴望以及更能接受較高之產品售價，4K2K 產品及網路型公共監視器(PVM)在 2019 年已開始出貨，2020 年及往後幾年預期可以達到巔峰出貨期。

## ②工業應用產品

### A.供給狀況

工業應用產品過去幾年都穩定獲利。工業用顯示器以高亮度、低功耗、廣溫、長效壽命見長、提供防水防塵等，我們持續拓展顯示器工業級多元應用，產品應用類別涵蓋工控(日本鐵道監視系統、船舶用低亮度魚群探測系統)、商用(數位電子看板、觸控顯示器)、長條型廣告用顯示器。

### B.需求狀況

隨著工業運用範圍愈來愈廣，功能也從傳統的工業自動化控制，擴散到銀行自動提款機、KIOSK 售票系統、視訊裝配、機械機電整合、軍用配備等。由於工業應用產品等級可靠度佳，非常受各種新領域應用所青睞，整體市場持續看好，衍生出龐大甚至可說無法量化商機的程度。

在全球市場，從所希望實現的物連網，將個人身體使用物件、居家家電、自用車輛，連結公共網絡既複雜又智慧的物連發展之下，以往為製造端帶來營利的標準化、大量生產的製造模式逐漸式微，取而代之的會是少量多樣化客製生產，對台灣的中小型可彈性化生產的製造商而言是極好的機會。雖此需求也吸引電子大廠積極跨足，使原本產業結構改變，但本公司累積多年專業客製化生產經驗，憑藉現有歐美客戶為基礎，將依照暨往研發生產的豐富經驗，發展出更多新客戶的需求。

雖然全球經濟並無大幅成長，英國脫歐造成歐元下跌，中美貿易競爭，但是工業應用產品在新興領域市場應用轉為智慧產業發展，觸控功能顯示器、高解析影像、大尺寸數位元看板、小尺寸複合功能監視產品結合軟硬體推出，還是讓本公司在市場上面站穩腳步，放眼未來，我們將進一步推昇業績，工業應用產品將會是未來幾年裡成長的主要焦點。

## ③健康醫療產品

全球的醫療影像急速往數位元化發展，顯示器新技術領導成熟市場換機潮，同時間新興市場醫療影像數位元化方興未艾，基於這個背景，我們發展醫療液晶顯示器。

市場調查公司以 2014 年全球市場為背景所做出的分析，全球液晶醫療顯示器製造商出貨總額為 914 百萬美元，其中放射線型醫療顯示器的出貨金額超過該年總營業額一半以上，預估在 2014~2019 年間，放射線用醫療顯示器複合年均增長率達 5.4%；手術型醫療顯示器 2014 年全球出貨總營業額佔所有醫療顯示器的 26%，預估 2014~2019 年間的複合年均增長率為 3.6%；病患生理監視用顯示器僅達同年全球出貨總營業額的 10%，預估 2014~2019 年間的複合年均增長率為 1.3%。

2014~2019 年放射線、手術及病患生理監視型顯示器預測性成長數據如下：

金額：百萬美元

平均單價：美元

類型	年份	2014	2015	2016	2017	2018	2019	複合年均增長率
	數據							
放射線用	金額	601.40	625.60	656.20	693.40	734.50	781.50	5.40%
	數量	226,144	237,994	251,789	266,931	282,665	299,347	5.80%
	平均單價	2,659.30	2,628.60	2,606.00	2,597.80	2,598.50	2,610.70	(0.40%)
手術用	金額	251.70	260.80	269.60	278.80	288.80	300.20	3.60%
	數量	98,557	104,995	111,396	117,396	123,395	129,324	5.60%
	平均單價	2,533.70	2,483.70	2,423.90	2,375.20	2,340.60	2,321.10	(1.90%)
病患監視用	金額	61.10	62.00	62.90	63.70	64.50	65.20	1.30%
	數量	56,663	58,972	61,104	63,130	65,025	66,784	3.30%
	平均單價	1,078.00	1,052.00	1,029.00	1,009.00	991.00	976.00	(2.00%)

註：以上全球醫療顯示器預期發展資料來自 IHS 市調。

#### (4) 競爭利基

目前安全監控及工業應用產品產業小廠林立，易造成低價競爭，在安全監控系統上，關於價格平價化及安全觀念提升，保安消費市場繼續維持高成長，使得目前 CCTV 產業在全球屬於高度競爭的市場型態，安控產業目前競爭家數眾多，各家品牌間價格競爭激烈，未達經濟規模或產品不具特色之廠商較不易獲得發展空間；在工業應用產品方面，因很多國內外大廠投入該產業，故競爭情形非常激烈，惟本公司以 OEM/ODM 為主專注研發，皆較同業為優勢；在健康醫療產品方面，因醫療顯示器比一般電腦顯示器規格要高出許多，有極高的技術與生產門檻，一般用途的顯示器廠商因不容易跨足到醫療產業，公司在專業技術深耕多年，擁有堅強的研發實力，與競業相比，有效縮短跨入醫療顯示器的學習曲線。以下為公司的競爭優勢：

- 專業顯示器設計、生產公司
- 健康醫療產品數量少的特性，非常符合中小企業的製造特性
- OEM/ODM 專業代工，吸引想跨入醫療的顯示器品牌商
- 更快速更精準的 DICOM 校正技術，做為數位元醫療影像的品質保證
- 最新的面板背光穩定技術

## (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### ①有利因素

#### A.品質穩定

本公司於 1998 年取得 ISO-9001 認證，並於 2018 年通過 2015 年版認證，2005 年則通過 ISO14000 環境管理驗證，並於 2018 年通過 2015 年版認證，2006 年並導入 RoHS 電子電機危害物質禁用令，2016 年底取得 ISO13485 認證，對產品之研發、製造、銷售、服務之體系有嚴密的品質控管制度，由於本公司主要客戶群包含歐美日知名國際大廠，顯見本公司產品品質具國際級標準，成為本公司立足業界之一大利基，並有利於在現有的基礎上對往後的訂單之爭取及專案的開發，拓展更多元的應用市場。

#### B.以誠信對待客戶

本公司秉持著互信原則，長期以來均與客戶維持良好之關係，由交期準確即可顯而易見本公司對客戶之誠信，本公司在良好的資訊系統管理及精確的後勤支援與正確的排程控管下，對客戶的達交完成率高，對建立客戶的信賴度有多一層的保障，且能在客戶的特殊要求，以最迅速且最佳品質下交付所需產品。

#### C.專業的研發及行銷團隊

本公司係研發取向及技術導向之高科技企業，不論在技術發展或商業應用上皆能掌握技術及市場脈動，並藉由專業行銷團隊達成公司營運目標，期以合理成本的投入，為客戶量身產出最佳產品。

#### D.創新能力帶來公司競爭力

本公司為國內外業界第一家產銷高解析度安控監視器之公司，因本公司擁有實力堅強之研發團隊，其創新概念及開發新產品之迅速，均直接影響本公司之獲利並奠定公司在業界之競爭利基。

#### E.市場行銷的彈性空間大

本公司銷售之產品並無擁有自有品牌，以 OEM/ODM 為主軸之行銷策略，不致發生與客戶搶攻市場。另配合企業專案訂單執行，多能符合需求，且運用現有產品機制推廣，在雙管齊下的策略，對市場的深度、技術的提升及廣度、客戶面的增加，均有相當的效果，其客戶層面已達全球化佈局，且均維繫與客戶間之長期合作關係。

#### F.以熱忱之服務態度為客戶量身訂做

配合客戶特定市場應用需求，本公司架構完整產品線及創新系統整合技術與經驗，提供快、優、廉的服務及產品應用諮詢，以強化客戶市場競爭力，達到雙贏的目標。

#### G.長期及穩定的產品供應

在電子產業快速變化的時代，長期及穩定的產品供應可以建立良好的誠信關係，本公司秉持對客戶良好的支援，有效掌握主要零組件，使客戶得到長期同機種之

供應。

## H. 本公司競爭優勢之說明

### a. 專業及優異的研發設計實力

本公司從成立以來即以研發為重心，並致力於建立專業的各類顯示器產品，核心技術皆為自行開發完成，包括類比/數位線路設計、網路線路設計、晶片組設計、軟體設計及外觀機構件設計等，相關產品企劃與研發人員皆有數十年的經驗，故累積了技術與開發新產品的經驗，將可持續滿足國際級客戶所需。

### b. 嚴謹的品質系統及高度的客戶信賴度

安全監控產品、**健康醫療產品**是以長期應用和品質為主，如安全監控顯示器皆以全天 24 小時不關機，不像一般 IT 產業設計以一天 8 小時為標的，故特別強調安全與監控，本公司擁有大中小各式尺寸及不同款式的顯示器，應用範圍從家庭到大型建築物如機場及百貨公司等，一直秉持著品質及產品壽命為第一考量；另如提供弱視人口使用的桌上型/掌上型電腦擴視機更強調對比及亮度，也為台灣唯一一家以弱視為客戶代工的專業製造廠商，故能深得客戶信賴並有簽訂長期合約。

### c. 紮實的製造能力及長期穩定的產品供應

本公司擁有良好的系統管理及精確的後勤支援與正確的排程控管，製造及應變能力強，故對客戶的達交完成率高，也可快速進入新產品開發與設計；另在個人電腦快速變化的時代，長期及穩定的同機型供貨，是此產業發展的條件，哲固資訊有效掌握主要元件朝模組化設計以擴大零配件互通性，故能對客戶提供良好的支援。近期製造更導入單元式生產，對應少量多樣的經營模式。

## ② 不利因素及因應策略

### A. 原物料採購成本較高

本公司最主要之原料為 LCD 面板，面板價格隨著市場供需狀況變動而波動較大，當供給不足時，面板價格會上揚且供給量減少；當供給過剩時，面板價格則下滑，其面板之景氣波動對本公司採購原物料之影響甚大。

#### 【因應對策】：

本公司與供應商長期以來維持良好之合作關係，予以取得更具市場競爭力的價格及穩定供貨價量，挹注本公司之面板供給量，以減少原物料之價格波動對本公司造成之不利影響。

### B. 產品客製化，生產成本較高

安全監控產品、工業應用產品及**健康醫療產品**屬少量多樣之特性，單一產品之生產規模無法與一般資訊產品相比較，生產成本及零件價格相較之下會比較高。

#### 【因應對策】：

發展高附加價值的產品，加強技術深耕，以降低成本競爭的惡性循環。

### C. 公司規模小，無法與國際大廠相競衡

安全監控產品、工業應用產品及**健康醫療產品**未來需求持續成長，已有許多

國際大廠投入該產業，面對國際大廠的衝擊及各國小廠林立，本公司規模較小，故無法與其相抗衡。

**【因應對策】：**

簡化流程加強資訊電腦化作業、節省人力資源浪費、強化教育訓練功能，以速度快、交期準、品質高為因應，且專精於安全監控產品、工業應用產品及**健康醫療產品**，增加公司附加價值，並與市場的同業做一明顯區隔，創造公司競爭力。

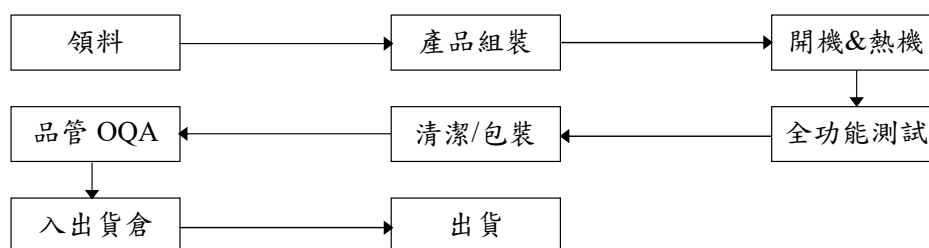
**2.主要產品之重要用途及產製過程**

**(1)主要產品之重要用途**

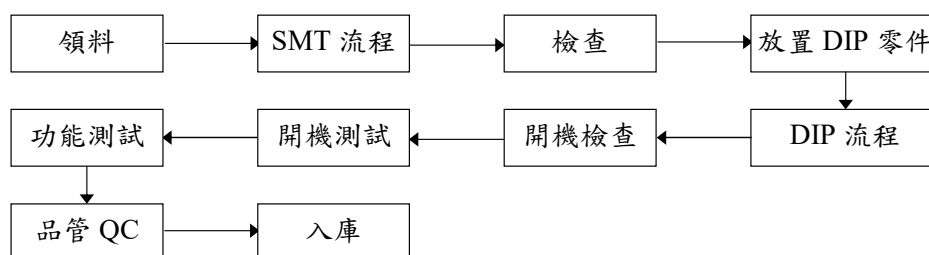
產品名稱	主要用途
安全監控產品	此項產品主要用於現場狀況監視保全及相關作業程序，提供全天候 24 小時實況顯像，免去現場來回奔波之勞，亦可以接受任何影音形式輸入而顯像，亦是家用電視的替代品，亦可以用做電腦顯示器使用。
弱視盲人產品	弱視盲人專用產品，主要在提供弱視人士得以閱讀及工作，並增加工作便利性，甚至於可以上網。但因此類產品價格較高，一般而言，為福利制度較為完善的國家，由政府或保險公司提供給弱視或盲人所使用。
工業應用產品	工業應用產品以觸控式螢幕或鍵盤為輸入介面，用以記錄及彙整每日交易之電腦設備，適用於數位影像推播機、廣告用長條型顯示器、交通資訊顯示器，農業機具資訊顯示器...等等。
數位影像推播機	數位影像推播機主要用於廣告及傳播訊息，需具備遠端遙控、影片播放排程，品質要求高且支援長時間使用，屬於技術層次要求高的產品。
健康醫療用產品	醫療用顯示器預計開發三種分別為：臨床用、手術用、診斷用，其中以診斷用為最高階，專門提供放射科醫生作數位元醫療影像的病因診斷使用；手術用即為手術時提供內視鏡及多種生命監視畫面給醫師；臨床用較為廣泛，可以供診間醫師與放射科醫檢師或護士站使用。

## (2)主要產品產製過程

產品生產流程：



PCBA 半成品生產流程：



## 3.主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原物料分為電子材料、機構材料、包裝材料，包括：LCD Panel、攝像頭、IC 積體電路、Touch Panel、Mother Board、Power Adapter、Power Supply、HDD、Chip set、DRAM、PCB、線材、CASE(鐵)、CASE(塑膠)及金具等。電子材料大部份購自國內，機構材料則均自行開模設計並向國內採購，為確保貨源多元化及增加價格彈性，以分散採購之策略與國內供應商或代理商購買，料源穩定可靠，主要原物料之供應狀況如下：

類別	主要原料	供應狀況
電子類	LCD PANEL	疫情影響及 IC 短缺，導致資源嚴重不足和價格調漲，必須拉長訂單週期以及更高成本對應訂單需求。
	攝像頭	疫情影響及 IC/電子零組件短缺，導致資源嚴重不足和價格調漲，必須拉長訂單週期以及更高成本對應訂單需求。
	TOUCH PANEL	疫情影響，必須拉長訂單週期對應訂單需求。
	MOTHER BOARD	疫情影響及 IC/CPU/零組件短缺導致資源嚴重不足和價格調漲，必須拉長訂單週期以及更高成本對應訂單需求。
	HDD	疫情影響及 IC/電子零組件短缺，導致資源嚴重不足和價格調漲，必須拉長訂單週期以及更高成本對應訂單需求。
機構類	CASE(鐵)	疫情影響及原材短缺，導致資源嚴重不足和價格調漲，必須拉長訂單週期以及更高成本對應訂單需求。
	CASE(塑膠)	疫情影響及原材短缺，導致資源嚴重不足，必須拉長訂單週期對應訂單需求。
包裝類	紙箱...等	疫情影響及國際紙漿價格飆漲，原材短缺資源不足和價格調漲，必須拉長訂單週期以及更高成本對應訂單需求。
其他類	POWER SUPPLY...等	疫情影響及電子零組件短缺，導致資源嚴重不足和價格調漲，必須拉長訂單週期以及更高成本對應訂單需求。

#### 4.主要進銷貨客戶名單

##### (1)最近二年度任一年度中曾占全年度進貨總額 10%以上之主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年度				110 年度				111 年度截至第一季止(註 2)			
	名稱 (註 1)	金額	占全年度 進貨淨額 比率 (%)	與發行人 關係	名稱 (註 1)	金額	占全年度 進貨淨額 比率 (%)	與發行人 關係	名稱 (註 1)	金額	占當年度截 至前一季止 進貨淨額比 率 (%)	與發行人 關係
1	其 他	387,905	100.00	無	其 他	627,087	100.00	無	其 他	176,712	100.00	無
2												
3												
	進貨淨額	387,905	100.00		進貨淨額	627,087	100.00		進貨淨額	176,712	100.00	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

註 3：增減變動原因：無。

##### (2)最近二年度任一年度中曾占全年度銷貨總額 10%以上之客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年度				110 年度				111 年度截至第一季止(註 2)			
	名稱 (註 1)	金 額	占全年度 銷貨淨額 比率 (%)	與發行人 關係	名稱 (註 1)	金 額	占全年度銷 貨淨額比率 (%)	與發行人 關係	名稱 (註 1)	金 額	占當年度截 截至前一 季止銷貨 淨額比率 (%)	與發行人 關係
1	F 公司	173,066	33.18	無	F 公司	239,097	29.92	無	F 公司	60,427	28.13	無
2	H 公司	80,987	15.53	無	H 公司	172,373	21.57	無	H 公司	45,483	21.17	無
3	B 公司	63,684	12.21	無	J 公司	70,038	8.77	無	J 公司	29,432	13.70	無
4	其他	203,868	39.08	無	其他	317,485	39.74	無	其他	79,467	37.00	
	銷貨淨額	521,605	100.00		銷貨淨額	798,993	100.00		銷貨淨額	214,809	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

註 3：增減變動原因：無。

### 5.最近二年度生產量值表

單位：台/PCS；新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	年度	109 年度			110 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
安全監控產品系列		41,587	42,873	366,167	51,400	49,893	515,748
工業應用產品系列		5,047	5,203	54,200	9,700	9,373	90,473
健康醫療產品系列		445	459	3,600	100	50	436
健康保健產品系列		0	0	0	3,800	3,727	20,256
其他		0	0	0	12,200	11,851	39,447
合計		47,079	48,535	423,967	77,200	74,894	666,360

增減變動原因：安全監控產品、工業應用產品系列營業收入增加；健康醫療產品系列客戶需求減少。

### 6.最近二年度銷售量值表

單位：台/PCS；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	109 年度				110 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
安全監控產品系列		325	3,357	53,937	405,882	1,354	14,081	75,465	615,246
工業應用產品系列		861	15,804	5,114	54,963	779	14,462	8,391	80,304
健康醫療產品系列		0	0	659	5,717	4	49	613	5,927
健康保健產品系列		0	0	0	0	3,279	31,782	0	0
其他		4,570	6,442	125,097	29,440	22,385	11,764	162,122	25,378
合計		5,756	25,603	184,807	496,002	27,801	72,138	246,591	726,855

增減變動原因：安全監控產品、工業應用產品營業收入增加。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料

年 度		109 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	當年度截至 111 年 3 月 31 日
員工人數	直接員工	22	23	22
	間接員工	57	67	62
	研發員工	29	27	29
	合計	108	117	113
平均年歲		39.75	42.69	43.24
平均服務年資		8.63	8.87	9.07
學歷分佈 比率	碩 士	7.41%	5.98%	7.08%
	大 專	63.89%	64.10%	64.60%
	高 中	25.00%	25.64%	24.78%
	高中以下	3.70%	4.27%	3.54%



#### 四、環保支出資訊

1. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無。
2. 未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無。

#### 五、勞資關係

1. 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

##### (1)員工福利措施

本公司已於 92 年 6 月 16 日成立「職工福利委員會」，針對員工需求設計並規劃符合員工身心健康之活動，如每年一次國內（或國外）旅遊之補助、婚喪喜慶之補助及員工進修及子女教育之獎助學金等，藉此強化員工之和諧感情及對公司之向心力。此外，公司另有相關之福利措施如下：

- A. 除勞健保外，另外替員工投保團體保險（含傷害及醫療）。
- B. 員工旅遊補助。
- C. 員工教育訓練，以加強本職學能及管理技巧。

##### (2)員工進修訓練措施

本公司為提升員工素質及工作技能、加強工作之效率及品質，訂有「員工教育訓練管控制程序」；每年擬定年度教育訓練計畫，對新進員工實施新進人員職前教育訓練，並不定期針對全體員工實施在職訓練或參加專業外部訓練，以期達到培訓優秀專業人才，進而提高營運績效且有效開發利用人力資源。

本公司 110 年的教育訓練費用支出為 556,628 元，訓練課程為 4 大類，課程類別與執行狀況如下列：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用(元)
1.新進人員訓練	3	31	113	19,800
2.專業職能訓練	23	140	651	400,600
3.主管才能訓練	7	39	122	103,828
4.員工通識訓練	2	38	142	32,400
總計	35	248	1,028	556,628

##### (3)退休制度與其實施情形

- A. 本公司員工退休制度係依勞動基準法規定，訂定「勞工退休辦法」，並設立勞工退休基金專戶，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶存儲於台灣銀行。
- B. 自 94 年 7 月 1 日起，本公司根據勞工退休新制之實行，徵詢本公司所屬員工採用新制或舊制之意願，凡採用勞工退休新制者，按月依薪資總額提撥百分之六於員工個人退休金專戶，以保障其退休後生活。

#### (4)勞資間之協議情形

- A.本公司向來秉持勞資和諧之理念，一切運作皆依循勞動基準法之規範，內部溝通管道順暢。
- B.成立勞資委員會，定期召開勞資會議，加強勞資間之溝通，進一步促進勞資和諧。

#### (5)各項員工權益維護措施

本公司已依規定設置職工福利委員會及退休準備金監督委員會，並依法提撥職工福利金及勞工退休準備金，且提供員工各項福利措施，維護員工之權益。

- 2.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司勞、資雙方均以勞動基準法為準則，在經營管理上採行人性化管理，故勞、資雙方關係融洽，未有勞資糾紛造成損失之情形。今後在勞資雙方相輔相成，同步成長之共同用心經營彼此關係，預計未來應無勞資糾紛而遭受損失之虞。

### 六、資通安全管理：

- (一)、本公司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如下：

- 1.資通安全風險管理架構：因應網際網路日新月異，網路安全的威脅也日益升高，本公司設有一套完整的網路與資訊安全防護系統以確保公司的營運及財會等重要資訊系統有效運作，本公司由資訊部門負責資訊安全事項的協調及推動，並視需要成立資訊安全推動小組，並配合公司稽核單位每年定期進行資訊機密維護及稽核管理事項工作、落實資訊安全管理措施。
- 2.資通安全政策：本公司各項資訊安全管理規定均遵守政府相關法規及規定，隨時蒐集、分析最新資訊安全相關法規，以制訂或修訂相關管理政策；不定期審查所需執行的資訊安全相關作業，以確保符合安全政策。
- 3.具體管理方案：
  - (1)設置防火牆及入侵偵測防禦系統，防止來自第三方的網路威脅；垃圾郵件過濾平台，有效的過濾垃圾及病毒郵件之威脅，並即時更新垃圾郵件防護機制。
  - (2)依使用者負責之業務範圍設定帳號及使用權限，使用者一旦離開原職務，立即撤銷該使用者之帳號及權限，以防範未經授權之使用。
  - (3)加強內部使用者資訊安全教育訓練及對於資訊安全的意識及認知。
  - (4)所有電腦系統定時更新修正檔，佈署防毒軟體，以確保所使用的電腦安全性，系統與文件採取備份措施。
- 4.投入資通安全管理之資源：本公司持續進行資通安全防護架構相關之軟體及硬體投資。

- (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：無。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合同	華南商業銀行	110.07.29~111.07.29	綜合額度借款	無
借款合同	台灣銀行	111.02.22~112.02.22	綜合額度借款	無
借款合同	兆豐國際商業銀行	110.06.01~111.05.31	綜合額度借款	無
借款合同	板信商業銀行	111.05.09~112.05.09	綜合額度借款	無
借款合同	台新商業銀行	110.12.31~111.12.31	綜合額度借款	無
借款合同	臺北富邦商業銀行	110.07.21~111.07.21	綜合額度借款	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)採用國際財務報導準則簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 1.採用國際財務報導準則簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至111年3月31日財務資料
		106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產		450,347	423,311	417,330	422,366	449,102	504,309
不動產、廠房及設備		64,730	64,436	63,037	62,173	62,494	63,574
使用權資產		0	0	947	1,141	3,423	2,879
無形資產		1,554	985	684	420	763	864
其他資產		30,157	33,202	28,669	26,524	22,743	22,058
資產總額		546,788	521,934	510,667	512,624	538,525	593,684
流動負債	分配前	291,083	258,767	233,884	252,705	259,490	304,037
	分配後	291,083	251,957	227,074	252,705	259,490 (註2)	不適用
非流動負債		19,055	18,588	20,013	20,496	20,070	19,864
負債總額	分配前	310,138	277,355	253,897	273,201	279,560	323,901
	分配後	310,138	270,545	247,087	273,201	279,560 (註2)	不適用
歸屬於母公司業主之權益		236,650	244,579	256,770	239,423	258,965	269,783
股本		227,000	227,000	227,000	227,000	227,000	227,000
資本公積		0	0	0	0	0	0
保留盈餘	分配前	14,028	21,858	33,937	16,623	36,146	46,841
	分配後	14,028	15,048	27,127	16,623	36,146 (註2)	不適用
其他權益		(4,378)	(4,279)	(4,167)	(4,200)	(4,181)	(4,058)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	236,650	244,579	256,770	239,423	258,965	269,783
	分配後	236,650	237,769	249,960	239,423	258,965 (註2)	不適用

註1：106~110年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：110年度之盈餘分配表案尚未經股東會決議通過。

2.採用國際財務報導準則簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至111年3月31日財務資料
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	679,336	733,682	693,538	521,605	798,993	214,809
營業毛利	103,717	101,662	121,857	73,713	120,569	32,943
營業損益	12,606	988	28,396	(12,118)	27,129	8,294
營業外收入及支出	(11,498)	4,576	(4,821)	3,975	(3,561)	5,045
稅前淨利	1,108	5,564	23,575	(8,143)	23,568	13,339
繼續營業單位本期淨利	0	0	0	0	0	0
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	1,007	7,426	18,942	(10,150)	18,637	10,695
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,517)	503	59	(387)	905	123
本期綜合損益總額	(510)	7,929	19,001	(10,537)	19,542	10,818
淨利歸屬於母公司業主	1,007	7,426	18,942	(10,150)	18,637	10,695
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	(510)	7,929	19,001	(10,537)	19,542	10,818
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘(註2)	0.04	0.33	0.83	(0.45)	0.82	0.47

註1：106~110年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：計算每股純益(損)時，凡有盈餘及員工紅利轉增資，均依增資比例加以追溯調整。

## 3.採用國際財務報導準則簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		106年	107年	108年	109年	110年
流動資產		449,950	423,710	417,852	425,114	444,055
不動產、廠房及設備		64,726	64,433	63,016	62,136	62,465
使用權資產		0	0	332	676	3,159
無形資產		1,554	985	684	420	763
其他資產		29,947	33,021	28,531	26,421	22,643
資產總額		546,177	522,149	510,415	514,767	538,811
流動負債	分配前	289,804	256,859	230,490	252,319	259,842
	分配後	289,804	250,049	223,680	252,319	259,842 (註2)
非流動負債		19,723	20,711	23,155	23,025	20,004
負債總額	分配前	309,527	277,570	253,645	275,344	279,846
	分配後	309,527	270,760	246,835	275,344	279,846 (註2)
歸屬於母公司業主之權益		0	0	0	0	0
股本		227,000	227,000	227,000	227,000	227,000
資本公積		0	0	0	0	0
保留盈餘	分配前	14,028	21,858	33,937	16,623	36,146
	分配後	14,028	15,048	27,127	16,623	36,146 (註2)
其他權益		(4,378)	(4,279)	(4,167)	(4,200)	(4,181)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	236,650	244,579	256,770	239,423	258,965
	分配後	236,650	237,769	249,960	239,423	258,965 (註2)

註1：106~110年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：110年度之盈餘分配表案尚未經股東會決議通過。

4.採國際財務報導準則簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	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	671,079	725,015	688,831	514,448	798,993
營業毛利	103,053	100,964	121,475	73,155	120,344
營業損益	14,441	2,035	29,361	(11,445)	28,324
營業外收入及支出	(13,333)	3,529	(5,786)	3,302	(4,756)
稅前淨利	1,108	5,564	23,575	(8,143)	23,568
繼續營業單位本期淨利	0	0	0	0	0
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	1,007	7,426	18,942	(10,150)	18,637
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,517)	503	59	(387)	905
本期綜合損益總額	(510)	7,929	19,001	(10,537)	19,542
淨利歸屬於母公司業主	1,007	7,426	18,942	(10,150)	18,637
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	(510)	7,929	19,001	(10,537)	19,542
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘(註2)	0.04	0.33	0.83	(0.45)	0.82

註1：106~110年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：計算每股純益(損)時，凡有盈餘及員工紅利轉增資，均依增資比例加以追溯調整。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
106	資誠聯合會計師事務所	薛守宏、李燕娜	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	薛守宏、李燕娜	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	吳偉豪、薛守宏	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	吳偉豪、李燕娜	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	吳偉豪、李燕娜	無保留意見

## 二、最近五年度之財務資料綜合分析

### (一)採國際財務報導準則之合併報表財務分析

分析項目(註3)		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 111年3月 31日
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	56.72	53.14	49.72	53.29	51.91	54.56
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	365.60	379.57	407.33	385.09	414.38	424.36
償債能力 (%)	流動比率	154.71	163.59	178.43	167.14	173.07	165.87
	速動比率	93.04	110.37	104.58	95.86	92.95	90.17
	利息保障倍數	1.47	2.73	12.28	(4.50)	13.46	30.25
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.47	4.15	4.18	3.43	4.93	4.73
	平均收現日數	82	88	87	106	74	77
	存貨週轉率(次)	4.36	4.63	3.93	2.77	3.68	3.41
	應付款項週轉率(次)	9.04	8.80	7.67	5.48	7.38	6.84
	平均銷貨日數	84	79	93	132	99	107
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.49	11.39	11.00	8.39	12.79	13.52
	總資產週轉率(次)	1.24	1.41	1.36	1.02	1.48	1.45
獲利能力	資產報酬率(%)	0.63	1.88	4.00	(1.74)	3.84	1.96
	權益報酬率(%)	0.41	3.09	7.56	(4.09)	7.48	4.05
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	0.49	2.45	10.39	(3.59)	10.38	5.88
	純益率(%)	0.15	1.01	2.73	(1.95)	2.33	1.24
	每股盈餘(元) (註2)	0.04	0.33	0.83	(0.45)	0.82	0.47
現金流量	現金流量比率(%)	(20.56)	17.07	15.43	(5.94)	0.25	(5.76)
	現金流量允當比率(%)	192.92	220.69	800.67	255.75	(19.32)	30.12
	現金再投資比率(%)	(23.91)	14.18	9.13	(7.14)	0.21	(5.55)
槓桿度	營運槓桿度	8.64	100.24	4.50	(6.76)	4.54	17.31
	財務槓桿度	1.26	(0.46)	1.08	0.89	1.07	1.06

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)：

- 1.利息保障倍數增加係稅前損益增加。
- 2.應收款項週轉率增加係銷貨收入增加
- 3.應付款項週轉率增加係銷貨成本增加
- 4.不動產、廠房及設備週轉率增加係銷貨收入增加
- 5.總資產週轉率增加係銷貨收入增加
- 6.資產報酬率增加係稅後損益增加
- 7.權益報酬率增加稅後損益增加
- 8.稅前純益占實收資本額比率增加係稅後損益增加
- 9.純益率增加係稅後損益增加
- 10.每股盈餘增加係稅後損益增加
- 11.現金流量比率增加係營業活動淨現金流量減少
- 12.現金流量允當比率減少係營業活動淨現金流量減少及存貨增加
- 13.現金再投資比率增加係營業活動淨現金流量減少
- 14.營運槓桿度增加係銷貨收入增加
- 15.財務槓桿度增加係營業利益增加



(一)採國際財務報導準則之個體財報財務分析

分析項目(註3)		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	56.67	53.16	49.69	53.49	51.94
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	365.62	379.59	407.47	385.32	414.58
償債能力 (%)	流動比率	155.26	164.96	181.29	168.48	170.89
	速動比率	94.35	112.04	107.01	97.67	91.41
	利息保障倍數	1.47	2.73	12.46	(4.50)	13.46
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.43	4.10	4.15	3.39	4.93
	平均收現日數	82	89	88	108	74
	存貨週轉率(次)	4.30	4.57	3.90	2.72	3.68
	應付款項週轉率(次)	8.99	8.76	7.67	5.42	7.39
	平均銷貨日數	85	80	94	134	99
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.37	11.25	10.93	8.28	12.79
	總資產週轉率(次)	1.23	1.39	1.35	1.00	1.48
獲利能力	資產報酬率(%)	0.63	1.88	4.00	(1.74)	3.84
	權益報酬率(%)	0.41	3.09	7.56	(4.09)	7.48
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	0.49	2.45	10.39	(3.59)	10.38
	純益率(%)	0.15	1.02	2.75	(1.97)	2.33
	每股盈餘(元)(註2)	0.04	0.33	0.83	(0.45)	0.82
現金流量	現金流量比率(%)	(19.40)	17.50	15.35	(4.77)	0.91
	現金流量允當比率(%)	144.41	162.96	885.42	270.03	(40.22)
	現金再投資比率(%)	(22.67)	14.34	8.81	(6.11)	0.79
槓桿度	營運槓桿度	6.97	44.41	4.19	(6.53)	4.39
	財務槓桿度	1.22	(1.85)	1.07	0.89	1.07

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)：

- 1.利息保障倍數增加係稅前損益增加。
- 2.應收款項週轉率增加係銷貨收入增加
- 3.應付款項週轉率增加係銷貨成本增加
- 4.不動產、廠房及設備週轉率增加係銷貨收入增加
- 5.總資產週轉率增加係銷貨收入增加
- 6.資產報酬率增加係稅後損益增加
- 7.權益報酬率增加稅後損益增加
- 8.稅前純益占實收資本額比率增加係稅後損益增加
- 9.純益率增加係稅後損益增加
- 10.每股盈餘增加係稅後損益增加
- 11.現金流量比率增加係營業活動淨現金流量增加
- 12.現金流量允當比率減少係營業活動淨現金流量減少及存貨增加
- 13.現金再投資比率增加係營業活動淨現金流量增加
- 14.營運槓桿度增加係銷貨收入增加
- 15.財務槓桿度增加係營業利益增加

註1：106~110年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：110年度之盈餘分配表案尚未經股東會決議通過。

註3：財務分析計算公式

#### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額

#### 2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債
- (2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出

#### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額

#### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝[稅後損益＋利息費用×(1－稅率)]／平均資產總額
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額
- (4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數

#### 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5年度營業活動淨現金流量／最近5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＋其它非流動資產＋營運資金)

#### 6.槓桿度

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

註4：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 5：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 6：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 7：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。

三、一百一十年度財務報告之審計委員會查核報告：

哲固資訊科技股份有限公司  
一百一十年度審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、合併暨個體財務報表及盈餘分配議案等表冊，其中合併暨個體財務報表業經資誠聯合會計師事務所吳偉豪會計師與李燕娜會計師查核竣事，並出具無保留意見書。

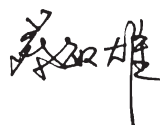
上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零九條之規定，敬請 鑒核。

此致

本公司一一一年股東常會

哲固資訊科技股份有限公司

審計委員會召集人：蔡敏雄



中華民國一一一年三月十七日

#### 四、一百一十年度財務報告



會計師查核報告

(111)財審報字第 21003668 號

哲固資訊科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

哲固資訊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編製，足以允當表達哲固資訊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，與哲固資訊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，對哲固資訊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。

哲固資訊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

#### 事項說明

有關存貨評價之會計政策、存貨之會計估計及假設及存貨及備抵存貨跌價損失會計科目

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

說明，請詳個體財務報表附註四(八)、五(二)及六(三)。

哲固資訊科技股份有限公司主要製造並銷售視訊產品、弱視系統、端點銷售電腦等各種電腦及週邊設備、有關之零組件，為提供客戶完善的零組件維修服務而所維持之備用原物料造成呆滯之風險較高。

由於備抵存貨跌價損失主要來自個別辨認過時或毀損存貨項目之淨變現價值，且評估過程涉及管理階層主觀判斷，而具有高度估計不確定性，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對備抵存貨跌價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

民國 110 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額各為新台幣 203,979 仟元及新台幣 19,633 仟元。

#### 因應之查核程序

本會計師對於備抵存貨跌價損失已執行下列查核程序：

1. 已評估其存貨備抵跌價損失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，判斷存貨跌價損失評價政策的合理性及一致性。
2. 檢視其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. 驗證存貨貨齡報表資訊與其政策一致。
4. 驗證存貨跌價損失已依其政策予以計算，並適當提列存貨備抵跌價損失。

#### **應收帳款之估計減損**

##### 事項說明

應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性及應收帳款備抵損失之說明，請詳個體財務報表附註四(六)、五(二)及六(二)說明。

哲固資訊科技股份有限公司於評估應收帳款是否產生減損時，係藉由考量應收帳款逾期帳齡情形、客戶財務能力及償還條件等事項據以提列應收帳款備抵損失，由於評估過程涉及管理階層主觀判斷，且應收帳款金額重大，屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對應收帳款備抵損失評估列為查核最為重要事項之一。

民國 110 年 12 月 31 日應收帳款及備抵損失餘額各為新台幣 167,458 仟元及新台幣 19 仟元。

#### 因應之查核程序

本會計師對於應收帳款備抵損失評估已執行下列查核程序：

1. 評估其所採行之應收帳款備抵損失提列政策的合理性及一致性；
2. 評估其對客戶授信額度之建立與核准相關之內部控制制度之有效性；
3. 抽查測試資產負債表日應收帳款帳齡表之完整性及正確性，據以做為備抵損失提列之計算基礎並驗算備抵損失提列的正確性；
4. 對於重大之逾期帳款與管理階層討論回收可能性，測試帳款於資產負債表日後回收情形，驗證個別重大逾期應收帳款備抵損失金額之適足性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估哲固資訊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哲固資訊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。

哲固資訊科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核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，惟其目的非對哲固資訊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，以及使哲固資訊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哲固資訊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. 對於哲固資訊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之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對哲固資訊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。

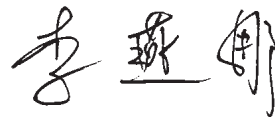
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳偉豪



會計師

李燕娜



金融監督管理委員會

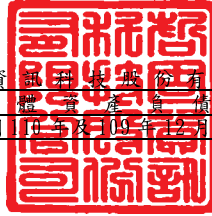
核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 7 日

哲 固 資 訊 科 技 股 份 有 限 公 司  
個 體 資 產 負 債 表  
民 國 110 年 12 月 31 日

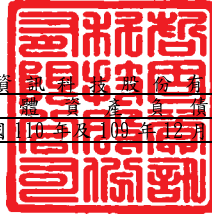


單位：新台幣仟元

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)	\$ 50,473	9	\$ 67,060	13	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	八	14,273	3	13,272	3	
1150	應收票據淨額	六(二)	10	-	-	-	
1170	應收帳款淨額	六(二)	167,439	31	156,546	30	
1200	其他應收款		5,315	1	1,445	-	
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	8,112	2	
130X	存貨	六(三)	184,346	34	148,704	29	
1410	預付款項	六(四)及七	22,199	4	29,975	6	
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>444,055</u>	<u>82</u>	<u>425,114</u>	<u>83</u>	
<b>非流動資產</b>							
1550	採用權益法之投資	六(五)	5,726	1	-	-	
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	62,465	12	62,136	12	
1755	使用權資產	六(七)	3,159	1	676	-	
1780	無形資產		763	-	420	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	20,194	4	24,399	5	
1900	其他非流動資產	八	2,449	-	2,022	-	
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>94,756</u>	<u>18</u>	<u>89,653</u>	<u>17</u>	
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 538,811</u>	<u>100</u>	<u>\$ 514,767</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

哲 固 資 訊 科 技 股 份 有 限 公 司  
個 體 資 產 負 債 表  
民 國 110 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(八)	\$	121,000	23	\$	131,000	26
2150	應付票據			52,971	10		31,808	6
2160	應付票據－關係人	七		1,444	-		1,528	-
2170	應付帳款	六(九)		41,993	8		56,870	11
2180	應付帳款－關係人	七		675	-		2,103	-
2200	其他應付款	六(十)		38,057	7		28,296	6
2220	其他應付款項－關係人	七		774	-		23	-
2230	本期所得稅負債			947	-		-	-
2280	租賃負債－流動	六(七)		1,720	-		526	-
2300	其他流動負債			261	-		165	-
21XX	流動負債合計			259,842	48		252,319	49
<b>非流動負債</b>								
2580	租賃負債－非流動	六(七)		1,439	-		150	-
2600	其他非流動負債	六(五)(十一)		18,565	4		22,875	4
25XX	非流動負債合計			20,004	4		23,025	4
2XXX	負債總計			279,846	52		275,344	53
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十二)		227,000	42		227,000	44
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		6,306	1		6,306	2
3320	特別盈餘公積			4,200	1		4,167	1
3350	未分配盈餘			25,640	5		6,150	1
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十五)		(4,181)	(1)		(4,200)	(1)
3XXX	權益總計			258,965	48		239,423	47
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	538,811	100	\$	514,767	100

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：簡豐輝



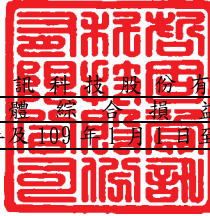
經理人：簡豐輝



會計主管：陳捷吟



哲 固 資 訊 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(虧損)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(十六)	\$ 798,993	100	\$ 514,448	100		
5000 營業成本	六(三)(二十)(二十一)及七	( 678,649)	( 85)	( 441,293)	( 86)		
5900 營業毛利		120,344	15	73,155	14		
營業費用	六(二十)(二十一)及七						
6100 推銷費用		( 26,151)	( 3)	( 17,591)	( 3)		
6200 管理費用		( 29,375)	( 4)	( 27,959)	( 6)		
6300 研究發展費用		( 36,155)	( 4)	( 37,339)	( 7)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 339)	-	( 1,711)	-		
6000 營業費用合計		( 92,020)	( 11)	( 84,600)	( 16)		
6900 營業利益(損失)		28,324	4	11,445	( 2)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		28	-	118	-		
7010 其他收入	六(十七)	1,731	-	14,485	3		
7020 其他利益及損失	六(十八)	( 11,121)	( 2)	( 10,645)	( 2)		
7050 財務成本	六(十九)	( 1,892)	-	( 1,481)	( 1)		
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)	6,498	1	825	-		
7000 營業外收入及支出合計		( 4,756)	( 1)	3,302	-		
7900 稅前淨利(淨損)		23,568	3	8,143	( 2)		
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 4,931)	( 1)	( 2,007)	-		
8200 本期淨利(淨損)		\$ 18,637	2	\$ 10,150	( 2)		
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(十一)	\$ 1,108	-	( \$ 442)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	( 222)	-	88	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		886	-	( 354)	-		
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(十五)	24	-	( 41)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	( 5)	-	8	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		19	-	( 33)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 905	-	( \$ 387)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 19,542	2	( \$ 10,537)	( 2)		
基本每股(虧損)盈餘	六(二十三)						
9750 基本每股(虧損)盈餘		\$ 0.82		( \$ 0.45)			
稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十三)						
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		\$ 0.82		( \$ 0.45)			

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：簡豐輝



經理人：簡豐輝



會計主管：陳捷吟





哲固資通股份有限公司

個體財務報表

民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	保		留		盈		餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
	註冊普通股	股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	總額			
109年度										
109年1月1日餘額	\$ 227,000	\$ 4,417	\$ 4,279	\$ 25,241	(\$ 4,167)	\$ 256,770				
109年度淨損	-	-	-	(10,150)	-	(10,150)				
109年度其他綜合損益	-	-	-	(354)	(33)	(387)				
本期綜合損益總額	-	-	-	(10,504)	(33)	(10,537)				
盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	1,889	-	(1,889)	-	-				
特別盈餘公積	-	-	(112)	112	-	-				
現金股利	-	-	-	(6,810)	-	(6,810)				
109年12月31日餘額	\$ 227,000	\$ 6,306	\$ 4,167	\$ 6,150	(\$ 4,200)	\$ 239,423				
110年度										
110年1月1日餘額	\$ 227,000	\$ 6,306	\$ 4,167	\$ 6,150	(\$ 4,200)	\$ 239,423				
110年度淨利	-	-	-	18,637	-	18,637				
110年度其他綜合損益	-	-	-	886	19	905				
本期綜合損益總額	-	-	-	19,523	19	19,542				
盈餘指撥及分配										
特別盈餘公積	-	-	33	(33)	-	-				
110年12月31日餘額	\$ 227,000	\$ 6,306	\$ 4,200	\$ 25,640	(\$ 4,181)	\$ 258,965				

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：簡豐輝



經理人：簡豐輝



會計主管：陳捷吟

哲 固 資 訊 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(淨損)	\$ 23,568	(\$ 8,143)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失數	十二(二) 339	1,711
處分不動產、廠房及設備損失	六(十八) -	607
折舊費用(含使用權資產)	六(二十) 4,488	3,482
各項攤提	六(二十) 360	422
利息費用	六(十九) 1,892	1,481
利息收入	( 28 )	( 118 )
採權益法認列之投資利益	六(五) ( 6,498 )	( 825 )
其他損失	7,972	-
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	( 10 )	-
應收帳款	( 11,232 )	( 10,892 )
其他應收款	( 3,870 )	( 1,415 )
其他應收款-關係人	140	2,680
存貨	( 35,642 )	( 4,289 )
預付款項	7,776	( 3,183 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	21,163	( 3,133 )
應付票據-關係人	( 84 )	( 1,758 )
應付帳款	( 14,877 )	17,637
應付帳款-關係人	( 1,428 )	1,387
其他應付款	9,761	( 2,713 )
其他應付款項-關係人	751	23
其他流動負債	96	( 2,378 )
淨確定福利負債	( 407 )	63
營運產生之現金流入(流出)	4,230	( 9,354 )
收取之利息	28	118
支付利息	( 1,892 )	( 1,481 )
本期支付所得稅	( 5 )	( 1,317 )
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>2,361</u>	<u>( 12,034 )</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	( 1,001 )	( 2,001 )
其他應收款-關係人增加	-	( 3,344 )
取得權益法之投資	六(五) ( 2,000 )	-
購置不動產、廠房及設備	六(六) ( 3,334 )	( 2,720 )
處分不動產、廠房及設備價款	-	116
無形資產增加	( 703 )	( 158 )
存出保證金增加	( 238 )	( 10 )
存出保證金減少	10	1,007
預付設備款增加	( 199 )	( 912 )
投資活動之淨現金流出	<u>( 7,465 )</u>	<u>( 8,022 )</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>		
舉借短期借款	401,000	270,000
償還短期借款	( 411,000 )	( 256,000 )
租賃本金償還	( 1,483 )	( 605 )
現金股利	六(十四) -	( 6,810 )
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>( 11,483 )</u>	<u>6,585</u>
本期現金及約當現金減少數	( 16,587 )	( 13,471 )
期初現金及約當現金餘額	67,060	80,531
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 50,473</u>	<u>\$ 67,060</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：簡豐輝



經理人：簡豐輝



會計主管：陳捷吟



哲固資訊科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
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

哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國82年5月依中華民國公司法設立，本公司主要營業項目為視訊產品、弱視系統、端點銷售電腦等各種電腦及週邊設備、有關零組件之製造加工及進出口買賣業務。本公司於民國96年12月在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國111年3月17日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準適用則及解釋之

(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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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
國際財務報導準則第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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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公司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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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。

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：

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，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 外幣換算

本公司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，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 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之收盤匯率換算；
- (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) 應收帳款及票據

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

#### (六) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (七) 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。

#### (八) 存貨

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

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 採用權益法之投資－子公司

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

#### (十一) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	4年～50年
機器設備	5年～10年
其他設備	3年～10年

#### (十二) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司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公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，並減除可收取之任何租賃誘因。

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

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

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3～5年攤銷。

#### (十四) 非金融資產減損

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

#### (十五) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。

#### (十六) 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，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十七) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

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

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

##### 3. 員工酬勞及董監酬勞

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

決議日前一日收盤價。

#### (十八) 所得稅

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

#### (十九) 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) 股利分配

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

## (二十一) 收入認列

本公司製造並銷售視訊產品、弱視系統與各種電腦及週邊設備有關零組件。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予顧客，顧客對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響顧客接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予顧客，且顧客依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

## (二十二) 政府補助

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 應收帳款之呆帳評估

當有客觀證據顯示應收帳款產生減損跡象時，本公司須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性。而其未來可回收性受多項因素影響，如：應收帳款逾期帳齡情形、客戶之財務能力及償還條件及本公司內部信用評等多項可能影響客戶付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時，本公司即需針對該帳款個別評估回收之可能性並提列適當之備抵。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

民國 110 年 12 月 31 日，本公司之應收帳款帳面金額為 \$167,439。

#### 2. 存貨之評價

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。由於為提供客戶完善的零組件維修服務而所維持之備用原物料造成呆滯之風險較高，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估

計基礎，故可能產生重大變動。

民國 110 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$184,346。

## 六、重要會計科目之說明

### (一) 現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 204	\$ 232
支票存款及活期存款	50,269	66,828
合計	<u>\$ 50,473</u>	<u>\$ 67,060</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本公司將現金及原始到期日超過三個月之定期存款(已帳列於按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

### (二) 應收票據及帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 10	\$ -
應收帳款	\$ 167,458	\$ 160,911
減：備抵損失	( 19)	( 4,365)
	<u>\$ 167,439</u>	<u>\$ 156,546</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	\$ 155,179	\$ 10	\$ 127,808	\$ -
1-60天	12,279	-	26,009	-
61-120天	-	-	2,729	-
121-360天	-	-	-	-
361天以上	-	-	4,365	-
	<u>\$ 167,458</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 160,911</u>	<u>\$ -</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 \$158,936。
3. 本集團未有將應收票據及帳款提供質押之情形。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$10 及 \$0；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 \$167,439 及 \$156,546。

5. 相關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	\$ 128,309	(\$ 11,834)	\$ 116,475
在製品	46,691	( 5,085)	41,606
製成品	28,655	( 2,595)	26,060
商品	132	( 119)	13
在途存貨	192	-	192
合計	<u>\$ 203,979</u>	<u>(\$ 19,633)</u>	<u>\$ 184,346</u>

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 110,664	(\$ 10,731)	\$ 99,933
在製品	35,552	( 3,765)	31,787
製成品	11,005	( 1,434)	9,571
商品	140	( 103)	37
在途存貨	7,376	-	7,376
合計	<u>\$ 164,737</u>	<u>(\$ 16,033)</u>	<u>\$ 148,704</u>

本公司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	\$ 657,363	\$ 429,432
跌價損失	3,600	3,600
認列為推銷/廣告費用	3,406	1,776
其他	17,686	8,261
合計	<u>\$ 682,055</u>	<u>\$ 443,069</u>

(四) 預付款項

	110年12月31日	109年12月31日
預付貨款	\$ 12,545	\$ 20,204
預付費用	4,600	5,074
留抵稅額	4,539	4,074
其他	515	623
合計	<u>\$ 22,199</u>	<u>\$ 29,975</u>



(五) 採用權益法之長期股權投資

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
ACULA TECHNOLOGY CORP.(塞席爾)	\$ 3,821	(\$ 2,795)
統越生技股份有限公司	<u>1,905</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,726</u>	<u>(\$ 2,795)</u>

1. 本公司民國 110 年及 109 年度採權益法認列之投資利益分別為\$6,498 及 \$825，係依各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列而得。
2. 本公司民國 109 年度對子公司具有控制力，因認列其虧損致民國 109 年 12 月 31 日止帳面價值為負數，長期股權投資貸方餘額為\$2,795，帳列「其他非流動負債」項下。
3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 110 年度合併財務報表附註四、(三)。

## (六) 不動產、廠房及設備

		110年度			
		房屋及建築	機器設備	其他設備	合計
土地					
1月1日					
成本	\$ 37,757	\$ 37,592	\$ 12,986	\$ 20,933	\$ 109,268
累計折舊	-	(19,646)	(11,532)	(15,954)	(47,132)
	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,946</u>	<u>\$ 1,454</u>	<u>\$ 4,979</u>	<u>\$ 62,136</u>
1月1日	\$ 37,757	\$ 17,946	\$ 1,454	\$ 4,979	\$ 62,136
增添	-	261	320	2,753	3,334
處分	-	-	-	-	-
折舊費用	-	(660)	(432)	(1,913)	(3,005)
12月31日	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,547</u>	<u>\$ 1,342</u>	<u>\$ 5,819</u>	<u>\$ 62,465</u>
12月31日					
成本	\$ 37,757	\$ 37,853	\$ 12,859	\$ 23,686	\$ 112,155
累計折舊	-	(20,306)	(11,517)	(17,867)	(49,690)
	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,547</u>	<u>\$ 1,342</u>	<u>\$ 5,819</u>	<u>\$ 62,465</u>

109年度

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 37,757	\$ 37,520	\$ 13,620	\$ 19,500	\$ 108,397
累計折舊	-	(19,150)	(11,918)	(14,313)	(45,381)
	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 18,370</u>	<u>\$ 1,702</u>	<u>\$ 5,187</u>	<u>\$ 63,016</u>
12月31日					
1月1日	\$ 37,757	\$ 18,370	\$ 1,702	\$ 5,187	\$ 63,016
增添	-	950	280	1,490	2,720
處分	-	(721)	-	(2)	(723)
折舊費用	-	(653)	(528)	(1,696)	(2,877)
12月31日	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,946</u>	<u>\$ 1,454</u>	<u>\$ 4,979</u>	<u>\$ 62,136</u>
12月31日					
成本	\$ 37,757	\$ 37,592	\$ 12,986	\$ 20,933	\$ 109,268
累計折舊	-	(19,646)	(11,532)	(15,954)	(47,132)
	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,946</u>	<u>\$ 1,454</u>	<u>\$ 4,979</u>	<u>\$ 62,136</u>

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 本公司民國110年及109年度之利息資本化轉列不動產、廠房及設備金額均為\$0。

3. 本公司房屋及建築之重大組成項目包括建物、配電工程、廠房裝潢設施等，分別按50年、4年及10～15年提列折舊。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 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. 本集團承租之部分建物之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為生財器具。
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
房屋	\$ 3,159	\$ 676

	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 1,483	\$ 605

4. 本公司於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為 \$4,041 及 \$949。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	110年度	109年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
屬短期租賃合約之費用	\$ 410	\$ 221
屬低價值資產租賃之費用	120	120

6. 本公司於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為 \$2,013 及 \$946。

(八)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			
擔保借款	\$ 121,000	1.32%~1.58%	土地、房屋及建築及按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 131,000	1.32%~1.58%	土地、房屋及建築及按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

於民國 110 年及 109 年度認列於損益之利息費用分別為 \$1,892 及 \$1,481。

(九) 應付帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付帳款	\$ 40,499	\$ 48,767
暫估應付帳款	1,494	8,103
	<u>\$ 41,993</u>	<u>\$ 56,870</u>

(十) 其他應付款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 14,400	\$ 13,992
應付員工及董監酬勞	1,950	-
應付保險費	1,333	1,199
其他	20,374	13,105
	<u>\$ 38,057</u>	<u>\$ 28,296</u>

(十一) 退休金

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

(2) 本公司自民國 97 年起訂定確定給付「經理人退休及退職辦法」，適用於本公司之委任經理人。委任經理人符合退休或退職辦法者，退休金之給付係根據公司營運績效在「委任經理人退休金給付表」標準內給付。

(3) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 30,798	\$ 31,627
計畫資產公允價值	( 12,233)	( 11,547)
淨確定福利負債	<u>\$ 18,565</u>	<u>\$ 20,080</u>

## (4) 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			
1月1日餘額	\$ 31,627	(\$ 11,547)	\$ 20,080
當期服務成本	44	-	44
利息費用(收入)	70	(35)	35
	<u>31,741</u>	<u>(11,582)</u>	<u>20,159</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(165)	(165)
人口統計假設變動影響數	29	-	29
財務假設變動影響數	(777)	-	(777)
經驗調整	(195)	-	(195)
	<u>(943)</u>	<u>(165)</u>	<u>(1,108)</u>
提撥退休基金	-	(486)	(486)
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 30,798</u>	<u>(\$ 12,233)</u>	<u>\$ 18,565</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
109年			
1月1日餘額	\$ 29,756	(\$ 10,181)	\$ 19,575
當期服務成本	909	-	909
利息費用(收入)	195	(77)	118
	<u>30,860</u>	<u>(10,258)</u>	<u>20,602</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(325)	(325)
人口統計假設變動影響數	23	-	23
財務假設變動影響數	927	-	927
經驗調整	(183)	-	(183)
	<u>767</u>	<u>(325)</u>	<u>442</u>
提撥退休基金	-	(964)	(964)
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 31,627</u>	<u>(\$ 11,547)</u>	<u>\$ 20,080</u>

- (5) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國110年及109年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (6) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
一般員工		
折現率	0.70%	0.30%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
離職率	0.35%	0.47%
委任經理人		
折現率	0.40%	0.15%

對於未來死亡率110年度及109年度之假設係分別按照預設臺灣壽險業第六回及第五回經驗生命表估計。

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		
一般員工		
對確定福利義務現值之影響	(\$ 447)    \$ 463	\$ 456    (\$ 443)
		<u>離職率</u>
		增加110%    減少90%
110年12月31日		
一般員工		
對確定福利義務現值之影響		(\$ 1)    \$ 1
		<u>折現率</u>
		增加0.25%    減少0.25%
110年12月31日		
委任經理人		
對確定福利義務現值之影響	(\$ 29)    \$ 29	

	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%
109年12月31日				
一般員工				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 497)	\$ 516	\$ 506	(\$ 490)
			離職率	
			增加110%	減少90%
109年12月31日				
一般員工				
對確定福利義務現值之影響			(\$ 2)	\$ 2
			折現率	
			增加0.25%	減少0.25%

109年12月31日

委任經理人

對確定福利義務現值之影響 (\$ 33) \$ 33

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。

(7)本公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$320。

(8)截至 110 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間一般員工為 9 年，委任經理人為 1 年。

退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	12,152
1-2年		935
2-5年		3,117
5年以上		15,828
	\$	<u>32,032</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保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 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\$3,700 及\$3,480。



## (十二)股本

民國 110 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$358,000，分為 35,800 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 1,000 仟股)，實收資本額為 \$227,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股本期初與期末流通在外股數均為 22,700 仟股。

## (十三)資本公積

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

## (十四)保留盈餘

1. 依公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應提撥百分之十為法定盈餘公積，必要時得經股東會決議，另提特別盈餘公積。
2. 本公司股東股利及員工紅利之分配，得以現金或股票方式發放；為考量本公司正值成長期，基於資金需求及長期財務規劃、並滿足股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不得低於當年度發放之現金股利及股票股利合計數之百分之十。董監事酬勞以現金方式發放。
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. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 民國 110 年及 109 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$0(每股 0 元)及 \$6,810(每股現金股利 0.3 元)。民國 111 年 3 月 17 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 \$4,540(每股 0.2 元)及股票股利 \$13,620(每股 0.6 元)。

## (十五)其他權益項目

	110年	109年
1月1日	(\$ 4,200)	(\$ 4,167)
外幣換算差異數		
- 集團	24	(41)
- 集團之稅額	(5)	8
12月31日	(\$ 4,181)	(\$ 4,200)

(十六) 營業收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
安全監控產品系列	\$ 630,699	\$ 410,620
工業電腦產品系列	131,153	75,104
其他	<u>37,141</u>	<u>28,724</u>
合計	<u>\$ 798,993</u>	<u>\$ 514,448</u>

1. 本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
收入認列時點		
於某一時點認列之收入	<u>\$ 798,993</u>	<u>\$ 514,448</u>

2. 本公司民國 109 年度受新型冠狀病毒肺炎疫情影響，導致本公司之部分客戶因應當地疫情措施而造成本公司營業收入下滑。然本公司主要客戶未有違約跡象，評估應屬暫時性之不利影響。

(十七) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
補助款收入(註)	\$ -	\$ 8,765
其他收入-其他	<u>1,731</u>	<u>5,720</u>
其他	<u>\$ 1,731</u>	<u>\$ 14,485</u>

註：本公司因適用經濟部相關補助辦法，取得營業費用及營運資金之政府補貼。

(十八) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 3,135)	(\$ 9,370)
處分不動產、廠房及設備損失	-	( 607)
其他損失	<u>( 7,986)</u>	<u>( 668)</u>
合計	<u>(\$ 11,121)</u>	<u>(\$ 10,645)</u>

(十九) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 1,892</u>	<u>\$ 1,481</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工福利費用	\$ 91,192	\$ 82,310
不動產、廠房及設備折舊費用	3,005	2,877
使用權資產折舊費用	1,483	605
無形資產攤提費用	360	422

(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	\$ 27,725	\$ 47,357	\$ 75,082
勞健保費用	2,956	4,617	7,573
退休金費用	1,247	2,532	3,779
其他用人費用	2,271	2,487	4,758
	<u>\$ 34,199</u>	<u>\$ 56,993</u>	<u>\$ 91,192</u>

	109年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 23,204	\$ 43,729	\$ 66,933
勞健保費用	2,509	4,177	6,686
退休金費用	1,116	3,391	4,507
其他用人費用	2,062	2,122	4,184
	<u>\$ 28,891</u>	<u>\$ 53,419</u>	<u>\$ 82,310</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工酬勞 5~15%，董監酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$1,300 及 \$0；董監酬勞估列金額分別為 \$650 及 \$0，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 5% 及 3% 估列。  
經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為 \$0 及 \$0，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	\$ 948	\$ -
以前年度所得稅低(高)估	5	( 114)
當期所得稅總額	<u>953</u>	<u>( 114)</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,978	2,121
遞延所得稅總額	<u>3,978</u>	<u>2,121</u>
所得稅費用	<u>\$ 4,931</u>	<u>\$ 2,007</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	<u>\$ 222</u>	<u>(\$ 88)</u>
國外營運機構換算差額	<u>\$ 5</u>	<u>(\$ 8)</u>

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	\$ 4,713	(\$ 1,629)
按稅法規定應調整項目之所得稅影響數	19	( 1,753)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	194	5,503
以前年度所得稅低(高)估	5	( 114)
所得稅費用	<u>\$ 4,931</u>	<u>\$ 2,007</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異				
存貨呆滯損失	\$ 3,207	\$ 719	\$ -	\$ 3,926
備抵損失	551	( 551)	-	-
權益法認列之投資損失	12,843	( 1,319)	-	11,524
課稅損失	2,411	( 2,411)	-	-
其他	<u>5,387</u>	<u>( 416)</u>	<u>( 227)</u>	<u>4,744</u>
合計	<u>\$ 24,399</u>	<u>(\$ 3,978)</u>	<u>(\$ 227)</u>	<u>\$ 20,194</u>

	109年			12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異				
存貨呆滯損失	\$ 2,963	\$ 244	\$ -	\$ 3,207
備抵損失	1,996	( 1,445)	-	551
權益法認列之投資損失	13,008	( 165)	-	12,843
課稅損失	-	2,411	-	2,411
其他	8,457	( 3,166)	96	5,387
合計	<u>\$ 26,424</u>	<u>( \$ 2,121)</u>	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 24,399</u>

4. 本公司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：

110年12月31日：無。

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	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
109年度	\$ 12,053	\$ 12,053	\$ -	民國119年

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)	每股虧損 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	<u>\$ 18,637</u>	<u>22,700</u>	<u>\$ 0.82</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 18,637	22,700	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
- 員工酬勞	-	71	
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>\$ 18,637</u>	<u>22,771</u>	<u>\$ 0.82</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)
<b>基本每股虧損</b>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 10,150)	22,700	(\$ 0.45)
<b>稀釋每股虧損</b>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 10,150)	22,700	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
- 員工酬勞	-	-	
屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	(\$ 10,150)	22,700	(\$ 0.45)

本公司於民國 108 年度估列之員工酬勞於民國 109 年度具反稀釋作用，故不列入稀釋每股虧損計算。

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	110年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 131,000	\$ 676	\$ 131,676
籌資現金流量之變動	( 10,000)	( 1,483)	( 11,483)
其他非現金之變動	-	4,041	4,041
匯率變動之影響	-	( 75)	( 75)
12月31日	\$ 121,000	\$ 3,159	\$ 124,159

	109年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 117,000	\$ 332	\$ 117,332
籌資現金流量之變動	14,000	( 605)	13,395
其他非現金之變動	-	949	949
12月31日	\$ 131,000	\$ 676	\$ 131,676

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
深圳哲像電子有限公司	本公司之子公司
統越生技股份有限公司	本公司之子公司
廷順企業股份有限公司	該公司董事長為本公司董事之二親等

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 進貨

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
商品購買：		
其他關係人	\$ 11,225	\$ 7,037
子公司	<u>4,138</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 15,363</u>	<u>\$ 7,037</u>

與子公司進貨係按成本加計約定毛利計價，採預付貨款方式執行。與其他關係人係按一般商業條款和條件採月結 90 天。

2. 委外加工費

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
其他關係人：	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 32</u>

委外加工費係按一般商業條款和條件向其他關係人委託加工。

3. 營業費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
其他關係人：	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 63</u>

4. 其他應收關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
其他應收款：		
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,735</u>

本公司考量集團之營運，提供代採購服務以成本作價銷售材料予子公司，就應收付帳款及其他應收款互抵之差額，於付款條件為月結 120 天支付，惟得視其資金狀況調整。上述服務，係屬居間行為，故代採購之銷售額全數沖銷，未列入本公司之銷貨收入及成本。

5. 應付關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付票據：		
其他關係人	\$ 1,444	\$ 1,528
應付帳款：		
其他關係人	675	2,103
其他應付帳款：		
子公司	\$ 767	-
其他關係人	<u>7</u>	<u>23</u>
合計	<u>\$ 2,893</u>	<u>\$ 3,654</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後三個月到期。該應付款項並無附息。

#### 6. 預付款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
子公司	\$ 808	\$ -

與子公司進貨係按成本加計約定毛利計價，此預付貨款方式執行。

#### 7. 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
子公司	\$ 18	\$ -

#### 8. 資金貸與關係人

##### 對關係人放款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
子公司	\$ -	\$ 6,377

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,006	\$ 6,479
退職後福利	11	919
總計	\$ 7,017	\$ 7,398

#### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	\$ 14,273	\$ 13,272	短期借款
土地	37,757	37,757	短期借款
房屋及建築物	17,547	17,946	短期借款
其他非流動資產(存出保證金)	1,000	1,000	關稅抵押

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項：無。

(二)承諾事項：無。

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

本公司民國 110 年度盈餘分派案請詳附註六(十四)5. 說明。



## 十二、其他

### (一) 資本管理

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

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低於 200%。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	\$ 279,846	\$ 275,344
股東權益總額	258,965	239,423
負債淨值比率	108%	115%

### (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
<u>金融資產</u>		
現金及約當現金	\$ 50,473	\$ 67,060
按攤銷後成本衡量之金融資產	14,273	13,272
應收票據淨額	10	-
應收帳款淨額	167,439	156,546
其他應收款(含關係人)	5,315	9,557
存出保證金(帳列其他非流動資產)	1,339	1,110
	<u>\$ 238,849</u>	<u>\$ 247,545</u>
<u>金融負債</u>		
短期借款	\$ 121,000	\$ 131,000
應付票據(含關係人)	54,415	33,336
應付帳款(含關係人)	42,668	58,973
其他應付款(含關係人)	38,831	28,319
	<u>\$ 256,914</u>	<u>\$ 251,628</u>
租賃負債	<u>\$ 3,159</u>	<u>\$ 676</u>

#### 2. 風險管理政策

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

事之風險控制策略，係採用全面風險管理及控制，以辨認本公司所有風險。

- (2) 風險管理工作由母公司財務部按照董事會核准之政策執行。母公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。同時考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- 本公司主要從事外銷業務，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及歐元。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。
- 本公司管理階層已訂定政策，規定集團內各公司單位管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過母公司財務部就其整體匯率風險進行避險。
- 本公司之風險管理政策係針對母公司財務部外幣收入及支出相抵後之淨匯率風險部位，評估匯率、利率影響進行風險規避，俾使匯率變動對本公司造成之可能不利影響降至最低。
- 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，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(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,373	27.68	\$ 204,085
歐元：新台幣	6	31.32	188
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 916	4.34	\$ 3,977
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 800	27.68	\$ 22,144
歐元：新台幣	16	31.32	501

109年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,442	28.48	\$ 211,948
歐元：新台幣	6	35.02	210
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 770	28.48	\$ 21,930
歐元：新台幣	96	35.02	3,362
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 637	4.37	2,790

- 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		
	兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	27.68	(\$ 386)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	27.68	\$ 119
	109年度		
	兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	28.48	(\$ 1,948)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	28.48	\$ 153

- 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				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$ 6,123	\$	-
歐元：新台幣	3%	6		-
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	3%	\$ -	\$	119
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$ 664	\$	-
歐元：新台幣	3%	15		

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)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$ 6,358	\$	-
歐元：新台幣	3%	6		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$ 658	\$	-
歐元：新台幣	3%	101		-
<u>非幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	3%	\$ -	\$	84

#### 價格風險

本公司不適用。

#### 利率風險

- 本公司之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。
- 若利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 110 年及 109 年度之稅後淨利將減少(或增加)\$242 及\$262，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加(或減少)。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有通過評等者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司按信用風險管理程序，當交易對手發生償還款項之重大延遲情況時，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司納入景氣指標資訊對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>1~60天</u>	<u>61~120天</u>	<u>121~360天</u>	<u>361天以上</u>	<u>合計</u>
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0%	0%	0%	0%~8%	100%	
帳面價值總額	\$ 155,179	\$ 12,279	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 167,458
備抵損失	\$ -	(\$ 19)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 19)
	<u>未逾期</u>	<u>1~60天</u>	<u>61~120天</u>	<u>121~360天</u>	<u>361天以上</u>	<u>合計</u>
<u>109年12月31日</u>						
預期損失率	0%	0%	0%	0%	0%	
帳面價值總額	\$ 127,808	\$ 26,009	\$ 2,729	\$ -	\$ 4,365	\$ 160,911
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 4,365)	(\$ 4,365)

G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>110年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 4,365
減損損失提列	339
沖銷	(4,685)
12月31日	<u>\$ 19</u>
	<u>109年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 11,571
減損損失提列	1,711
沖銷	(8,917)
12月31日	<u>\$ 4,365</u>

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測係由公司財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳下表說明。此等預測考量集團之債務融資計畫、已獲取之業務訂單及符合內部資產負債表之財務比率目標等。

本公司未動用短期借款額度如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	<u>\$ 274,000</u>	<u>\$ 264,000</u>

B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

110年12月31日	3個月		1年至2年內	2年至5年內
	以下	至1年內		
短期借款	\$ 45,000	\$76,000	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	52,694	1,721	-	-
應付帳款(含關係人)	21,534	21,134	-	-
其他應付款(含關係人)	31,688	7,143	-	-
租賃負債	506	1,214	1,439	-

109年12月31日	3個月 以下	3個月 至1年內	1年至2年內	2年至5年內
短期借款	\$ 45,000	\$86,000	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	32,242	1,094	-	-
應付帳款(含關係人)	58,002	971	-	-
其他應付款(含關係人)	28,319	-	-	-
租賃負債	124	402	150	

(三) 公允價值資訊

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、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

(四) 其他事項

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

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(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）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。

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：請詳附表二。

(四) 主要股東資訊

股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：請詳附表五。

十四、營運部門資訊

不適用。



哲碩資訊科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表一

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區 間%	資金貸 與性質 (註2)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	備註
0	本公司	深圳哲偉電子有限公司	其他應收款-	是	\$ 7,972	\$ -	\$ -	0-2.61	2	-	營運週轉	\$ -	無	無	\$ 51,793	\$ 103,586	(註3)

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：有業務往來者填1。

有短期融通資金之必要者填2。

註3：對個別對象資金貸與之限額以貸出資金之淨值20%計算，資金貸與總限額以貸出資金公司之淨值40%計算。

哲固資訊科技股份有限公司及子公司  
 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  
 民國110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易往來情形	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	哲固資訊科技股份有限公司	深圳哲像電子有限公司	(1)	進貨	\$ 4,138		註3	0.8%
0	哲固資訊科技股份有限公司	深圳哲像電子有限公司	(1)	預付款項	808		註3	0.2%
0	哲固資訊科技股份有限公司	深圳哲像電子有限公司	(1)	其他應付款	767		註4	0.1%

註1：母公司與子公司間之業務往來資訊應分別於編製時註明，編製之填寫方法如下：  
 (1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：按成本加計約定毛利計價，按預付貨款方式執行。

註4：交易價格係依雙方議訂之，收款期間依一般常規辦理。

註5：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註6：上述資訊於編製合併財務報表時皆已沖銷，上述揭露資訊僅供參考。

哲固資訊科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國110年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股本持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益		備註
				本期末	去年底			本期	上期	
哲固資訊科技股份有限公司	ACULA TECHNOLOGY CORP.	塞席爾	轉投資及進出口 貿易業務	\$ 85,329	\$ 85,329	100%	\$ 3,821	\$ 6,743	\$ 6,593	子公司
"	統趣生科技股份有限公司	臺灣	批發及零售業務	2,000	-	100%	1,905	( 95)	( 95)	子公司
ACULA TECHNOLOGY CORP.	SUPERVIEW TRADING LTD.	塞席爾	轉投資及進出口 貿易業務	85,329	85,329	100%	3,970	6,743	-	孫公司

註：上述投資相關資訊，於編製合併財務報表時皆已沖銷，上述揭露資訊僅供參考。

哲因資訊科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回					
深圳哲像電子有限公司	銷售及製造視訊產品、弱視系統等各種電腦及其週邊設備	\$ 65,039	註1	\$ 65,039	-	\$ -	\$ -	\$ 65,039	\$ 65,039	100%	\$ 6,743	\$ 3,977	\$ -	-
哲因資訊科技股份有限公司	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額	(USD 2,000) \$ 56,960		(USD 2,000) \$ 65,039										
公司名稱	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額													

註1：透過轉投資第三地區SUPERVIEW TRADING LTD.再投資大陸。

註2：依該公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。

哲因資訊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國110年12月31日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
王永楠	1,899,048	8%
廷發投資有限公司	1,422,902	6%
伍順投資有限公司	1,148,149	5%

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

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

哲固資訊科技股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
現金：							
	庫存現金及週轉金			\$	204		
銀行存款：							
	支票存款及活期存款				2,126		
	活期存款-外幣	USD	1,737仟元 匯率 27.68		48,080		
		EUR	2仟元 匯率 31.32		<u>63</u>		
				\$	<u>50,473</u>		

哲固資訊科技股份有限公司

應收帳款

民國 110 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
VFO		\$ 75,902	
Mant		22,819	
JVC		20,560	
萬程		13,218	
Norbain		12,521	
其他		<u>22,438</u>	每一零星客戶餘額均
		167,458	未超過本科目餘額5%
減：備抵損失		( <u>19</u> )	
		<u>\$ 167,439</u>	

哲固資訊科技股份有限公司  
存貨  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
				成	本	淨	變
				現	現	現	現
				價	價	價	價
				值	值	值	值
原料				\$ 128,309	\$ 126,840		採逐項比較之成本與淨變現
在製品				46,691	56,297		價值孰低法評價。
製成品				28,655	32,442		"
商品				132	138		"
在途存貨				<u>192</u>	<u>192</u>		"
				203,979	<u>\$ 215,909</u>		
減：備抵存貨跌價損失				( 19,633)			
				<u>\$ 184,346</u>			



哲因資訊科技股份有限公司

採權益法之投資

民國110年1月1日至110年12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末		餘額	淨總價	價值	提供擔保或抵押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額					
ACULA TECHNOLOGY CORP. (塞席爾)	2,650,000	(\$ 2,795)	-	\$ 6,616	-	\$ -	2,650,000	\$ 3,821	\$ 3,821	\$ -	無	普通股	
統越生技股份有限公司	-	-	200,000	2,000	-	(95)	200,000	1,905	1,905	9.50	無	普通股	
		(\$ 2,795)		\$ 8,616		(\$ 95)		\$ 5,726	\$ 5,726				

哲固資訊科技股份有限公司

短期借款

民國 110 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

借款銀	借款種類	期末餘額	契約 期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保
華南銀行	擔保借款	\$ 81,000	一年	1.32%~1.37%	\$ 200,000	土地及房屋建築及按攤銷後 成本衡量之金融資產-流動
台灣銀行	擔保借款	5,000	一年	1.54%	50,000	按攤銷後成本衡量之金融 資產-流動
兆豐銀行	擔保借款	5,000	一年	1.58%	40,000	按攤銷後成本衡量之金融 資產-流動
台新銀行	擔保借款	10,000	一年	1.49%	30,000	按攤銷後成本衡量之金融 資產-流動
富邦銀行	擔保借款	20,000	一年	1.43%	45,000	按攤銷後成本衡量之金融 資產-流動
板信銀行	擔保借款	-	一年	1.54%	30,000	按攤銷後成本衡量之金融 資產-流動
		<u>\$ 121,000</u>				

哲固資訊科技股份有限公司

應付票據

民國 110 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠	商	名	稱	摘	要	金	額	備	註
<u>應付票據</u>									
						\$	12,224		
							3,765		
							2,961		
							2,787		
							<u>31,234</u>		每一零星廠商餘額均未 超過本科目金額5%
						\$	<u>52,971</u>		
<u>應付票據-關係人</u>									
						\$	<u>1,444</u>		
									廷順企業股份有限公司

哲固資訊科技股份有限公司

應付帳款

民國 110 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>應付帳款</u>			
M. T. C		\$ 6,815	
S. E. G		5,168	
S. T. C		3,594	
其 他		<u>26,416</u>	每一零星廠商餘額均未 超過本科目金額5%
		<u>\$ 41,993</u>	
<u>應付帳款-關係人</u>			
廷順企業股份有限公司		<u>\$ 675</u>	

哲固資訊科技股份有限公司

營業收入

民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	數	量 (台)	金	額
安全監控產品系列			76,904	\$	633,225
工業電腦產品系列			12,983		131,222
其他			184,507		<u>37,141</u>
					801,588
減：銷貨退回		(	270)	(	2,369)
銷貨折讓				(	<u>226</u> )
營業收入淨額				\$	<u>798,993</u>

哲固資訊科技股份有限公司

營業成本

民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品	\$ 140
加：本期進貨	321
減：商品轉入在製品	( 11)
期末商品	( 132)
進銷成本	<u>318</u>
期初原料	118,040
加：本期進料	621,913
在製品轉入原料	1,905
減：轉列費用	( 144)
出售原料	( 4,748)
原料盤盈虧	( 12)
期末原料	( 128,501)
本期耗用原料	<u>608,453</u>
直接人工	7,871
製造費用	<u>60,852</u>
製造成本	<u>677,176</u>
期初在製品	35,552
加：購入在製品	5,036
商品轉入在製品	11
減：轉列費用	( 28)
出售半成品	( 2,635)
在製品盤盈	( 2)
期末在製品	( 46,691)
在製品轉入原料	( 1,905)
其他	( 154)
製成品成本	<u>666,360</u>
期初製成品	11,005
加：其他	1,312
減：轉列費用	( 360)
期末製成品	( 28,655)
產銷成本	<u>649,662</u>
出售原料成本及半成品成本	7,383
加：存貨跌價損失	3,600
存貨盤盈	14
其他	<u>17,672</u>
銷貨成本	<u>\$ 678,649</u>

哲固資訊科技股份有限公司  
營業費用  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
推銷費用：			
薪資支出		\$ 10,005	
進出口費用		7,248	
其他費用		8,898	
小計		<u>26,151</u>	
管理費用：			
薪資支出		13,348	
董監報酬		2,146	
進出口費用		3,903	
其他費用		9,978	
小計		<u>29,375</u>	
研究發展費用：			
薪資支出		21,978	
研究發展費		5,315	
其他費用		8,862	
小計		<u>36,155</u>	
預期信用減損損失		339	
營業費用合計		<u>\$ 92,020</u>	

哲固資訊科技股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表  
民國110年1月1日至110年12月31日

明細表十一

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	110年度			109年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 27,725	\$ 45,331	\$ 73,056	\$ 23,204	\$ 41,896	\$ 65,100
勞健保費用	2,956	4,617	7,573	2,509	4,177	6,686
退休金費用	1,247	2,532	3,779	1,116	3,391	4,507
董事酬金	-	2,026	2,026	-	1,833	1,833
其他員工福利費用	2,271	2,487	4,758	2,062	2,122	4,184
折舊費用	2,075	2,413	4,488	1,027	2,455	3,482
攤銷費用	-	360	360	-	422	422

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為126人及115人，其中未兼任員工之董事人數分別為8人及6人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
  - (1) 本年度平均員工福利費用\$756(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
  - 前一年度平均員工福利費用\$738(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
  - (2) 本年度平均員工薪資費用\$619(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
  - 前一年度平均員工薪資費用\$597(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
  - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形4%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
  - (4) 本年度監察人酬金\$120，前一年度監察人酬金\$210，本公司於民國110年7月設置審計委員會。



民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

(5) 本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)。

一、本公司給付董事及獨立董事酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

(A). 依據本公司薪資報酬委員會組織規程第四條規定：董事、獨立董事之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，

並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現。公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(B). 依據本公司章程第十九條規定：本公司年度如有獲利，應依獲利狀況(稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益)提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞，其發放對象包括符合一定條件之從屬公司員工；依獲利狀況提撥不高於百分之三為董監事酬勞，員工酬勞和董監事酬勞分派案應提股東會報告，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞與董監事酬勞。

二、本公司給付經理人酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(A). 依據本公司薪資報酬委員會組織規程第四條規定：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，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現。公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(B). 依據本公司章程第十九條規定：本公司年度如有獲利，應依獲利狀況(稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益)提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞，其發放對象包括符合一定條件之從屬公司員工；依獲利狀況提撥不高於百分之三為董監事酬勞，員工酬勞和董監事酬勞分派案應提股東會報告，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞與董監事酬勞。

三、本公司給付員工酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(A). 本公司員工之報酬則視其個人績效表現與對公司整體策略目標連結之貢獻度及同業水準，並考量公司未來之營運風險、提供各項職涯發展機會，針對績優、具發潛力之人才，藉由晉升機制給予獎金及培訓，拔擢優秀人才，提供其更高之職責與相對優渥之薪資報酬，以帶動組織整體正向發展。

(B). 依據本公司章程第十九條規定：本公司年度如有獲利，應依獲利狀況(稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益)提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞，其發放對象包括符合一定條件之從屬公司員工；依獲利狀況提撥不高於百分之三為董監事酬勞，員工酬勞和董監事酬勞分派案應提股東會報告，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞與董監事酬勞。

## 五、一百一十年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

### 哲固資訊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財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，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：哲固資訊科技股份有限公司

負責人：簡豐輝



中華民國 111 年 3 月 17 日

哲固資訊科技股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

哲固資訊科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「哲固集團」）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（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達哲固集團民國 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，與哲固集團保持超然獨立，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，對哲固集團民國 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。

哲固集團民國 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

#### 事項說明

有關存貨評價之會計政策、存貨之會計估計及假設及存貨及備抵存貨跌價損失會計科目說明，請詳合併財務報表附註四(九)、五(二)及六(三)。



哲固集團主要製造並銷售視訊產品、弱視系統、端點銷售電腦等各種電腦及週邊設備、有關之零組件，為提供客戶完善的零組件維修服務而所維持之備用原物料造成呆滯之風險較高。

由於備抵存貨跌價損失主要來自個別辨認過時或毀損存貨項目之淨變現價值，且評估過程涉及管理階層主觀判斷，而具有高度估計不確定性，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對集團之備抵存貨跌價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

民國 110 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額各為新台幣 203,829 仟元及新台幣 19,633 仟元。

### 因應之查核程序

本會計師對於備抵存貨跌價損失已執行下列查核程序：

1. 已評估其存貨備抵跌價損失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，判斷存貨跌價損失評價政策的合理性及一致性。
2. 檢視其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. 驗證存貨貨齡報表資訊與其政策一致。
4. 驗證存貨跌價損失已依其政策予以計算，並適當提列存貨備抵跌價損失。

### **應收帳款之估計減損**

#### 事項說明

應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性及應收帳款備抵損失之說明，請詳合併財務報表附註四(七)、五(二)及六(二)說明。

哲固集團於評估應收帳款是否產生減損時，係藉由考量應收帳款逾期帳齡情形、客戶財務能力及償還條件等事項據以提列應收帳款備抵損失，由於評估過程涉及管理階層主觀判斷，且應收帳款金額重大，屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對應收帳款備抵損失評估列為查核最為重要事項之一。

民國 110 年 12 月 31 日應收帳款及備抵損失餘額各為新台幣 167,458 仟元及新台幣 19 仟元。

### 因應之查核程序

本會計師對於應收帳款備抵損失評估已執行下列查核程序：

1. 評估其所採行之應收帳款備抵損失提列政策的合理性及一致性；
2. 評估其對客戶授信額度之建立與核准相關之內部控制制度之有效性；
3. 抽查測試資產負債表日應收帳款帳齡表之完整性及正確性，據以做為備抵損失提列之計算基礎並驗算備抵損失提列的正確性；
4. 對於重大之逾期帳款與管理階層討論回收可能性，測試帳款於資產負債表日後回收情形，驗證個別重大逾期應收帳款備抵損失金額之適足性。

### **其他事項 - 個體財務報告**

哲固資訊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合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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哲固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哲固集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

哲固集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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，惟其目的非對哲固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，以及使哲固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哲固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）。





資誠

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，決定對哲固集團民國 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

吳偉豪



會計師

李燕娜



金融監督管理委員會

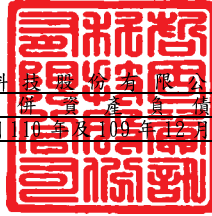
核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 7 日

哲 固 資 訊 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



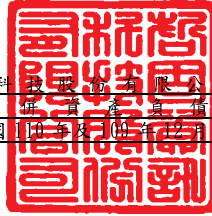
單位：新台幣仟元

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)	\$ 53,680	10	\$ 70,164	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	八	14,273	3	13,272	3
1150	應收票據淨額	六(二)	10	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	167,439	31	156,546	30
1200	其他應收款		5,794	1	2,272	-
130X	存貨	六(三)	184,196	34	148,704	29
1410	預付款項	六(四)	23,710	4	31,408	6
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>449,102</u>	<u>83</u>	<u>422,366</u>	<u>82</u>
<b>非流動資產</b>						
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	62,494	12	62,173	12
1755	使用權資產	六(六)	3,423	1	1,141	-
1780	無形資產		763	-	420	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	20,194	4	24,399	5
1900	其他非流動資產	八	2,549	-	2,125	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>89,423</u>	<u>17</u>	<u>90,258</u>	<u>18</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 538,525</u>	<u>100</u>	<u>\$ 512,624</u>	<u>100</u>

(續 次 頁)



哲 固 資 訊 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(七)	\$	121,000	23	\$	131,000	26
2150	應付票據			52,972	10		31,808	6
2160	應付票據－關係人	七		1,444	-		1,528	-
2170	應付帳款	六(八)		42,045	8		56,923	11
2180	應付帳款－關係人	七		675	-		2,103	-
2200	其他應付款	六(九)		38,221	7		28,429	6
2220	其他應付款項－關係人	七		7	-		23	-
2230	本期所得稅負債			947	-		-	-
2280	租賃負債－流動	六(六)		1,918	-		725	-
2300	其他流動負債			261	-		166	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>259,490</u>	<u>48</u>		<u>252,705</u>	<u>49</u>
<b>非流動負債</b>								
2580	租賃負債－非流動	六(六)		1,505	-		416	-
2600	其他非流動負債	六(十)		18,565	4		20,080	4
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>20,070</u>	<u>4</u>		<u>20,496</u>	<u>4</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>279,560</u>	<u>52</u>		<u>273,201</u>	<u>53</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十一)		227,000	42		227,000	45
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十三)		6,306	1		6,306	1
3320	特別盈餘公積			4,200	1		4,167	1
3350	未分配盈餘			25,640	5		6,150	1
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十四)		(4,181)	(1)		(4,200)	(1)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>258,965</u>	<u>48</u>		<u>239,423</u>	<u>47</u>
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	十一		<u>\$ 538,525</u>	<u>100</u>		<u>\$ 512,624</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：簡豐輝



經理人：簡豐輝



會計主管：陳捷吟



哲固資訊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(虧損)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(十五)	\$ 798,993	100	\$ 521,605	100
5000 營業成本	六(三)(十九) (二十)及七	( 678,424)	( 85)	( 447,892)	( 86)
5900 營業毛利		120,569	15	73,713	14
營業費用	六(十九)(二十) 及七				
6100 推銷費用		( 26,151)	( 3)	( 17,591)	( 4)
6200 管理費用		( 30,795)	( 4)	( 29,190)	( 6)
6300 研究發展費用		( 36,155)	( 5)	( 37,339)	( 7)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 339)	-	( 1,711)	-
6000 營業費用合計		( 93,440)	( 12)	( 85,831)	( 17)
6900 營業利益(損失)		27,129	3	( 12,118)	( 3)
營業外收入及支出					
7100 利息收入		34	-	103	-
7010 其他收入	六(十六)	1,713	-	14,511	3
7020 其他利益及損失	六(十七)	( 3,416)	-	( 9,158)	( 2)
7050 財務成本	六(十八)	( 1,892)	-	( 1,481)	-
7000 營業外收入及支出合計		( 3,561)	-	3,975	1
7900 稅前淨利(淨損)		23,568	3	( 8,143)	( 2)
7950 所得稅費用	六(二十一)	( 4,931)	( 1)	( 2,007)	-
8200 本期淨利(淨損)		\$ 18,637	2	\$ 10,150	( 2)
其他綜合損益(淨額)					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 1,108	-	( \$ 442)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	( 222)	-	88	-
8310 不重分類至損益之項目總額		886	-	( 354)	-
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(十四)	24	-	( 41)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	( 5)	-	8	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		19	-	( 33)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 905	-	( \$ 387)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 19,542	2	( \$ 10,537)	( 2)
9750 基本每股盈餘(虧損)	六(二十二)	\$ 0.82		( \$ 0.45)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十二)	\$ 0.82		( \$ 0.45)	

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：簡豐輝



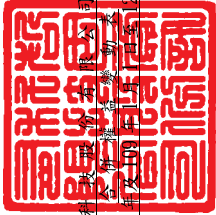
經理人：簡豐輝



會計主管：陳捷吟



哲 固 資 訊 利 益 有 限 公 司 及 子 公 司  
 合 併 財 務 報 告  
 民 國 110 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	歸 屬 於 保 母 公 司 業 主 之 權 益		盈 餘	未 分 配 盈 餘	公 積 金	特 別 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	總 計
	普 通 股	特 定 盈 餘						
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 227,000	\$ 4,417	\$ 4,279	\$ 25,241	\$ 4,167	\$ 256,770		
109 年度淨損	-	-	-	10,150	-	10,150		
109 年度其他綜合損益	-	-	-	354	33	387		
本期綜合損益總額	-	-	-	10,504	33	10,537		
盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	1,889	-	1,889	-	-		
特別盈餘公積	-	-	112	112	-	-		
現金股利	-	-	-	6,810	-	6,810		
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 227,000	\$ 6,306	\$ 4,167	\$ 6,150	\$ 4,200	\$ 239,423		
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 227,000	\$ 6,306	\$ 4,167	\$ 6,150	\$ 4,200	\$ 239,423		
110 年度淨利	-	-	-	18,637	-	18,637		
110 年度其他綜合損益	-	-	-	886	19	905		
本期綜合損益總額	-	-	-	19,523	19	19,542		
盈餘指撥及分配								
特別盈餘公積	-	-	33	33	-	-		
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 227,000	\$ 6,306	\$ 4,200	\$ 25,640	\$ 4,181	\$ 258,965		

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：簡豐輝



經理人：簡豐輝



會計主管：陳捷吟

哲固資訊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

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(淨損)	\$ 23,568	(\$ 8,143)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損失數	十二(二) 339	1,711
處分不動產、廠房及設備損失	六(十七) -	607
折舊費用(含使用權資產)	六(十九) 4,694	3,684
各項攤提	六(十九) 360	422
利息費用	六(十八) 1,892	1,481
利息收入	( 34)	( 103)
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	( 10)	-
應收帳款	( 11,232)	( 10,892)
其他應收款	( 3,522)	190
存貨	( 35,492)	( 4,289)
預付款項	7,698	( 3,091)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	21,164	( 3,133)
應付票據-關係人	( 84)	( 1,758)
應付帳款	( 14,878)	17,253
應付帳款-關係人	( 1,428)	1,387
其他應付款	9,792	( 5,360)
其他應付款-關係人	( 16)	23
其他流動負債	95	( 2,377)
淨確定福利負債	( 407)	63
營運產生之現金流入(流出)	2,499	( 12,325)
收取之利息	34	103
支付利息數	( 1,892)	( 1,481)
所得稅支付數	( 5)	( 1,317)
營業活動之淨現金流入(流出)	636	( 15,020)
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	( 1,001)	( 2,001)
購買不動產、廠房及設備	六(五) ( 3,334)	( 2,739)
處分不動產、廠房及設備價款	-	116
無形資產增加	( 703)	( 158)
存出保證金增加	( 238)	( 85)
存出保證金減少	10	1,117
預付設備款增加	( 199)	( 912)
投資活動之淨現金流出	( 5,465)	( 4,662)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
舉借短期借款	401,000	270,000
償還短期借款	( 411,000)	( 256,000)
租賃本金償還	( 1,681)	( 803)
發放現金股利	六(十三) -	( 6,810)
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 11,681)	6,387
匯率影響數	26	( 41)
本期現金及約當現金減少數	( 16,484)	( 13,336)
期初現金及約當現金餘額	70,164	83,500
期末現金及約當現金餘額	\$ 53,680	\$ 70,164

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：簡豐輝



經理人：簡豐輝



會計主管：陳捷吟



哲固資訊科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
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

哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國82年5月依中華民國公司法設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為視訊產品、弱視系統、端點銷售電腦等各種電腦及週邊設備、有關零組件之製造加工及進出口買賣業務。本公司於民國96年12月在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國111年3月17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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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
國際財務報導準則第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：

按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或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		備註
			110年12月31日	109年12月31日	
哲固資訊 科技股份 有限公司	ACULA TECHNOLOGY CORP. (「子公司 —ACULA」)	轉投資及進 出口貿易業 務	100%	100%	
哲固資訊 科技股份 有限公司	統越生技股份有 限公司	銷售及批發 電子材料、 電腦及事務 性機器設備	100%	-	註
ACULA TECHNOLOGY CORP.	SUPERVIEW TRADING LTD. (「孫公司— SUPERVIEW」)	轉投資及進 出口貿易業 務	100%	100%	
SUPERVIEW TRADING LTD.	深圳哲像電子有 限公司(「曾孫公 司—深圳哲像」)	銷售及製造 視訊產品、 弱視系統等 各種電腦及 其周邊設備	100%	100%	

註：本公司於民國 110 年 7 月 15 日設立登記統越生技股份有限公司並持有 100% 股權。

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

不適用。

5. 重大限制

無。

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集團之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

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

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

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

(4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

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之收盤匯率換算；

(2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。



2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 應收帳款及票據

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

#### (七) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (八) 金融資產之除列

當本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。

#### (九) 存貨

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

#### (十) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	4 年 ~ 50 年
機器設備	5 年 ~ 10 年
其他設備	3 年 ~ 10 年

#### (十二) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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，租賃給付係固定給付，並減除可收取之任何租賃誘因。

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。

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

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

#### (十四) 非金融資產減損

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

## (十五) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。

## (十六) 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。

## (十七) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事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。嗣後實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理，另以股票發於員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐

機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

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

#### (十九) 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) 股利分配

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

#### (二十一) 收入認列

本集團製造並銷售視訊產品、弱視系統與各種電腦及週邊設備有關零組件。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予顧客，顧客對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響顧客接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予顧客，且顧客依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

## (二十二) 政府補助

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

## (二十三) 營運部門

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 應收帳款之呆帳評估

當有客觀證據顯示應收帳款產生減損跡象時，本集團須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性。而其未來可回收性受多項因素影響，如：應收帳款逾期帳齡情形、客戶之財務能力及償還條件及本公司內部信用評等多項可能影響客戶付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時，本集團即需針對該帳款個別評估回收之可能性並提列適當之備抵。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

民國 110 年 12 月 31 日，本集團之應收帳款帳面金額為 \$167,439。

#### 2. 存貨之評價

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。由於為提供客戶完善的零組件維修服務而所維持之備用原物料造成呆滯之風險較高，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 110 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$184,196。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 541	\$ 551
支票存款及活期存款	53,139	69,613
合計	<u>\$ 53,680</u>	<u>\$ 70,164</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. 有關本集團將現金及原始到期日超過三個月之定期存款(已帳列於按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

### (二)應收票據及帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	<u>\$ 10</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款	\$ 167,458	\$ 160,911
減：備抵損失	( 19)	( 4,365)
	<u>\$ 167,439</u>	<u>\$ 156,546</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	\$ 155,179	\$ 10	\$ 127,808	\$ -
1-60天	12,279	-	26,009	-
61-120天	-	-	2,729	-
121-365天	-	-	-	-
365天以上	-	-	4,365	-
	<u>\$ 167,458</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 160,911</u>	<u>\$ -</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\$158,936。
3. 本集團未有將應收票據及帳款提供質押之情形。
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\$10 及\$0；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\$167,439 及\$156,546。
5. 相關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	\$ 128,159	(\$ 11,834)	\$ 116,325
在製品	46,691	( 5,085)	41,606
製成品	28,655	( 2,595)	26,060
商品	132	( 119)	13
在途存貨	192	-	192
合計	<u>\$ 203,829</u>	<u>(\$ 19,633)</u>	<u>\$ 184,196</u>

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 110,664	(\$ 10,731)	\$ 99,933
在製品	35,552	( 3,765)	31,787
製成品	11,005	( 1,434)	9,571
商品	140	( 103)	37
在途存貨	7,376	-	7,376
合計	<u>\$ 164,737</u>	<u>(\$ 16,033)</u>	<u>\$ 148,704</u>

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	\$ 657,138	\$ 436,031
跌價損失	3,600	3,600
認列為推銷/廣告費用	3,406	1,776
其他	17,686	8,261
合計	<u>\$ 681,830</u>	<u>\$ 449,668</u>

(四) 預付款項

	110年12月31日	109年12月31日
預付貨款	\$ 12,485	\$ 20,204
預付費用	4,600	5,083
留抵稅額	6,110	5,486
其他	515	635
	<u>\$ 23,710</u>	<u>\$ 31,408</u>

(五) 不動產、廠房及設備

110年

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 37,757	\$ 37,592	\$ 12,986	\$ 21,026	\$ 109,361
累計折舊	-	(19,646)	(11,532)	(16,010)	(47,188)
	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,946</u>	<u>\$ 1,454</u>	<u>\$ 5,016</u>	<u>\$ 62,173</u>
12月31日					
成本	\$ 37,757	\$ 17,946	\$ 1,454	\$ 5,016	\$ 62,173
增添	-	261	320	2,753	3,334
折舊費用	-	(660)	(432)	(1,921)	(3,013)
12月31日	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,547</u>	<u>\$ 1,342</u>	<u>\$ 5,848</u>	<u>\$ 62,494</u>
12月31日					
成本	\$ 37,757	\$ 37,853	\$ 12,859	\$ 23,779	\$ 112,248
累計折舊	-	(20,306)	(11,517)	(17,931)	(49,754)
	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,547</u>	<u>\$ 1,342</u>	<u>\$ 5,848</u>	<u>\$ 62,494</u>



109年

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 37,757	\$ 37,520	\$ 13,620	\$ 19,571	\$ 108,468
累計折舊	-	(19,150)	(11,918)	(14,363)	(45,431)
	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 18,370</u>	<u>\$ 1,702</u>	<u>\$ 5,208</u>	<u>\$ 63,037</u>
1月1日					
增添	\$ 37,757	\$ 18,370	\$ 1,702	\$ 5,208	\$ 63,037
處分	-	950	280	1,509	2,739
折舊費用	-	(721)	-	(2)	(723)
淨兌換差額	-	(653)	(528)	(1,700)	(2,881)
12月31日	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,946</u>	<u>\$ 1,454</u>	<u>\$ 5,016</u>	<u>\$ 62,173</u>
12月31日					
成本	\$ 37,757	\$ 37,592	\$ 12,986	\$ 21,026	\$ 109,361
累計折舊	-	(19,646)	(11,532)	(16,010)	(47,188)
	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,946</u>	<u>\$ 1,454</u>	<u>\$ 5,016</u>	<u>\$ 62,173</u>

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 本集團民國110年及109年度之利息資本化轉列不動產、廠房及設備金額均為\$0。

3. 本集團房屋及建築之重大組成項目包括建物、配電工程、廠房裝潢設施工程等，分別按50年、4年及10~15年提列折舊。

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產主要為建物，租賃合約之期間介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有其他限制。
2. 本集團承租之部分建物之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為生財器具。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 3,423	\$ 1,141
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 1,681	\$ 803

4. 本集團於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為\$4,041 及 \$1,019。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
屬短期租賃合約之費用	\$ 410	\$ 221
屬低價值資產租賃之費用	133	133

6. 本集團於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為\$2,224 及 \$1,157。

(七)短期借款

<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 121,000	1.32%~1.58%	土地、房屋及建築及 按攤銷後成本衡量之金 融資產-流動
<u>借款性質</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 131,000	1.32%~1.58%	土地、房屋及建築及 按攤銷後成本衡量之金 融資產-流動

於民國 110 年及 109 年度認列於損益之利息費用分別為\$1,892 及\$1,481。

(八) 應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款	\$ 40,550	\$ 48,820
暫估應付帳款	1,495	8,103
	<u>\$ 42,045</u>	<u>\$ 56,923</u>

(九) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 14,453	\$ 14,047
應付員工及董監酬勞	1,950	-
應付保險費	1,333	1,199
其他	20,485	13,183
	<u>\$ 38,221</u>	<u>\$ 28,429</u>

(十) 退休金

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

(2) 本公司自民國 97 年起訂定確定給付「經理人退休及退職辦法」，適用於本公司之委任經理人。委任經理人符合退休或退職辦法者，退休金之給付係根據公司營運績效在「委任經理人退休金給付表」標準內給付。

(3) 資產負債表認列之金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 30,798	\$ 31,627
計畫資產公允價值	(12,233)	(11,547)
淨確定福利負債	<u>\$ 18,565</u>	<u>\$ 20,080</u>

## (4) 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			
1月1日餘額	\$ 31,627	(\$ 11,547)	\$ 20,080
當期服務成本	44	-	44
利息費用(收入)	70	(35)	35
	<u>31,741</u>	<u>(11,582)</u>	<u>20,159</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(165)	(165)
人口統計假設變動影響數	29	-	29
財務假設變動影響數	(777)	-	(777)
經驗調整	(195)	-	(195)
	<u>(943)</u>	<u>(165)</u>	<u>(1,108)</u>
提撥退休基金	-	(486)	(486)
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 30,798</u>	<u>(\$ 12,233)</u>	<u>\$ 18,565</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
109年			
1月1日餘額	\$ 29,756	(\$ 10,181)	\$ 19,575
當期服務成本	909	-	909
利息費用(收入)	195	(77)	118
	<u>30,860</u>	<u>(10,258)</u>	<u>20,602</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(325)	(325)
人口統計假設變動影響數	23	-	23
財務假設變動影響數	927	-	927
經驗調整	(183)	-	(183)
	<u>767</u>	<u>(325)</u>	<u>442</u>
提撥退休基金	-	(964)	(964)
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 31,627</u>	<u>(\$ 11,547)</u>	<u>\$ 20,080</u>

- (5) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。110年及109年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (6) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
一般員工		
折現率	<u>0.70%</u>	<u>0.30%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>
離職率	<u>0.35%</u>	<u>0.47%</u>
委任經理人		
折現率	<u>0.40%</u>	<u>0.15%</u>

對於未來死亡率 110 年度及 109 年度之假設係按照預設臺灣壽險業第六回及第五回經驗生命表估計。

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>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
110年12月31日				
一般員工				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 447)	\$ 463	\$ 456	(\$ 443)
			<u>離職率</u>	
			<u>增加110%</u>	<u>減少90%</u>
110年12月31日				
一般員工				
對確定福利義務現值之影響			(\$ 1)	\$ 1
			<u>折現率</u>	
			<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
110年12月31日				
委任經理人				
對確定福利義務現值之影響			(\$ 29)	\$ 29

	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%
109年12月31日				
一般員工				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 497)	\$ 516	\$ 506	(\$ 490)
			離職率	
			增加110%	減少90%
109年12月31日				
一般員工				
對確定福利義務現值之影響			(\$ 2)	\$ 2
			折現率	
			增加0.25%	減少0.25%
109年12月31日				
委任經理人				
對確定福利義務現值之影響			(\$ 33)	\$ 33

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。

- (7) 本集團於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$320。
- (8) 截至 110 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間一般員工為 9 年，委任經理人為 1 年。

退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	12,152
1-2年		935
2-5年		3,117
5年以上		15,828
	\$	<u>32,032</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保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 曾孫公司－深圳哲像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 年度提撥比率為 14%，109 年度提撥比率為 10%。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 \$3,733 及 \$3,488。

### (十一)股本

民國 110 年 12 月 31 日止本公司額定資本額為\$358,000，分為 35,800 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 1,000 仟股)，實收資本額為\$227,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股本期初與期末流通在外股數均為 22,700 仟股。

### (十二)資本公積

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

### (十三)保留盈餘

1. 依公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應提撥百分之十為法定盈餘公積，必要時得經股東會決議，另提特別盈餘公積。
2. 本公司股東股利及員工紅利之分配，得以現金或股票方式發放；為考量本公司正值成長期，基於資金需求及長期財務規劃、並滿足股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不得低於當年度發放之現金股利及股票股利合計數之百分之十。董監事酬勞以現金方式發放。
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. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 民國 110 年及 109 年度認列為分配與業主之股利分別為\$0(每股 0 元)及\$6,810 元(每股現金股利 0.3 元)。民國 111 年 3 月 17 日經董事會提議對民國 110 年度之盈餘分派每普通股之現金股利\$4,540(每股 0.2 元)及股票股利\$13,620(每股 0.6 元)。

### (十四)其他權益項目

	110年	109年
1月1日	(\$ 4,200)	(\$ 4,167)
外幣換算差異數：		
-集團	24	(41)
-集團之稅額	(5)	8
12月31日	(\$ 4,181)	(\$ 4,200)

(十五) 營業收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
安全監控產品系列	\$ 630,699	\$ 410,620
工業電腦產品系列	131,153	75,104
其他	37,141	35,881
合計	<u>\$ 798,993</u>	<u>\$ 521,605</u>

1. 本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
收入認列時點		
於某一時點認列之收入	<u>\$ 798,993</u>	<u>\$ 514,448</u>

2. 本集團民國 109 年度受新型冠狀病毒肺炎疫情影響，導致本集團之部分客戶因應當地疫情措施而造成本公司營業收入下滑。然本公司主要客戶未有違約跡象，評估應屬暫時性之不利影響。

(十六) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
補助款收入(註)	\$ -	\$ 8,765
其他收入—其他	1,713	5,746
	<u>\$ 1,713</u>	<u>\$ 14,511</u>

註：本集團因適用經濟部相關補助辦法，取得營業費用及營運資金之政府補貼。

(十七) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 3,402)	(\$ 7,883)
處分不動產、廠房及設備損失	-	( 607)
其他損失	( 14)	( 668)
	<u>(\$ 3,416)</u>	<u>(\$ 9,158)</u>

(十八) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 1,892</u>	<u>\$ 1,481</u>



(十九) 費用性質之額外資訊

	110年度	109年度
員工福利費用	\$ 92,093	\$ 83,047
不動產、廠房及設備折舊費用	3,013	2,881
使用權資產折舊費用	1,681	803
無形資產攤銷費用	360	422

(二十) 員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 75,904	\$ 67,625
勞健保費用	7,574	6,686
退休金費用	3,812	4,515
其他用人費用	4,803	4,221
	<u>\$ 92,093</u>	<u>\$ 83,047</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工酬勞 5~15%，董監酬勞不高於 3%。

2. 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$1,300 及 \$0；董監酬勞估列金額分別為 \$650 及 \$0，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 110 年度係依該年度之獲利情況，分別以 5% 及 3% 估列。

經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為 \$0 及 \$0，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。

(二十一) 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	\$ 948	\$ -
以前年度低(高)估	5	(114)
當期所得稅總額	<u>953</u>	<u>(114)</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>3,978</u>	<u>2,121</u>
遞延所得稅總額	<u>3,978</u>	<u>2,121</u>
所得稅費用	<u>\$ 4,931</u>	<u>\$ 2,007</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	\$ 222	(\$ 88)
國外營運機構換算差額	\$ 5	(\$ 8)

(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	\$ 4,713	(\$ 1,629)
按稅法規定應調整項目之所得稅		
影響數	19	(1,753)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	194	5,503
以前年度所得稅低(高)估	5	(114)
所得稅費用	\$ 4,931	\$ 2,007

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異				
存貨呆滯損失	\$ 3,207	\$ 719	\$ -	\$ 3,926
備抵損失	551	(551)	-	-
權益法認列之投資損失	12,843	(1,319)	-	11,524
課稅損失	2,411	(2,411)	-	-
其他	5,387	(416)	(227)	4,744
合計	\$ 24,399	(\$ 3,978)	(\$ 227)	\$ 20,194
	109年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異				
存貨呆滯損失	\$ 2,963	\$ 244	\$ -	\$ 3,207
備抵損失	1,996	(1,445)	-	551
權益法認列之投資損失	13,008	(165)	-	12,843
課稅損失	-	2,411	-	2,411
其他	8,457	(3,166)	96	5,387
合計	\$ 26,424	(\$ 2,121)	\$ 96	\$ 24,399

4. 本公司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：

110年12月31日：無

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	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
109年度	\$ 12,053	\$ 12,053	\$ -	民國119年

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。

(二十二) 每股盈餘(虧損)

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 18,637	22,700	\$ 0.82
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	18,637	22,700	
- 員工酬勞	-	71	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 18,637	22,771	\$ 0.82
	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 10,150)	22,700	(\$ 0.45)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損 具稀釋作用之潛在普通股之影響	( 10,150)	22,700	
- 員工酬勞	-	-	
屬於母公司普通股股東之本期淨損加 潛在普通股之影響	(\$ 10,150)	22,700	(\$ 0.45)

本公司於民國 108 年度估列之員工酬勞於民國 109 年度具反稀釋作用，故不列入稀釋每股虧損計算。

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

	110年		
	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
1月1日	\$ 131,000	\$ 1,141	\$ 132,141
籌資現金流量之變動	( 10,000)	( 1,681)	( 11,681)
其他非現金之變動	-	4,041	4,041
匯率變動之影響	-	( 78)	( 78)
12月31日	<u>\$ 121,000</u>	<u>\$ 3,423</u>	<u>\$ 124,423</u>

	109年		
	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
1月1日	\$ 117,000	\$ 947	\$ 117,947
籌資現金流量之變動	15,000	( 803)	14,197
其他非現金之變動	( 1,000)	1,019	19
匯率變動之影響	-	( 22)	( 22)
12月31日	<u>\$ 131,000</u>	<u>\$ 1,141</u>	<u>\$ 132,141</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團關係</u>
廷順企業股份有限公司	該公司董事長為本公司董事之二親等

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 進貨

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
商品購買：		
其他關係人	<u>\$ 11,225</u>	<u>\$ 7,037</u>

商品係按一般商業條款和條件向其他關係人購買。

2. 委外加工費

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
其他關係人	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 32</u>

委外加工費係按一般商業條款和條件向其他關係人委託加工。

3. 營業費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
其他關係人	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 63</u>

4. 應付關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付票據：		
其他關係人	\$ 1,444	\$ 1,528
應付帳款：		
其他關係人	675	2,103
其他應付帳款：		
其他關係人	7	23
合計	<u>\$ 2,126</u>	<u>\$ 3,654</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後三個月到期。該應付款項並無附息。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,006	\$ 6,479
退職後福利	11	919
總計	<u>\$ 7,017</u>	<u>\$ 7,398</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產			短期借款
-流動	\$ 14,273	\$ 13,272	
土地	37,757	37,757	短期借款
房屋及建築物	17,547	17,946	短期借款
其他非流動資產(存出保證金)	1,000	1,000	關稅抵押

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項：無。

(二)承諾事項：無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司民國 110 年度盈餘指撥分派案請詳附註六(十三)5. 說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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

本集團於民國 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低於 200%。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	\$ 279,560	\$ 273,201
股東權益總額	258,965	239,423
負債淨值比率	108%	114%

### (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>		
現金及約當現金	\$ 53,680	\$ 70,164
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	14,273	13,272
應收票據	10	-
應收帳款淨額	167,439	156,546
其他應收款	5,794	2,272
存出保證金(帳列其他非流動資產)	1,440	1,212
	<u>\$ 242,636</u>	<u>\$ 243,466</u>
<b>金融負債</b>		
短期借款	\$ 121,000	\$ 131,000
應付票據(含關係人)	54,416	33,336
應付帳款(含關係人)	42,720	59,026
其他應付帳款(含關係人)	38,228	28,452
	<u>\$ 256,364</u>	<u>\$ 251,814</u>
租賃負債	<u>\$ 3,423</u>	<u>\$ 1,141</u>

#### 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。本集團所從事之風險控制策略，係採用全面風險管理及控制，以辨認本集團所有風險。

(2) 風險管理工作由母公司財務部按照董事會核准之政策執行。母公司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。同時考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- 本集團主要從事外銷業務，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及歐元。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。
- 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。各公司應透過母公司財務部就其整體匯率風險進行避險。
- 本集團之風險管理政策係針對母公司財務部外幣收入及支出相抵後之淨匯率風險部位，評估匯率、利率影響進行風險規避，俾使匯率變動對本集團造成之可能不利影響降至最低。
- 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：

110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,374	27.68	\$ 204,112
歐元：新台幣	6	31.32	188
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 800	27.68	\$ 22,144
歐元：新台幣	16	31.32	501

109年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,444	28.48	\$ 212,005
歐元：新台幣	6	35.02	210
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 770	28.48	\$ 21,930
歐元：新台幣	96	35.02	3,362

- 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		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	27.68	(\$ 389)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	27.68	\$ 120
	109年度		
	兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	28.48	(\$ 1,948)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	28.48	\$ 153



- 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)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$	6,123	\$ -
歐元：新台幣	3%		6	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$	664	\$ -
歐元：新台幣	3%		15	-
		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)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$	6,360	\$ -
歐元：新台幣	3%		6	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$	658	\$ -
歐元：新台幣	3%		101	-

#### 價格風險

本集團不適用。

#### 利率風險

- 本集團之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。
- 若利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 110 年及 109 年度之稅後淨利將減少(或增加)\$242 及\$262，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加(或減少)。

#### (2)信用風險

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

- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有通過評等者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團按信用風險管理程序，當交易對手發生償還款項之重大延遲情況時，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入景氣指標資訊對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	1~60天	61~120天	121~360天	361天以上	合計
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0%	0%	0%	0%~8%	100%	
帳面價值總額	\$ 155,179	\$ 12,279	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 167,458
備抵損失	\$ -	(\$ 19)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 19)
	未逾期	1~60天	61~120天	121~360天	361天以上	合計
<u>109年12月31日</u>						
預期損失率	0%	0%	0%	0%~26%	100%	
帳面價值總額	\$ 127,808	\$ 26,009	\$ 2,729	\$ -	\$ 4,365	\$ 160,911
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 4,365)	(\$ 4,365)

- G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年
	應收帳款
1月1日	\$ 4,365
減損損失提列	339
沖銷	(4,685)
12月31日	\$ 19
	109年
	應收帳款
1月1日	\$ 11,571
減損損失提列	1,711
沖銷	(8,917)
12月31日	\$ 4,365

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測係由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳下表說明。此等預測考量集團之債務融資計畫、已獲取之業務訂單及符合內部資產負債表之財務比率目標等。

本集團未動用短期借款額度如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 274,000	\$ 264,000

B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

	3個月 <u>以下</u>	3個月 <u>至1年內</u>	<u>1年至2年內</u>	<u>2年至5年內</u>
110年12月31日				
短期借款	\$ 45,000	\$ 76,000	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	52,695	1,721	-	-
應付帳款(含關係人)	22,262	20,458	-	-
其他應付款(含關係人)	31,706	6,522	-	-
租賃負債	555	1,363	1,505	-
109年12月31日				
短期借款	\$ 45,000	\$ 86,000	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	32,242	1,094	-	-
應付帳款(含關係人)	58,055	971	-	-
其他應付款(含關係人)	28,452	-	-	-
租賃負債	174	551	350	66

### (三) 公允價值資訊

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、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

### (四) 其他事項

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）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：請詳附表二。

#### (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)：請詳附表三。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
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：請詳附表二。

#### (四)主要股東資訊

股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：請詳附表五。

### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

#### (二)部門資訊之衡量

本集團營運決策者採用經一般公認會計原則編製之財務報表，根據部門

收入、部門毛利(損)及繼續營業部門稅前淨利的表現。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
部門收入	\$ 798,993	\$ 521,605
部門毛利	\$ 120,569	\$ 73,713
繼續營業部門稅前淨利(損)	\$ 23,568	(\$ 8,143)
利息收入	\$ 34	\$ 103
利息費用	\$ 1,892	\$ 1,481
折舊費用(含使用權資產)	\$ 4,694	\$ 3,684
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
部門總資產	\$ 538,525	\$ 512,624
部門總負債	\$ 279,560	\$ 273,201

(四) 部門損益之調節資訊

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部門損益，與損益表內之收入及繼續營業部門稅前損益採用一致之衡量方式，故無需調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國 110 年及 109 年度外部客戶收入餘額明細組成如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
安全監控產品系列	\$ 630,699	\$ 410,620
工業電腦產品系列	131,153	75,104
其他	37,141	35,881
	<u>\$ 798,993</u>	<u>\$ 521,605</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：

<u>地 區</u>		<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
收 入：			
荷 蘭		\$ 278,560	\$ 205,641
美 國		269,534	135,087
日 本		112,038	77,331
台 灣		72,138	25,603
英 國		61,642	63,684
其 他		5,081	14,259
合 計		<u>\$ 798,993</u>	<u>\$ 521,605</u>
非流動資產：			
台 灣		\$ 68,051	\$ 64,145
中 國		393	502
合 計		<u>\$ 68,444</u>	<u>\$ 64,647</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 110 年及 109 年度重要客戶資訊如下：

<u>110年度</u>		<u>109年度</u>	
<u>客戶名稱</u>	<u>金額</u>	<u>客戶名稱</u>	<u>金額</u>
A客戶	\$ 427,995	A客戶	\$ 261,788
		D客戶	63,684
		C客戶	52,968

哲碩資訊科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表一

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區 間%	資金貸 與性質 (註2)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象 資金貸與限 額	對個別對象 資金貸與 總限額	備註
0	本公司	深圳哲偉電子有限公司	其他應收款-	是	\$ 7,972	\$ -	\$ -	0-2.61	2	-	營運週轉	\$ -	無	無	\$ 51,793	\$ 103,586	(註3)

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：有業務往來者填1。  
有短期融通資金之必要者填2。

註3：對個別對象資金貸與之限額以貸出資金之淨值20%計算，資金貸與總限額以貸出資金公司之淨值40%計算。

哲因資訊科技股份有限公司及子公司  
 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

民國110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
			科目	金額	交易條件	金額		
0	哲因資訊科技股份有限公司	深圳哲像電子有限公司	(1)		進貨	4,138	註3	0.8%
0	哲因資訊科技股份有限公司	深圳哲像電子有限公司	(1)	\$	預付款項	808	註3	0.2%
0	哲因資訊科技股份有限公司	深圳哲像電子有限公司	(1)		其他應付款	767	註4	0.1%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：按成本加計約定毛利計價，採預付貨款方式執行。

註4：交易價格係依雙方議訂之，收款期間依一般常規辦理。

註5：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註6：上述資訊於編製合併財務報表時皆已沖銷，上述揭露資訊僅供參考。



哲固資訊科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國110年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益		本期認列之投 資損益	備註
				本期末	去年底						
哲固資訊科技股份有限公司	ACULA TECHNOLOGY CORP.	塞席爾	轉投資及進出口 貿易業務	\$ 85,329	\$ 85,329	100%	\$ 3,821	\$ 6,743	\$ 6,593	子公司	
哲固資訊科技股份有限公司	統越生技股份有限公司	臺灣	批發及零售業務	2,000	-	100%	1,905	( 95)	( 95)	子公司	
ACULA TECHNOLOGY CORP.	SUPERVIEW TRADING LTD.	塞席爾	轉投資及進出口 貿易業務	85,329	85,329	100%	3,970	6,743	-	孫公司	

註：上述投資相關資訊，於編製合併財務報表時皆已沖銷，上述揭露資訊僅供參考。

哲因資訊科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回							
深圳哲像電子有限公司	銷售及製造視訊產品、弱視系統等各種電腦及其週邊設備	\$ 65,039	註1	\$ 65,039	-	\$ -	\$ -	\$ 65,039	\$ 6,743	100%	\$ 6,743	\$ 3,977	\$ -	-
哲因資訊科技股份有限公司	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額			\$ 65,039		\$ -		\$ 65,039	\$ 6,743		\$ 6,743	\$ 3,977	\$ -	-
	經濟部投資審會核准投資金額													
	經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額													
	(USD 2,000)													
	\$ 65,039													
	(USD 2,000)													
	\$ 155,379													

註1：透過轉投資第三地區SUPERVIEW TRADING LTD.再投資大陸。  
註2：依該公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。

哲因資訊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國110年12月31日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
王永楠	1,899,048	8%
廷發投資有限公司	1,422,902	6%
伍順投資有限公司	1,148,149	5%

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

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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

## 柒、財務狀況及經營結果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	一百零九年度	一百一十年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	422,366	449,102	26,736	6.33
不動產、廠房及設備	62,173	62,494	321	0.52
使用權資產	1,141	3,423	2,282	200.00
無形資產	420	763	343	81.67
其他資產	26,524	22,743	(3,781)	(14.26)
資產總額	512,624	538,525	25,901	5.05
流動負債	252,705	259,490	6,785	2.68
長期負債	0	0	0	0.00
非流動負債	20,496	20,070	(426)	(2.08)
負債總額	273,201	279,560	6,359	2.33
股 本	227,000	227,000	0	0.00
保留盈餘	16,623	36,146	19,523	117.45
累積換算調整數	(4,200)	(4,181)	19	(0.45)
股東權益總額	239,423	258,965	19,542	8.16
說明：				
1.使用權資產增加係租賃較大倉儲庫房。				
2.保留盈餘增加係本期稅後利益增加。				

## 二、財務績效

### 1.經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	一百零九年度	一百一十年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入總額	525,751	801,588	275,837	52.47%
減：銷貨退回及折讓	4,146	2,595	(1,551)	(37.41%)
營業收入淨額	521,605	798,993	277,388	53.18%
營業成本	447,892	678,424	230,532	51.47%
營業毛利淨額	73,713	120,569	46,856	63.57%
營業費用	85,831	93,440	7,609	8.87%
營業利益	(12,118)	27,129	39,247	323.87%
營業外收入及利益	14,614	1,747	(12,867)	(88.05%)
營業外費用及損失	10,639	5,308	(5,331)	(50.11%)
稅前利益	(8,143)	23,568	31,711	389.43%
所得稅費用(利益)	2,007	4,931	2,924	145.69%
稅後純益	(10,150)	18,637	28,787	283.62%

增減變動分析：

- 1.銷業收入淨額增加係疫情趨緩營收增加。
- 2.營業毛利增加係因推銷費用增加。
- 3.營業費用增加係營收增加。
- 4.稅前利益增加係營業毛利增加。
- 5.稅後純益增加係營業毛利增加。

### 2.營業毛利變動分析

- (1) 最近二年度增減比例變動分析說明：本公司營業毛利變動 63.57%，其主要原因為營收增加。
- (2) 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

111 年度預計銷售數量如下：

項 目	年 度	111 度預計銷售量(台)
安全監控產品系列		46,610
工業應用產品系列		65,736
健康醫療產品系列		3,412
健康保健產品系列		3,404
合 計		119,162

公司預期銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，並考量公司產能及業務發展而定。公司除了深耕歐美日市場之外，並針對臺灣市場推出**健康保健產品**。此外也著手進軍印度，希望可以在新興市場有所斬獲。

### 三、現金流量

#### 1. 流動性分析

本公司最近二年度現金流量分別為 109 年度減少 13,336 仟元及 110 年度減少 16,484 仟元。

項 目 \ 年 度	一 百 零 九 年 度	一 百 一 十 年 度	增 ( 減 ) 比 例
現金流量比率 (%)	(5.94)	0.25	104.21%
現金流量允當比率 (%)	255.75	(19.32)	(107.55%)
現金再投資比率 (%)	(7.14)	0.21	102.94%
增減比例變動分析說明：			
1. 現金流量比率增加主要係因營業動淨現金流量增加。			
2. 現金流量允當比率減少主要係存貨增加額增加。			
3. 現金再投資比率增加主要係因營業動淨現金流量減少。			

#### 2. 未來一年(111)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 ①	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 ②	預計全年 現金流出量 ③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	融資計劃
53,680	1,000,000	850,000	203,680	無	無
1. 本年度現金流量變動分析：					
(1) 營業活動：主要係因業務量增加，使得應收款增加，而造成現金流入。					
(2) 投資活動：無。					
(3) 融資活動：無。					
2. 預計現金不足額之補助措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業	政策	110 年 12 月 31 日			最近年度獲 利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
		投資 成本	帳面 價值	獲利 (虧損)			
ACULA TECHNOLOGY CORP.(塞席爾)	進行海外投資及 控股業務	85,329	3,821	6,743	總體環境的景氣 循環影響	子公司生產效率 不如預期，為提 升整個集團績效	無
SUPERVIEW TRADING LTD.		85,329	3,970	6,743	總體環境的景氣 循環影響	故將生產重心轉 至台灣母公司生 產並在台灣進行 統籌安排，故大 陸子公司必須進 行人力縮編及處 理廠房費用縮 編哲像電子有 限公司之規模	無
深圳哲像電子 有限公司	銷售及製造視訊 產品、弱視系統 等各種電腦及其 週邊設備	65,039	3,977	6,743	總體環境的景氣 循環影響	陸子公司必須進 行人力縮編及處 理廠房費用縮 編哲像電子有 限公司之規模	無
統越生技股份有 限公司	批發及零售業務	2,000	1,905	(95)	籌備階段	預計 111 年 Q2 開始營運	無

註：獲利(虧損)係本公司依權益法認列之投資(損)益。

## 六、風險事項：

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1.利率變動與利息支出情形

單位：新台幣仟元

年度 \ 項目	109 年度	110 年度
利息收入	103	34
利息費用	1,481	1,892
營業收入淨額	521,605	798,993
(利息費用-利息收入)/營業收入淨額	0.26%	0.23%

政策及因應措施：

本公司利息收入及利息費用金額占營業收入之比率不高，對公司損益影響亦不大。未來本公司仍將基於保守穩健原則，以安全兼顧合理收益為考量，將公司閒置資金存放於信用良好之金融機構，並健全公司財務規劃，有效運用各項財務工具，以降低利率變動對公司整體營運造成之不利影響。

#### 2.匯兌損益情形

單位：新台幣仟元

年度 \ 項目	109 年度	110 年度
匯兌利益淨額	(7,883)	(3,402)
營業收入淨額	521,605	798,993
匯兌利益(損失)淨額/營業收入淨額	(1.51%)	(0.43%)

政策及因應措施：

- A. 本公司為規避匯率變動之風險，除隨時蒐集匯率變動資訊，判斷匯率變動情形，亦隨時與銀行保持密切聯繫，以因應匯率波動所產生之負面影響，降低匯率變化對本公司損益產生之不利影響。
  - B. 利用自然避險(Natural Hedge)之特性，將外幣計價產品收入之外幣現金用來支應向外幣計價採購產生之外幣應付款項，並適時運用所持有部位購買遠期外匯以規避匯率變動風險。
  - C. 依據行政院金融監督管理委員會證券期貨局「取得或處分資產處理程序」規定，訂定「取得或處分資產處理程序」，規範有關衍生性金融商品之交易、風險管理、監督及稽核等作業程序，有助於本公司使用金融工具規避匯率風險時，增強風險控管機制。
- 綜上所述，本公司對於匯兌風險之控管尚屬適切及有效，應能有效減低匯率變動所造成之衝擊。

#### 3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司並未因通貨膨脹有重大影響損益之情形，且本公司會注意相關經濟環境變化及原物料市場價格波動，以避免通貨膨脹對本公司損益造成不利影響。



(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

本公司目前並無從事高風險、高槓桿投資及背書保證等情事，本公司資金貸予深圳哲像電子，因營運週轉有短期融通資金貸與之必要，另因本公司之產品以外銷為主，且產品出售大多以美金及歐元為計價單位，為規避匯率波動對外幣債權所造成之風險，必要時會從事遠期外匯之衍生性金融產品交易。本公司訂有「取得與處分資產處理程序」、「背書保證辦法」及「資金貸與他人作業程序」，以規範目前及未來從事高風險、高槓桿投資、資金貸與、背書保證及衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

項目	研發計畫	說明	預計投入之研發費用(仟元)	預計量產時間	關鍵因素
1	進階型 21.3" 5MP 醫療診斷用顯示器	FDA 申請中	10,000	111 年第二季	技術、價格、客戶銷售量
2	進階型 21.3" 3MP 醫療診斷用顯示器	設計中	5,000	111 年第三季	技術、價格、客戶銷售量
3	醫療顯示器管理軟體	可行性評估中	2,000	111 年第三季	技術
4	21.5" 心電圖電腦一體機(AIO)	可行性評估中	5,000	111 年第三季	技術、客戶銷售量
5	15.6" 電容式觸控防水防塵一體機	設計中	3,500	111 年第三季	價格、客戶銷售量
6	15.6" 電阻式觸控開放式架構顯示器	設計中	5,000	111 年第三季	價格、客戶銷售量
7	全系列 4CH/8CH/16CH 專業用數位影像錄放影機	設計中	3,000	111 年第三季	技術、價格、客戶銷售量
8	21.5" 鐵道月台用高亮顯示器	可行性評估中	2,500	111 年第四季	客戶銷售量
9	28" 電子紙廣告機	設計中	5,000	111 年第四季	技術、價格

備註：以上費用之估算不包含模具費用，但包含安規申請費用，且為概估。

(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

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規定辦理外，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握經營環境變化。截至年報刊印日止，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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無因科技改變致使影響公司財務及業務之情事。另本公司產製之安全監控產品等，尚無因科技改變或產業變化致使產品為之取代之虞，惟本公司因應網路傳輸及數位科技之發展，朝數位化、系統整合、網路遠端監控及影音壓縮技術提升等領域研發，並持續注重產品應用與科技發展趨勢之脈動結合。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持誠信和專業的經營原則，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的危機事項。本公司未來在追求營運成長與股東權益最大化之同時，亦將遵守政府法令，並善盡企業社會責任，以持續保持本公司良好之企業形象。

#### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並未有進行併購之計畫，惟將來若有併購計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量併購是否能為公司帶來具體效益，以確實保障公司利益及股東權益。

#### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並未有進行擴廠之計畫，惟將來若有擴廠計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量擴廠是否能為公司帶來具體效益，以確實保障公司利益及股東權益。

#### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

##### 1.進貨方面：

本公司平時即注意原物料市場供應變化趨勢，對於主要原物料如 LCD 監視器面板及電子零組件等，維持與兩家以上供應商往來，以確保供貨來源穩定，故應無進貨過度集中之風險。

##### 2.銷貨方面：

茲就本公司 109 年至 110 年度銷貨集中於 F 公司、占營收比例分為 33.18%及 29.92%有關銷貨集中原因及所面臨風險之說明如下：

##### (1)銷貨集中之原因：

###### ①核心技術與產品品質備受肯定

本公司從成立以來，即以研發為重心，核心技術皆為自行開發完成，包括類比/數位線路設計、網路線路設計、晶片組設計、軟體設計及外觀機構件設計等，係國內外業界首推以 PC 用之映射管規格設計並量產高解析安全監控產品(以往業界均以 TV 用之映射管規格生產，因 PC 用之映射管規格其點距較細，故較使用 TV 用之映射管規格生產之解析度為佳)之公司，研發技術領先同業，為國內外專業之安全監控監視器製造商，且擁有良好的系統管理及精確的後勤支援與正確的排程控管，製造及應變能力強，故對客戶的達交完成率高，也可快速進入新產品開發與設計，產品涵蓋大中小各式尺寸及不同款式的顯示器，應用範圍從家庭到大型建築物如機場及百貨公司等，故能深得國外大廠客戶信賴。

###### ②本公司生產策略成效斐然

本公司主力產品為安全監控產品等，109 年至 110 年之營收比例分別為 78.46% 及 78.76%，係採專業 OEM/ODM 之客製化經營模式，本公司生產策略一直扮演經營上重要支柱，其優點除了穩定挹注營收及利潤外，並因未採自有品牌銷售模式，不致與客戶產生品牌衝突，故可加強客戶信心而使雙方業務關係愈趨緊密。

## (2)銷貨集中之所面臨之風險：

### ① 訂單流失之風險

本公司以安全監控產品等而言，因無擁有自有品牌，係以承接 OEM/ODM 訂單為主，與客戶共同合作開發新產品，本公司負責安全監控產品等之專業製造，客戶則負責行銷業務面，以雙方之優勢，達到最完善之策略聯盟，目前本公司除 105 年度開始量產電腦擴視機、電子語言機外，並預計開發攜帶型高清弱視輔助電子擴視機，且著手成立專門為 F 公司設計產品之研發小組，以提供 F 公司更好的服務，鞏固彼此的合作關係，就目前而言，本公司為 F 公司生產之電腦擴視機及掌上型擴視機均為 F 公司之主要產品，且國內僅本公司獨家為其設計製造產品，顯見雙方依存度之緊密。另本公司係以專業研發技術自許，在高品質的堅持下，均與客戶維持良好之合作關係，且嚴密的品質控管深受國際廠商肯定，後續之訂單量將產生規模經濟效果，加以國際大廠對於配合廠商之資格與品質要求嚴格，篩選過程與時間有時長達數年以上，因此在已建立良好的合作默契與業務往來之考量下，均會維持長期密切之合作，不易為其他廠商所取代。

### ② 應收帳款之倒帳風險

本公司之主力客戶中，F 公司係目前歐洲銷售安全監控產品之大廠，H 公司係美國 CCTV 安全監控產品經銷商，而 C 公司係歐美液晶顯示產品經銷商，前述三大客戶營運規模均為可觀。

由於銷貨客戶群主要為國外客戶，應收帳款之控管相形重要，本公司透過國際知名徵信公司—鄧白氏(D&B)蒐集財務、業務狀況及查詢銀行信用資料，宗和判斷其信用尚屬良好，無營運困難之情事，而本公司與該三家客戶之交易係採 T/T 月結 45~70 天收款，收款條件尚屬合理。另本公司亦加強內部控管，定期審閱應收帳款收款情形，積極對尚未收款之帳款進行瞭解與催收，在客戶自身營運狀況良好與本公司嚴控帳款品質下，應收帳款之倒帳風險尚屬有限。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，其股權尚無大量移轉之情事。

## (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無經營權改變致使公司發生重大不利影響之情事。另本公司已建立內部控制制度與管理規章據以運作，應能有效因應未來外在環境變遷或經營權變動。

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

(十三)資訊技術安全之風險及管理措施：

因應網際網路日新月異，網路安全的威脅也日益升高，本公司設有一套完整的網路與資訊安全防護系統以確保公司的營運及財會等重要資訊系統有效運作，主要因應措施如下：

- 1.設置防火牆及入侵偵測防禦系統，防止來自第三方的網路威脅；垃圾郵件過濾平台，有效的過濾垃圾及病毒郵件之威脅，並即時更新垃圾郵件防護機制。
- 2.依使用者負責之業務範圍設定帳號及使用權限，使用者一旦離開原職務，立即撤銷該使用者之帳號及權限，以防範未經授權之使用。
- 3.加強內部使用者資訊安全教育訓練及對於資訊安全的意識及認知。
- 4.所有電腦系統定時更新修正檔，佈署防毒軟體，以確保所使用的電腦安全性，系統與文件採取備份措施。

以上措施，有利於強化公司安全保障，防止不當的存取。本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現重大的網路安全威脅或事件，而對公司業務及營運產生重大不利影響。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

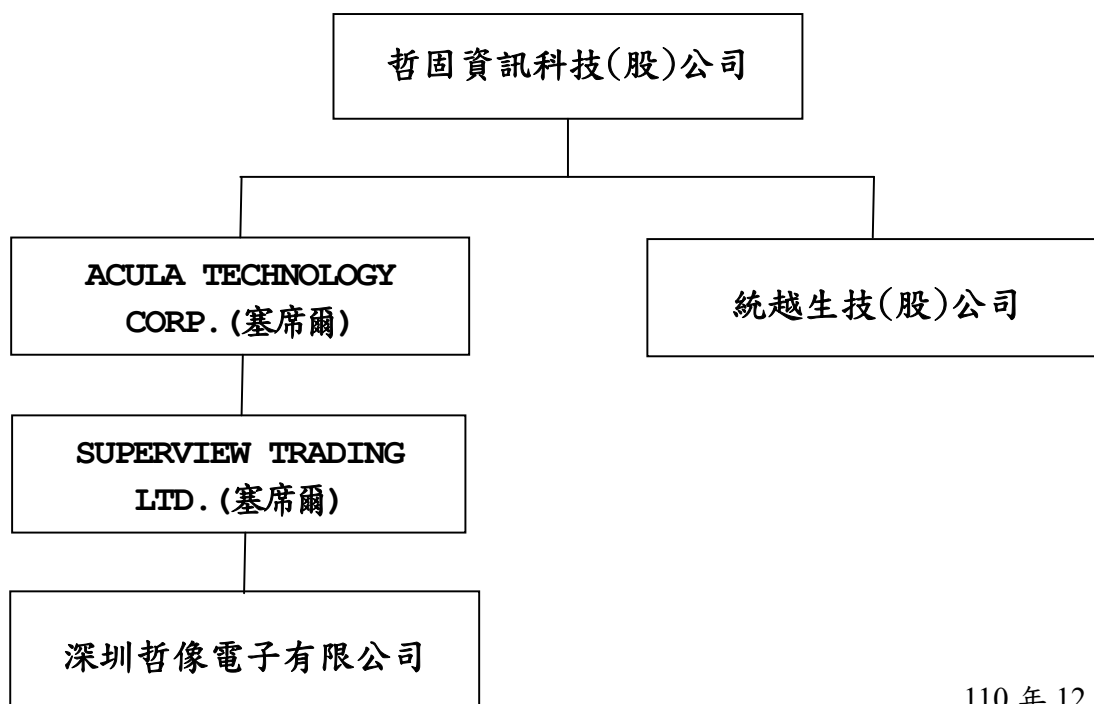
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖

110年12月31日



110年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (元)	主要營業或生產 項目
ACULA TECHNOLOGY CORP. (塞席爾)	2005/05/07	Rm 51, 5 <sup>th</sup> Floor, Britannia House, Jalan Cator Bandar Seri Begawan BS 8811 Negara Brunei Darussalam	USD 2,650,000	轉投資及進出口貿易業務
SUPERVIEW TRADING LTD. (塞席爾)	2005/05/07	Rm 51, 5 <sup>th</sup> Floor, Britannia House, Jalan Cator Bandar Seri Begawan BS 8811 Negara Brunei Darussalam	USD 2,650,000	轉投資及進出口貿易業務
深圳哲像電子有限公司	2005/09/02	深圳市寶安區松崗街道松崗社區松白路 7038 號星港城 B1201 室	USD 2,000,000	各種電腦及其週邊設備、電子材料、零組件買賣
統越生技股份有限公司	2021/07/15	桃園市蘆竹區大興路 20 巷 21 弄 11 號	NTD 2,000,000	批發及零售業務

3. 推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

#### 4.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	持股比例
ACULA TECHNOLOGY CORP. (塞席爾)	董事	哲固資訊科技股份有限公司 代表人：簡豐連	2,650,000	100%
SUPERVIEW TRADING LTD. (塞席爾)	董事	ACULA TECHNOLOGY CORP. (塞席爾)代表人：簡豐連	2,650,000	100%
深圳哲像電子有限公司	董事	SUPERVIEW TRADING LTD. (塞席爾)代表人：簡豐連	不適用	100%
統越生技股份有限公司	董事	哲固資訊科技股份有限公司 代表人：簡豐輝	200,000	100%

#### 5.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

公司名稱	關係	持股比例	功能型態	經營項目及分工模式
ACULA TECHNOLOGY CORP. (塞席爾)	子公司	100%	投資及控股功能	為 SUPERVIEW TRADING LTD. (塞席爾) 及深圳哲像之控股公司
SUPERVIEW TRADING LTD. (塞席爾)	孫公司	100%	投資及控股功能	為深圳哲像之控股公司
深圳哲像電子有限公司	曾孫公司	100%	貿易公司	主要業務各種電腦及其週邊設備、電子材料、零組件買賣
統越生技股份有限公司	子公司	100%	貿易公司	批發及零售業務

#### 6.各關係企業營運概況

##### ACULA TECHNOLOGY CORP. (塞席爾)

單位：新台幣元

資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業淨損	本期淨利	每股利益(元)
\$85,329,105	\$5,220,392	\$1,249,108	\$3,971,284	\$0	\$0	\$6,742,944	\$2.54

##### SUPERVIEW TRADING LTD. (塞席爾)

單位：新台幣元

資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業淨損	本期淨利	每股利益(元)
\$85,329,105	\$5,219,573	\$1,249,108	\$3,970,465	\$0	\$0	\$6,742,944	\$2.54

##### 深圳哲像電子有限公司

單位：人民幣元

資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業淨損	本期淨利	每股利益(元)
\$14,912,966	\$1,192,058	\$275,802	\$916,256	\$951,536	(\$223,016)	\$1,553,740	\$0.78

資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業淨損	本期淨利	每股利益(元)
\$2,000,000	\$1,938,232	\$33,000	\$1,905,232	0	(\$94,792)	(\$94,768)	(\$0.47)

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 150 頁至 199 頁。

(三) 關係報告書：未有需編製關係報告書之情形。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

本公司尚未完成之上櫃承諾事項說明如下：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形及說明
1. 承諾於上櫃掛牌前，深圳哲像電子有限公司應設立專職稽核人員，且上櫃掛牌後應持續維持之。	說明：依相關規定予以辦理。深圳哲像電子有限公司有設立專職稽核人員。
2. 承諾未來各重要子公司之財務報告若係由其他會計師查核簽證並由該公司據以認列投資損益或編製合併財務報表時，該公司之簽證會計師需對其財務報表出具不提及及其他會計師之查核報告。	說明：依相關規定予以辦理。
3. 承諾本中心，該公司、ACULA TECHNOLOGY CORP. (汶萊) 及 ACULA TECHNOLOGY CORP. (薩摩亞) 於「取得或處份資產程序」增訂下列事項，且該處理程序爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報本中心備查。 (1) 哲固資訊不得放棄對 ACULA TECHNOLOGY CORP.(汶萊)及 ACULA TECHNOLOGY CORP.(薩摩亞)未來各年度之增資，未來若有放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經哲固資訊董事會特別決議通過。 (2) ACULA TECHNOLOGY CORP.(汶萊)不得放棄對 SUPERVIEW TRADING LTD.(汶萊)未來各年度之增資，未來若有放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經哲固資訊董事會特別決議通過。 (3) SUPERVIEW TRADING LTD.(汶萊)不得放棄對深圳哲像電子有限公司未來各年度之增資，未來若有放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經哲固資訊董事會特別決議通過。	說明： 1.於 97 年 4 月 1 日董事會決議註銷深圳鴻全貿易有限公司。經濟部投審會於 97 年 12 月 3 日發文，發文編號：經審二字第 09700449840 號函，本公司之撤銷投資案，准予備查。 2.已於 97 年 6 月 19 日股東常會通過修改「取得或處份資產處理程序」。 3.於 98 年 3 月 24 日董事會決議註銷 ACULA TECHNOLOGY CORP.(薩摩亞)。 4.於 98 年 8 月 25 日董事會決議透過 ACULA TECHNOLOGY CORP. (汶萊) 轉投資 SUPERVIEW TRADING LTD.投資深圳哲像電子有限公司，投資金額美金貳佰萬元。經濟部投審會於 98 年 11 月 24 日發文，發文編號：經審二字第 09800430940 號函，本公司之間接增資大陸地區投資事業深圳哲像電子有限公司案。 5.於 104 年 3 月 26 日董事會決議透過 ACULA TECHNOLOGY CORP. (汶萊) 轉投資 SUPERVIEW TRADING LTD. 投資金額美金陸拾伍萬元。經濟部投審會於 104 年 6 月 26 日發文，發文編號：經審二

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形及說明
(4)ACULA TECHNOLOGY CORP.(薩摩亞)不得放棄對深圳鴻全貿易有限公司未來各年度之增資，未來若有放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經哲固資訊董事會特別決議通過。	字第 10400152680 號函，本公司之間接對外投資汶萊超視貿易有限公司案。 6.分別於 106 年 8 月 25 日、106 年 8 月 24 日通過 ACULA TECHNOLOGY CORP. (汶萊)及 SUPERVIEW TRADING LTD. (汶萊)註冊國變更(新註冊國為塞席爾)。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交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。



# 哲固資訊科技股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：111年 3 月 17 日

本公司民國一一〇年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一〇年十二月三十一日的內部控制制度(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一一一年三月十七日董事會通過，出席董事10人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

哲固資訊科技股份有限公司

董事長：簡豐輝



簽章

總經理：簡豐輝



簽章



哲固資訊科技股份有限公司



董事長：簡豐輝



中華民國一一年五月十五日

