



哲固資訊科技股份有限公司

公開說明書

(發行國內第一次有擔保轉換公司債)

一、公司名稱：哲固資訊科技股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：發行國內第一次有擔保轉換公司債。

三、本次發行轉換公司債概要

1.發行種類：國內第一次有擔保轉換公司債。

2.發行金額：發行總面額上限為新臺幣壹億伍仟萬元整，每張面額為新臺幣壹拾萬元整，發行總數上限壹仟伍佰張。另本轉換公司債採競價拍賣方式辦理公開承銷，以票面金額 106.77%發行，實際發行總金額為 160,160 仟元。

3.發行利率：票面利率為 0%。

4.發行條件：發行期間為三年，自發行日後屆滿三個月翌日起至到期日止，可轉換為本公司之普通股。

5.公開承銷比例：全數委由承銷商對外公開承銷，公開承銷比例 100%。

6.承銷及配售方式：採競價拍賣方式對外公開銷售。

7.發行與轉換辦法：請參閱本公開說明書附件一。

四、本次資金運用計劃之用途及預計可能產生之效益之概要：請參閱本公開說明書第 56 頁。

五、本次發行之相關費用：

(一)承銷費用：約計新台幣肆佰萬零肆仟元。

(二)其他費用：包括會計師、律師及印刷等費用，約新台幣壹拾陸萬元。

六、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

七、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

八、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 3 頁至第 7 頁。

九、本公司普通股股票面額為每股新台幣壹拾元。

十、投資人應了解轉換公司債之轉換標的證券停止過戶將使轉換公司債無法行使轉換，且當有多個停止轉換原因發生，將導致轉換公司債長期無法轉換，甚至債券到期前均不能行使轉換之情事。另公司法第 228 條之 1 已放寬公司得每季辦理盈餘分派或虧損撥補，將可能導致轉換公司債停止轉換期間大幅增長，而大幅縮減投資人可行使轉換期間。

十一、查詢本公開說明書之網址：

金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.acula.com>

哲固資訊科技股份有限公司 編製

中華民國一十四年一月十八日刊印



一、本次發行前實收資本額之來源：

單位:新台幣元

資本來源	金額	佔實收資本額比率(%)
創立資本	20,000,000	7.14
現金增資	208,475,000	74.38
盈餘轉增資	150,723,000	53.78
員工認股權行使	2,080,000	0.74
減資彌補虧損	(101,000,000)	(36.04)
合計	280,278,000	100.00

二、公開說明書之分送計畫

(一)陳列處所：依規定函送主管機關外，另陳列於本公司以供查閱。

(二)分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定之方式辦理。

(三)索取方式：至上列處所索取或至公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>) 查詢及下載。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：

名稱：華南永昌綜合證券股份有限公司

網址：<http://www.entrust.com.tw>

地址：台北市民生東路四段 54 號 5 樓

電話：(02)2545-6888

名稱：第一金證券股份有限公司

網址：<http://www.firstsec.com.tw>

地址：台北市中山區長安東路一段 22 號 10 樓

電話：(02)2563-6262

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：華南商業銀行股份有限公司

網址：<http://www.hncb.com.tw>

地址：台北市松仁路 123 號 15 樓

電話：(02)2371-3111

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新國際商業銀行股份有限公司

網址：<http://www.taishinbank.com.tw>

地址：台北市中山北路二段 44 號 5 樓

電話：(02)2655-3355

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：採無實體發行，故不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：華南永昌綜合證券股份有限公司

網址：<http://www.entrust.com.tw>

地址：台北市民生東路四段 54 號 4 樓

電話：(02)2545-6888

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳偉豪、鄭雅慧

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

網址：<http://www.pwc.tw>

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

律師姓名：邱雅文律師

事務所名稱：翰辰法律事務所

網址：<http://www.fsi-law.com>

地址：台北市信義區松德路 6 號 12 樓

電話：(02)2345-0016

十二、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

代理發言人

姓名：簡盛崧

姓名：陳韻如

職稱：副總經理

職稱：管理處副總經理

電話：(03)313-5577

電話：(03)313-5577

電子郵件信箱：ssjian@acula.com.tw

電子郵件信箱：michellechen@acula.com.tw

十三、本公司網址：<http://www.acula.com>

哲固資訊科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：280,278,000 元		公司地址：桃園市蘆竹區大興路 20 巷 21 弄 11 號		電話：(03) 313-5577	
設立日期：82 年 05 月 05 日			網址： http://www.acula.com		
上市日期：不適用	上櫃日期：97 年 1 月 28 日	公開發行日期：93 年 7 月 23 日		管理股票日期：不適用	
負責人：董事長 總經理 簡豐輝		發言人：簡盛崧 職 稱：副總經理		代理發言人：陳韻如 職 稱：管理處副總經理	
股票過戶機構： 華南永昌綜合證券股份有限公司		電話：(02)2545-6888 地址：台北市民生東路四段 54 號 4 樓		網址： http://www.entrust.com.tw	
股票承銷機構： 華南永昌綜合證券股份有限公司		電話：(02)2545-6888 地址：台北市民生東路四段 54 號 5 樓		網址： http://www.entrust.com.tw	
最近年度簽證會計師：吳偉豪、鄭雅慧 資誠聯合會計師事務所		電話：(02)2729-6666 地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓		網址： http://www.pwc.tw	
複核律師：邱雅文 翰辰法律事務所		電話：(02)2345-0016 地址：台北市信義區松德路 6 號 12 樓		網址： http://www.fsi-law.com	
信用評等機構：不適用		電話：不適用 地址：不適用		網址：不適用	
評等標的	發行公司：不適用		無■：有□，評等日期：—		評等等級：—
	本次發行公司債：不適用		無■：有□，評等日期：—		評等等級：—
董事選任日期：113 年 6 月 13 日，任期：3 年			監察人選任日期：不適用		
全體董事持股比例：20.15% (113 年 9 月 6 日)			全體監察人持股比例：不適用		
董事及持股超過 10%股東及其持股比例：(113 年 9 月 6 日)					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董事長	簡豐輝	2.27%	董 事	徐癸泉	1.36%
董 事	黃傳政	3.03%	獨立董事	蔡敏雄	—
董 事	簡盛崧	2.27%	獨立董事	周文明	—
董 事	藍世萬	1.60%	獨立董事	謝政清	—
董 事	廷發投資股份有限公司 代表人：王少宜	6.27%	持股超過 10%股東	王永順	10.08%
董 事	貝喜股份有限公司 代表人：許晉源	3.35%			
工廠地址：同公司地址				電話：	
主要產品：安全監控產品系列，工業電腦產品系列及週邊產品 市場結構：112 年度內銷 5.16 %、外銷 94.84 %				參閱本文之頁次 第 42 頁	
風 險 事 項		請參閱公開說明書公司概況之風險事項		參閱本文之頁次 第 3 至 7 頁	
去 (112) 年度		營業收入： 627,808 仟元 稅前純益： 19,206 仟元 每股盈餘：0.55 元		第 73 頁	
本次募集發行有價證券種類及金額：請參照本公開說明書封面					
發行條件：請參照本公開說明書封面					
募集資金用途及預計產生效益概述：請參照本公開說明書第 56 頁					
本次公開說明書刊印日期：113 年 12 月 24 日			刊印目的：發行國內第一次有擔保轉換公司債		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄					

哲固資訊科技股份有限公司
公開說明書目錄

壹、公司概況	1
一、公司簡介	1
(一)設立日期	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話	1
(三)公司沿革	1
二、風險事項	3
(一)風險因素	3
(二)訴訟或非訟事件	7
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響	7
(四)其他重要事項	7
三、公司組織	8
(一)組織系統	8
(二)關係企業圖	10
(三)總經理、副總經理、協理及各部門與各分支機構主管	11
(四)董事及監察人	112
(五)發起人	16
(六)最近(112)年度給付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金	17
四、資本及股份	22
(一)股份種類	22
(二)股本形成經過	22
(三)最近股權分散情形	23
(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	26
(五)公司股利政策及執行狀況	26
(六)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	27
(七)員工、董事及監察人酬勞	27
(八)公司買回本公司股份情形	27
五、公司債(含海外公司債)辦理情形	28
六、特別股辦理情形	28
七、參與發行海外存託憑證辦理情形	28
八、員工認股權憑證辦理情形	28
九、限制員工權利新股辦理情形	28
十、併購辦理情形	28
十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形	28
貳、營運概況	29
一、公司之經營	29
(一)業務內容	29
(二)市場及產銷概況	41
(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，從業員工資料	49
(四)環保支出資訊	50

(五)勞資關係.....	50
(六)資通安全管理.....	51
二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產應記載事項.....	51
(一)自有資產.....	53
(二)使用權資產.....	53
(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率.....	53
三、轉投資事業.....	53
(一)轉投資事業概況.....	54
(二)綜合持股比例.....	54
(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響.....	54
(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數.....	54
四、重要契約.....	55
參、發行計畫及執行情形.....	56
一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項.....	56
二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項.....	56
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	70
四、本次併購發行新股應記載事項.....	70
肆、財務概況.....	71
一、最近五年度簡明財務資料.....	71
(一)簡明資產負債表及綜合損益表.....	71
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響.....	74
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	74
(四)財務分析.....	75
(五)會計項目重大變動說明.....	78
二、財務報告應記載事項.....	79
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告.....	79
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。但不包括重要會計項目明細表.....	80
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表及個體財務報告，應併予揭露.....	80
三、財務概況其他重要事項應記載事項.....	80
(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	80
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條之情事者.....	80
(三)期後事項.....	80

(四)其他	80
四、財務狀況及經營結果檢討分析	80
(一)財務狀況	80
(二)財務績效	81
(三)現金流量	81
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	82
(五)最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因改善計畫及未來一年投資計畫	82
(六)其他重要事項	82
伍、特別記載事項	83
一、內部控制制度執行狀況	83
(一)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	83
(二)內部控制聲明書	83
(三)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形	83
二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告	83
三、證券承銷商評估總結意見	83
四、律師法律意見書	83
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	83
六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金管會通知應自行改進事項之改進情形	83
七、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金管會通知應補充揭露之事項	83
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形	86
九、最近年度及截至公開說明書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	86
十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形	86
十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書	86
十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書	86
十三、其他必要補充說明事項	86
十四、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見	86
十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載下列事項	86
(一)董事會運作情形	86

(二)審計委員會運作情形	88
(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	91
(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形	98
(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 ...	101
(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	108
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式	111
(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務 主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總	111
(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊	111
陸、重要決議	112
一、重要決議應記載與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配 表)	112
柒、附件	
附件一：國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
附件二：國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書	
附件三：111年度合併財務報告及會計師查核報告	
附件四：112年度合併財務報告及會計師查核報告	
附件五：113年度第三季合併財務報告及會計師核閱報告	
附件六：111年度個體財務報告及會計師查核報告	
附件七：112年度個體財務報告及會計師查核報告	
附件八：內部控制聲明書	
附件九：證券承銷商評估總結意見	
附件十：律師法律意見書	
附件十一：證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次 申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關 費用之聲明書	
附件十二：發行人及證券承銷商等出具本案不得受理競拍對象之聲明書	
附件十三：本次發行有關之決議文	
附件十四：盈餘分配表	
附件十五：公司章程(含章程新舊條文對照表)	

壹、公司概况

一、公司簡介

(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

(三)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.)。
 民國 111 年 8 月盈餘轉增資金額為 1,362 萬元，實收資本額達 24,062 萬元。
 12 月取得台灣 QMS 醫療器材製造業者品質管理系統準則認證。
 民國 112 年 9 月盈餘轉增資金額為 3,018 萬元，實收資本額達 27,080 萬元。
 民國 113 年 9 月盈餘轉增資金額為 947 萬元，實收資本額達 28,027 萬元。

二、風險事項

(一)風險因素

1.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	112 年度	113 年 前三季
利息收入	1,402	702
利息費用	1,952	1,016
營業收入淨額	627,808	546,821
(利息費用-利息收入)/營業收入淨額	0.09%	0.06%

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，對本公司損益影響亦不大。未來仍將基於保守穩健原則，以安全兼顧合理收益為考量，將本公司閒置資金存放於信用良好之金融機構，並健全財務規劃，有效運用各項財務工具，以降低利率變動對本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	112 年度	113 年 前三季
匯兌利益淨額	1,178	6,859
營業收入淨額	627,808	546,821
匯兌利益(損失)淨額/營業收入淨額	0.19%	1.25%

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.本公司考量匯率變動影響，會適時向供應商議價，降低原物料成本的漲幅，並同步反映成本於業務單位向客戶報價時，需加入因匯率變動連帶產生之銷售調整考量，採用較合理穩健之匯率作為業務報價基礎，在客戶接受範圍內適度提高產品售價以減緩匯率波動對公司營收及獲利之衝擊，以維持毛利率。

D.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且有效，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，以避免通貨膨脹對損益造成不利影響。

2.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。

3.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	全平面式醫療觸控顯示器	設計中	1,500	113 年第四季	技術、價格
2	HDMI 介面安全監控網路攝影機	設計中	1,000	114 年第一季	技術、價格、客戶銷售量
3	快閃記憶體燒錄器	設計中	800	114 年第一季	技術、客戶銷售量
4	診間醫療(自校)顯示器	設計中	2,000	114 年第二季	技術、價格、客戶銷售量
5	類比安全監控攝影機	設計中	1,000	114 年第二季	技術、價格、客戶銷售量
6	19"電阻式觸控開放式架構顯示器	設計中	1,000	114 年第二季	價格、客戶銷售量
7	船舶應用顯示器	設計中	3,000	114 年第三季	技術、價格、客戶銷售量
8	自動販賣機長條型顯示器	設計中	1,000	114 年第三季	價格、客戶銷售量
9	醫美專用電子擴視機	設計中	5,000	114 年第三季	技術、價格、客戶銷售量

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。

4.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。截至公開說明書刊印日止，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。

5.科技改變(包括資通安全風險)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公開說明書刊印日止，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。

6.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。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至公開說明書刊印日止，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。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為因應未來發展所需，於 113 年 3 月 14 日董事會決議購置土地及廠房，用以擴充產能及增加倉儲管理空間，以因應客戶訂單需求。購置土地及廠房後，本公司整體營運管理將更有效率，提高生產產值，節省倉庫租金成本，增加營收及獲利。

9.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 112 年度及 113 年前三季銷貨集中於 F 公司、占營收比例分為 38.62%及 30.65%有關銷貨集中原因及所面臨風險之說明如下：

A.銷貨集中之原因：

(A)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。

(B)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，112 年度及 113 年前三季之營收比例分別為 81.64% 及 91.86%，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。

B.銷貨集中之所面臨之風險：

(A)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，並完成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。

(B)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。

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

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。

11.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公開說明書刊印日止，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。

12.最近年度及截至公開說明書刊印日止，其他重要風險及因應措施:無

(二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：

本公司 112 年度銷貨予萬程生醫股份有限公司(以下稱萬程公司)生物光能共振儀器，貨款共計 3,147 仟元，惟萬程公司該單貨款到期時，僅支付 508 仟元，餘貨款逾期尚未支付，本公司乃向萬程公司及依該交易契約所生義務負連帶保證之卓順鴻先生提出給付貨款 2,639 仟元之訴，本案於 113 年 9 月 6 日經第一審法院判決本公司勝訴，目前雖尚未收回訴訟費，但本公司已就該筆貨款提列呆帳，該金額佔本公司 113 年第三季合併財報之股東權益 0.79%，比例非屬重大，上開案件尚不致對本公司之財務業務產生重大不利影響。

2.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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

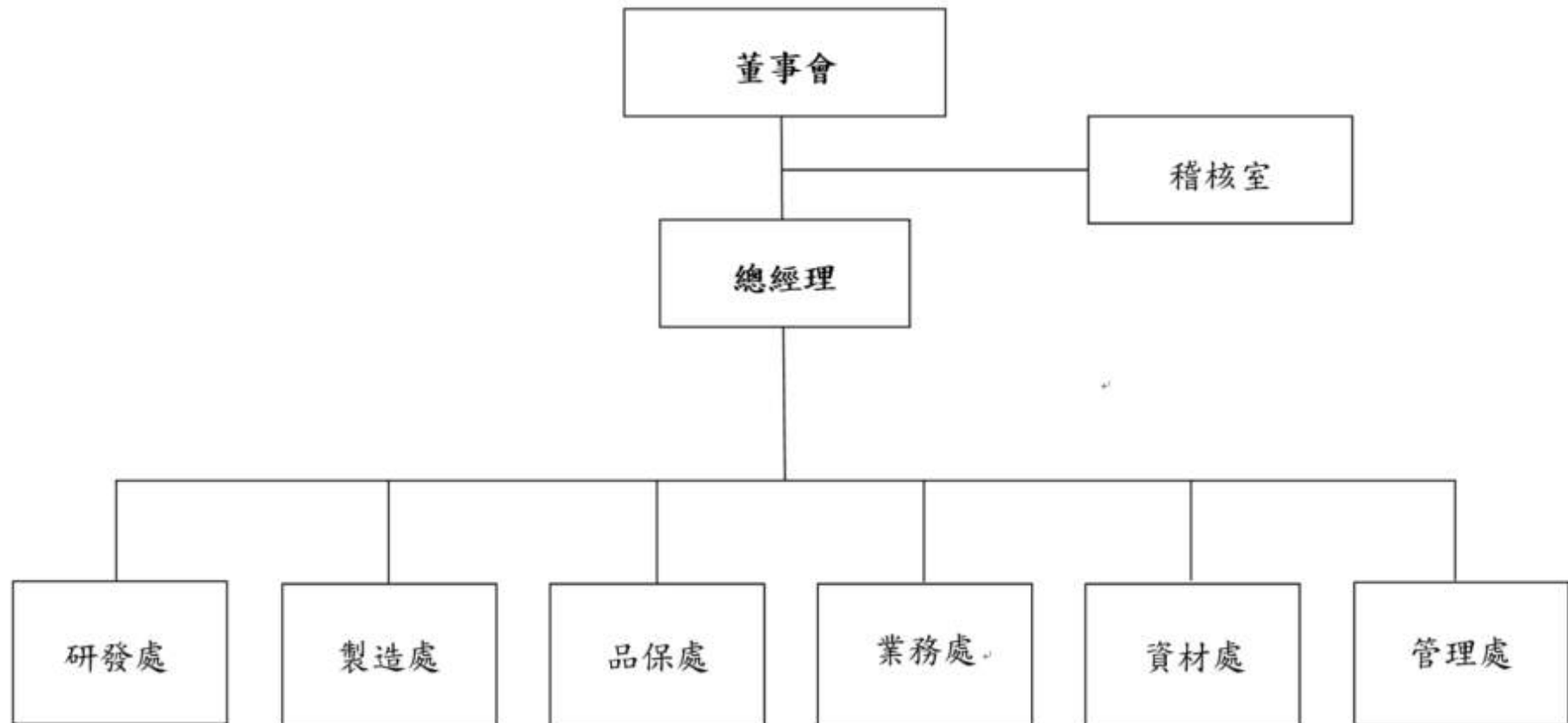
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統

1.公司之組織結構

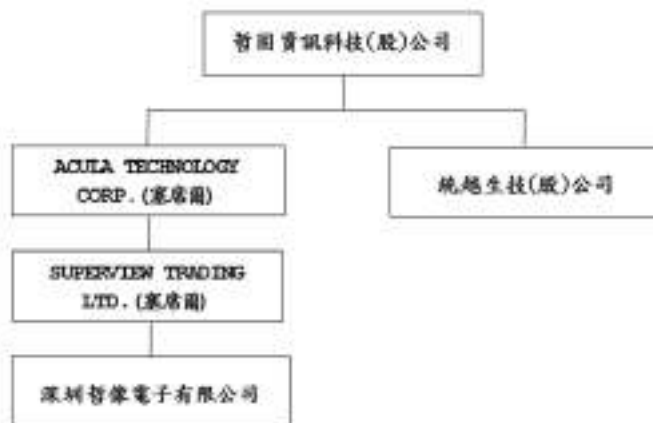


2.各主要部門所營業務：

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)關係企業圖

1.關係企業圖



2.本公司及子公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額(註：實際投資金額以台灣匯出金額計算。):

113 年 9 月 30 日 單位：新台幣仟元/%

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司持有			持有本公司		
		比例	持股	實際投資金額	比例	持股(仟)	實際投資金額
ACULA TECHNOLOGY CORP. (塞席爾)	100%持有之子公司	100%	2,650,000	85,329	—	—	—
SUPERVIEW TRADING LTD. (塞席爾)	100%持有之孫公司	100%	2,650,000	85,329	—	—	—
深圳哲像電子有限公司	100%持有之曾孫公司	100%	—	65,039	—	—	—
統越生技股份有限公司	100%持有之子公司	100%	200,000	2,000	—	—	—

(三)總經理、副總經理、協理及各部門與各分支機構主管

113 年 09 月 06 日 單位：股；%

職 稱	姓 名	性 別	國 籍	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			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
總經理	簡豐輝	男	中華民國	82.05.05	636,681	2.27	4,270	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	深圳哲像電子有限公司負責人 ACULA TECHNOLOGY CORP. (塞席爾)負責人 SUPERVIEW TRADING LTD. (塞席爾)負責人 統越生技(股)公司負責人	無	無	無	無	註 1
副總經理	簡盛崧	男	中華民國	113.08.08	636,525	2.27	13,760	0.05	0	0	國立成功大學電機工程碩士 中華民國電機技師 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	邦盛電機工業技師事務所負責人	無	無	無	無	
副總經理	陳韻如	女	中華民國	100.02.01	75,883	0.27	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	無	
公司治理主管				110.05.05													
資訊安全專責主管				112.11.08													
會計主管	陳捷吟	女	中華民國	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	無	
稽核主管	許靜芳	女	中華民國	94.07.01	18,427	0.07	0	0	0	0	萬能科技大學企管系畢業 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	無	

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

(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近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。

(四)董事及監察人

1.董事資料

113 年 09 月 06 日 單位：股；%

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期 (註 3)	選(就)任 日 期	任 期 (註 1)	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(學)歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、 董 事 或 監 察 人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事 長	簡 豐 輝	男	中 華 民 國	82.05.05	113.06.13	3 年	615,151	2.27	636,681	2.27	4,270	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	本公司之董事長兼總經理 深圳哲像電子有限公司負責人 ACULA TECHNOLOGY CORP. (塞席爾)負責人 SUPERVIEW TRADING LTD. (塞席爾)負責人 統越生技(股)公司負責人	無	無	無	註 2
		71~80 歲																		
董 事	黃 傳 政	男	中 華 民 國	92.06.25	113.06.13	3 年	849,371	3.14	849,084	3.03	0	0	0	0	龍華科技大學化工科畢業	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	無	無	無	—
		61~70 歲																		
董 事	簡 盛 崧	男	中 華 民 國	110.07.08	113.06.13	3 年	611,759	2.26	636,525	2.27	13,760	0.05	0	0	國立成功大學電機工程碩士 中華民國電機技師 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	本公司副總經理 邦盛電機工業技師事務所負 責人	無	無	無	—
		41~50 歲																		
董 事	藍 世 萬	男	中 華 民 國	101.06.18	113.06.13	3 年	433,444	1.60	448,614	1.60	0	0	0	0	台灣科技大學機械工程研究所碩士	延順企業(股)公司副總經理	無	無	無	—
		51~60 歲																		
董 事	廷發投資股份有限 公司 代表人：王少宜	女	中 華 民 國	104.06.30	113.06.13	3 年	1,697,453	6.27	1,756,863	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	無	無	無	—
		31~40 歲					0	0	0	0	0	0	0	0						
董 事	貝喜股份有限公司 代表人：許晉源	男	中 華 民 國	104.06.30	113.06.13	3 年	908,169	3.35	939,954	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	無	無	無	—
		41~50 歲					0	0	0	0	269,168	0.96	0	0						
董 事	徐 癸 泉	男	中 華 民 國	110.07.08	113.06.13	3 年	367,095	1.36	379,943	1.36	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 聯寶電子(股)公司執行顧問/董事長 特助 明翔科技(股)公司執行顧問	風吉企業有限公司顧問	無	無	無	—
		61~70 歲																		

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期 (註 3)	選 (就) 任 日 期	任 期 (註 1)	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 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	其 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、 董 事 或 監 察 人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨 董 立 事	蔡敏雄	男	中 華 民 國	104.06.30	113.06.13	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	中原大學工業工程系學士 美國匹茲堡大學 MBA 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	無	無	無	無	—
		71~80 歲																		
獨 董 立 事	周文明	男	中 華 民 國	96.06.29	113.06.13	3 年	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	無	無	無	—
		61~70 歲																		
獨 董 立 事	謝政清	男	中 華 民 國	113.06.13	113.06.13	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學會計學系 資誠聯合會計師事務所審計部經理 聯嘉光電(股)公司財務部經理 朗曦科技(股)公司財務長 億鴻工業股份有限公司總稽核	捷鋒科技股份有限公司總經理特助兼財務部主管	無	無	無	—
		51~60 歲																		

註 1：本公司現任董事係於 113 年 06 月 13 日股東常會選任，任期為三年至 116 年 06 月 12 日。

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

(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近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。

註 3：董事周文明於 96 年 06 月 29 日首次擔任本公司獨立董事，於 104 年 06 月 17 日任期屆滿，並於 110 年 07 月 08 日擔任本公司獨立董事。

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(其持股比例占前十名)及其持股比例。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」。

3.上表主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事資料專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

113 年 11 月 30 日

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事家數
簡豐輝		1. 目前擔任哲固資訊科技(股)公司董事長兼總經理、ACULA TECHNOLOGY CORP.(塞席爾)負責人、SUPERVIEW TRADING LTD.(塞席爾)負責人、深圳哲像電子有限公司負責人、統越生技(股)公司負責人。 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。 3. 未有公司法第30條各款情事。	不適用	0
黃傳政		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。 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。 3. 未有公司法第30條各款情事。	不適用	0
簡盛崧		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。 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。 3. 未有公司法第30條各款情事。	不適用	0
藍世萬		1. 目前任職廷順企業股份有限公司副總經理。 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。 3. 未有公司法第30條各款情事。	不適用	0
廷發投資股份有限公司 代表人：王少宜		1. 目前擔任廷發投資股份有限公司負責人。 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。 3. 未有公司法第30條各款情事。	不適用	0
貝喜股份有限公司 代表人：許晉源		1. 目前擔任貝喜股份有限公司負責人。 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。 3. 未有公司法第30條各款情事。	不適用	0
徐癸泉		1. 目前擔任風吉企業有限公司顧問。 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。 3. 未有公司法第30條各款情事。	不適用	0
蔡敏雄		1. 曾經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。 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。 3. 未有公司法第30條各款情事。	所有獨立董事皆符合下述情形： 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。 2.本人、配偶、二親等以內親屬未持有本公司股份數。 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。 4.最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
周文明		1. 目前擔任真理大學工業管理暨經營資訊學系副教授。 2. 具營運判斷能力、危機處理能力、產業知識之經驗。 3. 未有公司法第30條各款情事。		0
謝政清		1. 目前任職捷鋒科技股份有限公司總經理特助兼財務部主管 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。 3. 未有公司法第30條各款情事。		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、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

5.董事會多元化及獨立性：

A.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，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

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	71~80 歲	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
簡盛崧	男	中華民國	41~50 歲	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
王少宜	女	中華民國	31~40 歲	V		V	V	V	V	V	V
許晉源	男	中華民國	41~50 歲	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
蔡敏雄	男	中華民國	71~80 歲	V			V		V	V	V
周文明	男	中華民國	61~70 歲	V			V	V	V	V	V
謝政清	男	中華民國	51~60 歲	V	V			V	V	V	V

註：1. 獨立董事徐佳婕於113年6月13日任期屆滿解任。

2. 獨立董事謝政清於113年6月13日新選任。

B.本公司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。

C.董事會成員多元化具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
董事會成員至少包含一位女性董事	已達成
兼任公司經理人之董事不宜超過董事席次三分之一	已達成

A. 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 30%，1 位獨立董事任期年資在 3 年以下，1 位獨立董事任期年資在 3 至 9 年，1 位獨立董事任期年資在 9 年以上，女性董事占比為 10%，2 位在 71~80 歲，5 位在 51~70 歲，3 位在 31~50 歲。

(五)發起人：不適用。

(六)最近(112)年度給付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

112年12月31日 單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (註 10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總額 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)				薪資、獎金及特 支費等(E) (註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註 6)						
		本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本公司		財務報告內 所有公司 (註 7)		本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	
董事長	簡豐輝	650	650	0	0	80	80	24	24	5.06%	5.06%	3,241	3,241	129	129	117	0	117	0	28.47%	28.47%	無
董事	簡盛崧	0	0	0	0	90	90	24	24	0.77%	0.77%	1,351	1,351	0	0	61	0	61	0	10.24%	10.24%	無
董事	黃傳政	0	0	0	0	90	90	24	24	0.77%	0.77%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.77%	0.76%	無
董事	藍世萬	0	0	0	0	90	90	18	18	0.73%	0.73%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.73%	0.72%	無
董事	廷發投資股份 有限公司代表 人：王少宜	0	0	0	0	90	90	18	18	0.73%	0.73%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.73%	0.72%	無
董事	貝喜股份有限 公司代表人： 許晉源	0	0	0	0	90	90	24	24	0.77%	0.77%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.77%	0.76%	無
董事	徐癸泉	0	0	0	0	90	90	24	24	0.77%	0.77%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.77%	0.76%	無
獨立 董事	蔡敏雄	150	150	0	0	0	0	24	24	1.17%	1.17%	0	0	0	0	0	0	0	0	1.17%	1.17%	無
獨立 董事	徐佳婕	100	100	0	0	0	0	24	24	0.83%	0.83%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.83%	0.83%	無
獨立 董事	周文明	100	100	0	0	0	0	24	24	0.83%	0.83%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.83%	0.83%	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。

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：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，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「總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)。

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：本公司 112 年度董事酬勞新台幣 620,000 元，業經 113 年 03 月 14 日董事會通過，113 年 6 月 13 日股東會報告，113 年 9 月 25 日配發。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 6：本公司 112 年度員工酬勞新台幣 1,538,000 元，業經 113 年 03 月 14 日董事會通過，113 年 6 月 13 日股東會報告，113 年 10 月 7 日配發。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 9：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；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 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b. 公司董事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」。
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。
- * 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.監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)： 不適用

3.總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

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 事業或母 公司酬金 (註 9)
		本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司		財務報告內所有公 司(註 5)		本 公 司	財務報告內 所有公司(註 5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總 經 理	簡豐輝	3,241	3,241	129	129	0	0	117	0	117	0	23.41%	23.41%	無
執行副總經理	黃文義	1,887	1,887	0	0	0	0	71	0	71	0	13.15%	13.15%	無
副 總 經 理	陳韻如	1,887	1,887	0	0	0	0	71	0	71	0	13.15%	13.15%	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及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、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：本公司 112 年度員工酬勞新台幣 1,538,000 元，業經 113 年 03 月 14 日董事會通過，113 年 6 月 13 日股東會報告，113 年 10 月 7 日配發。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本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。

註 10：執行副總經理黃文義於 112 年 12 月 31 日退休解任。

*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。

3-1 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

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 事業或母 公司酬金 (註 9)
		本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司		財務報告內所有公 司(註 5)		本 公 司	財務報告內 所有公司(註 5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總 經 理	簡豐輝	3,241	3,241	129	129	0	0	117	0	117	0	23.41%	23.41%	無
執行副總經理	黃文義	1,887	1,887	0	0	0	0	71	0	71	0	13.15%	13.15%	無
副 總 經 理	陳韻如	1,887	1,887	0	0	0	0	71	0	71	0	13.15%	13.15%	無
會 計 主 管	陳捷吟	804	804	0	0	0	0	25	0	25	0	5.57%	5.57%	無
稽 核 主 管	許靜芳	940	940	0	0	0	0	36	0	36	0	6.55%	6.55%	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、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係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。

註 8：執行副總經理黃文義於 112 年 12 月 31 日退休解任。

*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。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額	現金金額 (註 2)	總計 (註 2)	總額占稅後純益 之比例(%) (註 2)
經 理 人	總經理	簡豐輝	0	325	325	2.18%
	執行副總經理	黃文義(註 5)				
	副總經理	陳韻如				
	會計主管	陳捷吟				
	稽核主管	許靜芳				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：本公司 112 年度員工酬勞新台幣 1,538,000 元，業經 113 年 03 月 14 日董事會通過，113 年 6 月 13 日股東會報告，113 年 10 月 7 日配發。

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

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

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表「董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金」，另應再填列本表。

註 5：執行副總經理黃文義於 112 年 12 月 31 日退休解任。

5.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公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別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	111 年度		112 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	2,820	7.00%	1,848	12.41%
總經理及副總經理	9,802	24.32%	7,404	49.70%

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

- ①董事：酬金包括董事報酬、車馬費、董事酬勞等。董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事酬勞前之利益)提撥不高於 3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損，應預先保留彌補數額。董事酬金績效政策合理性之依循，係依年度董事會績效評估(衡量項

目包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大面向)及年度董事自我績效評估結果(衡量項目包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向)，並參酌公司營運績效、其他貢獻價值及同業通常水準，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。

②總經理、副總經理及經理人：依據本公司相關薪資管理辦法、依所擔任之職務、承擔之責任及考量公司營運結果，並參酌同業水準議定之。員工酬勞依其對本公司營運參與程度及績效評估做整體考量，考量面向包含財務性指標(如稅後淨利之達成率)及非財務性指標(公司核心價值之實踐與營運管理能力、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標、其他特殊貢獻或重大負面事件等)，納入績效評核與酬勞發放考量。

③與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司支付董事、總經理、副總經理及經理人之酬金，與經營績效具有正向關聯性，並依據法令規定揭露給付金額，未來風險應屬有限。

四、資本及股份

(一)股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	28,027,800	40,772,200	68,800,000	上櫃公司股票

(二)股本形成經過

1.公司最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

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
111.08	10	68,800	688,000	24,062	240,620	盈餘轉增資 13,620 仟元	無	註 1
112.09	10	68,800	688,000	27,080	270,800	盈餘轉增資 30,180 仟元	無	註 2
113.09	10	68,800	688,000	28,028	280,278	盈餘轉增資 9,478 仟元	無	註 3

註 1：111.08.01 府經商行字第一一九〇九六五一四〇號

註 2：112.09.12 府經商行字第一二九一〇二二九九〇號

註 3：113.09.06 府經商行字第一三九一〇四三一二〇號

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股之執行情形：無。

3.公司採總括申報方式發行新股者，應揭露預定發行總額、已發行總額及總括申報餘額等相關資訊：不適用。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構：

113 年 09 月 06 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	1	7	2,543	11	2,562
持有股數	0	230	6,437,551	21,090,484	499,535	28,027,800
持股比例	0.00%	0.00%	22.97%	75.25%	1.78%	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。

2.股權分散情形：

113 年 09 月 06 日 單位：人；股；%

持股份級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,021	226,571	0.81%
1,000 至 5,000	1,134	2,144,335	7.65%
5,001 至 10,000	179	1,205,960	4.3%
10,001 至 15,000	81	941,738	3.36%
15,001 至 20,000	26	440,913	1.57%
20,001 至 30,000	32	776,544	2.77%
30,001 至 40,000	17	581,711	2.08%
40,001 至 50,000	14	644,450	2.30%
50,001 至 100,000	28	2,021,903	7.21%
100,001 至 200,000	12	1,713,047	6.11%
200,001 至 400,000	6	1,699,104	6.06%
400,001 至 600,000	2	904,705	3.23%
600,001 至 800,000	2	1,273,206	4.54%
800,001 至 1,000,000	2	1,789,038	6.38%
1,000,001 股以上	6	11,664,575	41.62%
合 計	2,562	28,027,800	100.00%

3.主要股東名單：

113 年 09 月 06 日 單位：股；%

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
王永順	2,823,945	10.08%
王永楠	2,344,762	8.37%
均發股份有限公司	2,310,825	8.24%
廷發投資股份有限公司	1,756,863	6.27%
伍順投資股份有限公司	1,417,624	5.06%
簡豐連	1,010,556	3.61%
貝喜股份有限公司	939,954	3.35%
黃傳政	849,084	3.03%
簡豐輝	636,681	2.27%
簡盛崧	636,525	2.27%

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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：

(1)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度		當年度截至 113 年 09 月 06 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/總經理	簡豐輝	30,939	無	68,557	無	21,530	無
董 事	黃傳政	21,699	無	95,344	無	(46,287)	無
董 事	簡盛崧	28,768	無	68,179	無	24,766	無
董 事	藍世萬	21,800	無	48,306	無	15,170	無
董 事	廷發投資(股)公司 代表人： 王少宜	85,374	無	189,177	無	59,410	無
董 事	貝喜(股)公司 代表人： 許晉源	45,676	無	101,213	無	31,785	無
董 事	徐癸泉	(25,600)	無	33,695	無	5,848	無
獨立董事	蔡敏雄	無	無	無	無	無	無
獨立董事	周文明	無	無	無	無	無	無
獨立董事	謝政清	無	無	無	無	無	無
副總經理	陳韻如	3,586	無	7,948	無	4,566	無
會計主管	陳捷吟	無	無	無	無	無	無
稽核主管	許靜芳	(155)	無	1,872	無	1,623	無
大股東	王永順	無	無	304,079	無	95,495	無

(2)股權移轉之相對人爲關係人資訊：無。

(3)股權質押之相對人爲關係人資訊：無。

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

113 年 09 月 06 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	
王永順	2,823,945	10.08	140,991	0.5	0	0	王少宜 王少均 王永楠	一親等 一親等 二親等	無
王永楠	2,344,762	8.37	456,091	1.63	0	0	王容若 許晉源 王永順	一親等 一親等 二親等	無
均發股份有限公司 負責人：王少均	2,310,825	8.24	0	0	0	0	無	無	無
	521	0	0	0	0	0	王永順 王少宜	一親等 二親等	無
廷發投資股份有限 公司 負責人：王少宜	1,756,863	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	1,417,624	5.06	0	0	0	0	無	無	無
	269,168	0.96	0	0	0	0	許晉源 王永楠	配偶 一親等	無
簡豐連	1,010,556	3.61	41,860	0.15	0	0	簡盛崧 簡豐輝	一親等 二親等	無
貝喜股份有限公司 負責人：許晉源	939,954	3.35	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	269,168	0.96	0	0	王容若 王永楠	配偶 一親等	無
黃傳政	849,084	3.03	0	0	0	0	無	無	無
簡豐輝	636,681	2.27	4,270	0.02	0	0	簡豐連	二親等	無
簡盛崧	636,525	2.27	13,760	0.05	0	0	簡豐連	一親等	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。

(四)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

年 度			111 年	112 年	當 年 度 截 至 113 年 9 月 30 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最 高		51.40	34.65	31.5
	最 低		17.00	23.80	27.8
	平 均		28.20	29.56	28.75
每股淨值 (註 2)	分 配 前		12.33	11.20	11.94
	分 配 後		11.98	11.05	不適用
每股盈餘	加權平均股數		24,062	27,080	28,027
	每股盈餘(註 3)	追溯前	1.49	0.55	1.26
		追溯後	1.49	0.55	1.26
每股股利	現 金 股 利		0.3457	0.15	不適用
	無償配股	盈餘配股	1.2542	0.35	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)		16.79	53.75	22.82
	本利比(註 6)		81.57	197.07	不適用
	現金股利殖利率(註 7)		0.01	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 113 年第三季經會計師核閱之資料；其餘欄位應填列截至公開說明書刊印日止之當年度資料。

(五)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：

本公司股東紅利及員工酬勞之分配，得以現金或股票方式發放；為考量本公司正處成長期，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 112 年度盈餘分配案，經 113 年 3 月 14 日董事會決議通過配發股東紅利新台幣 13,540,000 元，包括以現金股利新台幣 4,062,000 元(每股配發 0.15 元)及股票股利新台幣 9,478,000 元(每股配發 0.35 元)，業於 113 年 6 月 13 日股東常會報告現金股利分配情形及承認盈餘分配案。

(六)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。

(七)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，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事酬勞，員工酬勞和董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、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

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之收盤價，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：

本公司 112 年度盈餘分配案，經 113 年 3 月 14 日董事會決議通過並於 113 年 6 月 13 日股東常會報告，擬提列員工酬勞新台幣 1,538,000 元及董事酬勞新台幣 620,000 元，均以現金方式發放。

(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.股東會報告分派酬勞情形及結果：實際配發與股東會決議相同。

5.前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際分派情形：

本公司經 112 年 6 月 13 日股東會決議之 111 年度員工酬勞及董事酬勞
新台幣 3,100,000 元及 1,470,000 元，實際配發金額無差異。

(八)公司買回本公司股份情形：無。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證辦理情形：無。

八、員工認股權憑證辦理情形：無。

九、限制員工權利新股辦理情形：無。

十、併購辦理情形：無。

十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(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	112 年度		113 年度前三季	
	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	520,441	82.90%	502,332	91.86%
工業應用產品系列	70,475	11.23%	23,723	4.34%
其他	36,892	5.87%	20,766	3.80%
合計	627,808	100.00%	546,821	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)
15.6”、18.5”、21.5”、23.8”、32”

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.網路型公共顯示器(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”、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”、23.8”投射式電容觸控顯示器
- D. 15.6”、42”數位播放機 (Digital Signage)
- E. 15.6”電阻式觸控開放式架構顯示器
- F. 15.6”電容式觸控防水防塵一體機

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” 3M pixel 診斷用醫療顯示器
- D.21.3” 5M pixel 乳房攝影診斷用醫療顯示器
- E.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.32”窄邊框專業用 POE 安全監控監視器 (鐵殼)
- B.新型網路型公共監示器(PVM)：21.5”、32”、43”
- C.新一代弱視用系統，整合圖文語音辨識
- D.AI 功能安全監控網路攝影機

②工業應用產品系列：

- A.28”電子紙廣告機
- B.19”電阻式觸控開放式架構顯示器
- C.15.6”電容式懸浮觸控一體機

③健康醫療產品系列：

- A.32” 12G-SDI 8M pixel 手術用醫療顯示器
- B.15.6”、21.5”、27”全平面醫療觸控顯示器
- C.醫療顯示器管理系統
- D.醫美專用電子擴視機

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

①安全監控產品

安全監控屬安全產業之一環，安全產業的領域包括防盜、門禁、對講設備及安全監控系統(Close Circuit Television，簡稱 CCTV，俗稱閉路監控系統)等，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：

類別	說明
影像輸入	含各類的攝影機、照相機及鏡頭。
影像記錄	含監視用錄影機及工業用網路數位錄影機(NVR)，有 1 個頻道、4 個頻道、8 個頻道、16/32 個頻道等多重選擇。
影像顯示	CCTV 監視器。

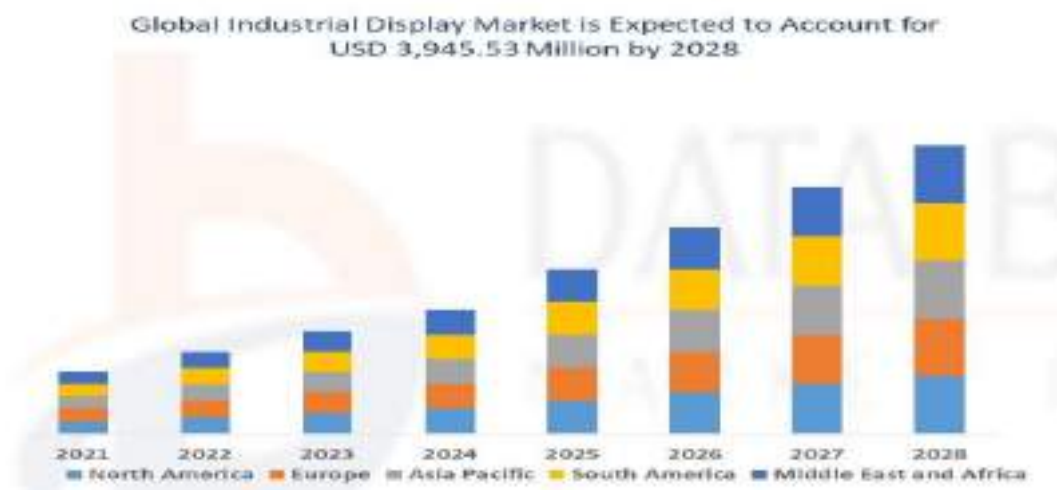
總體來講，全球安全監控市場規模龐大，市場領域和市場類型都已成熟，供應商不斷向低成本地區轉移，客戶也穩步增長。台灣經濟研究院產經資料庫 2023 年安控及其他視聽電子產品製造業報告中提到，2022 年地緣政治效應加速歐美地區汰換陸系監視系統攝影機產品，加上國內公共工程標案穩定成長，銷售平均單價也因導入 AI、人臉辨識等功能而上揚，促使監視系統攝影機銷售值比重逐年上升至 2022 年的 25.24%。雖然 2023 年受到大環境經濟景氣不佳影響，客戶遞延拉貨需求，但因衰退幅度低於整體產業，至 2024 年儘管廠商推出新品，並於安防相關的展覽商會中展示各種網路影像監控產品及解決方案，且品牌客戶庫存回復正常，然因市場需求不明，促使訂單仍相對保守，加上視聽電子產品消費動能不足，因此估計 2024 年第二季我國本產業生產值、銷售值皆持續較 2023 年同期衰退。

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，此等顯示器，講求實用、耐用、廣溫、高亮度、方便性及高毛利率，屬於少量多樣的產品。

工業物聯網（IIoT）的日益普及，對多功能人機界面（HMI）設備不斷增長的需求以及智慧工業顯示器不斷增長的使用預計都將極大的促進市場增長。由於顯示器提供的創新功能，包括自動觸摸檢測器和觸控式螢幕面板、射頻識別（RFID）、乙太網連接等特性，工業顯示器行業重視度越來越突出。由於觸控顯示器產品可有效替代低效率的按鈕式技術，也為該產業提供了巨大的商業機會。

根據 Data Bridge Market Research 調查顯示，工業顯示產品之市場預計將在 2021 年至 2028 年間獲得持續增長。根據分析，該市場在預測期內以 6.1% 的複合年增長率增長，2028 年預計將達到 39.4553 億美元。工業應用中各種技術發展和自動化流程的出現是推動工業顯示市場增長的主要因素。



③健康醫療產品

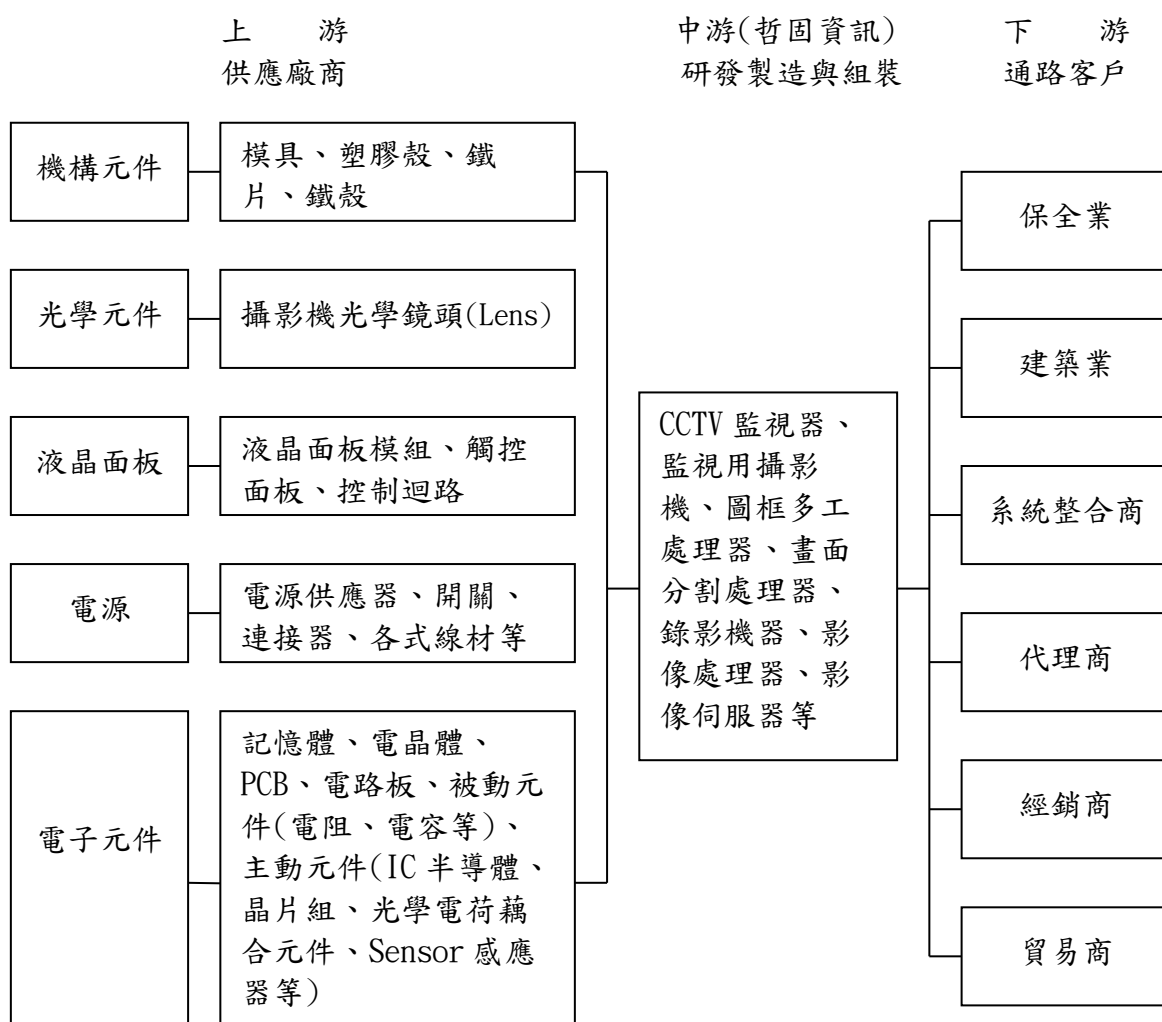
隨著影像醫學技術的發展，許多高階的醫學影像擷取與處理裝置被開發出來，醫事人員愈來愈容易取得高解析度的影像，這些影像有能力呈現受檢者體內的真實情況。然而要利用這些高解析度的影像，除了前端的影像取得系統外，使用者的顯示介面亦是重要的關鍵，為了要能確保顯示器能完整無誤的呈現受試者的影像資料，醫療用的顯示器在解析度、穩定度及亮度上都有極高的要求，此外生產醫療用顯示器必要符合醫療器材查驗登記之相關規章，大幅拉高開發與生產的門檻，但相對醫療用顯示器比起一般的消費用顯示器，單價高、毛利高、需求穩定並逐年成長，因此吸引許多傳統顯示器廠商計畫切入這塊藍海市場。

(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。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，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。

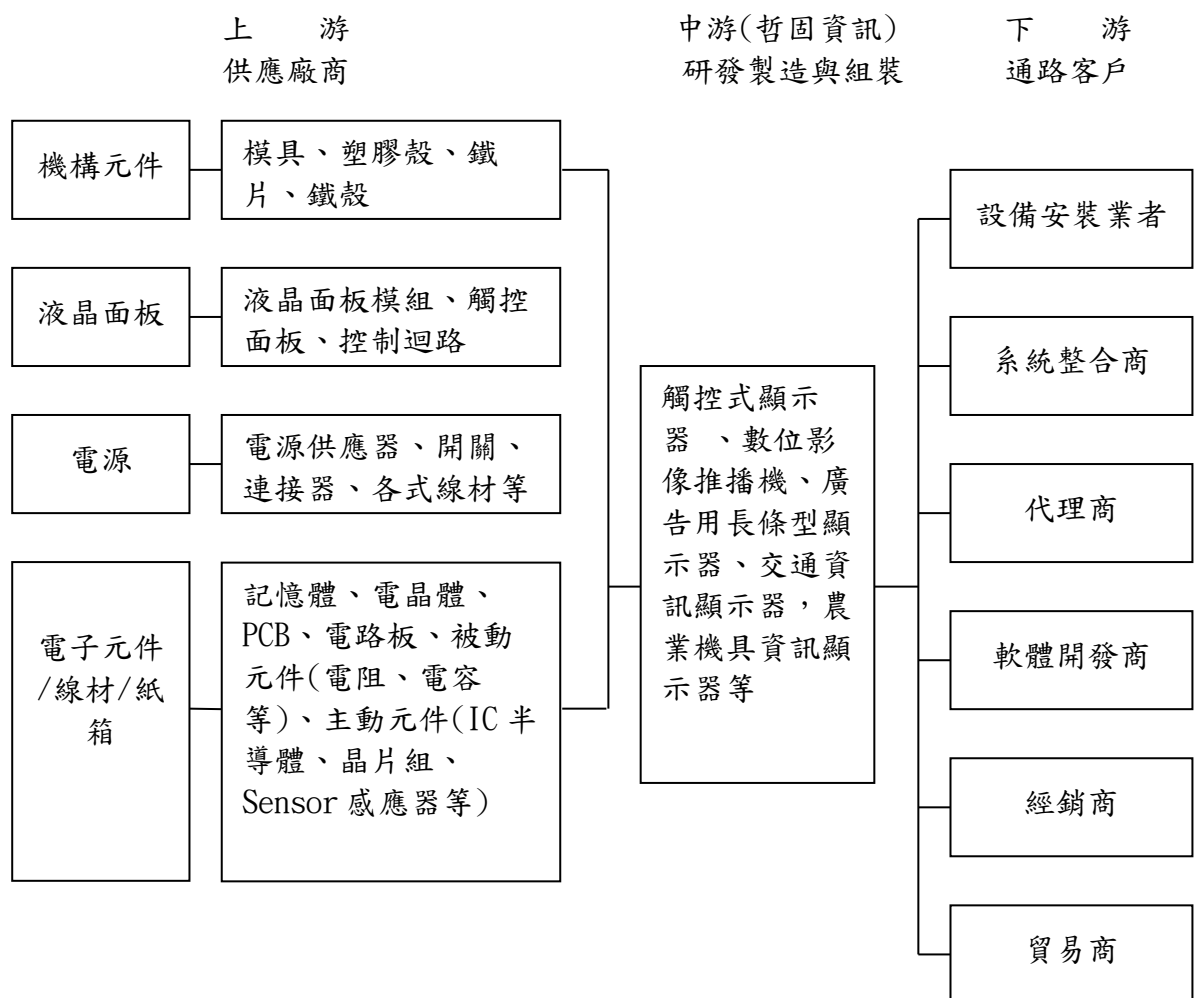
其產業之上、中、下游關聯性列示如下：



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。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。

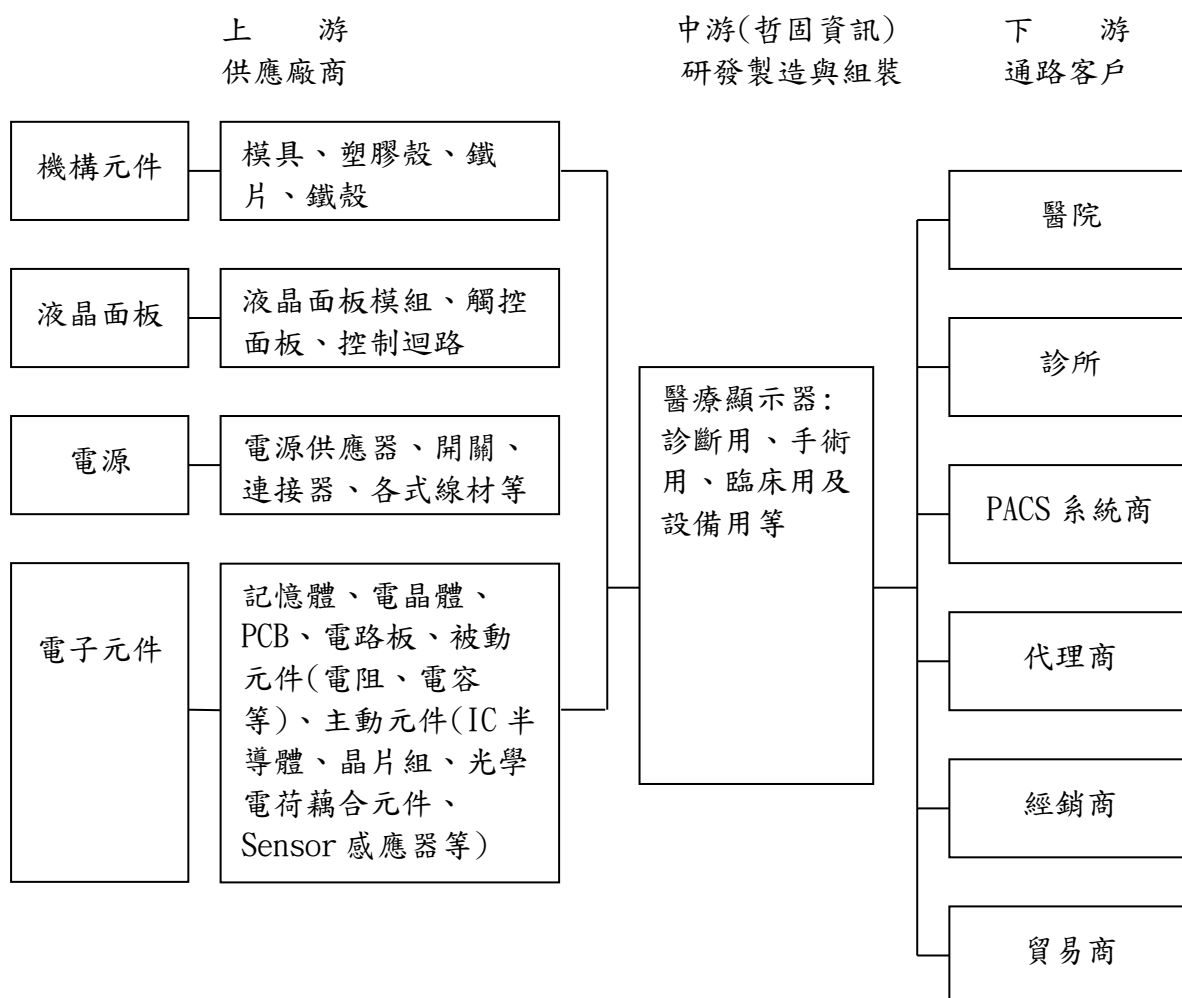
其產業之上、中、下游關聯性列示如下：



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。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

單位：人；%

年度	110 年底	111 年底	112 年底	113 年 11 月底
期初人數	29	27	26	23
新進人員	2	5	2	4
離職人員	3	3	3	5
資遣及退休人員	0	1	2	0
期末研發人員合計	27	26	23	22
平均年資	13.57	12.87	13.97	13.41
離職率%	10.00%	10.34%	11.54%	18.52%
學歷分布	碩/博士	6	4	4
	大學(專)	21	22	19
	高中	0	0	0

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
研發費用(A)	37,032	37,339	36,155	38,175	35,486
營業收入(B)	693,538	521,605	798,993	764,797	627,808
比例(A)/(B)	5.34%	7.16%	4.53%	4.99%	5.65%

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

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	■網路型 PVM 含人臉辨識系統開始開發，搭配客製化 IP Camera ■8 通道網路+類比之監控組合機開始設計 ■全系列網路型 POE Monitor 開發完成開始量產（支援 ONVIF 協定） ■12” 15” (TOPAZ PHD)高清晰弱視系統(含 OCR 功	■21.5”和 23.8”超薄型 1200nits 電容投射式觸控螢幕進入測試階段 ■15.6” IP65 防水防塵觸控型工業電腦產品進入評估階段 ■全系列(10.1” 10.4” 21.5” 23.8”)高品質鐵殼 AIO 評估完成 ■巴士用 21.5”顯示	■21.3” 5M pixel 高解析診斷用醫療顯示器開發設計完成 ■24” 2M pixel 設備用醫療顯示器開發設計完成 ■醫療觸控式顯示器開發專案評估完成 ■23.8” 8M pixel 雙畫面高解析醫療顯示器開發設計完成	

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
	能)進入量產 ■手持式 RUBY 系列高清電子擴視機進入量產 ■雙鏡頭電子擴視機(CP10)設計完成進入量產階段 ■開始評估一體機電腦(AIO)應用於電子擴視機之可行性	器開始設計		
109	■全新工業用觸控/HMI 系列顯示器(15.6"~24") 開始小量量產 ■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) ■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) ■7"手提式高解析 OCR 系統開發完成及量產(JUNO) ■Ruby10 系列系統開始設計 ■全新鐵道高亮系列開發設計評估完成	■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 ■巴士用 21.5" 顯示器開發完成開始量產 ■15.6" IP67 防水防塵觸控型工業電腦樣品完成	■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 ■27"2MP/8M pixels 內視鏡用醫療顯示器開發設計完成 ■全平面 24" 2M pixel 高亮度醫療觸控顯示器開發評估完成 ■21.3" 2M pixel 診斷用醫療顯示器開發設計完成	■生物能助眠皇冠開始評估 ■生物能活氧呼吸器開始評估 ■手持共振儀製造評估
110	■Ruby10 系列系統開發完成及量產 ■10.1" PVM 開發完成並量產出貨 ■27" PVM 開發設計、樣品組裝 ■工業用觸控顯示器 17"/19"/21.5" 開發完成並量產出貨 ■8CH DVR 監控用數位影像錄影設備開發送樣 ■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	■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 ■15.6" 安卓系統工業電腦開發完成並量產出貨	■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 ■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 ■全平面 21.5" 內視鏡影像擷取用 AIO 設計開發完成開始量產 ■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	■生物能助眠皇冠開發完成&小量試賣 ■生物能活氧呼吸器開發完成&小量試賣 ■手持共振儀量產

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
111	■eMag100 HD 開發完成並量產出貨 ■Traveller HD v1.5 完成工程試產 ■新鐵道高亮監控顯示器 17"/19"開發完成，量產出貨 ■21.5"新鐵道高亮監控顯示器開發設計評估 ■32" PoE PVM 開發設計、樣品組裝	■28"彩色高解析電子紙開發評估與試作完成 ■全平面 21.5" IP65 防水防塵觸控型顯示器開發完成並通過客戶承認 ■17" 4K 高畫質廣播設備用顯示器主板開發設計評估完成 ■客製工業用觸控顯示器 15"開發完成並量產出貨	■進階型全平面 21.3" 3M pixel 高解析診斷用醫療顯示器開發完成，進入小量試產階段 ■醫療顯示器管理模式開發評估	智慧型個人式唾液快篩檢測儀開發評估
112	■21.5"新鐵道高亮監控顯示器開發完成，量產出貨 ■低價新型 21.5"/23.8" 監控顯示器開發設計 ■32" 薄型 PVM 開發設計，完成樣品 ■高階智慧監控攝影機開發評估 ■下一代 ClearReader+ 開發設計，完成樣品 ■下一代 CV+/CVC 開發評估 ■RUBY 系列，新 LENS 開發完成，並量產 ■手機用輔助顯示器開發設計評估	■17"4K 高畫質廣播設備用顯示器主板開發完成，量產出貨 ■客製工業用觸控顯示器 19"開發設計 ■21.5"新型客製一體機(AIO)開發設計評估	■21.3"3M pixel 與 5Mpixel FDA 申請規劃	多功能檢測平台設計開發評估
113 年截至 11 月底	■AM8、CP8、TRANSFORMER、ONYX、TOPAZ(量產) ■新一代桌上型機種設計中 ■RUBY 系列，新 LENS 開發完成，並量產 ■手機用輔助顯示器開發設計評估 ■顯示器(PVM)：21.5"、32"、43"(量產) ■AI 功能安全監控網路攝影機(設計中) ■Dome Camera(HDMI INTERFACE)(設計中)	■15.6 吋 PCAP TOUCH MONITOR 試產	■23.8 吋塑殼 PCAP TOUCH MONITOR 設計中 ■27 吋 PCAP TOUCH MONITOR 試產	

4.長、短期業務發展計畫

(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

項目 \ 年度	111 年度		112 年度	
	金額	%	金額	%
內 銷	27,665	3.62	32,413	5.16
外 銷	737,132	96.38	595,395	94.84
合 計	764,797	100.00	627,808	100.00

(2)市場占有率

綜觀目前國內上市櫃公司中，考量產品性質、營運模式及資本規模等因素，選取國內上市櫃公司中，屬安全監控系列產品且其業務性質較為接近之公司，並引用台經院產經資料庫數據，112 年台灣安控及其他電子視聽電子產品銷售產值達 70.18 億元新台幣，以 112 年銷售產值為基礎，計算 112 年度哲固公司與同業之市場約略占有率約為 8.95%。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

①安全監控產品

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。

且隨著新興國家經濟能力的提升與高生活品質的追求，民眾對生命及財產安全的重視程度逐漸增加，本公司之安全監控產品可提供使用者在傳統人力守衛之外的另一選擇。因此雖近年全球經濟環境起起伏伏，但安全監控產品仍能維持一定的市場需求。

②工業應用產品

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，本公司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。

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，從所希望實現的物聯網，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聯發展之下，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。

③健康醫療產品

醫學影像設備具備快速醫療診斷之優勢，並廣泛應用於醫療機構，已是醫院、長照中心不可或缺的重要腳色，近年來擁有大量人口的新興市場，如中國、印度等國，經濟持續成長下推動醫療設備升級需求，或如日本、德國、義大利、芬蘭、瑞士等國已邁入高齡化社會國家，對於醫療產品之需求僅會逐步上升。

臺灣醫療器材產業之內需市場較小，主要醫療器材因此多數以外銷為主，營收銷售因受國際需求牽動，2023 年全球經濟面臨下行壓力，海外市場表現不如預期，但本公司憑藉多元化的產品組合和積極的市場拓展策略，在逆境中穩步前行。2024 年起醫療器材在後疫情時代展現出新的面貌，全民健保制度與長照 2.0 政策持續推動，醫療器材市場回歸常態，常規醫療與手術需求明顯增加。同時原物料短缺和全球供應鏈問題的緩解，也帶動了近兩年來被延遲的醫療需求，總體而言在後疫情時代呈現復甦態勢，但仍面臨供應鏈及國際競爭之挑戰。

(4)競爭利基

1.專業及優異的研發設計實力

本公司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。

2.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。

3.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，本公司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。

(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。

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，以取得更具市場競爭力的價格及穩定供貨價量，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。

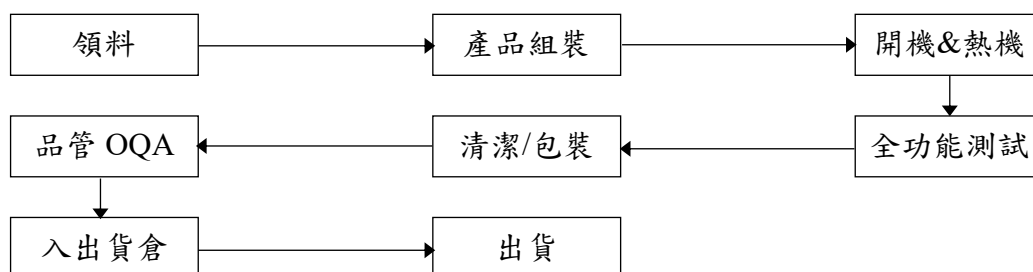
2.主要產品之重要用途及產製過程

(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。

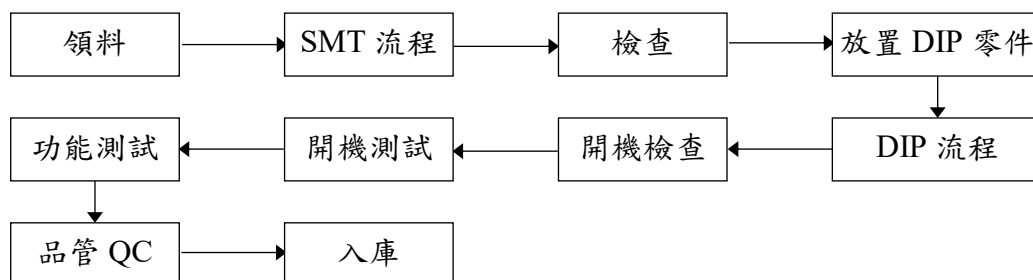
(2)主要產品產製過程

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	供應穩定。
	攝像頭	供應穩定。
	TOUCH PANEL	供應穩定。
	MOTHER BOARD	MOSFET/IC 價格調漲，須拉長訂單週期以及更高成本對應訂單需求。
	HDD	供應穩定。
機構類	CASE(鐵)	原材微幅波動，供應穩定。
	CASE(塑膠)	供應穩定。
包裝類	紙箱...等	國際紙漿價格微漲，供應穩定。
其他類	POWER SUPPLY...等	供應穩定。

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

(1)最近兩年度毛利率變動分析表

單位：%

年度	111 年度			112 年度			毛利率 變動率 (%)
項目	營業收入	營業毛利	毛利率(%)	營業收入	營業毛利	毛利率(%)	
安全監控產品系列	576,538	94,570	16.40%	520,441	79,209	15.22%	(1.18%)
工業電腦產品系列	156,483	37,466	23.94%	70,475	17,479	24.80%	0.86%
其他	31,776	(25)	(0.08%)	36,892	11,117	30.13%	30.21%
合計	764,797	132,011	17.26%	627,808	107,805	17.17%	(0.09%)

資料來源：本公司提供

(2) 毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響：

由上表得知，本公司 112 年度主要產品別之安全監控產品及工業電腦產品變動未達達 20%以上；本公司營業收入-其他主要係出售原物料及半成品、產品開發設計工程(NRE)及維修品(RMA)所組成，因性質不屬於安全監控產品及工業應用產品係加工製造後出售，故本公司將此部分營收歸類於其他以茲區別，其中原物料及半成品買賣主要係本公司為客戶進行代工時，會再額外多進口一些材料配件或半成品等銷售給客戶，以滿足零件更換需求；NRE 為完成新產品出貨前會再向客戶收取之款項；另外 RMA 主要係為弱視輔助設備客戶提供產品維修需求，對保固內產品依損壞程度酌收取維修費用所產生，主係各期間客戶需求不同，且此系列收入結構較複雜，致使各期間有較大之變動所致，惟考量本公司其他產品之銷貨收入占比及影響不大，故不予分析。

- (3) 如為建設公司或有營建部門者，應列明申報年度及前一年度營建個案預計認列營業收入及毛利分析，說明個案別毛利率有無異常情事及已完工尚未出售之預計銷售情形：不適用。

5.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	111 年度				112 年度				113 年度截至前三季止			
	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 截至前三 季止進貨 淨額比率 (%)	與發行人 關係
1	其他	569,276	100.00	無	庚	52,968	12.72	無	庚	44,871	10.91	無
2					其他	363,515	87.28	無	其他	366,573	89.09	無
	進貨淨額	569,276	100.00		進貨淨額	416,483	100.00		進貨淨額	411,444	100.00	

增減變動原因說明：因客戶需求及產品組合變化，致進貨廠商比例及增減產生變化。

- (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	111 年度				112 年度				113 年度截至前三季止(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 截至前三 季止銷貨 淨額比率 (%)	與發行人 關係
1	F	209,323	27.37	無	F	242,438	38.62	無	F	167,599	30.65	無
2	H	171,381	22.41	無	H	153,816	24.50	無	H	120,129	21.97	無
3	J	83,779	10.95	無	其他	231,554	36.88	無	B	69,002	12.62	無
4	G	83,176	10.88	無					其他	190,091	34.76	無
5	其他	217,138	28.39	無								
	銷貨淨額	764,797	100.00		銷貨淨額	627,808	100.00		銷貨淨額	546,821	100.00	

增減變動原因說明：因各終端客戶訂單之需求變動，致銷貨客戶比例及增減產生變化。

6.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	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
安全監控產品系列		44,100	42,768	459,542	45,200	43,810	389,511
工業應用產品系列		6,000	5,831	107,307	2,300	2,234	28,835
健康醫療產品系列		850	824	6,323	300	318	4,254
健康保健產品系列		2,000	1,949	8,617	2,100	2,001	9,454
其 他		9,700	9,456	38,125	5,900	5,675	40,653
合 計		62,650	60,828	619,914	55,800	54,038	472,707

增減變動原因：工業應用產品、健康醫療產品需求減少。

7.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	111 年度				112 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		1	5	55,514	574,763	401	5,313	51,402	507,223
工業應用產品系列		660	16,725	11,128	131,923	552	12,765	3,735	54,826
健康醫療產品系列		5	330	682	6,859	5	53	305	7,738
健康保健產品系列		233	2,416	0	0	310	2,997	0	0
其 他		1,666	8,189	120,675	23,587	4,456	11,285	296,511	25,608
合 計		2,565	27,665	187,999	737,132	5,724	32,413	351,953	595,395

增減變動原因：工業應用產品營業收入減少；健康保健產品營業收入增加。

(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，從業員工資料

單位：人；%

年 度		111 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日	當 年 度 截 至 113 年 11 月 30 日
員工人數	直接員工	23	21	20
	間接員工	68	67	69
	研發員工	26	23	22
	合 計	117	111	111
平 均 年 歲		39.75	43.41	43.00
平 均 服 務 年 資		8.63	8.67	9.45
學歷分佈 比率	碩 士	5.13%	6.31%	9.91%
	大 專	66.67%	66.67%	61.26%
	高 中	24.79%	23.42%	25.23%
	高中以下	3.41%	3.60%	3.60%

(四)環保支出資訊

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：無。
- 2.列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
- 3.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情事。
- 4.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司採環保製程，故無此情事。
- 5.說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無此情事。

(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

本公司除依法為員工辦理勞工保險、全民健康保險外，另外替員工投保團體保險（含傷害及醫療）、員工旅遊補助、按照年資給予旅遊假 1~3 天、每月供應一次下午茶、額外補助一次部門聚餐、年終尾牙餐會等。並依據相關法令規定，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、每年兩次部門聚餐補助、年節禮券、生日禮券等，藉此強化員工之和諧感情及對公司之向心力。

(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 112 年的教育訓練費用支出為 533,712 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	4	27	73	14,600
2.專業職能訓練	67	397	701	255,348
3.主管才能訓練	13	18	88	173,564
4.員工通識訓練	3	44	155	90,200
總計	87	486	1,017	533,712

(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，專戶儲存於台灣銀行。
- 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.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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

- 1.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。本公司於 112 年 11 月 8 日董事會通過設置資訊安全專責主管，由管理處陳韻如副總擔任，並由管理處資訊部門負責資訊安全事項的協調及推動；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；定期宣導資訊安全訊息以提升員工資安意識，維護資訊安全程序之有效性，確保公司員工均確實瞭解、遵守資訊安全規定，保護本公司之資訊安全系統與業務安全；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：

- A. 網路安全管控：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，追蹤網路流量異常情形；設置垃圾郵件過濾平台，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；員工在外透過安全之VPN連線來存取公司系統，避免資料傳輸過程中遭到非法擷取。
- B. 系統存取管控：公司內各應用系統的使用，需透過資訊系統申請作業，經權責主管核准後，由資訊單位建立帳號，並依使用者負責之業務範圍設定帳號及使用權限後方可使用，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。
- C. 病毒防護管理：伺服器與所有員工電腦設備皆佈署防毒軟體，以確保所使用的電腦安全性，所有電腦系統定時更新修正檔，系統與文件採取備份措施，隨時留意安全漏洞通告，即時修補高風險漏洞。
- D. 確保資料可用性：建置資料備份，每日自動將系統資料同步備份至另一獨立之NAS網路磁碟系統，當主要資料發生異常時，此獨立之磁碟系統資料即可作為復原之依據。
- E. 資訊安全宣導：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，並宣導勿使用公共電腦與網路作為工作使用，善盡保護公司資訊安全之責任。
- F. 電腦設備安全管理：設置專用機房放置各項資訊及網路設備，機房鑰匙由資訊部門主管保管，非經資訊部門主管同意，不得進入；機房配置獨立空調及不斷電系統，以維持資訊設備於適合之溫度下運轉，以及因應突發斷電保護設備運作及資料安全；配置防火設備(如偵煙器及滅火器)並定期檢驗。
- F. 資通安全情資評估：已加入TWCERT/CC資安聯盟，強化企業間資安情資分享與資安聯防，可透過聯盟彼此交換資安情資，針對營運面遭遇資安問題或近期發現之重要資安議題進行預警及處理，以達資安聯防。

(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。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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。

二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產應記載事項

(一)自有資產

- 1.列明取得成本達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上之不動產、廠房及設備名稱、數量、取得日期、取得成本、重估增值及未折減餘額，並揭露其使用及保險情形、設定擔保及權利受限制之其他情事：

113年11月30日；單位：新臺幣仟元

不動產、廠房及設備名稱	單位	數量	取得 年 月	原 始 成 本	重 估 增 值	未 折 減 餘	利 用 狀 況			保 險 情 形	設定擔保及權利受限制之其他情事
							本公司使 用部門	出租	閒置		
桃園市蘆竹區新中段土地及建物	M ²	1	113.08 (註1)	109,200	-	109,160	哲固	-	-	火險	抵押擔保

註1：已於113年3月14日董事會通過，於113年5月7日簽約，並於113年8月9日完成過戶。

- 2.列明閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產名稱、面積、座落地點、取得日期、取得成本、重估增值、未折減餘額、公告現值或房屋評定價值、公允價值及預計未來處分或開發計畫：無。

(二)使用權資產

- 列明金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上之使用權資產租賃標的名稱、數量、租賃期間、出租人名稱、原始帳面金額、未折減餘額，並揭露其保險情形及租約之重要約定事項：無。

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

1.各生產工廠之使用狀況

項目 工廠	建 物 面 積	員 工 人 數	生 產 商 品 種 類	目前使用狀況
哲固資訊科技股份有限公司:桃園市蘆竹區大興路20巷21弄11號	183.36 坪	直接人工 19 人 間接人工 7 人	安全監控產品系列 工業電腦產系列 其他	正常使用狀態

2. 最近二年度設備產能利用率

單位：台/PCS；新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品 (或部門別)	年度	111 年度				112 年度			
		產能	產量	產能 利用率 (%)	產值	產能	產量	產能 利用率 (%)	產值
安全監控產品系列		44,100	42,768	96.97	459,542	45,200	43,810	96.92	389,511
工業應用產品系列		6,000	5,831	97.18	107,307	2,300	2,234	97.13	28,835
健康醫療產品系列		850	824	96.94	6,323	300	318	106.00	4,254
健康保健產品系列		2,000	1,949	97.43	8,617	2,100	2,001	95.28	9,454
其 他		9,700	9,456	97.48	38,125	5,900	5,675	96.18	40,653
合 計		62,650	60,828	97.09	619,914	55,800	54,038	96.84	472,707

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

113 年 9 月 30 日 單位：仟元

轉投資事業 (註)	主 要 營 業	投 成 資 本	帳 面 價 值	投 資 股 份		股 權 淨 值	市 價	會 計 處 理 方 法	最 近 年 度 投 資 報 酬		持有公司股份數額
				股 數 (仟股)	股 權 比 例				投 資 損 益	分 配 利 潤	
ACULA TECHNOLOGY CORP.(塞席爾)	轉投資及進出口貿易業務	85,329	1,055	2,650	100	1,055	-	權益法	(1,114)	—	無
統越生技股份有限公司	批發及零售業務	2,000	1,241	200	100	1,241	-	權益法	(79)	—	無
SUPERVIEW TRADING LTD.(塞席爾)	轉投資及進出口貿易業務	85,329	1,236	2,650	100	1,236	-	權益法	—	—	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	1,239	-	100	1,239	-	權益法	(1,171)	—	無

(二)綜合持股比例

單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
ACULA TECHNOLOGY CORP. (塞席爾)	2,650	100%	—	—	2,650	100%
統越生技股份有限公司	200	100%	—	—	200	100%
SUPERVIEW TRADING LTD. (塞席爾)	2,650	100%	—	—	2,650	100%
深圳哲像電子有限公司	—	100%	—	—	—	100%

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

四、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合約	華南商業銀行	113.08.01~114.08.01	綜合額度借款	無
	華南商業銀行	113.08.01~118.08.01	經濟部低碳智慧化貸款	無
	臺灣銀行	113.08.05~114.08.05	綜合額度借款	無
	臺灣銀行	113.08.09~133.08.09	不動產融資貸款	無
	兆豐國際商業銀行	113.06.01~114.05.31	綜合額度借款	無
	台新商業銀行	112.12.31~113.12.31	綜合額度借款	無
	台北富邦商業銀行	113.07.21~114.07.21	綜合額度借款	無

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項

本公司未曾有併購或受讓他公司股份發行新股、發行公司債及私募有價證券之情事，而本公司前各次現金增資計畫均已執行完畢且逾三年，故不適用本項之評估。

二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項 (一)資金來源

1. 本次計畫所需資金總額：新台幣160,160仟元。

2. 資金來源：

(1) 發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行張數上限為 1,500 張，每張面額新台幣 100 仟元，發行總面額上限為新台幣 150,000 仟元，票面利率為 0%，本次採競價拍賣方式辦理公開承銷，以票面金額之 106.77%，實際總發行金額為 160,160 仟元。

(2) 本次募集發行轉換公司債於實際發行時，如因市場變動致募集資金未足額部分，本公司擬採自有資金支應或減少擬償還之銀行借款金額或減少充實營運資金因應。本案若實際募資金額高於預定金額，增加之資金將用以充實營運資金。

3. 計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			114 年第一季
償還銀行借款	114 年第一季	95,000	95,000
充實營運資金	114 年第一季	65,160	55,000
合計		160,160	160,160

4. 預計可能產生效益

(1) 償還銀行借款

本公司本次募集資金，其中 95,000 仟元將用以償還銀行借款，除可節省利息支出外，並可降低對金融機構之依存度，強化公司財務結構，及提升償債能力，若以本公司擬償債之借款利率及預計償還日期設算，本公司本次擬償還之短期借款平均利率約 2.11%，預計 114 年可節省利息支出 1,672 仟元，以後每年可節省利息支出 2,005 仟元

(2) 充實營運資金

該公司本次募集資金，其中 65,160 仟元，將用於充實營運資金，係考量該公司長期發展與未來成長性，運用於營運規模成長所需之營運資金，將可使該公司之自有資金更形充裕，增加長期穩定資金及資金運用靈活度，亦有助於該公司緩解短期營運資金需求，進而降低公司經營風險，提升未來營運之市場競爭力與獲利能力。若以自有資金支出，依目前短期借款利率水準 2.11% 估算，預計往後每年度可節省利息支出 1,375 元(65,160 仟元*2.11%)，亦可適度減輕該公司財務負擔，強化財務結構，對該公司未來中長期營運發展將有正面助益。

(二)本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌集計畫及保管方法。如有委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構評等者，並應揭露該機構名稱、評等日期及公司債信用評等結果。如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響：不適用。

1.依公司法第二百四十八條之規定應揭露事項：

項目	國內第一次有擔保轉換公司債
公司名稱	哲固資訊科技股份有限公司
公司債總額及債券每張之金額	發行總額：新臺幣 150,000,000 元整 每張面額：新臺幣 100,000 元 (本轉換公司債採競價拍賣方式辦理公開承銷，以票面金額 106.77%發行，募集總金額為 160,160 仟元)
公司債之利率	票面利率為 0%
公司債償還方法及期限	1.期限：三年 2.償還方法：除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回者，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之翌日起十個營業日內，依債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還
償還公司債款之籌集計畫及保管方法	1.籌資計畫：償還資金將由本公司每年營業活動及融資活動之資金項下支應。 2.保管方法：本公司債因未設立償債基金，故無保管方法。
公司債募得價款之用途及運用計畫	請參閱本公開說明書「參、二、(一)」之說明。
前已募集公司債者，其未償還之數額	無。
公司債發行價格或最低價格	每張面額新臺幣 100,000 元整，依票面金額 106.77%發行
公司股份總數與已發行股份總數及其金額	1.股份總數：額定資本 688,000 仟元，每股金額 10 元 2.實收已發行股份總數其金額：普通股 28,027,800 股，計新台幣 280,278,000 元(截至 113 年 9 月 30 日止)。
公司現有全部資產，減去全部負債及無形資產後之餘額	資產總額：680,251 仟元 負債總額：345,598 仟元 無形資產：1,134 仟元 資產減負債及無形資產餘額：333,519 仟元 (113 年 9 月 30 日經會計師核閱之合併財務報告)
證券管理機關規定之財務報表	請參閱本公開說明書「肆、二」之財務報告應記載事項
公司債權人之受託人名稱及其約定事項	1.債權人之受託人名稱：台新國際商業銀行股份有限公司 2.約定事項：主係約定本次發行轉換公司債之償債還款義務及違約之清償責任與程序。

項目	國內第一次有擔保轉換公司債
代收款項之銀行或郵局名稱地址	華南商業銀行民生分行 台北市民生東路四段 54 號
有承銷或代銷機構者，其名稱及約定事項	華南永昌綜合證券股份有限公司，主係約定申報生效後之相關對外公開銷售事務之權利及義務。
有發行擔保者，其種類、名稱及證明文件	1.種類：銀行保證 2.名稱：華南商業銀行股份有限公司 3.證明文件：委任保證契約
有發行保證人者，其名稱及證明文件	1.保證人名稱：華南商業銀行股份有限公司 2.證明文件：委任保證契約
對於前已發行之公司債或其他債務，曾有違約或遲延支付本息之事實或現況	無
可轉換股份者，其轉換辦法	請參閱本次轉換公司債發行及轉換辦法(附件一)。
附認股權者，其認購辦法	不適用
董事會之議事錄	請參閱本公開說明書「陸、重要決議」
公司債其他發行事項，或證券管理機關規定之其他事項	無

2.如有委託經金管會核准或認可之信用評等機構評等者，應揭露事項：不適用。

3.發行及轉換辦法：請參閱本公開說明書附件一。

4.附有轉換、交換或認股權者，對股權可能稀釋情形與對股東權益影響：請參閱第 63 頁至 64 頁。

(三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項。如附有轉換權利或認股權利者，並應揭露發行及轉換辦法或認股辦法（含轉換前原特別股未分配之股息等權利義務於強制轉換後之歸屬）：不適用。

(四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。

(五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市(櫃)計畫：不適用。

(六)本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：不適用。

(七)本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法：不適用。

(八)說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額：

1.本次募集與發行有價證券之可行性

①於法定程序上之可行性

本公司本次辦理國內第一次有擔保轉換公司債之議案業經 113 年 12 月 6 日董事會決議通過，另本次國內第一次有擔保轉換公司債之籌資計畫相關之發行價格、發行條件及其他相關事項，如因主管機關修正或基於客觀環境改變而修正時，

已授權本公司董事長全權辦理，另查閱本公司本次募集與發行有價證券計畫內容及決議程序，均符合「公司法」、「證券交易法」、「發行人募集與發行有價證券處理準則」、「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及其他相關法令之規範，且本公司亦已洽請律師對本次募資案相關內容出具之法律意見書，顯示該次募資案相關內容合乎相關法令之規定，故本公司本次募集資金計畫於法定程序上應屬適法可行。

②資金募集完成之可行性

本公司本次發行國內第一次有擔保轉換公司債之發行及轉換辦法係參酌本公司所屬產業狀況及資本市場接受度而訂定，且本次全部發行有擔保轉換公司債採競價拍賣，其實際發行價格將依照「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」規定，以投標價高者優先得標，每一得標人應依其得標價格認購。如本次競價拍賣得標總數量未達競價拍賣數量，依「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」第十八條規定，本次承銷商自行認購部分及競價拍賣剩餘部分係依最低承銷價格認購之，應可確保本次資金募集，故本次募集與發行轉換公司債計畫資金募集完成應具可行性。

③資金運用計畫之可行性

本公司本次預計募集資金為新台幣 160,160 仟元將用於償還銀行借款及充實營運資金，以減輕利息負擔及改善財務結構，並因應業務所需及穩定經營。經核閱本公司本次預計償還銀行借款之借款合同及融資動撥情形，該等借款確實存在且其合約內容並無不得提前償還或其他特殊限制條款之約定；此外，經檢視本公司編列之現金收支預測表，營運資金需求確實存在。待本次募資款項募集完成後，即可依資金運用計畫進行償還所舉借之銀行借款並用以充實營運資金，故其資金運用計畫應具可行性。

綜上所述，本公司本次辦理國內第一次有擔保轉換公司債計畫，就其法定程序、資金募集完成及資金運用計畫等各方面評估均具可行性。整體而言，本公司本次辦理國內第一次有擔保轉換公司債計畫應屬可行。

2.本次計畫之必要性評估

(1)償還銀行借款

①節省利息支出以降低財務負擔

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年度	111 年度	112 年度	113 年前三季
銀行借款	121,000	136,000	66,000	217,995
銀行借款利息費用(A)	1,892	2,534	1,952	1,016
營業淨利(B)	28,324	36,578	17,044	37,236
銀行借款利息費用占營業淨利比率(A)/(B)	6.68%	6.93%	11.45%	2.73%

資料來源：係經會計師查核簽證之個體財務報告或自結數。

本公司 110~112 年度及 113 年前三季之利息費用分別為 1,892 仟元、2,534 仟元、1,952 仟元及 1,016 仟元，占營業利益之比重分別為 6.68%、6.93%、11.45% 及 2.73%，顯見利息支出對公司獲利侵蝕具有一定之影響。本公司為支應營運相關支出，不足部分多半仰賴金融機構融資因應，倘若為拓展營運規模而持續提高金融機構借款，將侵蝕該公司獲利，對股東權益及營運風險產生負面影響，並面臨較高之資金成本壓力。本公司本次發行之國內第一次有擔保轉換公司債，票面利率及到期收益率均為 0%，可藉此鎖定較低的利率水準，以避免未來利率波動之風險，且若投資人全數請求轉換為普通股，將可有效降低利息費用，

減輕財務負擔，故本次募集資金計畫部分用以償還銀行借款確有其必要性。

②降低對銀行的依存度及預留未來舉債空間，增加資金調度彈性

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年度	111 年度	112 年度	113 年前三季
銀行借款	121,000	136,000	66,000	217,995
負債總額	279,846	253,643	173,422	346,044
資產總額	538,811	550,366	476,745	680,696
銀行借款占負債總額比率	43.24%	53.62%	38.06%	63.00%
負債總額占資產總額比率	51.94%	46.09%	36.38%	50.84%

資料來源：係經會計師查核簽證之個體財務報告或自結數。

本公司 110~112 年度及 113 年前三季銀行借款占負債總額比率分別為 43.24%、53.62%、38.06%及 63.00%，對於銀行有一定依存度。本公司本次辦理募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債所募集之資金 95,000 仟元用以償還銀行借款，不僅可降低對銀行借款之依存度，且可預留未來資金運用之調度空間，避免景氣惡化時銀行緊縮銀根而增加公司財務營運風險，因此本公司有必要藉由本次募集資金以償還銀行借款，以降低公司之財務風險，並增加資金靈活運用空間。因此基於公司永續經營之穩健性及財務結構之安全性，本公司藉由本次募集與發行有價證券募集資金償還銀行借款，可增加資金調度彈性，實有其必要性。

(2)充實營運資金

①因應未來產品成長與發展

本公司業務以安全監控產品為主、工業應用產品為輔，近期更致力於健康醫療產業的顯示器，其所研發製造與組裝之產品以 OEM/ODM 方式銷售予國外大廠，其中銷售占比最高的項目為安全監控產品，安控產業之電子安全器材產品可以概分為視訊監控系統(CCTV)、門禁、防盜及對講四大領域，而該產業之產值主要集中於視訊監控系統。另外本公司亦著重於遠端傳輸監控以及系統整合的方向發展以滿足市場對智慧監控之需求。銷售占比次之之工業應用產品係以工業用顯示器為主，本公司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，本公司憑藉累積多年專業客製化生產經驗，發展出更多新客戶的需求。隨著全球的醫療影像急速往數位元化發展，且新興市場醫療影像數位元化方興未艾，加上醫療顯示器比一般電腦顯示器規格要高出許多，有著極高的技術與生產門檻，一般用途的顯示器廠商不容易跨足到醫療產業，而本公司因具備堅強的研發實力，近年來成功開發診斷用高階醫療顯示器並取得多項專利，預期未來高階醫療顯示器產品將有較明顯的成長，對於營運資金需求亦將增加。本公司本次增資計畫預計募集資金 55,000 仟元用於充實營運資金，除增加資金靈活調度彈性外，亦可避免舉債過度造成利息支出增加侵蝕獲利，並得藉以提升競爭力及降低企業經營風險，故本次募集資金用以充實營運資金計畫確有其必要性。

②取得長期穩定資金

本公司日常營運所需支出，除以自有資金支應外，不足部分係以短期借款支應，亦使相關利息支出隨之增加。110~112 年度及 113 年前三季利息支出為 1,892 仟元、2,534 仟元、1,952 仟元以及 1,016 仟元，分別占營業淨利之比例分

別為 6.68%、6.93%、11.45%以及 2.73%，利息支出對營業淨利尚有一定程度侵蝕。本公司本次發行國內第一次有擔保轉換公司債其用以充實營運資金後，以長期資金因應公司營運所需，並預留未來資金運用之調度空間，故藉由本次募資計畫增加長期穩定資金以取代短期融資實屬必要。

綜上所述，本公司本次募資計畫用以償還銀行借款及充實營運資金，除可降低銀行借款之依存度以避免透過金融機構取得資金而可能發生之突發性資金緊縮風險外，以長期資金因應公司營運所需更可健全財務結構，減少利息支出，並增加公司資金運用彈性及提高公司整體競爭力，實有其必要性。

3. 本次計畫之合理性評估

(1) 資金運用計畫及預計進度之合理性

本公司本次籌資所募集資金160,160仟元，其中95,000仟元將用於償還銀行借款及65,160仟元用於充實營運資金，主要係為因應未來資金需求、減少利息支出、改善財務結構、強化償債能力，及因應升息趨勢，降低借款依存度以增加資金運用彈性。其金融機構借款合同並無對提前還款有特殊之限制，經考量向主管機關申報、審查時間、公開承銷期間、競拍及繳款作業等因素，本次募集與發行計畫預計可於114年第一季完成本次籌資之募集程序。俟資金募足完成後，即可依計畫將所募得之資金用以償還銀行借款及充實營運資金，故本次資金運用計畫之預計進度應屬合理。

(2) 預計可能產生效益之合理性

本公司為因應產業未來發展及成長，考量未來收付款狀況及資金運用情形，為避免營運所需而發生資金短絀之情形，本公司本次募集資金計畫於114年第一季完成募集後，即投入充實營運資金以及償還銀行借款，除可提高中長期資金以支應營運所需費用支出外，並可減少短期銀行借款金額與利息成本，以本公司平均借款利率水準約2.11%設算，本次所募集資金160,160仟元，預計將使本公司114度及以後各年度約可減少向金融機構融通資金之利息支出分別約為2,816仟元及3,379仟元，其節省利息支出之效益應屬合理。

整體而言，本公司以本次募集資金用於償還銀行借款及支應未來營運需求，除可降低對銀行借款之依存度及增加財務調度靈活性外，取得中長期穩定資金及利息支出的減少，對本公司未來成長之競爭力的維持與長期營運發展將更有助益，故本公司本次資金運用計畫、預計進度及預計可能產生之效益尚屬合理。

4. 分析比較各資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋之影響

(1) 各種資金調度來源比較分析

一般上市(櫃)公司較常用之籌資工具，可分為股權相關之籌資工具及與債權有關之籌資工具，前者如現金增資(普通股或特別股)及海外存託憑證(GDR)，後者如國內外轉換公司債、普通公司債及銀行借款等。茲比較上述各種資金調度來源有利及不利因素如下：

項 目		有利因素	不利因素
債 權	銀行借款或發行銀行承兌匯票	①資金挹注能暫時支應公司資金需求。 ②若能有效運用財務槓桿，公司可利用較低成本，創造較高之利潤。 ③資金籌措不需經主管機關審核，程序簡便，籌資時間相對較短。 ④資金額度運用之彈性較大。	①利息負擔較重，負債增加，易侵蝕公司獲利。 ②負債增加易造成財務結構惡化，增加營運風險，除降低同業競爭力外，相對亦增加公司舉債困難度及資金成本。 ③融通期限一般較短，且需提供擔保品。 ④限制條款較多且嚴格。 ⑤長期投資或固定資產投資不宜以銀行短期借款支應。
	普通公司債	①每股盈餘未有被稀釋之虞。 ②公司債之債權人對公司無管理權，對公司經營權掌握不致造成重大影響。 ③可取得中、長期穩定資金。	①利息負擔較重，負債增加，易侵蝕公司獲利。 ②財務結構惡化，降低同業競爭能力。 ③公司債期限屆滿後，公司將面臨龐大資金贖回壓力。
	可轉換公司債(CB)	①因其附有「轉換權」，票面利率較長期性借款為低，故其資金募集成本較低。 ②債權人請求轉換時點不一，將延緩對每股盈餘之稀釋效果。 ③轉換公司債之債權人未要求轉換前對公司無經營權，故對經營權之影響較小。 ④轉換公司債經債權人請求轉換後，即由負債轉變成資本，除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力。 ⑤轉換公司債轉換價格，一般較發行轉換公司債時之普通股時價為高，相當於以較高價格溢價發行股票。	①轉換公司債未全數轉換前，公司仍需支付利息或提列利息補償金，對財務結構之改善仍屬有限。 ②依目前市場發行之轉換公司債，其轉換與否之主權屬債權人，發行人較難以掌握其資金調度計畫。 ③債權人要求贖回或到期無人轉換，發行公司將面臨較大資金壓力。
	海外轉換公司債(ECB)	①因其附有「轉換權」，票面利率較長期性借款為低，故其資金募集成本較低。 ②轉換公司債換成普通股之轉換價格，一般皆高於發行轉換公司債時普通股之時價，發行公司相當於較高價格溢價發行股票。 ③未轉換前，對經營控制權影響較小。 ④轉換債經債權人請求轉換後，即由負債轉變成資本，除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力。 ⑤藉由海外可轉換公司債之發行，可提升國際化形象及知名度。	①轉換公司債轉換與否之主權屬債權人，發行公司較無法訂定一套資金調度計畫。 ②公司仍須支付利息，財務結構無法改善。 ③若於得行使賣回權前，投資人未轉換為股票，而以賣回價格要求公司買回，公司需負擔保證收益率之資金成本。 ④需幫海外投資人繳納中華民國利息所得稅(20%)，將增加資金成本。 ⑤海外募集資金之固定發行成本高，故其籌資額度之經濟規模需達3,000萬美元以上。

項 目		有利因素	不利因素
股 權	現金增資發行新股	①提高自有資本比率，改善財務結構，減少利息支出，降低財務風險，提昇競爭力。 ②目前最普遍之金融商品，一般投資者接受程度高，資金募集計畫較易順利完成。 ③員工依法得優先認購10%~15%，成為公司股東，提升員工對公司之認同度及向心力。	①獲利水準易因股本膨脹而被立即稀釋。 ②對於股權較不集中之公司，其經營權易受威脅。 ③原股東有認股資金需求之壓力。 ④承銷價與市場價格若無合理差價，較不易籌集成功。
	海外存託憑證 (GDR)	①藉海外市場募集資金動作，拓展公司海外知名度。 ②發行價格一般高於發行海外存託憑證時點之國內普通股價格，相當於以較高價格溢價發行股票，籌募資金較多。 ③募資對象以國外法人為主，避免國內籌碼膨脹太多，對股價產生不利影響。 ④提高自有資本比率，改善財務結構。	①公司海外知名度高低及其產業成長性將影響資金募集計畫成功與否。 ②目前國內法令規定，海外存託憑證雖可轉換為普通股，惟手續較繁雜，買賣受限，致流通性不高，募集計畫將受影響。 ③固定發行成本較高，為符合規模經濟效益，募集資金不宜過低。 ④因股本膨脹，對每股盈餘有稀釋效果。

(2)各種籌資工具對每股盈餘可能稀釋之影響

一般公司所使用之籌資工具中，因藉由海外市場募集資金(如發行海外存託憑證或海外公司債)之相關作業程序繁複且發行成本較高，暫不予考慮；另銀行借款與發行普通公司債之效果相同，因此，以下僅就銀行借款、現金增資及國內轉換公司債等籌資工具進行分析，就其對公司每股盈餘稀釋、財務負擔、股權之可能稀釋及對現有股東權益之影響，說明如下：

單位：新台幣仟元；仟股

假設性財務資料	銀行借款	現金增資	轉換公司債	
			全數未轉換	全數轉換
籌資金額	150,000	150,000	150,000	150,000
籌資工具利率(註1)	2.11%	—	—	—
預計增加之資金成本(註2) (A)	3,165	—	—	—
籌資前流通在外股數(註3)	28,028	28,028	28,028	28,028
籌資後增加股數(註3)	—	6,345	—	4,950
籌資後流通在外股數(註4) (B)	28,028	34,373	28,028	32,978
每股稅前盈餘減少數(元) (A)/(B)	0.01	—	—	—
每股盈餘稀釋程度(註4)	—	18.46%	—	15.01%

註1：在不考慮發行成本下，各種籌資工具之資金成本分別為：現金增資0%，轉換公司債票面利率0%，賣回收益率0%，參考本公司預計償還之金融機構借款利率之簡單算術平均借款利率為2.11%。

註2：本次籌資預定於114年2月完成募集資金計畫，惟為有效推算各項財務工具稀釋情形，故假設以完整會計年度進行估算：

(1) 以銀行借款一年之資金成本：150,000 仟元×2.11%=3,165 仟元。

註3：籌資前流通在外股數係截至113年9月30日止經會計師核閱財務報告揭露之普通股股數。

(1) 若以本次定價日(114年2月6日)前一、三、五個營業日之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息後之平均股價分別為29.55元、28.63元及28.34元，若以本次定價日前一個營業日之平均收盤價29.55元作為參考價格，假設現金增資之發行價格以參考價格之80%，即每股23.64元設算，則150,000仟元現金增資預計須發行之股數為6,345仟股。

- (2) 若以本次定價前一、三、五個營業日之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息後之平均股價分別為 29.55 元、28.63 元及 28.34 元，若以本次定價日前一個營業日之平均收盤價 29.55 元作為參考價格，本公司發行辦法轉換溢價率為 102.53%，則以發行總金額上限 150,000 仟元，若依 102.53% 溢價率轉換價格 29.55 元計算($29.55 \text{ 元} \times 102.53\% = 30.3 \text{ 元}$)(依據轉換辦法計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)，轉換公司債最大可能轉換普通股股數為 4,950 仟股(150,000 仟元/28.70 元)。

註4：不考慮無償配股等非現金增資股數增加之稀釋效果，僅分析因現金增資或轉換公司債轉換後股本增加所造成之稀釋效果：

股權最大稀釋程度=1-(籌資前流通在外普通股股數/籌資後流通在外普通股股數)

(1)現金增資每股盈餘稀釋程度為 $1-(28,028/34,373)=18.46\%$ ；

(2)轉換公司債每股盈餘稀釋程度為 $1-(28,028/32,978)=15.01\%$ 。

①對每股盈餘稀釋之影響

由上表分析可知，本公司本次發行之轉換公司債於假設全數轉換之情況下，由於轉換價格相對現金增資發行價格為高，以發行轉換公司債籌資對每股盈餘稀釋比率為 15.72%，低於以現增方式籌資對每股盈餘稀釋比率為 19.23%，且就轉換公司債之特性觀之，因債權人於日後行使轉換權之時點不一，故降低並遞延對每股盈餘稀釋程度，亦有助於維持平穩之獲利能力，以保障股東長期穩定之報酬率，故考量不同籌資方式對每股盈餘之稀釋效果，本次發行轉換公司債募集資金應尚屬合理。

②對發行人財務負擔之影響

本公司本次發行之轉換公司債發行期間三年，票面利率 0%，本公司各年度雖需計算應攤銷認列之利息費用，惟實際上並未支付利息，故有利於減少現金流出及降低資金成本。另轉換公司債經債權人請求轉換後，即由負債轉變為資本，除可避免到期還本之龐大資金壓力，亦可優化財務結構並降低財務風險，較有利於中長期發展，故為本公司較佳之募集資金方式。

③對股權稀釋及股東權益之影響

就股權可能稀釋之影響而言，現金增資發行新股會立即對股權產生稀釋之影響；轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對股權並無稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延分散之效果。而就本公司採不同籌資工具融通資金對股權稀釋之影響而言(係假設原股東並未參與認購現金增資普通股或轉換公司債)，現金增資對股權稀釋的影響較轉換公司債為大。本公司選擇以轉換公司債方式募集資金，將可有效減少並延緩對股權稀釋之程度，因而對股東之權益尚不致產生重大影響。再就對現有股東權益之影響觀之，雖轉換公司債於轉換前會增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。

- 5.以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因及其合理性暨所沖減資本公積或保留盈餘之數額：

本次發行國內第一次有擔保轉換公司債之暫定轉換價格未低於面額，故不適用。

(九)說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式：

請參閱附件之「轉換公司債發行及轉換辦法」及「轉換公司債發行及轉換價格計算書」。

(十)資金運用概算及可能產生之效益：

- 1.如為收購其他公司、擴建或新建不動產、廠房及設備者，應說明本次計畫完成後，預計可能增加之產銷量、值、成本結構（含總成本及單位成本）、獲利能力之變動情形、產品品質之改善情形及其他可能產生之效益：不適用。
- 2.如為轉投資其他公司，應列明事項：不適用。
- 3.如為充實營運資金、償還債務者，應列明下列事項：
 - (1)公司債務逐年到期金額、償還計畫及預計財務負擔減輕情形、目前營運資金狀況、所需之資金額度及預計運用情形，並列示所編製之申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表：詳次頁。

113 年度現金收支預測表

單位：新台幣仟元

項目	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月	合計
期初現金餘額 1	82,342	87,050	82,947	69,337	112,039	88,375	66,035	99,418	81,267	84,837	123,480	134,359	82,342
加：非融資性收入													0
應收款項收現	58,955	49,573	20,758	96,673	66,326	27,634	89,555	56,479	36,103	95,145	75,274	59,989	732,464
處分流動性質之投資	0	0	5,510	0	0	0	0	0	0	0	10,600	0	16,110
處份不動產、廠房及設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息收入及其他收入	58	2,703	51	5,046	97	5,606	13	4,218	5	205	4	50	17,823
其他	2,242	854	869	1,411	0	164	1,061	0	0	0	0	0	6,601
非融資性收入合計 2	61,255	53,130	27,188	103,130	66,423	33,404	90,629	60,697	36,108	95,350	85,878	60,039	772,998
減：非融資性支出													0
購料付現	40,048	45,754	29,740	66,030	54,645	42,338	45,196	35,793	54,966	40,286	60,947	57,317	573,060
薪資	10,633	5,593	5,579	6,660	5,760	5,812	5,774	5,636	7,087	7,497	6,017	5,927	77,975
費用及其他付現	5,723	5,776	5,371	7,436	6,109	7,438	5,992	7,264	6,831	8,314	7,378	9,467	83,099
流動性質之投資	0	0	0	0	0	0	10,000	0	3,000	0	0	0	13,000
購置不動產、廠房及設備	0	0	0	0	21,854	0	186	87,505	2,100	0	0	0	111,645
利息費用	143	110	108	122	134	156	98	139	198	246	293	321	1,835
發放員工及董事酬勞	0	0	0	0	0	0	0	0	914	0	0	0	914
員工退休費用	0	0	0	180	0	0	0	9,887	184	0	0	0	10,251
所得稅	0	0	0	0	1,384	0	0	0	756	0	0	0	2,140
其他	0	0	0	0	201	0	0	4,984	2,077	0	0	0	7,262
非融資性支出合計 3	56,547	57,233	40,798	80,428	90,087	55,744	67,246	151,208	78,113	56,343	74,635	73,032	881,181
要求最低現金餘額 4	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000
所需資金總額 5=3+4	121,547	122,233	105,798	145,428	155,087	120,744	132,246	216,208	143,113	121,343	139,635	138,032	946,181
融資前可供支用現金餘額(短絀)6=1+2-5	22,050	17,947	4,337	27,039	23,375	1,035	24,418	(56,093)	(25,738)	58,844	69,723	56,366	(90,841)
發行可轉換公司債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
長借款增加	0	0	0	0	0	0	0	122,360	0	0	0	0	122,360
短借款增加	30,000	15,000	15,000	50,000	20,000	0	40,000	40,000	50,000	35,000	0	30,000	325,000
償還債款-長借	0	0	0	0	0	0	0	0	(364)	(364)	(364)	(364)	(1,456)
償還債款-短借	(30,000)	(15,000)	(15,000)	(30,000)	(20,000)	0	(30,000)	(90,000)	0	(35,000)	0	(30,000)	(295,000)
配發現金股利	0	0	0	0	0	0	0	0	(4,061)	0	0	0	(4,061)
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
融資淨額合計 7	0	0	0	20,000	0	0	10,000	72,360	45,575	(364)	(364)	(364)	146,843
期末現金餘額 8=1+2-3+7	87,050	82,947	69,337	112,039	88,375	66,035	99,418	81,267	84,837	123,480	134,359	121,002	121,002

註：1~11 月為實際數。

114 年度現金收支預測表

單位：新台幣仟元

項目	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月	合計
期初現金餘額 1	121,002	84,840	122,049	92,766	100,075	89,645	80,550	81,363	119,033	114,818	110,769	130,624	121,002
加：非融資性收入													
應收款項收現	55,272	55,350	64,632	96,943	78,703	72,648	71,273	122,494	80,816	83,297	88,155	98,599	968,182
處分流動性質之投資	0	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,000
處份不動產、廠房及設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息收入及其他收入	50	3,647	50	5,036	50	5,050	50	4,950	50	5,050	50	50	24,083
其他													0
非融資性收入合計 2	55,322	61,997	64,682	101,979	78,753	77,698	71,323	127,444	80,866	88,347	88,205	98,649	995,265
減：非融資性支出													
購料付現	65,928	72,533	76,514	75,990	60,827	70,276	53,785	73,862	53,887	77,138	52,195	56,395	789,330
薪資	13,177	6,177	6,497	6,597	6,597	6,597	6,597	6,597	6,597	6,597	6,597	6,597	85,224
費用及其他付現	10,966	9,826	9,709	10,839	9,076	8,677	8,885	8,073	7,488	7,371	8,270	7,070	106,250
流動性質之投資	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
購置不動產、廠房及設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息費用	320	319	152	151	151	150	150	149	199	197	195	193	2,326
發放員工及董事酬勞	0	0	0	0	0	0	0	0	5,488	0	0	0	5,488
員工退休費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
所得稅	0	0	0	0	11,439	0	0	0	800	0	0	0	12,239
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
非融資性支出合計 3	90,391	88,855	92,872	93,577	88,090	85,700	69,417	88,681	74,459	91,303	67,257	70,255	1,000,857
要求最低現金餘額 4	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000
所需資金總額 5=3+4	155,391	153,855	157,872	158,577	153,090	150,700	134,417	153,681	139,459	156,303	132,257	135,255	1,065,857
融資前可供支用現金餘額(短絀)6=1+2-5	20,933	(7,018)	28,859	36,168	25,738	16,643	17,456	55,126	60,440	46,862	66,717	94,018	50,410
發行可轉換公司債	0	160,160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150,000
長借款增加	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
短借款增加	25,000	15,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,000
償還債款-長借	(1,093)	(1,093)	(1,093)	(1,093)	(1,093)	(1,093)	(1,093)	(1,093)	(1,093)	(1,093)	(1,093)	(1,093)	(13,116)
償還債款-短借	(25,000)	(110,000)	0	0	0	0	0	0	(9,529)	0	0	0	(144,529)
配發現金股利	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
融資淨額合計 7	(1,093)	64,067	(1,093)	(1,093)	(1,093)	(1,093)	(1,093)	(1,093)	(10,622)	(1,093)	(1,093)	(1,093)	32,355
期末現金餘額 8=1+2-3+7	84,840	122,049	92,766	100,075	89,645	80,550	81,363	119,033	114,818	110,769	130,624	157,925	157,925

(2)就公司申報年度及預計未來一年度應收帳款收款與應付帳款付款政策、資本支出計畫、財務槓桿及負債比率(或自有資產與風險性資產比率)，說明償債或充實營運資金之原因：

①應收帳款收款及應付帳款付款政策

本公司編製之 113 及 114 年度現金收支預測表，係根據目前本公司收付款條件及存貨週轉情形編製，本公司主要係依客戶、廠商之營運概況、銀行往來信用狀況、交易頻繁度等因素作為收付款條件之依據。就銷貨收款部分，本公司主要內外銷客戶收款條件約為月結 30-120 天。在購料及生產外包付款部分，本公司目前主要應付款多係約定以電匯及開票方式支付，付款天期以月結 30-60 天為主。係依目前供應商一般之平均付款天數為估計基礎，惟各年度差異並不大，與本公司實際情況亦屬相符。整體而言，本公司 113 及 114 年度現金收支預測表之現金收入及支出之估列，係依據本公司產業特性、考量未來營收規模，並合理預估成本及費用與每月營收情形、考量銷貨、進貨條件及以往各月份帳款回收及付款情形，在銷貨、進貨對象未有明顯更替，且應收、應付交易條件大致維持不變之情形下，依據其編製之假設基礎尚屬合理。

②資本支出計畫

就本公司編製之 113 及 114 年度現金收支預測表觀之，本公司 113 及 114 年度購置不動產、廠房及設備金額分別為 111,645 仟元及 0 仟元，主要係擴增倉儲、研發及營運辦公室之資本支出，其資金來源係本公司以自有資金及長期銀行借款支應。其中 113 年度之編製基礎為 1~11 月為實際數，12 月為預估數，另本次所募集之資金，主要係用於償還銀行借款及充實營運資金，113 年 12 月及 114 年度預估之資本支出金額為 0 仟元，本公司無資本支出計畫。整體而言，其編製基礎尚屬合理。

③財務槓桿及負債比率

A.財務槓桿度

單位：新台幣仟元

項目 / 年度	110 年	111 年	112 年度	113 年前三季
財務成本(A)	1,892	2,534	1,952	1,016
營業利益(損失)(B)	28,324	36,578	17,044	37,236
財務槓桿度(倍)=B/(B-A)	1.07	1.07	1.13	1.03

資料來源：係經會計師查核簽證之個體財務報告或公司自結數。

財務槓桿度為衡量公司舉債之風險，由利息費用之變動評估對營業利益之影響程度，若該項指標數值約當於 1，則表示所承擔之財務風險較小。而該指數為正，顯示舉債經營仍屬有利，惟若財務結構不良，則易發生資金週轉困難而陷入財務危機，該項指標數值愈高則表示公司所承擔之財務風險愈大。本公司 110~112 年度及 113 年前三季之財務槓桿指數分別為 1.07、1.07、1.13 及 1.03，各年度皆大於 1，雖目前公司舉債經營之財務操作風險尚屬控制得宜，惟若持續以舉債來支應營運資金需求，將面臨利息費用增加侵蝕營運獲利之情形，依本公司目前短期借款利率設算，本次募集資金每年可能節省利息支出 2,005 仟元，有助於降低財務風險。本公司本次申報發行之有擔保轉換公司債為負債性質，其對本公司財務槓桿之操作雖助益不大，但可實際節省利息資金流出，另本公司近年來之負債比雖介於同業公司之間，但仍略微偏高，為提升公司競爭力及考量舉債經營將相對提高公司之營運風險，本次以發行有擔保轉換公司所募資金用以償還銀行借款及充實營運資金，票

面利率 0%，且若公司債權人行使轉換權後，亦可避免利息費用對獲利之侵蝕，就減輕財務負擔及降低營運風險效益評估，應有其必要性及合理性。

B. 負債比率

項目	110 年度	111 年度	112 年度	113 年前三季	114年度(註) (募資後)
負債比率(%)	51.94	46.09	36.38	50.84	41.66

資料來源：係經會計師查核簽證之個體財務報告或公司自結數。

註：假設本次發行可轉換公司債於 114 年度全數轉換。

在負債比率方面，本公司 110~112 年度及 113 年前三季負債占資產比率分別為 51.94%、46.09%、36.38%及 50.84%。由於可轉換公司債亦屬負債性質，且具有投資人可選擇將債權轉換成股權之特性，因此若投資人陸續執行轉換權利後，則對本公司而言即由負債轉變成資本，除可節省利息支出、強化短期償債能力外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力，對於獲利穩定之公司而言將可提升資金調度彈性及財務結構之穩定性，未來隨轉換公司債之債權人陸續行使轉換權後，如轉換公司債全數轉換完畢，預計負債比率將降至 41.66%。綜上所述，本公司本次募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債對本公司長期整體之營運發展、健全財務結構及強化短期償債能力均具有正面助益，因此為降低其營運及財務風險、提升市場競爭力，此次籌資實具有其必要性及合理性。

(3)增資計畫如用於償債，應說明原借款用途及其效益達成情形：

①原借款用途：

本公司本次辦理發行國內第一次有擔保轉換公司債之資金運用計畫，預計以 95,000 仟元用於償還銀行借款，茲列示預計償還之借款明細如下：

單位：新台幣仟元

貸款機構	契約期間	原貸款用途	原貸款金額	利率(%)	擬償還金額	預計未來每年減少利息	
						114 年度	115 年度
臺灣銀行(註 4)	113/10/15-114/01/13	營運週轉	20,000	2.0200%	20,000	337	404
華南商業銀行(註 5)	113/10/4-114/01/04	營運週轉	5,000	2.2491%	5,000	94	112
台新國際商業銀行(註 6)	113/10/21-113/12/29	營運週轉	15,000	2.3800%	15,000	298	357
台新國際商業銀行(註 7)	113/9/30-113/12/29	營運週轉	15,000	2.1470%	15,000	268	322
兆豐國際商業銀行(註 8)	113/8/8-114/2/4	營運週轉	15,000	2.0250%	15,000	253	304
兆豐國際商業銀行(註 9)	113/9/30-114/3/29	營運週轉	25,000	2.0250%	25,000	422	506
合計			95,000		95,000	1,672	2,005

註 1：利率以借款送件時之最新實際利率為準。

註 2：本借款契約到期前借新還舊，新借款契約期間 3~6 個月。

註 3：本次募資預計於 114 年 2 月底前募集完成，隨即用以償還銀行借款。

註 4：原始核貸日 113/10/15。

註 5：原始核貸日 113/1/4。

註 6：原始核貸日 110/1/30。

註 7：原始核貸日 110/2/23。

註 8：原始核貸日 113/8/8。

註 9：原始核貸日 113/9/30。

②原借款用途之必要性及合理性：

本公司本次計劃預計償還銀行借款之原用途係為營運週轉而舉借之借款。在其申貸期間本公司為維持正常營運並持續拓營運規模，若無該等銀行借款之支應，其自有資金將可能出現不足以支應營運所需之情形，進而影響本公司之正常運作，故由金融機構取得因應營運成長所需之各項營運資金實有其必要性及合理性。

③原借款用途之效益：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	112 年度	112 年前三季	113 年前三季
營業收入	627,712	498,213	546,786
營業毛利	107,420	83,817	111,829
營業利益	17,044	13,482	37,236
毛利率	17.11%	16.82%	20.45%

資料來源：係經會計師查核簽證之個體財務報告或公司自結數。

本公司本次籌資計畫擬定償還之銀行借款合計95,000仟元，其原借款用途係供該公司營運週轉所需。由借款動用時點觀之，該公司113年1月起陸續動撥銀行借款以支應營運週轉所需，主要係因隨著客戶庫存調節進入尾聲及受惠美國已開始進行降息政策，消費市場之終端需求逐漸復甦，使全球市場呈現回暖趨勢，加上該公司因開發新機種而取得之訂單，致其營運資金週轉需求增加，就其原借款年度前後之營業收入及營業利益觀之，其113年前三季之營業收入及營業利益均較去年同期成長，顯見該公司本次擬償還借款之原借款效益應已顯現。

(4)現金收支預測表中，未來如有重大資本支出及長期股權投資合計之金額達本次募資金額百分之六十者，應敘明其必要性、預計資金來源及效益：

就本公司編製之113及114年度之現金收支預測表顯示，其113及114年度之資本支出及長期投資金額合計為111,645仟元，係本公司以自有資金及長期銀行借款購置倉儲、研發及營運設備之資本支出，且該資本支出已於113年9月全數付款並移轉至未完工程及待驗設備帳列不動產、廠房及設備項下，而募資金額預計於114年2月到位。除此之外，本公司未來並無其他於資金到位後之重大資本支出及長期投資計畫金額合計達募資金額百分之六十之情事，故不適用本項評估。

4.如為購買營建用地、支付營建工程款或承攬工程者，應詳列預計自購買土地至營建個案銷售完竣或承攬工程完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益：

本公司本次辦理國內第一次有擔保轉換公司債計畫，並無用於購買營建用地或支付營建工程款之情事，故不適用本項評估。

5.如為購買未完工程並承受賣方未履行契約者，應列明買方轉讓理由、受讓價格決定依據及受讓過程對契約相對人權利義務之影響：

本公司本次辦理國內第一次有擔保轉換公司債計畫，並無用於購買未完工程並承受賣方未履行契約之情事，故不適用本項評估。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1、合併簡明資產負債表

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 113年9月30 日財務資料 （註1）
	108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產	417,330	422,366	449,102	459,988	385,759	484,937
不動產、廠房及設備	63,037	62,173	62,494	64,893	64,573	174,322
使用權資產	947	1,141	3,423	2,142	1,939	1,573
無形資產	684	420	763	660	1,187	1,134
其他資產	28,669	26,524	22,743	22,683	23,156	18,285
資產總額	510,667	512,624	538,525	550,366	476,614	680,251
流動分配前	233,884	252,705	259,490	237,201	162,494	227,917
負債分配後	227,074	252,705	264,030	245,520	166,556	尚未分配
非流動負債	20,013	20,496	20,070	16,442	10,797	117,681
負債分配前	253,897	273,201	279,560	253,643	173,291	345,598
總額分配後	247,087	273,201	284,100	261,962	177,353	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益	256,770	239,423	258,965	296,723	303,323	334,653
股本	227,000	227,000	227,000	240,620	270,800	280,278
資本公積	0	0	0	0	0	0
保留分配前	33,937	16,623	36,146	60,227	36,683	58,471
盈餘分配後	27,127	16,623	17,986	21,728	23,143	尚未分配
其他權益	(4,167)	(4,200)	(4,181)	(4,124)	(4,160)	(4,096)
庫藏股票	0	0	0	0	0	0
非控制權益	0	0	0	0	0	0
權益分配前	256,770	239,423	258,965	296,723	303,323	334,653
總額分配後	249,960	239,423	240,805	258,224	289,783	尚未分配

註1：108~112年度及113年第三季財務報告均經會計師查核簽證或核閱。

註2：上述分配後數字係依據次年度股東會決議之情形提列。

2、個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料（註 1）				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產	417,852	425,114	444,055	455,745	382,626
不動產、廠房及設備	63,016	62,136	62,465	64,832	64,529
使用權資產	332	676	3,159	2,075	1,939
無形資產	684	420	763	660	1,187
其他資產	28,531	26,421	28,369	27,054	26,464
資產總額	510,415	514,767	538,811	550,366	476,745
流動負債	230,490	252,319	259,842	237,201	162,625
非流動負債	223,680	252,319	264,382	245,520	166,687
負債總額	23,155	23,025	20,004	16,442	10,797
歸屬於母公司業主之權益	253,645	275,344	279,846	253,643	173,422
股本	246,835	275,344	284,386	261,962	177,484
資本公積	0	0	0	0	0
保留盈餘	33,937	16,623	36,146	60,227	36,683
其他權益	27,127	16,623	17,986	21,728	23,143
庫藏股票	(4,167)	(4,200)	(4,181)	(4,124)	(4,160)
非控制權益	0	0	0	0	0
權益總額	256,770	239,423	258,965	296,723	303,323
總額	249,960	239,423	240,805	258,224	289,783

註 1：108~112 年度財務報告均經會計師查核簽證。

3、合併簡明綜合損益表

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 113年9月 30日財務資 料（註1）
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	693,538	521,605	798,993	764,797	627,808	546,821
營業毛利	121,857	73,713	120,569	132,011	107,805	112,195
營業損益	28,396	(12,118)	27,129	35,222	16,011	36,041
營業外收入及 支出	(4,821)	3,975	(3,561)	17,073	3,195	8,570
稅前淨利	23,575	(8,143)	23,568	52,295	19,206	44,611
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）	18,942	(10,150)	18,637	40,304	14,897	35,328
本期其他綜合 損益（稅後淨額）	59	(387)	905	1,994	22	64
本期綜合損益 總額	19,001	(10,537)	19,542	42,298	14,919	35,392
淨利歸屬於母 公司業主	18,942	(10,150)	18,637	40,304	14,897	35,328
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	19,001	(10,537)	19,542	42,298	14,919	35,392
綜合損益總額 歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	0.83	(0.45)	0.77	1.49	0.55	1.26

註1：108~112年度及113年第三季財務報告均經會計師查核簽證或核閱。

4、個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料（註1）				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	688,831	514,448	798,993	764,797	627,712
營業毛利	121,475	73,155	120,344	131,424	107,420
營業損益	29,361	(11,445)	28,324	36,578	17,044
營業外收入及支出	(5,786)	3,302	(4,756)	15,717	2,162
稅前淨利	23,575	(8,143)	23,568	52,295	19,206
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)	18,942	(10,150)	18,637	40,304	14,897
本期其他綜合損益(稅後淨額)	59	(387)	905	1,994	22
本期綜合損益總額	19,001	(10,537)	19,542	42,298	14,919
淨利歸屬於母公司業主	18,942	(10,150)	18,637	40,304	14,897
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	19,001	(10,537)	19,542	42,298	14,919
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘	0.83	(0.45)	0.77	1.49	0.55

註1：108~112 年度財務報告均經會計師查核簽證。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
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
111	資誠聯合會計師事務所	吳偉豪、李燕娜	無保留意見
112	資誠聯合會計師事務所	吳偉豪、鄭雅慧	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師更換原因之說明：109 及 112 年度因配合會計師事務所內部調整，民國 109 年第二季起更換簽證會計師，由原薛守宏會計師更換為李燕娜會計師；民國 112 年第一季起更換簽證會計師，由原李燕娜會計師更換為鄭雅慧會計師。

(四)財務分析

合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 113年9月 30日(註1)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 %	負債占資產比率	49.72	53.29	51.91	46.09	36.36	50.80
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	407.33	385.09	414.38	457.25	469.74	259.03
償債能力 %	流動比率	178.43	167.14	173.07	193.92	237.40	212.77
	速動比率	104.58	95.86	92.95	105.82	131.83	130.36
	利息保障倍數	12.28	(4.50)	13.46	21.64	10.84	44.91
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.18	3.43	4.93	5.68	5.95	5.20
	平均收現日數	87	106	74	64	61	70
	存貨週轉率(次)	3.93	2.77	3.68	3.04	2.71	3.19
	應付款項週轉率(次)	7.67	5.48	7.38	8.47	9.18	8.98
	平均銷貨日數	93	132	99	120	135	114
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	11.00	8.39	12.79	11.79	9.72	4.18
	總資產週轉率(次)	1.36	1.02	1.48	1.39	1.32	1.07
獲利能力	資產報酬率(%)	4.00	(1.74)	3.84	7.78	3.21	6.25
	股東權益報酬率(%)	7.56	(4.09)	7.48	14.51	4.97	11.08
	稅前純益占實收資本 額比率(%) (註6)	10.39	(3.59)	10.38	21.73	7.09	15.92
	純益率(%)	2.73	(1.95)	2.33	5.27	2.37	4.85
	每股盈餘(元)	0.83	(0.45)	0.82	1.68	0.55	1.26
現金流量	現金流量比率(%)	15.43	(5.94)	0.25	32.45	22.04	(11.01)
	現金流量允當比率(%)	800.67	255.75	(19.32)	(498.93)	2,049.45	57.51
	現金再投資比率(%)	9.13	(7.14)	0.21	21.19	8.54	(6.23)
槓桿度	營運槓桿度	4.50	(6.76)	4.54	4.06	7.26	8.45
	財務槓桿度	1.08	0.89	1.07	1.08	1.14	1.03
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)							
1. 負債占資產比率減少，主要係短期借款減少。							
2. 流動比率增加，主要係短期借款減少。							
3. 速動比率增加，主要係短期借款減少。							
4. 利息保障倍數減少，主要係稅前利益減少。							
5. 資產報酬率減少，主要係稅後損益減少。							
6. 股東權益報酬率減少，主要係稅後損益減少。							
7. 稅前純益占實收資本額比率減少，主要係稅後損益減少。							
8. 純益率減少，主要係稅後損益減少。							
9. 每股盈餘減少，主要係稅後損益減少。							
10. 現金流量比率減少，主要係營業活動淨現金流量減少。							
11. 現金流量允當比率增加，主要係存貨減少。							
12. 現金再投資比率減少，主要係短期借款減少。							
13. 營運槓桿度增加，主要係營業損益減少。							

個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目(註3)		年度	最近五年度財務分析(註1)				
			108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 %	負債占資產比率		49.69	53.49	51.94	46.09	36.38
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		407.47	385.32	414.58	457.68	470.06
償債能力 %	流動比率		181.29	168.48	170.89	192.13	235.28
	速動比率		107.01	97.67	91.41	104.50	129.99
	利息保障倍數		12.46	(4.50)	13.46	21.64	10.84
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.15	3.39	4.93	5.68	5.95
	平均收現日數		88	108	74	64	61
	存貨週轉率(次)		3.90	2.72	3.68	3.04	2.70
	應付款項週轉率(次)		7.67	5.42	7.39	8.49	9.19
	平均銷貨日數		94	134	99	120	135
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		10.93	8.28	12.79	11.80	9.73
	總資產週轉率(次)		1.35	1.00	1.48	1.39	1.32
獲利能力	資產報酬率(%)		4.00	(1.74)	3.84	7.95	3.20
	股東權益報酬率(%)		7.56	(4.09)	7.48	14.51	4.97
	稅前純益占實收資本額比率(%)		10.39	(3.59)	10.38	21.73	7.09
	純益率(%)		2.75	(1.97)	2.33	5.27	2.37
	每股盈餘(元)		0.83	(0.45)	0.82	1.68	0.55
現金流量	現金流量比率(%)		15.35	(4.77)	0.91	32.57	21.90
	現金流量允當比率(%)		885.42	270.03	(40.22)	(510.35)	2,151.82
	現金再投資比率(%)		8.81	(6.11)	0.79	21.56	8.58
槓桿度	營運槓桿度		4.19	(6.53)	4.39	3.89	6.80
	財務槓桿度		1.07	0.89	1.07	1.07	1.13

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 負債占資產比率減少，主要係短期借款減少。
2. 流動比率增加，主要係短期借款減少。
3. 速動比率增加，主要係短期借款減少。
4. 利息保障倍數減少，主要係稅前利益減少。
5. 資產報酬率減少，主要係稅後損益減少。
6. 股東權益報酬率減少，主要係稅後損益減少。
7. 稅前純益占實收資本額比率減少，主要係稅後損益減少。
8. 純益率減少，主要係稅後損益減少。
9. 每股盈餘減少，主要係稅後損益減少。
10. 現金流量比率減少，主要係營業活動淨現金流量減少。
11. 現金流量允當比率增加，主要係存貨減少。
12. 現金再投資比率減少，主要係短期借款減少。
13. 營運槓桿度增加，主要係營業損益減少。

註1：108~112年度及113年第三季財務報告均經會計師查核簽證或核閱。

註2：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) $\div$ 不動產、廠房及設備淨額

2.償債能力

(1)流動比率 $=$ 流動資產 $\div$ 流動負債

(2)速動比率 $=$ (流動資產 $-$ 存貨 $-$ 預付費用) $\div$ 流動負債

(3)利息保障倍數 $=$ 所得稅及利息費用前純益 $\div$ 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 $\div$ 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 $=365 \div$ 應收款項週轉率

(3)存貨週轉率 $=$ 銷貨成本 $\div$ 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 $\div$ 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 $=365 \div$ 存貨週轉率

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

(7)總資產週轉率 $=$ 銷貨淨額 $\div$ 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 $\times$ (1 $-$ 稅率)] $\div$ 平均資產總額

(2)權益報酬率 $=$ 稅後損益 $\div$ 平均權益總額

(3)純益率 $=$ 稅後損益 $\div$ 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) $\div$ 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 $\div$ 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 $\div$ 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) $\div$ (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) $\div$ 營業利益

(2)財務槓桿度 $=$ 營業利益 $\div$ (營業利益 $-$ 利息費用)

註3：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4：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 5：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 6：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。

(五)會計項目重大變動說明：最近兩年度資產負債表及損益表之會計科目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，應詳予分析其變動原因

1.合併財務報告

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度		112 年度		增減變動		說明
	金額	% (註 1)	金額	% (註 1)	金額	% (註 2)	
現金及約當現金	133,807	24.31	85,158	17.87	(48,649)	(36.36)	主係償還部分銀行借款所致。
存貨	192,694	35.01	154,580	32.43	(38,114)	(19.78)	主係受客戶庫存去化及需求減緩，使存貨相較去年同期減少所致。
短期借款	136,000	24.71	66,000	13.85	(70,000)	(51.47)	主係償還部分銀行借款所致。
應付票據	38,726	7.04	23,368	4.90	(15,358)	(39.66)	主係進貨量較去年同期減少，故本期餘額減少。
應付帳款	15,613	2.84	35,591	7.47	19,978	127.96	主係因應未來客戶訂單需求，於 112 年底增加進貨所致。
本期所得稅負債	11,623	2.11	4,192	0.88	(7,431)	(63.93)	主係稅前利益較去年同期減少，故本期餘額減少。
其他非流動負債-其他	16,283	2.96	10,172	2.13	(6,111)	(37.53)	主係員工及委任經理人退休，致淨確定福利負債較去年同期減少所致。
普通股股本	240,620	43.72	270,800	56.82	30,180	12.54	主係分配股票股利，使普通股股本增加。
未分配盈餘	47,770	8.68	20,059	4.21	(27,711)	(58.01)	主係稅後損益較去年同期減少所致。
營業收入	764,797	100.00	627,808	100.00	(136,989)	(17.91)	主係受客戶庫存去化及需求減緩，使營業收入相較去年同期減少所致。
營業成本	632,786	82.74	520,003	82.83	(112,783)	(17.82)	主係營業收入下滑，使營業成本相較去年同期減少。
營業毛利	132,011	17.26	107,805	17.17	(24,206)	(18.34)	主係營業收入下滑，使營業毛利相較去年同期減少。
營業利益	35,222	4.61	16,011	2.55	(19,211)	(54.54)	主係營業收入及營業毛利均較去年同期減少所致。
營業外收入及支出	17,073	2.23	3,195	0.51	(13,878)	(81.29)	主係美元貶值，使淨外幣兌換利益較去年同期減少所致。
稅前淨利	52,295	6.84	19,206	3.06	(33,089)	(63.27)	主係營業收入下滑，使營業淨利減少，加上美元貶值，淨外幣兌換利益較去年同期減少所致。
所得稅費用	(11,991)	(1.57)	(4,309)	(0.69)	7,682	(64.06)	主係稅前淨利較去年同期減少所致。
本期淨利	40,304	5.27	14,897	2.37	(25,407)	(63.04)	主係營業收入及營業毛利下滑，使本期淨利較去年同期減少。
本期綜合損益總額	42,298	5.53	14,919	2.38	(27,379)	(64.73)	主係營業收入及淨外幣兌換利益均較去年同期減少所致。

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年為 100% 所計算出之變動比率。

2.個體財務報告

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度		112 年度		增減變動		說 明
	金額	% (註 1)	金額	% (註 1)	金額	% (註 2)	
現金及約當現金	131,064	23.81	82,342	17.27	(48,722)	(37.17)	主係償還銀行借款所致
存貨	192,964	35.06	154,615	32.43	(38,349)	(19.87)	主係受客戶庫存去化及需求減緩，使存貨相較去年同期減少所致。
短期借款	136,000	24.71	66,000	13.84	(70,000)	(51.47)	主係償還部分銀行借款所致。
應付票據	38,726	7.04	23,368	4.90	(15,358)	(39.66)	主係進貨量較去年同期減少，故本期餘額減少。
應付帳款	15,558	2.83	35,535	7.45	19,977	128.40	主係因應未來客戶訂單需求，於 112 年底增加進貨所致。
本期所得稅負債	11,623	2.11	4,192	0.88	(7,431)	(63.93)	主係稅前利益較去年同期減少，故本期餘額減少。
其他非流動負債-其他	16,283	2.96	10,172	2.13	(6,111)	(37.53)	主係員工及委任經理人退休，致淨確定福利負債較去年同期減少所致。
普通股股本	240,620	43.72	270,800	56.80	30,180	12.54	主係分配股票股利，使普通股股本增加。
未分配盈餘	47,770	8.68	20,059	4.21	(27,711)	(58.01)	主係稅後損益較去年同期減少所致。
營業收入	764,797	100.00	627,712	100.00	(137,085)	(17.92)	主係受客戶庫存去化及需求減緩，使營業收入相較去年同期減少所致。
營業成本	633,373	82.82	520,292	82.89	(113,081)	(17.85)	主係營業收入下滑，使營業成本相較去年同期減少。
營業毛利	131,424	17.18	107,420	17.11	(24,004)	(18.26)	主係營業收入下滑，使營業毛利相較去年同期減少。
營業淨利	36,578	4.78	17,044	2.72	(19,534)	(53.40)	主係營業收入及營業毛利均較去年同期減少所致。
營業外收入及支出	15,717	2.06	2,162	0.34	(13,555)	(86.24)	主係美元貶值，使淨外幣兌換利益較去年同期減少所致。
稅前淨利	52,295	6.84	19,206	3.06	(33,089)	(63.27)	主係營業收入下滑，使營業淨利減少，加上美元貶值，淨外幣兌換利益較去年同期減少所致。
所得稅費用	(11,991)	(1.57)	(4,309)	(0.69)	7,682	(64.06)	主係稅前淨利較去年同期減少所致。
本期淨利	40,304	5.27	14,897	2.37	(25,407)	(63.04)	主係營業收入及營業毛利下滑，使本期淨利較去年同期減少。
本期綜合損益總額	42,298	5.53	14,919	2.38	(27,379)	(64.73)	主係營業收入及淨外幣兌換利益均較去年同期減少所致。

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年為 100%所計算出之變動比率。

二、財務報告應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應列最近一季依法公告申報之財務報告

1、111 年度合併財務報告暨會計師查核報告：附件三。

2、112 年度合併財務報告暨會計師查核報告：附件四。

3、113 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告：附件五

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告

1、111 年度個體財務報告暨會計師查核報告：附件六。

2、112 年度個體財務報告暨會計師查核報告：附件七。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項應記載事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條之情事者：無。

(三)期後事項：無。

(四)其他：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況(合併)

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年	112 年	增減金額	
				金額	%
流動資產		459,988	385,759	(74,229)	(16.14)
非流動資產		90,378	90,855	477	0.53
資產總額		550,366	476,614	(73,752)	(13.40)
流動負債		237,201	162,494	(74,707)	(31.50)
非流動負債		16,442	10,797	(5,645)	(34.33)
負債總額		253,643	173,291	(80,352)	(31.68)
普通股股本		240,620	270,800	30,180	12.54
法定盈餘公積		8,276	12,500	4,224	51.04
特別盈餘公積		4,181	4,124	(57)	(1.36)
未分配盈餘		47,770	20,059	(27,711)	(58.01)
其他權益		(4,124)	(4,160)	(36)	0.87
權益總額		296,723	303,323	6,600	2.22

一、增減比例變動分析說明：

1.流動負債減少：主係償還部分銀行借款所致。

2.非流動負債減少：主係員工及委任經理人退休，致淨確定福利負債較去年同期減少所致。

3.未分配盈餘減少：主係稅後損益較去年同期減少所致。

二、若影響重大者應說明未來因應計畫：對公司之財務業務尚無重大影響。

註：重大科目變動說明範圍為前後期變動達百分之二十以上且差異金額一千萬以上。

(二)財務績效(合併)

1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益變動分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	111 年度	112 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額	764,797	627,808	(136,989)	(17.91)
營業成本	632,786	520,003	(112,783)	(17.82)
營業毛利	132,011	107,805	(24,206)	(18.34)
營業費用	96,789	91,794	(4,995)	(5.16)
營業淨利	35,222	16,011	(19,211)	(54.54)
營業外收入及支出	17,073	3,195	(13,878)	(81.29)
稅前淨利	52,295	19,206	(33,089)	(63.27)
所得稅費用	11,991	4,309	(7,682)	(64.06)
稅後淨利	40,304	14,897	(25,407)	(63.04)

一、增減比例變動分析說明：

- 1.營業淨利減少：主係營業收入及營業毛利均較去年同期減少所致。
- 2.營業外收入及支出減少：主係美元貶值，使淨外幣兌換利益較去年同期減少所致
- 3.稅前淨利減少：主係營業收入下滑使營業淨利減少，加上美元貶值，使淨外幣兌換利益較去年同期減少所致。
- 4.稅後淨利減少：主係營業收入下滑使營業淨利減少，加上美元貶值，使淨外幣兌換利益較去年同期減少所致。

二、預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未編制財務預測，故不適用。

註：重大科目變動說明範圍為前後期變動達百分之二十以上且差異金額一千萬以上。

(三)現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

1. 最近年度現金流量變動之分析

年 度 項 目	111 年度	112 年度	增減比率
營業活動之淨現金流入(出)	76,967	35,811	(53.47)
投資活動之淨現金流入(出)	(5,125)	(3,743)	(26.97)
籌資活動之淨現金流入(出)	8,216	(80,628)	(1081.35)

2. 流動性不足之改善計畫：無此情形。

3. 未來一年(113 年)現金流動性分析：

期初現金 餘額	預計非融資 性收入	預計非融資 性支出及融 資淨現金流 入(出)量	預計現金剩 餘(不足) 數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
82,342	772,998	734,338	121,002	—	—

1.未來一年現金流量變動情形分析：

(1)非融資性收入：主係預估由營業活動產生之現金流入。

(2)非融資性支出：主係預估由營業活動產生之現金流出及發放股利。

(3)來自融資淨現金流量：主要係預估銀行借款之動撥及償還。

2.預計現金不足之補救措施：本公司為因應償還銀行借款及充實營運資金，除以自有營運現金支應外，擬辦理發行過內第一次有擔保轉換公司債以因應營運所需資金。

(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及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	112 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	2,088	(956)	總體環境的景氣 循環影響	無	無
SUPERVIEW TRADING LTD. (塞席爾)		85,329	2,325	(956)	總體環境的景氣 循環影響	無	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	2,328	(956)	總體環境的景氣 循環影響	無	無
統越生技股份有 限公司	批發及零售業務	2,000	1,320	(96)	總體環境的景氣 循環影響	無	無

註：獲利(虧損)係本公司依權益法認列之投資(損)益。

(六)其他重要事項:無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)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。

(二)內部控制聲明書：詳附件八。

(三)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：詳附件九。

四、律師法律意見書：詳附件十。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金管會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金管會通知應補充揭露之事項：

(一)請說明現金收支預測表取得不動產、廠房及設備之組成及合理性，並說明其資金來源、預計效益及資金回收年限。

【公司說明】

1.本公司編製之 113 年度現金收支預測表中「不動產、廠房及設備」111,645 仟元，主係為購置桃園市蘆竹區土地及建物的相關支出。

單位:新台幣仟元

科目 項目	不動產、廠房及設備
組成項目	土地：103,200 仟元 廠房：6,000 仟元 相關費用係包含不動產買賣仲介費 2,100 仟元、不動產買賣契稅 164 仟元、不動產買賣印花稅 22 仟元、不動產信託管理費 11 仟元；以及過戶等相關價款 148 仟元，合計共 2,445 仟元
合理性	1. 土地及不動產的支出金額係依據買賣合約簽訂之金額支付。 2. 不動產買賣仲介費係依據與仲介簽訂之服務報酬契約書之金額支付。 3. 不動產契稅係依據買賣稅率之百分之六計算。 4. 不動產印花稅係依據不動產買賣憑證金額乘上萬分之一之稅率。 5. 不動產信託管理費係以不動產買賣價金信託契約約定辦理。 6. 過戶等相關價款係為地政士代辦費以及相關規費支出係依照收據之費用支付。 本公司上述費用均依相關契約、支付憑證及流程支付。
資金來源	銀行借款：87,360 仟元(台灣銀行，年限 20 年) 自有資金：21,840 仟元
預計效益	改善倉庫周轉不足所造成的額外成本，並可將委外生產的產品移回廠內生產，且由於新購置的廠房距離公司約 100 公尺，亦可節省人力及運輸成本，提升整體經營效益。

2. 預計資金回收年限

單位: 仟台; 仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業費用	營業利益(A)	折舊費用(B)	現金流量(A)+(B)	累計現金流量
115	安全監控產品系列	106	106	1,100,000	231,000	113,889	117,111	7,119	124,230	124,230
116		114	114	1,200,000	258,000	118,235	139,765	6,214	145,979	270,209
合計		220	220	2,300,000	489,000	232,124	256,876	13,333	270,209	—

上述表格中，本公司預估未來年度銷售量及生產量大致相同，又考量因擴充廠房可使本公司增加其接單量，以及綜合考量現有的產線產能、生產良率及相關產品經驗作為估計值，再加上以往對客戶接單狀況及終端客戶銷售等因素，另外，依據本公司業務部門所掌握之訂單進行評估，115及116年度之銷售量預估成長率分別為13%及8%。

銷售值主係參酌銷售單價，並將各規格產品之目前市場行情、售價未來可能漲跌及未來產品組合差異等因素酌予考量，故預期平均銷售單價變動不大。

營業毛利係依照近年該產品營業毛利率為基礎，並考量本公司係以單元式生產的模式，可提高效率，故預估115及116年度之毛利率分別為21%及21.5%；營業費用係參酌近年來營業費用率作為估算基礎，其近年來的營業費用率約為12%左右，惟透過本次購置新廠房可減少其租金及運輸成本等，可望降低其營業費用，故預估115及116年度之營業費用率分別為10.35%及9.85%。

由於目前本公司購置之不動產及廠房尚在整理中，預計114年底完成倉庫可達使用狀態，故於115年開始正式使用，除了可減少向外承租的租金以及相關的運輸成本外，還能提高生產效率及彈性，因此預估115~116年度累積可產生之營業收入、營業毛利、營業利益及現金流量，分別為新台幣2,300,000千元、489,000千元、256,876千元及270,209千元，故其資金預估可回收年限約為0.88年。

若以取得該不動產及廠房之日起(113年9月底)，經達可使用狀態至預計資金回收(115年11月)之年限約為2.13年。

【承銷商說明】

1. 該公司現金收支預測表中之「不動產、廠房及設備」項目組成及合理性，其資金來源與預計效益說明如下：

單位: 新台幣仟元

項目 \ 期間	113年5月 (實際數)	113年7月 (實際數)	113年8月 (實際數)	113年9月 (實際數)	合計
土地	20,640	—	82,560	—	103,200
廠房	1,200	—	4,800	—	6,000
不動產信託管理費	11	—	—	—	11
不動產移轉過戶相關價款	3	—	145	—	148
不動產買賣契稅	—	164	—	—	164
不動產買賣印花稅	—	22	—	—	22
不動產買賣仲介費	—	—	—	2,100	2,100
合計	21,854	186	87,505	2,100	111,645

經檢視該公司購置不動產及廠房之董事會議紀錄、合約及詢問公司人員，上表所列交易金額之支出皆依據憑證及合約進行支付，經了解其取得程序並抽核相關支付憑證及合約，尚未發現異常之情事，其款項係以自有資金及中長期銀行借款支應並揭示於現金收支預測表，其所編制之金額應屬合理。

該公司透過新廠房之購置以改善外租倉庫之管理成本及調整產線規劃來提升生產效率，尚符合該公司目前營運狀況及未來發展，亦有助於降低生產成本及提升市場競爭力與經營績效。

2.不動產及廠房之資金回收年限

該公司預估不動產及廠房之資金回收年限係依據該公司歷史經驗、未來營運發展、客戶需求狀況及訂單掌握情形進行估算，其估列基礎及變動情形尚符合公司現況，其預估資金可收回年限約為 0.88 年之目標應尚屬合理。

(二)請就哲固公司 113 年取得桃園市蘆竹區土地及建物之必要性及合理性，及是否符合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之相關規定（含決議程序、交易價格合理性、外部專家意見以及公告申報等事項），予以說明

【公司說明】

本公司因現有內部倉庫及生產空間不足，故對外承租倉庫，惟外租倉庫的環境不佳，導致材料品質出現異常，易造成零件損失或重工作業的問題，又倉庫距離較遠，使得管理不易，且增加人力往返成本及運輸成本，本公司生產滿載時，因生產線產能空間不夠，需要委託加工廠加工生產，導致彈性不夠，無法及時滿足客戶訂單需求及交期，故近年來本公司持續在尋找適合的廠房，以期改善公司因空間不足所造成的管理不便及成本增加之問題，同時也能改善倉庫周轉不夠所造成的額外成本，透過靈活性滿足公司的需求或快速變化，並將委外生產的產品移回廠內生產，新購置的廠房距離公司約 100 公尺，可節省人力及運輸成本，預計對日後公司整體營運管理將更有效率。

本公司依據「取得或處分資產處理程序」針對取得「桃園市蘆竹區土地及建物」之交易價格之訂定係參考外部估價報告並按核決層級提報董事會通過，且依規定進行公告申報，故本公司取得上述之土地及建物，業已符合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之相關規定。

【承銷商說明】

該公司考量未來的營運發展及管理效率，加上現有之倉庫與生產滿載時產線及產能調度所需，透過購置新廠房，除可改善原先外租倉庫因管理不易所造成的成本增加，也可將委託加工廠生產之產品移回廠內自行生產，以提高產品自製率外，更能合理安排生產產能，以降低生產成本及提升市場競爭力，故該公司購置土地及建物之計畫，尚符合該公司目前營運狀況及未來發展，應有其必要性。

另經檢視該公司購置土地及建物之合約，其價款係參考中鼎不動產估價師事務所所出具之估價報告並經董事會通過，其款項之支付均依相關流程及契約執行，故該公司取得土地及建物之價款及款項之支付應具合理性。

該公司 113 年度取得桃園市蘆竹區之土地及建物，其合約總價款為 109,200 仟元，由於交易金額已達實收資本額百分之二十，經檢視公司已於 113 年 3 月 4 日取得中鼎不動產估價師事務所簡武池估價師出具之估價報告，且於 113 年 3 月 14 日經董事會通過，並依規定進行公告申報，故該公司 113 年取得桃園市蘆竹區之土地及建物已符合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之相關規定，尚無重大異常之情事。

- 八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：本公司均依照所出具之聲明書或承諾事項辦理。
- 九、最近年度及截至公開說明書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、最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。
- 十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：詳附件十一。
- 十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用，因本公司採競價拍賣方式辦理承銷，故係出具不得受理競拍對象之聲明書：詳附件十二。
- 十三、其他必要補充說明事項：無。
- 十四、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見：不適用。
- 十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載下列事項
(一)董事會運作情形

最近(112)年度及 113 年截至本公開說明書刊印日止，第十屆董事會開會 6 次，第十一屆董事會開會 4 次，共 10 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	簡豐輝	10	0	100.00	113.06.13 改選連任第十一屆董事
董事	黃傳政	10	0	100.00	
董事	簡盛崧	10	0	100.00	
董事	藍世萬	9	1	90.00	
職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事	廷發投資(股)公司 代表人：王少宜	9	1	90.00	113.06.13 改選連任第十一屆董事
董事	貝喜(股)公司 代表人：許晉源	10	0	100.00	
董事	徐癸泉	9	1	90.00	
獨立董事	蔡敏雄	10	0	100.00	
獨立董事	周文明	10	0	100.00	
獨立董事	徐佳婕	6	0	60.00	第十屆獨立董事，113.06.13任期終止

獨立董事	謝政清	4	0	40.00	113.06.13改選新任第十一屆獨立董事
------	-----	---	---	-------	-----------------------

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已依證券交易法第 14 條之 5 設置審計委員會，故不適用。

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

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

董事會 開會日期	議案內容	迴避之董事	應利益迴避原因	參與表決情形
112/08/08 第十一屆 第十一次 董事會	本公司 111 年度董事及經理人員工酬勞分配案	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，個別離席迴避	本案經主席徵詢其他出席之董事無異議照案通過
113/11/07 第十一屆 第三次 董事會	本公司第 11 屆董事報酬與酬勞案，謹提請討論。	1. 董事長簡豐輝 2. 獨立董事蔡敏雄、獨立董事周文明、獨立董事謝政清	1. 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。 2. 與本案有自身利害關係，於討論及表決時，依法迴避離席。	1. 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. 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	112 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	112 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	112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 5. 內部控制
--------	-----------------	--------	-----------------------	---

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司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。

(二)審計委員會運作情形

最近(112)年度及 113 年截至本公開說明書刊印日止，審計委員會開會 9 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)	備註
獨立董事	蔡敏雄	9	0	100%	113.06.13 改選連任
獨立董事	周文明	9	0	100%	113.06.13 改選連任
獨立董事	謝政清	3	0	33%	113.06.13 改選新任
獨立董事	徐佳婕	6	0	67%	113.06.13 任期終止

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：

董事會日期 及屆次	議案內容	決議結果	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	公司對審計委員會意見之處理
112/03/14 第一屆第七次 審計委員會	1.111 年度營業報告書、財務報告及合併財務報告。 2.111 年度盈餘分配案。 3.111 年度盈餘轉增資發行新股案。 4.出具本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」。 5.委任本公司 112 年簽證會計師案。 6.本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	不適用	全體出席董事無異議照案通過
112/05/10 第一屆第八次 審計委員會	112 年第一季合併財務報告。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	不適用	全體出席董事無異議照案通過
112/08/08 第一屆第九次 審計委員會	112 年第二季合併財務報告。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	不適用	全體出席董事無異議照案通過
112/11/08 第一屆第十次 審計委員會	1.112 年第三季合併財務報告。 2.113 年度稽核計畫。 3.修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」部分條文案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	不適用	全體出席董事無異議照案通過
113/03/14 第一屆第十一次 審計委員會	1.112 年度營業報告書、財務報告及合併財務報告。 2.112 年度盈餘分配案。 3.112 年度盈餘轉增資發行新股案。 4.出具本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」。 5.委任本公司 113 年簽證會計師案。 6.定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形。 7.本公司擬購置自用廠房案。 8.本公司應收帳款逾期超過九十天以上之應收帳款案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	不適用	全體出席董事無異議照案通過
113/05/10 第一屆第十二次 審計委員會	113 年第一季合併財務報告。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	不適用	全體出席董事無異議照案通過

113/08/08 第二屆第一次 審計委員會	113 年第 2 季合併財務報告。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	不適用	全體出席董事無異議照案通過
113/11/07 第二屆第二次 審計委員會	1.113 年第 3 季合併財務報告。 2.訂定本公司「永續資訊管理作業辦法」案。 3.修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核制度」。 4.114 年度稽核計畫。 5.訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」。 6.本公司新廠房增建預算案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	不適用	全體出席董事無異議照案通過
113/12/06 第二屆第三次 審計委員會	辦理發行國內第一次有擔保轉換公司債案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	不適用	全體出席董事無異議照案通過

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

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）。

(一)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。

(二)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。

(三)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。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司於 113/11/7 已訂定「公司治理實務守則」，並依訂定之公司治理實務守則執行。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				無重大差異。
(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？	✓		(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。	
(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？	✓		(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。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(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。	
(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？	✓		(四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，依程序辦理。	
三、董事會之組成及職責				無重大差異。
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標？及落實執行？	✓		(一) 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。 本公司依營運規模及發展需求設置 10 席董事(含 3 席獨立董	

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							
			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。 董事會成員多元化具體管理目標及達成情形： <table><tr><th>管理目標</th><th>達成情形</th></tr><tr><td>董事會成員至少包含一位女性董事</td><td>已達成</td></tr><tr><td>兼任公司經理人之董事不宜超過董事席次三分之一</td><td>已達成</td></tr></table> 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 30%；1 位獨立董事任期年資在 3 年以下，1 位獨立董事任期年資在 3 至 9 年，1 位獨立董事任期年資在 9 年以上；女性董事占比為 10%；2 位在 71~80 歲，5 位在 51~70 歲，3 位在 31~50 歲，符合董事會成員多元化政策管理目標。	管理目標	達成情形	董事會成員至少包含一位女性董事	已達成	兼任公司經理人之董事不宜超過董事席次三分之一	已達成	
管理目標	達成情形									
董事會成員至少包含一位女性董事	已達成									
兼任公司經理人之董事不宜超過董事席次三分之一	已達成									
(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？	✓		(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。							
(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	✓		(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。							

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	
任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司已完成 112 年 1 月 1 日起至 112 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 113 年 3 月 14 日董事會報告。 (四) 本公司審計委員會每年定期評估(一年一次)簽證會計師之專業性及獨立性，並將評估結果提報董事會決議。本公司係依據「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定，並參考審計品質指標(AQIs)評估，並取具會計師出具之獨立性聲明書。最近一次評估結果於 113 年 3 月 14 日經審計委員會通過及 113 年 3 月 14 日經董事會決議通過一資誠聯合會計師事務所吳偉豪會計師及鄭雅慧會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		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。	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	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		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：www.acula.com.tw)，隨時保持與利害關係人良好之溝通。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司目前委任華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司於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)	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二) 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。	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與		✓	(三) 本公司於法定期限內公告並申報第一、二、三季及年度財務報告與各月營運情形	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	
各月份營運情形？				
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(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。 (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。 (3) 供應商關係及利害關係人之權利 本公司訂有供應商管制程序，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。 (4) 董事進修之情形	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					
			113 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	113/08/08	社團法人 中華公司治理協會		企業誠信經營與防範內線交易	3 小時
				113/11/07	社團法人 中華公司治理協會		企業如何落實節能減碳提升公司獲利	3 小時
			謝政清	113/08/08	社團法人 中華公司治理協會		企業誠信經營與防範內線交易	3 小時
				113/09/10	財團法人 證券櫃檯買賣中心		上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3 小時
				113/09/23	財團法人 台灣金融研訓院		公司治理論壇	3 小時
				113/11/07	社團法人 中華公司治理協會		企業如何落實節能減碳提升公司獲利	3 小時

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	
			(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。 (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。 (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購買責任保險，相關資訊請於公開資訊觀測站查詢。	
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。 (一)已改善情形： 1.公司已於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影檔案。 (二)優先加強事項與措施： 1.訂定公司治理實務守則並經董事會通過。 2.揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量。 3.其他未改善事項，將視公司之計畫逐步改善與落實。				

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

113 年 11 月 30 日

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	姓名			
獨立董事 召集人	蔡敏雄	1. 曾經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。 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。 3. 未有公司法第30條各款情事。	所有獨立董事皆符合下述情形： 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。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未持有本公司股份數。 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。 4. 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事	周文明	1. 目前擔任真理大學工業管理暨經營資訊學系副教授。 2. 具營運判斷能力、危機處理能力、產業知識之經驗。 3. 未有公司法第30條各款情事。		0
獨立董事	謝政清	1. 目前擔任億鴻工業(股)公司總管理處總稽核。 2. 具營運判斷能力、危機處理能力、產業知識之經驗。 3. 未有公司法第30條各款情事。		0

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

本屆委員任期：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，於113年6月13日任期屆滿提前改選，任期自113年6月13日至116年6月12日，原獨立董事徐佳婕異動為謝政清。112年度及113年截至本公開說明書刊印日止，薪資報酬委員會分別開會2次及3次，共5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	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	蔡敏雄	5	0	100%	113.6.13 委員改選後連任
獨立董事	周文明	5	0	100%	113.6.13 委員改選後連任
獨立董事	謝政清	2	0	40%	113.6.13 委員改選後新任
獨立董事	徐佳婕	3	0	60%	113.6.13 委員改選後卸任

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。
- 三、薪資報酬委員會運作職權：本委員會運作方式依本公司「薪資報酬委員會組織規程」辦理，應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論。
 1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 2. 定期評估董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
 本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：
 1. 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
 2. 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 3. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
 4. 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
 5. 訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離。
 6. 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

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
第五屆第五次 112/03/14	審議本公司 111 年度員工及董監事酬勞分配案。	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。
第五屆第六次 112/08/08	審議本公司 111 年度董事及經理人員工酬勞分配案。	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。
第五屆第七次 113/03/14	審議本公司 112 年度員工及董監事酬勞分配案。	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。
第六屆第一次 113/08/08	1. 審議本公司 112 年度董事及經理人員工酬勞分配案。 2. 總經理退休暨續聘薪酬案。 3. 副總經理異動案。	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。
第六屆第二次 113/11/07	1. 本公司第十一屆董事報酬與酬勞案。 2. 本公司應提交薪資報酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。 3. 主要經理人薪資核定程序。	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。

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司尚未設立提名委員會。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司已於 113/8/1 設置永續發展專（兼）職單位。	無重大差異
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		本公司已於 113/8/8 訂定相關風險管理政策與策略。	無重大差異
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		本公司已於110年4月14日取得ISO14001：2015認證(效期：113年4月19日~116年4月18日)，為提昇能源使用效率，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。	無重大差異
(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		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。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？		V	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。	無重大差異

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																							
	是	否	摘要說明																										
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		1. 近兩年溫室氣體、用水量、廢棄物總重量統計數據如下： <table><tr><th rowspan="2">年度</th><th colspan="2">溫室氣體排放量</th><th colspan="2">廢棄物總重量</th><th rowspan="2">用水量 (度)</th></tr><tr><th>範疇一 (噸 CO2e)</th><th>範疇二 (噸 CO2e)</th><th>有害廢棄物 (噸)</th><th>非有害廢棄物 (噸)</th></tr><tr><td>111</td><td>24,541</td><td>142,116</td><td>0.2</td><td>10.4</td><td>1,543</td></tr><tr><td>112</td><td>25,532</td><td>143,972</td><td>0.71</td><td>10.4</td><td>1,816</td></tr></table> ※資料涵蓋範圍：本公司。 本公司最近2年度溫室氣體排放源主要來自範疇二的外購電力，占整體排放量85%以上，其餘為固定排放源(緊急發電機之柴油)、移動排放源(公務車之汽油)及逸散排放源(冷媒、化糞池、滅火器)。 2. 制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策： 本公司訂有「節能減碳實施辦法」，依據氣溫變化來開啟及調節室內冷氣溫度，以落實節能減碳目標，由管理處總務部執行相關節能減碳作業。 本公司每年依據 ISO 14001環境管理規範，訂定環境管理方案之目標據以執行，追蹤溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量並加以管理記錄，公司朝每年節電2%；節水2%；減廢2%為具體目標進行管理。 另規劃與執行各項環境保護措施如下： 1. 用水節約措施：安裝節水設備、定期檢查和修理漏水等方式來減少用水，提倡節能減碳活動，持續宣導員工環保節能意識。 2. 減少紙張用量：建置電子簽核系統，減少紙張用量。 3. 用電節約措施：採用具環保標章、節能標章之設備，如變頻式冷氣、LED照明設備、節能辦公設備等，以降低用電需求；鼓勵節約用電的行為，例如關燈、關機、減少不必要的用電等。 4. 廢棄物管理：宣導教育垃圾減量、分類貯存回收處理，全廠落實垃圾分類與資源回收，以減少對環境的負面影響。 5. 環境管理：透過ISO 14001環境管理系統運作，檢討各項環保管理作業，並以持續改善方式長期運作				年度	溫室氣體排放量		廢棄物總重量		用水量 (度)	範疇一 (噸 CO2e)	範疇二 (噸 CO2e)	有害廢棄物 (噸)	非有害廢棄物 (噸)	111	24,541	142,116	0.2	10.4	1,543	112	25,532	143,972	0.71	10.4	1,816	無重大差異
年度	溫室氣體排放量		廢棄物總重量		用水量 (度)																								
	範疇一 (噸 CO2e)	範疇二 (噸 CO2e)	有害廢棄物 (噸)	非有害廢棄物 (噸)																									
111	24,541	142,116	0.2	10.4	1,543																								
112	25,532	143,972	0.71	10.4	1,816																								

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		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。	無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司已於章程中明定年度如有獲利，應依獲利狀況提撥不低於百分之五為員工酬勞，另視公司整體年度營運績效與個人績效表現，予以發放員工個人年終獎金。相關員工福利措施請參閱本公開說明書勞資關係中揭露之「員工福利措施及實施情形」。	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		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。 3. 本公司於辦公場所安全措施詳述如下： • 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)。 • 每年定期進行一次全廠區病媒蚊消毒作業。 • 每年定期參與兩次消防教育訓練課程並報請消防隊備案。 • 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。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		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長。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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		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。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		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。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製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？	V		本公司已參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製 112 年永續報告書並於報告書中揭露公司非財務資訊。前揭報告書未進行第三方驗證單位之確信或保證意見。	將於 113 年永續報告書進行永續報告書之確信或保證意見。
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。				
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、鎘、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。				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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112年參與捐助之公益活動：竹山紫南宮、大興福德宮、財團法人華山社會福利慈善事業基金會、安華葬儀用品社。 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，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，以期提供投資人及利害關係人高透明的財務業務資訊。 4.設置哺集乳室：為提供與女性員工方便集乳，設置完善的哺集乳室，以鼓勵哺育母乳的風氣，確保下一代的健康。				

(五-1)上市上櫃公司氣候相關資訊

(1)氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	依金融監督管理委員會 111 年 3 月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，本公司屬實收資本額 2.8 億元之公司，應於第三階段適用溫室氣體盤查(即 115 年完成盤查，117 年完成查證)，將依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形，並自 111 年 6 月起將溫室氣體盤查與查證時程規劃按季提報董事會控管。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	短期：可能面臨原物料成本上漲、政府徵收碳費等挑戰。需落實內部節約資源、減少碳排放之設計規劃、多元化供應商，以應對供應鏈中斷、成本增加等情況。 中長期：可能面臨極端氣候、遭遇顧客消費行為轉變等挑戰，應開發氣候適應性產品、市場調查以調整策略，降低庫存風險，提高產品適應力。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件和轉型行動對本公司的財務可能造成深遠影響。極端天氣可能導致生產中斷、供應鏈延誤、用電量增加和營運成本增加，進而影響企業收入和利潤。而投資轉型行動可能增加短期財務負擔，並面臨市場反應不確定性和競爭壓力。為因應這些挑戰，需加強財務規劃和預算控制，以確保有足夠的資金應對可能的損失和投資需求。同時，拓展產品線、持續監測市場趨勢也是關鍵，以降低對單一產品或服務的依賴，並及時調整業務策略，以應對市場變化帶來的挑戰。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	為全面掌握氣候變遷相關風險與機會對本公司之衝擊，本公司由風險評估小組負責推動氣候變遷相關風險與機會之管理，不定期向董事會報告風險與機會，以落實全公司的追蹤監督機制。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司目前暫無使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司目前暫無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。

項目	執行情形
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前暫無使用內部碳定價作為規劃工具。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司目前暫未設定氣候相關目標。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於五-2 及五-3)。	本公司目前正進行溫室氣體盤查、擬定人才培訓、訂定內部盤查及外部查證規劃中，預計於 114 年 12 月完成訂定母公司盤查規劃及 115 年 9 月完成訂定子公司盤查規劃。

(五-2)最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

(1)溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
因本公司截至公開說明書刊印日止實收資本額 280,278 仟元，尚不適用。

(2) 溫室氣體確信資訊

敘明截至公開說明書刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
因本公司截至公開說明書刊印日止實收資本額 280,278 仟元，尚不適用。

(五-3) 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
本公司目前正進行溫室氣體盤查、擬定人才培訓、訂定內部盤查及外部查證規劃中，預計於 114 年 12 月完成訂定母公司盤查規劃及 115 年 9 月完成訂定子公司盤查規劃。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制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？ (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？ (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？	V V V		(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。 (二) 本公司訂定誠信經營作業程序及行為指南，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、傭金、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。 (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。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，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？	V V V	V	(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記錄者進行交易。 (二) 本公司設置管理處人資部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。 (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。 (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。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(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。	
三、公司檢舉制度之運作情形				無重大差異
(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？	√		(一) 本公司訂有檢舉制度實施辦法提供正當檢舉管道，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。	
(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？	√		(二) 本公司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。	
(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？	√		(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。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司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。	無重大差異
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。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

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。

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
執行副總經理 暨發言人	黃文義	94/01/17	112/12/31	退休(註 1)
總經理	簡豐輝	82/05/05	113/08/31	退休暨續聘(註 2)

註 1：原執行副總經理暨發言人申請退休，由總經理簡豐輝擔任發言人，112/12/31 生效。

註 2：原總經理簡豐輝申請退休並續聘，於 113/09/01 生效。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

董事會成員及重要管理階層之接班規劃：

1.董事會成員之接班規劃及運作：

(1)本公司目前董事共 10 席(含獨立董事 3 席)，皆具備商務、財務會計或公司業務所需之管理專長，其中 2 位董事同時身兼本公司高階管理階層，未來董事會之組成架構及成員經歷背景將延續現況架構，目前公司內有多位高階經理人具備擔任董事所需之管理能力及專業能力，同時，也會根據公司發展的需求適時調整董事會成員，確保具有專業知識的能力；獨立董事依法需具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，故未來董事之接班將以各領域之專業人士作為規劃方向，以發揮公司治理功能。

(2)本公司訂有「董事會績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、職責認知、營運之參與、內部關係經營與溝通、專業職能與進修、內部控制及具體意見表述等，已確認董事會運作有效，與評定董事績效表現，以作為日後遴選董事之參考。

2.重要管理階層之接班規劃及運作：

(1)本公司處級以上主管為重要管理階層，藉由公司營運之實務歷練，培養接班能力。重要管理階層均已完成部門職掌及工作說明書，藉由日常職務代理及職務調整等機制，為公司長遠發展所需的重要管理人才做準備。

(2)本公司管理階層係按組織分層配置，各部門均設有經副理級中階主管，且訂有明確的執掌說明，適時培養中階主管作為高階主管之職務代理人，同時透過公司安排之各項教育訓練，提供員工持續精進及發展機會。

(3)本公司每年執行員工績效考核，透過平日觀察及績效評估，了解應強化之處、個人發展需求及公司期望，以考核結果作為日後接班規劃之參考。

陸、重要決議

- 一、重要決議應記載與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配表)：
- (一)本次發行有關之決議文：請參閱附件十三。
 - (二)盈餘分配表：請參閱附件十四。
 - (三)公司章程(含章程新舊條文對照表)：請參閱附件十五。

附件一、國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法

哲固資訊科技股份有限公司

國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法

(以下簡稱「本辦法」)

一、債券名稱：

哲固資訊科技股份有限公司（以下簡稱「本公司」）國內第一次有擔保轉換公司債（以下簡稱「本轉換公司債」）。

二、發行日期：

民國 114 年 2 月 27 日。（以下簡稱「發行日」）。

三、發行總額及每張面額：

本轉換公司債每張面額為新臺幣壹拾萬元整，發行總張數上限壹仟伍佰張，發行總面額上限為新臺幣壹億伍仟萬元整，另本轉換公司債採競價拍賣方式辦理公開承銷，以票面金額 106.77% 發行，實際發行總金額為 160,160 仟元。

四、發行期間：

發行期間三年，自民國 114 年 2 月 27 日開始發行，至民國 117 年 2 月 27 日到期（以下簡稱「到期日」）。

五、票面利率：

本轉換公司債之票面年利率為 0%。

六、還本日期及方式：

除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回者，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之翌日起十個營業日內，依債券面額將債券持有人所持之本轉換公司債以現金一次償還。

七、擔保情形：

- (一) 本轉換公司債委由**華南商業銀行股份有限公司**為保證銀行（以下簡稱「保證銀行」）。保證期間自本轉換公司債債款收足之日起至本轉換公司債依本辦法所定應付本金完全清償或全數轉換之日止，保證範圍包括本轉換公司債發行本金餘額及從屬於主債務之負擔。
- (二) 本轉換公司債持有人如擬就本轉換公司債向保證銀行請求付款，應於保證期間內向受託人提出請求，受託人接獲請求後應通知保證銀行請求之全部金額，保證銀行將於接獲受託人依本轉換公司債規定請求付款之通知後十四個營業日內付款予受託人。
- (三) 在保證期間，本公司若發生未能按期償還本金，或違反與受託銀行簽訂之受託契約，或違反與保證銀行簽訂之「委任保證契約」，或違反主管機關核定事項，足以影響本

轉換公司債持有人權益時，本轉換公司債即視為全部到期。

- (四)本轉換公司債持有人請求保證銀行給付本轉換公司債之保證款項時，應由本公司債權人簽署切結書，切結其對經保證銀行保證之本轉換公司債債權已全數自保證銀行受償，並不得再對保證銀行請求履行轉換公司債之保證責任。

八、轉換標的：

本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務，換發之新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。

九、轉換期間：

債券持有人自本轉換公司債發行滿三個月之翌日(民國 114 年 5 月 28 日)起至到期日(民國 117 年 2 月 27 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，不得請求轉換之外，得隨時透過原交易券商轉知台灣證券集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。

前項變更面額之停止轉換起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。本公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

十、請求轉換程序：

- (一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」(註明轉換)，由原交易商向集保公司提出申請，集保公司所於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入原債券持有人之集保帳戶。
- (二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，以民國 114 年 2 月 7 日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日計算本公司普通股收盤價之簡單算術平均數 29.55 元為基準價格，再以基準價格乘以 102.53%之轉換溢價率為計算依據，即為本轉換公司債之轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)。訂價基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)項之轉換價格調整公式調整之。依上述方式，發行時之轉換價格暫訂為每股新臺幣 30.3 元。

(二)轉換價格之調整

1. 本轉換公司債發行後，除本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者或因員工酬勞發行新股者，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加(包含但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)公告，於新股發行除權基準日(註 1)調整之，但有實際繳款作業者則於股款繳足日調整之，如係因股票面額變更致已發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格與每股時價(以本公司決定之更新後新股發行價格訂定基準日作為更新後每股時價訂定基準日)重新按下列公式調整之，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告調整之。

(1)非股票面額變更之普通股股份增加

調整後轉換價格=調整前轉換價格×【已發行股數(註 2)+(每股繳款額(註 3)×新股發行或私募股數)/每股時價(註 4)】/(已發行股數(註 2)+新股發行或私募股數)

註 1：如為股票分割則為分割基準日調整；如係採詢價圈購辦理現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；如係以私募方式辦理現金增資，則於私募有價證券交付日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓基準日前受讓他公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註 4：每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日、股票分割基準日或私募有價證券交付日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

(2)股票面額變更時致普通股股份增加時

調整後之轉換價格=調整前轉換價格×(股票面額變更前已發行普通股股數/股票面額變更後已發行普通股股數)

2. 本轉換公司債發行後，如遇有本公司配發普通股現金股利時，應於除息基準日按下列公式調降轉換價格計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上

則不予調整)，並函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項規定不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

調降後轉換價格=調降前轉換價格 $\times$ (1-發放普通股現金股利占每股時價(註 5)之比率)

註 5：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日，本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為準。

3. 本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註 6)之轉換或認股價格再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付之日調整之：

調整後轉換價格=調整前轉換價格 $\times$ 【已發行股數(註 7)+(新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格 $\times$ 新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數)/每股時價(註 6)】/(已發行股數(註 7)+新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數)

註 6：每股時價為再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日(再私募者，為私募有價證券之交付日)之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一。

註 7：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行或私募有價證券可轉換或認購股數。

4. 本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，本公司應依下列公式計算調整後轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之，如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之。

(1)減資彌補虧損時：

調整後轉換價格=調整前轉換價格 $\times$ 減資前已發行普通股股數(註 8)/減資後已發行普通股股數。

(2)現金減資時：

調整後之轉換價格=[調整前轉換價格 $\times$ (1-每股退還現金金額占換發新股票前最後交易日收盤價之比率)] $\times$ (減資前已發行普通股股數(註 8)/減資後已發行普通股股數)。

(3)股票面額變更時：

調整後之轉換價格=調整前轉換價格 $\times$ (股票面額變更前已發行普通股股數(註 8)/股票面額變更後已發行普通股股數)

註 8：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃：

本轉換公司債於發行日之前向櫃買中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃，以上事項均由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

十三、轉換後新股之上櫃：

本轉換公司債經轉換後換發之普通股自交付日起於櫃買中心上櫃買賣，並由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

十四、股本變更登記作業：

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、無法換發壹股之餘額處理：

轉換成本公司普通股時，若有不足壹股之畸零股，其股份金額，除折抵集保劃撥費用外，本公司將以現金償付之(計算至新臺幣元為止，角以下四捨五入)。

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，其轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
2. 當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
3. 債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股除權停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，其轉換而得之普通股參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
2. 當年度本公司無償配股除權停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
3. 債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十七、轉換後之權利義務：

債券持有人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十八、本公司對本轉換公司債之贖回權：

- (一)本轉換公司債發行滿三個月後翌日(民國 114 年 5 月 28 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 117 年 1 月 18 日)止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，且函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使，本公司並於債券收回基準日後五個營業日，按債券面額以現金收回流通在外之本轉換公司債。
- (二)本轉換公司債發行滿三個月後翌日(民國 114 年 5 月 28 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 117 年 1 月 18 日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之，且函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使，本公司並於債券收回基準日後五個營業日，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。
- (三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)者，本公司即於債券收回基準日後五個營業日，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。
- (四)若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。

十九、債券持有人之賣回權：

本轉換公司債以發行滿兩年之日(民國 116 年 2 月 27 日)為債券持有人賣回基準日，本公司應於賣回基準日之三十日前(民國 116 年 1 月 28 日)，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債權持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃買中心公告債券持有人賣回權之行使。債券持有人得於公告後三十日內至原交易券商填具賣回申請書，交原交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構(於通知送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑，且不得申請撤銷)要求本公司以債券面額之 100%將其所持有之本轉換公司債

以現金贖回。

- 二十、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再行賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- 二十一、本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關規定辦理，另稅賦事宜依當時稅法之規定辦理。
- 二十二、本轉換公司債由**台新國際商業銀行股份有限公司**為債券持有人之受託人，代表債券持有人之利益，行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本辦法及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查閱。
- 二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理償還本金及轉換事宜。
- 二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。
- 二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令規定辦理之。

附件二、國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉
換價格計算書

哲固資訊科技股份有限公司

國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書

一、說明

哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱該公司或哲固公司)本次發行國內第一次有擔保轉換公司債，業經 113 年 12 月 6 日之董事會決議通過，發行張數上限為 1,500 張，每張面額新臺幣 100 仟元，發行總面額上限為新臺幣 150,000 仟元，本次採競價拍賣方式辦理公開承銷，以票面金額 106.77%發行，實際發行總金額為 160,160 仟元。

二、該公司最近三個會計年度及最近期之財務狀況

(一)最近三年度每股稅後純益及每股股利：

單位：新台幣元

年度 \ 項目	每股稅後純益 (註)	股利分派			
		現金股利	無償配股		合計
			盈餘配股	資本公積	
110 年	0.82	0.2	0.6	—	0.8
111 年	1.68	0.346	1.254	—	1.6
112 年	0.55	0.15	0.35	—	0.5
113 年第三季	1.26	—	—	—	—

資料來源：各年度經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註：每股稅後純益係以各該年度普通股之流通在外加權平均股數計算。

(二)最近期經會計師簽證之股東權益、流通在外股數及每股淨值：

項目	金額/股數
113年9月30日股東權益(仟元)	334,653
113年9月30日流通在外股數(仟股)	28,028
截至113年9月30日每股淨值(元)	11.94

資料來源：113 年第三季經會計師核閱之財務報告。

(三)最近期及最近三年度經會計師查核簽證或核閱之財務資料

1.簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 三 年 度 財 務 資 料			113 年截至 9 月 30 日 財務資料
		110 年底	111 年底	112 年底	
流 動 資 產		449,102	459,988	385,759	484,937
不 動 產、廠 房 及 設 備		62,494	64,893	64,573	174,322
使 用 權 資 產		3,423	2,142	1,939	1,573
無 形 資 產		763	660	1,187	1,134
其 他 資 產		22,743	22,683	23,156	18,285
資 產 總 額		538,525	550,366	476,614	680,251
流 動 負 債	分 配 前	259,490	237,201	162,494	227,917
	分 配 後	264,030	245,520	166,556	—
非 流 動 負 債		20,070	16,442	10,797	117,681
負 債 總 額	分 配 前	279,560	253,643	173,291	345,598
	分 配 後	284,100	261,962	177,353	—
歸屬於母公 司業主之權 益		258,965	296,723	303,323	334,653
股 本		227,000	240,620	270,800	280,278
待分配股票股利		—	—	—	—
資 本 公 積		—	—	—	—
保 留 盈 餘	分 配 前	36,146	60,227	36,683	58,471
	分 配 後	17,986	21,728	23,143	—
其 他 權 益		(4,181)	(4,124)	(4,160)	(4,096)
庫 藏 股 票		—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—
權 益 總 額	分 配 前	258,965	296,723	303,323	334,653
	分 配 後	240,805	258,224	289,783	尚未分配

資料來源：110~112 年度財務資料均經會計師查核簽證；113 年第三季財務資料係經會計師核閱。

2.簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 三 年 度 財 務 資			113 年截至 9 月 30 日 財務資料
	110 年度	111 年度	112 年度	
營 業 收 入	798,993	764,797	627,808	546,821
營 業 毛 利	120,569	132,011	107,805	112,195
營 業 損 益	27,129	35,222	16,011	36,041
營業外收入及支出	(3,561)	17,073	3,195	8,570
稅 前 淨 利	23,568	52,295	19,206	44,611
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	—	—	—	—
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)	18,637	40,304	14,897	35,328
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	905	1,994	22	64
本期綜合損益總額	19,542	42,298	14,919	35,392
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	18,637	40,304	14,897	35,328
淨利歸屬於非控制 權 益	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	19,542	42,298	14,919	35,392
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	—	—	—	—
每 股 盈 餘 (註 1)	0.77	1.49	0.55	1.26

資料來源：110~112 年度財務資料均經會計師查核簽證；113 年第三季財務資料係經會計師核閱。

註 1：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。

三、發行價格之訂定方式及合理性評估

該公司本次發行國內第一次有擔保轉換公司債，每張面額新台幣壹拾萬元整，票面利率 0%，發行張數上限為 1,500 張，發行總面額上限 150,000 仟元，發行期間為三年，採競價拍賣方式辦理公開承銷，底標為面額之 100%，實際總發行金額依競價拍賣結果而定。發行時轉換價格之訂定，係參考國內轉換公司債之計算方式，並視國內證券市場轉換公司債交易及發行概況，暨該公司未來營運發展等因素訂定之，其計算方式及訂定原則如下：

(一)轉換價格之訂定原則、方式及合理性

1.轉換價格訂定之法規根據(訂定原則)

依中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則(以下簡稱「券商自律規則」)第 17 條規定，發行公司發行轉換公司債，其用以計算轉換價格之基準價格，應以向金管會申報日前 1 個營業日、3 個營業日與 5 個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準，且轉換價格之訂定應高於基準價格，作為本次轉換公司債之轉換價格。

亦即轉換價格=【MA1, MA3, MA5】擇一為基準價格 × 轉換溢價率，

MA1 為基準日前 1 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算術平均數

MA3 為基準日前 3 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算術平均數

MA5 為基準日前 5 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算術平均數

即以基準價格分別乘以轉換溢價率 102% 為本次國內第一次有擔保轉換公司債發行之轉換價格。

2.轉換價格訂定方式

(1)採用基準日前 1 個營業日、3 個營業日與 5 個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數為計算標準，主要為適切反映目前交易市場狀況，貼近時價發行，並與國際接軌，有助於訂定一比較公平之基準價格。

(2)取上述三者普通股收盤價簡單算術平均數擇一者為基準價格，並可避免投資人權益受股票市場價格波動之影響，且能充分反映市場狀況。

(3)依據券商自律規則第 17 條規定，轉換價格應高於基準價格，並參考國內證券市場轉換公司債之發行與交易概況，以及發行公司近年來之經營績效、獲利能力與未來營運展望，本次國內第一次有擔保轉換公司債之轉換溢價比率暫訂為 102%~105%。

3.轉換價格訂定合理性說明

(1)從總體經濟及所屬產業分析

A.總體經濟

基於美國就業與消費者支出優於預期使整體經濟強韌，加上中國對於

資本市場的財政支持，國際貨幣基金組織(IMF)113 年 4 月報告顯示，預估 113 年全球經濟成長達 3.2%，較前次預估調高 0.1 個百分點，而 114 年成長率將維持 3.2%不變，儘管全球央行為了穩定物價大幅升息，但經濟仍維持穩定成長步伐，並預測全球通膨將穩定下滑，由 113 年的平均 6.8%，降至 5.9%，114 年年再降至 4.5%，除此之外，IMF 亦同時示警，中東沖突擴大可能重新點燃通膨危機，和推遲降息預測，對全球經濟成長帶來負面影響。

B.所屬產業趨勢

哲固公司主要產品為視訊產品、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，屬安控及其他視聽電子產品製造業。

根據台灣經濟研究院產經資料庫的報告指出，儘管 109 年受到新冠疫情衝擊，不過 110 年隨著全球安控市場需求回溫，歐美國家在疫苗覆蓋率提高下陸續解封，帶動飯店、公共展示、機場等商業安控專案的安裝需求，且 111 年地緣政治效應加速歐美地區汰換陸系監視系統攝影機產品，加上國內公共工程標案穩定成長，銷售平均單價也因導入 AI、人臉辨識等功能而上揚，促使 110~111 年監視系統攝影機銷售值比重維持在 24%左右的水準，但 112 年由於全球經濟復甦步調遲緩，通膨與升息效應抑低終端消費動能，部分品牌客戶在物料供應緩解、交期明顯改善下，轉為嚴控庫存、提高週轉率，進而遞延拉貨需求，113 年以來隨著客戶庫存調整接近尾聲、陸續展開拉貨，銷售狀況回穩。

113 年以來我國安控及其他視聽電子產品製造業雖然電防盜器、電火災警報器銷售表現穩定，加上隨著歐美客戶庫存逐步去化、開始展開拉貨需求，以及新產品陸續上市出貨，促使監視系統攝影機產銷狀況好轉。然而，國際地緣政治干擾、美中科技爭端、高利率滯後效應等不利因素制約消費性終端需求，進而影響整體產業表現。

根據台經院對安控及其他視聽電子產品製造業的景氣調查結果，展望 2025 年，雖然美中角力與地緣政治風險等不確定因素影響全球經濟前景，不過隨著主要國家步入降息循環，且通膨減緩有助提高消費意願，加上《國防授權法案》(NDAA)除了北美市場之外，效應亦逐漸擴散至歐洲與亞太市場，市場對非陸製的安控產品需求增加，輔以我國政府推動半導體、AI、軍工、安控、次世代通訊等「五大信賴產業」，協助國內安控產業發展可信賴的安控產品與解決方案，促使廠商訂單能見度正向，並樂觀看待 2025 年營運，因此預估 2025 年我國本產業銷售值將較 2024 年同期成長。

(2)從公司財務結構及經營績效分析

A.財務結構

該公司及其子公司 110~112 年度及 113 年前三季權益占資產比率分別為 48.09%、53.91%、63.64%及 49.20%，負債占資產比率分別為 51.91%、46.09%、36.36%及 50.80%。112 年度至 113 年前三季權益占資產比率減少 14.44%，主係該公司 113 年前三季不動產、廠房及設備增添 113,403 千元，而在權益金額約當下，使得權益占資產比率下降；110~112 年度負債比率呈逐年下降趨勢，主係美國聯邦儲備系統（FED）自 111 年 3 月啟動升息週期，高利率環境使得全球經濟市場產生衝擊，在經濟活動放緩下，終端消費性支出同步下滑，以致該公司及其子公司之客戶拉貨動能及購買需求持續下滑，該公司及其子公司也因應此業績變化而減少購料需求，致短期借款及應付款項逐年減少，而該公司及其子公司為因應此業績變化，積極調整產品組合及研發新機種，為因應未來客戶需求，該公司及其子公司於 113 年前三季購買土地與廠房，使得長期借款增加 121,995 仟元（含一年內到期之長期借款 5,097 仟元），致 113 年前三季負債占資產比率較 112 年度提高 14.44%，經評估該比率之變化尚屬合理。

該公司及其子公司 110~112 年度及 113 年前三季長期資金占不動產、廠房及設備比率分別為 414.38%、457.25%、469.74%及 259.48%。110~112 年度長期資金占不動產、廠房及設備比率呈逐年上升趨勢，主係近年雖受美國持續升息，全球經濟前景轉弱，客戶也因應此市場變化，積極控管存貨去化，但該公司及其子公司仍積極調整產品組合及研發新機種，以致該公司及其子公司 110~112 年度及 113 年前三季稅後損益仍皆呈現正值，使得該公司及其子公司 110~112 年度之股東權益有逐年成長之勢，而 113 年前三季長期資金占不動產、廠房及設備比率相較 112 年度下降，主係該公司及其子公司為因應未來客戶需求，於 113 年前三季購買土地與廠房，使得長期借款增加 121,995 仟元（含一年內到期之長期借款 5,097 仟元）及未完工程增加 111,645 仟元，經評估該比率之變化尚屬合理。

整體而言，該公司之各項財務結構比率，變動原因尚屬合理，尚無重大異常之情事。

B.經營績效

該公司及其子公司最近三年度及最近期之營業收入淨額分別為 798,993 仟元、764,797 仟元、627,808 仟元及 546,821 仟元。受新冠疫情影響，使得該公司 111 年度營業收入較 110 年度減少 34,196 仟元，微幅減少 4.28%；112 年度營業收入較 111 年度減少 136,989 仟元，主係受烏俄戰爭及高通膨影響，使得需求減緩，致客戶存貨庫存去化緩慢，令該公司 112 年度之營業收入減少 17.91%；113 年前三季營業收入較去年同期增加 48,562

仟元，主係因積極調整產品組合、開發新機種加上市場需求逐漸復甦，使營業收入呈現成長，致 113 年度前三季營業收入較去年同期增加 9.75%，經評估尚無重大異常之情事。

該公司 110~112 年度及 113 年第三季之營業毛利分別為 120,569 仟元、132,011 仟元、107,805 仟元及 112,195 仟元，營業毛利率分別為 15.09%、17.26%、17.17%及 20.52%，111 年度毛利率較 110 年度增加 2.17%，主係受疫情以及烏俄戰爭導致全球通貨膨脹因素影響，該公司向下游客戶調漲商品售價，加上所銷售之工業產品如終端機及顯示器應用層面廣泛，毛利率相對較高；112 年度營業毛利則與 111 年度相當；113 年前三季營業毛利較去年同期之毛利率上升 21.56%，主係因 113 年前三季成功開發較高毛利之醫療級監控產品，並積極調整產品組合，使得毛利率上升，經評估無重大異常之情事。

在營業利益方面，該公司 110~112 年度及 113 年第三季之營業利金額分別為 27,129 仟元、35,222 仟元、16,011 仟元及 36,041 仟元，營業利益率分別為 3.40%、4.61%、2.55%及 6.59%，營業利益變動主要係隨營業收入及營業毛利而變化，該公司 111 年度營業費用較 110 年度增加 3,349 仟元，主係因該公司調整薪資幅度約 4%，故薪資費用增加；112 年度營業費用較 111 年度減少 4,995 仟元，主係因該年度營業收入減少而使必要性支出隨之減少所致；113 年前三季較 112 年同期之營業費用增加約 5,067 仟元，主係因截至第三季之營運獲利較高使得估列之年終獎金、員工及董事酬勞以及相關人事費用，經評估無重大異常之情事。

綜上所述，該公司 110~112 年度及 113 年第三季之營業收入、營業毛利及營業利益之變動情形尚屬合理，尚無重大異常之情事。

(3)從擔保情形及其他發行條件分析

A.擔保情形

該公司本次發行國內第一次有擔保轉換公司債，係委由華南商業銀行擔任擔保銀行(以下簡稱「保證銀行」)。保證範圍為該公司債本金並包含其應計利息/利息補償金及所有潛在之債務(包含遲延利息及該公司或公司債債權人於執行公司債贖回權或賣回權時，依公司債發行及轉換辦法所須支付之所有金額(以下合稱保證總額)；保證期間自該公司債債款收足之日起至該公司債之保證總額全部清償完畢之日止。中華信用評等股份有限公司給予華南商業銀行之信用評等為 twAA+，評等展望穩定。據此，華南商業銀行之債信評等應屬良好，對於投資人持有本次轉換公司債之債權將有充分保障，故本次發行公司債債權確保情形應屬合理。

B.其他發行條件

(A)票面利率

該公司本次轉換公司債票面利率為 0%，主要係參考目前市場之發行條件、及國內股票市場之變化，轉換公司債之發行主要係鼓勵投資人著重未來轉換價值，故對著眼於股票轉換價值之投資人而言，該票面利率之設計應屬合理。

(B)發行年限

本次轉換公司債發行年限訂為三年，係配合該公司財務規劃、考量投資人之資金成本等，故應屬合理可行。

(C)轉換期間

債券持有人自本轉換公司債發行滿三個月之翌日起至到期日止，除依發行及轉換辦法第九條限制轉換間外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向該公司股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為該公司普通股股票，並依該發行及轉換辦法第十條、第十一條、第十三條及十五條規定辦理。其轉換期間已涵蓋發行年限之絕大部分，投資人執行轉換權利甚具便利性，其規定應屬合理。

(D)轉換價格重設

為保障該公司股東之權益，並降低公平價值變動列入損益之金融負債評價損益對該該公司綜合損益表造成之波動影響，該公司本次發行之轉換公司債轉換價格調整機制除因普通股股份變動或配發現金股利之反稀釋調整外，並無設計轉換價格向下重設之條件。本次轉換公司債轉換價格之反稀釋調整，主要係為避免該公司因普通股股份之變動而損害債券投資人之權益，或因公司配發現金股利時，有損害債券投資人之債權情事。另該反稀釋條款訂定之原則，符合「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十八條及第二十五條之規定，故其應屬合理。

(E)賣回權

依該公司本次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十九條有關該公司對轉換公司債賣回權之規定如下：

本轉換公司債以發行滿兩年之日(民國 116 年 2 月 27 日)為債券持有人賣回基準日，本公司應於賣回基準日之三十日前(民國 116 年 1 月 28 日)，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債權持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃買中心公告債券持有人賣回權之行使。債券

持有人得於公告後三十日內至原交易券商填具賣回申請書，交原交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構(於通知送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑，且不得申請撤銷)要求本公司以債券面額之 100%將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

由於上述賣回權之規定係提供債券投資人以債券面額之金額賣回發行公司。對於發行公司而言，此設計較銀行借款之借款利率為低，對原股東亦無不利之影響，故此項賣回權規定對原股東及投資人權益均已適度考量而予以保障，應屬合理。

(F)公司贖回權

依該公司本次有擔保轉換公司債之發行及轉換辦法第十八條有關該公司對轉換公司債贖回權之規定如下：

- a. 本轉換公司債發行滿三個月後翌日(民國 114 年 5 月 28 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 117 年 1 月 18 日)止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，且函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使，本公司並於債券收回基準日後五個營業日，按債券面額以現金收回流通在外之本轉換公司債。
- b. 本轉換公司債發行滿三個月後翌日(民國 114 年 5 月 28 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 117 年 1 月 18 日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之，且函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使，本公司並於債券收回基準日後五個營業日，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。
- c. 若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳

為憑)者，本公司即於債券收回基準日後五個營業日，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

上述贖回條款1.係規範債券持有人如將轉換公司債轉換成普通股獲利至少30%以上時，該公司有權利以約定之價格收回全部債券，如此一方面可鼓勵投資人行使轉換權利，另一方面則可減少發行公司處理債券業務作業；2.之規定主要目的則在使發行公司可藉由贖回少量流通在外債券餘額，以減少發行公司處理債券業務作業；另在贖回權行使程序上，已訂定相關流程以通知書及公告方式通知債券持有人，以保障債券持有人之權益。3.以更明確說明未以書面回覆之債券持有人之處理方式，避免可能產生之爭議。綜上所述，本項贖回條款之規定已兼顧法令規定及發行公司與債券持有人雙方之權益，應屬合理。

(G)其他決定發行價格之因素

該公司以各參數帶入理論模型所計算出之價格作為此次國內第一次有擔保轉換公司債之理論價值，再以銀行一年期定存利率1.70%折現流動性貼水之調整，並以相關法令規定之九折計算之後，該調整後理論價值之九成約為92,177元，惟此價格僅一參考值。

本案係全數採競價拍賣方式辦理公開承銷，底標以不低於面額之100%為限，每張實際發行價格依競價拍賣結果而定。故未來有關發行價格之訂定，除了參考本轉換公司債之理論價值外，主係依「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」第十六條規定若得標總數量達該次競價拍賣數量，則該有價證券之首日掛牌價格及承銷商自行認購部分之承銷價格，以各得標單之價格及其數量加權平均所得之價格(分以下四捨五入)為之。

(4)其他：無

(二)發行價格之訂定模型

1.發行條件主要條款

(1)發行金額

發行金額本次擬募集與發行國內有擔保轉換公司債，發行總面額以新臺幣150,000仟元為上限，發行總數上限1,500張。每張面額為新台幣100仟元整，另本轉換公司債採競價拍賣方式辦理公開承銷，底標為面額之100%，實際總發行金額依競價拍賣結果而定。

(2)發行期間：3年。

(3)票面利率：0%。

(4)還本日期及方式

依發行及轉換辦法第五條規定本轉換公司債之票面利率為 0%,故無需訂定付息日期及方式。除本轉換公司債之持有人(以下簡稱「債權人」)依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股、本公司依發行及轉換辦法第十九條行使賣回權、本公司依發行及轉換辦法第十八條提前贖回者,或本公司由證券商營業處所買回註銷者外,該公司於本轉換公司債到期日後十個營業日內依債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。

(5)擔保情形

- A.本轉換公司債委由華南商業銀行股份有限公司為保證銀行(以下簡稱「保證銀行」)。保證期間自本轉換公司債借款收足之日起至本轉換公司債依本辦法所應付本金及利息補償金債務完全清償或全數轉換之日為止,保證範圍包括本轉換公司債發行本金餘額及應付利息補償金等從屬於主債務之負擔。
- B.本轉換公司債持有人如擬就本轉換公司債向保證銀行請求付款,應於保證期間內向受託人提出請求,受託人接獲請求後應通知保證銀行請求之全部金額,保證銀行將於接獲受託人依本轉換公司債規定請求付款之通知後十四個營業日內付款予受託人。
- C.在保證期間,本公司若發生未能按期償還本金,或違反與受託銀行簽訂之受託契約,或違反與保證銀行簽訂之「委任保證契約」,或違反主管機關核定事項,足以影響本轉換公司債持有人權益時,本轉換公司債即視為全部到期。
- D.本轉換公司債持有人請求保證銀行給付本轉換公司債之保證款項時,應由本公司債債權人簽署切結書,切結其對經保證銀行保證之本轉換公司債債權已全數自保證銀行受償,並不得再對保證銀行請求履行轉換公司債之保證責任。

(6)轉換標的

本公司之普通股,本公司將以發行新股之方式履行轉換義務,換發之新股以帳簿劃撥交付,不印製實體方式為之。

(7)轉換期間

債券持有人自本轉換公司債發行滿三個月之翌日(民國 114 年 5 月 28 日)起至到期日(民國 117 年 2 月 27 日)止,除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起,至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外,不得請求轉換之外,得隨時透過原交易券商轉知台灣證券集中保管結算所股份有限

公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。

前項變更面額之停止轉換起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。本公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

2、理論模型概述

轉換公司債兼具股權及利率兩項商品特性，目前國內轉換公司債在發行條件設計中，包含多項選擇權，造成轉換公司債訂價過程相對困難，傳統 Black-Scholes 選擇權評價模型並無法評定轉換公司債之價值。因此，本承銷商利用其他數值方式求算其價值，本轉換債券理論價格所採用之數值方法，其評價理論基礎為 Cox, Ross 與 Rubinstein(1979)所提出之二元樹模型，以股價之二元展開，並考量包含投資人轉換、賣回權，發行公司買回權，重設條款等條件，與標的股價之市場風險、利率風險及信用風險。上述模型係為兼顧公司資金募集成本與保障投資人之權益而演繹。

3、理論價值之分解

依發行條款設計，可將轉換公司債之理論價值分解成下列五項：

- (1)純債券價值
- (2)轉換權價值
- (3)賣回權價值
- (4)買回權價值
- (5)重設權價值

4、建立評價模型之路徑展開

(1)評價模型之假設基礎

在推演二元樹評價模型時，Cox, Ross 與 Rubinstein(1979)採用下列假設條件：

- A.資本市場是競爭性的市場(Competitive Market)。
- B.在資本市場內，諸如交易費用及稅率均不存在。投資者可任意借與貸放資金而不受限制。任一投資者或市場交易都無能力控制價格，即投資者接受市場所決定的價格(Price Takers)。
- C.投資者可無限制地賣空或放空任何資產(諸如股票)。
- D.無風險借貸利率存在，固定不變且相等。備有條件 B、C 及 D 之資本市場，稱之為完全市場(Perfect Market)。
- E.履約股票在選擇權到期日或之前，無股息分發。

F.投資者具有理性，尋求最高之利潤，故投資者偏好高利潤(Preferring More Wealth to Less)。

(2)評價模型之路徑展開

以二元樹模型評價歐式買權契約，在推論二元樹評價模型時，須要下列符號：

Δ 代表所應購買或放空之履約股股數。

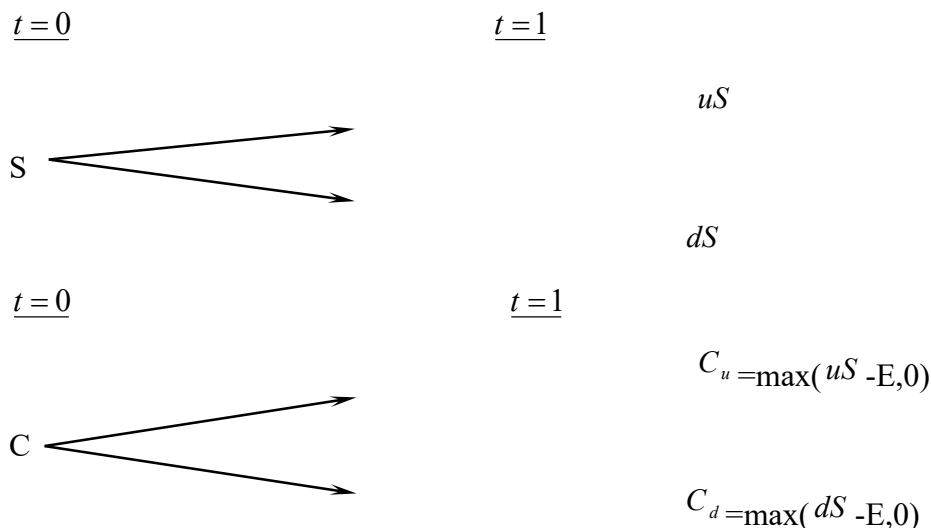
B 代表以無風險股利籌借或貸放之資金金額。

$(u-1)$ 代表履約股價上升的百分比($u>1$)， q 代表股價上升的機率；

$(d-1)$ 代表履約股價下降的百分比($d<1$)， $(1-q)$ 代表股價下降的機率。

A.單一期的評價

由 $t=0$ 至 $t=1$ ，履約股價可能上升 $(u-1)$ 百分比或下降 $(d-1)$ 百分比。在 $t=1$ 時，股價可由下圖代表：



此處，

E 代表買權的履約價

C_u 代表，在 $t=1$ 時，當股價上升 $(u-1)$ 百分比的買權價格；

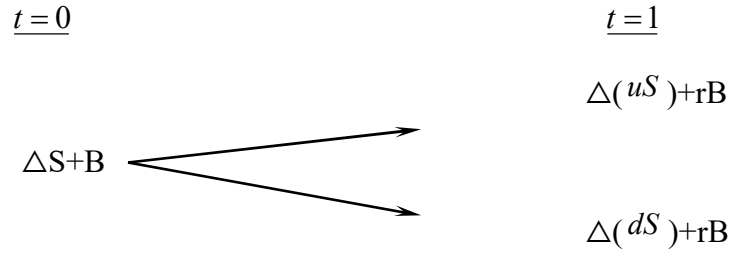
C_d 代表，在 $t=1$ 時，當股價下降 $(d-1)$ 百分比的買權價格；

uS 代表，在 $t=1$ 時，當股價上升 $(u-1)$ 時的價格；

dS 代表，在 $t=1$ 時，當股價下降 $(d-1)$ 時的價格。

目的是要評價在 $t=1$ 時該買權契約的合理價格。評價的方法是複製一個避險組合，使其在 $t=1$ 時的資金結構(Payoff Structure)與該買權在 $t=1$ 時的資金完全相同。該避險組合的成分包括履約股股數(Δ)及籌借或貸發某些資金(B)。所以進行第二步，以求出 Δ 及 B。

在 $t=0$ 至 $t=1$ 時，因股價上升 $(u-1)$ 或下降 $(d-1)$ ，以致避險組合的價值也發生變動。其價值變動可由下圖表示：



此處， $r = (1+i)$ ， i = 無風險利率

因要建立複製(避險)組合，使其在 $t=1$ 時的資金結構與買權的資金結構相同。
故根據上面 $t=1$ 時的圖表，可建立下列兩方程式：

$$C_u = \Delta uS + rB \quad (a)$$

$$C_d = \Delta dS + rB \quad (b)$$

解答上面二項方程式得到：

$$\Delta = \frac{C_u - C_d}{S(u - d)} \quad (c)$$

$$B = \frac{uC_d - dC_u}{(u - d)r} \quad (d)$$

公式(c)及(d)代表在 $t=0$ 時複製(避險)組合所應包含的履約股數及籌借或貸發資金的金額。

因在 $t=1$ 時複製組合與買權的資金結構完全相同(由公式(a)及(b)所表示)，兩者的現值($t=0$)也應相同。也就是，

$$C = \Delta S + B \quad (e)$$

將公式(c)及(d)的 Δ 及 B 代入公式(e)，獲得買權契約在 $t=0$ 時之價格如下：

$$C = \frac{1}{r} \left[\frac{(r-d)}{u-d} \cdot C_u + \frac{(u-r)}{u-d} \cdot C_d \right] \quad (f)$$

$$= \frac{1}{r} [pC_u + (1-p)C_d] \quad (f')$$

此處， $p = (r-d)/(u-d)$ ， $1-p = (u-r)/(u-d)$

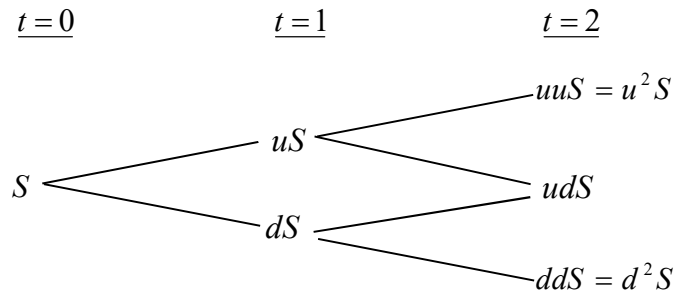
公式(f)或(f')可說是歐式買權的單一期評價模型(A Single Period Pricing Model)。

買權價格是由其未來的價格(C_u 及 C_d)、股價的未來變動百分比(u 及 d)、履約價格(X)與利率(r)所決定。也可說，在 $t=0$ 時，買權價格是其期望價值 $[pC_u + (1-p)C_d]$ 的現值。

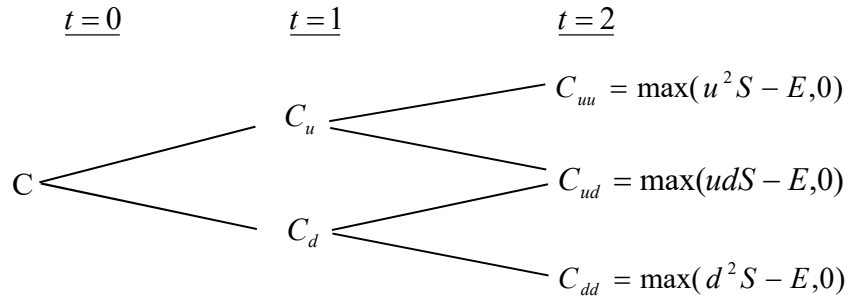
因此買權的價格是，在風險中立環境下，買權未來折現價值的期望值，這並不是說，買權的期望報酬率等於無風險利率。在均衡下，持有買權一個時期等於有套利組合一個時期，因此，買權的期望報酬率應等於套利組合的期望報酬率。若買權受到市場的錯誤評價(Mispriced)，則其期望報酬率與風險將會與套利組合的期望報酬率及風險不同，這會引起投資者的套利活動。

B.兩個時期的評價

上面單一期的評價程式可重複應用於推演兩個時期的買權評價模型(Two-Period Option Pricing Model)。為推演兩個時期的評價模型，假設股價由 $t=1$ 至 $t=2$ 的變動百分比仍由 $(u-1)$ 及 $(d-1)$ 所代表。也就是，股價變動的隨機過程不變或穩定(the Stationary Stochastic Process of the Stock Price)。在兩個時期的架構下，履約股價的變動可由下圖表示之：



因股價的變動，買權價格也隨之變動。買權在 $t=2$ 的價格可由下圖表示：



下一步驟，我們將 $t=1$ 至 $t=2$ 看做一個時期。而後，運用公式(f')，我們可求得在 $t=1$ 時買權契約的兩種可能價格 C_u 及 C_d ，如下：

由 $t=1$ 至 $t=2$ ，股價由 uS 上升至 u^2S 或下降至 udS 的情況下，買權在 $t=1$ 時的價格應為：

$$C_u = \frac{1}{r} [pC_{uu} + (1-p)C_{ud}] \quad (g)$$

類似的，有 $t=1$ 至 $t=2$ ，股價由 dS 上升至 udS 或下降至 d^2S 的情況下，買權在 $t=1$ 時的價格為：

$$C_d = \frac{1}{r} [pC_{du} + (1-p)C_{dd}] \quad (h)$$

應注意的是，在第二期初時，套利組合(或稱避險組合)的成份必須重新調整才能使套利組合維持無風險，以及套利組合的期望報酬等於買權的期望報酬。利用公式(a)、(b)、(c)及(d)，在第二期初應調整的股數與借款金額如下：

在 $t=1$ 時，當股價是 uS 時，

$$C_{uu} = \Delta(uuS) + rB$$

$$C_{ud} = \Delta(udS) + rB$$

解出上面兩公式的 Δ 及 B 而得，

$$\Delta = \frac{C_{uu} - C_{ud}}{(u-d)S}, B = \frac{uC_{ud} - dC_{uu}}{(u-d)r}$$

與單一期(或第一期)的原理相同，根據上面公式調整後的套利組合與買權在 $t=2$ 的期望報酬率都是相同。因此可決定買權在 $t=1$ 的價格，正如公式(g)與(h)所示。決定買權在 $t=1$ 的價格(C_u 與 C_d)後，我們可進一步決定買權在 $t=0$ 的價格，如下：

因在 $t=0$ 時買權的現值是其在 $t=1$ 時期望值的現值。由公式(g)及(h)，買權在 $t=0$ 的現值應為：

$$c = \frac{1}{r} [pC_u + (1-p)C_d] \quad (i)$$

將公式(g)及(h)代入公式(i)，即得買權的現值如下：

$$\begin{aligned} c &= \frac{1}{r^2} [p^2 C_{uu} + 2p(1-p)C_{ud} + (1-p)^2 C_{dd}] \\ &= \frac{1}{r^2} [p^2 \max(u^2 S - X, 0) + 2p(1-p) \max(udS - X, 0) \\ &\quad + (1-p)^2 \max(d^2 S - X, 0)] \end{aligned} \quad (j1)$$

而後可運用統計上的二項分配函數(Binomial Distribution Function)重新改寫公式(j1)如下：

$$\begin{aligned} c &= \frac{1}{r^2} \left[\binom{2}{2} p^2 \max(u^2 d^0 S - X, 0) \right. \\ &\quad + \binom{2}{1} p(1-p) \max(u^1 d^{2-1} S - X, 0) \\ &\quad \left. + \binom{2}{0} (1-p)^2 \max(d^2 u^0 S - X, 0) \right] \end{aligned} \quad (k)$$

$$\text{此處，} \binom{n}{j} = \frac{n!}{j!(n-j)!}, \binom{2}{0} = 1, \binom{2}{1} = 2, \binom{2}{2} = 1。$$

再以簡化(k)，買權的現值可表示為

$$c = \frac{1}{r^2} \left[\sum_{j=0}^2 \binom{2}{j} p^j (1-p)^{2-j} \bullet \max(u^j d^{2-j} S - X, 0) \right] \quad (l)$$

或者，

$$c = \frac{1}{r^2} \left[\sum_{j=0}^2 \frac{2!}{j!(2-j)!} p^j (1-p)^{2-j} \bullet \max(u^j d^{2-j} S - X, 0) \right] \quad (l^1)$$

5、理論模型之推導模型

公式(l)或(l¹)代表若買權的到期限為兩個時期時，其現值可由二項式程式來決定(或評價)。若將之延伸到 n 個時期(n≥2)，則買權的現值可由公式(m)所決定(即將公式(l1)內的 2 改為 n)

$$c = \frac{1}{r^n} \left[\sum_{j=0}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \bullet \max(u^j d^{n-j} S - X, 0) \right] \quad (m)$$

但在公式(m)中，

若 $u^j d^{n-j} S < X$ ，則 $\max(u^j d^{n-j} S - X, 0) = 0$ 。

若 $u^j d^{n-j} S > X$ ，則 $\max(u^j d^{n-j} S - X, 0) = u^j d^{n-j} S - X > 0$ 。

故可將所有的零項消除，而只保留正項。在公式(m)中，假設 k 是一個最小的整數能使。也就是，

$$k > \frac{\ln(X / Sd^n)}{\ln(u / d)} \quad (n)$$

所以由公式(n)我們就可找出公式(m)中的所有的正項，去除零項後的公式(m)成為：

$$\begin{aligned} c &= \frac{1}{r^n} \left[\sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \bullet (u^j d^{n-j} S - X) \right] \\ &= \frac{1}{r^n} \left[\sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \bullet u^j d^{n-j} S \right] - \left[\sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} X \right] \\ &= S \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p'^j (1-p')^{n-j} \bullet u^j d^{n-j} S - \frac{X}{r^n} \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \quad (o) \end{aligned}$$

$$\text{此處，} p' = \frac{pu}{r}, 1-p' = \frac{(1-p)d}{r} \quad (p)$$

公式(o)就是二項式買權評價模型，其簡化公式如下：

$$c = S \bullet B(n, k, p') - \frac{X}{r^n} B(n, k, p) \quad (q)$$

此處，

$$B(n, k, p') = \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p'^j (1-p')^{n-j}, n > k \quad (r)$$

$$B(n, k, p) = \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \quad (s)$$

註： $n < k, c = 0$ 。

(三)理論價值之計價

1.計算參數說明

參數項目	數值	說明
基準價格	29.55 元	按發行轉換辦法，以民國 114/2/7 為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日本公司普通股收盤價為基準價格 29.55 元
轉換價格	30.3 元	按發行轉換辦法，基準價格乘以訂定轉換溢價率 102.53% 為計算依據(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，訂定轉換價格為每股 30.3 元。
發行期間	3 年	取可轉債發行期間為 3 年。
股價波動度	38.66%	樣本期間-(113/2/7-114/2/6)，樣本數-235 1. 採 114/2/6 起前一年為樣本期間。 2. 以日還原股價，計算樣本期間之日自然對數報酬率。 3. 以日報酬率標準差，乘上根號 236，可得股價波動度。
無風險利率	1.3943%	取證券櫃檯買賣中心，公債殖利率曲線圖於 114/2/6，2 年及 5 年期公債殖利率報價，分別為 114 央債甲 2(剩餘年限約為 1.958 年)及 114 央債甲 1(剩餘年限約為 4.923 年)之 1.3449%及 1.4855%，以插補法計算可轉債存續期 3 年殖利率為 1.3943%，為無風險利率數值。
風險折現率	1.8109%	可轉債為華南商業銀行擔保，故以擔保銀行之債信風險為風險折現率的評估依據。擔保銀行的中華信評之信用評等為 twAA+，故取證券櫃檯買賣中心於 114/2/6 之 twAA+公司債參考利率表(twAA+ 為直線切割法估算： $twAA+ = (twAA - twAAA)/2 + twAAA$)，交易商對 3 年期公司債報價之平均利率 1.8109%，為風險折現率之參數值。
信用風險貼水	41.66BP	以風險折現率減無風險利率可得信用風險貼水。
切割期數	1825 期	將可轉債剩餘年限分割為 1825 期。

參數項目	數值	說明
賣回收益率	0%	按發行轉換辦法，以債券面額加計 0%之年收益率將其所持有之本債券以現金賣回。
到期收益率	0%	按發行轉換辦法，債券到期時依債券面額加計 0%之年收益率將本債券全數償還。

2、理論價值計算結果

(1)純債券價值

純債券價值為各期應付本息之折現後之現值(Present Value)，本轉換公司債之票面利率為 0%，故其純債券價值等於 3 年後本金之折現值，計算本債券純債券價值所使用之風險折現利率，係以擔保銀行之債信風險為依據估算而得。本模型所採用之折現利率為 1.8109% (具體估算方式參考上表)，以計算本轉換公司債之純債券價值如下：

$$100,000/(1+1.8109\%)^3=94,760。$$

(2)轉換權

轉換權之計算方式為將買回、賣回與重設權條件自模型中抽離，推演求得不具買回、賣回與重設權之轉換公司債價值 103,960 元，將其扣除純債券價值 94,760 元，得轉換權價值 9,200 元。

(3)賣回權

賣回權之計算方式為先計算出具賣回權條件之轉換公司債價值，再將賣回權條件自模型中抽離，推演求得不具賣回權之轉換公司債價值，兩者之差異 300 元即為賣回權的價值。

(4)買回權

買回權之計算方式為先計算出具買回權條件之轉換公司債價值，再將買回權條件自模型中抽離，推演求得不具買回權之轉換公司債價值，兩者之差異(100)元即為買回權的價值。

(5)重設權

本轉換公司債並無重設條款之設計，故無重設權價值。

(6)各權利價值百分比

權利	價值(元)	百分比
純債券價值	94,760	90.98%
轉換權價值	9,200	8.83%
賣回權價值	300	0.29%
買回權價值	(100)	-0.10%
重設權價值	0	0.00%
總理論價值	104,160	100%

(四)發行價格訂定之合理性評估

本轉換公司債之理論價格為 104,160 元，以 114 年 2 月 6 日臺灣銀行一年期定期存款利率 1.7% 估算流動性貼水，於扣除流動性貼水後為 102,419 元。經參酌該公司近年來經營績效、獲利能力、產業狀況及未來發展潛力，且為確保轉換公司債得順利對外募集，於考量國內轉換公司債市場市況，及不損害發行公司股東權益下，該公司與本承銷商共同議定本債券每張發行價格為 100,000 元，尚不低於理論價格扣除流動性貼水後之九成(即 $102,419 \times 0.9 = 92,177$ 元)，符合「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之規定，其發行價格應屬合理。

發行公司：哲固資訊科技股份有限公司



負責人：簡豐輝



中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 七 日

(僅限於哲固資訊科技股份有限公司辦理國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書使用)

發行公司：華南永昌綜合證券股份有限公司



代表人：黃進明



中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 七 日

(僅供哲固資訊科技股份有限公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書使用)

附件三：111 年度合併財務報告及會計
師查核報告

哲固資訊科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 3434)

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

哲固資訊科技股份有限公司及子公司
民國 111 年度及 110 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 9
五、	合併資產負債表	10 ~ 11
六、	合併綜合損益表	12
七、	合併權益變動表	13
八、	合併現金流量表	14
九、	合併財務報表附註	15 ~ 47
	（一） 公司沿革	15
	（二） 通過財務報告之日期及程序	15
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
	（四） 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 23
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
	（六） 重要會計項目之說明	24 ~ 38
	（七） 關係人交易	38 ~ 39
	（八） 質押之資產	39

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	39	
(十)	重大之災害損失	39	
(十一)	重大之期後事項	39	
(十二)	其他	39	~ 44
(十三)	附註揭露事項	45	~ 46
(十四)	部門資訊	46	~ 47

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 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際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 112 年 3 月 14 日

哲因資訊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與哲因集團保持超然獨立，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，對哲因集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

哲因集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失

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 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額各為新台幣 212,859 仟元及新台幣 20,165 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 111 年 12 月 31 日應收帳款及備抵損失餘額各為新台幣 101,504 仟元及新台幣 1,030 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

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、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因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因集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

哲因集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對暫因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，以及使暫因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暫因集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會

影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對哲固集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

吳偉豪

會計師

李燕娜

吳偉豪
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 112 年 3 月 14 日

 智固資訊科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
資產	附註		金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100 現金及約當現金	六(一)		\$	133,807	25	\$	53,680	10
1135 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	八			14,286	3		14,273	3
1150 應收票據淨額	六(二)			1,136	-		10	-
1170 應收帳款淨額	六(二)			100,474	18		167,439	31
1200 其他應收款				1,307	-		5,794	1
130X 存貨	六(三)			192,694	35		184,196	34
1410 預付款項	六(四)			16,284	3		23,710	4
11XX 流動資產合計				459,988	84		449,102	83
非流動資產								
1600 不動產、廠房及設備	六(五)及八			64,893	12		62,494	12
1755 使用權資產	六(六)			2,142	-		3,423	1
1780 無形資產				660	-		763	-
1840 遞延所得稅資產	六(二十一)			21,250	4		20,194	4
1900 其他非流動資產	八			1,433	-		2,549	-
15XX 非流動資產合計				90,378	16		89,423	17
1XXX 資產總計			\$	550,366	100	\$	538,525	100

(續次頁)

新國寶租料有限公司及子公司
合併損益表
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十五)	\$	764,797	100	\$	798,993	100
5000 營業成本	六(三)(十九) (二十)及七	(	632,786)	(	678,424)	(	85)
5900 營業毛利			132,011	17		120,569	15
營業費用	六(十九)(二十) 及七						
6100 推銷費用		(	21,920)	(	26,151)	(	3)
6200 管理費用		(	35,683)	(	30,795)	(	4)
6300 研究發展費用		(	38,175)	(	36,155)	(	5)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	1,011)	-	(	339)	-
6000 營業費用合計		(	96,789)	(	93,440)	(	12)
6900 營業利益			35,222	5		27,129	3
營業外收入及支出							
7100 利息收入			520	-		34	-
7010 其他收入	六(十六)		1,833	-		1,713	-
7020 其他利益及損失	六(十七)		17,254	2		3,416	-
7050 財務成本	六(十八)	(	2,534)	-	(	1,892)	-
7000 營業外收入及支出合計			17,073	2		3,561	-
7900 稅前淨利			52,295	7		23,568	3
7950 所得稅費用	六(二十一)	(	11,991)	(	4,931)	(	1)
8200 本期淨利		\$	40,304	6	\$	18,637	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)	\$	2,422	-	\$	1,108	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	(	485)	-	(	222)	-
8310 不重分類至損益之項目總額			1,937	-		886	-
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)		71	-		24	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	(	14)	-	(	5)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額			57	-		19	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	1,994	-	\$	905	-
8500 本期綜合損益總額		\$	42,298	6	\$	19,542	2
每股盈餘	六(二十二)						
9750 基本每股盈餘		\$	1.68		\$	0.77	
9850 稀釋每股盈餘		\$	1.67		\$	0.77	

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

智豐資訊科技(香港)有限公司及子公司

合併財務報表

民國111年12月31日

單位：新台幣千元

附註	歸屬於保	母公司	留	主之	報	計
性質	通	股	本	法	定	盈
盈餘公積	特別盈餘公積	未分配	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計	
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 六(十四)	-	-	-	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
111 年度						
111年1月1日餘額	\$ 227,000	\$ 6,306	\$ 4,200	\$ 25,640	\$ 4,181	\$ 258,965
111年度淨利	-	-	-	40,304	-	40,304
111年度其他綜合損益 六(十四)	-	-	-	1,937	57	1,994
本期綜合損益總額	-	-	-	42,241	57	42,298
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	1,970	-	(1,970)	-	-
特別盈餘公積	-	-	19	19	-	-
現金股利	-	-	-	(4,540)	-	(4,540)
股票股利	13,620	-	-	(13,620)	-	-
111年12月31日餘額	\$ 240,620	\$ 8,276	\$ 4,181	\$ 47,770	\$ 4,124	\$ 296,723

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：簡豐輝

經理人：簡豐輝

會計主管：陳捷吟

智固資訊科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 52,295	\$ 23,568
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失數	十二(二)	1,011	339
折舊費用(含使用權資產)	六(十九)	5,749	4,694
各項攤提	六(十九)	429	360
利息費用	六(十八)	2,534	1,892
利息收入		(520)	(34)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(1,126)	(10)
應收帳款		65,954	11,232
其他應收款		4,487	3,522
存貨		(8,498)	35,492
預付款項		7,426	7,698
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(14,246)	21,164
應付票據—關係人		16	84
應付帳款		(26,432)	14,878
應付帳款—關係人		(113)	1,428
其他應付款		(7,708)	9,792
其他應付款—關係人		(7)	16
其他流動負債		460	95
淨確定福利負債		140	(407)
營運產生之現金流入		81,851	2,499
收取之利息		520	34
支付利息數		(2,534)	(1,892)
所得稅支付數		(2,870)	(5)
營業活動之淨現金流入		76,967	636
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(13)	(1,001)
購買不動產、廠房及設備	六(五)	(5,904)	(3,334)
無形資產增加		(326)	(703)
存出保證金增加		(1,001)	(238)
存出保證金減少		1,009	10
預付設備款減少(增加)		1,110	(199)
投資活動之淨現金流出		(5,125)	(5,465)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		416,000	401,000
償還短期借款		(401,000)	(411,000)
租賃本金償還	六(二十三)	(2,244)	(1,681)
發放現金股利	六(十三)	(4,540)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		8,216	(11,681)
匯率影響數		69	26
本期現金及約當現金增加(減少)數		80,127	(16,484)
期初現金及約當現金餘額		53,680	70,164
期末現金及約當現金餘額		\$ 133,807	\$ 53,680

該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
 合併財務報告附註
 民國112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 112 年 3 月 14 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之借款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

(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
			111年12月31日	110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%	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。

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

(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

(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. 應收帳款之備抵損失評估

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 111 年 12 月 31 日，本集團之應收帳款帳面金額為 \$100,474。

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 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$192,694。

(三) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 130,791	(\$ 13,377)	\$ 117,414
在製品	40,265	(4,070)	36,195
製成品	41,669	(2,594)	39,075
商品	134	(124)	10
在途存貨	-	-	-
合計	<u>\$ 212,859</u>	<u>(\$ 20,165)</u>	<u>\$ 192,694</u>

	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>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 611,666	\$ 657,138
跌價損失	3,600	3,600
認列為推銷/廣告費用	3,701	3,406
存貨報廢損失	3,068	-
其他	14,452	17,686
合計	<u>\$ 636,487</u>	<u>\$ 681,830</u>

(四) 預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$ 9,972	\$ 12,485
預付費用	2,399	4,600
留抵稅額	3,219	6,110
其他	694	515
	<u>\$ 16,284</u>	<u>\$ 23,710</u>

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>
1月1日					
增添	\$ 37,757	\$ 17,946	\$ 1,454	\$ 5,016	\$ 62,173
折舊費用	-	261	320	2,753	3,334
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>

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111年及110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、廠房裝設施工工程等，分別按50年、4年及10~15年提列折舊。

(八)應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	\$ 14,282	\$ 40,550
暫估應付帳款	1,331	1,495
	<u>\$ 15,613</u>	<u>\$ 42,045</u>

(九)其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 16,283	\$ 14,453
應付員工及董監酬勞	4,584	1,950
應付保險費	1,464	1,333
其他	8,182	20,485
	<u>\$ 30,513</u>	<u>\$ 38,221</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数，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基数，惟累積最高以 45 個基数為限。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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 31,671	\$ 30,798
計畫資產公允價值	(15,388)	(12,233)
淨確定福利負債	<u>\$ 16,283</u>	<u>\$ 18,565</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。111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(6)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
一般員工		
折現率	1.25%	0.70%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
離職率	0.34%	0.35%
委任經理人		
折現率	1.10%	0.40%

對於未來死亡率 111 年及 110 年度之假設係按照預設臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
一般員工				
對確定福利義務現值之影響 (\$ 370)	\$ 382	\$ 378	(\$ 368)	
			離職率	
			增加110%	減少90%
111年12月31日				
一般員工				
對確定福利義務現值之影響			\$ -	\$ -
			折現率	
			增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
委任經理人				
對確定福利義務現值之影響			(\$ 58)	\$ 58

(十一)股本

- (1)民國 111 年 12 月 31 日止本公司額定資本額為\$688,000，分為 68,800 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\$240,620，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	111年	110年
1月1日	22,700	22,700
盈餘轉增資	1,362	-
12月31日	24,062	22,700

- (2)本公司民國 111 年 6 月 15 日經股東會決議以未分配盈餘轉增資發行新股 1,362,000 股，每股面額 10 元，合計\$13,620，該增資案經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，並於民國 111 年 7 月辦理變更登記竣事。

(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 111 年及 110 年度認列為分配與業主之股利分別為現金股利\$4,540(每股 0.2 元)及股票股利\$13,620(每股 0.6 元)及\$0(每股 0 元)。民國 112 年 3 月 14 日經董事會提議對民國 111 年度之盈餘分派每普通股之現金股利\$8,319(每股約 0.3 元)及股票股利\$30,180(每股約 1.2 元)。

(二十)員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 82,082	\$ 75,904
勞健保費用	7,748	7,574
退休金費用	6,148	3,812
其他用人費用	4,854	4,803
	<u>\$ 100,832</u>	<u>\$ 92,093</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 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$3,100 及 \$1,300；董監酬勞估列金額分別為\$1,470 及\$650，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 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 110 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為 \$1,300 及\$650 與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 11,624	\$ 948
以前年度低估數	1,922	5
當期所得稅總額	<u>13,546</u>	<u>953</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,555)	3,978
遞延所得稅總額	<u>(1,555)</u>	<u>3,978</u>
所得稅費用	<u>\$ 11,991</u>	<u>\$ 4,931</u>

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 485	\$ 222
國外營運機構換算差額	\$ 14	\$ 5

(3)直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

(二十二) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 40,304	24,062	\$ 1.68
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	40,304	24,062	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
- 員工酬勞	-	136	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 40,304	24,198	\$ 1.67
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	24,062	\$ 0.77
<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	24,062	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
- 員工酬勞	-	75	
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	24,137	\$ 0.77

註：民國 111 年及 110 年度之加權平均流通在外股數，業已依盈餘轉增資比例 106% 追溯調整。

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			來自籌資活動之
	短期借款	租賃負債	應付股利	負債總額
1月1日	\$ 121,000	\$ 3,423	\$ -	\$ 124,423
籌資現金流量之變動	15,000	(2,244)	(4,540)	8,216
其他非現金之變動	-	957	4,540	5,497
匯率變動之影響	-	6	-	6
12月31日	\$ 136,000	\$ 2,142	\$ -	\$ 138,142

項並無附息。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 10,444	\$ 7,006
退職後福利	2,178	11
總計	\$ 12,622	\$ 7,017

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
按攤銷後成本衡量之金融資產			
－流動	\$ 14,286	\$ 14,273	短期借款
土地	37,757	37,757	短期及長期借款
房屋及建築物	17,047	17,547	短期及長期借款
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 111 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 111 年之策略維持與民國 110 年相同，均係致力將負債淨值比率維持在低於 200%。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團之負債淨值比率如下：

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：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,182	30.71	\$ 189,849
歐元：新台幣	15	32.72	491
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 237	30.71	\$ 7,278
歐元：新台幣	12	32.72	393
110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<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

- 本集團貨幣性項目因匯波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$17,254 及 (\$3,402)。

- 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	個別提列	未逾期	1-60天	61-120天	121-360天	361天以上	合計
<u>111年12月31日</u>							
預期損失率	50%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	100%	
帳面價值總額	\$ 1,827	\$ 85,948	\$ 13,655	\$ 74	\$ -	\$ -	\$ 101,504
備抵損失	(\$ 914)	\$ -	(\$ 114)	(\$ 2)	\$ -	\$ -	(\$ 1,030)
	個別提列	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%	0%-8%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 155,179	\$ 12,279	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 167,458
備抵損失	\$ -	\$ -	(\$ 19)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 19)

- G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年
	應收帳款
1月1日	\$ 19
減損損失提列	1,011
12月31日	\$ 1,030
	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

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：無此情形。
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：請詳附表一。

(五)產品別及勞務別之資訊

本集團民國 111 年及 110 年度外部客戶收入餘額明細組成如下：

	111年度	110年度
安全監控產品系列	\$ 576,538	\$ 630,699
工業電腦產品系列	156,483	131,153
其他	31,776	37,141
	<u>\$ 764,797</u>	<u>\$ 798,993</u>

(六)地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

地 區		111年度	110年度
收 入：			
荷 蘭		\$ 292,499	\$ 278,560
美 國		282,058	269,534
日 本		128,942	112,038
台 灣		27,665	72,138
英 國		29,530	61,642
其 他		4,103	5,081
合 計		<u>\$ 764,797</u>	<u>\$ 798,993</u>
非流動資產：			
台 灣		\$ 67,591	\$ 68,051
中 國		104	393
合 計		<u>\$ 67,695</u>	<u>\$ 68,444</u>

(七)重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

111年度		110年度	
客戶名稱	金額	客戶名稱	金額
A客戶	\$ 400,505	A客戶	\$ 427,995
B客戶	83,779		
C客戶	83,176		

普國資訊科技股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱 - 所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國111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)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有		被投資公司本		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	帳面金額		
新國資訊科技股份有限公司	ACTUA TECHNOLOGY CORP.	美國	轉投資及進出口貿易業務	\$ 85,329	\$ 85,329	2,650,000	100%	\$ 3,057	(715)	(835)	子公司
普國資訊科技股份有限公司	越越生科技股份有限公司	臺灣	批發及零售業務	2,600	-	200,000	100%	1,416	(489)	(489)	子公司
ACTUA TECHNOLOGY CORP.	SUPERVIEW TRADING LTD.	菲律賓	轉投資及進出口貿易業務	85,329	85,329	2,050,000	100%	3,320	(715)	-	聯公司

註：上述被投資相關資訊，於編製合併財務報表時皆已沖銷，上述被投資被僅供參考。

智國資訊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附註四

	主要股東名稱		配持	
			持有股數	持股比例
王永鴻			2,012,990	8%
延發投資有限公司			1,508,276	6%
世輝投資股份有限公司			1,217,037	5%

註1：本表主要股東資訊係由貴州公司以每年年底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成或實體登錄交付(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或實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬要求將轉讓交付信託，請以委託人附立任託單戶之委託人個別客戶揭示。至於請求依據證券交易法令辦理轉讓超過百分之十之內部人脫離申報，其轉讓包括本人持託如計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股投資，有關內部人脫離申報資料請參閱公開資訊觀測站。

社團法人台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

1120192

號

會員姓名：(1)吳偉豪

(2)李燕娜

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段三三三號二十七樓

事務所電話：(02)2729-6666

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1)台省會證字第 4693 號

委託人統一編號：84354060

(2)台省會證字第 3262 號

印鑑證明書用途：辦理智固資訊科技股份有限公司

年度（自民國 111 年 1 月 1 日至

111 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證

簽名式（一）	吳偉豪	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	李燕娜	存會印鑑（二）	

理事長：



核對人：



中華民國

年

月

17

日



附件四：112 年度合併財務報告及會計
師查核報告

哲固資訊科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度
(股票代碼 3434)

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

哲固資訊科技股份有限公司及子公司
民國 112 年度及 111 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告書	5 ~ 9
五、	合併資產負債表	10 ~ 11
六、	合併綜合損益表	12
七、	合併權益變動表	13
八、	合併現金流量表	14
九、	合併財務報表附註	15 ~ 50
	（一） 公司沿革	15
	（二） 通過財務報告之日期及程序	15
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
	（四） 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 23
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23 ~ 24
	（六） 重要會計項目之說明	24 ~ 39
	（七） 關係人交易	39 ~ 40
	（八） 質押之資產	40

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	40	
(十)	重大之災害損失	40	
(十一)	重大之期後事項	41	
(十二)	其他	41 ~ 48	
(十三)	附註揭露事項	48 ~ 49	
(十四)	部門資訊	49 ~ 50	

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 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 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 113 年 3 月 14 日

哲因資訊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

哲因資訊科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「哲因集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達哲因集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與哲因集團保持超然獨立，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，對哲因集團民國 112 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。

哲因集團民國 112 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(十)、五(二)及六(四)。

哲因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 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額各為新台幣 171,576 仟元及新台幣 16,996 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(三)說明。

哲因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 112 年 12 月 31 日應收帳款及備抵損失餘額各為新台幣 110,922 仟元及新台幣 2,762 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

哲因資訊科技股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估哲因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因集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

哲因集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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）。

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，決定對哲園集團民國 112 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

吳偉豪



會計師

鄭雅慧

鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

哲園資訊科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	85,158	18	\$	133,807	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			5,065	1		-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	八						
	動			13,836	3		14,286	3
1150	應收票據淨額	六(三)		1,285	-		1,136	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		108,160	23		100,474	18
1200	其他應收款			704	-		1,307	-
130X	存貨	六(四)		154,580	32		192,694	35
1410	預付款項	六(五)		16,971	4		16,284	3
11XX	流動資產合計			385,759	81		459,988	84
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		64,573	14		64,893	12
1755	使用權資產	六(七)		1,939	-		2,142	-
1780	無形資產			1,187	-		660	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		21,875	5		21,250	4
1900	其他非流動資產	八		1,281	-		1,433	-
15XX	非流動資產合計			90,855	19		90,378	16
1XXX	資產總計		\$	476,614	100	\$	550,366	100

(續次頁)

豐國實業科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額	金	額
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$	66,000	14	\$ 136,000
2150	應付票據			23,368	5	38,726
2160	應付票據—關係人	七		2,594	1	1,460
2170	應付帳款	六(九)		35,591	7	15,613
2180	應付帳款—關係人	七		1,497	-	562
2200	其他應付款	六(十)		27,037	6	30,513
2230	本期所得稅負債			4,192	1	11,623
2280	租賃負債—流動	六(七)		1,314	-	1,983
2300	其他流動負債			901	-	721
21XX	流動負債合計			162,494	34	237,201
非流動負債						
2580	租賃負債—非流動	六(七)		625	-	159
2670	其他非流動負債—其他	六(十一)		10,172	2	16,283
25XX	非流動負債合計			10,797	2	16,442
2XXX	負債總計			173,291	36	253,643
權益						
股本		六(十二)				
3110	普通股股本			270,800	57	240,620
保留盈餘		六(十四)				
3310	法定盈餘公積			12,500	3	8,276
3320	特別盈餘公積			4,124	1	4,181
3350	未分配盈餘			20,059	4	47,770
其他權益		六(十五)				
3400	其他權益		(	4,160)	(	4,124)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			303,323	64	296,723
3XXX	權益總計			303,323	64	296,723
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及權益總計		\$	476,614	100	\$ 550,366

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：簡宜輝

經理人：簡宜輝

會計主管：陳捷吟

哲因資訊科技股份有限公司及子公司

合併財務報表
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 627,808 100	\$ 764,797 100
5000 營業成本	六(四)(二十一) (二十二)及七	(520,003) (83)	(632,786) (83)
5900 營業毛利		107,805 17	132,011 17
營業費用	六(二十一) (二十二)及七		
6100 推銷費用		(19,621) (3)	(21,920) (3)
6200 管理費用		(34,955) (5)	(35,683) (4)
6300 研究發展費用		(35,486) (6)	(38,175) (5)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(1,732) -	(1,011) -
6000 營業費用合計		(91,794) (14)	(96,789) (12)
6900 營業利益		16,011 3	35,222 5
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十七)	1,402 -	520 -
7010 其他收入	六(十八)	2,588 -	1,833 -
7020 其他利益及損失	六(十九)	1,157 -	17,254 2
7050 財務成本	六(二十)	(1,952) -	(2,534) -
7000 營業外收入及支出合計		3,195 -	17,073 2
7900 稅前淨利		19,206 3	52,295 7
7950 所得稅費用	六(二十三)	(4,309) (1)	(11,991) (1)
8200 本期淨利		\$ 14,897 2	\$ 40,304 6
其他綜合損益(淨額)			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 72 -	\$ 2,422 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(14) -	(485) -
8310 不重分類至損益之項目總額		58 -	1,937 -
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)	(45) -	71 -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	9 -	(14) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(36) -	57 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 22 -	\$ 1,994 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 14,919 2	\$ 42,298 6
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 14,897 2	\$ 40,304 6
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 14,919 2	\$ 42,298 6
每股盈餘	六(二十四)		
9750 基本每股盈餘		\$ 0.55	\$ 1.49
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.55	\$ 1.48

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



智國資訊科技股份有限公司及子公司
合併財務報告
民國112年12月31日

單位：新台幣千元

歸屬於本公司業主之權益

附註普通股股本 法定盈餘公積 特別盈餘公積 未分配盈餘 國外營運機構財務報表換算之兌換差

111年	112年	111年	112年	111年	112年	111年	112年	111年	112年	111年	112年
111年1月1日餘額	112年1月1日餘額	111年1月1日餘額	112年1月1日餘額	111年1月1日餘額	112年1月1日餘額	111年1月1日餘額	112年1月1日餘額	111年1月1日餘額	112年1月1日餘額	111年1月1日餘額	112年1月1日餘額
本期淨利	本期淨利	本期淨利	本期淨利	本期淨利	本期淨利	本期淨利	本期淨利	本期淨利	本期淨利	本期淨利	本期淨利
本期其他綜合損益	本期其他綜合損益	本期其他綜合損益	本期其他綜合損益	本期其他綜合損益	本期其他綜合損益	本期其他綜合損益	本期其他綜合損益	本期其他綜合損益	本期其他綜合損益	本期其他綜合損益	本期其他綜合損益
本期綜合損益總額	本期綜合損益總額	本期綜合損益總額	本期綜合損益總額	本期綜合損益總額	本期綜合損益總額	本期綜合損益總額	本期綜合損益總額	本期綜合損益總額	本期綜合損益總額	本期綜合損益總額	本期綜合損益總額
盈餘指撥及分配	盈餘指撥及分配	盈餘指撥及分配	盈餘指撥及分配	盈餘指撥及分配	盈餘指撥及分配	盈餘指撥及分配	盈餘指撥及分配	盈餘指撥及分配	盈餘指撥及分配	盈餘指撥及分配	盈餘指撥及分配
法定盈餘公積	法定盈餘公積	法定盈餘公積	法定盈餘公積	法定盈餘公積	法定盈餘公積	法定盈餘公積	法定盈餘公積	法定盈餘公積	法定盈餘公積	法定盈餘公積	法定盈餘公積
特別盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積
現金股利	現金股利	現金股利	現金股利	現金股利	現金股利	現金股利	現金股利	現金股利	現金股利	現金股利	現金股利
股票股利	股票股利	股票股利	股票股利	股票股利	股票股利	股票股利	股票股利	股票股利	股票股利	股票股利	股票股利
111年12月31日餘額	112年12月31日餘額	111年12月31日餘額	112年12月31日餘額	111年12月31日餘額	112年12月31日餘額	111年12月31日餘額	112年12月31日餘額	111年12月31日餘額	112年12月31日餘額	111年12月31日餘額	112年12月31日餘額
227,000	240,620	6,306	8,276	4,200	4,181	25,640	47,770	4,181	4,124	258,965	296,723
-	-	-	-	-	-	40,304	14,897	-	-	40,304	14,897
-	-	-	-	-	-	1,937	58	57	36	1,994	22
-	-	-	-	-	-	42,241	14,955	57	36	42,298	14,919
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	1,970	8,276	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	19	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	4,540	-	-	-	4,540	-
-	-	-	-	-	-	13,620	-	-	-	-	-
13,620	240,620	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
240,620	240,620	8,276	8,276	4,181	4,181	47,770	47,770	4,124	4,124	296,723	296,723
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	4,224	4,224	-	-	4,224	4,224	-	-	-	-
-	-	-	-	57	-	57	57	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	8,319	8,319	-	-	8,319	-
30,180	270,800	-	-	-	-	30,180	30,180	-	-	-	-
270,800	270,800	12,500	12,500	4,124	4,124	20,059	20,059	4,160	4,160	303,323	303,323

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

智固資訊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 19,206	\$ 52,295
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二(二)	1,732	1,011
折舊費用(含使用權資產)	六(二十一)	6,016	5,749
各項攤提	六(二十一)	429	429
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(十九)	(65)	-
利息費用	六(二十)	1,952	2,534
利息收入	六(十七)	(1,402)	(520)
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(5,000)	-
應收票據		(149)	(1,126)
應收帳款		(9,418)	(65,954)
其他應收款		603	4,487
存貨		38,114	(8,498)
預付款項		(687)	7,426
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(15,358)	(14,246)
應付票據-關係人		1,134	16
應付帳款		19,976	(26,432)
應付帳款-關係人		935	(113)
其他應付款		(3,476)	(7,708)
其他應付款-關係人		-	(7)
其他流動負債		180	460
淨確定福利負債		(6,039)	140
營運產生之現金流入		48,685	81,851
收取之利息		1,402	520
支付利息數		(1,952)	(2,534)
所得稅支付數		(12,324)	(2,870)
營業活動之淨現金流入		35,811	76,967
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(50)	(13)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		500	-
購買不動產、廠房及設備	六(六)	(3,387)	(5,904)
無形資產增加		(956)	(326)
存出保證金增加		(1,180)	(1,001)
存出保證金減少		1,330	1,009
預付設備款減少		-	1,110
投資活動之淨現金流出		(3,743)	(5,125)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		196,000	416,000
償還短期借款		(266,000)	(401,000)
租賃本金償還	六(二十五)	(2,309)	(2,244)
發放現金股利	六(十四)	(8,319)	(4,540)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(80,628)	8,216
匯率影響數		(89)	69
本期現金及約當現金(減少)增加數		(48,649)	80,127
期初現金及約當現金餘額		133,807	53,680
期末現金及約當現金餘額		\$ 85,158	\$ 133,807

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

哲因資訊科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 113 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

哲因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 113 年 3 月 14 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)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值，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		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
哲固資訊科技股份有限公司	Acula Technology Corporation (「子公司一 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%	100%	
Acula Technology Corporation	Superview Trading Ltd. (「孫公司一 SUPERVIEW」)	轉投資及進出口貿易業務	100%	100%	
Superview Trading Ltd.	深圳哲偉電子有限公司 (「曾孫公司一深圳哲偉」)	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%	

3. 未列入合併財務報告之子公司

無。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合價例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(七) 應收帳款及票據

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

(八) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，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。

(九) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 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銷售費用後之餘額。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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借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。

(十七) 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。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

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。

(二十一)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。

(二十二)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，陳舊過時及滅失之風險已移轉予顧客，且顧客依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(二十三)政府補助

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

(二十四)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值及假設。所作出之重大會計估計值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)重要會計估計值及假設

1. 應收帳款之備抵損失評估

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 112 年 12 月 31 日，本集團之應收帳款帳面金額為\$108,160。

(三) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 1,285	\$ 1,136
應收帳款	\$ 110,922	\$ 101,504
減：備抵損失	(2,762)	(1,030)
	<u>\$ 108,160</u>	<u>\$ 100,474</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 88,115	\$ 1,285	\$ 87,775	\$ 1,136
1-60天	20,168	-	13,655	-
61-120天	-	-	74	-
121-365天	2,639	-	-	-
365天以上	-	-	-	-
	<u>\$ 110,922</u>	<u>\$ 1,285</u>	<u>\$ 101,504</u>	<u>\$ 1,136</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$167,468。
- 本集團未有將應收票據及帳款提供質押之情形。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,285 及\$1,136；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$108,160 及\$100,474。
- 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 113,752	(\$ 11,125)	\$ 102,627
在製品	36,772	(2,189)	34,583
製成品	14,012	(3,638)	10,374
商品	249	(44)	205
在途存貨	6,791	-	6,791
合計	<u>\$ 171,576</u>	<u>(\$ 16,996)</u>	<u>\$ 154,580</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	112年			
	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備
1月1日				
成本	\$ 37,757	\$ 37,965	\$ 12,908	\$ 28,938
累計折舊	-	(20,918)	(11,888)	(19,869)
	\$ 37,757	\$ 17,047	\$ 1,020	\$ 9,069
12月31日				
成本	\$ 37,757	\$ 17,047	\$ 1,020	\$ 9,069
增添	-	1,456	485	1,440
折舊費用	-	(682)	(306)	(2,719)
12月31日	\$ 37,757	\$ 17,821	\$ 1,199	\$ 7,796
12月31日				
成本	\$ 37,757	\$ 31,275	\$ 12,555	\$ 15,672
累計折舊	-	(13,454)	(11,356)	(7,876)
	\$ 37,757	\$ 17,821	\$ 1,199	\$ 7,796
				\$ 64,573

(七)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. 資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 1,939	\$ 2,142
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 2,309	\$ 2,244

4. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產增添分別為\$2,122 及\$957。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
影響當期損益之項目		
屬短期租賃合約之費用	\$ -	\$ 14
屬低價值資產租賃之費用	133	133

6. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$2,442 及\$2,391。

(八)短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款 擔保借款	\$ 66,000	2.09%-2.34%	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	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款 擔保借款	\$ 136,000	1.87%~2.20%	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 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別為\$1,952 及\$2,534。

(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
112年			
1月1日餘額	\$ 31,671	(\$ 15,388)	\$ 16,283
當期服務成本	43	-	43
利息費用(收入)	350	(191)	159
前期服務成本	-	-	-
	<u>32,064</u>	<u>(15,579)</u>	<u>16,485</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)	-	(130)	(130)
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	67	-	67
經驗調整	(9)	-	(9)
	<u>58</u>	<u>(130)</u>	<u>(72)</u>
提撥退休基金	-	(1,142)	(1,142)
支付退休金	(5,511)	412	(5,099)
12月31日餘額	<u>\$ 28,611</u>	<u>(\$ 16,439)</u>	<u>\$ 10,172</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 30,798	(\$ 12,233)	\$ 18,565
當期服務成本	43	-	43
利息費用(收入)	156	(85)	71
前期服務成本	2,154	-	2,154
	<u>33,151</u>	<u>(12,318)</u>	<u>20,833</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)	-	(942)	(942)
人口統計假設變動影響數	1	-	1
財務假設變動影響數	(959)	-	(959)
經驗調整	(522)	-	(522)
	<u>(1,480)</u>	<u>(942)</u>	<u>(2,422)</u>
提撥退休基金	-	(2,128)	(2,128)
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 31,671</u>	<u>(\$ 15,388)</u>	<u>\$ 16,283</u>

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
一般員工				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 370)	\$ 382	\$ 378	(\$ 368)

	離職率	
	增加110%	減少90%
111年12月31日		
一般員工		
對確定福利義務現值之影響	\$ -	\$ -

	折現率	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
委任經理人		
對確定福利義務現值之影響	(\$ 58)	\$ 58

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 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$284。

(8)截至 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間一般員工為 8 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	\$ 12,234
1-2年	467
2-5年	1,396
5年以上	14,255
	<u>\$ 28,352</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)曾孫公司一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 112 年及 111 年度提撥比率分別為 15%及 14%。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 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,836 及\$3,880。

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 112 年及 111 年度認列為分配與業主之股利分別為現金股利 \$8,319(每股約 0.3 元)、\$4,540(每股 0.2 元)及股票股利\$30,180(每股約 1.2 元)、\$13,620(每股 0.6 元)。民國 113 年 3 月 14 日經董事會提議對民國 112 年度之盈餘分派現金股利\$4,062(每股約 0.15 元)及股票股利\$9,478(每股約 0.35 元)。

(十五) 其他權益項目

	112年	111年
1月1日	(\$ 4,124)	(\$ 4,181)
外幣換算差異數：		
-集團	(45)	71
-集團之稅額	9	(14)
12月31日	(\$ 4,160)	(\$ 4,124)

(十六) 營業收入

	112年度	111年度
安全監控產品系列	\$ 520,441	\$ 576,538
工業電腦產品系列	70,475	156,483
其他	36,892	31,776
合計	\$ 627,808	\$ 764,797

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：

	112年度	111年度
收入認列時點		
於某一時點認列之收入	\$ 627,808	\$ 764,797

(十七) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 1,190	\$ 493
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	212	27
	\$ 1,402	\$ 520

(十八) 其他收入

	112年度	111年度
其他收入—其他	\$ 2,588	\$ 1,833

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 4,316	\$ 11,624
以前年度低估數	623	1,922
當期所得稅總額	4,939	13,546
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(630)	(1,555)
遞延所得稅總額	(630)	(1,555)
所得稅費用	\$ 4,309	\$ 11,991

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 14	\$ 485
國外營運機構換算差額	(\$ 9)	\$ 14

(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：

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 3,841	\$ 10,459
按稅法規定應調整項目之所得稅影響數	20	98
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(175)	(488)
以前年度所得稅低估數	623	1,922
所得稅費用	\$ 4,309	\$ 11,991

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：

	112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	\$ 4,646	(\$ 1,247)	\$ -	\$ 3,399
權益法認列之投資損失	11,691	185	-	11,876
其他	4,913	1,692	(5)	6,600
合計	\$ 21,250	\$ 630	(\$ 5)	\$ 21,875

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	112年			
	短期借款	租賃負債	應付股利	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 136,000	\$ 2,142	\$ -	\$ 138,142
籌資現金流量之變動	(70,000)	(2,309)	(8,319)	(80,628)
其他非現金之變動	-	2,122	8,319	10,441
匯率變動之影響	-	(16)	-	(16)
12月31日	\$ 66,000	\$ 1,939	\$ -	\$ 67,939

	111年			
	短期借款	租賃負債	應付股利	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 121,000	\$ 3,423	\$ -	\$ 124,423
籌資現金流量之變動	15,000	(2,244)	(4,540)	8,216
其他非現金之變動	-	957	4,540	5,497
匯率變動之影響	-	6	-	6
12月31日	\$ 136,000	\$ 2,142	\$ -	\$ 138,142

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
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
台灣精品國際股份有限公司	該公司董事長為本公司董事

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 銷貨

	112年度	111年度
商品銷售：		
其他關係人	\$ 4,136	\$ -

本商品未銷售與其他客戶，故無可比較對象，本公司向關係人之收款條件為月結 90 天，與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	112年度	111年度
商品購買：		
其他關係人	\$ 11,697	\$ 8,226

商品係按一般商業條款和條件向其他關係人購買。

十一、重大之期後事項

(一)本公司民國 112 年度盈餘指撥分派案請詳附註六(十四)5.說明。

(二)民國 113 年 3 月 14 日董事會決議通過：

本集團為配合未來發展所需，擬購置廠辦供業務使用，並授權董事長在 \$110,000 內，辦理洽購事宜。

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 112 年之策略維持與民國 111 年相同，均係致力將負債淨值比率維持在低於 200%。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團之負債淨值比率如下：

	112年12月31日	111年12月31日
負債總額	\$ 173,291	\$ 253,643
股東權益總額	303,323	296,723
負債淨值比率	57%	85%

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 5,065	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 85,158	\$ 133,807
按攤銷後成本衡量之金融資產	13,836	14,286
應收票據	1,285	1,136
應收帳款淨額	108,160	100,474
其他應收款	704	1,307
存出保證金(帳列其他非流動資產)	1,281	1,433
	<u>\$ 210,424</u>	<u>\$ 252,443</u>

- 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：

112年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,050	30.71	\$ 186,103
歐元：新台幣	3	33.98	102
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 744	30.71	\$ 22,848
歐元：新台幣	53	33.98	1,801
111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,182	30.71	\$ 189,849
歐元：新台幣	15	32.72	491
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 237	30.71	\$ 7,278
歐元：新台幣	12	32.72	393

- 本集團貨幣性項目因匯波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$1,178 及 \$17,254。

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 112 年及 111 年度之稅後淨利將減少或(增加)\$132 及\$272，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。

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 以下	3個月 至1年內	1年至2年內	2年至5年內
112年12月31日				
短期借款	\$ 30,000	\$ 36,000	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	23,911	2,051	-	-
應付帳款(含關係人)	27,339	9,749	-	-
其他應付款	23,831	3,206	-	-
租賃負債	455	859	197	428
111年12月31日				
短期借款	\$ 65,000	\$ 71,000	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	38,946	1,240	-	-
應付帳款(含關係人)	9,932	6,243	-	-
其他應付款	24,049	6,464	-	-
租賃負債	562	1,421	159	-

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。。

2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：（非按公允價值衡量惟應揭露公允價值之工具，因須揭露資訊不同，建議於各該科目附註說明其公允價值及等級）

3. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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：

	112年度	111年度
部門收入	\$ 627,808	\$ 764,797
部門毛利	\$ 107,805	\$ 132,011
繼續營業部門稅前淨利	\$ 19,206	\$ 52,295
利息收入	\$ 1,402	\$ 520
利息費用	\$ 1,952	\$ 2,534
折舊費用(含使用權資產)	\$ 6,016	\$ 5,749
	112年12月31日	111年12月31日
部門總資產	\$ 476,614	\$ 550,366
部門總負債	\$ 173,291	\$ 253,643

(四) 部門損益之調節資訊

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。

智國資訊科技股份有限公司及其子公司

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）

民國112年12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	股數	期末		
				帳面金額	持股比例	公允價值
智國資訊科技股份有限公司	華南永昌永泰科技基金	無	500,000 股	5,055	- 5	5,065
		透過損益按公允價值衡量之金融資產				股

智因資訊科技股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱，所在地及相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(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		期末持票		被投資公司本		本期認列之投	
				本期股本	士平共成	股數	比率	帳面金額	期損益	期損益	備註
智因資訊科技股份有限公司	Acula Technology Corporation	臺灣	轉投資及進出口貿易業務	\$ 85,329	\$ 85,329	2,850,000	100%	\$ 2,088	(\$ 956)	(\$ 924)	子公司
智因資訊科技股份有限公司	純德生機股份有限公司	臺灣	軟體及零售業務	2,000	2,000	200,000	100%	1,324	(96)	(96)	子公司
Acula Technology Corporation	Supervision Trading Ltd.	香港	轉投資及進出口貿易業務	85,329	85,329	2,850,000	100%	2,325	(856)	-	紐公司

註：上述投資相關資訊均於編制合併財務報表時均已揭露，上述揭露資訊僅供參考。

智國資訊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持本股數	持股比例
王永順	2,728,450	10%
王永燭	2,205,471	8%
均得有限公司	2,048,682	8%
長發投資有限公司	1,687,453	6%
仕順投資有限公司	1,368,685	5%

註1：本表主要股東資訊係由該公司以發售或收購一個營業日，計算截至本公司已無應繳買回證券交付(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償還證券交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上期資料如屬股東轉讓股份交付，係以受託人開立於股東戶之委託人轉讓交付單，至於股東在該證券交易法令辦理轉讓超過百分之十之內轉入應報申報，其轉讓包括本人持款加并其交付信託王明信比對產具有運用決定權證券等，有關內部人流通申報資料請參閱公開資訊觀測站。

社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 1130182 號

會員姓名：(1) 吳偉豪
(2) 鄭雅慈

事務所名稱：寶誠聯合會計師事務所

事務所地址：桃園市桃園區中正路1092號30樓

事務所統一編號：03932533

事務所電話：(03)315-8888

委託人統一編號：84354060

會員書字號：(1) 臺省會證字第 4693 號
(2) 臺省會證字第 3417 號

印鑑證明書用途：辦理 哲圖資訊科技股份有限公司

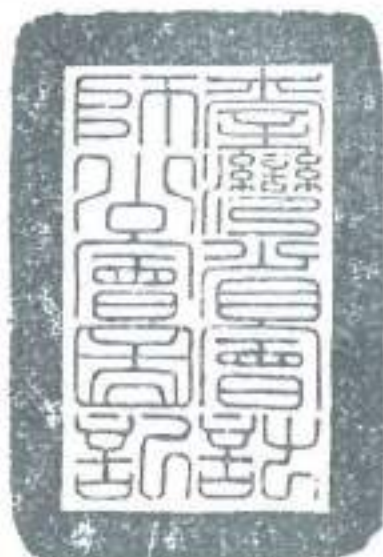
112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	吳偉豪	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	鄭雅慈	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國 113 年 01 月 18 日

附件五：113 年度第三季合併財務報告
及會計師核閱報告

哲固資訊科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 113 年及 112 年第三季
(股票代碼 3434)

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

哲固資訊科技股份有限公司及子公司
民國 113 年及 112 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 - 3
三、	會計師核閱報告書	4
四、	合併資產負債表	5 - 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9
八、	合併財務報表附註	10 - 39
	(一) 公司沿革	10
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 - 11
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11 - 13
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
	(六) 重要會計項目之說明	14 - 28
	(七) 關係人交易	28 - 30
	(八) 質押之資產	30
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	30

豐國資訊科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國113年9月30日及民國112年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 9 月 30 日		112 年 12 月 31 日		112 年 9 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$ 96,000	14	\$ 66,000	14	\$ 68,000	14
2150	應付票據		630	-	23,368	5	31,223	6
2160	應付票據－關係人	七	-	-	2,594	1	3,628	1
2170	應付帳款	六(十)	69,462	10	35,591	7	41,392	8
2180	應付帳款－關係人	七	4,045	1	1,497	-	968	-
2200	其他應付款	六(十一)	44,204	7	27,037	6	29,812	6
2220	其他應付款項－關係人	七	-	-	-	-	36	-
2230	本期所得稅負債	六(二十四)	6,414	1	4,192	1	4,198	1
2280	租賃負債－流動	六(七)	790	-	1,314	-	742	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)	5,097	1	-	-	-	-
2399	其他流動負債－其他		1,275	-	901	-	943	-
21XX	流動負債合計		227,917	34	162,494	34	180,742	36
非流動負債								
2540	長期借款	六(九)	116,898	17	-	-	-	-
2580	租賃負債－非流動	六(七)	783	-	625	-	688	-
2670	其他非流動負債－其他	六(十二)	-	-	10,172	2	14,316	3
25XX	非流動負債合計		117,681	17	10,797	2	15,004	3
2XXX	負債總計		345,598	51	173,291	36	195,746	39
權益								
股本		六(十三)						
3110	普通股股本		280,278	41	270,800	57	270,800	54
3150	持分配股票股利		-	-	-	-	-	-
保留盈餘		六(十五)						
3310	法定盈餘公積		13,996	2	12,500	3	12,500	2
3320	特別盈餘公積		4,161	1	4,124	1	4,124	1
3350	未分配盈餘		40,314	6	20,059	4	23,724	5
其他權益		六(十六)						
3400	其他權益		(4,096)	(1)	(4,160)	(1)	(4,119)	(1)
3XXX	權益總計		334,653	49	303,323	64	306,529	61
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
3X2X	負債及權益總計		\$ 680,251	100	\$ 476,614	100	\$ 502,275	100

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

豐華國際科技股份有限公司及子公司

合併財務報表
民國113年1月1日至9月30日

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113年7月1日 至9月30日		112年7月1日 至9月30日		113年1月1日 至9月30日		112年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 149,836	100	\$ 146,989	100	\$ 546,821	100	\$ 498,259	100
5000 營業成本	六(四)(二十二)(二十三)及七	(116,254)	(78)	(119,909)	(82)	(434,626)	(79)	(414,137)	(83)
5900 營業毛利		33,582	22	27,080	18	112,195	21	84,122	17
營業費用	六(二十二)(二十三)及七	(23,960)	(16)	(23,786)	(16)	(76,154)	(14)	(71,087)	(14)
6100 推銷費用		(5,902)	(4)	(4,673)	(3)	(19,356)	(4)	(15,661)	(3)
6200 管理費用		(9,443)	(6)	(9,999)	(7)	(29,931)	(5)	(27,357)	(5)
6300 研究發展費用		(8,578)	(6)	(8,951)	(6)	(26,772)	(5)	(28,909)	(6)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	(37)	-	(163)	-	(95)	-	840	-
6000 營業費用合計		(23,960)	(16)	(23,786)	(16)	(76,154)	(14)	(71,087)	(14)
6900 營業利益		9,622	6	3,294	2	36,041	7	13,035	3
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十八)	6	-	4	-	702	-	742	-
7010 其他收入	六(十九)	956	1	293	-	1,796	-	1,957	-
7020 其他利益及損失	六(二十)	(3,655)	(3)	6,770	5	7,088	1	8,916	2
7050 財務成本	六(二十一)	(495)	-	(467)	-	(1,016)	-	(1,710)	-
7000 營業外收入及支出合計		(3,188)	(2)	6,600	5	8,570	1	9,905	2
7900 稅前淨利		6,434	4	9,894	7	44,611	8	22,940	5
7950 所得稅費用	六(二十四)	(1,312)	(1)	(1,962)	(2)	(9,283)	(2)	(4,820)	(1)
8200 本期淨利		\$ 5,122	3	\$ 7,932	5	\$ 35,328	6	\$ 18,120	4
其他綜合損益(淨額)									
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(十六)	\$ 25	-	\$ 101	-	\$ 80	-	\$ 5	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	(5)	-	-	-	(16)	-	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		20	-	101	-	64	-	5	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 20	-	\$ 101	-	\$ 64	-	\$ 5	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 5,142	3	\$ 8,033	5	\$ 35,392	6	\$ 18,125	4
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 5,122	3	\$ 7,932	5	\$ 35,328	6	\$ 18,120	4
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 5,142	3	\$ 8,033	5	\$ 35,392	6	\$ 18,125	4
每股盈餘	六(二十五)								
9750 基本每股盈餘		\$ 0.18		\$ 0.28		\$ 1.26		\$ 0.65	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.18		\$ 0.28		\$ 1.26		\$ 0.64	

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





豐輝國際科技股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國113年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

歸屬於母 公 司 之 盈 餘

附註 普通股股本 法定盈餘公積 特別盈餘公積 未分配盈餘 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 合計

112年1月1日至9月30日

112年1月1日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配

法定盈餘公積

特別盈餘公積

現金股利

股票股利

112年9月30日餘額

113年1月1日至9月30日

113年1月1日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配

法定盈餘公積

特別盈餘公積

現金股利

股票股利

113年9月30日餘額

	\$ 240,620	\$ 8,276	\$ 4,181	\$ 47,770	(\$ 4,124)	\$ 296,723
六(十六)	-	-	-	18,120	-	18,120
六(十五)	-	-	-	-	5	5
	-	-	-	18,120	-	18,125
	-	4,224	-	(4,224)	-	-
	-	-	(57)	57	-	-
	30,180	-	-	(8,319)	-	(8,319)
	\$ 270,800	\$ 12,500	\$ 4,124	\$ 23,224	(\$ 4,119)	\$ 306,529
	\$ 270,800	\$ 12,500	\$ 4,124	\$ 20,059	(\$ 4,160)	\$ 303,325
六(十六)	-	-	-	35,328	-	35,328
六(十五)	-	-	-	-	64	64
	-	-	-	35,328	-	35,392
	-	1,496	-	(1,496)	-	-
	-	-	37	(37)	-	-
	-	-	-	(4,062)	-	(4,062)
	9,478	-	-	(9,478)	-	-
	\$ 280,278	\$ 13,996	\$ 4,161	\$ 40,314	(\$ 4,096)	\$ 334,653

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

附註	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 44,611	\$ 22,940
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失(回升利益)	十二(二) 95	(840)
折舊費用(含使用權資產)	六(二十二) 4,188	4,416
各項攤提	六(二十二) 511	291
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二十) (229)	-
利息費用	六(二十一) 1,016	1,710
利息收入	六(十八) (702)	(742)
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(7,490)	-
應收票據	1,285	(486)
應收帳款	(63,175)	(25,894)
應收帳款-關係人	-	(36)
其他應收款	(5,730)	(3,379)
存貨	(20,395)	30,678
預付款項	4,975	1,439
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(22,738)	(7,503)
應付票據-關係人	(2,594)	2,168
應付帳款	33,871	25,579
應付帳款-關係人	2,548	406
其他應付款	17,167	(701)
其他應付款-關係人	-	36
其他流動負債	374	222
淨確定福利負債	(10,172)	(1,967)
營運產生之現金(流出)流入	(22,584)	48,337
收取之利息	702	742
支付利息數	(1,016)	(1,710)
所得稅支付數	(2,202)	(12,264)
營業活動之淨現金(流出)流入	(25,100)	35,105
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(5,040)	(23)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	-	500
購買不動產、廠房及設備	六(六) (113,403)	(2,274)
無形資產增加	(458)	(206)
存出保證金增加	-	(1,000)
存出保證金減少	-	1,100
投資活動之淨現金流出	(118,901)	(1,903)
籌資活動之現金流量		
取得短期借款	261,000	181,000
償還短期借款	(231,000)	(149,000)
租賃本金償還	六(二十六) (1,377)	(1,685)
取得長期借款	122,360	-
償還長期借款	(365)	-
發放現金股利	六(十五) (4,062)	(8,319)
籌資活動之淨現金流入(流出)	146,556	(78,004)
匯率影響數	76	24
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,631	(44,778)
期初現金及約當現金餘額	85,158	133,807
期末現金及約當現金餘額	\$ 87,789	\$ 89,029

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。

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 113 年 11 月 7 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 112 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日	
哲國資訊科技股份有限公司	Acula Technology Corporation (「子公司一 ACULA」)	轉投資及進出口貿易業務	100%	100%	100%	
哲國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%	100%	100%	
Acula Technology Corporation	Superview Trading Ltd. (「孫公司一 SUPERVIEW」)	轉投資及進出口貿易業務	100%	100%	100%	
Superview Trading Ltd.	深圳哲像電子有限公司 (「曾孫公司一深圳哲像」)	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%	100%	

3. 未列入合併財務報告之子公司

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

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。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 337	\$ 256	\$ 259
支票存款及活期存款	87,452	84,902	88,770
合計	\$ 87,789	\$ 85,158	\$ 89,029

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將用途受限之現金及約當現金與原始到期日超過三個月之定期存款，業已分類為按攤銷後成本衡量之金融資產-流動項下，提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
受益憑證	\$ 13,000	\$ 5,000	\$ -
	13,000	5,000	-
評價調整	(216)	65	-
合計	\$ 12,784	\$ 5,065	\$ -

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	(\$ 216)	\$ -
	(\$ 216)	\$ -
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 229	\$ -
	\$ 229	\$ -

2. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 113,752	(\$ 11,125)	\$ 102,627
在製品	36,772	(2,189)	34,583
製成品	14,012	(3,638)	10,374
商品	249	(44)	205
在途存貨	6,791	-	6,791
合計	<u>\$ 171,576</u>	<u>(\$ 16,996)</u>	<u>\$ 154,580</u>

	112年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 124,956	(\$ 13,016)	\$ 111,940
在製品	41,810	(3,149)	38,661
製成品	14,606	(3,581)	11,025
商品	323	(44)	279
在途存貨	111	-	111
合計	<u>\$ 181,806</u>	<u>(\$ 19,790)</u>	<u>\$ 162,016</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 110,967	\$ 117,558
跌價損失	900	900
其他	4,387	1,451
合計	<u>\$ 116,254</u>	<u>\$ 119,909</u>

	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 422,997	\$ 406,279
跌價損失	1,800	2,700
其他	9,829	5,158
合計	<u>\$ 434,626</u>	<u>\$ 414,137</u>

(五)預付款項

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
預付貨款	\$ 7,665	\$ 8,229	\$ 8,642
預付費用	3,235	4,079	2,084
留抵稅額	1,329	3,380	2,765
其他	610	1,283	1,354
	<u>\$ 12,839</u>	<u>\$ 16,971</u>	<u>\$ 14,845</u>

(七)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 2 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. 本集團承租屬低價值之標的資產為生財器具。
3. 資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 1,573	\$ 1,939	\$ 1,430
	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日	
	折舊費用	折舊費用	
房屋	\$ 461	\$ 560	
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日	
	折舊費用	折舊費用	
房屋	\$ 1,377	\$ 1,685	

4. 本集團於民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產增添分別為 \$6、\$25、\$959 及 \$968。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
影響當期損益之項目		
屬低價值資產租賃之費用	\$ 33	\$ 33
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
影響當期損益之項目		
屬低價值資產租賃之費用	\$ 100	\$ 100

6. 本集團於民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$494、\$593、\$1,477 及 \$1,785。

(八)短期借款

借款性質	113年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款 擔保借款	\$ 96,000	2.03%-2.25%	土地、房屋及建築及 按攤銷後成本衡量之金融 資產-流動

(十一) 其他應付款

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 17,773	\$ 14,968	\$ 16,019
應付員工及董監酬勞	5,826	2,230	2,697
應付保險費	1,656	1,665	1,748
應付加工費	4,157	1,467	-
其他	14,792	6,707	9,348
	<u>\$ 44,204</u>	<u>\$ 27,037</u>	<u>\$ 29,812</u>

(十二) 退休金

1. (1) 本公司依據勞動基準法之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施勞工退休金條例前所有正式員工之服務年資，以及於實施勞工退休金條例後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基数，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基数，惟累積最高以 45 個基数為限。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) 本公司業於民國 113 年 9 月依據勞動基準法及勞工退休金條例，與本公司舊制退休金員工達成合意結清舊制年資，截至 113 年 11 月 7 日尚在辦理中。
- (3) 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，業於民國 113 年 8 月依據經理人退休及退職辦法給付委任經理人退休金。
- (4) 民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$283、\$0、\$381 及 \$202。
- (5) 本集團於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$284。
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) 曾孫公司一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 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日提撥比率分別為 10%、10%、16% 及 16%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,005、\$971、\$2,937 及 \$2,906。

額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 民國 113 年及 112 年度認列為分配與業主之股利分別為現金股利 \$4,062(每股約 0.15 元)、\$8,319(每股約 0.3 元)及股票股利\$9,478(每股約 0.35 元)、\$30,180(每股約 1.2 元)。

(十六) 其他權益項目

	113年	112年
1月1日	(\$ 4,160)	(\$ 4,124)
外幣換算差異數：		
-集團	80	5
-集團之稅額	(16)	-
9月30日	(\$ 4,096)	(\$ 4,119)

(十七) 營業收入

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
安全監控產品系列	\$ 129,135	\$ 126,721
工業電腦產品系列	11,616	8,083
其他	9,085	12,185
合計	\$ 149,836	\$ 146,989
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
安全監控產品系列	\$ 502,332	\$ 411,935
工業電腦產品系列	23,723	56,753
其他	20,766	29,571
合計	\$ 546,821	\$ 498,259

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：

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
收入認列時點		
於某一時點認列之收入	\$ 149,836	\$ 146,989
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
收入認列時點		
於某一時點認列之收入	\$ 546,821	\$ 498,259

(十八) 利息收入

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
銀行存款利息	\$ 6	\$ 4
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
銀行存款利息	\$ 702	\$ 742

(二十三)員工福利費用

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
薪資費用	\$ 19,936	\$ 21,084
勞健保費用	1,999	2,091
退休金費用	1,288	971
其他用人費用	1,280	1,401
	<u>\$ 24,503</u>	<u>\$ 25,547</u>
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
薪資費用	\$ 67,636	\$ 61,006
勞健保費用	6,028	6,364
退休金費用	3,318	3,108
其他用人費用	3,878	3,684
	<u>\$ 80,860</u>	<u>\$ 74,162</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 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為(\$773)、\$903、\$2,941 及 \$1,756；董監酬勞估列金額分別為\$175、\$522、\$1,471 及 \$875，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期止之獲利情況，分別以 6%及 3%估列。

經董事會決議之民國 112 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為 \$1,538 及 \$620 與民國 112 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。

(二十五)每股盈餘

1. 普通股每股盈餘

113年7月1日至9月30日		
	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
稅後金額		
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 5,122	28,028
\$ 0.18		
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	5,122	28,028
具稀釋作用之潛在普通股之影響 - 員工酬勞	-	105
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 5,122	28,133
\$ 0.18		
112年7月1日至9月30日		
	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
稅後金額		
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 7,932	28,028
\$ 0.28		
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	7,932	28,028
具稀釋作用之潛在普通股之影響 - 員工酬勞	-	64
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 7,932	28,092
\$ 0.28		

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	113年				
	短期借款	長期借款	租賃負債	應付股利	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 66,000	\$ -	\$ 1,939	\$ -	\$ 67,939
籌資現金流量之變動	30,000	121,995	(1,377)	(4,062)	146,556
其他非現金之變動	-	-	959	4,062	5,021
匯率變動之影響	-	-	52	-	52
9月30日	<u>\$ 96,000</u>	<u>\$ 121,995</u>	<u>\$ 1,573</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 219,568</u>

	112年			
	短期借款	租賃負債	應付股利	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 136,000	\$ 2,142	\$ -	\$ 138,142
籌資現金流量之變動	(68,000)	(1,685)	(8,319)	(78,004)
其他非現金之變動	-	968	8,319	9,287
匯率變動之影響	-	5	-	5
9月30日	<u>\$ 68,000</u>	<u>\$ 1,430</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,430</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
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
台灣精品國際股份有限公司	該公司董事長為本公司董事

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 銷貨

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
商品銷售：		
其他關係人	\$ -	\$ 37
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
商品銷售：		
其他關係人	\$ -	\$ 4,136

本商品為銷售與其他客戶，故無可比較對象，本公司向關係人之收款條件為月結 90 天，與非關係人並無重大差異。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 2,059	\$ 3,173
退職後福利	-	-
總計	\$ 2,059	\$ 3,173
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 9,158	\$ 8,234
退職後福利	54	129
總計	\$ 9,212	\$ 8,363

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日	
按攤銷後成本衡量之金融資產				
-流動	\$ 18,876	\$ 13,836	\$ 13,809	短期借款
土地	37,757	37,757	37,757	長短期借款
房屋及建築物	17,148	17,821	1,725	長短期借款
未完工程	111,645	-	-	長短期借款
其他非流動資產(存出保證金)	1,000	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

無。

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 113 年之策略維持與民國 112 年相同，均係致力將負債淨值比率維持在低於 200%。於民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及

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：

113年9月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(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	\$ 6,452	31.65	\$ 204,206
歐元:新台幣	1	35.38	35
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 1,225	31.65	\$ 38,771
歐元:新台幣	-	35.38	-

112年1月1日至9月30日

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%	\$ 6,200	\$ -
歐元:新台幣	3%	3	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	3%	\$ 948	\$ -
歐元:新台幣	3%	-	-

價格風險

本集團不適用。

利率風險

- 本集團之利率風險來自長、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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將減少或(增加)\$327 及 \$102，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

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。

本集團未動用短期借款額度如下：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
浮動利率			
一年內到期	\$ 279,000	\$ 299,000	\$ 297,000

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 以下	3個月 至1年內	1年 至2年內	2年 至5年內	5年以上
113年9月30日					
短期借款	\$45,000	\$51,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	367	263	-	-	-
應付帳款(含關係人)	68,714	4,793	-	-	-
其他應付款(含關係人)	30,248	13,956	-	-	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	1,554	5,378	15,076	43,961	74,587
租賃負債	270	520	491	292	-
112年12月31日					
短期借款	\$ 30,000	\$ 36,000	\$ -	\$ -	-
應付票據(含關係人)	23,911	2,051	-	-	-
應付帳款(含關係人)	27,339	9,749	-	-	-
其他應付款	23,831	3,206	-	-	-
租賃負債	455	859	197	428	-
112年9月30日					
短期借款	\$ 32,000	\$ 36,000	\$ -	\$ -	-
應付票據(含關係人)	34,292	559	-	-	-
應付帳款(含關係人)	30,329	11,831	-	-	-
其他應付款	19,488	10,359	-	-	-
租賃負債	432	310	202	486	-

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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；請詳附表二。
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；請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)；請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

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

(四) 主要股東資訊

股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例；請詳附表六。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，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：

智田資訊科技股份有限公司及其子公司

期末持有之權益情形（不包含投資子公司、關聯企業或合資股利部分）

民國113年9月30日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與智田資訊公司之關係	類別科目	期末				成本	帳面價值	公允價值	成本
				股數	股數金額	持股比例	股數比例				
智田資訊科技股份有限公司	台鑫全球關連子母體基金	無	透過持益社公允價值測量之金融資產	1,000,000	\$	3,790	-	\$	3,790	\$	\$
智田資訊科技股份有限公司	華南永昌全球科技多資產基金(配息)	無	透過持益社公允價值測量之金融資產	300,000	\$	2,504	-	-	2,504	\$	\$

智醫資訊科技股份有限公司及其子公司

母子公司與各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國113年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號	交易往來情形					佔合併總營收或總資產之比率
	(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
0		智醫資訊科技股份有限公司	深圳普傳電子有限公司	(1)	進貨	\$ 3,228
					交易條件	現貨
						0.59%

註1：母子公司或子公司間之業務往來資訊以充分揭露個別資產負債狀況，編製之填寫方法如下：

(1). 母子公司間。

(2). 子公司間由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種：標示關係即可(關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：母子公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司對子公司之交易，則子公司對子公司之交易，則子公司對子公司之交易)：

(1). 母子公司對子公司。

(2). 子公司對母子公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：按成本加計的公允價值計價，按淨投資款方式執行。

註4：相對關係人交易不另作揭露；另重要交易揭露標準為新台幣1,000仟元以上。

註5：交易往來金額係合併總營收或總資產之計算，若屬資產負債項目者，以期末結算金額佔合併總資產之方式計算。

註6：上述資料除編製合併財務報表時已沖銷，上述揭露資訊僅供參考。

附件六：111 年度個體財務報告及會計
師查核報告

哲固資訊科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 3434)

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

哲固資訊科技股份有限公司

民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13
八、	個體財務報表附註	14 ~ 46
	(一) 公司沿革	14
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14
	(三) 新發布及修訂準適用則及解釋之適用	14 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 21
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21 ~ 22
	(六) 重要會計科目之說明	22 ~ 37
	(七) 關係人交易	37 ~ 38
	(八) 質押之資產	38
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	39

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	39
(十一)	重大之期後事項	39
(十二)	其他	39 - 45
(十三)	附註揭露事項	45 - 46
(十四)	營運部門資訊	46
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金	明細表一
	應收帳款	明細表二
	存貨	明細表三
	預付款項	附註六(四)
	採權益法之投資	明細表四
	不動產、廠房及設備成本及累計折舊變動	附註六(六)
	遞延所得稅資產	附註六(二十二)
	短期借款	明細表五
	應付票據	明細表六
	應付帳款	明細表七
	營業收入	明細表八
	營業成本	明細表九
	營業費用	明細表十
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表十一

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003520 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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

查核意見之基礎

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

哲固資訊科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

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 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額各為新台幣 213,129 仟元及新台幣 20,165 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 111 年 12 月 31 日應收帳款及備抵損失餘額各為新台幣 101,504 仟元及新台幣 1,030 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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對哲因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，以及使哲因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因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. 對於哲因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，決定對哲因資訊科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳偉豪

會計師

李燕卿

吳偉豪
李燕卿



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 2 年 3 月 1 4 日

普 固 實 業 有 限 公 司
個 別 財 務 報 表
民 國 一 〇 一 〇 年 十 二 月 三 十 一 日

單位：新台幣仟元

			111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	131,064	24	\$	50,473	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	八		14,286	3		14,273	3
1150	應收票據淨額	六(二)		1,136	-		10	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		100,474	18		167,439	31
1200	其他應收款			905	-		5,315	1
130X	存貨	六(三)		192,964	35		184,346	34
1410	預付款項	六(四)及七		14,916	3		22,199	4
11XX	流動資產合計			<u>455,745</u>	<u>83</u>		<u>444,055</u>	<u>82</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)		4,473	1		5,726	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		64,832	12		62,465	12
1755	使用權資產	六(七)		2,075	-		3,159	1
1780	無形資產			660	-		763	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		21,250	4		20,194	4
1900	其他非流動資產	八		1,331	-		2,449	-
15XX	非流動資產合計			<u>94,621</u>	<u>17</u>		<u>94,756</u>	<u>18</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>550,366</u>	<u>100</u>	\$	<u>538,811</u>	<u>100</u>

(續次頁)

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
			金 額	金 額
流動負債				
2100	短期借款	六(八)	\$ 136,000	\$ 121,000
2150	應付票據		38,726	52,971
2160	應付票據—關係人	七	1,460	1,444
2170	應付帳款	六(九)	15,558	41,993
2180	應付帳款—關係人	七	562	675
2200	其他應付款	六(十)	30,435	38,057
2220	其他應付款項—關係人	七	200	774
2230	本期所得稅負債		11,623	947
2280	租賃負債—流動	六(七)	1,916	1,720
2300	其他流動負債		721	261
21XX	流動負債合計		237,201	259,842
非流動負債				
2580	租賃負債—非流動	六(七)	159	1,439
2600	其他非流動負債	六(五)(十一)	16,283	18,565
25XX	非流動負債合計		16,442	20,004
2XXX	負債總計		253,643	279,846
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十二)	240,620	227,000
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十四)	8,276	6,306
3320	特別盈餘公積		4,181	4,200
3350	未分配盈餘		47,770	25,640
其他權益				
3400	其他權益	六(十五)	(4,124)	(4,181)
3XXX	權益總計		296,723	258,965
重大之期後事項				
3X2X	負債及權益總計	十一	\$ 550,366	\$ 538,811

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：簡登輝

經理人：簡登輝

會計主管：陳捷吟

新固實業股份有限公司
個體財務報表
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十六)	\$	764,797	100	\$	798,993	100
5000 營業成本	六(三)(二十) (二十一)及七	(	633,373)	(83)	(	678,649)	(85)
5900 營業毛利			131,424	17		120,344	15
營業費用	六(二十) (二十一)及七						
6100 推銷費用		(	21,490)	(3)	(	26,151)	(3)
6200 管理費用		(	34,170)	(4)	(	29,375)	(4)
6300 研究發展費用		(	38,175)	(5)	(	36,155)	(4)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	1,011)	-	(	339)	-
6000 營業費用合計		(	94,846)	(12)	(	92,020)	(11)
6900 營業利益			36,578	5		28,324	4
營業外收入及支出							
7100 利息收入			514	-		28	-
7010 其他收入	六(十七)及七		1,869	-		1,731	-
7020 其他利益及損失	六(十八)		17,192	2	(	11,121)	(2)
7050 財務成本	六(十九)	(	2,534)	-	(	1,892)	-
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)	(	1,324)	-		6,498	1
7000 營業外收入及支出合計			15,717	2	(	4,756)	(1)
7900 稅前淨利			52,295	7		23,568	3
7950 所得稅費用	六(二十二)	(	11,991)	(1)	(	4,931)	(1)
8200 本期淨利		\$	40,304	6	\$	18,637	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)	\$	2,422	-	\$	1,108	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十二)	(	485)	-	(	222)	-
8310 不重分類至損益之項目總額			1,937	-		886	-
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)		71	-		24	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十二)	(	14)	-	(	5)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目 總額			57	-		19	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	1,994	-	\$	905	-
8500 本期綜合損益總額		\$	42,298	6	\$	19,542	2
基本每股盈餘	六(二十三)						
9750 基本每股盈餘		\$	1.68		\$	0.77	
稀釋每股盈餘	六(二十三)						
9850 稀釋每股盈餘		\$	1.67		\$	0.77	

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



智國寶有限公司

合併財務報表

民國111年12月31日

單位：新台幣千元

信 留 盈 餘 公 積 金 未 分 配 盈 餘 總 額

附註 普通 股東 本法 定 盈 餘 公 積 金 特 別 盈 餘 公 積 金 外 幣 換 算 之 兌 換 差 額 國 外 幣 種 換 算 財 務 報 表

110 年 度	111 年 度
110 年 1 月 1 日 餘 額	111 年 1 月 1 日 餘 額
110 年 度 淨 利	111 年 度 淨 利
110 年 度 其 他 綜 合 損 益	111 年 度 其 他 綜 合 損 益
本 期 綜 合 損 益 總 額	本 期 綜 合 損 益 總 額
盈 餘 指 撥 及 分 配	盈 餘 指 撥 及 分 配
特 別 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積
110 年 12 月 31 日 餘 額	111 年 12 月 31 日 餘 額
110 年 1 月 1 日 餘 額	111 年 1 月 1 日 餘 額
110 年 度 淨 利	111 年 度 淨 利
110 年 度 其 他 綜 合 損 益	111 年 度 其 他 綜 合 損 益
本 期 綜 合 損 益 總 額	本 期 綜 合 損 益 總 額
盈 餘 指 撥 及 分 配	盈 餘 指 撥 及 分 配
法 定 盈 餘 公 積	法 定 盈 餘 公 積
特 別 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積
現 金 股 利	現 金 股 利
股 票 股 利	股 票 股 利
110 年 12 月 31 日 餘 額	111 年 12 月 31 日 餘 額

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：簡震輝

經理人：簡震輝



會計主管：陳捷吟



哲國資 股份有限公司
鋼 材 銷 售 業 務 報 表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 52,295	\$ 23,568
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失數	十二(二)	1,011	339
折舊費用(含使用權資產)	六(二十)	5,532	4,488
各項攤提	六(二十)	429	360
利息費用	六(十九)	2,534	1,892
利息收入		(514)	(28)
採權益法認列之投資損失(利益)	六(五)	1,324	6,498
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		(1,126)	(10)
應收帳款		65,954	11,232
其他應收款		4,410	3,870
其他應收款-關係人		-	140
存貨		(8,618)	35,642
預付款項		7,283	7,776
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(14,245)	21,163
應付票據-關係人		16	84
應付帳款		(26,435)	14,877
應付帳款-關係人		(113)	1,428
其他應付款		(7,622)	9,761
其他應付款項-關係人		(574)	751
其他流動負債		460	96
淨確定福利負債		140	(407)
營運產生之現金流入		82,141	4,230
收取之利息		514	28
支付利息		(2,534)	(1,892)
本期支付所得稅		(2,870)	(5)
營業活動之淨現金流入		77,251	2,361
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		(13)	(1,001)
取得權益法之投資	六(五)	-	2,000
購置不動產、廠房及設備	六(六)	(5,858)	3,334
無形資產增加		(326)	703
存出保證金增加		(1,001)	238
存出保證金減少		1,009	10
預付設備款增加		-	199
預付設備款減少		1,110	-
投資活動之淨現金流出		(5,079)	7,465
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		416,000	401,000
償還短期借款		(401,000)	(411,000)
租賃本金償還	六(二十四)	(2,041)	(1,483)
現金股利	六(十四)	(4,540)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		8,419	(11,483)
本期現金及約當現金增加(減少)數		80,591	(16,587)
期初現金及約當現金餘額		50,473	67,060
期末現金及約當現金餘額		\$ 131,064	\$ 50,473

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



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112年3月14日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準適用則及解釋之適用

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

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

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

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。

(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為。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為，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為，依直線法按估計耐用年限3～5年攤銷。

3. 員工酬勞及董監酬勞

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

(十八) 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借款減項。

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 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$192,964。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 187	\$ 204
支票存款及活期存款	115,522	50,269
定期存款	15,355	-
合計	\$ 131,064	\$ 50,473

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

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 1,136	\$ 10
應收帳款	\$ 101,504	\$ 167,458
減：備抵損失	(1,030)	(19)
	\$ 100,474	\$ 167,439

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 87,775	\$ 1,136	\$ 155,179	\$ 10
1-60天	13,655	-	12,279	-
61-120天	74	-	-	-
121-360天	-	-	-	-
361天以上	-	-	-	-
	\$ 101,504	\$ 1,136	\$ 167,458	\$ 10

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合

(四) 預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$ 10,074	\$ 12,545
預付費用	2,399	4,600
留抵稅額	1,749	4,539
其他	694	515
	<u>\$ 14,916</u>	<u>\$ 22,199</u>

(五) 採用權益法之長期股權投資

	111年12月31日	110年12月31日
ACULA TECHNOLOGY CORP. (塞席爾)	\$ 3,057	\$ 3,821
統越生技股份有限公司	1,416	1,905
	<u>\$ 4,473</u>	<u>\$ 5,726</u>

1. 本公司民國 111 年及 110 年度採權益法認列之投資損失及利益分別為 (\$1,324) 及 \$6,498，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. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)。

110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	\$ 37,592	\$ 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>
12月31日					
成本	\$ 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)
	<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>

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 111 年及 110 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。

(九)應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	\$ 14,227	\$ 40,499
暫估應付帳款	1,331	1,494
	<u>\$ 15,558</u>	<u>\$ 41,993</u>

(十)其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 16,230	\$ 14,400
應付員工及董監酬勞	4,584	1,950
應付保險費	1,464	1,333
其他	8,157	20,374
	<u>\$ 30,435</u>	<u>\$ 38,057</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数，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基数，惟累積最高以 45 個基数為限。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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 31,671	\$ 30,798
計畫資產公允價值	(15,388)	(12,233)
淨確定福利負債	<u>\$ 16,283</u>	<u>\$ 18,565</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111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(6)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
一般員工		
折現率	1.25%	0.70%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
離職率	0.34%	0.35%
委任經理人		
折現率	1.10%	0.40%

對於未來死亡率111年及110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：

	折現率	未來薪資增加率
	增加0.25% 減少0.25%	增加0.25% 減少0.25%
111年12月31日		
一般員工		
對確定福利義務現值之影響	(\$ 370) \$ 382	\$ 378 (\$ 368)
		離職率
		增加110% 減少90%

111年12月31日

一般員工		
對確定福利義務現值之影響	\$ -	\$ -
		折現率
		增加0.25% 減少0.25%

111年12月31日

委任經理人		
對確定福利義務現值之影響	(\$ 58)	\$ 58

(十二)股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$688,000，分為 68,800 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 \$240,620，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調節如下：(單位：仟股)

	111年	110年
1月1日	22,700	22,700
盈餘轉增資	1,362	-
12月31日	24,062	22,700

2. 本公司民國 111 年 6 月 15 日經股東會決議以未分配盈餘轉增資發行新股 1,362,000 股，每股面額 10 元，合計 \$13,620，該增資案經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，並於民國 111 年 7 月辦理變更登記竣事。

(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 111 年及 110 年度認列為分配與業主之股利分別為現金股利 \$4,540(每股 0.2 元)及股票股利 \$13,620(每股 0.6 元)及 \$0(每股 0 元)。民國 112 年 3 月 14 日經董事會提議對民國 111 年度之盈餘分派每普通股之現金股利 \$8,319(每股約 0.3 元)及股票股利 \$30,180(每股約 1.2 元)。

(二十)費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 99,795	\$ 91,192
不動產、廠房及設備折舊費用	3,491	3,005
使用權資產折舊費用	2,041	1,483
無形資產攤提費用	429	360

(二十一)員工福利費用

		111年度		
		屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$	28,569	\$ 52,579	\$ 81,148
勞健保費用		3,140	4,608	7,748
退休金費用		1,338	4,766	6,104
其他用人費用		2,495	2,300	4,795
	\$	35,542	\$ 64,253	\$ 99,795

		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
	\$	34,199	\$ 56,993	\$ 91,192

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 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$3,100 及 \$1,300；董監酬勞估列金額分別為 \$1,470 及 \$650，前述金額係列薪資費用科目。

民國 111 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 5%及 3%估列。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為 \$1,300 及 \$650，與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

	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

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十三) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 40,304	24,062	\$ 1.68
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 40,304	24,062	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 - 員工酬勞	-	136	
屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 40,304	24,198	\$ 1.67
	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	24,062	\$ 0.77
<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	24,062	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 - 員工酬勞	-	75	
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	24,137	\$ 0.77

註：民國 111 及 110 年度之加權平均流通在外股數，業已依盈餘轉增資比例 106%追溯調整。

3. 營業費用

	111年度	110年度
其他關係人：	\$ 10	\$ 159

4. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付票據：		
其他關係人	\$ 1,460	\$ 1,444
應付帳款：		
其他關係人	562	675
其他應付帳款：		
子公司	200	767
其他關係人	-	7
合計	\$ 2,222	\$ 2,893

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。

5. 預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
子公司	\$ 700	\$ 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。

6. 其他收入

	111年度	110年度
子公司	\$ 36	\$ 18

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 10,444	\$ 7,006
退職後福利	2,178	11
總計	\$ 12,622	\$ 7,017

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	\$ 14,286	\$ 14,273	短期借款
土地	37,757	37,757	短期及長期借款
房屋及建築物	17,047	17,547	短期及長期借款
其他非流動資產(存出保證金)	1,000	1,000	關稅抵押

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
現金及約當現金	\$ 131,064	\$ 50,473
按攤銷後成本衡量之金融資產	14,286	14,273
應收票據淨額	1,136	10
應收帳款淨額	100,474	167,439
其他應收款	905	5,315
存出保證金(帳列其他非流動資產)	1,331	1,339
	<u>\$ 249,196</u>	<u>\$ 238,849</u>
	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
短期借款	\$ 136,000	\$ 121,000
應付票據(含關係人)	40,186	54,415
應付帳款(含關係人)	16,120	42,668
其他應付款(含關係人)	30,635	38,831
	<u>\$ 222,941</u>	<u>\$ 256,914</u>
租賃負債	<u>\$ 2,075</u>	<u>\$ 3,159</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。

	110年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	\$ 7,373	27.68	\$ 204,085
歐元：新台幣	6	31.32	188
非貨幣性項目			
人民幣：新台幣	\$ 916	4.34	\$ 3,977
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	\$ 800	27.68	\$ 22,144
歐元：新台幣	16	31.32	501

- 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$17,192 及 (\$3,135)。
- 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	3%	\$ 5,687	\$ -
歐元：新台幣	3%	15	-
非貨幣性項目			
人民幣：新台幣	3%	\$ -	\$ 100
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	3%	\$ 218	\$ -
歐元：新台幣	3%	12	-

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	個別提列	未逾期	1-60天	61-120天	121-360天	361天以上	合計
<u>111年12月31日</u>							
預期損失率	50%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	100%	
帳面價值總額	\$ 1,827	\$ 85,948	\$ 13,655	\$ 74	\$ -	\$ -	\$ 101,504
備抵損失	(\$ 914)	\$ -	(\$ 114)	(\$ 2)	\$ -	\$ -	(\$ 1,030)
	個別提列	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%	0%-8%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 155,179	\$ 12,279	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 167,458
備抵損失	\$ -	\$ -	(\$ 19)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 19)

G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年
	應收帳款
1月1日	\$ 19
減損損失提列	1,011
12月31日	\$ 1,030
	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

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 259,000	\$ 274,000

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。

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：請詳附表一。

(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）：請詳附表二。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。

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：請詳附表一。

(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：請詳附表四。

十四、營運部門資訊

不適用。

智邦資訊科技股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱、所在地及其他相關資訊（不含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

被投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本		本期溢利之投	
				本期期末	去年年底		比率	帳面金額	超過額	超過額	資溢盈	備註
智邦資訊科技股份有限公司	ACULA TECHNOLOGY CORP.	臺南縣	網投資及進出口貿易業務	\$ 85,329	\$ 85,329	2,650,000	100%	\$ 3,057	(\$ 715)	(\$ 835)	子公司	
ACULA TECHNOLOGY CORP.	純地生技股份有限公司	臺灣	批發及零售業務	2,000	-	200,000	100%	1,416	(489)	(489)	子公司	
ACULA TECHNOLOGY CORP.	SUPERVIEW TRADING LTD.	臺南縣	網投資及進出口貿易業務	85,329	85,329	2,650,000	100%	3,326	(715)	-	聯公司	

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。

智匯非銀科技股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表四

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
王永楠	2,012,990	88%
起發投資有限公司	1,508,276	68%
恒順投資股份有限公司	1,217,037	53%

註1：本公司主要股東智匯非銀科技股份有限公司以每年年底最後一個營業日計算股東持有公司已完成無償增資交付(含流通股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司所稱報告所記載本公司實際已完成的增資交付股數，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特股交付情況，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特股超過百分之十之內詳人股額申報，其持證包括本人持證加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內詳人股額申報資料請參閱公開資訊觀測站。

附件七：112 年度個體財務報告及會計
師查核報告

哲固資訊科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度
(股票代碼 3434)

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

哲因資訊科技股份有限公司
民國 112 年度及 111 年度個體財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告書	4 ~ 9
四、	個體資產負債表	10 ~ 11
五、	個體綜合損益表	12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 49
	（一） 公司沿革	15
	（二） 通過財務報告之日期及程序	15
	（三） 新發布及修訂準適用則及解釋之適用	15 ~ 16
	（四） 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 22
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22 ~ 23
	（六） 重要會計科目之說明	23 ~ 39
	（七） 關係人交易	39 ~ 41
	（八） 質押之資產	41
	（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	41

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	41
(十一)	重大之期後事項	41
(十二)	其他	42 - 48
(十三)	附註揭露事項	48 - 49
(十四)	營運部門資訊	49
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金	明細表一
	應收帳款	明細表二
	存貨	明細表三
	預付款項	附註六(五)
	採權益法之投資	明細表四
	不動產、廠房及設備成本及累計折舊變動	附註六(七)
	遞延所得稅資產	附註六(二十三)
	短期借款	明細表五
	應付票據	明細表六
	應付帳款	明細表七
	營業收入	明細表八
	營業成本	明細表九
	營業費用	明細表十
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表十一

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004131 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 112 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。

哲因資訊科技股份有限公司民國 112 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說明，請詳個體財務報表附註四(九)、五(二)及六(四)。

哲因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 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額各為新台幣 171,611 仟元及新台幣 16,996 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(三)說明。

哲因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 112 年 12 月 31 日應收帳款及備抵損失餘額各為新台幣 110,922 仟元及新台幣 2,762 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因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因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。

哲因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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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，決定對哲因資訊科技股份有限公司民國112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 吳偉豪

會計師

鄭雅慈 鄭雅慈



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1080323093號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第0960072936號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日



智固資產管理股份有限公司

資產負債表
民國112年12月31日

單位：新台幣千元

資 產			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
附註			金 額	%	金 額	%		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	82,342	17	\$	131,064	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產一流動			5,065	1		-	-
1138	按攤銷後成本衡量之金融資產一流	八						
	動			13,836	3		14,286	3
1150	應收票據淨額	六(三)		1,285	-		1,136	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		108,160	23		100,474	18
1200	其他應收款			704	-		905	-
130X	存貨	六(四)		154,615	32		192,964	35
1410	預付款項	六(五)及七		16,619	4		14,916	3
11XX	流動資產合計			382,626	80		455,745	83
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(六)		3,408	1		4,473	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		64,529	14		64,832	12
1755	使用權資產	六(八)		1,939	-		2,075	-
1780	無形資產			1,187	-		660	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		21,875	5		21,250	4
1900	其他非流動資產	八		1,181	-		1,331	-
15XX	非流動資產合計			94,119	20		94,621	17
1XXX	資產總計		\$	476,745	100	\$	550,366	100

(續次頁)



豐華實業股份有限公司
個體財務報表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(九)	\$ 66,000 14	\$ 136,000 25
2150	應付票據		23,368 5	38,726 7
2160	應付票據—關係人	七	2,594 1	1,460 -
2170	應付帳款	六(十)	35,535 7	15,558 3
2180	應付帳款—關係人	七	1,497 -	562 -
2200	其他應付款	六(十一)	26,931 6	30,435 6
2220	其他應付款項—關係人	七	293 -	200 -
2230	本期所得稅負債		4,192 1	11,623 2
2280	租賃負債—流動	六(八)	1,314 -	1,916 -
2300	其他流動負債		901 -	721 -
21XX	流動負債合計		162,625 34	237,201 43
非流動負債				
2580	租賃負債—非流動	六(八)	625 -	159 -
2600	其他非流動負債	六(十二)	10,172 2	16,283 3
25XX	非流動負債合計		10,797 2	16,442 3
2XXX	負債總計		173,422 36	253,643 46
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十三)	270,800 57	240,620 44
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十五)	12,500 3	8,276 1
3320	特別盈餘公積		4,124 1	4,181 1
3350	未分配盈餘		20,059 4	47,770 9
其他權益				
3400	其他權益	六(十六)	(4,160) (1) (4,124) (1)	
3XXX	權益總計		303,323 64	296,723 54
重大之期後事項				
3X2X	負債及權益總計	十一	\$ 476,745 100	\$ 550,366 100

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：簡宜輝



經理人：簡宜輝



會計主管：陳捷吟



豐國實業股份有限公司
個體財務報表
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 627,712 100	\$ 764,797 100
5000 營業成本	六(四)(二十一) (二十二)及七	(520,292) (83)	(633,373) (83)
5900 營業毛利		107,420 17	131,424 17
營業費用	六(二十一) (二十二)及七		
6100 推銷費用		(19,618) (3)	(21,490) (3)
6200 管理費用		(33,541) (5)	(34,170) (4)
6300 研究發展費用		(35,485) (6)	(38,175) (5)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(1,732) -	(1,011) -
6000 營業費用合計		(90,376) (14)	(94,846) (12)
6900 營業利益		17,044 3	36,578 5
營業外收入及支出			
7100 利息收入		1,392 -	514 -
7010 其他收入	六(十八)及七	2,624 -	1,869 -
7020 其他利益及損失	六(十九)	1,118 -	17,192 2
7050 財務成本	六(二十)	(1,952) -	(2,534) -
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(六)	(1,020) -	(1,324) -
7000 營業外收入及支出合計		2,162 -	15,717 2
7900 稅前淨利		19,206 3	52,295 7
7950 所得稅費用	六(二十三)	(4,309) (1)	(11,991) (1)
8200 本期淨利		\$ 14,897 2	\$ 40,304 6
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 72 -	\$ 2,422 -
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十三)	(14) -	(485) -
8310 不重分類至損益之項目總額		58 -	1,937 -
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(十六)	(45) -	71 -
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十三)	9 -	(14) -
8360 後續可能重分類至損益之項目 總額		(36) -	57 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 22 -	\$ 1,994 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 14,919 2	\$ 42,298 6
每股盈餘	六(二十四)		
9750 基本每股盈餘		\$ 0.55	\$ 1.49
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.55	\$ 1.48

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：陳曉吟



晉豐實業股份有限公司

合併資產負債表

民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	年度	盈餘					國外營運機構財務報 表換算之兌換差額		總額
		實收資本	盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	
111	年								
	111年1月1日餘額	\$ 227,000	\$ 6,305	\$ 4,200	\$ 25,640	(\$ 4,181)	\$ 258,965		
	本期淨利	-	-	-	40,304	-	40,304		
	本期其他綜合損益	-	-	-	1,937	57	1,994		
	本期綜合損益總額	-	-	-	42,241	57	42,298		
	盈餘指撥及分配								
	法定盈餘公積	-	1,970	-	(1,970)	-	-		
	特別盈餘公積	-	-	19	19	-	-		
	現金股利	-	-	-	(4,540)	-	(4,540)		
	股票股利	13,620	-	-	(13,620)	-	-		
	111年12月31日餘額	\$ 240,620	\$ 8,276	\$ 4,181	\$ 47,770	(\$ 4,124)	\$ 296,723		
112	年								
	112年1月1日	\$ 240,620	\$ 8,276	\$ 4,181	\$ 47,770	(\$ 4,124)	\$ 296,723		
	本期淨利	-	-	-	14,897	-	14,897		
	本期其他綜合損益	-	-	-	58	(36)	22		
	本期綜合損益總額	-	-	-	14,955	(36)	14,919		
	盈餘指撥及分配								
	法定盈餘公積	-	4,224	-	(4,224)	-	-		
	特別盈餘公積	-	-	57	57	-	-		
	現金股利	-	-	-	(8,319)	-	(8,319)		
	股票股利	30,180	-	-	(30,180)	-	-		
	112年12月31日餘額	\$ 270,800	\$ 12,500	\$ 4,124	\$ 20,059	(\$ 4,160)	\$ 303,323		

後附資產負債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

晉國實業股份有限公司
個體財務報告表
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 19,206	\$ 52,295
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失數	十二(二) 1,732	1,011
折舊費用(含使用權資產)	六(二十一) 5,966	5,532
各項攤提	六(二十一) 429	429
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(十九) (65)	-
利息費用	六(二十) 1,952	2,534
利息收入	(1,392)	(514)
採權益法認列之投資損失	六(六) 1,020	1,324
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,000)	-
應收票據	(149)	(1,126)
應收帳款	(9,418)	65,954
其他應收款	155	4,410
存貨	38,349	(8,618)
預付款項	(1,703)	7,283
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(15,358)	(14,245)
應付票據－關係人	1,134	16
應付帳款	19,977	(26,435)
應付帳款－關係人	935	(113)
其他應付款	(3,504)	(7,622)
其他應付款項－關係人	93	(574)
其他流動負債	180	460
淨確定福利負債	(6,039)	140
營運產生之現金流入	48,500	82,141
收取之利息	1,392	514
支付利息	(1,952)	(2,534)
本期支付所得稅	(12,324)	(2,870)
營業活動之淨現金流入	35,616	77,251
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(50)	(13)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	500	-
購置不動產、廠房及設備	六(七) (3,387)	(5,858)
無形資產增加	(956)	(326)
存出保證金增加	(1,180)	(1,001)
存出保證金減少	1,330	1,009
預付設備款減少	-	1,110
投資活動之淨現金流出	(3,743)	(5,079)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	196,000	416,000
償還短期借款	(266,000)	(401,000)
租賃本金償還	六(二十五) (2,276)	(2,041)
現金股利	六(十五) (8,319)	(4,540)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(80,595)	8,419
本期現金及約當現金(減少)增加數	(48,722)	80,591
期初現金及約當現金餘額	131,064	50,473
期末現金及約當現金餘額	\$ 82,342	\$ 131,064

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

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113年3月14日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準適用則及解釋之適用

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23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。

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。

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。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，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

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本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。

(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

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

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於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。

(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 112 年 12 月 31 日，本公司之應收帳款帳面金額為\$108,160。

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 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$154,615。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 161	\$ 187
支票存款及活期存款	82,181	115,522
定期存款	-	15,355
合計	<u>\$ 82,342</u>	<u>\$ 131,064</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約當現金與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。

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 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,285 及 \$1,136；最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$108,160 及 \$100,474。

5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 113,989	(\$ 11,125)	\$ 102,864
在製品	36,772	(2,189)	34,583
製成品	14,012	(3,638)	10,374
商品	47	(44)	3
在途存貨	6,791	-	6,791
合計	\$ 171,611	(\$ 16,996)	\$ 154,615

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 131,061	(\$ 13,377)	\$ 117,684
在製品	40,265	(4,070)	36,195
製成品	41,669	(2,594)	39,075
商品	134	(124)	10
合計	\$ 213,129	(\$ 20,165)	\$ 192,964

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 504,229	\$ 612,253
跌價損失	2,700	3,600
存貨報廢損失	5,869	3,068
其他	7,494	14,452
合計	\$ 520,292	\$ 633,373

(五) 預付款項

	112年12月31日	111年12月31日
預付貨款	\$ 8,654	\$ 10,074
預付費用	4,079	2,399
留抵稅額	2,603	1,749
其他	1,283	694
合計	\$ 16,619	\$ 14,916

(七)不動產、廠房及設備

	112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	\$ 37,965	\$ 12,908	\$ 28,800	\$ 117,430
累計折舊	-	(20,918)	(11,888)	(19,792)	(52,598)
	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,047</u>	<u>\$ 1,020</u>	<u>\$ 9,008</u>	<u>\$ 64,832</u>
1月1日					
增添	\$ 37,757	\$ 17,047	\$ 1,020	\$ 9,008	\$ 64,832
折舊費用	-	1,456	485	1,446	3,387
12月31日	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,821</u>	<u>\$ 1,199</u>	<u>\$ 7,752</u>	<u>\$ 64,529</u>
12月31日					
成本	\$ 37,757	\$ 31,275	\$ 12,555	\$ 15,534	\$ 97,121
累計折舊	-	(13,454)	(11,356)	(7,782)	(32,592)
	<u>\$ 37,757</u>	<u>\$ 17,821</u>	<u>\$ 1,199</u>	<u>\$ 7,752</u>	<u>\$ 64,529</u>

(八)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：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 1,939	\$ 2,075

	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 2,276	\$ 2,041

4. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$2,140 及 \$957。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
影響當期損益之項目		
屬短期租賃合約之費用	\$ -	\$ 14
屬低價值資產租賃之費用	120	120

6. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$2,396 及 \$2,175。

(九)短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 66,000	2.09%-2.34%	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	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 136,000	1.87%-2.20%	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 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別為 \$1,952 及 \$2,534。

(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
112年			
1月1日餘額	\$ 31,671	(\$ 15,388)	\$ 16,283
當期服務成本	43	-	43
利息費用(收入)	350	(191)	159
前期服務成本	-	-	-
	<u>32,064</u>	<u>(15,579)</u>	<u>16,485</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)	-	(130)	(130)
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	67	-	67
經驗調整	(9)	-	(9)
	<u>58</u>	<u>(130)</u>	<u>(72)</u>
提撥退休基金	-	(1,142)	(1,142)
支付退休金	(5,511)	412	(5,099)
12月31日餘額	<u>\$ 26,611</u>	<u>(\$ 16,439)</u>	<u>\$ 10,172</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 30,798	(\$ 12,233)	\$ 18,565
當期服務成本	43	-	43
利息費用(收入)	156	(85)	71
前期服務成本	2,154	-	2,154
	<u>33,151</u>	<u>(12,318)</u>	<u>20,833</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)	-	(942)	(942)
人口統計假設變動影響數	1	-	1
財務假設變動影響數	(959)	-	(959)
經驗調整	(522)	-	(522)
	<u>(1,480)</u>	<u>(942)</u>	<u>(2,422)</u>
提撥退休基金	-	(2,128)	(2,128)
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 31,671</u>	<u>(\$ 15,388)</u>	<u>\$ 16,283</u>

	<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%
111年12月31日				
一般員工				
對確定福利義務現值之影響(\$ 370)	\$ 382	\$ 378	(\$ 368)	
			<u>離職率</u>	
			增加110%	減少90%

111年12月31日		
一般員工		
對確定福利義務現值之影響	\$ -	\$ -
	<u>折現率</u>	
	增加0.25%	減少0.25%

111年12月31日		
委任經理人		
對確定福利義務現值之影響	(\$ 58)	\$ 58

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 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$284。

(8)截至 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間一般員工為 8 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	\$ 12,234
1-2年	467
2-5年	1,396
5年以上	14,255
	<u>\$ 28,352</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 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,828 及\$3,836。

5. 民國 112 年及 111 年度認列為分配與業主之股利分別為現金股利 \$8,319(每股約 0.3 元)及股票股利\$30,180(每股約 1.2 元)及現金股利 \$4,540(每股約 0.2 元)及股票股利\$13,620(每股約 0.6 元)。民國 113 年 3 月 14 日經董事會提議對民國 112 年度之盈餘分派每普通股之現金股利\$4,062(每股約 0.15 元)及股票股利\$9,478(每股約 0.35 元)。

(十六) 其他權益項目

	112年	111年
1月1日	(\$ 4,124)	(\$ 4,181)
外幣換算差異數		
－集團	(45)	71
－集團之稅額	9	(14)
12月31日	(\$ 4,160)	(\$ 4,124)

(十七) 營業收入

	112年度	111年度
安全監控產品系列	\$ 520,441	\$ 576,538
工業電腦產品系列	70,475	156,483
其他	36,796	31,776
合計	\$ 627,712	\$ 764,797

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：

	112年度	111年度
收入認列時點		
於某一時點認列之收入	\$ 627,712	\$ 764,797

(十八) 其他收入

	112年度	111年度
其他收入-其他	\$ 2,624	\$ 1,869

(十九) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	\$ 1,139	\$ 17,192
透過損益按公允價值衡量之金融資產	65	-
利益		
什項支出	(86)	-
	\$ 1,118	\$ 17,192

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 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$1,538 及 \$3,100；董監酬勞估列金額分別為 \$620 及 \$1,470，前述金額俱列薪資費用科目。

民國 112 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 7.20% 及 2.90% 估列。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為 \$3,100 及 \$1,470，與民國 111 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。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 4,316	\$ 11,624
以前年度所得稅低估數	623	1,922
當期所得稅總額	4,939	13,546
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(630)	(1,555)
遞延所得稅總額	(630)	(1,555)
所得稅費用	\$ 4,309	\$ 11,991

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 14	\$ 485
國外營運機構換算差額	(\$ 9)	\$ 14

(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：

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 3,841	\$ 10,459
按稅法規定應調整項目之所得稅影響數	20	98
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(175)	(488)
以前年度所得稅低估數	623	1,922
所得稅費用	\$ 4,309	\$ 11,991

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 40,304	27,080	\$ 1.49
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 40,304	27,080	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 －員工酬勞	-	152	
屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 40,304	27,232	\$ 1.48

註：民國 112 年及 111 年度之加權平均流通在外股數，業已依盈餘轉增資比例 112%追溯調整。

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	112年			
	短期借款	租賃負債	應付股利	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 136,000	\$ 2,075	\$ -	\$ 138,075
籌資現金流量之變動	(70,000)	(2,276)	(8,319)	(80,595)
其他非現金之變動	-	2,140	8,319	10,459
匯率變動之影響	-	-	-	-
12月31日	\$ 66,000	\$ 1,939	\$ -	\$ 67,939

	111年			
	短期借款	租賃負債	應付股利	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 121,000	\$ 3,159	\$ -	\$ 124,159
籌資現金流量之變動	15,000	(2,041)	(4,540)	8,419
其他非現金之變動	-	957	4,540	5,497
匯率變動之影響	-	-	-	-
12月31日	\$ 136,000	\$ 2,075	\$ -	\$ 138,075

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
深圳哲偉電子有限公司	本公司之子公司
統越生技股份有限公司	本公司之子公司
延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
台灣精品國際股份有限公司	該公司董事長為本公司董事

6. 預付款項

	112年12月31日	111年12月31日
子公司	\$ 1,193	\$ 700

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

	112年度	111年度
子公司	\$ 36	\$ 36

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 9,122	\$ 10,444
退職後福利	129	2,178
總計	\$ 9,251	\$ 12,622

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	\$ 13,836	\$ 14,286	短期借款
土地	37,757	37,757	短期借款
房屋及建築物	17,821	17,047	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

(一)本公司民國 112 年度盈餘指撥分派案請詳附註六(十五)5. 說明。

(二)民國 113 年 3 月 14 日董事會決議通過：

本公司為配合未來發展所需，擬購置廠辦供業務使用，並授權董事長在 \$110,000 內，辦理洽購事宜。

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：

112年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,051	30.71	\$ 185,826
歐元：新台幣	3	33.98	102
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 831	4.33	3,598
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 744	30.71	\$ 22,848
歐元：新台幣	53	33.98	1,801

		111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%	\$	5,687	\$ -
歐元：新台幣	3%		15	-
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	3%	\$	-	\$ 100
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$	218	\$ -
歐元：新台幣	3%		12	-

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 112 年及 111 年度之稅後淨利將減少或(增加)\$132 及 \$272。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

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。

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：

	3個月 以下	3個月 至1年內	1年至2年內	2年至5年內
112年12月31日				
短期借款	\$ 30,000	\$36,000	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	23,910	2,052	-	-
應付帳款(含關係人)	27,282	9,750	-	-
其他應付款(含關係人)	24,018	3,206	-	-
租賃負債	455	859	197	428
111年12月31日				
短期借款	\$ 65,000	\$71,000	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	38,946	1,240	-	-
應付帳款(含關係人)	9,877	6,243	-	-
其他應付款(含關係人)	24,171	6,464	-	-
租賃負債	511	1,405	159	-

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之受益憑證之公允價值皆屬之。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：（非按公允價值衡量惟應揭露公允價值之工具，因須揭露資訊不同，建議於各該科目附註說明其公允價值及等級）

3. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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。

普爾普利科技股份有限公司子公司

大陸投資資訊一基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(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 (註1)	本期新投入 增資金額	本期匯出或收回 投資金額	本期新投入 增資金額	本期新投入 增資金額	本公司直接或 間接持有 之持股比例	本期溢利投資 額	期末投資帳面 金額	截至本期末已 收回投資成本 價值
深圳普爾普利電子有限公司	銷售及製造監視 產品、影像系統 及各種電腦及其 週邊設備	\$ 85,039	1	\$ -	\$ -	\$ 65,039	\$ 65,039	100%	\$ 956	\$ 2,228	\$ -

公司名稱	本期期末累計 台灣匯出境外 地區投資金額	經濟部投資 委員會核准 投資金額	核准投資 金額
普爾普利科技股份有限公司	(USD) 2,000	(USD) 2,000	\$ 181,063
陸公司	\$ 65,039	\$ 61,420	

註1：透過轉投資第三地區Supervision 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。

附件八：內部控制聲明書

哲固資訊科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年3月14日

本公司民國一一二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，認為本公司於民國一一二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一一三年三月十四日董事會通過，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

總經理：簡豐輝



簽章



簽章

附件九：證券承銷商評估總結意見

承銷商總結意見

哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱「哲固公司」或「該公司」)本次為辦理公開募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行張數為壹仟伍佰張，每張面額為新台幣壹拾萬元整，發行總面額為新台幣150,000仟元整，依法向金融監督管理委員會提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地了解哲固公司之營運狀況，與公司董事、經理人及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依金融監督管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」及中華民國證券商業同業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

依本承銷商之意見，哲固公司本次募集與發行有價證券符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」及相關法令之規定，暨其計畫具可行性及必要性，其資金用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

華南永昌綜合證券股份有限公司



代表人：黃進明



承銷部門主管：陳玫好



中 華 民 國 一 一 三 年 十 二 月 二 十 四 日

附件十：律師法律意見書

律師法律意見書

哲固資訊科技股份有限公司本次為募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總張數為壹仟伍佰張，每張面額新台幣壹拾萬元，發行總面額為新台幣壹億伍仟萬元整，向金融監督管理委員會提出申報。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，哲固資訊科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之法律事項檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

哲固資訊科技股份有限公司

翰辰法律事務所

邱雅文律師



中 華 民 國 1 1 3 年 1 2 月 2 4 日

附件十一：證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書

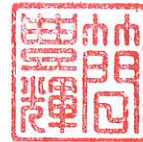
聲明書

本公司、本公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與本公司申報募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案有關之經理人，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十一條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

發行人：哲固資訊科技股份有限公司



負責人：簡豐輝



日期：113 年 12 月 24 日

聲明書

本人係哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱哲固公司)之董事長暨總經理，於哲固公司申報募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：董事長暨總經理 簡豐輝



日期：113年12月24日

聲明書

本人係哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱哲固公司)之董事，於哲固公司申報募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：董事 黃傳政



日期：113年12月24日

聲明書

本人係哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱哲固公司)之董事暨副總經理，於哲固公司申報募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：董事暨副總經理 簡盛崧

簡盛崧

日期：113 年 12 月 24 日

聲明書

本人係哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱哲固公司)之董事，於哲固公司申報募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：董事 藍世萬



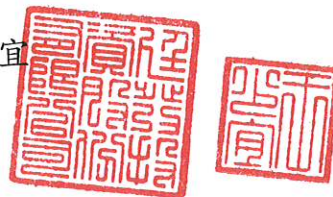
日期：113年12月24日

聲明書

本人係哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱哲固公司)之法人董事，於哲固公司申報募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：法人董事 廷發投資股份有限公司

負責人：王少宜



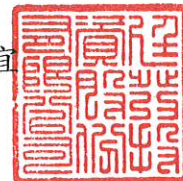
日期：113年12月24日

聲明書

本人係哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱哲固公司)之法人董事代表人，於哲固公司申報募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：法人董事 廷發投資股份有限公司

法人董事代表人：王少宜

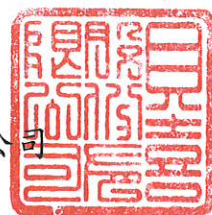


日期：113年12月24日

聲明書

本人係哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱哲固公司)之法人董事，於哲固公司申報募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：法人董事 貝喜股份有限公司



負責人：許晉源



日期：113年12月24日

聲明書

本人係哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱哲固公司)之法人董事代表人，於哲固公司申報募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：法人董事 貝喜股份有限公司

法人董事代表人：許晉源



日期：113年12月24日

聲明書

本人係哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱哲固公司)之董事，於哲固公司申報募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：董事 徐癸泉



日期：113年12月24日

聲明書

本人係哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱哲固公司)之獨立董事，於哲固公司申報募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：獨立董事 蔡敏雄



日期：113年12月24日

聲明書

本人係哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱哲固公司)之獨立董事，於哲固公司申報募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：獨立董事 周文明 

日期：113 年 12 月 24 日

聲明書

本人係哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱哲固公司)之獨立董事，於哲固公司申報募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：獨立董事 謝政清



日期：113年12月24日

聲明書

本人係哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱哲固公司)之副總經理，於哲固公司申報募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：副總經理 陳韻如 

日期：113年12月24日

聲明書

本人係哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱哲固公司)之處長，於哲固公司申報募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：處長 沈香紅

沈香紅

日期：113 年 12 月 24 日

聲明書

本人係哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱哲固公司)之會計主管，於哲固公司申報募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：會計主管 陳捷吟



日期：113年12月24日

聲明書

本人係哲固資訊科技股份有限公司(以下簡稱哲固公司)之稽核主管，於哲固公司申報募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：稽核主管 許靜芳 

日期：113年12月24日

聲 明 書

本公司受哲固資訊科技股份有限公司（下稱哲固公司）委託，擔任哲固公司募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 哲固公司本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：華南永昌綜合證券股份有限公司



代 表 人：黃 進 明



中 華 民 國 一 一 三 年 十 二 月 二 十 四 日

聲 明 書

本公司受哲固資訊科技股份有限公司(下稱哲固資訊公司)委託，擔任哲固資訊公司募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、哲固資訊公司本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：第一金證券股份有限公司



負責人：陳致全



中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 7 日

附件十二：發行人及證券承銷商等出具
本案不得受理競拍對象之聲明書

聲 明 書

茲聲明本公司本次辦理國內第一次有擔保轉換公司債案件，如發現競價拍賣投標之對象，有下列各款之人參與應募時，應拒絕之：

- 一、發行公司(發行機構)採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司(發行機構)之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司(發行機構)之董事長或總經理為同一人，或具有配偶關係者。
- 四、受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶。
- 八、承銷團各證券商。
- 九、擔任興櫃股票公司辦理增資發行新股為初次上市(櫃)公開銷售時之推薦證券商。
- 十、股票申請創黑板初次上市案件未具第四十三條之一第二項所訂合格投資人資格者。
- 十一、前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)。

此致

金融監督管理委員會

聲明人：哲園資訊科技股份有限公司



負責人：簡豐輝



中 華 民 國 一 一 三 年 十 二 月 二 十 四 日

聲 明 書

茲聲明本公司本次辦理哲固資訊科技股份有限公司募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債案件，如發現競價拍賣投標之對象，有下列各款之人參與應募時，應拒絕之：

- 一、發行公司(發行機構)採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司(發行機構)之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司(發行機構)之董事長或總經理為同一人，或具有配偶關係者。
- 四、受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶。
- 八、承銷團各證券商。
- 九、擔任興櫃股票公司辦理增資發行新股為初次上市(櫃)公開銷售時之推薦證券商。
- 十、股票申請創黑板初次上市案件未具第四十三條之一第二項所訂合格投資人資格者。
- 十一、前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)。

此致

金融監督管理委員會

聲明人：華南永昌綜合證券股份有限公司



代表人：黃進明



中 華 民 國 一 一 三 年 十 二 月 二 十 四 日

附件十三：本次發行有關之決議文

哲固資訊科技股份有限公司

第十一屆第四次董事會議事錄(節錄)

時間：中華民國一百一十三年十二月六日(星期五) 上午十時三十分

地點：桃園市蘆竹區新莊里大興路 20 巷 21 弄 11 號

出席董事：簡豐輝、黃傳政、簡盛崧、廷發投資股份有限公司 代表人：王少宜(視訊出席)、貝喜股份有限公司 代表人：許晉源、藍世萬、徐癸泉、蔡敏雄、謝政清、周文明等十人

列席主管：管理處副總 陳韻如、稽核主管 許靜芳、會計主管 陳捷吟

其他列席者：顧問黃文義、管理處 沈香紅

主席：簡豐輝

記錄：沈香紅

壹、主席報告：出席董事名額已達法定數，依法宣佈開會。

貳、報告事項：略。

參、討論事項：

(一)上次會議保留之討論事項：無。

(二)本次會議預定討論事項：

案由一：辦理發行國內第一次有擔保轉換公司債案，謹提請 討論。

說明：一、本公司為充實營運資金及償還銀行借款，擬授權董事長依市場狀況及公司營運需求辦理發行國內第一次有擔保轉換公司債。

二、發行金額及條件

(一)國內第一次有擔保轉換公司債發行張數上限為 1,500 張，每張轉換公司債面額新臺幣 100 仟元整，發行期間為 3 年，票面利率為 0%，採競價拍賣方式辦理公開承銷，暫定底標以不低於面額之 100%發行，每張實際發行價格以競價拍賣結果而定，發行總面額上限為新臺幣 150,000 仟元，並於限額內授權董事長視實際需要調整之。

(二)本次辦理發行國內第一次有擔保轉換公司債之資金運用計畫、預計進度及預計可產生效益，請參閱【附件二】。

(三)國內第一次有擔保轉換公司債訂定之發行及轉換辦法，請參閱【附件三】。發行及轉換辦法擬授權董事長視金融市場狀況與主辦承銷商共同議定之，並呈報金融監督管理委員會申報生效後發行之。

(四)國內第一次有擔保轉換公司債採競價拍賣方式辦理公開銷售，並依證券交易法第八條及發行人募集與發行有價證券處理準則第十條規定不印製實體債券，採帳簿劃撥交付。

國內第一次有擔保轉換公司債俟呈奉主管機關申報生效後，授權董事長另訂發行日，並將向中華民國證券櫃檯買賣中心申請櫃檯買賣。

- 三、因資本市場籌資環境變化快速，為掌握訂定發行條件及實際發行作業之時效，本次辦理發行國內第一次有擔保轉換公司債發行計畫之重要內容(如所需資金總額、資金來源、計畫項目、資金預定運用進度及預計可能產生之效益)，以及發行金額、發行條件、受託機構、保證機構、轉換辦法與發行價格之訂定等相關事宜，如遇法令變更、經主管機關修正或券商公會指示或要求，或因應客觀環境需要而須修正或調整時，包括向主管機關申請延長期限或撤銷，擬授權董事長全權處理之。
- 四、為配合前揭發行國內第一次有擔保轉換公司債籌資計畫之相關發行作業，擬授權董事長或其指定代理人代表本公司簽署一切有關發行之相關契約及文件，並代表本公司辦理相關發行事宜。
- 五、本次發行如有未盡事宜，擬授權董事長全權處理之。
- 六、本案業經第二屆第三次審計委員會同意通過。
- 七、謹提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由二：略。

肆、臨時動議：無。

伍、散 會。

附件十四：盈餘分配表

哲固資訊科技股份有限公司
112年度盈餘分配表

單位:新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘餘額	5,103,365	
加:本年度稅後淨利	14,896,534	
加:112年度保留盈餘調整數-退休金	57,884	
減:提列10%法定盈餘公積	(1,495,442)	
減:提列特別盈餘公積	(36,154)	
可供分配盈餘	18,526,187	
分配項目		
股東紅利-現金	(4,062,000)	每股0.15元
股東紅利-股票	(9,478,000)	每股0.35元
期末未分配盈餘	4,986,187	
附註:		

董事長:



經理人:



會計主管:



附件十五：公司章程(含章程新舊條文
對照表)



第一章 總 則

第一條 本公司依照公司法規定組織之，定名為哲固資訊科技股份有限公司，英文名稱為 ACULA TECHNOLOGY CORPORATION。

第二條 本公司所營事業如下：

- 一、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- 二、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- 三、F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- 四、CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- 五、F113020 電器批發業。
- 六、F213010 電器零售業。
- 七、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
- 八、F119010 電子材料批發業。
- 九、F219010 電子材料零售業。
- 十、CF01011 醫療器材製造業。
- 十一、F108031 醫療器材批發業。
- 十二、F208031 醫療器材零售業。
- 十三、CD01030 汽車及其零件製造業。
- 十四、F114030 汽、機車零件配備批發業。
- 十五、F214030 汽、機車零件配備零售業。
- 十六、I599990 其他設計業。
- 十七、I199990 其他顧問服務業。
- 十八、IZ99990 其他工商服務業。
- 十九、F401010 國際貿易業。
- 二十、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第二條之一 本公司轉投資總額得不受實收股本百分之四十之限制，並因業務需要得為對外保證業務。

第三條 本公司設總公司於桃園市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第四條 本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

第二章 股 份

第五條 本公司資本總額定為新台幣陸億捌仟捌佰萬元，分為陸仟捌佰捌拾萬股，每股金額新台幣壹拾元，得分次發行。未發行之股份授權董事會視實際需要分次發行。

前項資本總額內保留壹仟萬元供發行員工認股權憑證，共計壹佰萬股，每股金額新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。

- 第五條 本公司員工認股權憑證之認股價格經代表已發行股份總數過半數股東之出席之一，出席股東表決權三分之二以上同意，得不受「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十三條之限制。並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。
- 第五條 本公司買回公司股份依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」辦理，如以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應經股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，不得以臨時動議提出。
- 第六條 本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。本公司發行新股時，其股票得就該次發行總數合併印製，並得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄，其他有價證券亦同。
- 第七條 股票如因遺失毀滅，須以書面通知本公司掛失，其手續悉依主管機關規定辦理。
- 第八條 本公司股票公開發行後，股務處理依主管機關所頒佈之「公開發行公司股務處理準則」規定辦理。股份轉讓之登記，於股東常會前六十日，股東臨時會前三十日或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內不得為之。

第三章 股東會

- 第九條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開。臨時會於必要時依法召集之。
本公司股東會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式舉行。採行視訊股東會應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項等相關規定，主管機關另有規定者從其規定。
- 第十條 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一百七十七條、一百七十七條之一、一百七十七條之二規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。
- 第十一條 本公司股東除法令另有規定外，每股有一表決權。
- 第十二條 股東會之決議，除法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十二條 本公司股票公開發行後，如欲撤銷公開發行時，須經提股東會特別決議通過之一 過後向主管機關申請之。

第四章 董事

- 第十三條 本公司設董事七~十一人(含獨立董事)，採候選人提名制度，由股東會就候

選人名單中選任，任期三年，連選得連任。

第十三條 之一 配合證券交易法第二十六條之三施行，本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。獨立董事之選舉，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。

有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵行事項均依證券主管機關之法令規定。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

第十三條 之二 本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。審計委員會及其成員依公司法、證券交易法暨其他法令規定執行監察人之職務。

第十四條 董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。

第十五條 董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事因故不能親自出席董事會時，得出具委託書列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，但以一人受一人之委託為限。另董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第十五條 之一 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。

前項之召集得以書面、傳真或電子郵件等方式通知之。

第十六條 本公司董事之報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。對於獨立董事得訂與一般董事不同之合理薪資報酬。

第十六條 之一 本公司得為全體董事購買責任保險，以保障全體股東權益並降低公司經營風險。

第五章 經 理 人

第十七條 本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第六章 會 計

第十八條 本公司應於每會計年度終了，由董事會造具 一、營業報告書 二、財務報表 三、盈餘分派或虧損彌補之議案等各項表冊依法提交股東常會，請求承認。

第十九條 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事酬勞，員工酬勞和董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事酬勞。

第十九條 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。

第廿條 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。董事酬勞以現金方式發放。

第七章 附 則

第廿一條 本章程未訂事項，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第廿二條 本章程訂立於民國八十二年四月三十日。

第一次修訂於民國八十三年三月五日。

第二次修訂於民國八十六年二月三日。

第三次修訂於民國八十六年三月十七日。

第四次修訂於民國八十七年四月二十八日。

第五次修訂於民國八十七年六月四日。

第六次修訂於民國八十九年九月一日。

第七次修訂於民國九十一年五月二十九日。

第八次修訂於民國九十二年六月二十四日。

第九次修訂於民國九十三年六月三日。

第十次修訂於民國九十四年六月十六日。

第十一次修訂於民國九十五年六月十六日。

第十二次修訂於民國九十六年二月二十七日。

第十三次修訂於民國九十六年六月二十九日。

第十四次修訂於民國九十七年六月十九日。

第十五次修訂於民國九十八年六月十九日。

第十六次修訂於民國九十九年六月十七日。

第十七次修訂於民國一百零一年六月十八日。

第十八次修訂於民國一百零三年六月十八日。

第十九次修訂於民國一百零四年六月三十日。

第二十次修訂於民國一百零五年六月十五日。

第二十一次修訂於民國一百零七年六月八日。

第二十二次修訂於民國一百零九年六月十日。

第二十三次修訂於民國一百一十年七月八日。

第二十四次修訂於民國一百一十一年六月十五日。

第二十五次修訂於民國一百一十二年六月十三日。

第二十六次修訂於民國一百一十三年六月十三日。

哲固資訊科技股份有限公司
「公司章程」修訂條文對照表

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
第十三條之一	配合證券交易法第二十六條之三施行，本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於 <u>三</u> 人，且不得少於董事席次五分之一。獨立董事之選舉，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。 有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵行事項均依證券主管機關之法令規定。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。	配合證券交易法第二十六條之三施行，本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於 <u>二</u> 人，且不得少於董事席次五分之一。獨立董事之選舉，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。 有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵行事項均依證券主管機關之法令規定。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。	配合法令修訂。
第廿條	本章程訂立於民國八十二年四月三十日。 第一次修訂於民國八十三年三月五日。 第二次修訂於民國八十六年二月三日。 第三次修訂於民國八十六年三月十七日。 第四次修訂於民國八十七年四月二十八日。 第五次修訂於民國八十七年六月四日。 第六次修訂於民國八十九年九月一日。 第七次修訂於民國九十一年五月二十九日。 第八次修訂於民國九十二年六月二十四日。 第九次修訂於民國九十三年六月三日。 第十次修訂於民國九十四年六月十六日。 第十一次修訂於民國九十五年六月十六日。 第十二次修訂於民國九十六年二月二十七日。 第十三次修訂於民國九十六年六月二十九日。 第十四次修訂於民國九十七年六月十九日。 第十五次修訂於民國九十八年六月十九日。 第十六次修訂於民國九十九年六月十七日。 第十七次修訂於民國一百零一年六月十八日。 第十八次修訂於民國一百零三年六月十八日。 第十九次修訂於民國一百零四年六月三十日。 第二十次修訂於民國一百零五年六月十五日。 第二十一次修訂於民國一百零七年六月八日。 第二十二次修訂於民國一百零九年六月十日。 第二十三次修訂於民國一百一十年七月八日。 第二十四次修訂於民國一百一十一年六月十五日。 第二十五次修訂於民國一百一十二年六月十三日。 第二十六次修訂於民國一百一十三年六月十三日。	本章程訂立於民國八十二年四月三十日。 第一次修訂於民國八十三年三月五日。 第二次修訂於民國八十六年二月三日。 第三次修訂於民國八十六年三月十七日。 第四次修訂於民國八十七年四月二十八日。 第五次修訂於民國八十七年六月四日。 第六次修訂於民國八十九年九月一日。 第七次修訂於民國九十一年五月二十九日。 第八次修訂於民國九十二年六月二十四日。 第九次修訂於民國九十三年六月三日。 第十次修訂於民國九十四年六月十六日。 第十一次修訂於民國九十五年六月十六日。 第十二次修訂於民國九十六年二月二十七日。 第十三次修訂於民國九十六年六月二十九日。 第十四次修訂於民國九十七年六月十九日。 第十五次修訂於民國九十八年六月十九日。 第十六次修訂於民國九十九年六月十七日。 第十七次修訂於民國一百零一年六月十八日。 第十八次修訂於民國一百零三年六月十八日。 第十九次修訂於民國一百零四年六月三十日。 第二十次修訂於民國一百零五年六月十五日。 第二十一次修訂於民國一百零七年六月八日。 第二十二次修訂於民國一百零九年六月十日。 第二十三次修訂於民國一百一十年七月八日。 第二十四次修訂於民國一百一十一年六月十五日。 第二十五次修訂於民國一百一十二年六月十三日。	增訂修訂日期。

哲固資訊科技股份有限公司



負責人：簡 豐 輝

