

股票代號：3002



**歐格電子股份有限公司**  
(原名：歐格電子工業股份有限公司)  
**AHOKU ELECTRONIC COMPANY**

# 111 年度 年 報

刊印日期：中華民國 112 年 4 月 28 日

年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

公司網站 <http://www.ahoku.com.tw>

## 一、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：	林瑞峰	陳玫伶
職稱：	行政協理	副總經理
聯絡電話：	(02) 2799-1199	(02) 2799-1199
電子郵件信箱：	<a href="mailto:kevin.lin@ahoku.com">kevin.lin@ahoku.com</a>	<a href="mailto:julie@ahoku.com">julie@ahoku.com</a>

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠地址： 台北市內湖區內湖路一段 88、92 號 5 樓及  
92 號 5 樓之 1  
總公司及工廠電話： (02) 2799-1199  
分公司地址及電話： 無

## 三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱： 富邦綜合證券股份有限公司股務代理部  
地址： 台北市中正區許昌街 17 號 2 樓  
網址： <http://www.fubon.com/securities/home>  
電話： (02) 2361-1300

## 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名： 謝建新、何瑞軒  
事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所  
地址： 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓  
網址： <http://www.deloitte.com.tw>  
電話： (02) 2725-9988

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

## 六、公司網址：<http://www.ahoku.com.tw>

# 目 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料... 7	7
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	17
五、簽證會計師公費資訊.....	42
六、更換會計師資訊.....	42
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	43
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	43
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	45
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	46
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	47
二、公司債辦理情形.....	51
三、特別股辦理情形.....	51
四、海外存託憑證辦理情形.....	51
五、員工認股權憑證辦理情形.....	51
六、限制員工權利新股辦理情形.....	51
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	51
八、資金運用計畫執行情形.....	51

## 伍、營運概況

一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	59
三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	64
四、環保支出資訊.....	64
五、勞資關係.....	64
六、資通安全管理.....	66
七、重要契約.....	66

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見....	67
二、最近五年度財務分析.....	71
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	75
四、最近年度財務報告.....	76
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	133
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	177

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況.....	178
二、財務績效.....	179
三、現金流量.....	179
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	180
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	180
六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估.....	180
七、其他重要事項.....	182

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	183
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	185
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	185
四、其他必要補充說明事項.....	185
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	185

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先，感謝各位股東在過去一年來對公司的支持與鼓勵，在此謹將 111 年度營業結果及 112 年度營業計劃概要、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響，向各位股東報告。

## 一、111 年度營業結果

### (一)營業計劃實施成果

本公司111年度合併營業收入為新台幣748,389仟元，稅後淨利為新台幣12,132仟元，稅後每股盈餘為新台幣0.06元，各項營運績效情形說明如下：

單位：新台幣仟元

項目	111年度	110年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業收入	748,389	588,441	159,948	27.18%
營業毛利	154,041	117,540	36,501	31.05%
營業費用	139,368	145,564	(6,196)	(4.26%)
營業淨利(損)	14,673	(28,400)	43,073	151.67%
營業外收入及支出	1,064	31,745	(30,681)	(96.65%)
稅前淨利	15,737	3,345	12,392	370.46%
稅後淨利	12,132	5,804	6,328	109.03%

(二)預算執行情形：本公司未編列111年度財務預測，故不適用。

### (三)財務收支及獲利能力分析

項目		111年度	110年度
財務結構	負債占資產比率(%)	25.85	27.95
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	483.88	449.31
償債能力	流動比率(%)	1,029.52	885.70
	速動比率(%)	860.97	742.74
獲利能力	資產報酬率(%)	0.36	(0.09)
	權益報酬率(%)	0.53	(0.16)
	純益率(%)	0.84	(0.33)
	每股盈餘(虧損)(元)	0.06	(0.02)

### (四)研究發展狀況

本公司一向堅信只有研發能使公司永續經營並創造公司價值，因此對於各項新產品或新技術之投入不遺餘力，111年度投入研發費用為新台幣38,100仟元，約占合併營業收入比例為5.09%。未來在研發方面，除致力於核心技術精進，以強化研發能量外，也將積極地掌握新產品、新技術的發展趨勢及市場商機，持續投入資源於具

成長潛力或高階利基型之產品，以提升公司產品競爭力及市場佔有率，帶動公司營運的持續成長。

## 二、112 年度營業計劃概要

### (一)經營方針

1. 持續開發新客戶及開拓新市場，以擴大事業經營規模。
2. 強化研發技術質量與能量，加速新產品開發及市場導入時程。
3. 持續推動生產革新活動，提高生產效率，優化生產成本。

### (二)預期銷售數量及依據

本公司產品以電源及雲端智慧管理裝置、電路保護元件及博弈機觸控螢幕及周邊設備為主，在今年積極開拓現有產品線之潛在客戶及新產品應用領域之業務開發下，預計各項產品銷售數量將呈現穩健成長之趨勢。

### (三)重要之產銷政策

1. 深化對客戶之整體性服務，包括產品開發設計、量產、後勤支援、配銷及售後服務，建立與客戶更緊密之合作關係。
2. 持續拓展新產品應用領域，提升高附加價值產品之營業額比重，以增加公司獲利。
3. 持續提升生產效率、效能，並強化品質及供應鏈管理能力，以建構質量俱優的製造整合能力。

## 三、未來公司發展策略

本公司將持續優化產品組合的策略布局與創新轉型，加速電源管理、電路保護及博弈娛樂等新產品應用領域的開發，同時強化行銷通路，積極拓展海外市場，爭取國際知名大廠客戶，以開展下一波成長動能。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於產業環境變化快速且競爭激烈，本公司將積極掌握市場之發展趨勢，持續投入於產品之創新及技術之研發，特別在新應用領域產品之開發，以持續深化本公司於產業之競爭優勢，降低外部競爭環境之影響。

全球經濟景氣變化、匯率波動、通貨膨脹、政府引導或制定之相關經濟、金融政策轉變、全球突發公共衛生事件如新冠肺炎疫情、氣候變遷等，均會對公司財務及業務之營運管理造成影響。因此，為穩定公司在市場之競爭力，本公司將積極地進行各種營運及風險管控措施、提升管理彈性及決策速度，同時對國內外政經情勢發展及變動亦保持高度之注意，透過產業、商展及專業機構所舉辦的研討會，獲取產業資訊並掌握市場最新訊息，隨時對法規及總體經營環境變動做出最妥善之因應，以降低對營運的影響。

展望 112 年度營運，本公司經營團隊及全體員工仍將本著精益求精、突破創新的精神，深耕公司規劃的經營方針，齊心努力達成業績目標，為公司創造更佳的營運績效，與各位股東及員工共享豐碩的經營成果。

敬祝各位股東 身體健康、萬事如意。

董事長 李廣浩



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 72 年 8 月 1 日。

### 二、公司沿革

年度	重要記事
72年	創立「歐格電子工業有限公司」於台北市北投區裕民一路40巷19號2樓。資本額為新台幣150萬元，產銷電話機零配件。
74年	開發、銷售北美規格電子電路突波保護器。
75年	辦理現金增資，實收資本額增為新台幣500萬元，遷入士林承德路自購之廠房。
76年	電子電路突波保護器獲美國UL安規認證。
79年	電子電路突波保護器獲加拿大CSA安規認證。
81年	開發、銷售歐洲規格電子電路突波保護器。
82年	改制為「歐格電子工業股份有限公司」。 辦理現金增資，實收資本額增為新台幣2,000萬元。
83年	歐洲規格電子電路突波保護器獲德國VDE安規認證。
84年	開發、銷售小型發電機之電路控制板。 歐洲規格電子電路突波保護器獲歐洲共同市場CE安規認證。
86年	辦理現金增資，實收資本額增為新台幣1億2,000萬元。
87年	轉投資AHOKU ATLANTIC INC.(泛歐國際有限公司)。 轉投資東莞歐陸電子有限公司。 購置內湖廠辦大樓。 辦理現金增資，實收資本額增為新台幣1億9,200萬元。
88年	歐洲規格電子電路突波保護器獲法國LCIE安規認證。 7月補辦公開發行。 辦理現金增資及盈餘轉增資，實收資本額增為新台幣3億元。
89年	9月20日股票正式於櫃檯買賣中心第二類股掛牌交易(股票代號：8006)。 辦理盈餘轉增資，實收資本額增為新台幣4億500萬元。
90年	朝上游電路保護元件整合，轉投資華格科技股份有限公司。 辦理盈餘及資本公積轉增資，實收資本額增為新台幣5億1,300萬元。
91年	1月23日股票正式於台灣證券交易所掛牌上市(股票代號：3002)。 通過英國SGS ISO 9001認證。 跨足LCD產業領域，液晶電視(LCD TV)開發完成導入生產。 辦理盈餘轉增資，實收資本額增為新台幣6億1,800萬元。
92年	導入企業資源規劃(ERP)系統，提昇經營效率及競爭力。 辦理盈餘轉增資，實收資本額增為新台幣6億8,200萬元。
93年	辦理盈餘轉增資，實收資本額增為新台幣7億6,800萬元。 第一次實施庫藏股，共計買回本公司股票400萬股。

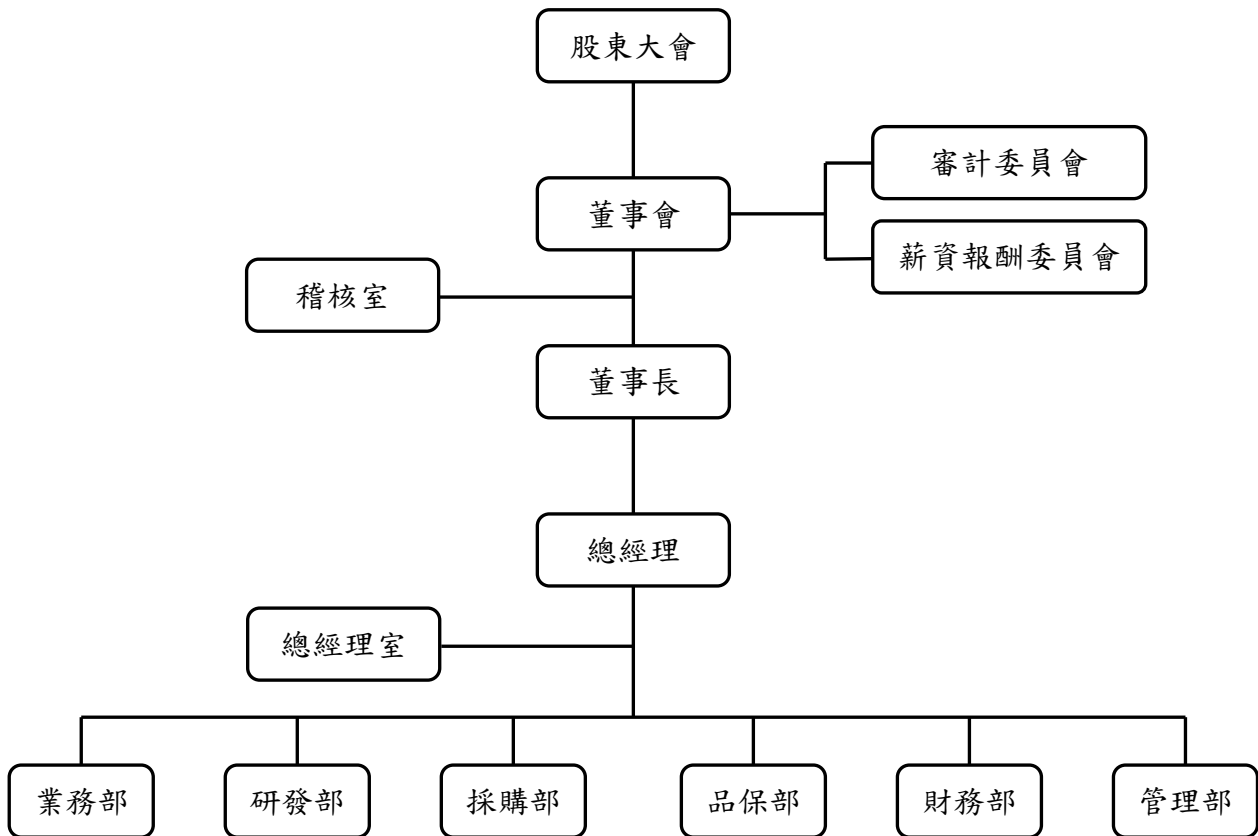
年度	重要記事
94年	開發智慧型汽車電池充電器(Portable Car Battery Charger)。 辦理盈餘轉增資，實收資本額增為新台幣8億3,050萬元。
95年	開發機櫃電源分配裝置(Rackmount PDU)。 開發NEMA系列電源插頭、插座。 辦理盈餘轉增資，實收資本額增為新台幣9億1,500萬元。
96年	開發旅行用多國USB充電器(Travel Adapter with USB Charger)。 辦理盈餘轉增資，實收資本額增為新台幣9億6,600萬元。
97年	旅行用多國插頭轉接器榮獲2008年iF產品設計獎。 辦理盈餘轉增資，實收資本額增為新台幣10億2,000萬元。
98年	開發節能電子保護插接器(Power Saving Surge Protectors)。 大陸東莞廠新建8,000平方米辦公大樓正式完工啟用。
99年	開發直流輸出不斷電供應器(DC Uninterruptible Power Supply)。 發行九十九年度第一次員工認股權憑證3,000,000單位。
100年	開發移動式USB電池電源(USB Power Bank)。 開發觸控式行車記錄器(Touch Panel Car DVR)。
101年	多功能車用充電器榮獲「2012 COMPUTEX通訊類最佳產品獎」。 旅行用多國USB充電器正式取得蘋果官方MFi認證。
102年	開發WiFi無線旅行路由器(WiFi Travel Router & Charger)。 多功能車用充電器榮獲「2014台灣精品獎」。
103年	ProF1 行車記錄器榮獲2014年德國紅點設計獎。 開發WPC無線充電規範充電器。
104年	開發QC 2.0/3.0 旅用快速充電器(QC 2.0/3.0 Travel Adapter)。 開發網路智慧居家攝影機(IP Camera)。
105年	開發3.4A 4-USB 萬國旅行充電器(3.4A 4-USB Travel Adapter)。 開發帶USB充電埠旅行電壓轉換器(Travel Converter with USB Charger)。
106年	增加投資華格科技股份有限公司，持股達50.07%，取得控制能力。 開發電動車充電轉換器(Electric Vehicle Power Adapter)。
107年	開發博弈機觸控螢幕(Touch Display of Arcade Games)。 開發「雙瓦自動切換」旅用變壓器(Power Voltage Converter / Adapter Combo)。
108年	開發歐式/美式 19"電源分配器(Europe / America 19" Rackmount PDU)。 開發Type C/PD 萬國旅行轉換器(Type C/PD Travel Adapter)。
109年	開發雲端監控智能電源分配器(Remote Power Monitoring and Networked iPDU)。
110年	第二次實施庫藏股，共計買回本公司股票200萬股。 公司更名為「歐格電子股份有限公司」(原名為「歐格電子工業股份有限公司」)。
111年	智能電源分配器(Smart PDU)榮獲2022年iF產品設計獎。



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	工作職掌
總經理室	公司管理制度之規劃、擬訂與推行。 協調全公司各項業務及各部門業務工作之執行。 企劃公司之營運方針，並推動執行各項專案計劃。 彙整公司經營績效供管理階層參考並提出改善建議。 執行公司相關投資評估與管理。
稽核室	檢討及評估公司內部控制制度之健全性、合理性及有效性。 建立與修訂內部稽核制度，發揮預警功能。 定期執行公司內部各項管理制度運作之稽核。
業務部	收集市場資訊，擬訂產品及客戶推廣策略。 負責業務銷售計劃之擬定及執行。 對客戶進行產品介紹、業務聯絡及報價。 負責訂單處理、安排出貨、收款管理及銷售服務。
研發部	年度開發計劃之擬訂、執行及掌控。 產品開發設計、樣品製作/測試/審查、技術文件移轉、設計審查及設計變更確認之處理。 產品技術及零件規格制定及確認工作。 工程實驗及申請國內外產品安規認證、專利之事宜。 依公司產品發展策略，進行新技術之先期研發。
採購部	材料供應商之開發、調查及管理等作業。 國內外各種材料採購事宜。 材料議價活動之規劃與實施。 協調供應商對不良物料之處理。
品保部	品質問題之協調處理及後續改善成效追縱。 進料檢驗、供應商交貨品質之評核。
財務部	帳務之登錄、整理、差異分析與經營管理資料之提報。 負責預算推動及成本評估、會計制度建立及盤點作業。 理財投資活動規劃與執行、股務籌劃與執行。
管理部	人力資源管理及總務行政工作。 員工教育訓練規劃及績效考核。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1. 董事資料

112年4月17日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	李廣浩	男 61-70歲	110.08.18	3年	86.11.29	8,332,359	8.17%	8,332,359	8.17%	6,177,651	6.06%	-	-	臺灣大學國際企業學碩士 淡江大學電子工程系	本公司總經理 AHOKU ATLANTIC INC.董事 東莞歐陸電子有限公司董事長兼總經理 立基電子工業股份有限公司獨立董事 浩瀚投資股份有限公司監察人	董事 副總經理	李文瀚 李宛庭 陳玫伶	父子 父女 配偶	註1
董事	中華民國	莊豐裕	男 61-70歲	110.08.18	3年	90.05.08	10,084	0.01%	10,084	0.01%	-	-	-	-	美國密西根大學電機博士	Executive Vice Chairman, W-NeWeb Corporation 金益世股份有限公司董事	無	無	無	無
董事	中華民國	李文瀚	男 31-40歲	110.08.18	3年	107.07.01	9,009,103	8.83%	9,009,103	8.83%	-	-	-	-	美國紐澤西州威廉佩特森大學商管碩士 淡江大學電機工程系	利他聯創股份有限公司執行長 浩瀚投資股份有限公司董事	董事長 副總經理	李廣浩 李宛庭 陳玫伶	父子 姊弟 母子	無
董事	中華民國	韓東蓮	女 61-70歲	110.08.18	3年	110.08.18	5,000	0.00%	3,000	0.00%	-	-	-	-	美國肯辛頓大學企管系	無	無	無	無	無
董事	中華民國	黃章慶	男 51-60歲	110.08.18	3年	110.08.18	55,125	0.05%	55,125	0.05%	-	-	-	-	清華大學材料系	華格科技股份有限公司董事兼總經理 華格電子(昆山)有限公司董事長 上海華格電子有限公司董事長	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	李宛庭	女 41~50歲	110.08.18	3年	110.08.18	8,964,519	8.79%	8,964,519	8.79%	1,000	0.00%	-	-	美國哥倫比亞大學電機工程碩士 清華大學工程與系統科學系	本公司研發協理 浩瀚投資股份有限公司董事	董事長 董事 副總經理	李廣浩 李文瀚 陳玫伶	父女 姊弟 母女	無
董事	中華民國	林瑞峰	男 51~60歲	110.08.18	3年	110.08.18	119,244	0.12%	119,244	0.12%	1,810	0.00%	-	-	臺灣科技大學企管碩士 中興大學企管系	本公司行政協理 華格科技股份有限公司董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	張甲賢	男 51~60歲	110.08.18	3年	104.07.01	-	-	-	-	-	-	-	-	天津南開大學管理學院企管博士班 政治大學商學院經營管理碩士 中興大學統計系	賢雲管理顧問企業社負責人 蘇州弘明宜環保設備有限公司獨立董事兼策略長 山西上源升能源科技有限公司監事兼策略長	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃榮文	男 61~70歲	110.08.18	3年	104.07.01	-	-	-	-	-	-	-	-	臺北科技大學	萬佳紡織股份有限公司顧問	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	張信芳	男 71~80歲	110.08.18	3年	110.08.18	-	-	-	-	-	-	-	-	海洋大學航運管理系	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	吳恩銘	男 61~70歲	110.08.18	3年	110.08.18	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計學系碩士 東吳大學會計學系	無	無	無	無	無

註1：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(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營管理效率與決策執行力，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針，以落實公司治理。目前本公司具體措施如下：

- (1)本公司獨立董事席次為4席高於法定席次，且現任4席獨立董事，分別專長於財務會計事務、領導與經營管理，能有效發揮其監督職能。
- (2)每年安排各董事參加外部機構專業董事課程並與各部門定期進行溝通會議，以增進董事會之運作效能。
- (3)本公司過半數董事未兼任員工或經理人。
- (4)獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

2. 法人股東之主要股東：無。

3. 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：無。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
李廣浩		<ul style="list-style-type: none"> <li>●具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>●現任本公司董事長兼總經理、東莞歐陸電子有限公司董事長兼總經理、立基電子工業股份有限公司獨立董事。</li> <li>●歷任本公司董事。</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	(不適用)	1
莊豐裕		<ul style="list-style-type: none"> <li>●具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>●現任 Executive Vice Chairman, W-NeWeb Corporation、金益世股份有限公司董事。</li> <li>●歷任本公司董事。</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	(不適用)	0
李文瀚		<ul style="list-style-type: none"> <li>●具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>●現任利他聯創股份有限公司執行長。</li> <li>●曾任研華科技股份有限公司產品經理、精英電腦股份有限公司專案經理。</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	(不適用)	0
韓東蓮		<ul style="list-style-type: none"> <li>●具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>●曾任良友工業股份有限公司財會經理、華僑信託投資股份有限公司財務經理。</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	(不適用)	0
黃章慶		<ul style="list-style-type: none"> <li>●具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>●現任華格科技股份有限公司董事兼總經理、華格電子(昆山)有限公司董事長、上海華格電子有限公司董事長。</li> <li>●曾任嵩隆電子股份有限公司副總經理、中美矽晶製品股份有限公司研發部經理。</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	(不適用)	0
李宛庭		<ul style="list-style-type: none"> <li>●具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>●現任本公司研發協理。</li> <li>●曾任智原科技股份有限公司資深演算法工程師。</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	(不適用)	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
林瑞峰		<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>現任本公司行政協理、華格科技股份有限公司董事。</li> <li>曾任本公司總經理特別助理。</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	(不適用)	0
張甲賢		<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>現任賢雲管理顧問企業社負責人、蘇州弘明宜環保設備有限公司獨立董事兼策略長、山西上源升能源科技有限公司監事兼策略長。</li> <li>曾任王品餐飲股份有限公司副總經理、好樂迪股份有限公司總管理處處長。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司獨立董事，符合獨立性情形。</li> <li>獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	0
黃榮文		<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>現任萬佳紡織股份有限公司顧問。</li> <li>曾任友榮貿易有限公司董事長、日本東麗株式會社台北分公司經理。</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司獨立董事，符合獨立性情形。</li> <li>獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	0
張信芳		<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>曾任長榮集團海運事業稽核室主管。</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司獨立董事，符合獨立性情形。</li> <li>獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	0
吳恩銘		<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗且取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。</li> <li>曾任勤業眾信聯合會計師事務所合夥會計師、進業會計師事務所會計師、群智會計師事務所會計師、勤業會計師事務所會計師。</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司獨立董事，符合獨立性情形。</li> <li>獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	0

## 5. 董事會多元化及獨立性

### (1) 董事會多元化

依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，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以擬訂適當之多元化方針。董事會成員應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- ①營運判斷能力。
- ②會計及財務分析能力。
- ③經營管理能力。
- ④危機處理能力。
- ⑤產業知識。
- ⑥國際市場觀。
- ⑦領導能力。
- ⑧決策能力。

本公司現任董事會由 11 位董事組成，皆為中華民國國籍，其中具員工身分之董事 3 位(佔全體董事席次 27%)，獨立董事 4 位(佔全體董事席次 36%)，2 位獨立董事任期年資 6~9 年，2 位獨立董事任期年資 1~3 年。在年齡分佈方面，1 位董事年齡在 40 歲以下，1 位董事年齡在 41~50 歲，3 位董事年齡在 51~60 歲，5 位董事年齡在 61~70 歲，1 位董事年齡在 71 歲以上。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前女性董事 2 位(佔全體董事席次 18%)。董事會成員多元化政策落實情形，說明如下：

董事姓名	核心項目 性別	營運 判斷	會計及 財務分析	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際 市場觀	領導 能力	決策 能力
李廣浩	男	√	√	√	√	√	√	√	√
莊豐裕	男	√		√	√	√	√	√	√
李文瀚	男	√	√	√	√	√	√	√	√
韓東蓮	女	√	√	√	√	√	√	√	√
黃章慶	男	√		√	√	√	√	√	√
李宛庭	女	√		√	√	√	√	√	√
林瑞峰	男	√	√	√	√	√	√	√	√
張甲賢	男	√	√	√	√	√	√	√	√
黃榮文	男	√		√	√	√	√	√	√
張信芳	男	√		√	√	√	√	√	√
吳恩銘	男	√	√	√	√	√	√	√	√

董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形，說明如下：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
女性董事席次至少 1 席	達成
獨立董事任期不超過 3 屆	達成

## (2) 董事會獨立性

本公司現任董事會由 11 位董事組成，包括 4 位獨立董事，獨立董事人數佔全體董事席次 36%。目前僅 3 席董事具二親等以內親屬關係，其餘董事均無配偶或二親等以內之親屬關係，故符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月17日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			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	中華民國	李廣浩	男	75.07	8,332,359	8.17%	6,177,651	6.06%	-	-	臺灣大學國際企業學碩士 淡江大學電子工程系	AHOKU ATLANTIC INC.董事 東莞歐陸電子有限公司董事長 兼總經理 立基電子工業股份有限公司獨立董事 浩瀚投資股份有限公司監察人	副總經理 研發協理	陳玫伶 李宛庭	配偶 父女	註1
副總經理	中華民國	陳玫伶	女	88.01	6,177,651	6.06%	8,332,359	8.17%	-	-	政治大學商學院經營管理碩士 淡江大學國貿系	AHOKU ATLANTIC INC.董事 東莞歐陸電子有限公司董事 浩瀚投資股份有限公司董事長 華格科技股份有限公司董事長 敦林有限公司董事長	總經理 研發協理	李廣浩 李宛庭	配偶 母女	無
行政協理	中華民國	林瑞峰	男	94.01	119,244	0.12%	1,810	0.00%	-	-	臺灣科技大學企管碩士 中興大學企管系	華格科技股份有限公司董事	無	無	無	無
研發協理	中華民國	李宛庭	女	110.02	8,964,519	8.79%	1,000	0.00%	-	-	美國哥倫比亞大學電機工程碩士 清華大學工程與系統科學系	浩瀚投資股份有限公司董事	總經理 副總經理	李廣浩 陳玫伶	父女 母女	無
會計主管	中華民國	鄭伊珊	女	91.10	22,643	0.02%	3,286	0.00%	-	-	臺北市士林高職	無	無	無	無	無

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營管理效率與決策執行力，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針，以落實公司治理。目前本公司具體措施如下：

- (1)本公司獨立董事席次為4席高於法定席次，且現任4席獨立董事，分別專長於財務會計事務、領導與經營管理，能有效發揮其監督職能。
- (2)每年安排各董事參加外部機構專業董事課程並與各部門定期進行溝通會議，以增進董事會之運作效能。
- (3)本公司過半數董事未兼任員工或經理人。
- (4)獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

註2：業務協理李達雲於111年8月31日退休。



三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)111年度給付一般董事、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

111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		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		領取 來自 子公司 以外轉 投資事 業或母 公司 酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註1)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)(註2)		員工酬勞 (G)(註1)						
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
																現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
一般 董事	李廣浩	-	-	-	-	199	199	280	280	479 7.62%	479 7.62%	6,692	6,692	115	115	170	-	170	-	7,456 118.59%	7,456 118.59%	無
	莊豐裕																					
	李文瀚																					
	韓東蓮																					
	黃章慶																					
	李宛庭																					
	林瑞峰																					
獨立 董事	張甲賢	480	480	-	-	-	-	160	160	640 10.18%	640 10.18%	-	-	-	-	-	-	-	640 10.18%	640 10.18%	無	
	黃榮文																					
	張信芳																					
	吳恩銘																					

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事依其職責範疇執行業務，獨立董事酬金給付標準係考量獨立董事對公司營運所投入時間、所負擔之職責及公司風險胃納並參酌業界水準，採定額方式給付，不論公司盈虧，除了每季支領固定報酬及每次董事會出席車馬費外，獨立董事不參與年度董事酬勞分派、無離職金、無職務加給。

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：本公司111年度董事酬勞及員工酬勞尚未分派，僅以擬議分配之預計數表達。

註2：退職退休金皆為提列提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	李廣浩、莊豐裕、李文瀚、韓東蓮、黃章慶、李宛庭、林瑞峰、張甲賢、黃榮文、張信芳、吳恩銘	李廣浩、莊豐裕、李文瀚、韓東蓮、黃章慶、李宛庭、林瑞峰、張甲賢、黃榮文、張信芳、吳恩銘	莊豐裕、李文瀚、韓東蓮、黃章慶、張甲賢、黃榮文、張信芳、吳恩銘	莊豐裕、李文瀚、韓東蓮、黃章慶、張甲賢、黃榮文、張信芳、吳恩銘
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	李宛庭	李宛庭
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	李廣浩、林瑞峰	李廣浩、林瑞峰
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總 計	11 人	11 人	11 人	11 人

2. 監察人之酬金：不適用，本公司已於110年8月18日成立審計委員會。

3. 總經理及副總經理之酬金

111年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註1)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	李廣浩	5,507	5,507	-	-	-	-	50	-	50	-	5,557 88.39%	5,557 88.39%	無
副總經理	陳政伶													

註1：本公司111年度員工酬勞尚未分派，僅以擬議分配之預計數表達。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	李廣浩、陳政伶	李廣浩、陳政伶
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	2人	2人

4. 公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)：不適用。

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	李廣浩	0	210 (註1)	210 (註1)	3.34%
	副總經理	陳玫伶				
	行政協理	林瑞峰				
	研發協理	李宛庭				
	會計主管	鄭伊珊				

註1：本公司111年度員工酬勞尚未分派，僅以擬議分配之預計數表達。

(二)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體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、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 酬金占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

職稱	酬金占稅後純益比例			
	110年度		111年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	(35.05%)	(35.05%)	17.80%	17.80%
監察人	(4.69%)	(4.69%)	-	-
總經理及副總經理	(228.27%)	(228.27%)	88.39%	88.39%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

本公司獨立董事每季支領固定報酬，不參與董事酬勞分派，另依董事會決議支領每次出席董事會之車馬費，並無發放其餘相關變動報酬。其餘董事之報酬除支領每次出席董事會之車馬費外，依據本公司章程規定，公司年度如有獲利，提撥之董事酬勞不高於百分之五，已考量本公司營運績效、財務狀況及董事職責，並經薪資報酬委員會審議後，提請董事會通過後執行。

總經理及副總經理之酬金主要有薪資、獎金及員工酬勞，其給付酬金標準乃依據本公司人事績效考評相關規定，並視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，且參酌市場同業水準訂定原則，經薪資報酬委員會審議後，提請董事會通過後執行。

3. 給付酬金與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事、總經理及副總經理之績效評估和薪資報酬，除參考同業通常水準支給外，並考量營運成果、參與程度(包含公司目標及任務之掌握、董事會之出席率、溝通頻率、提供之建議...等)及參酌其對公司績效貢獻度(包括財務性指標如營收及獲利達成率，以及非財務性指標如法令及內控遵循，或特殊功績、未發生道德風險事件等)，並綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項，與其所負公司經營責任及整體績效呈高度關連性。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近年度(111 年度)董事會開會 4 次(A)，董事出席情形如下：

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	李廣浩	4	0	100%	
董事	莊豐裕	4	0	100%	
董事	李文瀚	4	0	100%	
董事	韓東蓮	4	0	100%	
董事	黃章慶	4	0	100%	
董事	李宛庭	4	0	100%	
董事	林瑞峰	4	0	100%	
獨立董事	張甲賢	4	0	100%	
獨立董事	黃榮文	4	0	100%	
獨立董事	張信芳	4	0	100%	
獨立董事	吳恩銘	4	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期、期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
111 年 3 月 9 日 111 年第 1 次	1. 本公司 111 年度簽證會計師委任報酬案。 2. 本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	未持反對或保留意見	無，全體出席董事無異議照案通過
111 年 8 月 10 日 111 年第 3 次	1. 本公司簽證會計師獨立性評估案。	未持反對或保留意見	無，全體出席董事無異議照案通過
111 年 11 月 8 日 111 年第 4 次	1. 擬更換本公司財務報告簽證會計師案。 2. 本公司內部稽核主管異動案。 3. 本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案。	未持反對或保留意見	無，全體出席董事無異議照案通過

(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：無。

三、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	111年1月1日至111年12月31日	董事會	董事會內部自評	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
		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
		審計委員會	審計委員會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任 5. 內部控制
		薪資報酬委員會	薪資報酬委員會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 薪資報酬委員會職責認知 3. 提升薪資報酬委員會決策品質 4. 薪資報酬委員會組成及成員選任

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

- (一)本公司已於董事會通過「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「永續發展實務守則」及「處理董事要求之標準作業程序」，以強化董事會職能與提升資訊透明度。
- (二)本公司訂有「董事會議事規範」，有關董事會各項議事均依本規範執行，且定期於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，並將董事會決議事項揭露於公司網站，以供投資大眾查詢。
- (三)本公司董事11席中，獨立董事為4席，已超過全體董事席次三分之一，並由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會履行監督職責，並定期向董事會報告運作情形。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形

最近年度(111年度)審計委員會開會 4 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	吳恩銘	4	0	100%	
獨立董事	張甲賢	4	0	100%	
獨立董事	黃榮文	4	0	100%	
獨立董事	張信芳	4	0	100%	

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：

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	公司對審計委員會意見之處理
111 年 3 月 9 日 第 1 屆第 2 次	1. 截至 110 年 12 月 31 日逾正常授信期間 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，評估是否屬資金貸與性質案。 2. 本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 3. 本公司 110 年度虧損撥補案。 4. 出具本公司 110 年度內部控制制度聲明書。 5. 本公司 111 年度簽證會計師委任報酬案。 6. 本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	無	無異議 照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
111 年 5 月 10 日 第 1 屆第 3 次	1. 截至 111 年 3 月 31 日逾正常授信期間 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，評估是否屬資金貸與性質案。 2. 本公司 111 年第 1 季合併財務報告案。	無	無異議 照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
111 年 8 月 10 日 第 1 屆第 4 次	1. 截至 111 年 6 月 30 日逾正常授信期間 3 個月仍未收回且金額重大之	無	無異議 照案通過	無，提交本公司董事會決議通過

	<p>應收帳款，評估是否屬資金貸與性質案。</p> <p>2. 本公司 111 年第 2 季合併財務報告案。</p> <p>3. 本公司簽證會計師獨立性評估案。</p>			
111 年 11 月 8 日 第 1 屆第 5 次	<p>1. 擬更換本公司財務報告簽證會計師案。</p> <p>2. 截至 111 年 9 月 30 日逾正常授信期間 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，評估是否屬資金貸與性質案。</p> <p>3. 本公司 111 年第 3 季合併財務報告案。</p> <p>4. 本公司內部稽核主管異動案。</p> <p>5. 擬訂本公司 112 年度內部稽核計畫案。</p> <p>6. 本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案。</p>	無	無異議 照案通過	無，提交本公司董事會決議通過

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

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)獨立董事與內部稽核主管平時視需要以電子郵件、電話或座談會之方式聯繫與溝通，如有重大異常情事應立即向獨立董事報告或召集會議，彼此間溝通管道多元且暢通。內部稽核主管每月以書面方式就前月份稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視必要性給予回應或意見；另外，內部稽核主管定期參與每季召開之審計委員會議，向獨立董事報告稽核業務執行情形及稽核結果等說明。

(二)獨立董事與會計師每年至少一次定期會議，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

## 2. 監察人參與董事會運作情形

本公司已於110年8月18日成立審計委員會，負責執行相關法令所規定之監察人職權。



(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」及考量公司實際運作情形，訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一) 本公司已依規定建立發言人制度及股務聯絡人，負責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜，以確保股東權益。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二) 本公司已委由股務代理機構處理股東相關事務，依據股務代理機構之股東名冊掌握主要股東及其最終控制者，並依規定定期申報董事、經理人及持股10%以上大股東之持股變動情形。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(三) 本公司與關係企業間之各項財務業務事項以相互獨立為原則，訂定「子公司營運管理辦法」、「關係人、特定公司及集團企業交易處理辦法」、「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」等，以建立與關係企業間之風險控管及防火牆機制。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，以規範內部重大資訊保密作業，並定期宣導不得利用市場上未公開資訊買賣本公司之有價證券。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		(一) 本公司「公司治理實務守則」第20條(董事會整體應具備之能力)已明定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	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	
(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？	√		<p>外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。現任董事會成員中董事11人(具員工身份之董事3人)；獨立董事4人(任期年資均未超過三屆)；女性董事2人。董事依專業背景(如會計、產業、財務、行銷或科技)，並以其營運判斷能力、會計及財務分析能力、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、決策能力等整體能力，提供公司營運所需之相關意見。董事會多元化政策及落實情形請參閱年報第10~11頁。</p> <p>(二)本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，未來將依法令規定及公司營運需要設置其他功能性委員會。</p>	無重大差異。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		<p>(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事成員及所有功能性委員會(包含審計委員會及薪資報酬委員會)之績效評估。採用問卷方式進行自評，於回收統計評估結果後提送董事會報告，作為檢討及改進之依據，整體董事會績效評估結果將作為遴選或提名董事(含獨立董事)時之參考依據，並考量將個別董事成員績效評估結果作為未來訂定其個別薪資報酬之參考依據。111年度董事會、董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估結果顯示整體董事會運作情形實屬完善，符合公司治理精神，已於112年3月14日提報董事會及揭露於公司網站。</p>	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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四)本公司參照會計師法第47條規範之獨立性及會計師職業道德規範公報第10號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估項目，定期每年評估一次會計師之獨立性。本年度業於111年8月10日之審計委員會及董事會決議通過簽證會計師獨立性評估案，評估項目包含審查會計師與本公司之負責人或經理人是否有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係、會計師或其配偶、未成年子女與本公司是否有投資或分享財務利益、是否受本公司之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事等項目，經評估皆符合本公司獨立性之評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司由總經理室負責推動公司治理相關事務，並由行政協理負責督導公司治理相關事宜，包括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、辦理公司登記及變更登記、定期檢視及修訂本公司之公司治理實務守則及相關辦法、提供董事執行業務所需資料及相關法令遵循等，以提升資訊揭露透明、保障股東權益及落實公司治理之推行。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司網站設有利害關係人專區，提供客戶、消費者、投資人、供應商等利害關係人聯絡公司之方式，以瞭解利害關係人之合理期望及需求，並提供妥適回應機制，處理利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任富邦綜合證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。	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)本公司透過公司網站( <a href="http://www.ahoku.com.tw">http://www.ahoku.com.tw</a> )提供財務業務及公司治理資訊，並指定專責單位負責維護資料之更新。	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)本公司為提升資訊透明度，除指定專責單位負責公司資訊之蒐集及揭露工作外，並設置發言人及代理發言人各一名，負責對外說明公司之財務、業務情形，並將法人說明會過程放置公司網站中，適當即時揭露各項可能影響股東及利害關係人之重要訊息。	無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√		(三)本公司於會計年度終了後，依主管機關規定期限內公告並申報經董事會通過之年度財務報告，亦於規定期限內公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形至公開資訊觀測站，以利投資人及時取得充分且正確之資訊。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√		(一)員工權益： 本公司一向以誠信對待員工，著重合理化、人性化的管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，並依勞動基準法及本公司人事規章保障員工合法權益。 (二)僱員關懷： 本公司秉持照顧員工信念訂有休假、福利、退休制度，並成立職工福利委員會辦理各項職工福利措施，	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	
			<p>如婚喪喜慶及生育補助、員工旅遊、慶生會、三節禮金/禮券等。</p> <p>(三)投資者關係： 本公司設有投資人關係窗口，負責資訊揭露及投資人關係維護等業務；另於公司網站設置投資人專區，公告各項公司治理、財務及營運資訊供投資人參考。</p> <p>(四)供應商關係： 本公司與供應商以協同合作及互信互利建立長期緊密關係。透過電話、會議及E-Mail等方式，進行合作進度溝通與檢討，適切宣達本公司產品政策及品質目標，與供應商共同追求永續經營、雙贏成長並且落實綠色環保規範。</p> <p>(五)利害關係人之權利： 本公司對利害關係人之權利，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，公司秉持誠信原則及負責態度妥適處理，以善盡企業社會責任。</p> <p>(六)董事進修之情形： 本公司董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，公司亦不定期提供有關公司治理及證券法規等相關課程，111年度進修情形請參閱年報第37~38頁。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司訂有相關風險管理政策及風險衡量標準，並就各項業務主要風險，例如：財務會計控管、銷售營運、</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>生產營運、電腦化資訊管理等，制定相關制度與控管機制評估風險，加強監控能力。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形： 本公司重視國內外客戶之長期合作關係，提供最具競爭力的產品及服務予客戶，重視客戶應有之權益，並定期審視客戶與本公司間之往來業務及信用狀況，創造雙贏局面。</p> <p>(九)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已為董事及經理人就其執行業務範圍購買責任保險，以降低及分散因錯誤或疏失而造成公司及股東重大損害之風險。</p>	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：

項次	評鑑指標內容	改善情形
1	公司是否於股東常會開會 16 日前上傳英文版年報？	本公司預計於112年股東常會開會16日前上傳英文版年報。
2	公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形？	本公司預計於112年設置公司治理主管，並揭露職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形。
3	公司是否於股東常會開會 16 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？	本公司預計於112年股東常會開會16日前上傳以英文揭露之年度財務報告。

(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

112年4月28日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	張甲賢		<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>現任賢雲管理顧問企業社負責人、蘇州弘明宜環保設備有限公司獨立董事兼策略長、山西上源升能源科技有限公司監事兼策略長。</li> <li>曾任王品餐飲股份有限公司副總經理、好樂迪股份有限公司總管理處處長。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近2年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	0
獨立董事	黃榮文		<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>現任萬佳紡織股份有限公司顧問。</li> <li>曾任友榮貿易有限公司董事長、日本東麗株式會社台北分公司經理。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近2年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	0
獨立董事	張信芳		<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。</li> <li>曾任長榮集團海運事業稽核室主管。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近2年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	0
獨立董事	吳恩銘		<ul style="list-style-type: none"> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗且取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。</li> <li>曾任勤業眾信聯合會計師事務所合夥會計師、進業會計師事務所會計師、群智會計師事務所會計師、勤業會計師事務所會計師。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近2年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	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4人。

(2)本屆委員任期：110年8月18日至113年8月17日，最近年度(111年度)薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	張甲賢	2	0	100%	
委員	黃榮文	2	0	100%	
委員	張信芳	2	0	100%	
委員	吳恩銘	2	0	100%	

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紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

三、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 日期、期別	議案內容	薪資報酬委員 會決議結果	公司對薪資 報酬委員會 意見之處理
111年3月9日 第5屆第2次	1. 本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 審議本公司董事、獨立董事現行薪酬項目及內容案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
111年11月8日 第5屆第3次	1. 審議本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞提撥比率案。 2. 審議本公司經理人現行薪酬項目及內容案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司尚未設置提名委員會，故不適用。



(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？	√		本公司由總經理室負責推動永續發展，並與業務、研發、製造、管理及稽核等部門主管，成立任務型之永續發展小組，負責提出永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，並監督其執行成效，每年定期(一年一次)向董事會報告執行情形。	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？	√		<p>本公司經董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，由各部門定期對風險事項予以評估及檢討，並向總經理室報告評估結果，再由總經理彙整重大風險事項後，定期向董事會報告。在經營管理的過程中，對於可能發生的風險進行預防與控管，並制定相關預警措施，依重大原則性進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題的風險評估，作為本公司風險管理及營運策略之參考。</p> <p>環境議題方面，我們評估氣候變遷這個風險項目後的策略為，擬定緊急應變計畫，並持續推動節能減碳計畫，強化員工環保意識，提升各項資源之利用效率，以減量公司溫室氣體排放量。</p> <p>社會議題方面，我們評估安全健康職場這個風險項目後的策略為，建立職業安全防護措施，嚴格要求員工遵循，並定期檢查辦公場所的安全措施及辦理緊急事故逃生疏散演練，以保障員工健康與安全。</p> <p>公司治理議題方面，我們的策略是透過建立公司治理組織及落實內部控制機制，確保公司所有人員遵</p>	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	
			守相關法令之規範，持續於公司治理工作上努力。	
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？	√		(一)本公司致力於維護廠區內外環境，各項環境和環保皆符合相關法令的規範，同時依政府相關政策，持續進行垃圾分類、回收與減量活動。	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？	√		(二)本公司對於資源回收再利用及垃圾分類措施已實行多年，各項廢棄物皆交由合格廠商處理。在製程、物料管理上，全面符合RoHS規範，同時內部推動綠色採購，以減少對環境之衝擊。	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？	√		(三)本公司面臨的潛在風險主要為環境及經營層面，例如：資源短缺、原物料成本增加、運輸需求不穩定性、極端氣候造成員工安全受到威脅等，皆可能造成公司營運產生直接衝擊而增加損失；另一方面，為減緩與適應氣候變遷所做出的改變，也將為本公司創造機會，例如：開發綠色能源技術相關新產品等。本公司可藉由採取資源使用效率之提升，減少溫室氣體排放量、用水量或採用更高效率的運輸方式來降低營運成本作為因應措施。	無重大差異。
(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？	√		(四)本公司主要溫室氣體排放源為電力，為響應聯合國永續發展目標及發展企業社會責任，於日常營運活動中具體落實「環保、節能、愛地球」之環境保護及節能措施，故擬透過減少電力使用，達到溫室氣體減量企業永續發展之目標。	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	
			另外，本公司用水主要為員工辦公室日常使用，並未有生產製程所產生的廢汙水，因此水資源管理政策為強化內部宣導並設置辦公室節水裝置，以期達到人均用水量每年減量之目標。廢棄物多屬一般廢棄物，並無有害特性認定廢棄物之產出，辦公過程產生的廢棄物透過分類資源回收以降低對環境衝擊，全面落實垃圾分類、廚餘回收及資源回收，達到辦公室廢棄物每年減量目標。	
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		(一)本公司遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國商業與人權指導原則」、「聯合國全球盟約」與聯合國國際勞動組織「工作基本原則與權利宣言」等國際人權公約，尊重國際公認之基本人權，並恪守營運所在地之勞動法規，制定人權政策與具體管理方案，確保公司在聘僱政策上不因性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等產生差別待遇，進而落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。	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？	√		(二)人才為公司重要資產，除依據員工學經歷背景、專業知識技術、年資經驗等核定薪資水準，並提出具產業競爭力的整體薪酬策略(依據營運獲利表現，提撥4%~8%為員工酬勞)、多元的	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	
(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？	√		福利項目，同時提供法定的退休制度，藉此凝聚員工的向心力，吸引及留任傑出人才。本公司亦致力落實友善、平等的職場環境，男女同工同酬、並擁有公平的晉升機會。111年度女性職員佔全體員工比例為63%，女性主管則佔主管人數的58%。 (三)本公司對於工作場所之通道、階梯、採光、照明、防火、防災等有關員工安全及衛生之各項設備，皆每年定期檢查及維護；另公司每年定期舉辦員工安全宣導及員工健康檢查。111年度本公司並無職災之情事發生。	無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(四)本公司提供多元化訓練課程及良好在職教育，其中包括新進人員職前訓練、在職訓練課程、專業課程以及各種與工作職務相關之外派訓練課程，積極提升員工職涯發展能力，協助企業與員工共同成長。	無重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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？	√		(五)本公司有關產品與服務之行銷與標示，均遵循相關法規及國際準則辦理，以負責任的態度行事，嚴禁有任何破壞客戶信任或損及客戶權益的行為發生。	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		(六)本公司敦促所有供應商遵守永續發展之承諾，而該永續發展之面向包含：強制性的或非自願勞工、禁用童工、工作薪酬與福利、工作時間、禁止歧視、員工健康與安全、環境保護、道德行為等，如有顯著不符合情事者，將無法納入	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	
			合格供應商。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	本公司已訂定「永續發展實務守則」，並於公司網站建立永續發展專區，未來將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。	未來將視實際需求進行規劃。
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： 本公司已制訂「永續發展實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站，與「上市上櫃公司永續發展實務守則」並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： <p>(一)本公司以生命週期思維為基礎，從產品設計、原料採購、生產製造、銷售運輸、產品使用及廢棄回收各階段，將Reduce、Reuse、Recycle之3R原則融入綠色設計，以降低對環境的衝擊、有效控管環境關聯物質，以及主動開發與應用循環永續材料，將產品對人體、環境之安全納入設計考量，除嚴格遵守相關國際法規、指令外，並主動通過產品相關安規認證，以提供客戶及使用者安全可靠無毒害、易組裝、易拆解及延長產品壽命之環境友善產品，並朝實現循環經濟的方向邁進。</p> <p>(二)本公司多年來持續以環境保護為首要任務，遵循歐盟環保法規要求，積極推動全面管制有害物質使用作業，確保供應商所提供之原物料均能符合相關規定，並且落實綠色效能產品開發設計，從研發源頭即開始履行永續發展(Sustainable Development)，落實執行環境保護政策，避免對地球環境造成破壞。</p> <p>(三)本公司遵守勞動基準法等相關法規，並且規範遵守責任商業聯盟(Responsible Business Alliance, RBA)之勞工人權相關規定，承諾員工免受騷擾和歧視，且不得因種族、膚色、年齡、性別、性向、殘疾、國籍、是否懷孕、宗教、政治背景、工會會員或婚姻狀況等在僱用上有任何差異，並透過法規鑑別與內部稽核等管理方式，以確保公司符合勞工人權相關要求。</p> <p>(四)本公司實質審查公司產品的材料來源確保不含衝突礦產，響應由責任商業聯盟(Responsible Business Alliance, RBA)與全球電子可持續發展倡議組織(Global e-Sustainability Initiative, GeSI)共同發起的無衝突礦產冶煉廠(Conflict-Free Smelter)專案，公開報告衝突礦產是否來自於、或成為剛果民主共和國及鄰近國家非武裝組織的收入來源，以期實現尊重人權，防止環境破壞。</p> <p>(五)本公司於學校設置獎助學金，給予品學兼優的年輕學子最實質的鼓勵，111年度提供淡江大學電機工程學系獎助學金新台幣100,000元，以及臺東縣東河國民小學獎助學金新台幣100,000元；此外，亦設立「青年領袖菁英獎學金」鼓勵國立臺東高級中學與國立臺東女子高級中學的在學學生申請，111年度合計發放金額為新台幣80,000元。</p>				

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一)本公司為建立誠信經營之企業文化，強化公司治理與風險管控，以健全經營環境，已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂本公司董事、經理人與員工執行業務應遵守法令規定及防範不誠信行為。</p> <p>(二)本公司在「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中，已明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、提供或承諾疏通費、提供非法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當慈善捐贈或贊助、洩漏商業機密及損害利害關係人權益等不誠信行為，均已採行防範措施及進行教育宣導，以落實誠信經營政策。</p> <p>(三)本公司為積極防範不誠信行為，訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，及違規時之懲戒及申訴制度，並由專責單位辦理前述規章之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期檢討修正。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	<p>√</p>	<p>(一)本公司與他人建立商業關係前，先行評估供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	√		以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。 (二)本公司由總經理室負責企業誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並每年定期向董事會報告，協助董事會評估公司所建立之誠信經營防範措施是否有效運作，111年度並未發現有違反誠信經營之相關事項，亦未收到有關本公司誠信經營相關之內外部檢舉函或法律案件。	無重大差異。
(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？	√		(三)本公司於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」訂有防止利益衝突、董事利益迴避制度，以及防範不誠信行為之方案。	無重大差異。
(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？	√		(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並設有專職內部稽核人員依據風險評估結果擬訂稽核計畫，定期執行查核作業，協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失，以衡量營運之效果及效率，促進公司誠信經營。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)本公司管理階層定期於主管會議及部門內部會議中宣導如何防範不誠信行為，希望建立全體員工一致信念，遵循相關法令規章，以落實誠信經營。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當	√		(一)本公司已訂定「舉報處理準則」其中針對檢舉事項性質設立權責單位，檢舉人可親自舉報、	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	
<p>之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	√		<p>電話舉報及投函舉報方式進行檢舉，如檢舉案經查證屬實，除相關人員進行懲處外，同時會提供檢舉人適當的獎酬。</p> <p>(二)本公司訂有「舉報處理準則」及相關作業程序，明訂受理檢舉事項之調查標準作業程序及程序完成後之後續措施，同時除法律另有規定外，對於舉報人的身份及舉報之內容應給予保密及保護，且參與舉報案件調查之人員亦不得擅自洩露。</p> <p>(三)對於舉發違反誠信經營規定及參與調查過程之人員，公司皆會給予保護，以避免相關人員遭受不公平之對待、報復或威脅。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	√		<p>本公司所訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」皆公告於公司網站股東專區及公開資訊觀測站，相關落實情形亦揭露於公司網站股東專區及股東會年報。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，而為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本作業守則，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，其運作與所定守則無顯著差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，防範違反誠信經營行為的發生，以落實公司誠信經營的理念。</p>				



(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

1. 本公司已制訂之公司治理相關規章，包括：公司治理實務守則、永續發展實務守則、誠信經營守則、道德行為準則、股東會議事規則、董事選舉辦法、董事會議事規範、內部重大資訊處理作業程序、取得或處分資產處理程序、從事衍生性商品交易處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程等規章辦法。
2. 查詢方式請於本公司網站(<http://www.ahoku.com.tw>)股東專區查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露

1. 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

職稱	姓名	取得主管機關指名之相關證照
會計主管	鄭伊珊	發行人證券商證券交易所會計主管專業認證合格
稽核主管	杜效華	內部稽核師執照(CIA)

2. 本公司董事、經理人及稽核主管之進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱
董事長	李廣浩	111.05.04	臺灣證券交易所 Alliance Advisors、社團法人 中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇
		111.06.10	臺灣證券交易所	111 年度防範內線交易宣 導會
		111.10.11	臺灣證券交易所、證券櫃檯 買賣中心	2022 獨立董事及審計委員 會行使職權參考指引發布 暨董監宣導會
董事	莊豐裕	111.07.20	臺灣證券交易所、證券櫃檯 買賣中心	永續發展路徑圖產業主題 宣導會
		111.10.14	臺灣證券交易所	111 年度防範內線交易宣 導會
董事	李文瀚	111.10.14	臺灣證券交易所	111 年度防範內線交易宣 導會
		111.11.13	國泰金控、臺灣證券交易所	2022 國泰永續金融暨氣候 變遷高峰論壇
董事	韓東蓮	111.10.21	臺灣證券交易所	111 年度防範內線交易宣 導會
董事	黃章慶	111.06.10	臺灣證券交易所	111 年度防範內線交易宣 導會
董事	李宛庭	111.05.20	臺灣證券交易所	111 年度防範內線交易宣 導會
		111.10.21	臺灣證券交易所	111 年度防範內線交易宣 導會
		111.11.14	國泰金控、臺灣證券交易所	2022 國泰永續金融暨氣候 變遷高峰論壇

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱
董事	林瑞峰	111.05.12	臺灣證券交易所 Alliance Advisors、社團法人 中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇
		111.06.10	臺灣證券交易所	111 年度防範內線交易宣 導會
		111.10.12	臺灣證券交易所	111 年度內部人股權交易 法律遵循宣導說明會
獨立董事	張甲賢	111.11.13	國泰金控、臺灣證券交易所	2022國泰永續金融暨氣候 變遷高峰論壇
獨立董事	黃榮文	111.07.20	臺灣證券交易所、證券櫃檯 買賣中心	永續發展路徑圖產業主題 宣導會
		111.10.21	臺灣證券交易所	111 年度防範內線交易宣 導會
		111.10.26	臺灣證券交易所	111 年度內部人股權交易 法律遵循宣導說明會
		111.11.14	國泰金控、臺灣證券交易所	2022國泰永續金融暨氣候 變遷高峰論壇
獨立董事	張信芳	111.11.14	國泰金控、臺灣證券交易所	2022國泰永續金融暨氣候 變遷高峰論壇
獨立董事	吳恩銘	111.10.11	臺灣證券交易所、證券櫃檯 買賣中心	2022 獨立董事及審計委員 會行使職權參考指引發布 暨董監宣導會
		111.10.14	臺灣證券交易所	111 年度防範內線交易宣 導會
會計主管	鄭伊珊	111.09.15~ 111.09.16	財團法人中華民國會計研究 發展基金會	發行人證券商證券交易所 會計主管持續進修班
稽核主管	杜效華	111.08.17	中華民國內部稽核協會	子公司稽核實務
		111.11.23	中華民國內部稽核協會	數位時代下的「偵測舞弊 技術」與「科技應用」

## (九)內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書

#### 歐格電子股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：112年3月14日

- 本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
  - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
  - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
  - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
  - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
  - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
  - 七、本聲明書業經本公司民國112年3月14日董事會通過，出席董事11人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

歐格電子股份有限公司



董事長：李廣浩



簽章

總經理：李廣浩



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對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)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會之重要決議

會議日期	重要決議事項	執行情形
111年6月1日	1. 承認110年度營業報告書及財務報表案。	經股東常會決議後，依規定公告於公開資訊觀測站。
	2. 承認110年度虧損撥補案。	承認此虧損撥補案，並以帳上之法定盈餘公積彌補虧損。
	3. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	已於111年6月9日上傳至公開資訊觀測站並揭示於本公司網站，且依新修訂後之處理程序辦理相關作業。

2. 董事會之重要決議

會議日期	重要決議事項
111年3月9日	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司110年度員工酬勞及董事酬勞分派案。</li> <li>通過截至110年12月31日逾正常授信期間3個月仍未收回且金額重大之應收帳款，評估是否屬資金貸與性質案。</li> <li>承認本公司110年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>承認本公司110年度虧損撥補案。</li> <li>通過出具本公司110年度內部控制制度聲明書。</li> <li>通過本公司111年度簽證會計師委任報酬案。</li> <li>通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。</li> <li>通過召開本公司111年股東常會及受理股東提案相關事宜案。</li> <li>通過本公司111年度營業計劃案。</li> <li>通過本公司「企業社會責任實務守則」修訂案。</li> <li>通過審議本公司董事、獨立董事現行薪酬項目及內容案。</li> </ol>
111年5月10日	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過截至111年3月31日逾正常授信期間3個月仍未收回且金額重大之應收帳款，評估是否屬資金貸與性質案。</li> <li>承認本公司111年第1季合併財務報告案。</li> <li>通過本公司「公司治理實務守則」修訂案。</li> <li>通過本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。</li> </ol>
111年8月10日	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過截至111年6月30日逾正常授信期間3個月仍未收回且金額重大之應收帳款，評估是否屬資金貸與性質案。</li> <li>承認本公司111年第2季合併財務報告案。</li> <li>通過本公司簽證會計師獨立性評估案。</li> </ol>

會議日期	重要決議事項
	4. 通過本公司「誠信經營守則」修訂案。
111年11月8日	1. 通過擬更換本公司財務報告簽證會計師案。 2. 通過截至111年9月30日逾正常授信期間3個月仍未收回且金額重大之應收帳款，評估是否屬資金貸與性質案。 3. 承認本公司111年第3季合併財務報告案。 4. 通過本公司「董事會議事規範」修訂案。 5. 通過本公司「內部重大資訊處理作業程序」修訂案。 6. 通過本公司內部稽核主管異動案。 7. 通過擬訂本公司112年度內部稽核計畫案。 8. 本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案。 9. 通過審議本公司112年度員工酬勞及董事酬勞提撥比率案。 10. 通過審議本公司經理人現行薪酬項目及內容案。
112年3月14日	1. 通過本公司111年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 通過截至111年12月31日逾正常授信期間3個月仍未收回且金額重大之應收帳款，評估是否屬資金貸與性質案。 3. 承認本公司111年度營業報告書及財務報表案。 4. 承認本公司111年度盈餘分配案。 5. 通過112年度委任簽證會計師服務公費案。 6. 通過出具本公司111年度內部控制制度聲明書。 7. 通過本公司「第二次買回股份轉讓員工辦法」修訂案。 8. 通過召開本公司112年股東常會及受理股東提案相關事宜案。 9. 通過本公司112年度營業計畫案。 10. 通過子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。

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

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

112年4月28日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	劉玉靜	88.05.02	111.08.31	退休

## 五、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	謝建新 池瑞全	111.01.01~ 111.06.30	2,480	175	2,655	1. 更換會計師原因：會計師事務所內部調整。 2. 非審計公費內容主要為移轉訂價報告及代墊費用。
	謝建新 何瑞軒	111.07.01~ 111.12.31				

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

## 六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	111年11月8日經董事會通過		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，簽證會計師由謝建新會計師、池瑞全會計師變更為謝建新會計師、何瑞軒會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	√	
	說明：無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	謝建新會計師、何瑞軒會計師
委任之日期	111年11月8日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股超過百分之十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年度截至4月17日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	李廣浩	-	-	-	-
董事	莊豐裕	-	-	-	-
董事	李文瀚	-	-	-	-
董事	韓東蓮	-	-	(2,000)	-
董事	黃章慶	-	-	-	-
董事	李宛庭	-	-	-	-
董事	林瑞峰	-	-	-	-
獨立董事	張甲賢	-	-	-	-
獨立董事	黃榮文	-	-	-	-
獨立董事	張信芳	-	-	-	-
獨立董事	吳恩銘	-	-	-	-
副總經理	陳攻伶	-	-	-	-
協理	李達雲(註1)	-	-	不適用	不適用
會計主管	鄭伊珊	-	-	-	-

職 稱	姓 名	111年度		112年度截至4月17日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
10%以上股東	浩瀚投資股 份有限公司	-	-	-	-

註1：協理李達雲於111年8月31日退休，故僅揭露退休前之異動。

(二)董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。



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

112年4月17日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
浩瀚投資股份有限公司 代表人：陳政伶	20,325,271	19.93%	-	-	-	-	李廣浩	該公司董事長之配偶	
	6,177,651	6.06%	8,332,359	8.17%	-	-	李宛庭、李文瀚	該公司董事長之二親等親屬	
李文瀚	9,009,103	8.83%	-	-	-	-	浩瀚投資股份有限公司	該公司董事長之二親等親屬	
							李廣浩、陳政伶、李宛庭	二親等以內親屬	
李宛庭	8,964,519	8.79%	1,000	0.00%	-	-	浩瀚投資股份有限公司	該公司董事長之二親等親屬	
							李廣浩、陳政伶、李文瀚	二親等以內親屬	
李廣浩	8,332,359	8.17%	6,177,651	6.06%	-	-	浩瀚投資股份有限公司	該公司董事長之配偶	
							陳政伶	配偶	
							李宛庭、李文瀚	二親等以內親屬	
陳政伶	6,177,651	6.06%	8,332,359	8.17%	-	-	浩瀚投資股份有限公司	該公司董事長	
							李廣浩	配偶	
							李宛庭、李文瀚	二親等以內親屬	
翁禎祥	3,128,532	3.07%	95,000	0.09%	-	-	-	-	
歐格電子股份有限公司 (庫藏股專戶)	2,000,000	1.96%	-	-	-	-	-	-	
程軾欽	1,806,961	1.77%	-	-	-	-	-	-	
郭靜香	1,671,810	1.64%	-	-	-	-	-	-	
福興股份有限公司 代表人：吳麗崑	1,540,000	1.51%	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

111年12月31日 單位：股

轉投資事業 (註1)	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
AHOKU ATLANTIC INC.	50,000	100.00%	-	-	50,000	100.00%
東莞歐陸電子有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
華格科技股份有限公司	11,928,377	50.07%	5,653,616	23.73%	17,581,993	73.80%
上海華格電子有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
華格電子(昆山)有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%

註1：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股本形成經過

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
72.07	10	150	1,500	150	1,500	創立	無	-
75.05	10	500	5,000	500	5,000	現金增資3,500仟元	無	-
82.06	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資15,000仟元	無	-
86.12	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資100,000仟元	無	-
87.12	10	38,000	380,000	19,200	192,000	現金增資72,000仟元	無	-
88.10	10	38,000	380,000	30,000	300,000	現金增資76,320仟元 盈餘轉增資31,680仟元	無	註1
89.11	10	40,500	405,000	40,500	405,000	盈餘轉增資105,000仟元 (含員工紅利3,000仟元)	無	註2
90.10	10	80,000	800,000	51,300	513,000	盈餘轉增資93,825仟元 (含員工紅利2,700仟元) 資本公積轉增資14,175仟元	無	註3
91.09	10	80,000	800,000	61,800	618,000	盈餘轉增資105,000仟元 (含員工紅利2,400仟元)	無	註4
92.08	10	80,000	800,000	68,200	682,000	盈餘轉增資64,000仟元 (含員工紅利2,200仟元)	無	註5
93.09	10	80,000	800,000	76,800	768,000	盈餘轉增資86,000仟元 (含員工紅利4,160仟元)	無	註6
94.09	10	88,000	880,000	83,050	830,500	盈餘轉增資62,500仟元 (含員工紅利4,260仟元)	無	註7
95.09	10	150,000	1,500,000	91,500	915,000	盈餘轉增資84,500仟元 (含員工紅利5,450仟元)	無	註8
96.08	10	150,000	1,500,000	96,600	966,000	盈餘轉增資51,000仟元 (含員工紅利5,250仟元)	無	註9
97.09	10	150,000	1,500,000	102,000	1,020,000	盈餘轉增資54,000仟元 (含員工紅利5,700仟元)	無	註10

註1：88年7月15日(88)台財證(一)第61969號函核准。

註2：89年10月7日(89)台財證(一)第83589號函核准。

註3：90年8月21日(90)台財證(一)第153174號函核准。

註4：91年7月30日台財證一字第0910142522號函核准。

註5：92年7月8日台財證一字第0920130327號函核准。

註6：93年7月12日金管證一字第0930130874號函核准。

註7：94年7月4日金管證一字第0940126812號函核准。

註8：95年7月3日金管證一字第0950127963號函核准。

註9：96年7月17日金管證一字第0960037050號函核准。

註10：97年7月16日金管證一字第0970035935號函核准。

##### 2. 股份總類

單位：仟股

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	102,000	48,000	150,000	上市公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

112年4月17日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數(人)	-	-	14	4,884	23	4,921
持有股數(股)	-	-	24,861,953	76,148,754	989,293	102,000,000
持股比例(%)	-	-	24.37%	74.66%	0.97%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股股權分散情形

每股面額10元

112年4月17日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1至 999	1,668	283,417	0.28%
1,000至 5,000	2,241	4,988,760	4.89%
5,001至 10,000	446	3,635,132	3.57%
10,001至 15,000	164	2,050,594	2.01%
15,001至 20,000	118	2,206,980	2.16%
20,001至 30,000	79	2,010,427	1.97%
30,001至 40,000	44	1,600,932	1.57%
40,001至 50,000	37	1,722,856	1.69%
50,001至 100,000	58	4,215,909	4.13%
100,001至 200,000	28	3,862,320	3.79%
200,001至 400,000	18	5,003,499	4.91%
400,001至 600,000	4	1,898,000	1.86%
600,001至 800,000	2	1,441,968	1.41%
800,001至1,000,000	2	1,748,000	1.71%
1,000,001以上	12	65,331,206	64.05%
合 計	4,921	102,000,000	100.00%

2. 特別股股權分散情形：無。

## (四)主要股東名單

112年4月17日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
浩瀚投資股份有限公司		20,325,271	19.93%
李文瀚		9,009,103	8.83%
李宛庭		8,964,519	8.79%
李廣浩		8,332,359	8.17%
陳玫伶		6,177,651	6.06%
翁禎祥		3,128,532	3.07%
歐格電子股份有限公司 (庫藏股專戶)		2,000,000	1.96%
程軾欽		1,806,961	1.77%
郭靜香		1,671,810	1.64%
福興股份有限公司		1,540,000	1.51%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目	年度		110年度	111年度	當年度截至 112年4月28日 (註6)
	每股市價	最高	最低	14.70	14.55
	平均		11.96	12.05	12.06
每股淨值 (註1)	分配前		11.39	12.02	-
	分配後		11.39	-	-
每股盈餘 (註2)	加權平均股數		102,000仟股	102,000仟股	-
	每股盈餘	調整前	(0.02)	0.06	-
		調整後	(0.02)	-	-
每股股利	現金股利		0.00	0.15	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註3)		(598.00)	200.83	-
	本利比(註4)		0.00	80.33	-
	現金股利殖利率(註5)		0.00%	1.24%	-

註1：係依據董事會或次年度股東會決議分派之情形填列。

註2：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3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註6：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止尚未經會計師核閱；其餘欄位填列截至年報刊印日(112年4月28日)止之當年度資料。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司股利政策

本公司當年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

本公司股利政策係考量公司所處產業環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就當年度可分配盈餘提撥百分之三十以上分配股東紅利，惟可分配盈餘低於實收資本額百分之一時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

### 2. 本次股東會擬議股利分派情形

本公司於112年3月14日董事會決議通過，配發111年度盈餘分派之現金股利新台幣15,000,000元，每股配發0.15元，並報告股東會。

### 3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明

本公司股利政策並無重大變動。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

不適用，本次股東會未擬議無償配股。

## (八)員工、董事及監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司當年度如有獲利，應提撥百分之四至百分之八為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及發放方式授權董事會決定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及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及董事酬勞。

### 2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司以當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後為基礎，按章程所訂成數估列員工酬勞及董事酬勞。若次年度通過發佈財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，列為決議年度之損益。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司111年度員工酬勞及董事酬勞分派案，業經112年3月14日董事會決議通過，擬配發員工酬勞新台幣399,331元及董事酬勞新台幣199,665元，前述擬配發金額與111年度認列費用無差異。

(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：不適用。

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

本公司110年度為稅後淨損，故無分派員工酬勞及董事酬勞之情事。

#### (九)公司買回本公司股份情形

##### 1.已執行完畢者

112年4月28日

買回期次	第2次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	110年3月22日至110年5月17日
買回區間價格	每股新台幣8.5元至17.2元
已買回股份種類及數量	普通股2,000,000股
已買回股份金額	新台幣24,680,951元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	普通股2,000,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.96%

2.尚在執行中者：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

- (1)CC01080 電子零組件製造業。
- (2)CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (3)CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
- (4)CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- (5)CC01040 照明設備製造業。
- (6)F113020 電器批發業。
- (7)F119010 電子材料批發業。
- (8)F113070 電信器材批發業。
- (9)F213060 電信器材零售業。
- (10)F401010 國際貿易業。
- (11)F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (12)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 主要產品項目及營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	比重	111年度	
		金額	%
電源及雲端智慧管理裝置		229,371	30.65
電路保護元件		242,803	32.44
博弈機觸控螢幕及周邊設備		276,190	36.91
其他		25	0.00
合計		748,389	100.00

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司目前主要產品為電源及雲端智慧管理裝置、電路保護元件、博弈機觸控螢幕及周邊設備，說明如下：

- (1)電源及雲端智慧管理裝置：係包括電子保護插接器(Surge Protectors)、機櫃電源分配裝置(Rackmount PDU)、旅行用多國插頭轉接器/變壓器/USB充電器(Travel Adapter/Converter/USB Charger)、智能電源管理系統(Smart Power System)及不斷電電源供應器(Uninterruptible Power Supply)等。
- (2)電路保護元件：係包括壓敏電阻(Metal Oxide Varistor)、氣體放電管(Gas Discharge Tube)、高分子正溫度係數熱敏電阻(Polymeric Positive Temperature Coefficient)、瞬態電壓抑制二極體(Transient Voltage Suppressor)、靜電保護器(ESD Protector)及穩壓二極體(Zener Diode)等。
- (3)博弈機觸控螢幕及周邊設備：係包括觸控螢幕(Touch Display)、揚聲器(Speaker)及LED氣氛燈條(LED Lighting Bar)等。



#### 4. 計畫開發之新商品(服務)

本公司未來新產品開發，將朝下列方向發展：

- (1) 運用既有之電子與機構技術，結合無線通訊及韌體開發技術，朝向新應用領域之電源產品發展，以擴大產品線，為提供客戶全方位之電源管理系統解決方案。
- (2) 以材料配方、元件設計及製程整合為核心技術，持續針對市場需求投入其他保護元件產品研發與試產，以完整的產品線，為客戶提供全面、專業的電路保護解決方案。
- (3) 深耕影像與聲音技術能力，配合韌體開發之相關技術，不斷追求研發與創新，以提升博弈機觸控螢幕之產品差異化及附加價值。

### (二) 產業概況

#### 1. 產業之現況與發展

##### (1) 電源及雲端智慧管理裝置

電源及雲端智慧管理裝置為消費電子、資訊及通訊電子產業中不可或缺之重要元件之一，舉凡家電、消費性電子、電信通訊、精密儀器、電腦及週邊等產品皆需使用，且銷售市場可遍及亞、美、歐各洲。由於此類產品主要係應用於電力供應接續、視訊傳輸之連結，故產品品質之可靠性及穩定度為下游產品能否維持穩定運作之基礎，亦為下游製造商及通路商選擇供應商的主要標準，因此持續改善生產技術、提昇產品品質與穩定度，即為該行業競爭力強弱之關鍵因素。

此外，由於此類產品與相關電子及科技產業關連性甚高，必須隨時掌握消費市場型態發展與世界主要廠商研發動態，如電腦及週邊裝置、電信通訊及消費性電子等產品之結構，均會影響此類產品之需求程度。因此，為了因應下游產業之產品不斷地推陳出新，廠商需持續地加強新產品開發，並積極取得下游廠商及國際安全規定對產品之認證，故即時推出新產品以因應未來市場需求，亦為此產業掌握最佳獲利契機之關鍵因素。

##### (2) 電路保護元件

由於科技進步與資訊產業蓬勃發展，電子產品已是現代人不可或缺之生活工具，為強調差異性、便利性及銷售賣點，目前電子產品走向輕、薄、短、小之設計，且對於產品規格功能不斷提升，要求資訊處理速度加快、儲存容量增加、螢幕面積增大等，要求多功能且低功耗已成為現今電子產品之主流，基於此發展要求，電子產品內部各種元件將面臨尺寸縮小之挑戰。隨著安全意識抬頭、電子產品安全規格提升且為維持電子產品運作之可靠度，使得抑制電磁波輻射、過電流保護、過電壓保護及溫度感測等保護元件備受重視。

保護元件主要歸屬於電子元件中之被動元件，具有偵測周遭環境條件之變動且產生即時適當保護反應的功能，亦即當電子產品運作中，電路產生電流過載、電壓過大、電磁波干擾、靜電放電等風險時，能適時進行斷電、減壓，以防止電子產品內之電子迴路、主動元件及IC等零件受到損害，或不當電磁波造成其他電子產品受到干擾。目前電路保護元件廣泛應用於資訊、通訊、消費性電子、家用電器、汽車電子及航太工業等產品，隨著電子產品功能增加、電路

更加複雜、工作頻率變高而體積變得越來越小，加上新應用領域興起，使得電路保護元件的使用範圍逐漸擴大，也讓保護元件需求維持穩定成長。

(3) 博弈機觸控螢幕及周邊設備

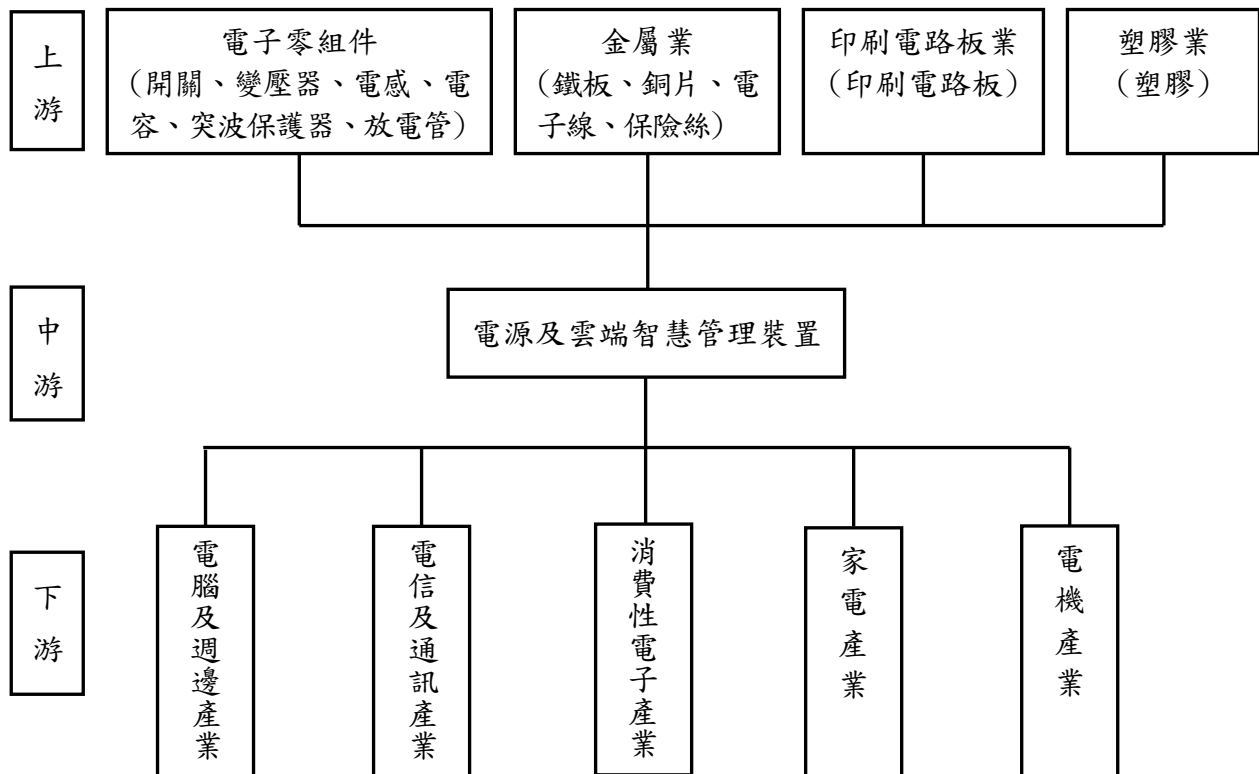
遊戲產業是數位內容產業的核心產業，依其平台特性的差異，可區分為商用電子遊戲機、線上遊戲、PC平台遊戲、家用主機平台遊戲及可攜式平台遊戲等五大產業範疇。本公司所產銷之博弈機觸控螢幕及周邊設備主要係屬其中的商用電子遊戲機領域。

商用電子遊戲機泛指於電子遊藝場中提供投幣消費的遊戲產品，包括博弈、休閒、益智等娛樂產業。近年來，全球博弈產業隨著經濟發展需求及社會價值觀念的逐漸轉變，以及許多國家博弈產業成功的發展經驗，已帶動博弈產業蓬勃發展的趨勢，世界各國政府亦開始重視與評估博弈產業的發展。

2. 產業上、中、下游之關聯性

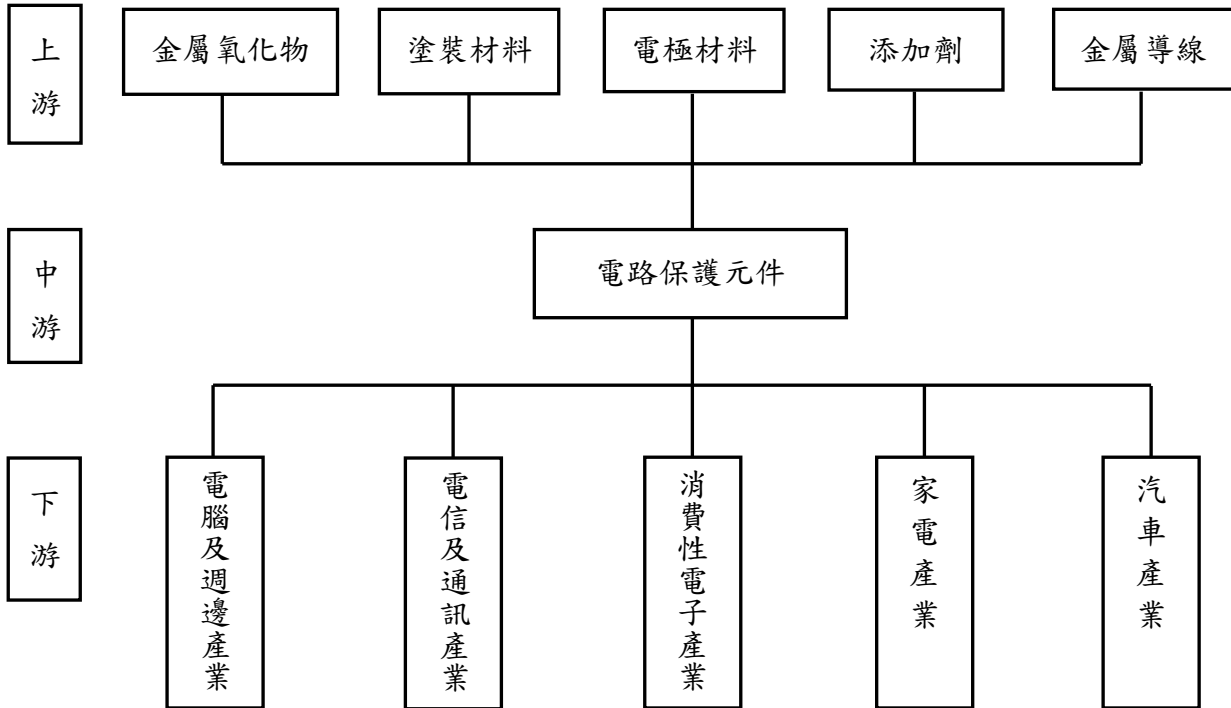
(1) 電源及雲端智慧管理裝置

本公司所產銷之電源及雲端智慧管理裝置，該行業之上游為電子零組件及印刷電路板產業，其下游為電腦及週邊產業、電信及通訊產業、消費性電子產業、家電產業及電機產業等。茲將該行業上、中、下游之關聯性列示如下：



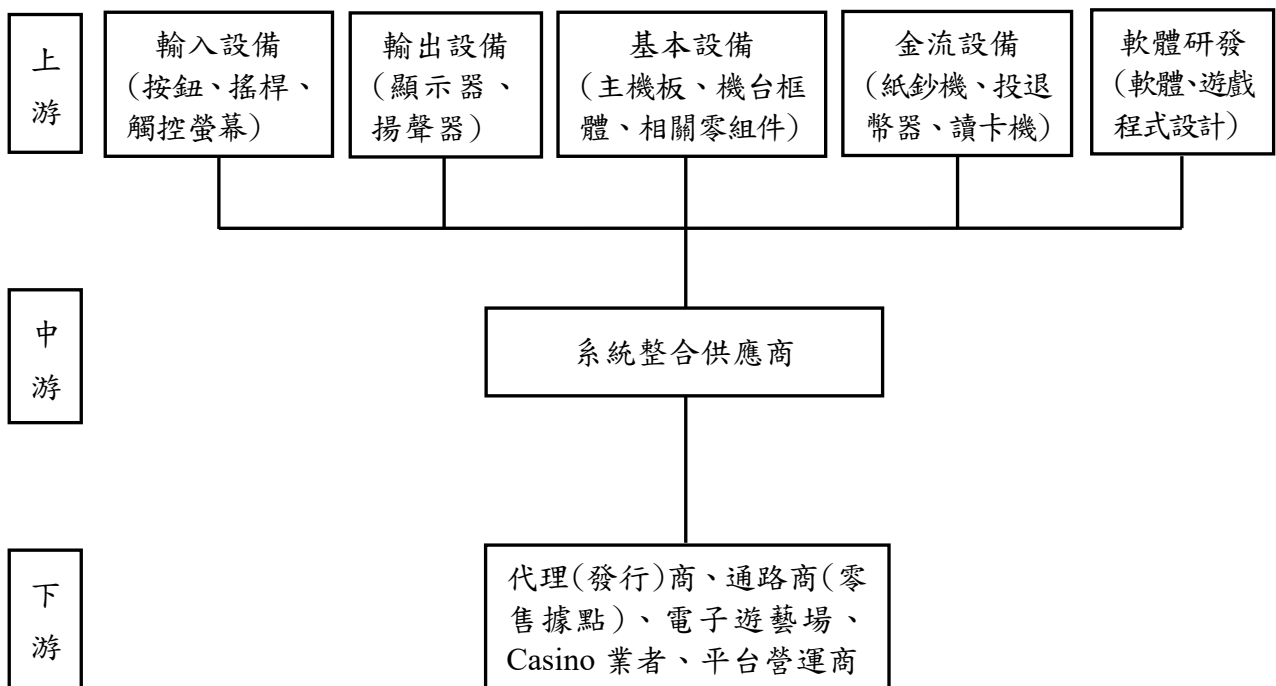
(2) 電路保護元件

本公司所產銷之電路保護元件，該行業之上游為金屬氧化物、塗裝材料、電極材料、添加劑及金屬導線等廠商，其下游應用產品廣泛，包括電腦及週邊產業、電信及通訊產業、消費性電子產業、家電產業及汽車產業等。茲將該行業上、中、下游之關聯性列示如下：



(3) 博弈機觸控螢幕及周邊設備

本公司所產銷之博弈機觸控螢幕及周邊設備，係處於博弈產業之上游位置，茲將該行業上、中、下游之關聯性列示如下：



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1) 電源及雲端智慧管理裝置

本公司所生產之電源及雲端智慧管理裝置，為個人電腦、電腦週邊、電信、通訊、消費性電子及家電等產業之重要相關零組件，由於產品應用範圍相當廣泛，產品涉及不同系統間之整合及設計，屬於技術密集之產品，其產品設計、材質及尺寸大小亦隨其應用產品規格之不同而改變，使產品規格複雜且多樣化。因此，因應不同客戶之不同產品規格需求，適時推出新產品以滿足之，將是此類產品之發展趨勢。

此外，由於產品安全訴求提高及環保意識抬頭，電磁相容與安規驗證成為行銷各國之必要檢測，故通過各該國家實驗室之安全測試並取得安規認證標誌，如 UL、CSA、VDE、TUV、CCC、CE 等，方能銷往各該國家。因此，目前此類產品仍由主要歐美廠商所掌握，然而本公司擁有下列之競爭優勢可與歐美廠商競爭：

- ① 本公司擁有多項研發經驗，可依客戶之不同產品規格要求，於最短期間內滿足客戶需求。
- ② 本公司於研發環境中建立安規實驗室，以加速產品開發及驗證，縮短產品上市時間。
- ③ 本公司擁有多項產品獲得歐美國家安全規格之認證，且多項產品獲得台灣、歐美等國之專利權證書。
- ④ 本公司深耕電源產業多年，具深厚之研發基礎及生產管理能力，在業界享有專業、高品質、高功能之形象。

#### (2) 電路保護元件

由於電子產品朝向薄型化及輕便可攜帶化發展，故輕薄短小、數位化、影像高速傳輸、儲存空間增加等多功能為基本訴求，連帶使得電子產品內部零組件同樣面臨尺寸縮小之考驗，因此元件廠商需同步研發相對需求之 SMD(或稱表面黏著型)產品之保護元件，並配合表面黏著技術(Surface Mount Technology, SMT)之普及，將其廣泛地應用於自動化製程上，使產品精密度及複雜性高之表面黏著型保護元件，將普遍應用於資訊、通訊及安防等高附加價值產業中，勢必成為未來市場發展之主流。

隨著電子產品的體積縮小及零組件數量降低之需求發展，保護元件的結構從最初的引線型，發展到表面黏著型，再到元件模組化，目前趨勢是將過電壓與過電流保護元件整合於單一元件，讓元件的佈局更加容易，電路設計更靈活，進而節省生產之組裝成本，提升產品毛利率，強化產品競爭力。因此不論在消費性電子產品或行動通訊產品之應用，保護元件朝向模組化發展乃必然之技術趨勢，元件模組化亦將成為未來市場之主流。

此外，在全球變遷的環境下，自然災害對人類的影響越來越多，戶外設備或基礎建設的電子設備如戶外街燈、通訊基地台、氣象觀測站、智慧電表、鐵道訊號、太陽能與風力發電站等，都廣受自然雷擊之威脅。因此，相關的設備都朝向處理更大雷擊耐量的方向發展，使得能夠承接一級防雷的產品，以提供客戶解決方案，亦將成為未來保護元件的發展趨勢。

本公司所生產之電路保護元件係應用於電子產品線路保護上，為電子電路產品中不可或缺之基本電子零組件，由於各式保護元件皆有其不同之產品特性功能，依電子產品規格需求搭配不同之電路保護方案，各式保護元件相互取代性低，因此目前並無可替代之產品。此外，基於安全規範的考量，除保護元件本身須具備各國安全認證(例如：UL、CSA、VDE、TUV等)外，使用保護元件之電子產品亦須經過安全認證，產品經安全認證後，更換元件供應商之作業相當繁瑣耗時，所以保護元件是一個有進入障礙的產業。本公司已深耕保護元件產業多年，也投入相當多的心力於保護元件之開發設計上，目前產品安規認證齊全，具有競爭優勢，隨著資訊、通訊及消費性電子產品對保護元件的需求日益增加，相信本公司於保護元件之未來發展應屬可期。

### (3) 博弈機觸控螢幕及周邊設備

博弈機台廠商基於成本考量，多將製造部份委外生產或對外採購相關零組件，由於台灣電子零組件產業供應鏈完整，且擁有產品品質佳及具有競爭力之價格優勢，並且能符合國外廠商客製化的要求，因此國內廠商在全球博弈機台的市場佔有相當的比例。

由於博弈客戶對博弈機台之影音動畫效果、安全性、準確性、防爆、防盜等高標準的要求，故在產品設計、整合製造上必須要有專業的經驗與技術團隊，才能通過客戶的嚴格要求並取得信任門檻。本公司主要經營團隊擁有資歷豐富的研發、設計及量產經驗，深獲博弈客戶的信賴，建立本公司在博弈產品的高度競爭力。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	110年度	111年度
	合併研發費用		36,896
合併研發費用佔合併營業收入比例		6.27%	5.09%

註1：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之112年第1季財務報表資料。

### 2. 開發成功之技術或產品

- (1) 智能型及特殊高功率電源分配器。
- (2) 取得安規認證之歐洲旅行插頭適配器。
- (3) 高階新型博弈機觸控螢幕及周邊設備。
- (4) 晶片化、小型化及功能複合化之高階電路保護元件。
- (5) 耐高電壓、高電流之電路保護元件。

## (四) 長、短期業務發展計劃

### 1. 短期發展計劃

### (1)行銷策略

- ①擴大現有客戶新產品線的合作，積極推廣高附加價值之產品，藉此提升整體營業額及利潤，並加深與客戶之合作關係，提高忠誠度。
- ②積極參與國內外商業展覽活動，並加強網路行銷功能，以推展銷售觸角，提升產品能見度及開發潛在客戶需求。

### (2)生產政策

- ①強化產銷運作，確切掌握生產進度與交期，並提升生產效率。
- ②落實海外生產據點ISO 9001相關流程，達成品質目標。
- ③強化供應鏈管理系統，確保穩定、高品質及低成本之原物料來源。

### (3)產品發展方向

- ①以電源、通訊及影音技術為核心價值，積極研發各項符合市場潮流且具有高附加價值之產品，以建構具競爭力之產品組合，增強企業獲利能力。
- ②持續投資材料基礎研究，發展複合式產品並提升電氣規格，以擴充電路保護元件產品線，提供客戶一站購足的服務能力，發揮業務綜效。

### (4)財務規劃

- ①保持良好財務結構，做銷售、生產、研發等堅強後盾。
- ②與各往來金融機構間建立密切合作與互惠之關係，掌握金融市場脈動，提高財務運用績效。

## 2. 長期發展計劃

### (1)行銷策略

- ①建立國際行銷通路及據點，迅速反應市場變化，提供客戶直接而有效的服務，以提高公司知名度與市場佔有率。
- ②積極培養專業行銷人員，提升國際行銷能力並強化技術支援，以爭取與世界大廠銷售合作的機會。

### (2)生產政策

- ①持續進行製程效率改善，以及自動化、智能化生產的投資，以提升生產效率，朝精實製程發展。
- ②確保製程能力、產品開發、產品品質、交貨服務及成本競爭力等五個面向，均滿足客戶需求。

### (3)產品發展方向

- ①持續針對符合未來發展趨勢的新興產業，如綠色能源管理、車用電源、資料中心等產業，投入相關電源產品新領域應用之開發，持續挹注新發展機會及營運成長動能。
- ②積極研發具多功能防電磁干擾及靜電保護元件，提升產品性能及微型化、薄型化設計，以配合資料傳輸速度及容量不斷提升之未來發展趨勢。

### (4)財務規劃

- ①持續穩健的財務運作，配合公司各期營運目標及發展計畫，以強化經營體質，提升整體競爭力。
- ②加強資金風險控管，配合其他金融工具掌握可能發生之風險。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

區域	年度	110年度		111年度	
		金額	%	金額	%
內銷		96,883	16.46	74,983	10.02
外 銷	美洲	67,501	11.47	112,894	15.08
	歐洲	173,427	29.48	327,047	43.70
	其他	250,630	42.59	233,465	31.20
	小計	491,558	83.54	673,406	89.98
合計		588,441	100.00	748,389	100.00

#### 2. 市場佔有率

##### (1) 電源及雲端智慧管理裝置

本公司電源及雲端智慧管理裝置產品種類較多，其在規格、功能及用途上亦有所不同，為個人電腦、電腦週邊、電信、通訊、消費性電子及家電等產業之重要相關零組件，由於應用範圍相當廣泛，有關市場佔有率目前尚缺乏較權威性的統計數據可供參考。

##### (2) 電路保護元件

由於保護元件產品種類多元，依個別功能分別適用於不同之電路環境，目前市場上各廠商所專注經營之保護元件亦各有不同，產品線存在差異性，且主要專攻之應用市場及銷售地區不同，因此不易估算每家廠商之市佔率。

##### (3) 博弈機觸控螢幕及周邊設備

本公司主要為提供客戶完整且具彈性，及特殊博弈機觸控螢幕解決方案的專業廠商，因產品係依客戶需求，提供客製化整體服務，基於產業特性，較不適用以市場佔有率來衡量所處產業之地位。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

##### (1) 電源及雲端智慧管理裝置

此類產品主要係銷售予歐美地區之電腦專賣店、電子產品專賣店、不斷電系統及網路設備等客戶，與其下游之消費性電子、電信及通訊、電腦及週邊等產業息息相關，隨著電子及科技類產品持續不斷地蓬勃發展，相對於用電量及電源接續裝置之需求日趨增加，亦對於各項電子產品要求之用電安全保護相對提升。本公司此類產品擁有對於電源線路、通訊線路及影音線路之突波(Surge/Spike)及EMI/RFI雜訊設有保護裝置，因此該項產品將隨科技產業發展呈現穩定成長之趨勢。

由於全球環保意識抬頭，綠色環保與節能減碳為當前全球政府及企業一致關注的重大議題，使得符合環保與高效能電源產品需求日益增加，將可帶動一波節能電源相關技術、產品的長期成長契機。近年來，在雲端運算與行動運算兩大潮流推動下，各式數據中心或企業級應用之數據資料大量成長，帶動伺服

器、網通設備及儲存設備的需求增加，亦將進一步提升機房電力系統偵測與管理之電源產品發展。

#### (2) 電路保護元件

近年來隨著網際網路興起，多媒體應用領域擴大，以及世界各國積極推動資訊化基礎建設，並開發通信市場，帶動了全球個人電腦及行動電話等資訊、通訊產品及其週邊產品蓬勃發展。由於電路保護元件是電子產品中必要之關鍵零組件，隨著全球資訊及通訊市場規模持續擴大，加上新能源、汽車電子及電動車等新應用領域興起，以及 5G 行動通訊時代的來臨，預估未來幾年，全球電路保護元件需求量仍將隨著終端市場需求增加而維持成長。

#### (3) 博弈機觸控螢幕及周邊設備

博弈是另一個帶動工業電腦持續成長的引擎，近年來隨著各國博弈相關法令限制逐漸鬆綁，博弈產品新成長商機不斷浮現，未來在博弈機需求量日益增加及各大博弈機系統廠商逐漸轉型為以軟體供應為主要定位之趨勢下，博弈機製造大廠擴大對外釋單之比重將持續增加，將可帶動本公司博弈機觸控螢幕及周邊設備的需求與前景。

### 4. 競爭利基

#### (1) 重視產品技術研發，掌握關鍵技術

本公司研發團隊累積多年實務經驗，在產品設計與研發能力上，均達一定水準，且相關生產及技術來源均為公司內部長期經驗與知識之累積，掌握關鍵性技術，在面對市場快速變化時，產品研發設計之反應及決策速度相對較為快速，可針對客戶之不同需求，提供即時的設計與生產之服務。

#### (2) 注重智慧財產，提高專利數量

企業成長的關鍵在於創新力，而專利就是創新力的具體表現，本公司持續取得國內外多項專利權，不僅成功創造了產品差異化優勢，並且成為公司能夠持續保有競爭力之重要關鍵。

#### (3) 專業且經驗豐富的經營團隊

本公司擁有專業的經營團隊，熟悉市場變化及脈動，對產業未來走向及客戶動態均深入瞭解，並累積相當經驗，對於同業狀況、供應商報價、市場需求等都能掌握最新且即時資訊，整體產業應變能力強。

#### (4) 採用國際分工模式，發揮整體綜效

本公司採用國際分工之模式，以台灣為營運總部及銷售、研發中心，並於中國大陸東莞、昆山地區設廠，從事量產產品之生產，降低生產成本，以提高產品價格競爭力，在兼具管理、研發、產能彈性、品質及成本競爭力，充份發揮整體綜效，因此較其他同業更具優勢。

#### (5) 健全的財務結構

本公司在財務結構、償債能力、經營能力及現金流量等均優於同業，有助於應付景氣循環及同業競爭。

### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1) 有利因素

① 本公司專業而穩定之經營團隊，擁有多年累積技術及經驗，且經營管理階層



- 均為產業之資深專業人員，對於產品之關鍵性技術均能適度地掌握，並具有自行研發新產品之實力，故能充分掌握整體市場之變化，維持良好競爭優勢。
- ② 針對市場之需求，本公司不斷朝高階、高附加價值之產品發展，完整之產品組合將有利於公司營運之彈性，並增加面臨產品快速變化之應變能力。
  - ③ 本公司產品取得多項UL、CSA、VDE、TUV、CCC及CE等國際安規認證，也合乎美國FCC和歐洲CE等要求，同時產品擁有多項國內外專利。此外，本公司之主要生產基地亦通過ISO之國際品保認證，品質獲得國際認同，為一個符合國際標準之專業製造廠商。

(2) 不利因素

- ① 競爭廠商以低價策略搶攻國際市場。
- ② 產品以外銷為主，易受國際匯率波動影響。
- ③ 中國大陸營運成本逐年上升，基層勞工短缺。

(3) 因應對策

- ① 因應客戶需求，即時開發符合規格之產品，從產品設計到量產均與客戶密切配合，強化彼此共存共榮之關係。同時持續地專注新技術之研究，並將技術延伸應用至其他領域，朝高附加價值之各項新產品開發，以擺脫低價產品之競爭。
- ② 由財務部門負責蒐集各金融機構所提供之資訊，密切注意國際金融狀況，隨時掌握市場對未來匯率走勢預測，並視資金需求及外匯之動向，彈性掌握持有外幣部位，降低因進銷貨而產生之匯兌風險。本公司未來仍以外匯部位自然避險為控管匯率風險之策略，適時調整外幣資產與負債部位，以降低匯率變動之風險。
- ③ 本公司將持續投入資源推動製程及生產管理改善方案，導入或自行開發相關生產設備，以紓解成本逐年上升及基層勞工短缺之壓力，維持長久的競爭力。

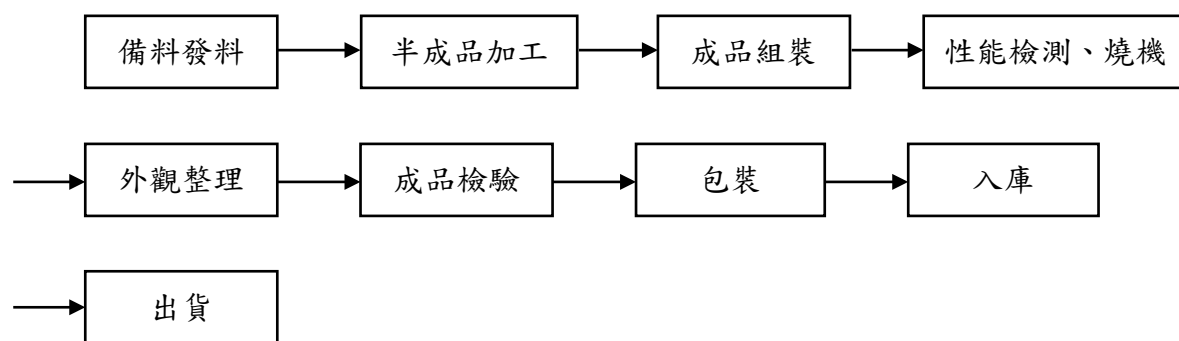
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

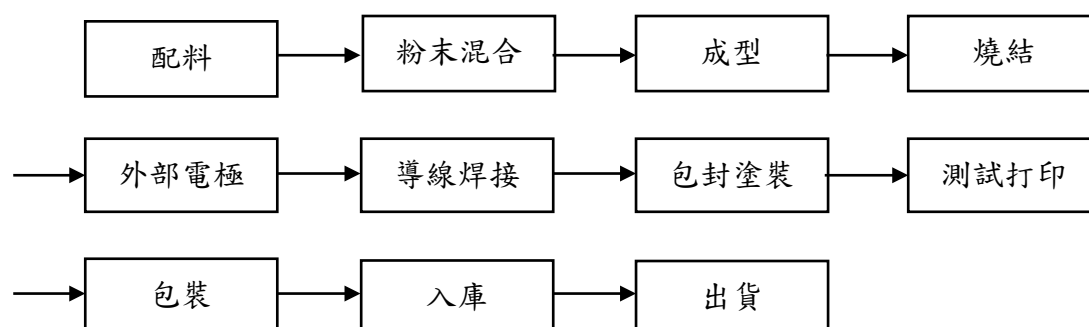
主要產品	用途
電源及雲端智慧管理裝置	應用於家電產品、消費性電子產品、電信通訊產品、精密儀器產品、電腦及週邊產品之電源供應接續、視訊傳輸連接，亦可配置USB充電、WiFi無線電源控制等功能。
電路保護元件	應用於電源系統、家用電器、汽車電子系統、行動通訊基地台、網路設備、電源供應器等產品，藉由過電壓、過電流保護元件之做動，以抑制突波及靜電防護，確保電子產品正常運作。
博弈機觸控螢幕及周邊設備	應用於博弈機台上，以觸控式螢幕為輸入介面，提供強烈之聲光效果與豐富動感的遊戲，達到滿足消費者娛樂的需求。

2. 產製過程

(1) 電源及雲端智慧管理裝置/博弈機觸控螢幕及周邊設備



## (2) 電路保護元件



## (三) 主要原料之供應狀況

本公司所採用之原料並非特殊之材料，易於市場上取得，且本公司與原料供應商合作多年關係良好，截至目前為止，原料供應情形穩定良好，價格亦能隨時因當時資訊電子業之市場行情做出適當反應，故本公司主要原料之供應情形良好。

## (四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

### 1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	110年度				111年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	泛歐	73,772	18.78	子公司	泛歐	193,806	39.45	子公司
2	A供應商	54,597	13.90	無	A供應商	8,827	1.80	無
3	其他	264,447	67.32		其他	288,593	58.75	
	進貨淨額	392,816	100.00		進貨淨額	491,226	100.00	

註1：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之112年第1季財務報表資料。

增減變動原因：主要係因本公司111年度營業收入成長，以致111年度對泛歐進貨金額及比率較110年度增加。另因考量A供應商價格及交易條件等因素，進而調整採購策略，111年度減少對A供應商的採購金額及比率。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	110年度				111年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A公司	119,345	20.28	無	A公司	277,190	37.04	無
2	其他	469,096	79.72		其他	471,199	62.96	
	銷貨淨額	588,441	100.00		銷貨淨額	748,389	100.00	

註1：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之112年第1季財務報表資料。

增減變動原因：主要係因A公司產品於市場銷售量增加，以致111年度對A公司銷貨金額及比率較110年度增加。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元/仟PCS

生產量值 主要產品	年度	110年度			111年度		
		產能 (註1)	產量	產值	產能 (註1)	產量	產值
電源及雲端智慧管理裝置		-	704	109,311	-	896	176,558
電路保護元件		-	272,396	372,298	-	180,141	293,625
博弈機觸控螢幕及周邊設備		-	28	99,123	-	50	244,664
其他(註2)		-	-	7,135	-	-	4,362
合計		-	273,128	587,867	-	181,087	719,209

註1：本公司產品之生產多以組裝加工或半自動化設備等彈性製造為止，故其正常產能無法明確列示。

註2：因產品種類繁多，產量無比較意義，故不予列示。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟PCS

銷售量值 主要產品	年度	110年度				111年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電源及雲端智慧管理裝置		5	1,104	729	135,721	3	258	914	229,113
電路保護元件		55,740	93,878	140,867	233,505	36,566	74,725	88,039	168,078
博弈機觸控螢幕及周邊設備		-	-	28	118,865	-	-	48	276,190
其他(註1)		-	1,901	-	3,467	-	-	-	25
合計		55,745	96,883	141,624	491,558	36,569	74,983	89,001	673,406

註1：因產品種類繁多，銷量無比較意義，故不予列示。

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

112年4月28日

項目		年度	110年度	111年度	112年度截至4月28日
員工 人數	直接人員		-	-	-
	間接人員		40	37	35
	合計		40	37	35
平均年歲			47.6	47.4	47.4
平均服務年資			18.1	18.0	17.6
學歷分 佈比率 %	博士		-	-	-
	碩士		30.0%	32.4%	34.3%
	大專		50.0%	48.7%	48.6%
	高中		20.0%	18.9%	17.1%
	高中以下		-	-	-

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

(一)員工福利措施、進修、訓練實施情形

本公司員工除享有勞健保、退休金給付等一般福利外，由公司提供之福利包括發給年終獎金、每季績效獎金、員工酬勞分派及建立員工考核升遷制度等；此外，本公司依法成立職工福利委員會，遴選職工福利委員辦理各項福利活動，如員工旅遊活動、舉辦慶生會及尾牙餐會、發放三節禮金/禮券、婚喪喜慶及生育補助等。

在安排員工教育訓練方面，本公司重視人才培育與發展，為實踐讓員工與公司一同成長的承諾，我們建構系統化的學習發展藍圖，提供管理團隊及全體員工全方位的學習環境，課程範圍涵蓋主管才能訓練、專業職能訓練、核心通識訓練以及各種與工作職務相關之外部訓練課程，以培養富有專業能力及兼具挑戰性之人才。111年度本公司員工接受內訓、外訓課程總時數為94小時，受訓人數共14人次，全年教育訓練費用金額計新台幣42,900元。未來，仍繼續秉持著終身學習的理念，提供完整之教育訓練，藉此提升員工個人及公司之競爭力。

(二)退休制度與其實施情形

本公司員工退休事項係依據員工退休辦法、勞動基準法、勞工退休金條例等相關規定辦理。適用勞動基準法退休金規定者，本公司按員工每月薪資總額2%提撥員

工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。此外，每年委請精算師依員工人數、薪資、工作年資、流動率等因素，精算其勞工退休準備金之提撥率，足額提撥勞工退休金，以作為支付退休金之用。適用勞工退休金條例退休金制度者，本公司依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，若員工有自願提繳者，亦將其自願提繳金額存入專戶中。

### (三)勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司有關勞資之一切措施悉依相關法令之規定，且本公司提供多種管道讓員工反應意見，以促進勞資雙方之和諧，並藉此瞭解員工對於管理規章、福利制度及工作環境之意見，且所有有關勞資間重大制度之訂定或修訂，均經勞資雙方充份協商後始頒佈實施，故勞資雙方關係和諧。

### (四)員工工作環境與人身安全的保護措施

本公司秉持永續經營理念，注重企業社會責任，對於員工工作環境與人身安全的保護措施及相關制度，說明如下：

1. 編制專責人員負責公司環境及員工衛生安全業務，並配合法令規範及政府規定，實施勞工安全衛生相關業務。
2. 本公司大樓環境清理維護委由專業公司負責，每日巡視維護、不定期清洗外牆、植栽綠化，確保環境衛生，提供員工一個安全整潔的工作場所。
3. 廠內設有中央空調系統，調節廠內溫溼度，每年定期保養空調設備，以維護工作場所空氣清晰。
4. 工作場所的消防安全設備、大樓電梯等均按照法規定期進行保養或維修，以確保其在任何時間皆在最佳可用的狀態。
5. 本公司設有嚴密門禁監視系統，進出公司均需配帶識別證，以刷卡方式進出大門，且所有訪客均需換證並配帶訪客證，方可進入許可之特定範圍。
6. 依據 ISO 品質管理系統，對機器及儀器設備進行定期之保養與檢測，以維護其正常運轉，避免工安事故發生。
7. 廠區配置適量受訓合格之兼職安全人員，並在員工工作現場配備有勞保用品、急救箱，以對員工進行適當的即時醫療處置。
8. 定期舉行廠區防災演練及全員疏散演練，並對員工實施安全與健康教育宣導及相關衛教資訊發佈。

### (五)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

本公司採人性化管理，勞資雙方建立共存雙贏之觀念，勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事。

## 六、資通安全管理

(一)敘明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等

### 1. 資通安全風險管理架構

本公司資通安全之權責單位為資訊部門，負責規劃、執行及推動資通安全管理事項、推展資通安全意識，並定期檢討資通安全政策。另以稽核室為資通安全監理之查核單位，主導進行資訊系統暨資訊安全檢視，若查核發現缺失，將要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

### 2. 資通安全政策

本公司資通安全政策著重於強化資通安全管理，防止公司資料、系統、設備及網路遭受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害，確保其機密性、完整性及可用性，以提供本公司業務持續運作之資訊環境。

### 3. 具體管理方案

經評估考量資通安全之風險，本公司以強化軟硬體防範機制作為因應資安風險之主軸，優先強化網路安全、基礎架構防護和災難復原，在資通安全方面的控管方案分述如下：

- (1)網路防火牆設置。
- (2)防毒軟體設置。
- (3)電子郵件(含垃圾郵件)管理控制。
- (4)程式及資料輸出入之存取控制。
- (5)檔案及設備之安全控制。
- (6)系統復原計劃及測試程序控制。

### 4. 投入資通安全管理資源

為避免遭受透過電子郵件、網路釣魚等惡意的網路攻擊，本公司業已建立完整資訊網路架構、資料備援及電腦安全防護系統，包括但不限於防毒軟體系統、資料備份系統、硬體防火牆系統等。公司運用這些資訊管理防護系統控管資訊安全、檔案備份、帳號驗證控管、電腦病毒防護等，以降低相關資安與網路風險；同時，透過內部宣導，提升員工資訊安全意識，確保資訊安全觀念能融入日常作業中。

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

本公司並無重大資通安全事件之情事發生。

七、重要契約：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表，會計師姓名及其查核意見

#### (一)簡明資產負債表

##### 1. 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		1,480,405	1,598,690	1,589,264	1,510,657	1,563,933
不動產、廠房及設備		306,646	288,788	275,511	258,627	253,391
無形資產		11,014	9,632	4,985	3,062	1,692
其他資產		31,709	30,463	28,251	34,774	27,833
資產總額		1,829,774	1,927,573	1,898,011	1,807,120	1,846,849
流動負債	分配前	152,856	189,398	183,737	170,562	151,909
	分配後	152,856	237,338	193,937	170,562	-
非流動負債		311,736	325,280	337,253	334,502	325,545
負債總額	分配前	464,592	514,678	520,990	505,064	477,454
	分配後	464,592	562,618	531,190	505,064	-
歸屬於母公司業主之權益		1,220,879	1,276,138	1,244,111	1,162,030	1,226,098
股本		1,020,000	1,020,000	1,020,000	1,020,000	1,020,000
資本公積		14,762	14,762	14,762	14,762	14,762
保留盈餘	分配前	226,775	291,083	299,495	287,917	300,059
	分配後	226,775	243,143	289,295	287,917	-
其他權益		(40,658)	(49,707)	(90,146)	(135,968)	(84,042)
庫藏股票		-	-	-	(24,681)	(24,681)
非控制權益		144,303	136,757	132,910	140,026	143,297
權益總額	分配前	1,365,182	1,412,895	1,377,021	1,302,056	1,369,395
	分配後	1,365,182	1,364,955	1,366,821	1,302,056	-

註1：107年~111年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之112年第1季財務報表資料。

註3：111年度之盈餘分配案，尚待股東會決議通過。

2. 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		309,575	213,210	294,823	174,365	261,254
不動產、廠房及設備		92,919	92,055	91,462	90,404	89,557
無形資產		7	176	463	308	378
其他資產		1,509,482	1,548,741	1,570,665	1,526,474	1,557,888
資產總額		1,911,983	1,854,182	1,957,413	1,791,551	1,909,077
流動負債	分配前	398,492	272,598	393,781	315,556	380,108
	分配後	398,492	320,538	403,981	315,556	-
非流動負債		292,612	305,446	319,521	313,965	302,781
負債總額	分配前	691,104	578,044	713,302	629,521	682,979
	分配後	691,104	625,984	723,502	629,521	-
股本		1,020,000	1,020,000	1,020,000	1,020,000	1,020,000
資本公積		14,762	14,762	14,762	14,762	14,762
保留盈餘	分配前	226,775	291,083	299,495	287,917	300,059
	分配後	226,775	243,143	289,295	287,917	-
其他權益		(40,658)	(49,707)	(90,146)	(135,968)	(84,042)
庫藏股票		-	-	-	(24,681)	(24,681)
權益總額	分配前	1,220,879	1,276,138	1,244,111	1,162,030	1,226,098
	分配後	1,220,879	1,228,198	1,233,911	1,162,030	-

註1：107年~111年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年度之盈餘分配案，尚待股東會決議通過。



(二)簡明綜合損益表

1. 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註1)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	612,158	684,216	818,717	588,441	748,389
營業毛利	172,574	200,667	203,617	117,540	154,041
營業損益	(3,088)	18,694	6,851	(28,400)	14,763
營業外收入及支出	18,173	57,197	59,910	31,745	1,064
稅前淨利	15,085	75,891	66,761	3,345	15,737
繼續營業單位本期淨利(損)	(31,922)	61,202	51,031	5,804	12,132
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(31,922)	61,202	51,031	5,804	12,132
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(251)	(13,489)	(38,965)	(45,888)	59,827
本期綜合損益總額	(32,173)	47,713	12,066	(40,084)	71,959
淨利歸屬於母公司業主	(28,293)	65,440	57,796	(1,917)	6,287
淨利歸屬於非控制權益	(3,629)	(4,238)	(6,765)	7,721	5,845
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(27,022)	55,259	15,913	(47,200)	64,068
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(5,151)	(7,546)	(3,847)	7,116	7,891
每股盈餘(元)	(0.28)	0.64	0.57	(0.02)	0.06

註1：107年~111年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之112年第1季財務報表資料。

2. 個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註1)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	329,255	434,170	572,157	257,591	505,581
營業毛利	69,750	99,330	103,252	50,780	105,048
營業損益	4,645	17,735	(13,498)	(15,531)	34,096
營業外收入及支出	11,071	63,913	84,840	10,612	(28,039)
稅前淨利(淨損)	15,716	81,648	71,342	(4,919)	6,057
繼續營業單位本期淨利(損)	(28,293)	65,440	57,796	(1,917)	6,287
停業單位損益	-	-	-	-	-
本期淨利(淨損)	(28,293)	65,440	57,796	(1,917)	6,287
本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,271	(10,181)	(41,883)	(45,283)	57,781
本期綜合損益總額	(27,022)	55,259	15,913	(47,200)	64,068
每股盈餘(元)	(0.28)	0.64	0.57	(0.02)	0.06

註1：107年~111年財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	陳招美、謝建新	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	陳招美、謝建新	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	謝建新、陳招美	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	謝建新、池瑞全	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	謝建新、何瑞軒	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併最近五年度財務分析-國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)				
			107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率		25.39	26.70	27.45	27.95	25.85
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率		398.14	441.89	451.56	449.31	483.88
償債能力 (%)	流動比率		968.50	844.09	864.97	885.70	1,029.52
	速動比率		865.19	733.31	758.28	742.74	860.97
	利息保障倍數		44.77	185.79	175.69	9.79	40.94
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.32	3.96	5.10	4.19	4.92
	平均收現日數		109.95	92.20	71.61	87.08	74.14
	存貨週轉率(次)		2.42	2.30	2.76	1.99	2.27
	應付款項週轉率(次)		6.74	6.81	8.27	6.89	8.56
	平均銷貨日數		150.84	158.95	132.21	183.54	160.63
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.00	2.37	2.97	2.28	2.95
	總資產週轉率(次)		0.33	0.35	0.43	0.33	0.41
獲利能力	資產報酬率(%)		(1.51)	3.50	3.04	(0.09)	0.36
	權益報酬率(%)		(2.27)	5.24	4.59	(0.16)	0.53
	稅前純益占實收資本比率(%)		1.48	7.44	6.55	0.33	1.54
	純益率(%)		(4.62)	9.56	7.06	(0.33)	0.84
	每股盈餘(元)		(0.28)	0.64	0.57	(0.02)	0.06
現金流量	現金流量比率(%)		2.06	15.48	36.74	(28.52)	(19.37)
	現金流量允當比率(%)		57.87	62.39	74.85	47.81	7.95
	現金再投資比率(%)		(1.23)	1.55	1.06	(3.33)	(1.62)
槓桿度	營運槓桿度		(32.23)	6.39	14.30	(1.98)	6.94
	財務槓桿度		0.90	1.02	1.06	0.99	1.03

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

1. 償債能力：111年度利息保障倍數較110年度增加，主要係因111年度稅前淨利增加所致。
2. 經營能力：111年度應付款項週轉率較110年度增加，主要係因111年度營業成本增加所致；111年度不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率均較110年度增加，主要係因111年度營業收入淨額增加所致。
3. 獲利能力：111年度資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘均較110年度增加，主要係因111年度本期淨利增加所致。
4. 現金流量：111年度現金流量比率及現金再投資比率均較110年度增加，主要係因111年度營業活動淨現金流出減少所致；111年度現金流量允當比率較110年度減少，主要係因近五年度營業活動淨現金流量減少所致。
5. 槓桿度：111年度營運槓桿度較110年度增加，主要係因111年度營業收入及營業淨利增加所致。

註1：107年~111年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之112年第1季財務報表資料。

(二)個體最近五年度財務分析-國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	36.15	31.18	36.44	35.14	35.78	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,313.92	1,386.28	1,360.25	1,285.38	1,369.07	
償債能力 (%)	流動比率	77.69	78.21	74.87	55.26	68.73	
	速動比率	76.82	76.93	73.94	53.97	67.57	
	利息保障倍數	-	-	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.71	6.54	9.85	5.00	6.68	
	平均收現日數	77.53	55.85	37.05	72.96	54.61	
	存貨週轉率(次)	376.66	745.65	862.38	336.58	902.68	
	應付款項週轉率(次)	0.97	1.15	1.70	0.69	1.28	
	平均銷貨日數	0.97	0.49	0.42	1.08	0.40	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.54	4.72	6.26	2.85	5.65	
	總資產週轉率(次)	0.17	0.23	0.29	0.14	0.26	
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.55)	3.48	3.03	(0.10)	0.34	
	權益報酬率(%)	(2.27)	5.24	4.59	(0.16)	0.53	
	稅前純益占實收資本比率(%)	1.54	8.00	6.99	(0.48)	0.59	
	純益率(%)	(8.59)	15.07	10.10	(0.74)	1.24	
	每股盈餘(元)	(0.28)	0.64	0.57	(0.02)	0.06	
現金流量	現金流量比率(%)	48.33	(37.37)	35.21	(31.60)	11.36	
	現金流量允當比率(%)	60.26	25.03	107.78	(0.30)	202.48	
	現金再投資比率(%)	10.93	(6.37)	5.74	(7.35)	2.79	
槓桿度	營運槓桿度	6.90	2.75	(1.37)	(0.74)	1.84	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

1. 償債能力：111年度流動比率及速動比率均較110年度增加，主要係因111年度流動資產增加幅度大於流動負債增加幅度所致。
2. 經營能力：111年度應收款項週轉率、不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率均較110年度增加，主要係因111年度營業收入淨額增加所致；111年度存貨周轉率及應付款項週轉率均較110年度增加，主要係因111年度營業成本增加所致。
3. 獲利能力：111年度資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘均較110年度增加，主要係因111年度本期淨利增加所致。
4. 現金流量：111年度現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率均較110年度增加，主要係因111年度營業活動淨現金流入增加所致。
5. 槓桿度：111年度營運槓桿度較110年度增加，主要係因111年度營業淨利增加所致。

註1：107年~111年財務資料均經會計師查核簽證。

財務分析之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 1)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 2)

6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。(註 3)

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 1：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 2：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 3：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 4：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

歐格電子股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司111年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所謝建新會計師及何瑞軒會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

歐格電子股份有限公司112年股東常會

審計委員會召集人：吳恩銘



中華民國112年3月14日

## 四、最近年度財務報告

### 會計師查核報告

歐格電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

歐格電子股份有限公司及其子公司（歐格集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包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及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，足以允當表達歐格集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與歐格集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

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

茲對歐格集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 主要客戶銷貨收入發生之真實性

有關收入之會計政策，請參閱合併財務報表附註四(十三)。

歐格集團民國 111 年度之營業收入為新台幣（以下同）748,389 仟元，較 110 年度營業收入 588,441 仟元增加 27%，惟主要客戶營業收入 277,190 仟元，約佔整體營業收入 37%，且該主要客戶 111 年度營業收入較 110 年度營業收入增加 132%，對合併財務報表之影響係屬重大，故本會計師認為主要風險在於該主要客戶銷貨收入發生之真實性，而將其列為本年度關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試收入認列與收款等相關內部控制制度設計與執行有效性。
2. 執行上述主要客戶收入明細中，選取適當樣本檢視外部佐證文件及測試收款情況，用以驗證交易真實發生及收款情況與交易對象是否一致。



3. 檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，以確認銷貨收入交易真實性。

#### **其他事項**

歐格電子股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，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及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歐格集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算歐格集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

歐格集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對歐格集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使歐格集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致歐格集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝建新

謝建新



會計師 何瑞軒

何瑞軒



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	產	111年12月31日		110年12月31日	
			金	額 %	金	額 %
	流動資產					
1100	現金及約當現金 (附註四及六)		\$ 338,645	18	\$ 392,139	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)		83,045	4	92,279	5
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四、八及十)		425,877	23	415,286	23
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註四、九及三二)		274,993	15	217,136	12
1150	應收票據 (附註十一)		13,100	1	878	-
1170	應收帳款 (附註十一)		157,928	9	132,138	8
1200	其他應收款 (附註十一)		13,222	1	12,755	1
1210	其他應收款—關係人 (附註三一)		101	-	99	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二六)		105	-	2,391	-
130X	存貨 (附註四及十二)		241,813	13	220,644	12
1410	預付款項		14,222	1	23,194	1
1470	其他流動資產		882	-	1,718	-
11XX	流動資產總計		<u>1,563,933</u>	<u>85</u>	<u>1,510,657</u>	<u>84</u>
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十四)		253,391	14	258,627	14
1755	使用權資產 (附註四及十五)		15,305	1	16,312	1
1760	投資性不動產 (附註四及十六)		3,082	-	3,168	-
1821	無形資產 (附註四及十七)		1,692	-	3,062	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二六)		4,222	-	8,343	1
1975	淨確定福利資產 (附註四及二二)		405	-	-	-
1990	其他非流動資產 (附註十八)		4,819	-	6,951	-
15XX	非流動資產總計		<u>282,916</u>	<u>15</u>	<u>296,463</u>	<u>16</u>
1XXX	資產總計		<u>\$1,846,849</u>	<u>100</u>	<u>\$1,807,120</u>	<u>100</u>
	負債及權益					
	流動負債					
2100	短期借款 (附註十九及三二)		\$ 24,564	1	\$ 24,564	1
2130	合約負債 (附註二四)		2,045	-	13,580	1
2150	應付票據 (附註二十)		872	-	2,813	-
2170	應付帳款 (附註二十)		65,136	4	70,013	4
2280	租賃負債 (附註四及十五)		-	-	631	-
2219	其他應付款 (附註二一)		54,773	3	53,172	3
2220	其他應付款—關係人 (附註三一)		2,940	-	2,469	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二六)		380	-	354	-
2399	其他流動負債		1,199	-	2,966	-
21XX	流動負債總計		<u>151,909</u>	<u>8</u>	<u>170,562</u>	<u>9</u>
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二六)		315,998	17	316,817	18
2640	淨確定福利負債 (附註四及二二)		9,292	1	17,430	1
2645	存入保證金 (附註二八)		255	-	255	-
25XX	非流動負債總計		<u>325,545</u>	<u>18</u>	<u>334,502</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計		<u>477,454</u>	<u>26</u>	<u>505,064</u>	<u>28</u>
	歸屬於母公司業主之權益					
3110	普通股股本		<u>1,020,000</u>	<u>55</u>	<u>1,020,000</u>	<u>56</u>
3200	資本公積		<u>14,762</u>	<u>1</u>	<u>14,762</u>	<u>1</u>
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		197,771	11	198,183	11
3320	特別盈餘公積		90,146	5	90,146	5
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)		12,142	-	(412)	-
3300	保留盈餘總計		<u>300,059</u>	<u>16</u>	<u>287,917</u>	<u>16</u>
3400	其他權益		(84,042)	(5)	(135,968)	(8)
3500	庫藏股票		(24,681)	(1)	(24,681)	(1)
31XX	母公司業主之權益總計		<u>1,226,098</u>	<u>66</u>	<u>1,162,030</u>	<u>64</u>
36XX	非控制權益 (附註十三)		<u>143,297</u>	<u>8</u>	<u>140,026</u>	<u>8</u>
3XXX	權益總計		<u>1,369,395</u>	<u>74</u>	<u>1,302,056</u>	<u>72</u>
	負債與權益總計					
			<u>\$1,846,849</u>	<u>100</u>	<u>\$1,807,120</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李廣浩



經理人：李廣浩



會計主管：鄭伊珊



歐格電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二四及三一）				
4110	銷貨收入	\$ 749,760	100	\$ 589,360	100
4611	勞務收入	-	-	1,901	-
4619	減：營業收入退回及折讓	( 1,371)	-	( 2,820)	-
4000	營業收入合計	748,389	100	588,441	100
5000	營業成本（附註十二及二五）	594,348	79	470,901	80
5900	營業毛利	154,041	21	117,540	20
	營業費用（附註九、二五及三一）				
6100	推銷費用	51,198	7	46,489	8
6200	管理費用	63,208	9	61,899	11
6300	研究發展費用	38,100	5	36,896	6
6450	預期信用減損損失（利益）	( 13,138)	( 2)	280	-
6000	營業費用合計	139,368	19	145,564	25
6500	其他收益及費損淨額（附註二五）	-	-	( 376)	-
6900	營業淨利（損）	14,673	2	( 28,400)	( 5)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二五）	27,692	4	21,903	4
7110	租金收入	1,299	-	1,293	-
7130	股利收入	1,215	-	1,306	-
7190	其他收入（附註二五）	3,386	1	3,420	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產損失	(\$ 7,576)	( 1)	(\$ 11,333)	( 2)
7225	處分金融資產淨益	3,250	-	15,736	3
7670	減損損失(附註十)	( 13,937)	( 2)	-	-
7230	外幣兌換淨(損)益(附 註二五)	( 13,184)	( 2)	900	-
7590	其他損失	( 687)	-	( 1,100)	-
7510	利息費用(附註二五)	( 394)	-	( 380)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>1,064</u>	<u>-</u>	<u>31,745</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利	15,737	2	3,345	1
7950	所得稅利益(費用)(附註四 及二六)	( 3,605)	-	2,459	-
8200	淨利(附註二五)	<u>12,132</u>	<u>2</u>	<u>5,804</u>	<u>1</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	6,070	1	531	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	122,274	16	( 33,442)	( 6)
8367	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價損益	( 68,517)	( 9)	( 12,977)	( 2)
8300	其他綜合損益合計	<u>59,827</u>	<u>8</u>	( 45,888)	( 8)
8500	綜合損益總額	<u>\$ 71,959</u>	<u>10</u>	<u>(\$ 40,084)</u>	<u>( 7)</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 6,287	1	(\$ 1,917)	-
8620	非控制權益	<u>5,845</u>	<u>1</u>	<u>7,721</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 12,132</u>	<u>2</u>	<u>\$ 5,804</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合(損)益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 64,068	9	(\$ 47,200)	( 8)
8720	非控制權益	<u>7,891</u>	<u>1</u>	<u>7,116</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 71,959</u>	<u>10</u>	<u>(\$ 40,084)</u>	<u>( 7)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二七)				
9710	基 本	\$ 0.06		(\$ 0.02)	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.06</u>			

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李廣浩



經理人：李廣浩



會計主管：鄭伊珊





單位：除另予註明者外

，係新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 母 公 司	業 主 之 權 益										
		普通股本 (附註二三)	資本公積 (附註二三)	保 留 盈 餘 ( 附 註 二 三 )		未 分 配 盈 餘 ( 待 彌 補 虧 損 )	其 他 權 益 項 目 ( 附 註 二 三 )	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票 ( 附 註 二 三 )	總 計	非 控 制 權 益 ( 附 註 十 三 )	權 益 總 額
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$1,020,000	\$ 14,762	\$ 192,548	\$ 49,707	\$ 57,240	(\$ 102,080)	\$ 11,934	\$ -	\$1,244,111	\$ 132,910	\$1,377,021
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	5,635	-	( 5,635)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	40,439	( 40,439)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	母公司股東現金股利—每股 0.102 元	-	-	-	-	( 10,200)	-	-	-	( 10,200)	-	( 10,200)
		-	-	5,635	40,439	( 56,274)	-	-	-	( 10,200)	-	( 10,200)
D1	110 年度淨利 ( 損 )	-	-	-	-	( 1,917)	-	-	-	( 1,917)	7,721	5,804
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	539	( 32,845)	( 12,977)	-	( 45,283)	( 605)	( 45,888)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	( 1,378)	( 32,845)	( 12,977)	-	( 47,200)	7,116	( 40,084)
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	( 24,681)	( 24,681)	-	( 24,681)
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	1,020,000	14,762	198,183	90,146	( 412)	( 134,925)	( 1,043)	( 24,681)	1,162,030	140,026	1,302,056
B13	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	( 412)	-	412	-	-	-	-	-	-
O1	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,620)	( 4,620)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	6,287	-	-	-	6,287	5,845	12,132
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	5,855	120,443	( 68,517)	-	57,781	2,046	59,827
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	12,142	120,443	( 68,517)	-	64,068	7,891	71,959
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	\$1,020,000	\$ 14,762	\$ 197,771	\$ 90,146	\$ 12,142	(\$ 14,482)	(\$ 69,560)	(\$ 24,681)	\$1,226,098	\$ 143,297	\$1,369,395

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李廣浩



經理人：李廣浩



會計主管：鄭伊珊



歐格電子股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 15,737	\$ 3,345
	收益費損項目		
A20100	折 舊	19,855	22,722
A20200	攤 銷	2,038	2,248
A20300	預期信用減損損失（回升利益）	( 13,138)	280
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產損失	7,576	11,333
A20900	利息費用	394	380
A21200	利息收入	( 27,692)	( 21,903)
A21300	股利收入	( 1,215)	( 1,306)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	376
A24100	未實現外幣兌換損失	60	578
A23100	處分金融資產淨益	( 3,250)	( 15,736)
A23700	減損損失	13,937	-
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 12,285)	( 395)
A31150	應收帳款	( 5,789)	11,446
A31180	其他應收款	10,404	5,179
A31190	其他應收款－關係人	( 2)	16
A31200	存 貨	( 18,638)	( 41,725)
A31230	預付款項	8,972	( 8,855)
A31240	其他流動資產	836	( 1,202)
A32125	合約負債	( 11,535)	11,381
A32130	應付票據	( 1,941)	1,977
A32150	應付帳款	( 8,584)	7,811
A32180	其他應付款	( 3,271)	( 1,502)
A32190	其他應付款－關係人	333	( 30,974)
A32230	其他流動負債	( 1,767)	253
A32240	淨確定福利負債	( 2,473)	( 3,777)
A33000	營運產生之淨現金流出	( 31,438)	( 48,050)
A33500	退還（支付）之所得稅	2,008	( 591)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 29,430)	( 48,641)

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 117,396)	(\$ 226,260)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	69,259	101,875
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	9,426	17,937
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 57,857)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	86,335
B02700	購置不動產、廠房及設備(附註二 八)	( 8,724)	( 9,227)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	29	259
B04500	購置無形資產	( 662)	( 329)
B03700	存出保證金減少	-	2
B07500	收取之利息	17,770	13,150
B07600	收取之股利	1,215	1,306
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 86,940)	( 14,952)
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金減少	-	( 5)
C04020	租賃本金償還	( 631)	( 1,348)
C04500	發放現金股利	-	( 10,200)
C04900	購買庫藏股票	-	( 24,681)
C05600	支付之利息	( 394)	( 380)
CCCC	籌資活動之現金流出	( 1,025)	( 36,614)
DDDD	匯率變動之影響	63,901	( 16,093)
EEEE	現金及約當現金減少數	( 53,494)	( 116,300)
E00100	年初現金及約當現金餘額	392,139	508,439
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 338,645	\$ 392,139

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李廣浩



經理人：李廣浩



會計主管：鄭伊珊



歐格電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

歐格電子股份有限公司，以下稱母公司，母公司及由母公司所控制個體以下簡稱合併公司)創設於 72 年，88 年 7 月經財政部證券暨期貨管理委員會核准補辦公開發行，89 年 9 月 20 日母公司股票於櫃檯買賣中心掛牌，並於 91 年 1 月 23 日於台灣證券交易所上市掛牌。

合併公司主要業務為電源及雲端智慧管理裝置、博弈機觸控螢幕及周邊設備、電路保護元件等商品之設計、買賣及進出口貿易業務。

本合併財務報表係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表於 112 年 3 月 14 日經母公司董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRSs 2018-2020 之年度改善	2022 年 1 月 1 日
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日

適用上述金管會認可並發布生效之修正後之 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

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

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金(但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者)。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債(即使於資產負債表日後至通過發布財務報表前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債)；及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報表係包含母公司及由母公司所控制個體(子公司)之財務報表。

子公司之財務報表已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報表時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於母公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表四及附表五。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報表時，以個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報表時，國外營運機構(包含營運所在國家或使用之貨幣與母公司不同之子公司)之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益(並分別歸屬予母公司業主及非控制權益)。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、半成品、在製品、製成品、在途存貨及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工及出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

#### (十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前

年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## （十二）金融工具

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

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### （1）衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制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包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

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

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

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入主要來自電源及雲端智慧管理裝置、博弈機觸控螢幕及周邊設備、電路保護元件等商品之買賣及進出口貿易業務。由於商品於裝船時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### 2. 勞務之提供

勞務收入來自電腦及電子元件模具設計服務，相關收入係於勞務提供時認列。



#### (十四) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

##### 2. 合併公司為承租人

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

#### (十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後

之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

當期應付所得稅係以當期課稅所得為基礎。因部分收益及費損係其他期間之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於綜合損益表所報導之稅前淨利。合併公司當期所得稅相關負債係按資產負債表日法定之稅率計算。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業有關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供減除者，調減遞延所得稅資產帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供減除者，調增遞延所得稅資產帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現時之稅率衡量。該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

合併公司於所採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 345	\$ 573
銀行支票及活期存款	149,207	178,407
約當現金		
銀行定期存款	61,420	-
附買回債券	127,673	213,159
	<u>\$ 338,645</u>	<u>\$ 392,139</u>

銀行定期存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行定期存款	3.80%	-
附買回債券	3.90%	0.50%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流    動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	\$ 62,374	\$ 63,668
— 上市(櫃)及興櫃股票	19,287	27,108
— 未上市(櫃)股票	1,384	1,503
	<u>\$ 83,045</u>	<u>\$ 92,279</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流    動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之債務工具投資	<u>\$425,877</u>	<u>\$415,286</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資		
111年12月31日	<u>\$425,877</u>	<u>\$415,286</u>
110年12月31日		
<u>流    動</u>		
債券投資	<u>\$425,877</u>	<u>\$415,286</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流    動</u>		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	\$ 261,066	\$ 203,669
定期存款－受限制	13,927	13,467
	<u>\$ 274,993</u>	<u>\$ 217,136</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	0.88%~5.05%	0.25%~2.36%
定期存款—受限制	2.00%	2.00%

合併公司設定質押作為向銀行借款擔保之金額，參閱附註三二。

#### 十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

	111年12月31日	110年12月31日
總帳面金額	\$ 514,695	\$ 406,262
備抵損失	( 13,937)	-
攤銷後成本	500,758	406,262
公允價值調整	( 74,881)	9,024
	<u>\$ 425,877</u>	<u>\$ 415,286</u>

合併公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上(含)且於減損評估屬信用風險低之債務工具。信用評等資訊由獨立評等機構提供。合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司所持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，因發生烏俄戰爭，俄羅斯受國際經濟制裁且信用評等遭國際信評機構撤銷而發生信用減損，合併公司認列減損損失13,937仟元。

#### 十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 13,100	\$ 878
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 13,100</u>	<u>\$ 878</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 169,984	\$ 157,091
減：備抵損失	( 12,056)	( 24,953)
	<u>\$ 157,928</u>	<u>\$ 132,138</u>
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 10,871	\$ 8,536
應收營業稅退稅款	414	776
其他	1,937	3,443
	<u>\$ 13,222</u>	<u>\$ 12,755</u>

## (一) 應收票據

合併公司對商品銷售之應收票據平均授信期間為 60~90 天。合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收票據之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收票據之可回收金額以確保無法回收之應收票據已提列適當減損損失。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併組成個體銷售對象不同，故按公司別進一步區分客戶群，並以應收票據逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收票據，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日無已逾期但尚未認列備抵損失之應收票據。

## (二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之應收帳款平均授信期間為 60~150 天。合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併組成個體銷售對象不同，故按公司別進一步區分客戶群，並以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 180 天，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

### 111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~180 天	逾期 181 天以上	合計
預期信用損失率	0.0048%	0.0442%~0.13%	0.3%	0.6%	-	100%	
總帳面金額	\$130,921	\$15,559	\$11,281	\$212	\$-	\$12,011	\$169,984
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(3)	(7)	(34)	(1)	-	(12,011)	(12,056)
攤銷後成本	<u>\$130,918</u>	<u>\$15,552</u>	<u>\$11,247</u>	<u>\$211</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$157,928</u>

### 110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~180 天	逾期 181 天以上	合計
預期信用損失率	0.003%~0.04%	0.06%~1.10%	0.50%~1.89%	0.71%	1.65%	100%	
總帳面金額	\$124,973	\$5,517	\$957	\$728	\$1	\$24,915	\$157,091
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(21)	(7)	(5)	(5)	-	(24,915)	(24,953)
攤銷後成本	<u>\$124,952</u>	<u>\$5,510</u>	<u>\$952</u>	<u>\$723</u>	<u>\$1</u>	<u>\$-</u>	<u>\$132,138</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 24,953	\$ 24,738
加：本年度提列減損損失	-	280
減：本年度實際沖銷	( 15)	-
減：本年度迴轉減損損失	( 13,138)	-
外幣換算差額	256	( 65)
年底餘額	<u>\$ 12,056</u>	<u>\$ 24,953</u>

### (三) 其他應收款

合併公司評估其他應收款有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。

合併公司於資產負債表日無已逾期但尚未認列備抵損失之其他應收款。

## 十二、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
在 製 品	\$ 107,805	\$ 84,817
原 料	53,128	58,054
製 成 品	49,022	43,952
半 成 品	28,602	29,482
商 品	3,168	2,884
在途存貨	88	1,455
	<u>\$ 241,813</u>	<u>\$ 220,644</u>

111及110年度與存貨相關之營業成本分別為594,348仟元及470,901仟元。111及110年度之營業成本包括存貨跌價損失分別為699仟元及1,505仟元。

## 十三、子 公 司

### (一) 列入合併財務報表之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			111年 12月31日	110年 12月31日
歐格電子股份有限公司(母公司)	AHOKU ATLANTIC INC. (泛歐公司)	電源及雲端智慧管理裝置、博弈機觸控螢幕及周邊設備之轉口貿易	100%	100%
母 公 司	華格科技股份有限公司(華格公司)	電路保護元件之銷售	50.07%	50.07%
泛歐公司	東莞歐陸電子有限公司(歐陸公司)	電源及雲端智慧管理裝置、博弈機觸控螢幕及周邊設備之製造及買賣	100%	100%
華格公司	華格電子(昆山)有限公司(昆山華格公司)	電路保護元件之生產與銷售	100%	100%
華格公司	上海華格電子有限公司(上海華格公司)	電路保護元件之銷售	100%	100%

### (二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	111年12月31日	110年12月31日
華格公司及其子公司	49.93%	49.93%

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四及附表五。

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之利益		非 控 制 權 益	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
華格公司及其子公司	\$ 5,845	\$ 7,721	\$143,297	\$140,026

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

華格公司及其子公司

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 285,228	\$ 286,490
非流動資產	98,651	106,687
流動負債	( 74,232)	( 92,218)
非流動負債	( 22,674)	( 20,537)
權 益	\$ 286,973	\$ 280,422
權益歸屬於：		
母公司業主	\$ 143,676	\$ 140,396
華格公司及其子公司之 非控制權益	143,297	140,026
	\$ 286,973	\$ 280,422
	111年度	110年度
營業收入	\$ 244,097	\$ 328,773
本期淨利	\$ 11,706	\$ 15,462
其他綜合損益	4,099	( 1,212)
綜合損益總額	\$ 15,805	\$ 14,250
淨利（損）歸屬於：		
母公司業主	\$ 5,860	\$ 7,741
華格公司及其子公司之 非控制權益	5,846	7,721
	\$ 11,706	\$ 15,462
綜合損益總額歸屬於：		
母公司業主	\$ 7,914	\$ 7,134
華格公司及其子公司之 非控制權益	7,891	7,116
	\$ 15,805	\$ 14,250

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
現金流量		
營業活動	\$ 12,540	\$ 18,389
投資活動	( 6,601)	( 5,161)
籌資活動	( 1,021)	( 1,727)
淨現金流入	<u>\$ 4,918</u>	<u>\$ 11,501</u>

#### 十四、 不動產、廠房及設備—自用

	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	合 計
成 本							
110年1月1日餘額	\$ 68,224	\$ 259,235	\$ 67,088	\$ 3,679	\$ 2,599	\$ 3,551	\$ 404,376
增 添	-	-	4,038	-	366	965	5,369
處 分	-	( 606)	( 13,171)	( 771)	( 978)	( 1,416)	( 16,942)
淨兌換差額	-	( 989)	( 358)	( 20)	( 6)	( 18)	( 1,391)
110年12月31日餘額	<u>\$ 68,224</u>	<u>\$ 257,640</u>	<u>\$ 57,597</u>	<u>\$ 2,888</u>	<u>\$ 1,981</u>	<u>\$ 3,082</u>	<u>\$ 391,412</u>
累計折舊							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 84,319	\$ 39,497	\$ 1,260	\$ 1,347	\$ 2,442	\$ 128,865
折舊費用	-	7,582	11,540	535	550	563	20,770
處 分	-	( 216)	( 13,171)	( 526)	( 978)	( 1,416)	( 16,307)
淨兌換差額	-	( 311)	( 210)	( 7)	( 3)	( 12)	( 543)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,374</u>	<u>\$ 37,656</u>	<u>\$ 1,262</u>	<u>\$ 916</u>	<u>\$ 1,577</u>	<u>\$ 132,785</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 68,224</u>	<u>\$ 166,266</u>	<u>\$ 19,941</u>	<u>\$ 1,626</u>	<u>\$ 1,065</u>	<u>\$ 1,505</u>	<u>\$ 258,627</u>
成 本							
111年1月1日餘額	\$ 68,224	\$ 257,640	\$ 57,597	\$ 2,888	\$ 1,981	\$ 3,082	\$ 391,412
增 添	-	1,185	7,357	9	295	2,266	11,112
處 分	-	( 6,142)	( 19,556)	-	( 148)	( 198)	( 26,044)
淨兌換差額	-	2,899	972	45	15	34	3,965
111年12月31日餘額	<u>\$ 68,224</u>	<u>\$ 255,582</u>	<u>\$ 46,370</u>	<u>\$ 2,942</u>	<u>\$ 2,143</u>	<u>\$ 5,184</u>	<u>\$ 380,445</u>
累計折舊							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 91,374	\$ 37,656	\$ 1,262	\$ 916	\$ 1,577	\$ 132,785
折舊費用	-	7,441	9,550	493	474	654	18,612
處 分	-	( 6,142)	( 19,556)	-	( 119)	( 198)	( 26,015)
淨兌換差額	-	983	646	17	5	21	1,672
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,656</u>	<u>\$ 28,296</u>	<u>\$ 1,772</u>	<u>\$ 1,276</u>	<u>\$ 2,054</u>	<u>\$ 127,054</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 68,224</u>	<u>\$ 161,926</u>	<u>\$ 18,074</u>	<u>\$ 1,170</u>	<u>\$ 867</u>	<u>\$ 3,130</u>	<u>\$ 253,391</u>

合併公司於111及110年度並未認列或迴轉減損損失。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

	耐 用 年 數
房屋及建築	
主 建 物	50年
裝修工程	10年
其 他	3年
機器設備	2至6年
運輸設備	3至5年
生財器具	3至5年
其他設備	3至15年

#### 十五、 租賃協議



(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地使用權	\$ 15,305	\$ 15,687
建築物	<u>        -</u>	<u>      625</u>
	<u>\$ 15,305</u>	<u>\$ 16,312</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$        -</u>	<u>\$ 1,251</u>
使用權資產之折舊費用		
土地使用權	\$ 532	\$ 524
建築物	625	626
運輸設備	<u>        -</u>	<u>      717</u>
	<u>\$ 1,157</u>	<u>\$ 1,867</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$        -</u>	<u>\$      631</u>

租賃負債之折現率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	<u>        -</u>	<u>      1.60%</u>

(三) 重要承租活動及條款

合併公司土地使用權係以 50 年計提折舊費用。

合併公司承租主管座車，租賃期間為 3 年。

合併公司亦承租若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為 2 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十六。

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$      34</u>	<u>\$      39</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$      52</u>	<u>\$      52</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$     723)</u>	<u>(\$ 1,461)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、 投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
110年1月1日及12月31日餘額	\$ 1,877	\$ 4,211			\$ 6,088
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,835			\$ 2,835
折舊費用	-	85			85
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 2,920			\$ 2,920
110年12月31日淨額	\$ 1,877	\$ 1,291			\$ 3,168
<u>成 本</u>					
111年1月1日及12月31日餘額	\$ 1,877	\$ 4,211			\$ 6,088
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,920			\$ 2,920
折舊費用	-	86			86
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 3,006			\$ 3,006
111年12月31日淨額	\$ 1,877	\$ 1,205			\$ 3,082

合併公司於111及110年度並未認列或迴轉減損損失。

投資性不動產之房屋及建築係以直線基礎按50年之耐用年限計提折舊。

投資性不動產於111年及110年12月31日之公允價值分別為41,340仟元及46,508仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價方法衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

合併公司之所有投資性不動產皆屬自有權益。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 972	\$ 890
第2年	890	-
	\$ 1,862	\$ 890

## 十七、無形資產

	專	利	電	商	客	合
	權	權	腦	標	戶	計
	專	利	軟	權	關	
	權	權	體	權	係	
<u>成 本</u>						
110年1月1日餘額	\$ 1,303	\$ 3,218	\$ 7,427	\$ 1,863		\$ 13,811
新 增	-	329	-	-		329
淨兌換差額	( 6 )	( 9 )	-	-		( 15 )
110年12月31日餘額	\$ 1,297	\$ 3,538	\$ 7,427	\$ 1,863		\$ 14,125
<u>累計攤銷</u>						
110年1月1日餘額	\$ 685	\$ 2,564	\$ 4,848	\$ 729		\$ 8,826
攤銷費用	295	528	1,238	187		2,248
淨兌換差額	( 3 )	( 8 )	-	-		( 11 )
110年12月31日餘額	\$ 977	\$ 3,084	\$ 6,086	\$ 916		\$ 11,063
110年12月31日淨額	\$ 320	\$ 454	\$ 1,341	\$ 947		\$ 3,062

(接次頁)

(承前頁)

	專 利 權	電 腦 軟 體	商 標 權	客 戶 關 係	合 計
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 1,297	\$ 3,538	\$ 7,427	\$ 1,863	\$ 14,125
新 增	-	662	-	-	662
淨兌換差額	19	29	-	-	48
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,316</u>	<u>\$ 4,229</u>	<u>\$ 7,427</u>	<u>\$ 1,863</u>	<u>\$ 14,835</u>
<u>累計攤銷</u>					
111年1月1日餘額	\$ 977	\$ 3,084	\$ 6,086	\$ 916	\$ 11,063
攤銷費用	118	496	1,238	186	2,038
淨兌換差額	15	27	-	-	42
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,110</u>	<u>\$ 3,607</u>	<u>\$ 7,324</u>	<u>\$ 1,102</u>	<u>\$ 13,143</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 761</u>	<u>\$ 1,692</u>

合併公司於111及110年度並未認列或迴轉減損損失。

合併公司之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

	耐 用 年 數
專 利 權	5 年
電 腦 軟 體	1 至 5 年
商 標 權	6 至 10 年
客 戶 關 係	10 年

#### 十八、其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
預付設備款	\$ 4,473	\$ 6,609
存出保證金	346	342
	<u>\$ 4,819</u>	<u>\$ 6,951</u>

#### 十九、短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 14,564	\$ 14,564
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	10,000	10,000
	<u>\$ 24,564</u>	<u>\$ 24,564</u>

銀行借款之利率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	1.70%	1.60%
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	1.75%	1.25%

合併公司為上述銀行借款而提供抵押擔保情形，請參閱附註三二。

## 二十、應付票據及應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 872	\$ 2,813
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 65,136	\$ 70,013

### (一) 應付票據

合併公司之應付票據主要係支付貨款而開立之票據。

### (二) 應付帳款

應付帳款平均賒款期間為 2 個月，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期間內償還。

## 二一、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 21,286	\$ 22,140
應付員工酬勞	17,673	17,089
應付董監事酬勞	966	794
應付設備款	420	168
其他	14,428	12,981
	<u>\$ 54,773</u>	<u>\$ 53,172</u>

## 二二、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之母公司及華格公司所適用我國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

歐陸公司、昆山華格公司及上海華格公司之員工屬大陸地區政府營運之退休福利計畫成員。歐陸公司、昆山華格公司及上海華格公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。

泛歐公司未訂定員工退休辦法。

合併公司於 111 及 110 年度依照確定提撥計畫規定比例提撥之金額所認列之費用分別為 8,091 仟元及 7,908 仟元。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之母公司及華格公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，該等公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
<u>母 公 司</u>		
確定福利義務現值	\$ 32,174	\$ 39,209
計畫資產公允價值	( 22,882)	( 21,963)
淨確定福利負債	<u>\$ 9,292</u>	<u>\$ 17,246</u>
<u>華格公司</u>		
確定福利義務現值	\$ 2,410	\$ 2,638
計畫資產公允價值	( 2,815)	( 2,454)
淨確定福利負債 (資產)	<u>(\$ 405)</u>	<u>\$ 184</u>

淨確定福利負債變動如下：

<u>母 公 司</u>	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110年1月1日餘額	<u>\$ 39,323</u>	<u>(\$ 17,906)</u>	<u>\$ 21,417</u>
利息費用 (收入)	<u>197</u>	<u>( 91)</u>	<u>106</u>
認列於損益	<u>197</u>	<u>( 91)</u>	<u>106</u>
再衡量數			
計畫資產利益 (除包含於 淨利息之金額外)	-	( 235)	( 235)
精算損失—人口統計假設 變動	793	-	793
精算利益—經驗調整	<u>( 1,104)</u>	<u>-</u>	<u>( 1,104)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 311)</u>	<u>( 235)</u>	<u>( 546)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 3,731)</u>	<u>( 3,731)</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 39,209</u>	<u>(\$ 21,963)</u>	<u>\$ 17,246</u>
111年1月1日餘額	<u>\$ 39,209</u>	<u>(\$ 21,963)</u>	<u>\$ 17,246</u>
利息費用 (收入)	<u>196</u>	<u>( 112)</u>	<u>84</u>
認列於損益	<u>196</u>	<u>( 112)</u>	<u>84</u>
再衡量數			
計畫資產利益 (除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 1,671)	(\$ 1,671)
精算利益—人口統計假設 變動	( 2,401)	-	( 2,401)
精算利益—經驗調整	<u>( 1,567)</u>	<u>-</u>	<u>( 1,567)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 3,968)</u>	<u>( 1,671)</u>	<u>( 5,639)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 2,399)</u>	<u>( 2,399)</u>
福利支出	<u>( 3,263)</u>	<u>3,263</u>	<u>-</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 32,174</u>	<u>(\$ 22,882)</u>	<u>\$ 9,292</u>

華格公司

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
110年1月1日餘額	\$ 2,583	(\$ 2,253)	\$ 330
利息費用(收入)	13	(12)	1
認列於損益	13	(12)	1
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(28)	(28)
精算損失—人口統計假 設變動	72	-	72
精算利益—經驗調整	(30)	-	(30)
認列於其他綜合損益	42	(28)	14
雇主提撥	-	(161)	(161)
110年12月31日餘額	\$ 2,638	(\$ 2,454)	\$ 184
111年1月1日餘額	\$ 2,638	(\$ 2,454)	\$ 184
利息費用(收入)	13	(13)	-
認列於損益	13	(13)	-
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(189)	(189)
精算利益—人口統計 假設變動	(202)	-	(202)
精算利益—經驗調整	(39)	-	(39)
認列於其他綜合損益	(241)	(189)	(430)
雇主提撥	-	(159)	(159)
111年12月31日	\$ 2,410	(\$ 2,815)	(\$ 405)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 23	\$ 33
管理費用	34	40
研發費用	27	34
	\$ 84	\$ 107

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年期定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

母 公 司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折 現 率	1.375%	0.500%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

華格公司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折 現 率	1.375%	0.500%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

母 公 司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ 639)	(\$ 1,003)
減少 0.25%	<u>\$ 659</u>	<u>\$ 1,036</u>

華格公司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ 54)	(\$ 66)
減少 0.25%	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 69</u>

母 公 司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 638</u>	<u>\$ 994</u>
減少 0.25%	(\$ 622)	(\$ 967)

華格公司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 66</u>
減少 0.25%	(\$ 53)	(\$ 65)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

確定福利義務之平均到期期間分析如下：

## 母 公 司

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 730</u>	<u>\$ 748</u>
確定福利義務平均到期期間	9.5年	10.3年

## 華格公司

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 161</u>
確定福利義務平均到期期間	9.1年	10.1年

## 二 三、 權 益

### (一) 股 本

#### 普 通 股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>102,000</u>	<u>102,000</u>
已發行股本	<u>\$ 1,020,000</u>	<u>\$ 1,020,000</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

母公司買回母公司普通股情形，參閱本附註之(五)庫藏股票。

### (二) 資 本 公 積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(註)		
股票發行溢價	\$ 1,089	\$ 1,089
已失效員工認股權	<u>13,673</u>	<u>13,673</u>
	<u>\$ 14,762</u>	<u>\$ 14,762</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保 留 盈 餘 及 股 利 政 策

依母公司章程之盈餘分派政策規定，母公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。母公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，請參閱附註二五(七)之員工及董監事酬勞。

母公司股利政策係考量公司所處產業環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，擬訂母公司股利發放之種類、金額。每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金股利及股票股利合計數之10%。



前述股利提撥之比例得視當年度母公司實際獲利情形及資金狀況，經股東會決議之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

母公司已於 110 年 8 月 18 日舉行股東常會改選董事（含獨立董事 4 席），並由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人之職權。原董事及監察人之任期於 110 年 6 月 30 日屆滿，母公司於 110 年 8 月 18 日設置審計委員會。

母公司於 110 年 8 月 18 日舉行股東常會，決議通過 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利（元）</u>
法定盈餘公積	\$ 5,635	
特別盈餘公積	40,439	
現金股利	10,200	\$ 0.102

母公司因後續買回庫藏股影響流通在外股份數量，致 109 年度股東配息比率因此發生變動，重新計算配息率為現金股利每股配發新台幣 0.102 元。

母公司 111 年 6 月 1 日舉行股東常會，決議通過 110 年度虧損撥補案如下：

	<u>虧損撥補案</u>
法定盈餘公積彌補虧損	<u>\$ 412</u>

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$134,925)	(\$102,080)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	<u>120,443</u>	( <u>32,845</u> )
年底餘額	<u>(\$ 14,482)</u>	<u>(\$134,925)</u>

國外營運機構財務報表自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 1,043)	\$ 11,934
當年度產生未實現損益		
債務工具	( 67,947)	( 8,932)
重分類調整		
處分債務工具	( <u>570</u> )	( <u>4,045</u> )
年底餘額	<u>(\$ 69,560)</u>	<u>(\$ 1,043)</u>

(五) 庫藏股票

	轉讓股份予員工 ( 仟 股 )
110年1月1日股數	-
本期增加	<u>2,000</u>
110年12月31日股數	<u><u>2,000</u></u>

母公司於110年3月18日董事會決議，為激勵員工及提升員工向心力，擬買回庫藏股轉讓予員工，自110年3月19日至5月18日止，委託證券商自集中交易市場買回本公司普通股2,000仟股，買回之區間價格為8.5元至17.2元，惟若買回期間內，母公司股票價格低於所定買回區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。

母公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二四、收 入

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據(附註十一)	<u>\$ 13,100</u>	<u>\$ 878</u>	<u>\$ 485</u>
應收帳款(附註十一)	<u>\$ 157,928</u>	<u>\$ 132,138</u>	<u>\$ 147,264</u>
合約負債—流動			
商品銷售收入	<u>\$ 2,045</u>	<u>\$ 13,580</u>	<u>\$ 2,199</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 13,580</u>	<u>\$ 2,068</u>

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三五。

(三) 尚未全部完成之客戶合約

尚未全部滿足之履約義務預期認列為收入之時點如下：

	111年12月31日	110年12月31日
商品銷貨		
—111年度履行	\$ -	\$ 13,580
—112年度履行	<u>2,045</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,045</u>	<u>\$ 13,580</u>

## 二五、淨利

淨利係包含以下項目：

### (一) 其他收益及費損淨額

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ 376</u>

### (二) 利息收入

	111年度	110年度
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之債務工具投資	\$ 19,561	\$ 15,962
按攤銷後成本衡量之金融 資產	5,312	4,509
銀行存款	2,819	1,424
其他	-	8
	<u>\$ 27,692</u>	<u>\$ 21,903</u>

### (三) 利息費用

	111年度	110年度
銀行借款之利息	\$ 385	\$ 356
租賃負債之利息	6	22
其他利息費用	3	2
	<u>\$ 394</u>	<u>\$ 380</u>

### (四) 其他收入

	111年度	110年度
合約負債轉列其他收入	\$ 23	\$ 151
政府補助收入	-	1,520
其他	3,363	1,749
	<u>\$ 3,386</u>	<u>\$ 3,420</u>

### (五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 11,838	\$ 13,992
營業費用	7,931	8,645
營業外支出	86	85
	<u>\$ 19,855</u>	<u>\$ 22,722</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 21	\$ -
營業費用	2,017	2,248
	<u>\$ 2,038</u>	<u>\$ 2,248</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利(附註二二)		
確定提撥計畫	\$ 8,091	\$ 7,908
確定福利計畫	84	107
	<u>8,175</u>	<u>8,015</u>
薪資費用	158,635	147,066
勞健保費用	4,158	4,325
其他員工福利	5,471	5,335
員工福利費用合計	<u>\$ 176,439</u>	<u>\$ 164,741</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 91,192	\$ 81,504
營業費用	85,247	83,237
	<u>\$ 176,439</u>	<u>\$ 164,741</u>

(七) 員工及董監事酬勞

母公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前淨利分別以 4%~8%及不高於 5%提撥員工及董監事酬勞。但公司尚累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額，再依比例提撥員工及董監事酬勞。

111 年度員工及董監事酬勞於 112 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度
員工酬勞	6%
董監事酬勞	3%

金額

	111年度	
	現	金
員工酬勞	\$ 399	
董監事酬勞		200

110 年度因母公司上有累積虧損，故未提撥員工及董監事酬勞。

年度合併財務報表通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關母公司董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換淨(損)益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 205,314	\$ 163,969
外幣兌換損失總額	(218,498)	(163,069)
淨(損)益	<u>(\$ 13,184)</u>	<u>\$ 900</u>

## 二六、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用 (利益)

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 423	\$ 244
未分配盈餘加徵	51	4
以前年度之調整	( 171)	191
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>3,302</u>	<u>( 2,898)</u>
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 3,605</u>	<u>(\$ 2,459)</u>

會計所得與所得稅費用 (利益) 之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 15,737</u>	<u>\$ 3,345</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 3,147	\$ 669
稅上不可減除之費損	3,435	1,688
免稅所得	( 1,872)	( 4,068)
未分配盈餘加徵	51	4
未認列之虧損扣抵	( 1,161)	( 2,965)
基本稅額應納差額	261	171
未認列之可減除暫時性差異	-	2,754
於其他轄區營運之子公司		
不同稅率之影響數	( 85)	( 903)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>( 171)</u>	<u>191</u>
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 3,605</u>	<u>(\$ 2,459)</u>

### (二) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 2,391</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 380</u>	<u>\$ 354</u>

### (三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
呆帳超限	\$ 2,542	(\$ 236)	\$ 2,306
其 他	911	( 868)	43
虧損扣抵	4,890	( 3,017)	1,873
	<u>\$ 8,343</u>	<u>(\$ 4,121)</u>	<u>\$ 4,222</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
子公司投資利益	\$ 295,400	(\$ 3,814)	\$ 291,586
無形資產財稅差異	389	( 242)	147
確定福利退休計畫	1,004	495	1,499
其 他	20,024	2,742	22,766
	<u>\$ 316,817</u>	<u>(\$ 819)</u>	<u>\$ 315,998</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
呆帳超限	\$ 2,519	\$ 23	\$ 2,542
其 他	514	397	911
虧損扣抵	842	4,048	4,890
	<u>\$ 3,875</u>	<u>\$ 4,468</u>	<u>\$ 8,343</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
子公司投資利益	\$ 296,994	(\$ 1,594)	\$ 295,400
無形資產財稅差異	631	( 242)	389
確定福利退休計畫	247	757	1,004
其 他	17,375	2,649	20,024
	<u>\$ 315,247</u>	<u>\$ 1,570</u>	<u>\$ 316,817</u>

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵稅額相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 1,161</u>	119

(五) 所得稅核定情形

母公司及華格公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二七、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：  
淨利（損）

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘（虧損） 及稀釋每股盈餘之淨利（損）	<u>\$ 6,287</u>	<u>(\$ 1,917)</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	100,000	<u>100,597</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響 母公司員工酬勞	<u>53</u>	
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>100,053</u>	

110年度為淨損，產生反稀釋效果，故不予計算稀釋每股虧損。

若母公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，係假設母公司員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度母公司董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二八、現金流量資訊

(一) 合併公司於111及110年度進行下列部分現金交易之投資活動：

	111年度	110年度
支付部分現金購置不動產、 廠房及設備		
購置不動產、廠房及設備	\$ 11,112	\$ 5,369
預付設備款淨變動	( 2,136)	2,813
應付設備款淨變動	( 252)	1,045
支付現金	<u>\$ 8,724</u>	<u>\$ 9,227</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

### 111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃負債	111年12月31日
存入保證金	\$ 255	\$ -	\$ -	\$ 255
租賃負債	631	( 631)	-	-
	<u>\$ 886</u>	<u>(\$ 631)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 255</u>

### 110 年度

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃負債	110年12月31日
存入保證金	\$ 260	(\$ 5)	\$ -	\$ 255
租賃負債	728	( 1,348)	1,251	631
	<u>\$ 988</u>	<u>(\$ 1,353)</u>	<u>\$ 1,251</u>	<u>\$ 886</u>

## 二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

## 三十、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債中，並無帳面金額與公允價值有重大差異者。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值衡量層級

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃股票	\$ 19,287	\$ -	\$ -	\$ 19,287
國內未上市(櫃)股票	-	-	1,384	1,384
基金受益憑證	62,374	-	-	62,374
合 計	<u>\$ 81,661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,384</u>	<u>\$ 83,045</u>

透過其他綜合損益按公允  
價值衡量之金融資產

債務工具投資				
－債券	<u>\$ 425,877</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 425,877</u>

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃股票	\$ 27,108	\$ -	\$ -	\$ 27,108
國內未上市(櫃)股票	-	-	1,503	1,503
基金受益憑證	63,668	-	-	63,668
合 計	<u>\$ 90,776</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,503</u>	<u>\$ 92,279</u>

透過其他綜合損益按公允  
價值衡量之金融資產

債務工具投資				
－債券	<u>\$ 415,286</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 415,286</u>

111及110年度無第1等級與第2等級公允價值層級間移轉之情形。

#### 2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

111年度

金 融 資 產	透過損益按公允 價 值 衡 量 權 益 工 具
年初餘額	\$ 1,503
認列於損益	( 119)
年底餘額	<u>\$ 1,384</u>



110 年度

金 融 資 產	透過損益按公允 價 值 衡 量 權 益 工 具
年初餘額	\$ 640
認列於損益	863
年底餘額	<u>\$ 1,503</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）股票公允價值係參考被投資公司近期發布財務報表之淨值及採用市場法估算公允價值，其判定參考同型公司評價及被投資公司營運情形估算。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允 價值衡量	\$ 83,045	\$ 92,279
按攤銷後成本衡量（註 1）	797,989	755,145
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產		
債務工具投資	425,877	415,286
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	106,052	110,891

註 1： 餘額包含現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他應收款－關係人等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2： 餘額包含短期借款、應付票據、應付帳款、部分其他應付款及其他應付款－關係人等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、基金受益憑證、應收款項、應付款項及租賃負債。合併公司之財務管理部門依照國內與國際金融市場風險程度與廣度分析風險，監督及管理合併公司營運有關之財務風險，包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務風險資訊如下：

1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險及其他價格風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

敏感度分析可評估匯率或利率於1年中合理可能變動所產生之影響。匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下：

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面金額(包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)，請參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元、港幣、人民幣及新台幣匯率波動之影響。合併個體內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率以5%為原則，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之敏感度分析係表示當個體功能性貨幣相對於各相關貨幣升值5%時，將使稅前淨利增加(減少)之金額。當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美金之影響		歐元之影響		港幣之影響	
	111年度	110年度	111年度	110年度	111年度	110年度
損益	(\$ 1,138)	(\$ 2,865)	(\$ 761)	(\$ 875)	(\$ 7)	(\$ 82)

	人民幣之影響		新台幣之影響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損益	(\$ 9,085)	(\$ 8,651)	\$ 20	\$ 20

以上主要源自於合併公司於資產負債表日以美金、歐元、港幣、人民幣及新台幣計價之銀行存款及應收、應付款項。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 464,086	\$ 430,295
— 金融負債	24,564	25,195
具現金流量利率風險		
— 金融資產	149,207	178,407

敏感度分析

合併公司內部向主要管理階層報告利率風險時所使用之變動率為利率增加或減少1碼(0.25%)，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

依資產負債表日非衍生金融工具(主要係活期存款及短期借款)之利率暴險，若利率增加/減少1碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司111及110年度之稅前淨利將分別增加/減少373仟元及446仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券、債務工具及基金受益憑證投資而產生價格暴險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益證券及基金受益憑證價格上漲／下跌 5%，111 及 110 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值上升／下跌而分別增加／減少 4,152 仟元及 4,614 仟元。

若債務工具價格上漲／下跌 5%，111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值分別上升／下跌而增加／減少 21,294 仟元及 20,764 仟元。

#### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司於資產負債表日可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保，以減輕因款項拖欠所產生財務損失之風險。

合併公司之信用風險主要係集中於前五大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收前述客戶帳款佔應收帳款總額之比率分別為 53% 及 48%。

#### 3. 流動性風險

合併公司係透過維持足夠銀行存款及銀行融資額度並持續監督預計與實際現金流量，使金融資產及負債之到期組合配合，以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響，達到管理流動性風險之目的。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司尚未動用之短期銀行信用融資額度皆為 0 仟元。

下表係合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現之現金流量編製。

#### 111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 43,956	\$ 27,340	\$ 7,324	\$ 2,865
固定利率工具	24	24,586	-	-
	<u>\$ 43,980</u>	<u>\$ 51,926</u>	<u>\$ 7,324</u>	<u>\$ 2,865</u>

#### 110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 39,374	\$ 41,006	\$ 5,947	\$ -
租賃負債	53	106	477	-
固定利率工具	30	24,580	-	-
	<u>\$ 39,457</u>	<u>\$ 65,692</u>	<u>\$ 6,424</u>	<u>\$ -</u>

### 三一、關係人交易

母公司及子公司（係母公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

#### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
APEX POLICY LIMITED (APEX 公司) (香港)	其他關係人
李廣杰	其他關係人

#### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
銷貨收入	其他關係人	<u>\$ 1,950</u>	<u>\$ 41</u>

合併公司與關係人之交易條件係與一般交易相同。

#### (三) 推銷費用

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
李廣杰	\$ 10,930	\$ 4,777
其他關係人	<u>801</u>	<u>858</u>
	<u>\$ 11,731</u>	<u>\$ 5,635</u>

推銷費用主要係合併公司支付予李廣杰之佣金支出及 APEX 公司代母公司辦理報關事務之勞務費用。合併公司與關係人間之佣金支出及勞務費用之價格係分別議定。

#### (四) 其他應收款

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 99</u>

其他應收款主要係合併公司尚未向其他關係人收回之進出口費用溢付款項。

#### (五) 其他應付款

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
李廣杰	<u>\$ 2,940</u>	<u>\$ 2,469</u>

其他應付款主要係支付予李廣杰佣金支出及其代墊子公司原物料之款項。

#### (六) 對主要管理階層之獎酬

111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 7,767	\$ 7,430
退職後福利	<u>180</u>	<u>180</u>
	<u>\$ 7,947</u>	<u>\$ 7,610</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三二、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
定期存款－受限制	<u>\$ 13,927</u>	<u>\$ 13,467</u>

### 三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年12月31日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 7,443	30.71	美金／新台幣	\$ 228,575
美金	5,973	6.9646	美金／人民幣	183,431
歐元	473	32.72	歐元／新台幣	15,477
港幣	8	3.938	港幣／新台幣	32
港幣	1,031	0.1282	港幣／美金	4,060
人民幣	41,965	4.4094	人民幣／新台幣	185,014

#### 金融負債

##### 貨幣性項目

美金	12,185	30.71	美金／新台幣	374,201
美金	490	6.9646	美金／人民幣	15,048
歐元	8	1.0655	歐元／美金	262
港幣	13	3.938	港幣／新台幣	51
港幣	129	0.8931	港幣／人民幣	508
港幣	863	0.1282	港幣／美金	3,398
人民幣	758	4.4094	人民幣／新台幣	3,342
新台幣	54	0.0326	新台幣／美金	54
新台幣	350	0.2263	新台幣／人民幣	350

110年12月31日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 5,354	27.68	美金／新台幣	\$ 148,199
美金	8,028	6.3757	美金／人民幣	222,215
歐元	573	31.32	歐元／新台幣	17,946
港幣	306	3.549	港幣／新台幣	1,086
港幣	1,154	0.1282	港幣／美金	4,096
人民幣	4,704	4.3415	人民幣／新台幣	20,422
人民幣	36,357	0.1568	人民幣／美金	157,844

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣 ( 仟 元 )	匯	率	帳 面 金 額
				( 新 台 幣 仟 元 )
貨 幣 性 項 目				
美 金	\$ 10,817	27.68	美金／新台幣	\$ 299,415
美 金	495	6.3757	美金／人民幣	13,702
歐 元	14	1.1315	歐元／美金	438
港 幣	68	3.549	港幣／新台幣	241
港 幣	214	0.8175	港幣／人民幣	759
港 幣	719	0.1282	港幣／美金	2,552
人 民 幣	1,209	4.3415	人民幣／新台幣	5,249
新 台 幣	54	0.0361	新台幣／美金	54
新 台 幣	353	0.2303	新台幣／人民幣	353

合併公司於 111 及 110 年度之外幣兌換淨損益（已實現及未實現）分別為損失 13,184 仟元及利益 900 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

#### 三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表六。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表六。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。
- (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表七)

### 三五、部門資訊

合併公司之應報導部門以商品別作區分，分為電源及雲端智慧管理裝置、電路保護元件及博弈機觸控螢幕及周邊設備部門。電源及雲端智慧管理裝置部門主要從事於電路控制板及各項插接器之設計、買賣及進出口業務；電路保護元件部門主要從事於氣體放電管及突波吸收器等被動元件商品之生產及銷售業務；博弈機觸控螢幕及周邊設備部門主要從事博弈機觸控螢幕及周邊設備之買賣及進出口業務。

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	電 源 及 雲 端 智 慧 管 理 裝 置	電 路 保 護 元 件	博 弈 機 觸 控 螢 幕 及 周 邊 設 備	銷 除 部 門 間 收 入 及 損 益	合 計
<u>111 年度</u>					
來自外部客戶收入	\$229,396	\$242,803	\$276,190	\$ -	\$748,389
部門間收入	\$ -	\$ 1,294	\$ -	(\$ 1,294)	\$ -
部門損益	(\$ 21,408)	\$ 6,283	\$ 29,884	(\$ 86)	\$ 14,673
利息收入					27,692
租金收入					1,299
股利收入					1,215
其他收入					3,386
處分金融資產淨益					3,250
外幣兌換淨損					( 13,184)
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產損失					( 7,576)
利息費用					( 394)
減損損失					( 13,937)
其他損失					( 687)
稅前淨利					\$ 15,737
<u>110 年度</u>					
來自外部客戶收入	\$142,193	\$327,383	\$118,865	\$ -	\$588,441
部門間收入	\$ -	\$ 1,390	\$ -	(\$ 1,390)	\$ -
部門損益	(\$ 57,771)	\$ 21,279	\$ 8,166	(\$ 74)	(\$ 28,400)
利息收入					21,903
租金收入					1,293
股利收入					1,306
其他收入					3,420
處分金融資產淨益					15,736
外幣兌換淨益					900
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產損失					( 11,333)
利息費用					( 380)
其他損失					( 1,100)
稅前淨利					\$ 3,345

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含透過損益按公允價值衡量之金融資產（損）益、利息收入、租金收入、股利收入、其他收入、處分金融資產淨益、外幣兌換淨（損）益、利息費用、減損損失及其他損失。

(二) 部門總資產與負債

部門資產與負債未提供合併公司營運決策之使用，故未列入應報導部門資訊中。

(三) 主要商品及勞務之收入

合併公司營業單位之主要商品及勞務之收入分析如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
電路保護元件	\$ 242,803	\$ 327,383
電源及雲端智慧管理裝置	229,371	136,825
博弈機觸控螢幕及周邊設備	276,190	118,865
設計收入	-	1,901
其他收入	25	3,467
	<u>\$ 748,389</u>	<u>\$ 588,441</u>

(四) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－中華民國及中國大陸。

合併公司來自外部客戶之營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	<u>來自外部客戶之收入</u>		<u>非流動資產</u>	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
中華民國	\$ 606,489	\$ 365,183	\$ 121,605	\$ 126,531
中國大陸	<u>141,900</u>	<u>223,258</u>	<u>157,089</u>	<u>161,589</u>
	<u>\$ 748,389</u>	<u>\$ 588,441</u>	<u>\$ 278,694</u>	<u>\$ 288,120</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。



歐格電子股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明外，  
 係新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱(註一)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數(單位數) / 面額	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值 (註二)	
歐格公司	未上市/櫃公司普通股股票 力晶	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	96,066	\$ 1,384	-	\$ 1,384	
	上市/櫃公司普通股股票 啟基	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	202,000	15,837	-	15,837	
	台灣高鐵	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	120,000	3,450	-	3,450	
	受益憑證		小計		\$ 20,671		\$ 20,671	
	富邦二號不動產投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	1,000,000	\$ 15,200	-	\$ 15,200	
泛歐公司	受益憑證 永豐金—高收益點心債券基金—C	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	185,198	\$ 47,174	-	\$ 47,174	
	債券 花旗—SOCGEN 債券—法國興業銀行	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	USD 3,013 仟元	\$ 93,292	-	\$ 93,292	
	花旗—DB 債券—德意志銀行	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	USD 1,896 仟元	57,991	-	57,991	
	花旗—HSBC 債券—匯豐銀行	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	USD 1,521 仟元	38,560	-	38,560	
	花旗—SOFTBK 債券—軟銀	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	USD 1,523 仟元	38,283	-	38,283	
	花旗—C 債券	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	USD 1,000 仟元	29,888	-	29,888	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱(註一)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數(單位數) / 面額	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值 (註二)	
	債券							
	花旗-PEMEX 債券-墨西哥石油	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 993 仟元	\$ 26,986	-	\$ 26,986	
	花旗-BNP 債券-法國巴黎銀行	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 1,035 仟元	23,835	-	23,835	
	花旗-UBS 債券-瑞士銀行	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 1,020 仟元	23,479	-	23,479	
	花旗-SANTAN 債券-西班牙國際銀行	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 795 仟元	22,060	-	22,060	
	花旗-CS 債券-瑞士信貸	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 570 仟元	17,516	-	17,516	
	花旗-NATIXIS 債券-法國外貿銀行	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 500 仟元	15,140	-	15,140	
	花旗-BARCLAYS 債券-巴克萊	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 505 仟元	14,946	-	14,946	
	花旗-MQGAU 債券-麥格里銀行	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 471 仟元	13,283	-	13,283	
	花旗-ING GROEP NV 債券-荷蘭國際銀行	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 507 仟元	10,618	-	10,618	
	花旗-VTB BANK 債券	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 466 仟元	-	-	-	(註四)
			小計		\$ 425,877		\$ 425,877	

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：受益憑證及債券係按111年12月31日之淨資產價值計算，上市(櫃)及興櫃股票係按111年12月31日之收盤價計算，未上市(櫃)股票係以被投資公司最近期之財務報表淨值並採用市場法估算。

註三：投資子公司之相關資訊，請參閱附表四及附表五。

註四：合併公司所持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，因發生烏俄戰爭，俄羅斯受國際經濟制裁且信用評等遭國際信評機構撤銷而發生信用減損，合併公司認列減損損失13,937仟元。

歐格電子股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上  
民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

進銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進銷貨金額	佔總進銷貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%)		
歐格公司	泛歐公司	歐格公司採權益法計價之被投資公司	進貨	\$ 399,265	99	不定期付款	註一	註一	(\$ 351,518)	( 99)	
泛歐公司	歐格公司	對泛歐公司採權益法計價之投資公司	銷貨	399,265	100	不定期收款	註一	註一	351,518	100	
	歐陸公司	泛歐公司採權益法計價之被投資公司	進貨	399,264	100	每月應收付款互抵	註二	註二	( 148,596)	( 99)	
歐陸公司	泛歐公司	對歐陸公司採權益法計價之投資公司	銷貨	399,264	100	每月應收付款互抵	註二	註二	148,596	100	

註一：係按歐格售價60%~95%計算，貨款採月結不定期付款。

註二：泛歐公司轉單予歐陸公司係按泛歐公司自歐格公司接單價之100%為進價，貨款係每月底應收付款互抵。

註三：上述交易業已全數沖銷。

歐格電子股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上  
 民國111年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
泛歐公司	歐格公司	母 公 司	\$ 351,518	1.28 次	\$ -	-	\$ 92,347	\$ -
歐陸公司	泛歐公司	母 公 司	148,596	2.53 次	-	-	48,170	-

註一：上述交易業已全數沖銷。

歐格電子股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益 (註一)	本期認列之投資損益 (註一)	備註
				本期期末	去年年底	股數	持股比例 (%)			
歐格公司	泛歐公司	英屬維京群島	電源及雲端智慧管理裝置、博弈機觸控螢幕及周邊設備之轉口貿易	\$ 90,665	\$ 90,665	50,000	100	\$1,408,096	(\$ 19,071)	(\$ 19,071)
	華格公司	新北市	電子電路元件之銷售	76,879	76,879	11,928,377	50	143,677	15,376	5,860 (註二)

註一：係依經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按持股比例計算之投資利益 7,698 仟元減除溢價攤銷 1,838 仟元後之餘額。

註三：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

歐格電子股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明外，  
係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初 自台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額			本期期末 自台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益 (註二)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面金額 (註二)	截至本期止 已匯回投資收益
					匯出	收	回						
東莞歐陸電子有限公司	電源及雲端智慧管理 裝置、博弈機觸控螢 幕及周邊設備之製 造及買賣	HKD 50,000,000	(三)	\$ 124,614	\$ -	\$ -	\$ 124,614 (註五)	(\$ 11,821)	100%	(\$ 11,821)	\$ 312,671	\$ 32,083	
上海華格電子有限公司	電路保護元件之銷售	USD 320,000	(五)	11,202	-	-	11,202	( 32)	50%	( 16)	76,826	-	
華格電子(昆山)有限公司	電路保護元件之生產 與銷售	USD 4,200,000	(五)	134,530 (註六)	-	-	134,530	10,085	50%	5,043	176,463	-	

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額(註四)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註三)
\$ 270,346	\$ 345,089 (USD 9,570,000 元及 HKD 13,000,000 元)	\$ 1,226,098 × 60% = \$ 735,659

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區投資設立公司泛歐國際有限公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式(係本公司透過國內轉投資公司直接投資大陸公司)。

註二：係依經會計師查核之財務報表計算。

註三：依據投審會 97.8.29 「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註四：係依兌換率 US\$1=NT\$30.71；HK\$1=NT\$3.938 計算。

註五：本期期末自台灣匯出累積投資金額不包含泛歐公司以其盈餘另行投資歐陸公司之 87,073 仟元。

註六：係包含以前年度華格科技股份有限公司資金貸與之債權於 109 年 6 月轉投資金額。

歐格電子股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (註四)	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)	
0	歐格公司	泛歐公司	1	應付關係企業款項	\$ 351,518	不定期支付	19%
				營業成本	399,264	按歐格公司接單價格之 60-95%計價	53%
				應收關係企業款項	1,281	與一般交易條件相當	-
				佣金收入	234	按歐格公司進價之 5-12%計價	-
1	泛歐公司	昆山華格公司 歐陸公司	1 1	佣金收入	61	依約定條件為之	-
				應付關係企業款項	148,596	每月應收付款互抵	8%
2	華格公司	上海華格公司 昆山華格公司	1 1	營業成本	399,264	按泛歐公司接單價格之 100%計價	53%
				應付關係企業款項	2,010	不定期支付	-
3	昆山華格公司	歐陸公司	3	應收關係企業款項	24,956	不定期收取	1%
				應付關係企業款項	18,212	月結 90 天	1%
				營業成本	78,165	按華格公司接單價格之 75-98%計價	10%
		佣金收入	298		-		
		應收關係企業款項	525	月結 60 天	-		
	上海華格公司	3		營業收入	1,294	與一般交易條件相當	-
				應付關係企業款項	69,111	不定期支付	4%

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以本期餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以本期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四： 上述交易業已全數沖銷。

歐格電子股份有限公司及子公司  
主要股東資訊  
民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例
浩瀚投資股份有限公司	20,325,271	19.92%
李 文 瀚	9,009,103	8.83%
李 宛 庭	8,964,519	8.78%
李 廣 浩	8,332,359	8.16%
陳 玫 伶	6,177,651	6.05%

註 1： 本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。



## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 會計師查核報告

歐格電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

歐格電子股份有限公司民國 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，足以允當表達歐格電子股份有限公司民國 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會計師職業道德規範，與歐格電子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，對歐格電子股份有限公司民國 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。

茲對歐格電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 主要客戶銷貨收入發生之真實性

有關收入之會計政策，請參閱個體財務報表附註四(十二)。

歐格電子股份有限公司民國 111 年度之營業收入為新台幣（以下同）505,581 仟元，較 110 年度營業收入 257,591 仟元增加 96%，惟主要客戶營業收入 277,190 仟元，約佔整體營業收入 55%，且該主要客戶 111 年度營業收入較 110 年度營業收入增加 132%，對個體財務報表之影響係屬重大，故本會計師認為主要風險在於該主要客戶銷貨收入發生之真實性，而將其列為本年度關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試收入認列與收款等相關內部控制制度設計與執行有效性。
2. 執行上述主要客戶收入明細中，選取適當樣本檢視外部佐證文件及測試收款情況，用以驗證交易真實發生及收款情況與交易對象是否一致。

3. 檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，以確認銷貨收入交易真實性。

### **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歐格電子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歐格電子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。

歐格電子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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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，惟其目的非對歐格電子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，以及使歐格電子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歐格電子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. 對於歐格電子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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成歐格電子股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對歐格電子股份有限公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝建新

會計師 何瑞軒

謝建新



何瑞軒



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

歐格電子股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金 (附註四及六)	\$ 95,308	5	\$ 52,391	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)	35,871	2	44,341	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註四及八)	29,765	2	14,564	1
1170	應收帳款 (附註九及十九)	95,259	5	56,021	3
1200	其他應收款 (附註九)	540	-	608	-
1210	其他應收款-關係人 (附註二五)	6	-	23	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二一)	80	-	2,343	-
130X	存貨 (附註四及十)	419	-	469	-
1421	預付款項 (附註二五)	4,006	-	3,605	-
11XX	流動資產總計	<u>261,254</u>	<u>14</u>	<u>174,365</u>	<u>10</u>
<b>非流動資產</b>					
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	1,551,773	81	1,517,450	85
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	89,557	5	90,404	5
1760	投資性不動產 (附註四及十三)	3,082	-	3,168	-
1780	無形資產 (附註四及十四)	378	-	308	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	3,033	-	5,856	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,647,823</u>	<u>86</u>	<u>1,617,186</u>	<u>90</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$1,909,077</u>	<u>100</u>	<u>\$1,791,551</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債</b>					
2130	合約負債 (附註十九)	\$ 1,882	-	\$ 11,976	1
2150	應付票據 (附註十五)	325	-	933	-
2170	應付帳款 (附註十五)	158	-	808	-
2180	應付帳款-關係人 (附註二五)	351,518	19	273,493	15
2219	其他應付款 (附註十六)	24,242	1	24,183	2
2220	其他應付款-關係人 (附註二五)	1,691	-	1,344	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	202	-	284	-
2399	其他流動負債	90	-	2,535	-
21XX	流動負債總計	<u>380,108</u>	<u>20</u>	<u>315,556</u>	<u>18</u>
<b>非流動負債</b>					
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	293,324	15	296,464	16
2640	淨確定福利負債 (附註四及十七)	9,292	1	17,246	1
2645	存入保證金	255	-	255	-
25XX	非流動負債總計	<u>302,871</u>	<u>16</u>	<u>313,965</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計	<u>682,979</u>	<u>36</u>	<u>629,521</u>	<u>35</u>
<b>權益</b>					
3110	普通股股本	1,020,000	53	1,020,000	57
3200	資本公積	14,762	1	14,762	1
<b>保留盈餘</b>					
3310	法定盈餘公積	197,771	10	198,183	11
3320	特別盈餘公積	90,146	5	90,146	5
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	12,142	1	(412)	-
3300	保留盈餘總計	<u>300,059</u>	<u>16</u>	<u>287,917</u>	<u>16</u>
3400	其他權益	(84,042)	(5)	(135,968)	(8)
3500	庫藏股票	(24,681)	(1)	(24,681)	(1)
31XX	權益總計	<u>1,226,098</u>	<u>64</u>	<u>1,162,030</u>	<u>65</u>
負 債 及 權 益 總 計		<u>\$1,909,077</u>	<u>100</u>	<u>\$1,791,551</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李廣浩



經理人：李廣浩



會計主管：鄭伊珊

歐格電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼	111年度			110年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
	營業收入（附註四、十九及二五）					
4110	銷貨收入	\$ 506,259	100	\$ 255,870	99	
4611	勞務收入	-	-	1,901	1	
4619	減：營業收入退回及折讓	( 678)	-	( 180)	-	
4000	營業收入合計	505,581	100	257,591	100	
5000	營業成本（附註十及二五）	400,533	79	206,811	80	
5900	營業毛利	105,048	21	50,780	20	
	營業費用（附註二十及二五）					
6100	推銷費用	28,483	6	23,851	10	
6200	管理費用	25,710	5	23,812	9	
6300	研究發展費用	17,557	3	18,439	7	
6450	預期信用減損損失（利益）	( 798)	-	209	-	
6000	營業費用合計	70,952	14	66,311	26	
6900	營業淨利（損）	34,096	7	( 15,531)	( 6)	
	營業外收入及支出					
7070	採用權益法認列之子公司及 關聯企業損益之份額（附 註四）	( 13,211)	( 3)	( 230)	-	
7100	利息收入（附註二十）	280	-	180	-	
7110	租金收入	975	-	973	-	
7130	股利收入	1,215	-	1,306	-	
7190	其他收入（附註二十及二五）	632	-	2,213	1	
7235	透過損益按公允價值衡量之 金融資產損失	( 1,722)	-	( 8,426)	( 3)	
7225	處分金融資產利益	2,677	1	11,691	5	
7630	外幣兌換淨益（損）（附註二 十）	( 18,340)	( 4)	3,481	1	
7590	其他損失	( 542)	-	( 574)	-	
7510	利息費用	( 3)	-	( 2)	-	
7000	營業外收入及支出合計	( 28,039)	( 6)	10,612	4	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	\$ 6,057	1	(\$ 4,919)	( 2)
7950	所得稅利益 (附註四及二一)	<u>230</u>	<u>-</u>	<u>3,002</u>	<u>1</u>
8200	淨利 (損)	<u>6,287</u>	<u>1</u>	<u>( 1,917)</u>	<u>( 1)</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	5,639	1	\$ 546	-
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額	216	-	( 7)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	120,443	24	( 32,246)	( 12)
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額	<u>( 68,517)</u>	<u>( 13)</u>	<u>( 13,576)</u>	<u>( 5)</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>57,781</u>	<u>12</u>	<u>( 45,283)</u>	<u>( 17)</u>
8500	綜合損益總額	<u>\$ 64,068</u>	<u>13</u>	<u>(\$ 47,200)</u>	<u>( 18)</u>
	每股盈餘 (虧損) (附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 0.06</u>		<u>(\$ 0.02)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.06</u>			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李廣浩



經理人：李廣浩



會計主管：鄭伊珊





歐格電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

代碼		普通股股本 (附註十八)	資本公積 (附註十八)	保 留 盈 餘 ( 附 註 十 八 )			其他權益項目 (附註十八)			權 益 總 額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	庫 藏 股 票 (附註十八)	
A1	110年1月1日餘額	\$1,020,000	\$ 14,762	\$ 192,548	\$ 49,707	\$ 57,240	(\$ 102,080)	\$ 11,934	\$ -	\$1,244,111
	109年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	5,635	-	( 5,635)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	40,439	( 40,439)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股0.102元	-	-	-	-	( 10,200)	-	-	-	( 10,200)
		-	-	5,635	40,439	( 56,274)	-	-	-	( 10,200)
D1	110年度淨損	-	-	-	-	( 1,917)	-	-	-	( 1,917)
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	539	( 32,845)	( 12,977)	-	( 45,283)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	( 1,378)	( 32,845)	( 12,977)	-	( 47,200)
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	( 24,681)	( 24,681)
Z1	110年12月31日餘額	1,020,000	14,762	198,183	90,146	( 412)	( 134,925)	( 1,043)	( 24,681)	1,162,030
	110年度盈餘指撥及分配									
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	( 412)	-	412	-	-	-	-
D1	111年度淨利	-	-	-	-	6,287	-	-	-	6,287
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	5,855	120,443	( 68,517)	-	57,781
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	12,142	120,443	( 68,517)	-	64,068
Z1	111年12月31日餘額	\$1,020,000	\$ 14,762	\$ 197,771	\$ 90,146	\$ 12,142	(\$ 14,482)	(\$ 69,560)	(\$ 24,681)	\$1,226,098

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李廣浩



經理人：李廣浩



會計主管：鄭伊珊





歐格電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利（損）	\$ 6,057	(\$ 4,919)
	收益費損項目		
A20100	折 舊	1,214	1,261
A20200	攤 銷	182	155
A20300	預期信用減損損失（利益）	( 798)	209
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之損失	1,722	8,426
A21200	利息收入	( 280)	( 180)
A21300	股利收入	( 1,215)	( 1,306)
A23100	處分金融資產利益	( 2,677)	( 11,691)
A22300	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損失之份額	13,211	230
A24100	未實現外幣兌換利益	( 9,387)	( 3,672)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 38,521)	( 9,891)
A31160	應收帳款－關係人	-	92
A31180	其他應收款	152	( 51)
A31190	其他應收款－關係人	17	( 15)
A31200	存 貨	50	291
A31230	預付款項	( 599)	( 802)
A32125	合約負債	( 10,094)	10,288
A32130	應付票據	( 608)	698
A32150	應付帳款	( 650)	173
A32160	應付帳款－關係人	87,687	( 48,581)
A32180	其他應付款	61	( 5,954)
A32190	其他應付款－關係人	349	( 30,750)
A32230	其他流動負債	( 2,469)	( 20)
A32240	淨確定福利負債	( 2,315)	( 3,625)
A33000	營運產生之淨現金流（出）入	41,089	( 99,634)
A33500	退還（支付）之所得稅	2,094	( 80)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	43,183	( 99,714)

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 9,425	\$ 17,937
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 15,201)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	29,728
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 281)	( 118)
B04500	購置無形資產	( 252)	-
B07500	收取之利息	196	414
B07600	收取之股利	5,847	1,306
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 266)	49,267
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	-	( 10,200)
C04900	購買庫藏股票	-	( 24,681)
CCCC	籌資活動之現金流出	-	( 34,881)
EEEE	現金增加(減少)數	42,917	( 85,328)
E00100	年初現金餘額	52,391	137,719
E00200	年底現金餘額	\$ 95,308	\$ 52,391

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李廣浩



經理人：李廣浩



會計主管：鄭伊珊



歐格電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創設於 72 年，88 年 7 月經財政部證券暨期貨管理委員會核准補辦公開發行，89 年 9 月 20 日本公司股票於櫃檯買賣中心掛牌，並於 91 年 1 月 23 日於台灣證券交易所上市掛牌。

本公司主要業務為電源及雲端智慧管理裝置、博弈機觸控螢幕及周邊設備等商品之設計、買賣及進出口貿易業務。

本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本個體財務報表於 112 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRSs 2018-2020 之年度改善	2022 年 1 月 1 日
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日

適用上述金管會認可並發布生效之修正後之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

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

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報表係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報表時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報表之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報表中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金(但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者)。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
  2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債(即使於資產負債表日後至通過發布財務報表前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債)；以及
  3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。
- 非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製個體財務報表時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報表時，本公司國外營運機構(包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司)之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工及出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取

得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報表整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報表予以銷除。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十) 不動產、廠房及設備、投資性不動產暨無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

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

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及按攤銷後成本衡量之應收帳款)於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

##### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

## (十二) 收入認列

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

### 1. 商品之銷售

商品銷貨收入主要來自電源及雲端智慧管理裝置、博弈機觸控螢幕及周邊設備等商品之買賣及進出口貿易業務。由於商品於裝船時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### 2. 勞務之提供

勞務收入來自電腦及電子元件模具設計服務，相關收入係於勞務提供時認列。

## (十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

## (十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。



確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### （十六）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

當期應付所得稅係以當期課稅所得為基礎。因部分收益及費損係其他期間之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於綜合損益表所報導之稅前淨利。本公司當期所得稅相關負債係按資產負債表日法定之稅率計算。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業有關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足額課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足額之課稅所得以供減除者，調減遞延所得稅資產帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供減除者，調增遞延所得稅資產帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現時之稅率衡量。該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設之不確定性

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本公司於所採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

#### 六、現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 86	\$ 83
銀行支票及活期存款	95,222	52,308
	<u>\$ 95,308</u>	<u>\$ 52,391</u>

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 上市（櫃）及興櫃股票	\$ 19,287	\$ 27,108
— 基金受益憑證	15,200	15,730
— 未上市（櫃）股票	1,384	1,503
	<u>\$ 35,871</u>	<u>\$ 44,341</u>

#### 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 29,765	\$ 14,564

截至111年及110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.88%~3.30%及0.25%~1.40%。

#### 九、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 107,315	\$ 68,875
減：備抵損失	( 12,056)	( 12,854)
	<u>\$ 95,259</u>	<u>\$ 56,021</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 414	\$ 380
應收利息	123	38
其他	3	190
	<u>\$ 540</u>	<u>\$ 608</u>

### (一) 應收帳款

本公司對商品銷售之應收帳款平均授信期間為 60~90 天。本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 180 天，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~180 天	逾期 181 天以上	合計
預期信用損失率	0.004%	0.04%-0.13%	0.30%	0.60%	-	100%	
總帳面金額	\$ 69,640	\$ 14,177	\$ 11,276	\$ 211	\$ -	\$ 12,011	\$ 107,315
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失	( 3 )	( 7 )	( 34 )	( 1 )	-	( 12,011 )	( 12,056 )
攤銷後成本	\$ 69,637	\$ 14,170	\$ 11,242	\$ 210	\$ -	\$ -	\$ 95,259

#### 110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~180 天	逾期 181 天以上	合計
預期信用損失率	0.003%	0.06%-0.21%	0.50%	0.71%	1.65%	100%	
總帳面金額	\$ 49,298	\$ 5,057	\$ 952	\$ 728	\$ 1	\$ 12,839	\$ 68,875
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失	( 1 )	( 4 )	( 5 )	( 5 )	-	( 12,839 )	( 12,854 )
攤銷後成本	\$ 49,297	\$ 5,053	\$ 947	\$ 723	\$ 1	\$ -	\$ 56,021

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 12,854	\$ 12,645
加：本年度提列減損損失	-	209
減：本年度迴轉減損損失	( 783 )	-
減：本年度實際沖銷	( 15 )	-
年底餘額	\$ 12,056	\$ 12,854

### (二) 其他應收款

本公司評估其他應收款有客觀減損證據時，應個別評估其減損金額。本公司於資產負債表日無已逾期但尚未認列備抵損失之其他應收款。

### 十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	\$ 346	\$ 442
原 料	73	27
	\$ 419	\$ 469

111 及 110 年度與存貨相關之營業成本分別為 400,533 仟元及 206,811 仟元。

#### 十一、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	<u>\$1,551,773</u>	<u>\$1,517,450</u>
<u>投資子公司</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
AHOKU ATLANTIC INC. (泛 歐公司)	\$1,408,096	\$1,377,054
華格科技股份有限公司 (華格公司)	<u>143,677</u>	<u>140,396</u>
	<u>\$1,551,773</u>	<u>\$1,517,450</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	111年12月31日	110年12月31日
泛歐公司	100%	100%
華格公司	50.07%	50.07%

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四「被投資公司名稱、所在地區等相關資訊」。

111 及 110 年度採用權益法認列之子公司損益及其他綜合損益之份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

#### 十二、不動產、廠房及設備—自用

	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>						
110年1月1日餘額	\$ 68,224	\$ 39,534	\$ 107	\$ 1,257	\$ 248	\$ 109,370
增 添	-	-	-	80	38	118
處 分	-	-	(71)	(422)	(149)	(642)
110年12月31日餘額	<u>\$ 68,224</u>	<u>\$ 39,534</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 915</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 108,846</u>
<u>累計折舊</u>						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 17,102	\$ 74	\$ 570	\$ 162	\$ 17,908
折舊費用	-	816	32	288	40	1,176
處 分	-	-	(71)	(422)	(149)	(642)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,918</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 436</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 18,442</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 68,224</u>	<u>\$ 21,616</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 479</u>	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 90,404</u>
<u>成 本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 68,224	\$ 39,534	\$ 36	\$ 915	\$ 137	\$ 108,846
增 添	-	-	170	111	-	281
處 分	-	-	(36)	-	-	(36)
111年12月31日餘額	<u>\$ 68,224</u>	<u>\$ 39,534</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 1,026</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 109,091</u>
<u>累計折舊</u>						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 17,918	\$ 35	\$ 436	\$ 53	\$ 18,442
折舊費用	-	816	48	230	34	1,128
處 分	-	-	(36)	-	-	(36)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,734</u>	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 666</u>	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 19,534</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 68,224</u>	<u>\$ 20,800</u>	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 89,557</u>

本公司於 111 及 110 年度並未認列或迴轉減損損失。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

	<u>耐 用 年 數</u>
房屋及建築	
主 建 物	50年
裝修工程	10年
機器設備	2年
辦公設備	3至5年
其他設備	3年

### 十三、投資性不動產

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成 本</u>					
110年1月1日及12月31日					
餘額	\$	1,877	\$	4,211	\$
					6,088
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	\$	-	\$	2,835	\$
折舊費用		-	85	85	85
110年12月31日餘額	\$	-	\$	2,920	\$
					2,920
110年12月31日淨額	\$	1,877	\$	1,291	\$
					3,168
<u>成 本</u>					
111年1月1日及12月31日					
餘額	\$	1,877	\$	4,211	\$
					6,088
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$	-	\$	2,920	\$
折舊費用		-	86	86	86
111年12月31日餘額	\$	-	\$	3,006	\$
					3,006
111年12月31日淨額	\$	1,877	\$	1,205	\$
					3,082

本公司於 111 及 110 年度並未認列或迴轉減損損失。

投資性不動產之房屋及建築係以直線基礎按 50 年之耐用年數計提折舊。

投資性不動產於 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 41,340 仟元及 46,508 仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價方法衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
第 1 年	\$ 972	\$ 890
第 2 年	890	-
	<u>\$ 1,862</u>	<u>\$ 890</u>

十四、無形資產

電 腦 軟 體

成 本

110年1月1日及12月31日

餘額

\$ 1,264

累計攤銷

110年1月1日餘額

\$ 801

攤銷費用

155

110年12月31日餘額

\$ 956

110年12月31日淨額

\$ 308

成 本

111年1月1日餘額

\$ 1,264

新 增

252

111年12月31日餘額

\$ 1,516

累計攤銷

111年1月1日餘額

\$ 956

攤銷費用

182

111年12月31日餘額

\$ 1,138

111年12月31日淨額

\$ 378

本公司於111及110年度並未認列或迴轉減損損失。

上述有限耐用年限之無形資產係以直線基礎按5年計提攤銷費用。

十五、應付票據及應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 325</u>	<u>\$ 933</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 158</u>	<u>\$ 808</u>

(一) 應付票據

本公司之應付票據主要係支付貨款而開立之票據。

(二) 應付帳款

應付帳款平均賒款期間為2個月，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期間內償還。

十六、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付員工酬勞	\$ 15,188	\$ 15,374
應付薪資及獎金	6,956	7,292
應付董監事酬勞	200	-
其他	1,898	1,517
	<u>\$ 24,242</u>	<u>\$ 24,183</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用我國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司於111及110年度依照確定提撥計畫規定比例提撥之金額所認列之費用分別為1,426仟元及1,495仟元。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 32,174	\$ 39,209
計畫資產公允價值	( 22,882)	( 21,963)
淨確定福利負債	<u>\$ 9,292</u>	<u>\$ 17,246</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
110年1月1日餘額	\$ 39,323	(\$ 17,906)	\$ 21,417
利息費用(收入)	197	( 92)	105
認列於損益	197	( 92)	105
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 235)	( 235)
精算損失—人口統計假 設變動	793	-	793
精算利益—經驗調整	( 1,104)	-	( 1,104)
認列於其他綜合損益	( 311)	( 235)	( 546)
雇主提撥	-	( 3,730)	( 3,730)
110年12月31日餘額	<u>\$ 39,209</u>	<u>(\$ 21,963)</u>	<u>\$ 17,246</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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	\$ 39,209	(\$ 21,963)	\$ 17,246
利息費用(收入)	196	(112)	84
認列於損益	196	(112)	84
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,671)	(1,671)
精算利益—人口統計假 設變動	(2,401)	-	(2,401)
精算利益—經驗調整	(1,567)	-	(1,567)
認列於其他綜合損益	(3,968)	(1,671)	(5,639)
雇主提撥	-	(2,399)	(2,399)
福利支付	(3,263)	3,263	-
111年12月31日餘額	\$ 32,174	(\$ 22,882)	\$ 9,292

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 23	\$ 33
管理費用	34	39
研發費用	27	33
	\$ 84	\$ 105

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年期定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.375%	0.500%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：



	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 639)	(\$ 1,003)
減少 0.25%	<u>\$ 659</u>	<u>\$ 1,036</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 638</u>	<u>\$ 994</u>
減少 0.25%	(\$ 622)	(\$ 967)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

確定福利義務之平均到期期間分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 730</u>	<u>\$ 748</u>
確定福利義務平均到期期間	9.5年	10.3年

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>102,000</u>	<u>102,000</u>
已發行股本	<u>\$ 1,020,000</u>	<u>\$ 1,020,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司買回本公司普通股情形，參閱本附註之(五)庫藏股票。

### (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(註)		
股票發行溢價	\$ 1,089	\$ 1,089
已失效員工認股權	<u>13,673</u>	<u>13,673</u>
	<u>\$ 14,762</u>	<u>\$ 14,762</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，請參閱附註二十(五)之員工及董監事酬勞。

本公司股利政策係考量公司所處產業環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，擬訂本公司股利發放之種類、金額。每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金股利及股票股利合計數之10%。

前述股利提撥之比例得視當年度本公司實際獲利情形及資金狀況，經股東會決議之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司已於110年8月18日舉行股東常會改選董事（含獨立董事4席），並由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人之職權。原董事及監察人之任期於110年6月30日屆滿，本公司於110年8月18日設置審計委員會。

本公司110年8月18日舉行股東常會，決議通過109年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 5,635	
特別盈餘公積	40,439	
現金股利	10,200	\$ 0.102

本公司因後續買回庫藏股影響流通在外股份數量，致109年度股東配息比率因此發生變動，重新計算配息率為現金股利每股配發新台幣0.102元。

本公司111年6月1日舉行股東常會，決議通過110年度虧損撥補案如下：

	<u>虧損撥補案</u>
法定盈餘公積彌補虧損	\$ 412

(四)其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 134,925)	(\$ 102,080)
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差額	<u>120,443</u>	( <u>32,845</u> )
年底餘額	(\$ <u>14,482</u> )	(\$ <u>134,925</u> )

國外營運機構財務報表自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 1,043)	\$ 11,934
當年度產生 未實現損益		
採用權益法認列 子公司之份額	( <u>68,517</u> )	( <u>12,977</u> )
年底餘額	(\$ <u>69,560</u> )	(\$ <u>1,043</u> )

## (五) 庫藏股票

	轉讓股份予員工 ( 仟 股 )
110年1月1日股數	-
本期增加	<u>2,000</u>
110年12月31日股數	<u>2,000</u>

本公司於110年3月18日董事會決議，為激勵員工及提升員工向心力，擬買回庫藏股轉讓予員工，自110年3月19日至5月18日止，委託證券商自集中交易市場買回本公司普通股2,000仟股，買回之區間價格為8.5元至17.2元，惟若買回期間內，本公司股票價格低於所定買回區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 十九、 收 入

### (一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款(附註九)	<u>\$ 95,259</u>	<u>\$ 56,021</u>	<u>\$ 46,870</u>
合約負債—流動			
商品銷售收入	<u>\$ 1,882</u>	<u>\$ 11,976</u>	<u>\$ 1,688</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 11,976</u>	<u>\$ 1,557</u>

### (二) 客戶合約收入之細分

	111年度	110年度
博弈機觸控螢幕	\$ 276,190	\$ 118,865
電源及雲端智慧管理裝置	229,391	136,825
勞務收入	-	1,901
	<u>\$ 505,581</u>	<u>\$ 257,591</u>

### (三) 尚未全部完成之客戶合約

尚未全部滿足之履約義務預期認列為收入之時點如下：

	111年12月31日	110年12月31日
商品銷貨		
—111年度履行	\$ -	\$ 11,976
—112年度履行	<u>1,882</u>	-
	<u>\$ 1,882</u>	<u>\$ 11,976</u>

## 二十、淨利

淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

	111年度	110年度
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 260	\$ 175
銀行存款	20	5
其他	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 180</u>

### (二) 其他收入

	111年度	110年度
合約負債轉列其他收入	\$ 23	\$ 151
政府補助收入	-	1,520
其他	609	542
	<u>\$ 632</u>	<u>\$ 2,213</u>

### (三) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 1,128	\$ 1,176
營業外支出	86	85
	<u>\$ 1,214</u>	<u>\$ 1,261</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 155</u>

### (四) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	\$ 1,426	\$ 1,495
確定福利計畫	84	105
	1,510	1,600
薪資費用	41,842	39,870
勞健保費用	3,446	3,570
董事酬金	198	674
其他員工福利	591	482
員工福利費用合計	<u>\$ 47,587</u>	<u>\$ 46,196</u>
依功能別彙總		
推銷費用	\$ 12,688	\$ 13,841
管理費用	19,955	18,003
研發費用	14,944	14,352
	<u>\$ 47,587</u>	<u>\$ 46,196</u>

截至111年及110年12月31日止，本公司員工人數分別為45人及48人。

(五) 員工及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前淨利分別以 4%~8%及不高於 5%提撥員工及董監事酬勞。但公司尚累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額，再依比例提撥員工及董監事酬勞。

111 年度員工及董監事酬勞於 112 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>
員工酬勞	6%
董監事酬勞	3%

金 額

	<u>111年度</u>	
	現	金
員工酬勞	\$	399
董監事酬勞		200

110 年度因本公司尚有累積虧損，故未配發員工及董監事酬勞。

年度個體財務報表通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換淨(損)益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 172,975	\$ 151,695
外幣兌換損失總額	( 191,315)	( 148,214)
淨(損)益	<u>(\$ 18,340)</u>	<u>\$ 3,481</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 262	\$ 175
以前年度之調整	( 175)	189
遞延所得稅		
本年度產生者	( 317)	( 3,366)
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 230)</u>	<u>(\$ 3,002)</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利（損）	<u>\$ 6,057</u>	<u>(\$ 4,919)</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用（利益）	\$ 1,212	(\$ 984)
稅上不可減除之費損	344	1,685
免稅所得	( 1,872)	( 4,067)
基本稅額應納差額	261	171
未分配盈餘加徵	-	4
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	( 175)	189
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 230)</u>	<u>(\$ 3,002)</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 2,343</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 284</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度			
遞 延 所 得 稅 資 產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異			
呆帳超限	\$ 2,542	(\$ 236)	\$ 2,306
其 他	519	( 504)	15
虧損扣抵	<u>2,795</u>	<u>( 2,083)</u>	<u>712</u>
	<u>\$ 5,856</u>	<u>(\$ 2,823)</u>	<u>\$ 3,033</u>
遞 延 所 得 稅 負 債			
暫時性差異			
子公司投資利益	\$ 295,401	(\$ 3,815)	\$ 291,586
其 他	<u>1,063</u>	<u>675</u>	<u>1,738</u>
	<u>\$ 296,464</u>	<u>(\$ 3,140)</u>	<u>\$ 293,324</u>
110 年度			
遞 延 所 得 稅 資 產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異			
呆帳超限	\$ 2,519	\$ 23	\$ 2,542
其 他	514	5	519
虧損扣抵	<u>842</u>	<u>1,953</u>	<u>2,795</u>
	<u>\$ 3,875</u>	<u>\$ 1,981</u>	<u>\$ 5,856</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>遞延所得稅負債</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
子公司投資利益	\$ 296,995	(\$ 1,594)	\$ 295,401
其他	854	209	1,063
	<u>\$ 297,849</u>	<u>(\$ 1,385)</u>	<u>\$ 296,464</u>

#### (四) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度止之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二二、每股盈餘(虧損)

用以計算每股盈餘(虧損)之盈餘(虧損)及普通股加權平均股數如下：

#### 淨利(損)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘(虧損) 及稀釋每股盈餘之淨利(損)	<u>\$ 6,287</u>	<u>(\$ 1,917)</u>

#### 股數

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	100,000	<u>100,597</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響		
母公司員工酬勞	<u>53</u>	
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>100,053</u>	

單位：仟股

110 年度為淨損，產生反稀釋效果，故不予計算稀釋每股虧損。

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

### 二四、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債中，並無帳面金額與公允價值有重大差異者。

#### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃股票	\$ 19,287	\$ -	\$ -	\$ 19,287
國內未上市(櫃)股票	-	-	1,384	1,384
基金受益憑證	15,200	-	-	15,200
合 計	<u>\$ 34,487</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,384</u>	<u>\$ 35,871</u>

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃股票	\$ 27,108	\$ -	\$ -	\$ 27,108
國內未上市(櫃)股票	-	-	1,503	1,503
基金受益憑證	15,730	-	-	15,730
合 計	<u>\$ 42,838</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,503</u>	<u>\$ 44,341</u>

111及110年度無第1等級與第2等級公允價值層級間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

111年度

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過損益按公允價值衡量權益工具</u>
年初餘額	\$ 1,503
認列於損益	( 119)
年底餘額	<u>\$ 1,384</u>

110年度

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過損益按公允價值衡量權益工具</u>
年初餘額	\$ 640
認列於損益	863
年底餘額	<u>\$ 1,503</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)股票公允價值係參考被投資公司近期發布財務報表之淨值及採用市場法估算公允價值，其判定參考同型公司評價及被投資公司營運情形估算。



(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量		
價值衡量	\$ 35,871	\$ 44,341
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	220,878	123,607
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	354,967	277,563

註1： 餘額包含現金、原始到期日超過3個月之定期存款、應收帳款、其他應收款及其他應收款—關係人等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2： 餘額包含應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人、部分其他應付款及其他應付款—關係人等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、基金受益憑證、應收款項及應付款項。本公司之財務管理部門依照國內與國際金融市場風險程度與廣度分析風險，監督及管理本公司營運有關之財務風險，包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務風險資訊如下：

1. 市場風險

本公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險及其他價格風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

敏感度分析可評估匯率或利率於1年中合理可能變動所產生之影響。匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下：

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面金額，請參閱附註二六。

敏感度分析

本公司主要受到美金、歐元、港幣及人民幣匯率波動之影響。本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率以5%為原則，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之敏感度分析係表示當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率升值5%時，將使稅前淨利增加（減少）之金額。當新台幣對各攸關外幣之匯率貶值5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 8,544	\$ 8,674	(\$ 609)	(\$ 841)

損 益	港 幣 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
	\$ 1	(\$ 42)	\$ 14	\$ 96

以上主要源自於本公司於資產負債表日以美金、歐元、港幣及人民幣計價之銀行存款、應收及應付款項。

## (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 29,765	\$ 14,564
具現金流量利率風險		
— 金融資產	95,222	52,308

### 敏感度分析

本公司內部向主要管理階層報告利率風險時所使用之變動率為利率增加或減少 1 碼(0.25%)，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

依資產負債表日非衍生金融工具（主要係活期存款）之利率暴險，若利率增加／減少 1 碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 年度之稅前淨利將增加／減少 238 仟元。

依資產負債表日非衍生金融工具（主要係活期存款）之利率暴險，若利率增加／減少 1 碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 110 年度之稅前淨損將減少／增加 131 仟元。

## (3) 其他價格風險

本公司因權益證券及基金受益憑證投資而產生價格暴險。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益證券及基金受益憑證價格上漲／下跌 5%，111 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值上升／下跌而增加／減少 1,794 仟元。

若權益證券及基金受益憑證價格上漲／下跌 5%，110 年度稅前淨損將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值上升／下跌而減少／增加 2,217 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司於資產負債表日可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保，以減輕因款項拖欠所產生財務損失之風險。

本公司之信用風險主要係集中於主要銷售客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收前述客戶帳款佔應收帳款總額之比率分別為 78%及 71%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過維持足夠銀行存款及銀行融資額度並持續監督預計與實際現金流量，使金融資產及負債之到期組合配合，以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響，達到管理流動性風險之目的。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司尚未動用之短期銀行信用融資額度皆為 0 元。

下表係本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現之現金流量編製。

#### 111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 41,762	\$ 51,480	\$261,725	\$ -	\$ -

#### 110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 45,169	\$ 28,214	\$204,180	\$ -	\$ -

## 二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
泛歐公司	本公司之子公司
東莞歐陸電子有限公司（歐陸公司）	本公司之孫公司
華格公司	本公司之子公司
華格電子（昆山）有限公司（昆山華格公司）	本公司之孫公司
上海華格電子有限公司（上海華格公司）	本公司之孫公司
APEX POLICY LIMITED（APEX 公司） （香港）	其他關係人
李廣杰	其他關係人

### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
銷貨收入	其他關係人	\$ 1,950	\$ 41

本公司與關係人之交易條件係分別議定。

### (三) 進貨

關係人名稱	111年度	110年度
泛歐公司	\$ 399,265	\$ 205,600

本公司向泛歐公司進貨之價格，係按本公司再銷售價格之60%~95%計算。

(四) 推銷費用

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
李廣杰	\$ 10,930	\$ 4,777
其他關係人	801	858
	<u>\$ 11,731</u>	<u>\$ 5,635</u>

推銷費用主要係本公司支付予李廣杰之佣金支出及關係人代本公司辦理報關事務之勞務費用。本公司與關係人間之佣金支出及勞務費用之價格係分別議定。

(五) 營業外收入

關係人類別	111年度	110年度
子公司	\$ 234	\$ 256
本公司之孫公司	61	82
	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 338</u>

營業外收入主要係本公司代購料之佣金收入，係按本公司進價之5~12%計算。

(六) 其他應收款

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
本公司之孫公司	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 23</u>

其他應收款主要係為子公司及本公司之孫公司代收付款項。

(七) 應付帳款

關係人名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款		
泛歐公司	<u>\$ 351,518</u>	<u>\$ 273,493</u>

流通在外之應付關係人帳款餘額未提供擔保。

(八) 其他應付款

關係人名稱	111年12月31日	110年12月31日
李廣杰	\$ 1,590	\$ 1,198
子公司	101	146
	<u>\$ 1,691</u>	<u>\$ 1,344</u>

其他應付款主要係子公司代墊運費、支付予李廣杰佣金支出之款項及子公司代本公司辦理報關事務之進出口費用。

(九) 預付款項

關係人名稱	111年12月31日	110年12月31日
預付款項		
泛歐公司	<u>\$ 3,377</u>	<u>\$ 2,535</u>

(十) 對主要管理階層之獎酬

111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 6,750</u>	<u>\$ 5,803</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年12月31日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 6,028	30.71	美金／新台幣	\$ 185,120
歐元	372	32.72	歐元／新台幣	12,172
港幣	8	3.938	港幣／新台幣	32
人民幣	238	4.4094	人民幣／新台幣	1,049
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	11,592	30.71	美金／新台幣	355,990
港幣	13	3.938	港幣／新台幣	51
人民幣	302	4.4094	人民幣／新台幣	1,332

110年12月31日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 3,672	27.68	美金／新台幣	\$ 101,641
歐元	537	31.32	歐元／新台幣	16,819
港幣	306	3.549	港幣／新台幣	1,086
人民幣	302	4.3415	人民幣／新台幣	1,311
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 9,939	27.68	美金／新台幣	\$ 275,112
港幣	68	3.549	港幣／新台幣	241
人民幣	746	4.3415	人民幣／新台幣	3,239

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

外幣匯率	111年度		110年度	
	匯率	未實現淨 兌換(損)益	匯率	未實現淨 兌換(損)益
美金	30.71 (美金/新台幣)	(\$ 9,844)	27.68 (美金/新台幣)	\$ 3,986
歐元	32.72 (歐元/新台幣)	472	31.32 (歐元/新台幣)	( 274)
港幣	3.938 (港幣/新台幣)	( 1)	3.549 (港幣/新台幣)	( 1)
人民幣	4.4094 (人民幣/新台幣)	( 15)	4.3415 (人民幣/新台幣)	( 37)
		<u>(\$ 9,388)</u>		<u>\$ 3,674</u>

## 二七、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表四。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表二。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表二。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。
  - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

### (四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表六)

歐格電子股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明外，  
 係新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱(註一)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(單位數) / 面額	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值 (註二)	
歐格公司	未上市/櫃公司普通股股票 力晶	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	96,066	\$ 1,384	-	\$ 1,384	
	上市/櫃公司普通股股票 啟基	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	202,000	15,837	-	15,837	
	台灣高鐵	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	120,000	<u>3,450</u>	-	<u>3,450</u>	
			小計		<u>\$ 20,671</u>		<u>\$ 20,671</u>	
	受益憑證 富邦二號不動產投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	1,000,000	<u>\$ 15,200</u>	-	<u>\$ 15,200</u>	
泛歐公司	受益憑證 永豐金—高收益點心債券基金—C	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	185,198	<u>\$ 47,174</u>	-	<u>\$ 47,174</u>	
	債券 花旗—SOCGEN 債券—法國興業銀行	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	USD 3,013 仟元	\$ 93,292	-	\$ 93,292	
	花旗—DB 債券—德意志銀行	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	USD 1,896 仟元	57,991	-	57,991	
	花旗—HSBC 債券—匯豐銀行	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	USD 1,521 仟元	38,560	-	38,560	
	花旗—SOFTBK 債券—軟銀	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	USD 1,523 仟元	38,283	-	38,283	
	花旗—C 債券	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	USD 1,000 仟元	29,888	-	29,888	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱 (註一)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 (單位數) / 面額	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值 (註二)	
	債券							
	花旗-PEMEX 債券-墨西哥石油	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 993 仟元	\$ 26,986	-	\$ 26,986	
	花旗-BNP 債券-法國巴黎銀行	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 1,035 仟元	23,835	-	23,835	
	花旗-UBS 債券-瑞士銀行	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 1,020 仟元	23,479	-	23,479	
	花旗-SANTAN 債券-西班牙國際銀行	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 795 仟元	22,060	-	22,060	
	花旗-CS 債券-瑞士信貸	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 570 仟元	17,516	-	17,516	
	花旗-NATIXIS 債券-法國外貿銀行	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 500 仟元	15,140	-	15,140	
	花旗-BARCLAYS 債券-巴克萊	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 505 仟元	14,946	-	14,946	
	花旗-MQGAU 債券-麥格里銀行	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 471 仟元	13,283	-	13,283	
	花旗-ING GROEP NV 債券-荷蘭國際銀行	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 507 仟元	10,618	-	10,618	
	花旗-VTB BANK 債券	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	USD 466 仟元	-	-	-	(註四)
			小計		\$ 425,877		\$ 425,877	

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：受益憑證及債券係按111年12月31日之淨資產價值計算，上市(櫃)及興櫃股票係按111年12月31日之收盤價計算，未上市(櫃)股票係以被投資公司最近期之財務報表淨值並採用市場法估算。

註三：投資子公司之相關資訊，請參閱附表四及附表五。

註四：本公司所持有透過其他綜合損益公允價值衡量之債務工具投資，因發生烏俄戰爭，俄羅斯受國際經濟制裁且信用評等遭國際信評機構撤銷而發生信用減損，本公司於111年度認列減損損失13,937仟元。



歐格電子股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進銷貨金額	佔總進銷貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%)		
歐格公司	泛歐公司	歐格公司採權益法計價之被投資公司	進貨	\$ 399,265	99	不定期付款	註一	註一	(\$ 351,518)	( 99)	
泛歐公司	歐格公司	對泛歐公司採權益法計價之投資公司	銷貨	399,265	100	不定期收款	註一	註一	351,518	100	
	歐陸公司	泛歐公司採權益法計價之被投資公司	進貨	399,264	100	每月應收付款互抵	註二	註二	( 148,596)	( 99)	
歐陸公司	泛歐公司	對歐陸公司採權益法計價之投資公司	銷貨	399,264	100	每月應收付款互抵	註二	註二	148,596	100	

註一：係按歐格售價 60%~95%計算，貨款採月結不定期付款。

註二：泛歐公司轉單予歐陸公司係按泛歐公司自歐格公司接單價之 100%為進價，貨款係每月底應收付款互抵。

歐格電子股份有限公司  
 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上  
 民國111年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
泛歐公司	歐格公司	母公司	\$ 351,518	1.28 次	\$ -	-	\$ 92,437	\$ -
歐陸公司	泛歐公司	母公司	148,596	2.53 次	-	-	48,170	-

歐格電子股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益 (註一)	本期認列之投資損益 (註一)	備註
				本期期末	去年年底	股數	持股比例 (%)			
歐格公司	泛歐公司	英屬維京群島	電源及雲端智慧管理裝置、博弈機觸控螢幕及周邊設備之轉口貿易	\$ 90,665	\$ 90,665	50,000	100	\$1,408,096	(\$ 19,071)	(\$ 19,071)
	華格公司	新北市	電子電路元件之銷售	76,879	76,879	11,928,377	50	143,677	15,376	5,860 (註二)

註一：係依經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按持股比例計算之投資利益 7,698 仟元減除溢價攤銷 1,838 仟元後之餘額。

註三：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

歐格電子股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明外，  
係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期匯出或收回投資金額			本期期末 自台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益 (註二)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面金額 (註二)	截至本期止 已匯回投資收益
				本期自 台灣匯 出	收回	回						
東莞歐陸電子有限公司	電源及雲端智慧管理 裝置、博弈機觸控螢 幕及周邊設備之製 造及買賣	HKD 50,000,000	(三)	\$ 124,614	\$ -	\$ -	\$ 124,614 (註五)	(\$ 11,821)	100%	(\$ 11,821)	\$ 312,671	\$ 32,083
上海華格電子有限公司	電路保護元件之銷售	USD 320,000	(五)	11,202	-	-	11,202	( 32)	50%	( 16)	76,826	-
華格電子(昆山)有限公司	電路保護元件之生產 與銷售	USD 4,200,000	(五)	134,530 (註六)	-	-	134,530	10,085	50%	5,043	176,463	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額(註四)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註三)
\$ 270,346	\$345,089 (USD 9,570,000 元及 HKD 13,000,000 元)	1,226,098 × 60% = 735,659

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區投資設立公司泛歐國際有限公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式(係本公司透過國內轉投資公司直接投資大陸公司)。

註二：係依經會計師查核之財務報表計算。

註三：依據投審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註四：係依兌換率 US\$1=NT\$30.71；HK\$1=NT\$3.938 計算。

註五：本期期末自台灣匯出累積投資金額不包含泛歐公司以其盈餘另行投資歐陸公司之 87,073 仟元。

註六：係包含以前年度華格科技股份有限公司資金貸與之債權於 109 年 6 月轉投資金額。

歐格電子股份有限公司  
主要股東資訊  
民國 111 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例
浩瀚投資股份有限公司	20,325,271	19.92%
李 文 瀚	9,009,103	8.83%
李 宛 庭	8,964,519	8.78%
李 廣 浩	8,332,359	8.16%
陳 玫 伶	6,177,651	6.05%

註 1： 本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,563,933	1,510,657	53,276	3.53
不動產、廠房及設備		253,391	258,627	(5,236)	(2.02)
無形資產		1,692	3,062	(1,370)	(44.74)
其他資產		27,833	34,774	(6,941)	(19.96)
資產總額		1,846,849	1,807,120	39,729	2.20
流動負債		151,909	170,562	(18,653)	(10.94)
非流動負債		325,545	334,502	(8,957)	(2.68)
負債總額		477,454	505,064	(27,610)	(5.47)
歸屬於母公司業主之權益		1,226,098	1,162,030	64,068	5.51
股本		1,020,000	1,020,000	-	-
資本公積		14,762	14,762	-	-
保留盈餘		300,059	287,917	12,142	4.22
其他權益		(84,042)	(135,968)	51,926	38.19
庫藏股票		(24,681)	(24,681)	-	-
非控制權益		143,297	140,026	3,271	2.34
權益總額		1,369,395	1,302,056	67,339	5.17
增減比例變動分析說明：					
1. 無形資產減少：係因電腦軟體及專利權攤銷增加所致。					
2. 其他資產減少：係因遞延所得稅資產及其他非流動資產減少所致。					
3. 其他權益增加：係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。					

## 二、財務績效

### (一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	748,389	588,441	159,948	27.18
營業成本	594,348	470,901	123,447	26.22
營業毛利	154,041	117,540	36,501	31.05
營業費用	139,368	145,564	(6,196)	(4.26)
其他收益及費損淨額	-	(376)	376	100.00
營業淨利(損)	14,673	(28,400)	43,073	151.67
營業外收入及支出	1,064	31,745	(30,681)	(96.65)
稅前淨利	15,737	3,345	12,392	370.46
所得稅費用(利益)	3,605	(2,459)	6,064	246.60
稅後淨利	12,132	5,804	6,328	109.03
增減比例變動分析說明：				
1. 營業收入淨額及營業成本增加：係因客戶訂單需求增加，使得產品出貨量增加所致。				
2. 營業淨利增加：係因營業毛利增加，營業費用減少所致。				
3. 營業外收入及支出減少：係因減損損失及外幣兌換淨損增加所致。				
4. 稅前淨利、稅後淨利及所得稅費用增加：係因營業淨利增加所致。				

### (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劃

本公司主要業務為電源及雲端智慧管理裝置、電路保護元件及博弈機觸控螢幕及周邊設備之製造及銷售，在積極拓展新客戶及持續開發新產品下，預計各項產品銷售量將可持續穩步成長，對公司未來財務業務應有正面的助益。

## 三、現金流量

### (一)最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	(19.37)	(28.52)	32.08%
現金流量允當比率(%)	7.95	47.81	(83.37%)
現金再投資比率(%)	(1.62)	(3.33)	51.35%
增減比例變動分析說明：			
1. 現金流量比率：111 年度現金流量比率較 110 年度增加，主要係因 111 年度營業活動淨現金流出較 110 年度減少所致。			
2. 現金流量允當比率：111 年度起五年平均營業活動淨現金流量小於 110 年度起五年之平均，故造成現金流量允當比率減少。			
3. 現金再投資比率：111 年度現金再投資比率較 110 年度增加，主要係因 111 年度營業活動淨現金流出較 110 年度減少所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：無流動性不足情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 ①	全 年 來 自 營 業 活 動 淨現金流量②	全 年 現 金 流 出 量 ③	現 金 剩 餘 (不足)數額 ① + ② - ③	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 劃	融 資 計 劃
338,645	18,884	22,326	335,203	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：預計營業收入較前一年度增加，淨現金流入亦同比例增加。 (2)投資活動：預計來自營業活動之淨現金流量增加，為避免資金閒置，公司將運用於金融資產投資，致淨現金流出亦同比例增加。 (3)融資活動：依公司章程發放現金股利。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策主要以營運佈局及產業發展趨勢為長期投資重點，其每一投資案皆經審慎評估後為之。此外，針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

本公司 111 年度採權益法認列之投資損失為新台幣 13,211 仟元，針對處於虧損之轉投資事業將持續致力於提升營運效率及有效樽節成本，協助轉投資事業公司轉虧為盈，以挹注母公司獲利。

(三)未來一年投資計畫

將視整體產業狀況及公司發展需求，經審慎評估後提報董事會核議。

六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率：本公司 111 年度利息收入為新台幣 27,692 仟元，利息費用為新台幣 394 仟元，均占年度營業收入及損益比例尚低，預計未來利率變動對本公司之整體營運及損益將不致造成重大影響。

2. 匯率：本公司產品主要係以外銷為主，其價款多以美元或其他外幣計價，由於外銷之外幣收入可支付部份原料及商品之進口支出，故整體而言，匯率變動對本公司尚無重大影響，111 年度外幣兌換淨損為新台幣 13,184 仟元。未來仍將持續加強外匯風險管理，與主要往來銀行保持聯繫，隨時蒐集匯率波動趨勢資訊，以掌握匯率走勢；同時開立外幣存款帳戶，視資金需求與匯率波動之情形，決定適當結匯與貨款支付之時點，做好匯率風險控管，確保公司之獲利。



3. 通貨膨脹：最近年度及截至年報刊印日止，並未因通貨膨脹而對本公司產生重大影響。惟著眼未來，本公司將持續與客戶及供應商保持密切且良好之互動關係，同時機動調整採購政策與銷售策略，並注意市場價格波動，掌握上游材料的價格趨勢，降低通貨膨脹對本公司損益之影響。

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

本公司一向秉持專注本業以務實原則經營事業，各項政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事，且本公司訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」，以供未來從事相關交易時有所遵循。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

1. 未來研發計劃

本公司產品與技術之開發主要係依據客戶及市場需求，同時亦密切關注產業趨勢與發展方向，確保所開發之產品或技術具有市場價值或未來性。有關本公司未來研發計劃，說明如下：

(1)資料中心(Data Center)電源管理之智能電源分配器。

(2)電動車充電電錶裝置。

(3)超輕薄、高解析、強化聲光及機械效果之高階博弈機觸控螢幕。

(4)新材料配方、新結構及新功能性之電路保護元件。

(5)各項新興應用領域之電路保護方案。

2. 預計投入研發費用

本公司預計投入研發費用金額係依新產品及新技術開發進度逐步編列，估計未來隨營業額成長，將逐步提高年度研發費用，112年度預計投入之研發費用約佔營業收入淨額5%~6%，以支持未來研發計畫，增加本公司市場上競爭力。

3. 未來影響研發成功之主要因素

影響研發計劃成功之主要因素在於人員素質、相關技術及市場真正需求之掌握，相信以本公司研發團隊長期累積之技術能力，必能規劃出具市場競爭力之產品。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法律變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以充分掌握經營環境變化，適時調整本公司營運策略。截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務業務之情事。

(五)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

本公司隨時注意所處行業相關科技改變及產業變化，並視情形指派專人或專案小組評估對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。另外，為推動資通安全相關政策、落實資通安全事件通報及相關應變處理，本公司定期評估資通安全風

險、實施資通安全教育訓練，並擬定資通安全維護計畫實施情形之稽核機制，嚴格落實資通安全風險管理。截至年報刊印日止，並無重要科技改變(包括資通安全風險)及產業變化，對公司財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來即專注本業經營，並遵守法令規定，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無企業形象改變而產生企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司長期與客戶及供應商維持良好之合作關係，且進貨廠商與客戶均穩定，進貨或銷貨集中所面臨之風險甚小。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

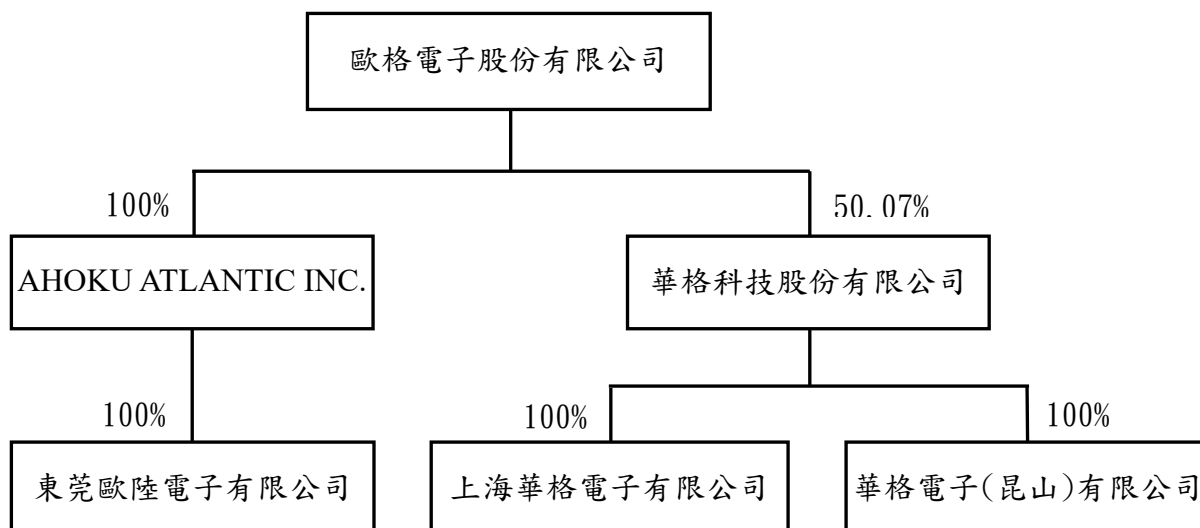
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業概況

(1)關係企業組織圖(資料截止日：111年12月31日)



##### (2)關係企業基本資料

111年12月31日				
企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
AHOKU ATLANTIC INC.	85. 06. 04	P.O.BOX 3151, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	NTD 90, 665 仟元	電源及雲端智慧管理裝置、博弈機觸控螢幕及周邊設備之轉口貿易
東莞歐陸電子有限公司	86. 07. 15	廣東省東莞市長安鎮大板地一路5號	HKD 50, 000 仟元	電源及雲端智慧管理裝置、博弈機觸控螢幕及周邊設備之製造及買賣
華格科技股份有限公司	90. 11. 26	新北市三峽區介壽路一段311巷4號	NTD 238, 251 仟元	電路保護元件之銷售
上海華格電子有限公司	91. 05. 15	上海市青浦區盈港路453號	USD 320 仟元	電路保護元件之銷售
華格電子(昆山)有限公司	95. 11. 07	江蘇省昆山市淀山湖鎮錢安路9號	USD 4, 200 仟元	電路保護元件之生產與銷售

(3)推定為有控制與從屬關係者相同股東資料：無。

## (4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及關係企業間往來分工情形

行業別	關係企業名稱	與關係企業經營業務之關聯
買賣業	AHOKU ATLANTIC INC.	電源及雲端智慧管理裝置、博弈機觸控螢幕及周邊設備之轉口貿易
製造業	東莞歐陸電子有限公司	電源及雲端智慧管理裝置、博弈機觸控螢幕及周邊設備之製造及買賣
買賣業	華格科技股份有限公司	電路保護元件之銷售
買賣業	上海華格電子有限公司	電路保護元件之銷售
製造業	華格電子(昆山)有限公司	電路保護元件之生產與銷售

整體而言，關係企業間往來分工情形，東莞歐陸電子有限公司為本公司之大陸生產據點，其生產之成品由AHOKU ATLANTIC INC. 採購後銷售予國外客戶；至於華格電子(昆山)有限公司則為子公司華格科技股份有限公司之大陸生產據點，其生產之元件除自行銷售大陸當地內銷市場外，亦透過上海華格電子有限公司銷售大陸當地內銷市場，其餘部分元件則是由華格科技股份有限公司採購後銷售予國外客戶。

## (5) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

111年12月31日 單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
AHOKU ATLANTIC INC.	董事	歐格電子股份有限公司 (代表人：李廣浩、陳政伶)	50,000	100.00%
東莞歐陸電子有限公司	董事長	AHOKU ATLANTIC INC. (代表人：李廣浩)	註1	100.00%
	董事	AHOKU ATLANTIC INC. (代表人：翁禎祥、陳政伶)		
華格科技股份有限公司	董事長	陳政伶	2,064,603	8.67%
	董事兼總經理	黃章慶	3,589,013	15.06%
	董事	許毓駿	560,921	2.35%
	董事	黃湘柏	148,626	0.62%
	董事	歐格電子股份有限公司 (代表人：林瑞峰)	11,928,377	50.07%
	監察人	李淑鶯	428,380	1.80%
上海華格電子有限公司	董事長	華格科技股份有限公司 (代表人：黃章慶)	註1	100.00%
華格電子(昆山)有限公司	董事長	華格科技股份有限公司 (代表人：黃章慶)	註1	100.00%

註1：係有限公司組織。

## 2. 各關係企業營運概況

111年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期稅後 (損)益	每股盈餘 (元)(稅後)
AHOKU ATLANTIC INC.	90,665	1,580,817	172,721	1,408,096	406,775	(127)	(19,071)	(381.42)
東莞歐陸電子有限公司	218,916	341,640	28,969	312,671	397,600	(25,643)	(11,821)	-
華格科技股份有限公司	238,251	334,166	74,954	259,212	102,996	5,335	15,376	0.65
上海華格電子有限公司	11,202	79,366	2,540	76,826	-	(33)	(32)	-
華格電子(昆山)有限公司	130,461	317,913	141,450	176,463	218,791	4,450	10,085	-

註1：關係企業如為外國公司，相關數字應以報表日之兌換率換算為新台幣列示。

### (二)關係企業合併財務報表

#### 關係企業合併財務報告聲明書

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

特此聲明

公司名稱：歐格電子股份有限公司

負責人：李廣浩

中華民國112年3月14日



(三)關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

歐格電子股份有限公司



董事長：李廣浩

