股票代碼：6855

數泓科技股份有限公司
Eclatorq Technology Co., Ltd.

111 年度年報

中華民國 112 年 5 月 10 日 刊印

查詢本年報網址：https://mops.twse.com.tw/

一、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：李明華/總經理

代理發言人：陳琪玲/課長

電　話：(04)2532-0382

電子郵件信箱： eclatorq@eclatorq.com

二、總公司、工廠地址及電話

總公司地址：臺中市潭子區北環路 15-1 號

總公司電話：(04) 2532-0382

工廠地址：臺中市潭子區北環路 15-1 號、15-2 號、15 號地下第二層

工廠電話：(04) 2532-0382

三、辦理股票過戶機構

名 稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：臺北市中山區建國北路一段 96 號 B1F

電 話：(02)2504-8125

網 址：http:// www.tssco.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：黃子評會計師、羅文振會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地 址： 臺中市西屯區市政北七路 186 號 26 樓

電 話： (04)2259-8999

電子郵件信箱： http://www.ey.com

五、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式:無

六、本公司網址 http://www.eclatorq.com

目　　錄

頁　次

壹、致東報告書 1
貳、公司簡介 4
一、設立日期 4
二、公司沿革 4
參、公司治理報告 5
一、組織系統 5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料 .. 7
三、最近年度給付董事、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 38
六、更換會計師資訊 38
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 38
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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 39
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 40
十、公司、董事、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 40
肆、募資情形 41
一、資本及股份 41
(一)、股本來源 41
(二)、股東結構 41
(三)、股數分散情形 42
(四)、主要股東名單 42
(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 ... 43
(六)、公司股利政策及執行狀況 43
(七)、112 年度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 44
(八)、員工及董事酬勞 44
二、公司買回本公司股份情形 44
三、公司債(含海外公司債)辦理情形 44
四、特別股辦理情形 44

五、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....44
六、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形.....45
七、併購及受讓他公司股份發行辦理情形.....45
八、資金運用計畫執行情形.....45
伍、營運概況.....46
一、業務內容.....46
二、市場及產銷概況.....52
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....58
四、環保支出資訊.....58
五、勞資關係.....59
六、資通安全管理.....59
七、重要契約.....60
陸、財務資料.....61
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....61
二、財務分析.....63
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....65
四、最近年度財務報告.....66
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....66
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.....66
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估.....67
一、財務狀況.....67
二、財務績效.....68
三、現金流量.....69
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。.....69
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.....69
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....69
七、其他重要事項.....73
捌、特別記載事項.....73
玖、近年度及截至年報刊印日止，依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.....73
附錄一、最近年度財務報告.....74

壹、致東報告書

數泓科技股份有限公司
111 年度致股東報告書

親愛的股東，大家好：

回顧 111 年全球經濟仍持續受到 COVID 19 疫情衝擊，在全體同仁努力下，本公司 111 年度之業績及獲利表現維持不錯成績單，茲將過去一年來營業結果及 112 年度營運展望概要報告如下：

一、111 年度營業結果

(一)、營業計畫實施成果：

營業：111 年度總收入 448,763 仟元較 110 年度總收入 444,335 仟元增加 1%，111 年度稅前淨利 161,241 仟元，稅後淨利 127,252 仟元，較 110 年度稅前淨利 120,173 仟元、稅後淨利 96,278 仟元分別增加 34.17%、32.17%，且 111 年度每股盈餘為 6.47 元，優於 110 年度之 5.34 元，成長 21.16%。

出貨：數量 190,825PCS，客戶與自有品牌比例為 96:4。

專業與 DIY 產品比例為 10:9。

(二)、財務收支及獲利能力分析：

1、財務收支：本公司財務結構截至 111 年 12 月 31 日止，資產總額 985,073 仟元，負債總額 292,958 仟元，流動比率為 306.42%，負債比率為 29.74%。

2、獲利能力：

項目	111 年度	110 年度
資產報酬率	16.33%	18.63%
股東權益報酬率	21.67%	23.31%
稅前純益占實收資本比率	76.29%	62.54%
純益率	28.36%	21.67%
每股盈餘	$6.47	$5.34

二、112 年度營運展望

(一)、營業計畫：

1、營業目標：客戶與自有品牌比例為 94:6。

專業與 DIY 產品比例為 1:1。

2、銷售數量：預估 240,000PCS

(1)北美：155,000PCS

(2)歐洲： 35,000PCS

(3)亞洲： 35,000PCS

(4)其他： 15,000PCS

(二)、營業方針：

業務拓展：專業產品部份強化歐洲市場占有率、DIY 產品部份繼續增加北美市場占有率並拓展歐洲與亞洲市場。期待三年內透過歐、美、中國等地區 DIY 產品的擴展，加速產品的產業滲透率。

重要工作：擴大新產品線與加強客戶全方位之服務，藉以拉開與競爭對手的技術距離與加強對客戶的服務能量與依賴性。其次，尋求與競爭對手之合作機會，建立競爭對手的依賴性，藉以技術壟斷，避免競爭者的技術競爭。再者，降低營運成本，順利度過新冠疫情解封的全球經濟不穩定期，並能依據既定目標持續成長。

(三)、研究發展：

1、智慧鎖固系統：透過 AR、AI、手機、5G 等相關技術整合，完成 100% 系統主機 AI 控制、即時錄影，達成無人為失誤、大數據收集與整合等目標，做為本世代工業 5.0 產業發展的必要生產系統。

2、動力工具：搭配電動系統，發展電動數位工具，搶占量產工業市場。

3、醫療工具：結合骨質密度檢測儀與骨骼力學等醫療技術，持續發展植牙數位工具，搶占醫療市場。

三、未來公司發展、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

展望 112 年度，首要工作為擴大新產品線與加強客戶全方位之服務，藉以拉開與競爭對手的技術距離與加強對客戶的服務能量。其次，在於開發數位工具專業工廠之雙邊合作，藉以技術壟斷，避免競爭者的技術競爭。再者，降低成本，順利度過後新冠疫情時期全球經濟的不穩定期。

董事長：游祥鎮

貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 95 年 06 月 26 日

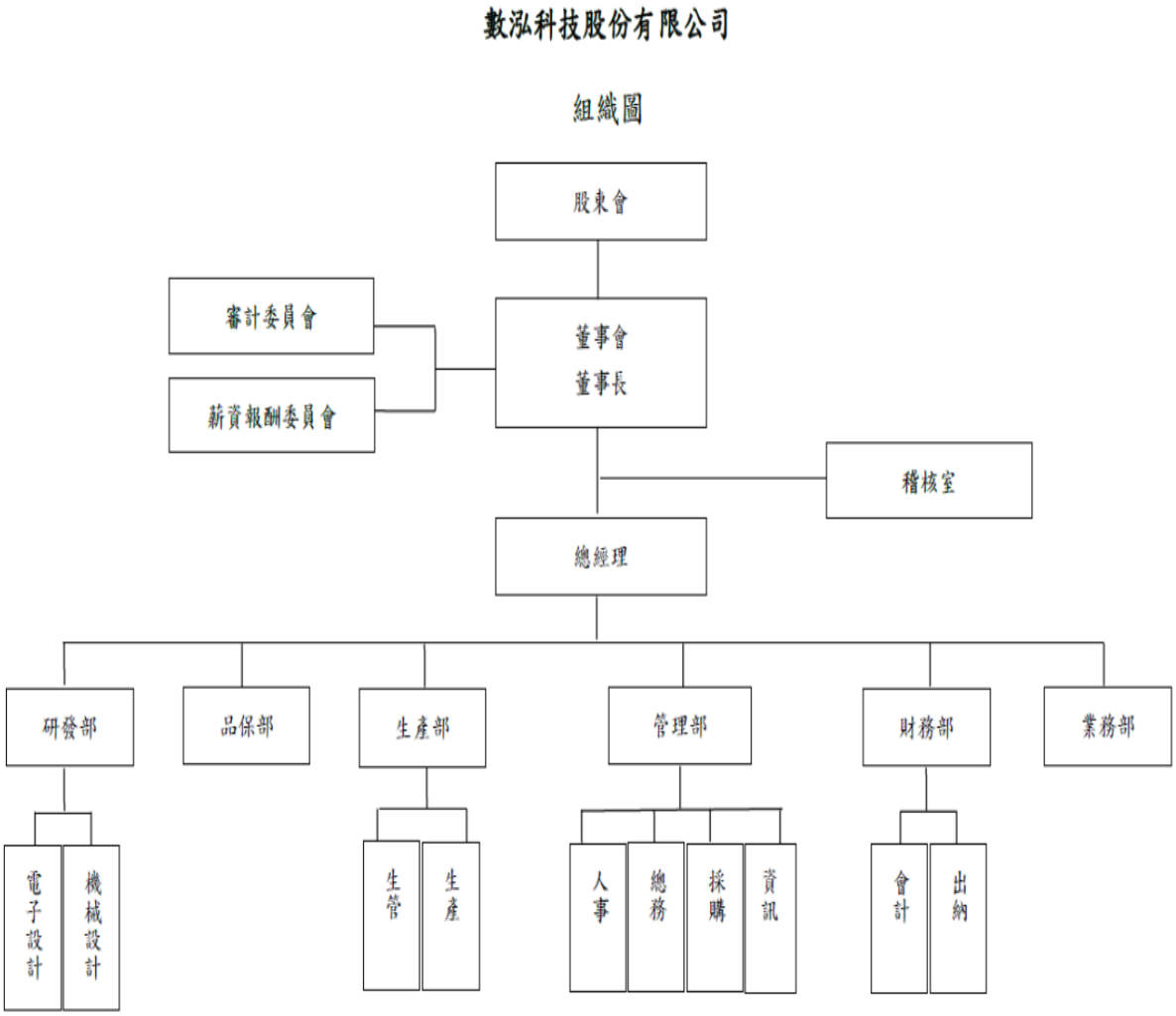
二、公司沿革

年度	重要沿革
民國 95 年	·6 月 26 日公司設立，實收資本額 1,000,000 元。
	·9 月辦理增資新台幣 18,243,070 元，增資後實收資本額新台幣 19,243,070 元。
	·10 月辦理增資新台幣 7,000,000 元，增資後實收資本額新台幣 26,243,070 元。
民國 96 年	·遷廠至台中加工出口區。
	·第 23 屆匹茲堡國際發明獎工具類金牌獎。
	·35 屆日內瓦國際發明獎工具類金牌獎。
	·第 59 屆紐倫堡國際發明綜合發明新產品類銀牌獎。
	·辦理增資新台幣 68,256,930 元，增資後實收資本額新台幣 94,500,000 元。
民國 97 年	·第五屆台灣優良品牌。
	·第 16 屆台灣精品獎。
民國 98 年	·通過 ISO 輔導認證。
民國 99 年	·第 18 屆台灣精品獎(數位扭力扳手-DK4-200-AR)。
民國 101 年	·力量校正實驗室通過 TAF 認證。
民國 103 年	·入圍中堅企業。
民國 104 年	·第 23 屆台灣精品獎(迷你數位扭力扳手)。
民國 105 年	·第 24 屆台灣精品獎(數位角度規 AM-BU)。
民國 106 年	·第 25 屆台灣精品獎(數位角度規 AM-BU)。
民國 108 年	·購置原廠區的 3F 與地下 2 樓。
民國 109 年	·辦理盈餘轉增資新台幣 31,185,000 元，實收資本額新台幣 125,685,000 元。
民國 110 年	·辦理盈餘轉增資新台幣 41,476,050 元，員工認股權憑證轉發行股票新台幣 25,000,000 元，實收資本額新台幣 192,161,050 元。
	·登錄興櫃戰略新板。
民國 111 年	·登錄興櫃一般板。
	·初次上櫃前公開承銷辦理現金增資新台幣 19,200,000 元，實收資本額新台幣 211,361,050 元。
	·興櫃轉上櫃掛牌。

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

主要部門	主要職掌
研發部	1.瞭解各項檢測產品之國內外政府或機構規定之標準規範，研擬及決定適當的測試方案。 2.協助新增／修改之測試技術導入生產。 3.協助排除產品異常狀況，及指導產品之操作及維護。 4.新產品及新生產技術開發。
品保部	1.推行與參與各類品質、專案改善活動。 2.提升及維持品質系統與統計品管知識，作為內部品質系統與外部顧客稽核之協調，準備與結果追蹤。 3.負責全公司及標準作業程式與品質記錄之更新與保存、發佈，與 ISO/TS 品質(環保)管理系統之維持與協助。
生產部	1.產品生產監控及製程穩定管理。 2.生產設備維護保養管理，異常生產狀況排除與改善。
管理部	1.人力資源及組織文化推動與管理、教育訓練規劃與執行、績效評估作業建立與執行及員工關係建立。 2.負責公司行政事務管理、推動及辦公設施管理。 3.總務、採購等後勤相關作業的執行及管理。 4.電腦網路與應用系統開發、維護、與系統安全。 5.股務相關事務處理。
財務部	1.預算編制與執行分析。 2.會計帳務處理及稅務規劃。 3.財務報表編擬、統計及分析。 4.統籌規劃管理資金之來源與運用。
業務部	掌理市場資訊蒐集、產品銷售、客戶服務、客訴處理，並進行市場及客戶開拓，負責新客戶導入及現有客戶維護。
稽核室	內控制度之規劃、執行及推動。 年度稽核計畫擬定及推動。 負責公司內控缺失改善提案與追蹤。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料

(一)、董事資料

單位：仟股；%　112 年 4 月 7 日

職稱	姓名	性別年齡	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(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			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	游祥鎮	男 70-80	中華民國	95.05.29	111.05.12	3 年	307	1.60	307	1.45	344	1.63	-	-	・交通大學高階主管管理碩士 ・銳泰精密工具股份有限公司董事長 ・台灣手工具工業同業公會第十四屆理事長	・亞克國際(股)公司董事長 ・銳鼎科技(股)公司董事長 ・金和泰投資(股)公司董事長 ・力洲工業(股)公司董事長 ・大成國際鋼鐵(股)公司董事 ・豐鑫重工(股)公司董事 ・捷強金屬工業(股)公司董事 ・實億投資(股)公司董事 ・富鼎工業(股)公司董事 ・好加企業(股)公司董事	-	-	-	(註 1)
董事	吳傳福	男 60-70	中華民國	96.01.24	111.05.12	3 年	1,153	6.00	1,182	5.59	-	-	-	-	・台北工業專科學校機械工程科 ・伯鑫工具(股)公司董事 ・台灣手工具工業同業公會第十三屆理事長	・加璽企業(股)公司總經理 ・越南西寧省富基責任有限公司董事長 ・亞克國際(股)公司監察人	-	-	-	
董事	林健國	男 60-70	中華民國	96.01.24	111.05.12	3 年	1,153	6.00	1,153	5.45	-	-	-	-	・彰化工業職業學校機械科 ・義成工廠(股)公司董事長 ・台灣手工具工業同業公會第十二屆理事長	・義國工業(股)公司董事長 ・沛德國際(股)公司董事長 ・中國聯合貿易(股)公司董事長	-	-	-	
法人股東	英發企業股份有限公司(註 2)	男 70-80	中華民國	111.05.12	111.05.12	3 年	1,103	5.74	1,103	5.22	-	-	-	-	・國立台灣大學經濟系學士 ・英發企業(股)公司董事長	・昆山英發工具有限公司董事長 ・信源產業(股)公司董事長	-	-	-	
董事	代表人:陳嘉祥						-	-	-	-	2	0.01	-	-						
法人股東	三六合投資股份有限公司(註 3)	男 60-70	中華民國	111.05.12	111.05.12	3 年	6	0.03	6	0.03	-	-	-	-	・台灣大學商學系學士 ・崑印企業股份有限公司董事長	・三六合投資(股)公司董事長 ・崑印企業(股)公司董事長 ・澤洲工業(股)公司董事長 ・瑞德遠東興業(股)公司董事長	-	-	-	
董事	代表人:黃旭初						-	-	-	-	-	-	-	-						
法人股東	巧連升投資股份有限公司	男 60-70	中華民國	110.12.29	111.05.12	3 年	1,150	5.98	1,150	5.44	-	-	-	-	・台北工業專科學校機械科 ・特典工具(股)公司董事長	・特典工具(股)公司董事長	-	-	-	
董事	代表人：江水來						3	0.01	3	0.01	-	-	-	-			-	-	-	

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註 冊地	初次選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(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			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	
法人股東	至光工具股份有限公司	男 40-50	中華民國	96.01.24	111.05.12	3年	1,153	6.00	1,153	5.45	-	-	-	-	・Southern New Hampshire University Master of Business Administration & Master of Operations and Project Management ・至光工具(股)公司業務經理	・至光工具(股)公司業務經理	-	-	-	(註1
董事	代表人:謝文貴						-	-	2	0.01	-	-	-	-						
獨立董事	許文冠	女 60-70	中華民國	110.12.29	111.05.12	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	・東吳大學會計學系學士 ・資誠聯合會計師事務所執業會計師	・國際厚生數位科技(股)公司監察人	-	-	-	
獨立董事	陳奕嵩	男 70-80	中華民國	110.12.29	111.05.12	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	・台北工業專科學校電子工程科 ・台灣飛利浦(股)公司總經理特助 ・智基科技開發(股)公司資深副總 ・晶訊科技(股)公司營運長	-	-	-	-	
獨立董事	高進棖	男 50-60	中華民國	110.12.29	111.05.12	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	・中興大學法律學研究所碩士 ・台灣大學法律系學士 ・聯正律師事務所執業律師	・旺矽科技(股)公司獨立董事	-	-	-	

註1：本公司並無董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者。

註2：董事陳嘉祥於111年5月12日解任，並改任法人董事英發企業股份有限公司代表人。

註3：法人董事崑印企業股份有限公司於111年5月12日解任，並改由三六合投資股份有限公司擔任法人董事。

表一：法人股東之主要股東

112 年 4 月 7 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東暨持股比例
英發企業股份有限公司	陳嘉祥 21.13%、林秀貞 16.98%、陳怡夙 14%、陳泰佐 14%、陳泰宏 14%
三六合投資股份有限公司	許靜青 16.54%、黃珊柔 13.69%、黃旭初 13.07%、黃安柔 6.92%、黃旭東 3.77%、葉斯琳 3.46%、李沛誠 2.77%、余明姝 2.37%、林俊男 2.24%、李易勳 2.10%
至光工具股份有限公司	謝慶豐 59.86%、林美蘭 5%、謝武志 17.43%、謝文貴 17.43%
巧連升投資股份有限公司	江水來 21.1%、黃秀如 21.1%、江佳倫 19.27%、江佳容 19.27%、江佳政 19.26%

表一法人之主要股東為法人者其主要股東：無此情事。

董事會多元化及獨立性：

(一)、會多元化：

本公司已訂定董事會成員多元化之政策及具體管理目標：

1. 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）已載明：

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，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

(2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。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。

本公司董事會成員多元化目標：

(1)本公司董事會亦注重成員性別平等，董事成員至少應包含一位女性董事。

(2)本公司董事會著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，應有 2/3 以上董事成員具備相關核心項目之能力。

(3)獨立董事依本公司應依章程規定設置二人以上之獨立董事，且不得少於董事席次五分之一。且不得連任超過 3 屆，以保持其獨立性。

2. 本公司董事會成員多元化目標前達成情形：

衡諸本公司本屆11位董事成員名單，每位董事各自具備專業背景、專業技能及經歷。董事會成員涵蓋經營管理、法務、會計等各專業領域，相關專業核心職能如下：

多元化核心項目 董事姓名	性別	營運判斷能力	會計、財務能力	法律法務	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	主要經(學)歷
游祥鎮	男	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	交通大學高階主管管理碩士 銳泰精密工具(股)公司董事長
吳傳福	男	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	台北工業專科學校機械工程科 伯鑫工具(股)公司董事
林健國	男	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	彰化工業職業學校機械科 義成工廠(股)公司董事長
英發企業股份有限公司 代表人:陳嘉祥	男	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	台灣大學經濟系學士 英發企業(股)公司董事長
三六合投資股份有限公司 代表人:黃旭初	男	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	台灣大學商學系學士 崑印企業(股)公司董事長
巧連升投資股份有限公司 代表人：江水來	男	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	台北工業專科學校機械科 特典工具(股)公司董事長
至光工具股份有限公司 代表人:謝文貴	男	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	Southern New Hampshire University Master of Business Administration & Master of Operations and Project Management 至光工具(股)公司業務經理
許文冠	女	✓	✓	-	✓	✓	-	-	✓	✓	東吳大學會計學系學士 資誠聯合會計師事務所執業會計師
陳奕嵩	男	✓	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	台北工業專科學校電子工程科 晶訊科技(股)公司營運長
高進棖	男	✓	-	✓	✓	✓	-	-	✓	✓	中興大學法律學研究所碩士 聯正律師事務執業律師

註：✓係指具有能力。

(1)董事成員有一名女性獨立董事。
(2)董事成員皆具營運判斷、經營管理及危機處理能力之董事，已超過目標 2/3。
(3)獨立董事 3 人已達全體董事 27%，且皆連任未超過 3 屆。
已達成董事會成員多元化目標。

(二)、董事會獨立性：

本公司董事會成員皆未有公司法第 30 條各款情事，董事本人及其配偶、二親等以內親屬皆為未擔任公司或其關係企業之董事或受僱人，符合證券交易法 26 條之 3 之規定。而三位獨立董事符合「獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條」規定，本公司也恪遵「公司治理實務守則」第二十四條中所述：「獨立董事應具備專業知識，其持股及兼職應予限制，除應依相關法令規定辦理外，不宜同時擔任超過五家上市上櫃公司之董事（含獨立董事）或監察人，且於執行業務範圍內應保持獨立性，不得與公司有直接或間接之利害關係。」之規定，以保持獨立董事之超然獨立。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管及資料

單位：仟股；%　112 年 4 月 7 日

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
總經理	李明華	男	中華民國	96.01.01	276	1.31	-	-	-	-	清華大學動力機械系碩士 工業技術研究院機械所經理	-	-	-	-	-	-
業務部經理	謝豐鈴	女	中華民國	97.07.01	156	0.74	-	-	-	-	實踐大學應用外語系學士 Canberra Institute of Technology(CIT), Australia, Language center 雪山企業(股)公司國貿業務專員	-	-	-	-	-	-
研發部經理	黃隆昌	男	中華民國	103.01.13	100	0.47	-	-	-	-	暨南國際大學 EMBA 環隆電氣(股)公司研發副理	-	-	-	-	-	-
生產部廠長	陳炫中	男	中華民國	96.01.01	263	1.24	-	-	-	-	逢甲大學電子系學士 兆勁科技(股)公司組裝/校正課長	-	-	-	-	-	-
財務經理	廖峰毅	男	中華民國	109.09.01	18	0.09	-	-	-	-	Western Michigan University, Master of Science In Accountancy 勤業眾信聯合會計師事務所副理 世德工業(股)公司會計經理	-	-	-	-	-	-
稽核主管	楊文智	男	中華民國	109.12.21	6	0.03	-	-	-	-	雲林科技大學會計系碩士 調和聯合會計師事務所查帳員 康和證券承銷部資深副理	-	-	-	-	-	-

備註：本公司並無總經理或相當等級者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一)、董事之酬金

單位：新臺幣千元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益比例(%)		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)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(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	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			
董事長	游祥鎮																					
董事	吳傳福									3,768	3,768									3,768	3,768	
董事	林健國																					
法人董事代表人	英發企業股份有限公司-陳嘉祥(註1)	–	–	–	–	3,603	3,603	165	165			–	–	–	–	–	–	–	–			–
法人董事代表人	三六合投資股份有限公司-黃旭初									2.96%	2.96%									2.96%	2.96%	
法人董事代表人	巧連升投資股份有限公司-江水來																					
法人董事代表人	至光工具股份有限公司-謝文貴																					
獨立董事	許文冠																					
獨立董事	陳奕嵩	–	–	–	–	650	650	55	55	705	705	–	–	–	–	–	–	–	–	705	705	–
獨立董事	高進棖									0.55%	0.55%									0.55%	0.55%	

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：依本公司章程及110年11月10日董事會通過實施之「董事及經理人薪資酬勞辦法」，本公司獨立董事兼任審計及薪資報酬委員會之職能，另考量公司營運狀況提列之董事酬勞，視其投入時間及承擔之風險給予適當之酬勞。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。

註1：於111年度擔任本公司自然人董事及法人董事代表人期間所領取之酬金。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	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	一般董事： 游祥鎮、吳傳福、林健國 英發企業股份有限公司 代表人：陳嘉祥 三六合投資股份有限公司 代表人：黃旭初 巧連升投資股份有限公司 代表人：江水來 至光工具股份有限公司 代表人：謝文貴 獨立董事： 許文冠、陳奕嵩、高進棖	一般董事： 游祥鎮、吳傳福、林健國 英發企業股份有限公司 代表人：陳嘉祥 三六合投資股份有限公司 代表人：黃旭初 巧連升投資股份有限公司 代表人：江水來 至光工具股份有限公司 代表人：謝文貴 獨立董事： 許文冠、陳奕嵩、高進棖	一般董事： 游祥鎮、吳傳福、林健國 英發企業股份有限公司 代表人：陳嘉祥 三六合投資股份有限公司 代表人：黃旭初 巧連升投資股份有限公司 代表人：江水來 至光工具股份有限公司 代表人：謝文貴 獨立董事： 許文冠、陳奕嵩、高進棖	一般董事： 游祥鎮、吳傳福、林健國 英發企業股份有限公司 代表人：陳嘉祥 三六合投資股份有限公司 代表人：黃旭初 巧連升投資股份有限公司 代表人：江水來 至光工具股份有限公司 代表人：謝文貴 獨立董事： 許文冠、陳奕嵩、高進棖
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	－	－	－	－
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	－	－	－	－
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	－	－	－	－
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	－	－	－	－
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	－	－	－	－
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	－	－	－	－
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	－	－	－	－
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	－	－	－	－
100,000,000 元以上	－	－	－	－
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

(二)、總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣千元；%

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)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）		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	李明華	1,604	1,604	94	94	1,182	1,182	810	-	810	-	3,690 2.90%	3,690 2.90%	-

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）	-	-
3,500,000元（含）～5,000,000元（不含）	李明華	李明華
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	1人	1人

(三)、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣千元；%

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
總經理	李明華	-	971	971	0.76%
財務經理	廖峰毅				

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

項目	111 年度酬金總額占稅後純益比例		110 年度酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	3.52%	3.52%	2.32%	2.32%
監察人	-	-	0.68%	0.68%
總經理	2.90%	2.90%	4.42%	4.42%

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

本公司董事、監察人之酬金包含報酬、車馬費及董事酬勞。車馬費係依董出席董事會情形支付，董酬勞係依公司章程第二十八條規定，公司年度如有獲利，應提撥 0%至 5%為董酬勞，提報董事會決議並於股東會報告後發放。惟本公司並無支付董事報酬，故酬金內容主要為董事車馬費及酬勞。

總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資水準係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，年度如有獲利，應提撥 6.5%以上為員工酬勞，提報董事會決議並於股東會報告後發放。

本公司董事、監察人及總經理酬金，係同時考量公司營運績效、未來產業景氣波動之風險，以及未來經營可能面臨之營運風險、交易風險、財務風險等因素訂定酬金之金額。並將視時機經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求公司永續經營。

四、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形

111 年度董事會共召開 8 (A)次，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	游祥鎮	8	-	100%	連任：111/05/12
董事	吳傳福	8	-	100%	連任：111/05/12
董事	林健國	7	-	88%	連任：111/05/12
董事	英發企業股份有限公司 (法人代表：陳嘉祥)	5	-	100%	新任：111/05/12 應出席 5 次
董事	三六合投資股份有限公司 (法人代表：黃旭初)	4	-	80%	新任：111/05/12 應出席 5 次
董事	巧連升投資股份有限公司 (法人代表：江水來)	7	-	88%	連任：111/05/12
董事	至光工具股份有限公司 (法人代表：謝文貴)	8	-	100%	連任：111/05/12
獨立董事	許文冠	8	-	100%	連任：111/05/12
獨立董事	陳奕嵩	8	-	100%	連任：111/05/12
獨立董事	高進棖	7	-	88%	連任：111/05/12
董事	崑印企業股份有限公司 (法人代表：黃旭初)	2	-	67%	解任：111/05/12 應出席 3 次
董事	陳嘉祥	3	-	100%	解任：111/05/12 應出席 3 次

其他應記載事項：

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

(一)、證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無此情事，相關內容請詳(十一)、董事會之重要決議。

(二)、除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事，相關內容請詳(十一)、董事會之重要決議。

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：無此情事。

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

董事會評鑑執行情形

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	111.01.01 ～ 111.12.31	董事會及個別董事成員及薪資報酬委員會、審計委員會之績效評估	董事會內部、董事成員及薪資報酬委員會、審計委員會內部進行績效評估問卷	1.董事會自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： (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)董事的選任及持續進修 (5)內部控制
				2.董事成員自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： (1)公司目標與任務之掌握(2)董事職責認知 (3)對本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
				3.功能性委員會自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： (1)對本公司營運之參與程度(2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任(5)內部控制

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)、本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事管理辦法」以資遵循，並於董事會後即時將重要決議於公開資訊觀測站公告，以達資訊充分揭露及保障股東權益。

(二)、本公司董事會藉由各功能委員會分工合作，例如薪酬委員會及審計委員會等，以協助董事會履行其監督職責，積極強化董事會職能落實公司治理。

(三)、本公司於 112 年 5 月 10 日經董事會通過設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，協助董事執行業務以發揮監督功能。

(二)、審計委員會運作情形

本公司於 110 年 12 月 29 日設置審計委員會，111 年度審計委員會開會次數合計 7 (A)次，獨立董事出列席情形如下：

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	許文冠	7	-	100%	連任：111/05/12
獨立董事	陳奕嵩	7	-	100%	連任：111/05/12
獨立董事	高進棖	7	-	100%	連任：111/05/12

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：無此情形。

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

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

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

本公司內部稽核主管於每月向獨立董事提報內部稽核報告，若委員有問題會即時以電話溝通，但如有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，主要溝通事項如下：

111年度	溝通對象	溝通事項	溝通方式	結果
111年3月9日	本公司稽核主管	1.討論內部稽核執行情形。	會議報告及討論	經審議後送董事會報告
		2.討論公司內部控制制度修正： (1)修訂公司「公司章程」部分條文。 (2)修訂公司「取得或處分資產處理辦法」部分條文案。 (3)修訂公司內部控制制度「薪工循環作業」與「內部稽核實施細則」。 (4)修訂公司「民國111年度稽核計畫」。	會議報告及討論	
111年5月12日	本公司稽核主管	1.討論內部稽核執行情形。	會議報告及討論	經審議後送董事會報告
111年8月10日	本公司稽核主管	1.討論內部稽核執行情形。	會議報告及討論	經審議後送董事會報告
		2.討論公司內部控制制度修正： (1)修訂公司內部控制制度「薪工循環作業」部分條文。	會議報告及討論	

111年度	溝通對象	溝通事項	溝通方式	結果
111年11月10日	本公司 稽核主管	1.討論內部稽核執行情形。	會議報告及討論	經審議後送董事會報告
		2.112年度內部控制稽核計畫。	會議報告及討論	
		3.討論公司內部控制制度訂定及修正： (1)修訂公司內部控制制度「生產循環作業」部分條文。 (2)修訂公司內部控制制度「研發循環作業」部分條文。 (3)修訂公司「董事會議事運作管理辦法」部分條文。 (4)訂定公司「內部重大資訊處理作業程序」。	會議報告及討論	

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已於民國110年11月10日經董事會通過「公司治理實務守則」，並已於公司網站揭露。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)、公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)、本公司設有發言人及代理發言人，為確保股東權益，本公司由發言人專責妥善處理股東建議。	無重大差異
(二)、公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)、本公司經由內部人持股異動申報及股務代理機構提供之股東名冊，確實掌握實際控制公司之主要股東及其最終控制者名單。	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？	V		(三)、本公司已依相關法令規範訂定「集團企業、特定公司與關係人交易之管理辦法」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程度」及「取得或處分資產處理辦法」等辦法，規範與關係企業間財務及業務往來行為，以達風險控管機制。	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？	V		(四)、本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，以禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	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？	V		(一)、本公司已於「公司治理實務守則」明訂定董事會成員之多元化方針，並且有具體管理目標，衡諸本屆董事會十席董事，包含三席獨立董事，普遍具備執行職務所必備之知識、技能及素養，以其專業能力，就公司有關內控制度執行及相關議案，提供董事會良好之建議。	無重大差異
(二)、公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二)、本公司目前已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視法令及實際需求情況設置其他功能性委員會。	本公司未來將依公司需求或法令規定，就董事會、功能性委員及個別董事依自我評量、同儕評鑑、委

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
				任外部專業機構或其他適當方式，視狀況評估辦理。
(三)、公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)、本公司已於111年3月9日董事會通過「董事會績效評估辦法」，每年將依所訂辦法進行評鑑。	無重大差異
(四)、公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)、本公司已依規定每年定期評估會計師之獨立性，經本公司財務部評估安永聯合會計師事務所黃子評會計師及羅文振會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，並將結果於111年3月9日提報審計委員會審議後，送請董事會決議通過，足堪任本公司簽證會計師，其評估項目如下： 1.非為公司或關係企業之受僱人。 2.非公司或其關係企業之董事(但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。 3.非本人及配偶，未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。 4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人 6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。 7.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無重大差異

評估項目	運作情形(註)			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	
			8.未有公司法第 30 條各款情事之一。 9.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 10.最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 11.不得涉及本公司制定決策之管理職能。	
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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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)?	V		本公司於112年5月10日設置公司治理主管，由財務部主管擔任，負責規劃並執行公司治理相關事務，提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事務，並不定期提供提供董事及各單位主管執行業務所需之資料，與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事及部門主管遵循法令。	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？	V		本公司建立發言人制度，定期將重要財務業務及其他相關資訊，公告於公開資訊觀測站，並於公司網站設置利害關係人專區，作為對外與利害關係人之管道，使其利害關係人快速瞭解公司營運狀況，以維持其權益。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託台新綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一)、公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)、公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	 V V		 (一)、資本公司網站設有投資人專區，定期揭露公司財務、業務及公司治理資訊等相關訊。 (二)、本公司已建立發言人制度，且由專人負責蒐集及重大事項之揭露工作，尚無需依規定揭露相關資訊於「公開資訊觀測站」。	 無重大差異 無重大差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)、公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三)、本公司雖未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但仍於期限前完成公告申報；及皆於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告，且每月於規定時間內定期申報當月營運情形。	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、公司為董事購買責任保險之情形等)？	V		(一)、本公司一向保障員工權益，除基本之法定保障外，亦有良好福利措施。 (二)、本公司透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露相關資訊，讓投資人了解公司營運狀況。 (三)、本公司董事會成員已參加「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、會計、法律或企業社會責任等進修課程。 (四)、本公司於董事會議事運作管理辦法中明確訂定董事對於其利害相關之議案討論及表決應予以迴避。 (五)、本公司已於 111 年 12 月購買董事及經理人責任保險，投保總金額為美金 91,965 仟元。。	無重大差異
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：無。				

（四）、薪資報酬委員會之組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

<table>
<tr><th colspan="2">條件
身分別
姓名</th><th>專業資格與經驗</th><th>獨立性情形</th><th>目前兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數</th></tr>
<tr><td>獨立董事</td><td>許文冠</td><td>東吳大學會計學系學士，曾任資誠聯合會計師事務所執業會計師，許文冠董事具備豐富的會計及財務資歷。目前擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪酬委員會成員;未有公司法第 30 條各款情事。</td><td rowspan="3">本公司三位薪資報酬委員均非為本公司或其關係企業之受僱人、經理人、董事，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，或由本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東，或由直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，或與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人，或與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人，或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股 5%以上股東，或為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</td><td>－</td></tr>
<tr><td>獨立董事</td><td>陳奕嵩</td><td>台北工業專科學校畢業，曾任台灣飛利浦(股)公司總經理特助、智基科技開發(股)公司資深副總以及晶訊科技(股)公司營運長，陳奕嵩董事實務經驗豐富，目前擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪酬委員會成員;未有公司法第 30 條各款情事。</td><td>－</td></tr>
<tr><td>獨立董事</td><td>高進棖</td><td>中興大學法律學研究所碩士，高進棖董事具備豐富的法務資歷，目前擔任聯正律師事務所執業律師、旺矽科技(股)公司 獨立董事及本公司獨立董事、審計委員會及薪酬委員會成員；未有公司法第 30 條各款情事。</td><td>1</td></tr>
</table>

2.職責：薪酬委員會委員依「薪資報酬委員會組織規程」，應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

(1)訂定並定期檢討董事經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：任期自 111 年 5 月 12 日至 114 年 5 月 11 日止，111 年度薪資報酬委員會合計開會 6 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	許文冠	6	-	100.00	連任：111/05/12
委員	陳奕嵩	6	-	100.00	連任：111/05/12
委員	高進棖	6	-	100.00	連任：111/05/12

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。

(五)、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司雖未設置推動永續發展專(兼)職單位，目前由各部門依其職務範疇落實公司之社會責任及維護公益之運作，且於日常營運活動中注意企業永續發展。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司訂有「企業社會責任實務守則」、「公司治理實務守則」、「防範內線交易管理辦法」、「道德行為準則」、「內部控制制度自行評估作業程序」等，藉由透過各管理程序的持續運行，對於營運相關之環境、員工安全、客戶、供應商、各利害關人等風險予以掌握及因應。訂定相關風險管理政策或策略如下： 一、環境面 本公司為落實環境保護，降低公司整體碳排放量，本公司致力於節約能源、實施垃圾分類，回收廢棄物、並規畫未來相關作業朝向以無紙化為原則，並控制辦公室室內空調溫度，遵守環保法規，達節能減碳之管理。 二、社會面 (一)、提升員工對資訊安全意識，避免公司及客戶資料洩漏的風險。 (二)、內部重要網站及應用系統以防火牆與外部網際網路隔離，提升網路安全及避免外部惡意侵入及攻擊的風險。 (三)、每季召開職工福利委員會、勞資會議等與員工進行溝通，並適時提供法令之宣導，避免發生勞資糾紛。員工可透過會議或意見箱提出建議，公司與員工共同創造和諧良好的勞資關係。 (四)、環安衛單位隨時注意安全衛生情形，並適時提出改善及不定期教育訓練，以實現安全健康的工作環境為目標。 三、司治理面 (一)、為董事安排進修課程，提供董事最新的法規與政策。 (二)、保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。 (三)、執行各部門作內控自我評估，檢視前	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	
			一年度內部控制及法令遵循之落實情形。 (四)、溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解，並設置投資人信箱，由發言人處理並負責回應。	
三、環境議題				
(一)、公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)、本公司工廠並無使用禁用的物質與原料，將能減少產品與服務之資源及能源消耗，降低公司營運對自然環境及人類之衝擊。	無重大差異
(二)、公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)、本公司鼓勵員工落實資源分類，加強資源回收，及減量使用，致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。	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，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)、本公司業已訂定「企業社會責任實務守則」規定，除公司應考量營運對生態環境效益之影響，亦應落實及宣導保護環境之重要性及氣候變遷之潛在影響評估，以達成加強環境保護之目標。	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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)、本公司為落實環境保護，降低公司整體碳排放量，本公司致力於節約能源、回收廢棄物、規劃相關作業朝向以無紙化為原則，並控制辦公室室內空調溫度，遵守環保法規，達節能減碳之管理；此外，本公司每年為響應世界地球日，舉辦員工攜眷屬登山健走活動，推動低碳健康生活之實踐。	無重大差異
四、社會議題				
(一)、公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)、本公司認同並自願遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人 權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等國際公認之人權標準，並遵守相關勞動法規，制定人事管理規則及相關工作守則，從員工聘僱、任用、相關福利、至退休等所有勞動條件，皆符合相關法令	無重大差異

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>(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)，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬？</td><td>V</td><td></td><td>規定。
此外，本公司關注社會重大議題、法規修定、配合國際客戶需求，透過商界社會責任倡議行為守則(Business Social Compliance Initiative，BSCI)國際通用的企業社會責任管理工具和驗廠標準，來檢視自身營運及內部規範，持續訂定及執行改善計畫。本公司人權管理政策及具體方案摘要如下：
<table>
<tr><th>人權管理政策</th><th>具體方案</th></tr>
<tr><td>提供安全與健康的工作環境協助員工維持身心健康及工作生活平衡</td><td>本公司提供員工舒適的辦公環境，建立幸福健康職場。每年舉辦員工家庭日登山活動、員工家庭旅遊等健康促進方案，豐富同仁休閒生活、增進情誼。
定期提供員工健康檢查方案，並搭配園區配合的家庭醫生，提供健康照顧環境。</td></tr>
<tr><td>禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令</td><td>落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。</td></tr>
<tr><td>多元尊重之職場環境</td><td>適時雇用合法外勞並提供優良住宿環境，並包容多元種族、膚色、性別、語言、宗教、政治、國籍的人才，建立讓員工感到被受尊重的工作環境。</td></tr>
</table>
(二)、員工獎酬及福利措施及職場多元化與平等
1.員工薪酬：
本公司除每年三節獎金外，會依公司營運狀況及個人績效表現調整薪資，核給績效獎金及員工酬勞獎金，以激勵所有同仁共同為公司目標努力，並提供具吸引力的獎酬、調薪制度。
2.員工福利措施
本公司設立職工福利委員會，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、三節禮金、生日禮金、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼等，舉辦員工家庭日登山活動、員工家庭旅遊等健康促進方案，豐富同仁休閒生活、增進情誼。定期提供員工健康檢查方案，並</td><td>無重大差異</td></tr>
</table>

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	
			定期提供員工健康檢查方案，並搭配園區配合的家庭醫生，提供健康照顧環境。另於休假制度上，提供員工開工假、疫苗假等優於勞基法的休假制度，另外也提供團體醫療保險、婚喪喜慶及生育禮金、急難救助、年節禮品獎金、生日禮金、員工旅遊補助等多樣福利，將利潤與每位員工共享。 3.多元化與平等 (1)男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，促進永續共融的經濟成長。本年度女性職員平均占比為74%，女性主管平均占比為40%。 (2)身障同仁達100%目標並量身訂做合適的工作職務及環境設施。 (3)打造職場性別平等，不因性別不同而有所差異，對性別認同、性傾向、性別氣質不同的同仁都給予相當的尊重，並推動性別平等相關機制、提供友善孕育措施，將多元性別平等的觀念導入工作職場，塑造性別友善環境、 尊重多元的職場環境。	
(三)、公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)、本公司已取得 ISO 9001 驗證，並訂定有安全衛生工作守則，針對同仁工作環境與人身安全部份，透過管理制度的推行，加強公司環境維護與同仁作業之安全管理，定期依法辦理作業環境檢測、員工健康檢查等，以及舉辦各項教育課程，提升同仁危害意識，降低危害發生，保障同仁安全與健康。於職業安全衛生政策方面： 1.遵守相關法規、以及自我承諾超越產業規範。 2.致力於污染預防、廢棄物減量，以增進資源生產力。 3.提供健康安全的工作環境，以維護工作者的身心健康，並不定期實施防火教育訓以降低職業安全衛生風險。	無重大差異
(四)、公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)、本公司由管理部，針對不同職務層級規劃職涯發展之培訓方向。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)、針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)、本公司所提供的產品與服務之行銷及標示，皆遵循臺灣及銷售地區之法規及國際準則。本公司與客戶間保持良好之溝通管道並對產品與服務等提供透明且有效之客訴處理程序，將申訴內容提供予內部相關單位擬訂有效之因應對策方案。	無重大差異
(六)、公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)、本公司目前訂有供應商評鑑考核機制，並依其執行以確定供應商是否符合本公司相關規定，另本公司配合國際客戶之需求，透過執行商界社會責任倡議行為守則（Business Social Compliance Initiative，BSCI）國際通用的企業社會責任管理工具和驗廠標準，來檢視本公司在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循情形及改善，未來將邀請上、下游供應鏈共同致力提升企業社會責任。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司未編製永續報告書，永續發展相關內容已揭示於公司網站，並由環安人員定期申報相關環保資料。與永續發展相關資訊，每年均定期彙總於股東會年報中。，未來將依「新版公司治理藍圖」相關期程編製企業社會責任報告書。	本公司已訂定「企業社會責任實務守則」」，惟本公司目前非屬財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「上櫃公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」規定應編製企業社會責任報告書之公司，未來將依公司需要或法令規定辦理

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：

本公司已參酌「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及考量公司實務運作情形，制定「企業社會責任實務守則」，且依循相關法規確實落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。

(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(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)、公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)、本公司已於民國 110 年 11 月 10 日經董事會訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並依守則確實執行。	無重大差異
(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？	V		(二)、本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等辦法，且公司於員工到職時亦進行宣導公司誠信經營之政策。	無重大差異
(三)、公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)、本公司建立有效之內部控制制度及會計制度，並隨時檢討，以確保其設計及執行持續有效，並防範不誠信行為之營業活動。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一)、公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一)、本公司商業活動，由業務部門、財務部門進行往來客戶審查評等，並查詢工商資料、諮詢客戶相關公司行號以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。	無重大差異
(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？	V		(二)、本公司在董事會的監督下，由財務、管理及稽核等跨單位共同推動企業誠信經營，並敦促所有員工及各關係人確實遵行，適時向董事會報告，以具體落實企業誠信。	無重大差異

評　估　項　目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)、公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)、本公司之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，已明定防止利益衝突之政策，並提供暢通管道供員工陳述其意見。	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？	V		(四)、公司建立之會計制度、內部控制制度之執行情形，由內部稽核人員依計畫進行查核其遵循情形，並委託會計師執行查核，並向董事會報告。	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？	V		(五)、本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」為所有員工進行業務活動之最高行為準則，並對新進人員，施以教育訓練要求員工務必遵守。	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之受理專責人員？	V		(一)、本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」中有具體檢舉及獎勵制度，並於本公司網頁投資人專區中設有利害關係人申訴信箱，由發言人、代理發言人直接受理，本公司並鼓勵員工若有發現違反事宜，可向管理部或管理階層直接進行檢舉並進行查證懲戒。	無重大差異
(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？	V		(二)、本公司網頁投資人專區設有受理申訴檢舉事項之信箱以利保護、保密機制，由發言人、代理發言人直接受理並保密。	無重大差異

評　估　項　目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)、公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)、本公司於企業誠信守則與相關規章明訂:對於檢舉人之身份予以保密，保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已建立網站並揭露「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」相關內容，並於公開資訊觀測站即時公告及更新相關資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及考量公司實務運作情形，制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，且依循相關法規確實落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司遵循相關法規及內部控制制度，嚴禁不誠信或違反法令之行為。				

(七)、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

請參閱本公司網站 http://www.eclatorq.com。

(八) 、其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

（九）內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

數泓科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112 年 03 月 09 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03月09日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

數泓科技股份有限公司

董事長：游祥鎮 簽章

總經理：李明華 簽章

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

1.111 年股東會重要決議事項及執行情形：

開會日期	重要決議事項及執行情形	
	重要決議事項	執行情形
111.05.10	1.承認 110 年度營業報告書及財務報表案。	經股東會決議通過，並已公告於公開資訊觀測站及本公司網站。
	2.承認 110 年度盈餘分派表案。	決議分配股東紅利-現金每股配發 4 元，除息基準日為 111 年 6 月 13 日，現金股利發放日為 111 年 6 月 30 日，已全數發放。

2.111/01/01~112/05/10 董事會之重要決議事項：

董事會 日期及期別	議案內容	證券交易法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事反對或保留意見
111 年 2 月 21 日 111 年第一次	1.通過 111 年股東常會相關事宜案。	-	-
	公司對獨立董事反對或保留意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
111 年 3 月 9 日 111 年第二次	1.通過本公司 110 年度員工及董監酬勞分派案。	-	-
	2.通過本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。	-	-
	3.過本公司 110 年度盈餘分派案。	-	-
	4.通過本公司資本公積發放現金案。	-	-
	5.通過本公司簽證會計師獨立性評估案。	V	-
	6.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。	V	-
	7.通過本公司申請衍生性商品交易額度案。	V	-
	8.通過訂定「董事會績效評估辦法」案。	-	-
	9.通過本公司委託主辦承銷商於承銷期間辦理過額配售案。	V	-
	10.通過本公司民國 111 年第二季及第三季財務預測案。	-	-
	11.通過擬具本公司 110 年度自行評估內部控制制度聲明書及申請上櫃專案審查期間內部控制制度聲明書案。	V	-
	12.通過修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」部分條文案。	V	-
	13.通過修訂本公司內部控制制度「薪工循環作業」與「內部稽核實施細則」部分條文案。	V	-
	14.通修訂本公司「民國 111 年度稽核計畫」案。	V	-
	15.通過全面改選董事案。	V	-
	16.通提名董事及獨立董事候選人案。	V	-

董事會 日期及期別	議案內容	證券交易法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事反對或保留意見
	17.通過解除本公司新任董事及其代表人競業行為之限制案。	V	-
	18.通過召開 111 年股東常會相關事宜案。	-	-
	公司對獨立董事反對或保留意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
111 年 5 月 12 日 111 年第三次	1.通過本公司簽證會計師委任及報酬案。	V	-
	2.通過本公司 111 年第一季財務報表案。	-	-
	3.通過董監酬勞分派案。	V	-
	公司對獨立董事反對或保留意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
111 年 5 月 12 日 111 年第四次	1.通過董事長選舉案。	-	-
	2.通過委任薪資報酬委員會委員案。	-	-
	3.通過委任審計委員會委員案。	-	-
	公司對獨立董事反對或保留意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
111 年 6 月 1 日 111 年第五次	1.通過董事及法人董事代表人避免從事與本公司數位手工具核心技術所衍生之產品討論案。	V	-
	公司對獨立董事反對或保留意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
111 年 7 月 8 日 111 年第六次	1.通過本公司股票初次上櫃前公開承銷，擬辦理現金增資發行新股案。	V	-
	2.通過經理人之員工酬勞分派案。	-	-
	公司對獨立董事反對或保留意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
111 年 8 月 10 日 111 年第七次	1.通過配合安永聯合會計師事務所內部輪調，更換簽證會計師案。	V	-
	2.通過本公司 111 年第二季財務報表案。	-	-
	3.通過向兆豐國際商業銀行申請短期授信額度及衍生性金融商品額度案。	V	-
	4.通過向臺灣銀行申請短期授信額度案。	V	-
	5.通過修訂本公司內部控制制度「薪工循環作業」部分條文案。	V	-
	6.通過初次上櫃前現金增資發行新股之員工認股辦法案。	V	-
	7.通過經理人認購初次上櫃前現金增資發行新股案。	V	-
	公司對獨立董事反對或保留意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
111 年 11 月 10 日 111 年第八次	1.通過本公司 111 年第三季財務報表案。	-	-
	2.通過本公司 112 年度預算目標案。	-	-
	3.通過本公司 112 年度稽核計畫案。	V	-
	4.通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」部分條文案。	V	-

董事會 日期及期別	議案內容	證券交易法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事反對或保留意見
	5.通過修訂本公司內部控制制度「生產循環作業」部分條文案。	V	-
	6.通過修訂本公司內部控制制度「研發循環作業」部分條文案。	V	-
	7.通過修訂本公司「董事會議事運作管理辦法」部分條文案。	V	-
	8.通過訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。	V	-
	公司對獨立董事反對或保留意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
112 年 3 月 9 日 112 年第一次	1.通過 111 年度員工及董事酬勞分派案。	-	-
	2.通過 111 年度營業報告書及財務報表案。	-	-
	3.通過 111 年度盈餘分派案。	-	-
	4.通過本公司簽證會計師獨立性評估案。	V	-
	5.通過本公司簽證會計師委任案。	V	-
	6.通過安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務之事先同意案。	V	-
	7.通過向兆豐國際商業銀行申請短期授信額度及衍生性金融商品額度案。	V	-
	8.通過向臺灣銀行申請短期授信額度及衍生性金融商品額度案。	V	-
	9.通過擬具本公司 111 年度自行評估內部控制制度聲明書。	V	-
	10.通過修訂本公司「集團企業、特定公司與關係人交易之管理辦法」部分條文案。	V	-
	11.通過修訂本公司「股東會議事運作管理辦法」部分條文案。	V	-
	12.修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」部分條文案。	V	-
	13.通過召開 112 年股東常會相關事宜案。	-	-
	公司對獨立董事反對或保留意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
112 年 5 月 10 日 112 年第二次	1.通過本公司會計主管、財務主管及公司治理主管任命案。	V	-
	2.通過本公司 112 年第一季財務報表案。	-	-
	3.通過本公司「企業社會責任實務守則」更名為「永續發展實務守則」案。	V	-
	4.通過修訂本公司「公司治理辦法」部分條文案。	V	-
	5.通過修訂本公司內部控制制度「融資循環」部分條文案。	V	-
	6.通過修訂本公司內部控制制度「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程」部分條文案。	V	-
	7.通過董事酬勞給付案。	V	-
	8.通過經理人之年終獎金案。	-	-
	公司對獨立董事反對或保留意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		

(十二)、最近年度及截至年報刊印日止，董事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：無此情事。

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

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

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
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安永聯合會計師事務所	黃子評 羅文振	111年度	1,000	0	0	0	10	10	1,010	公開發行專案審查服務及稅務簽證服務

(一)、非審計公費其服務內容為提供公開發行專案審查服務及稅務簽證服務等費用。

(二)、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：無此情形。

(三)、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：無此情形。

六、更換會計師資訊

無此情形。

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

無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 度截至 4 月 7 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	游祥鎮	-	-	-	-
董事	吳傳福	29,000	-	-	-
董事	林健國	-	-	-	-
董事	英發企業股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：陳嘉祥(註 1)	-	-	-	-
董事	三六合投資股份有限公司(註 2)	-	-	-	-
	代表人：黃旭初	-	-	-	-
董事	巧連升投資股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：江水來	-	-	-	-
董事	至光工具股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：謝文貴	2,000	-	-	-
獨立董事	許文冠	-	-	-	-
獨立董事	陳奕嵩	-	-	-	-
獨立董事	高進棖	-	-	-	-
總經理	李明華	-	-	-	-
財務經理	廖峰毅	625	-	-	-
大股東	銳泰精密工具股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：游祥鎮	-	-	-	-

註 1：董事陳嘉祥於 111 年 5 月 12 日解任，並改任法人董事英發企業股份有限公司代表人。

註 2：法人董事崑印企業股份有限公司於 111 年 5 月 12 日解任，並改由三六合投資股份有限公司擔任法人董事。

(二)、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無

(三)、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：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 7 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	
銳泰精密工具(股)公司	3,403,906	16.10	-	-	-	-	金永祥投資有限公司	代表人為父子	-
代表人：游祥鎮	307,210	1.45	344,100	1.63	-	-			-
崑印企業(股)公司	1,446,120	6.84	-	-	-	-	澤洲工業(股)公司	代表人相同	-
代表人：黃旭初	-	-	-	-	-	-			-
吳傳福	1,181,833	5.59	-	-	-	-	-	-	-
至光工具(股)公司	1,152,833	5.45	-	-	-	-	-	-	-
代表人：謝慶豐	-	-	-	-	-	-	-	-	-
林健國	1,152,833	5.45	-	-	-	-	-	-	-
巧連升投資(股)公司	1,149,785	5.44	-	-	-	-	-	-	-
代表人：江水來	3,048	0.01	-	-	-	-	-	-	-
英發企業(股)公司	1,102,833	5.22	-	-	-	-	-	-	-
代表人：陳嘉祥	-	-	2,000	0.01	-	-	-	-	-
澤洲工業(股)公司	915,450	4.33	-	-	-	-	崑印企業(股)公司	代表人相同	-
代表人：黃旭初	-	-	-	-	-	-			-
金永祥投資有限公司	698,000	3.30	-	-	-	-	銳泰精密工具(股)公司	代表人為父子	-
代表人：游文元	566,121	2.68	-	-	-	-			-
向得行興業(股)公司	576,416	2.73	-	-	-	-	-	-	-
代表人：賴玉琴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
東立工業(股)公司	576,416	2.73	-	-	-	-	-	-	-
代表人：高啓峰	-	-	-	-	-	-	-	-	-

十、公司、董事、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

無此情形。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)、股本來源

1.股份種類

112 年 4 月 7 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	21,136,105	8,863,895	30,000,000	-

2.股本形成經過

(1)公司最近五年度及截至年報刊印日止股本變動之情形

單位：新臺幣元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額(元)	股數	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
95.06	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	設立股本 1,000,000 元	無	經授中字第 09532407090 號函
95.09	10	9,500,000	95,000,000	1,924,307	19,243,070	現金增資 14,534,560 元 現金以外財產(技術) 3,708,510 元	有	經授中字第 09532782090 號函
95.10	10	9,500,000	95,000,000	2,624,307	26,243,070	現金增資 7,000,000 元	無	加授中字第 09500401270 號函
96.01	10	9,500,000	95,000,000	9,450,000	94,500,000	現金增資 68,256,930 元	無	加授中字第 09600400030 號函
109.09	10	30,000,000	300,000,000	12,568,500	125,685,000	盈餘轉增資 31,185,000 元	無	加授中字第 1094200126 號函
110.06	10	30,000,000	300,000,000	19,216,105	192,161,050	盈餘轉增資 41,476,050 元 員工認股權憑證執行 25,000,000 元	無	加授中字第 1104200076 號函
110.12	10	30,000,000	300,000,000	21,136,105	211,361,050	現金增資 19,200,000 元	無	加授中字第 1114200136 號函

(二)、股東結構

112 年 4 月 7 日；單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	-	1	84	1,839	3	1,927
持有股數	-	37,000	11,602,923	9,483,182	13,000	21,136,105
持股比例(%)	-	0.18	54.90	44.87	0.06	100.00

（三）、股數分散情形

112 年 4 月 7 日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	1,302	12,849	0.06%
1,000 至 5,000	473	899,317	4.25%
5,001 至 10,000	72	553,255	2.62%
10,001 至 15,000	8	99,075	0.47%
15,001 至 20,000	10	185,809	0.88%
20,001 至 30,000	17	435,000	2.06%
30,001 至 40,000	4	136,958	0.65%
40,001 至 50,000	3	142,000	0.67%
50,001 至 100,000	8	609,881	2.89%
100,001 至 200,000	9	1,195,836	5.66%
200,001 至 400,000	8	2,439,163	11.54%
400,001 至 600,000	4	2,223,369	10.52%
600,001 至 800,000	1	698,000	3.30%
800,001 至 1,000,000	1	915,450	4.33%
1,000,000 以上	7	10,590,143	50.10%
合計	1,927	21,136,105	100.00%

（四）、主要股東名單

112 年 4 月 7 日；單位：股

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
銳泰精密工具股份有限公司	3,403,906	16.10%
崑印企業股份有限公司	1,446,120	6.84%
吳傳福	1,181,833	5.59%
至光工具股份有限公司	1,152,833	5.45%
林健國	1,152,833	5.45%
巧連升投資股份有限公司	1,149,785	5.44%
英發企業股份有限公司	1,102,833	5.22%
澤洲工業股份有限公司	9154,450	4.33%
金永祥投資有限公司	698,000	3.30%
向得行興業股份有限公司	576,416	2.73%
東立工業股份有限公司	576,416	2.73%

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元

項目 \ 年度			110 年度	111 年度(註 1)	當年度截至 112 年 3 月 31 日止(註 2)
每股市價	最高		未上市(櫃)	90.00	87.70
	最低		未上市(櫃)	64.00	70.00
	平均		未上市(櫃)	71.66	78.21
每股淨值	分配前		25.10	32.75(註 3)	33.86
	分配後		21.10	32.75	-
每股盈餘	加權平均股數(千股)		18,017	19,684	21,136
	每股盈餘	追溯調整前	5.34	6.47	1.11
		追溯調整後	5.34	6.47	1.11
每股股利	現金股利		4.0	4.5(註 3)	-
	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		未上市(櫃)	11.08	-
	本利比		未上市(櫃)	15.92	-
	現金股利殖利率(%)		未上市(櫃)	6.28	-

註 1：本公司於 111 年 10 月 6 日掛牌上櫃。

註 2：每股淨值、每股盈餘填列截至民國 112 年度第一季經會計師核閱之資料，其餘填列截至民國 112 年 3 月 31 日止之資料。

註 3：經 112 年 3 月 9 日董事會通過。

(六)、公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，就其餘額加計累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。前項法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，得不提列法定盈餘公積。

本公司股利政策，係配合整體經營環境及產業成長特性，並考量公司未來之資金需求、財務結構及整體營運狀況等因素來分配，以達成穩定經營發展之目的，故每年股東股利發放總額不高於可供分配股東股利之盈餘總額之 90%，但若可供分配股東股利之總額未達每股 0.5 元時，則不受前項比率之限制。現金股利分派之比例應不低於股利總額之百分之十，惟發放比例得視當年度實際獲利及營運狀況調整之。

2. 112 年度股東會擬議股利分派之情形

本公司 111 年度盈餘分配議案業經 112 年 3 月 9 日董事會擬議，以現金分配股東股利共計新臺幣 95,112,473 元，每股配發現金股利 4.5 元。

(七)、112 年度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

本公司112年3月9日董事會通過之111年度盈餘分派案並無分派股票股利，故不適用。

(八)、員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥 6.5%以上為員工酬勞、提撥 0%至 5%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。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。

2. 本期估列員工及董事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

本公司以稅前淨利扣除員工酬勞及董酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工酬勞及董酬勞成數為估計基礎，並列報為營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

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酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司於 112 年 3 月 9 日董事會決議以現金分派 111 年度員工酬勞 4,253 仟元及董事酬勞 12,011 仟元，與本公司 111 年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

本公司 111 年度員工酬勞，業經 112 年 3 月 9 日董事會決議通過以現金分派，並無以股票分派員工酬勞之情事。

(3)前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

經本公司 111 年 5 月 12 日股東會決議之股東紅利-現金新台幣 48,040,263 元，110 年度員工現金酬勞 8,952 仟元及董監酬勞 2,685 仟元，與 110 年度財務報告認列之員工、董事及監察人酬勞無差異。

二、公司買回本公司股份情形

本公司最近三年度及截至年報刊印日止，未有申請買回本公司股份之情事。

三、公司債(含海外公司債)辦理情形

無此情形。

四、特別股辦理情形

無此情形。

五、參與發行海外存託憑證之辦理情形

無此情形。

六、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形

無此情形。

七、併購及受讓他公司股份發行辦理情形

無此情形。

八、資金運用計畫執行情形

不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)、業務範圍

1.主要業務內容

本公司所營業務主要為數位手工具產品之製造、研發及銷售，目前有數位扭力扳手、迷你數位扭力扳手、無線數位扭力板手、數位螺絲起子、數位扭力及角度接桿及數位角度規等產品。本公司登記所營業務範圍如下:

CC01080　電子零組件製造業
CC01990　其他電機及電子機械器材製造業
CC01030　電器及視聽電子產品製造業
CE01010　一般儀器製造業
CE01021　度量衡器製造業
CH01040　玩具製造業
CP01010　手工具製造業
CF01011　醫療器材製造業
F119010　電子材料批發業
F113010　機械批發業
F113990　其他機械器具批發業
F113020　電器批發業
F113030　精密儀器批發業
F113060　度量衡器批發業
F109070　文教、樂器、育樂用品批發業
F108031　醫療器材批發業
F219010　電子材料零售業
F213080　機械器具零售業
F213990　其他機械器具零售業
F213010　電器零售業
F213040　精密儀器零售業
F213050　度量衡器零售業
F209060　文教、樂器、育樂用品零售業
F208031　醫療器材零售業
F401010　國際貿易業
I501010　產品設計業
ZZ99999　除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.主要產品之營業比重

單位：新臺幣千元；%

年度 產品名稱	110年度		111 年度	
	營業收入金額	比重	營業收入金額	比重
數位手工具及零組件	442,168	99.51	447,395	99.70
其他	2,167	0.49	1,368	0.30
合計	444,335	100.00	448,763	100.00

3.目前主要商品(服務)項目

本公司主要為數位手工具產品之製造，目前主要產品為數位扭力板手、數位螺絲起子、數位扭力及角度接桿及數位角度規等產品。

4.計畫開發之新商品(服務)

(1)電動工具開發：本公司研發單位結合電動馬達與感應器，提高電動工具精度；利用各式感應器使產品多樣化以提高產品附加價值。

(2)智慧鎖固系統開發：延續無線雙向鎖固系統，引進人工智慧視覺辨識，開發視覺鎖固系統，以增進鎖固品質與效率。

(二)、產業概況

1.產業之現況與發展

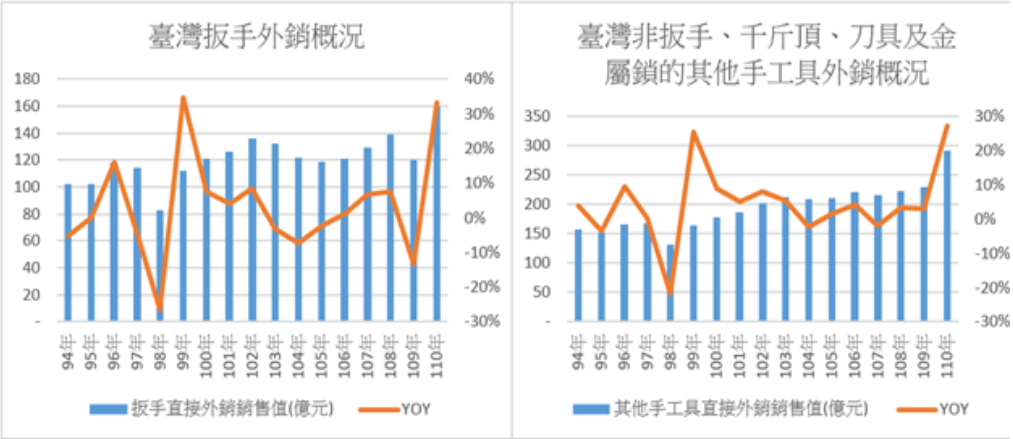
手工具的廣泛定義為能以手操作為主，主要用於物品的組合、分解、修理、檢查等作業之工具，可用於建築、園藝、測量、修理及組裝等用途。手工具產品若以動力區分，可分為非動力手工具(如螺絲起子、鉗鉗、板手等)與動力手工具兩種，其中動力手工具包含電動手工具(如電鑽、釘槍)、氣動手工具(如噴槍、手提鏈鋸)以及液壓手工具；非動力手工具一般依用途可分為三大類：工業用（Industrial Use)，主要是生產線上組裝或維修所使用的各類型工具；專業用（Professional Use)，譬如水電工泥水匠、裝潢工所使用的工具；家庭用（Home Use)，一般DIY用的木工、電工使用工具等。我國業者以生產工匠用與家庭用手工具為主，並以銷售國外大賣場與五金工具專賣店為主要銷售通路。

全球手工具的市場區隔主要可分為：專業用與 DIY 用手工具區隔，前者為一般專業技師、維修工人，採購地點多為營建、維修業的專業五金工具店；一般 DIY 業餘者則較少前往這些通路商購買產品，因為他們需要工具也不容易在這些通路架上找到，大致上會到 DIY 大賣場進行採購，但越來越多的專業技士業會前往一般五金超市購買產品，因為這些商店提供的產品種類越來越豐富，且相對便宜，傳統專業工具商店面臨的衝擊也相對增加。

而手工具會用到扭力時，幾乎都是應用在鬆開或鎖緊螺絲螺帽。而螺絲螺帽本身是有一定的扭力承載範圍，而手工具本身亦是如此，它們的設計所能承受的扭力是有一定的限制的，超過這界限，不管是螺帽或者是工具都極有可能會有損壞。經濟部於2012年6月28日提出10項亮點傳統產業，其中數位手工具被列為亮點產業之一，數位手工具主要是在傳統手工具之發展基礎，整合電子資訊、感測技術、工業設計及金屬材料等創新元素，開發具有數位顯示、資料記憶、預設扭力、無線資料傳輸、輔助動力等先進手工具類別之發展。目前全球電子式工具發展趨勢，將朝高精密數位化邁進，而全球電子式工具製造版圖近十年來已開始大幅移動，亞洲仍將成為全球電子式工具生產重鎮，尤以台灣、中國仍具有較大的影響力。在歐美主要電子式工具大廠委外代工趨勢不變之情況下，台灣廠商如能持續保持品質及研發技術之競爭優勢下，未來營收維持成長仍屬可期。

臺灣金屬刀具及手工具市場係一發展相當成熟之傳統產業，擁有完整上、中、下游之供應鏈體系，業者連同協力廠商逾2,000家產業，主要聚落集中於臺中及彰化一帶且以中小型企業為主。根據財政部統計資料顯示2022年臺灣扳手及其他手工具直接外銷規模達473億新臺幣，而美國係臺

灣手工具第一大出口國，亦為全球手工具最大消費市場。



資料來源：財政部、台新證券整理

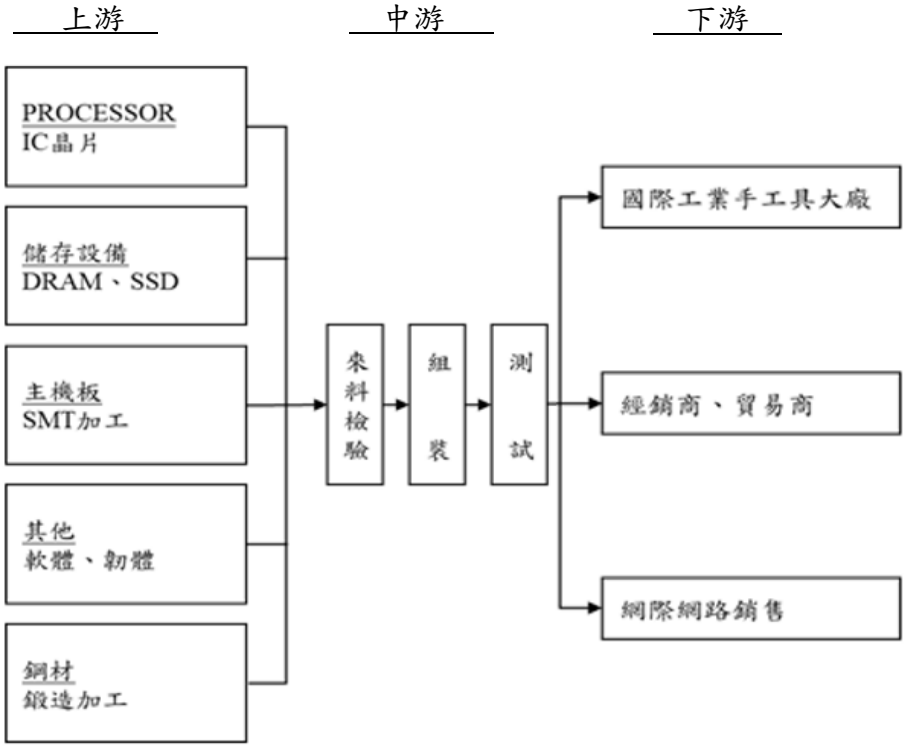
本公司由總經理所帶領工業技術研究院機械所技術團隊與 11 家手工具業者合資成立的臺灣第一家數位手工具專業公司，結合高科技與傳統手工具催生整合，目前已有多款數位手工具產品量產上市。本公司透過經濟部國際貿易局「品牌臺灣發展計畫」之輔導，創立自有品牌「Eclatorq」成功進軍國際市場。本公司數位扭力扳手的科技創意，具有多功能、簡易操作的特性，可簡單進行扭力值預設、單位設定、模式設定、記憶儲存、記憶清除、資料上傳、網路校正等多樣功能，而且可預設、儲存 10 組扭力值，只要按下一個按鍵，即可切換，享受科技帶來的便利性。

由於 DC(直流電)電子工具技術層次的成熟，中國製工具產品因有川普設下的國會共識，受制於中美貿易障礙，在拜登上任美國總統之後，預估短期仍無法平息和緩，故台灣生產 DC 電子工具中高階產品，將持續在新的年度仍然呈現良性發展。另外使用者習慣的持續改變，以及數位化產品運用意識的擴大，對於功能需求不斷的增加，在產品開發設計方面已成市場銷售重點。產品生命週期延長，產品的汰換性逐漸下降，因此積極強化產品性能與改善使用壽命週期，縮短開發及量產良率改善時間，才能在此市場保有一席之地。

回顧全球在新冠疫情的衝擊，各國的防疫封鎖措施讓經濟活動被迫停擺，全球綜合採購經理人指數(PMI)於 109 年 2 月起連續 3 個月大幅下跌並於 109 年 4 月降至 262 的歷史低位。之後隨著各國陸續解封恢復經濟活動，於 109 年期末逐步回升到景氣枯線之上的 51.10，截至 111 年 1 月，全球綜合 PMI 已連續 19 個月維持在代表景氣擴張的 50 之上，反映全球景氣在疫後持續維持復甦步調，加上各國的寬鬆貨幣政策為全球經濟提供足夠的流動性支撐經濟復甦。將能夠對應用面廣的手工具產業帶來穩定的需求。

2.產業上、中、下游之關聯性

手工具產品多為鋼鐵鍛件產品，一般材料為碳鋼、合金鋼或不銹鋼，以適當成型比，將鋼錠或鋼胚鍛造成形，以得到所需機械性質並施以熱處理。本公司定位為建立台灣數位工具產業的技術發展與擴散的根，結合高科技與傳統手工具催生整合。



3.產品之各種發展趨勢及產品競爭情形

(1)產品發展趨勢

由於各種硬體裝置的發展日益成熟，使用者透過不同的裝置收集數據，並運用最新的人工智慧進行不同目的的分析。配合應用端的變化，除了CPU、螢幕顯示為滿足運算需求增加。展望未來，越來越多的研發資源投入車用、及醫療等領域，在車用端，各大車廠作業系統判讀上需要更加可靠及準確的數據。在醫療端，醫療過程中需要的邊緣運算設備、AI 判讀背後的數據資料分析以及輔助醫療設備需求將會提高，對相關電子數位產品是很好的機會。因此未來潛力產品包括多功能複合型手工具、數位化/智能化手工具、輕量化複合材料應用手工具，以及高精度手工具。

(2)產品競爭情形

數位手工具以歐美地區為主要市場，產品銷售多半由品牌客戶負責，美國市場主要由 Stanley Black & Decker、Bostitch、Ritchie、Mac Tools、Lowe's、Snap-On 等品牌佔有絕大部份市場銷售，歐洲市場則依地域、產品屬性有所差異，主要品牌包含 Stahlwille、BeA、Prebena、Omer、Hazet 等。

國外主要競爭對手包括美國 Snap-on、日本 Tohnichi 及歐洲 Stahlwille 等公司，皆已耕耘此數位手工具產業許久。

國內相關廠商如何透過研發與數位轉型，提升營運管理效率、降低成本、改善產品組合、增加具有成長潛力之品牌大廠訂單，以及佈建完善的服務

網路以支援不同客戶，將成為營收與獲利能否持續成長的主要關鍵。

本公司目前智能化資料庫大數據已經建立十四年，後台大數據以汽車、航太產業為主，可提供專業汽車、航太工業維修時，做專業之判斷，享受科技帶來的便利性。另外未來產品將進入醫療產業，例如植牙鬆緊程度等方面的應用產品。

(三)、技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展

(1)技術層次

本公司以建立自主開發設計、委外製程管理為主要競爭力，專注於扭力數位化研究開發並發展高附加價值且高效率之產品。未來將朝高性價比、高精度的目標來發展扭力設備之設計和效率化製造模式，滿足客戶端之要求並強化市場競爭優勢。

(2)研究發展

本公司基於服務客戶及產品多樣化、產品市場化，因而由總經理召集組織研發團隊並自行投入產品及技術之研究與開發，而本公司主要產品技術來源係為自行研發，包含數位扭力及角度扳手、無線扭力及角度扳手、數位扭力及角度接桿等，因此能夠確實掌握產品之關鍵技術，並且本公司也擁有優良的機械、電控、與軟體設計能力、多元豐富的產品開發技術來準確執行設計構想。目前已取得國內外數十項專利及通過多項商標案，且研發團隊亦累積多年專業技術及產品實務經驗，未來將依據以往的豐富經驗及深厚之技術基礎進一步開發更新、更多及更符合市場需求之技術與產品。同時，除自行研發外，本公司亦與學校、資策會、工研院機械所有相關的顧問或合作計劃。

2.研究發展人員與其學經歷

單位：人；%

年度 項目	110 年度		111 年度		112 年 3 月 31 日	
	人數	%	人數	%	人數	%
博、碩士	3	37.50	3	30.00	3	30.00
大學(專)	5	62.50	7	70.00	7	70.00
高中職	-	-	-	-	-	-
合計	8	100.00	10	100.00	10	100.00
平均年資	9.63		8.46		8.75	

3.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣千元；%

年度 項目	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
研究發展費用	14,708	15,040	14,573	15,741	22,390
營業收入	218,620	313,744	326,051	444,335	448,763
佔營業收入比例(%)	6.73	4.79	4.47	3.54	4.99

4.開發成功之技術或產品

年度	具體研發成果	功能
106	NU 扳手	高採樣率扭力（雙應）角度扳手
106	Wiha 跳脫起子檢測儀	檢測跳脫起子跳脫扭力是否合格
106	DTT-E/MTT-E	扭矩測試儀，可偵測扭矩/機械跳脫扭矩
107	DTT-NU/MTT	扭矩測試儀，可偵測扭矩/機械跳脫扭矩，輸出扭矩資料，輸出扭矩圖，依據目標及上下限顯示
107	RF 單向無線扳手	以 Sub1G 頻段即時接收量測數據
108	RF 雙向無線扳手	以 Sub1G 頻段即時傳送工作目標，接收量測數據
108	BT 雙向無線扳手	以藍牙 4.0 即時傳送工作目標，接收量測數據
108	Wi-Fi 雙向無線扳手	以 Wi-Fi 2.4G 即時傳送工作目標，接收量測數據
109	空調扳手	以國產量測 IC 設計扭力量測工具。
109	可旋轉接桿	
109	簡易起子測試儀	
109	TFT 扳手	大螢幕圖形顯示
110	迷你無線扳手	迷你無線扳手
110	數顯機械跳脫扳手	機械跳脫扳手，數位顯示、無線傳輸
111	迷你無線扳手	迷你藍牙扳手。
111	迷你 TFT 扳手	2 “TFT 螢幕圖形顯示扳手。
111	點陣扳手	單色點陣圖形顯示。

（四）、長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

卓越的運籌管理與成本控制能力，提供「一站購足」的解決，主要客戶為知名領導品牌廠商，供給國際客户更優質的服務與附加價值，以加強客戶滿意及追求品質第一的態度，力求強化既有客戶關係，並優化現有的客戶及產品組合，以改善營運效能、提高產能利用率、合理獲利為短期業務發展指標。本公司將堅持既有目標，提供更多及爭取更多的商機，深化與國際大廠之合作關係。

2.長期業務發展計畫

長期而言，將持續擴大高獲利率之產品和服務比例，策略規劃如下：

(1)持續強化專業設計及技術服務核心能力。

(2)維持產品高品質、高性能形象。

(3)持續優化全球服務網絡，提供完整售後服務。

(4)提升自動化生產，並逐步導入數位智能製造以提升效率及降低成本。

(5)培養優秀研發人才，增強研發能力。

(6)以現有研發能力為基礎，結合「物聯網」服務概念，推出創新功能之高附加價值與技術服務。

(7)致力於能源節省，採行對環境友善的材料和技術，以符合綠色產品法規。

(8)配合營運需求，積極整合和佈建海外產能。

(9)加強資產負債表管理，控制合理的現金週轉天數，並維持健康的財務結構。

二、市場及產銷概況

(一)、市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣千元；%

年度 地區別	110 年度		111 年度	
	營業收入	比重	營業收入	比重
北美	206,309	46.43	232,246	51.75
台灣	135,228	30.44	122,430	27.28
亞洲	53,508	12.04	51,476	11.47
歐洲	43,894	9.88	35,795	7.98
其他	5,396	1.21	6,816	1.52
合計	444,335	100.00	448,763	100.00

2.市場占有率、市場未來之供需狀況與成長性

單位：新臺幣千元

項目	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入(A)	326,051	444,335	448,763
臺灣手工具內外銷營業額(B)(註)	51,907,053	64,027,384	64,972,374
市場占有率(A/B)	0.63%	0.69%	0.69%

資料來源：經濟部統計處。

本公司目前所屬數位手工具產業於國內市場並無上市、上櫃之同業，因此市場資料取得不易。根據經濟部統計，臺灣手工具 109~111 年度扳手及其他手工具銷售金額分別為、51,907,053 仟元、64,027,384 仟元及 64,972,374 仟元，以本公司營業收入推估 109~111 年度市場占有率約 0.63%、0.69%及 0.69%。本公司為國內數位手工具領導者，目前 ODM 產品約佔 93%、自有品牌約佔 7%，銷售區域以北美為主，約佔 52%，產品主要應用領域以汽車產業及航太產業為主，全球智能高精度組裝手工具市場發展潛力龐大，車修工具市場將提供更多的電子數控工具的選擇，且考量組裝工具市場對傳統工具的需求因即時資料系統分析趨勢影響下將逐年減少，數位手工具的需求有機會逐漸擴大以取代傳統工具。

我國手工具以出口為導向，出口持續成長，直接外銷比率約占九成。美國、中國大陸及香港為我國手工具主要出口市場：美國為全球手工具最大消費市場，且長期以來為我國手工具外銷主力市場之一，預估未來全球手工具和配件市場將呈現穩定成長趨勢。其中數位扭力扳手的性能優於機械式扭力扳手，但價格上會較高，主要係供作業較嚴格對於螺栓聯結上需較高要求的行業，尤其是在汽車、橋樑、航太、機械等行業中，因為數位扭力扳手的存在加大了各種產品在組裝及維修時的可靠性、緊密性。

根據 Reportlinker.com 發布的全球手工具產業研究報告指出，2020 年全球非動力手工具市場規模達 207 億美元,2020~2027 之年複合成長率為 4%,預估 2027 年市場規模將可達到 272 億美元,主要成長動能來自平日汽車業及航空業保養及維修部門的手工具需求增加，以及手工具生產技術日益進步。此外，在工業中的應用成長，也是推動整體手工具市場需求增長的另一個原因。而歐美地區是全球手工具需求最大的市場，北美市場成長主要來自航太、汽車產業和 DIY 用戶增加。北美為航太工業製造重鎮，全球超過一半的飛機都來自北美。近年來亞太地區、中東、非洲及拉丁美洲因國際航空客運量的增加因而帶動全球民用客機需求的上升。另針對汽車產業,美國、墨西哥和巴西為全球重要的汽車製造國；德國和義大利更是著名汽車品牌賓士、BMW、法拉利等的製造重鎮，雖航太產業及汽車產業易受到經濟景氣的影響而波動，但 DIY 工具之需求則相對穩定且在經濟景氣不佳時更為受歡迎。未來,除了汽車產業及航太工業會帶動數位手工具成長之外,其建築業的復甦亦會刺激手工具需求成長，加上全球機械和設備製造業的成長亦將為手工具產業帶來有利的成長機會。展望全年,全球經濟逐步回溫,我國手工具出口有機會回到疫情前水準。

2020 年受疫情影響，全球經濟均呈衰退現象，所幸在下半年北美、大陸經濟溫和復甦，且本公司在大中華地區(中國大陸、台灣)亦以自有品牌透過經銷商、貿易商等通路銷售，對於自有品牌的業務之擴增多所助益，整體上業績仍能穩定維持。

3.競爭利基

(1)完備的機電整合能力

本公司截至 112 年 3 月底研發團隊共計 10 人，其中大專學歷以上占 100%，碩士學歷以上佔比達 30%，主要幹部在各負責研發領域平均達 10 年以上之經歷，顯見本公司研發團隊陣容整，人員素質及經驗均相當豐富，故本公司具備完整機械系統設計、軟體開發以及軟硬體整合之能力。

(2)健全的客户及多樣化產品組合

本公司以專業代工為主，自有品牌為輔，主要客户多為世界知名廠商，且客戶群逾 700 家，客戶銷售比重較平均且產品種類多，不至於因為產業變動、單一產品需求變化或客户狀況造成供需的不穩定，而影響企業之經營。

(3)專注於產品品質

延續多年設計及製造之經驗，本公司以完整的產品測試及嚴格的品質控管，深獲客戶之信賴。

(4)良好的供應商關係

無論是主要軟硬體技術來源或關鍵零組件供應商，本公司以維持長期伙伴關係及整體成本為考量，提供完整之供應鏈關係，故長期與供應商維持良好關係，在整體成本、進料品質及材料供應上得到完整解決方案。

(5)專業管理團隊

本公司之經營管理團隊皆為資深專業人士，相關產業經驗均達 10 年以上，長期的工作關係，團隊成員彼此合作默契及理念相同，可有效帶領企業穩健發展。

(6)創新行銷

A. 建立品牌形象：委託美商方策形象設計（DDG）品牌顧問公司規劃與指導，定義本公司全新數位手工具品牌形象、公司願景、品牌特性地位。建立「Eclatorq」數位手工具品牌，另外也設計了行銷 slogan，創造智慧工具標準形象，為數泓科技制定完整清晰的品牌識別系統，加速拓展全球市場。

B. 進行國際網路創意行銷：

a. 結合專業經貿網站，進行網路行銷。與中經社合作，於其所經營的 NEWS.cens.com 的 DIT 專區，提供每周二則產品訊息與公關新聞曝光給大眾媒體與目標客戶，形塑品牌形象，以及強化產品精準搜尋功能，尋找潛在買主，並藉由其提供的媒介獲得商機。

b. 於全球知名網路搜尋平台 Google 建立關鍵字行銷，讓全球買主能在網路上即時掌握數泓科技「Eclatorq」品牌之產品特色。

c. 舉行產品發表會：透過新產品發表會。將此創新性之新產品介紹給國內外消費者以增加品牌形象及提高消費者品牌忠誠度，另外也加強產品的介紹，除了產品展示外，更提供維護說明與現場操作，讓代理商及消費者了解此產品具創新性，價格也具有競爭力。

d. 具遠端網路校準偵檢功能：本公司生產之數位手工具銷售至全世界各地，在國外地區皆可透過遠端網路校準偵檢功能，校準其數位工具，只要消費者進入本公司官網，由本公司授予帳號及密碼，即可進行校準之工作。此功能為全世界首創，實現無人自動化，減少售後服務之成本，此創新為行銷上之一大賣點。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A. 我國資訊產業體系完整，整體行銷能力強

我國電子工業發展至今，歷經多次產業發展體質的變化後，整個產業體系已臻完整。我國電子工業在國際上佔有穩定之地位。由於產業均衡分佈，在個別產業之間搭配良好，且能相互支援情形下，使得我國電子產業對外整體行銷能力日強，成為全球電子產品之採購重心。

B. 我國電子產業之零組件業發展成熟，關鍵零組件供應穩定

近年來，我國電子產品關鍵零組件的國內廠商均已具備國際競爭能力，如晶片組、印刷電路板等，產業之整體完整發展有助於國內轉型數位電子產品發展之助力，提昇了我國數位電子產品之自主能力。

C. 堅強研發及技術創新能力

本公司具優良之研發團隊，並致力投入產品研發及技術創新，備有機械設計及軟體設計能力，可提升軟硬跨域整合，加速智能化產品研發，因而能領先同業推出新型產品，已具備少量多樣化生產能力，也使公司於國內同業競爭之市場環境中，仍能領先同業。

D. 數位時代來臨

數位時代推動數位與智能手工具需求增長，我國 ICT(資訊與通訊技術)產業技術成熟，有利數位工具技術基礎發展。

(2)不利因素與因應對策

A.產業競爭，價格大幅調漲不易

數位手工具產業發展迄今，因投入之廠商日漸眾多造成競爭。隨著產品趨於成熟以及製造技術逐漸提昇，整體產業投入產能將會過多，加上產品之差異性逐漸縮小，獲利空間亦將逐漸變小。

B.匯率變動對公司獲利之影響

本公司主要產品係以外銷為主，較易受匯率變動而影響獲利。

C.勞力成本不易下降

本公司生產之各樣式產品，目前仍需依賴人工產線，透過自動化生產設備情形仍不高。

本公司因應之道：

A.積極投入產品創新和研發製造高附加價值之產品，以因應產業的同業競爭。

B.加強成本控管及存貨管理，透過數位化及智慧化導入生產，逐步提高自動化生產比率，以期發揮最大生產效率。

C.以外幣資產及負債相互抵銷，財務人員須隨時注意匯率之變動及本公司對資金之需求，適時採取必要之避險措施，以期發揮匯率避險效果。

D.積極投資自動化生產設備，降低對人工之依賴。不追求擴大生產規模，致力於設計簡化和生產效率提昇，以及增加產能利用率。

(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

本公司主要為數位手工具產品之製造，目前主要產品有數位扭力扳手、迷你數位扭力扳手、無線數位扭力板手、數位螺絲起子、數位扭力/角度接桿及數位角度規等。

主要產品		重要用途
數位扭力扳手		數位扭力扳手的主要用途和應用與普通扭力扳手不同，它具有強大的操作功能，包括扭力設置、時間設置、模式設置、數據存儲、數據 清除、數據輸出和使用者校準功能。它易於操作，通過安裝數位顯示器降低了對操作員的要求。它廣泛用於汽車工業、機械工業，例如 螺栓的緊固和控制。
數位螺絲起子		數位螺絲起子的主要用途和應用與普通扭力起子不同，它具有強大的操作功能，包括扭力設置、時間設置、模式設置、數據存儲、數據 清除、數據輸出和使用者校準功能。它易於操作，通過安裝數位顯示器降低了對操作員的要求。它廣泛用於汽車工業、機械工業，例如 螺栓的緊固和控制。
數位扭力及角度接桿		數位扭力及角度接桿，是融合了今日的工具與明日的科技，創造一個新世代的高科技產品，突破傳統工具，並具備進階記憶資料與傳輸等功能。這項技術可讓操作者精確掌控扳手的鎖緊扭力值，並自動校驗。

主要產品		重要用途
數位角度規		數位角度規，是輔助一般扭力扳手、數位扭力扳手對於金屬扣件更加確實鎖緊之角度需求的輔助工具。

2. 主要產品之產製過程

本公司著重供應鏈管理，廠內生產主要為最終產品組裝(Final Assembly)/校正/包裝，主要產製過程如下：

委外加工(金屬類、塑膠射出類)→進料檢驗→備料→組裝→軟體下載→校正測試→客戶 LOGO 雷射雕刻→系統功能測試→外觀檢驗→成品包裝→倉儲→出貨

(三)、主要原料之供應狀況

本公司主要原料為鐵管、棘輪頭、握把、 CPU、 PCB、活扳頭、 陀螺儀、應變規、上蓋及底蓋等，原料供應商大都為國內廠商。本公司與協力廠長期配合，關係良好，在品質、交期及成本上均能符合公司需要，截至目前為止尚未發生停工待料或其他糾紛之發生。

(四)、最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

1. 最近二年度銷貨毛利分析表

單位：新臺幣千元

年度	營業收入	營業毛利	毛利率%	毛利率變動率
110 年度	444,335	206,082	46.38	0.24%
111 年度	448,763	208,649	46.49	

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

本公司最近二年度主要產品之毛利率變動未達 20%，故不予分析。

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

(五)、主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新臺幣千元；%

	110 年度				111 年度			
項目	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	特典	82,279	38.72	關係人	特典	105,841	43.11	關係人
2	P2	24,094	11.34	-	P3	27,643	11.26	-
	其他	106,119	49.94	-	其他	112,015	45.63	-
	進貨淨額	212,492	100.00	-	進貨淨額	245,499	100. 00	-

增減變動原因：

進貨對象與金額之變化主要係依客戶訂單所需之生產規格進行採購，因銷售成長，致向供應商採購金額亦隨之上升。

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其銷貨金額與比例

單位：新臺幣千元；%

	110 年度				111 年度			
項目	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	S13	97,052	21.84	-	S13	103,227	23.00	-
2	S1	49,094	11.05	-	S1	36,722	8.18	-
	其他	298,189	67.11	-	其他	308,814	68.82	-
	銷貨淨額	444,335	100.00	-	銷貨淨額	448,763	100.00	-

增減變動原因：

係因客戶營收成長，增加下單量。

(六)、最近二年度生產量值

單位：新臺幣千元/PCS

年度 / 生產量值 / 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
數位手工具及零組件	228,850	226,348	246,200	209,150	190,735	229,938
其他(註)	-	-	-	-	-	-
合　　計	228,850	226,348	246,200	209,150	190,735	229,938

註：其他為維修、檢測服務收入，故不適用。

（七）、最近二年度銷售量值

單位：新臺幣千元/PCS

年度 銷售量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
數位手工具及零組件	142,523	133,443	152,670	308,725	59,119	121,501	131,706	325,894
其他(註)	-	1,769	-	398	-	929	-	439
合計	142,523	135,212	152,670	309,123	59,119	122,430	131,706	326,333

註：其他為維修、檢測服務收入，故不適用。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人

年度		110 年度	111 年度	112 年 3 月 31 日
員工人數	行政人員	23	27	27
	研發人員	8	10	10
	製造人員	75	70	68
	合計	106	107	105
平均年歲		39.05	40	40
平均服務年資		5.13	5.90	6.26
學歷分布比率%	博、碩士	5.66%	6.54%	6.67%
	大學(專)	40.57%	43.93%	43.81%
	高中	52.83%	48.60%	48.57%
	高中以下	0.94%	0.93%	0.95%

四、環保支出資訊

（一）、依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。

（二）、公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用

（三）、最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。

（四）、說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失：無此情形。

（五）、目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無此情形。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施，主要項目彙整如下：

(1)本公司提供員工舒適的辦公環境、優質的員工福利及暢通的溝通管道，以激勵員工增加創造力及提高生產力。

(2)除依法設立職工福利委員會,提供法令規定相關福利外,並提供員工如:團體醫療保險、婚喪喜慶及生育禮金、急難救助、年節禮品獎金、生日禮金、員工旅遊補助、健康檢查活動等多樣福利。

(3)不定期舉辦活動，豐富同仁休閒生活、增進情誼。

2.員工進修、訓練狀況

(1)在職學習發展：本公司以人為本，重視人才培育，依各部門所需安排內部上課及不定期外派訓練課程，兼顧個人成長與公司發展，提供員工完整之教育訓練。

(2)新進人員訓練：新進人員首日安排導引，期使新進人員於入職時即能迅速瞭解基本作業流程及辦公環境等，使新人能快速融入團隊運作。新人入職後，會適時給予人員訓練，期使新人能對公司規章制度、品牌及企業文化、員工行為準則、環境安全衛生教育、資訊安全政策等，有更完整的了解。

3.退休制度與其實施狀況

本公司依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」規定每月提撥不低於勞工每月工資 6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例及本公司人事管理辦法之相關規定，據以辦理退休事宜。

4.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司依據相關法令規定，制定各項管理規章，明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。公司自成立以來即積極建立雙向及開放之溝通管道，落實每季勞資會議，與員工代表直接面對面溝通，積極回應員工所提出的問題，致力維持和諧的勞資關係，截至目前尚無勞資糾紛及公司損失之情事發生。

(二)、說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：本公司一向重視勞資關係和諧，故最近二年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受重大損失。

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

本公司基於提升資料保護及設備使用安全,強化公司同仁間之資訊安全意識,透過積極建置相關資訊安全管理措施並進行風險評估，進而間接保障股東權益，所採取之主要因應措施，說明如下：

1. 於公司內部控制制度之資訊循環中訂有資通安全管理辦法，作為同仁遵行依據，發現有違規行為依違規的輕重以不同之程度懲處，同時不定期評估內控制度之有效性，以確保資訊安全實務作業之有效性。
2. 稽核人員對公司資訊安全管理進行稽查，以了解資安運作狀況，評估對各項風險控制及異常事項之改善是否確實，以降低及避免相關資安風險。
3. 加強宣導員工資訊安全概念，提高員工防範外部單位惡意攻擊之意識，同時亦減少作業習慣所導致之風險，為公司日常營運管理之運作提供安全保障。
4. 為確保資料之保護及機密性，使用者存取管理登入系統及存取均須密碼控管以及機密資料須經授權之人才能接觸，且公司電腦設備非經允許，皆為禁用 USB 存取，以防範機密資料外流之風險。

(二)、列明最近二年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信	台灣銀行	111/3/29~111/3/29	衍生性商品交易額度	無
授信	兆豐銀行	110/12/26~111/12/25	衍生性商品交易額度	無
授信	兆豐銀行	110/9/10~111/9/9	短期轉借款額度	無
租賃	經濟部加工出口區	105/10/01~115/09/30	15-1 號土地租賃	無
租賃	經濟部加工出口區	108/12/01~118/11/30	15- 2 號、15 號地下第二層土地租賃	無

陸、財務資料

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)、簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表－國際財務報導準則（個別財報）

單位：新臺幣千元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至112年03月31日財務資料(註3)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		318,376	308,875	353,867	490,668	894,764	995,723
不動產、廠房及設備		15,957	89,834	88,470	85,508	84,814	83,425
無形資產		1,067	615	2,751	1,981	1,430	1,720
其他資產		1,113	2,785	6,093	4,418	4,065	5,349
資產總額		336,513	402,109	451,181	582,575	985,073	1,086,217
流動負債	分配前	96,436	104,306	106,955	99,956	292,000	370,272
	分配後(註2)	115,336	123,206	132,092	176,820	387,112	370,272
非流動負債		1,136	718	526	299	958	299
負債總額	分配前	97,572	105,024	107,481	100,255	292,958	370,571
	分配後(註2)	116,472	123,924	132,618	177,119	388,070	370,571
歸屬於母公司業主之權益		238,941	297,085	343,700	482,320	692,115	715,646
股本		94,500	94,500	125,685	192,161	211,361	211,361
資本公積		4,225	4,225	4,225	46,704	158,087	158,087
保留盈餘	分配前	140,216	198,360	213,790	243,455	322,667	346,198
	分配後(註2)	121,316	148,275	188,653	195,415	227,555	346,198
其他權益		－	－	－	－	－	－
庫藏股票		－	－	－	－	－	－
非控制權益		－	－	－	－	－	－
權益總額	分配前	238,941	297,085	343,700	482,320	692,115	715,646
	分配後(註2)	220,041	278,185	318,563	405,456	597,003	715,646

註1：本公司自107年度起採國際財務報導準則，上述財務資訊均經會計師查核簽證。

註2：截至刊印日止，民國111年度盈餘分派議案，業經本公司112年3月9日董事會通過，惟尚未經過股東會通過。

註3：112年度第一季經會計師採用國際財務報導準則核閱。

註4：因無轉投資公司，故無需合併財務報告。

2.簡明綜合損益表－國際財務報導準則（個別財報）：

單位：新臺幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至112年03月31日財務資料(註2)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	218,620	313,744	326,051	444,335	448,763	112,942
營業毛利	118,161	150,984	147,206	206,082	208,649	48,780
營業損益	68,872	99,013	95,261	134,400	122,476	30,655
營業外收入及支出	11,361	(373)	(15,697)	(14,227)	38,765	(1,299)
稅前淨利	80,233	98,640	79,564	120,173	161,241	29,356
繼續營業單位本期淨利	62,526	77,044	65,515	96,278	127,252	23,531
停業單位損失	－	－	－	－	－	－
本期淨利（損）	62,526	77,044	65,515	96,278	127,252	23,531
本期其他綜合損益（稅後淨額）	－	－	－	－	－	－
本期綜合損益總額	62,526	77,044	65,515	96,278	127,252	23,531
淨利歸屬於母公司業主	62,526	77,044	65,515	96,278	127,252	23,531
淨利歸屬於非控制權益	－	－	－	－	－	－
綜合損益總額歸屬於母公司業主	62,526	77,044	65,515	96,278	127,252	23,531
綜合損益總額歸屬於非控制權益	－	－	－	－	－	－
每股盈餘	4.97	6.13	3.92	5.34	6.47	1.11

註1：本公司自107年度起採國際財務報導準則，上述財務資訊均經會計師查核簽證。
註2：112年度第一季經會計師採用國際財務報導準則核閱。
註3：因無轉投資公司，故無需合併財務報告。

（二）、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107年度	安永聯合會計師事務所	黃子評	無保留意見
108年度	安永聯合會計師事務所	黃子評、涂清淵	無保留意見
109年度	安永聯合會計師事務所	黃子評、涂清淵	無保留意見
110年度	安永聯合會計師事務所	黃子評、涂清淵	無保留意見
111年度	安永聯合會計師事務所	黃子評、羅文振	無保留意見

二、財務分析

(一)、財務分析－國際財務報導準則(個別財報)

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至111年03月31日財務分析(註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構%	負債占資產比率	29.00	26.12	23.82	17.21	29.74	34.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,504.52	331.5	389.09	564.41	817.17	858.19
償債能力%	流動比率	330.14	296.12	330.86	490.88	306.42	268.92
	速動比率	259.71	238.24	261.32	368.86	238.08	215.25
	利息保障倍數	1,042.99	816.21	2,947.81	-	180.96	32.26
經營能力	應收款項週轉率（次）	5.08	7.49	6.61	5.82	4.94	5.28
	平均收現日數	72	49	55	63	74	69
	存貨週轉率（次）	1.76	2.62	2.75	2.52	1.53	1.30
	應付款項週轉率（次）	4.5	7.85	7.21	8.05	10.78	11.85
	平均銷貨日數	207	139	133	145	239	281
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	13.91	5.93	3.66	5.11	5.27	5.37
	總資產週轉率（次）	0.74	0.85	0.76	0.86	0.57	0.44
獲利能力	資產報酬率（%）	21.06	20.89	15.36	18.63	16.33	2.34
	權益報酬率（%）	28.80	28.75	20.45	23.31	21.67	3.34
	稅前純益占實收資本比率（%）	84.90	104.38	63.30	62.54	76.29	13.89
	純益率（%）	28.60	24.56	20.09	21.67	28.36	20.83
	每股盈餘（元）	4.97	6.13	3.92	5.34	6.46	1.11
現金流量	現金流量比率（%）	3.62	91.46	63.01	(3.27)	46.12	13.21
	現金流量允當比率（%）	106.81	103.22	115.29	76.06	71.84	91.73
	現金再投資比率（%）	(5.72)	23.30	12.83	(5.41)	7.78	6.37
槓桿度	營運槓桿度	1.04	1.03	1.08	1.06	1.06	1.07
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01	1.03

最近二年度各項財務比率變動原因：(兩期變動達20%以上)

1. 負債占資產比率：本年度短期借款增加186,000仟元，致負債占資產比率增加73%。
2. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率：本年度東權益增加209,795仟元,致長期資金佔不動產、廠房及設備比率增加45%。
3. 流動比率及速動比率：本年度短期借款增加186,000仟元，致流動比率及速動比率各減少38%及35%。
4. 存貨週轉率、平均銷貨日數：本年度平均存貨較去年同期增加62,544仟元，致存貨週轉率減少39%、平均銷貨日數增加65%。
5. 應付款項週轉率：本年度平均應付款項較去年同期減少7,304仟元，致應付款項週轉率增加34%。
6. 總資產週轉率：本年度平均資產較去年同期增加267,146仟元，致總資產週轉率減少34%。
7. 稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘：本年度稅前淨利增加41,068仟元，致稅前純益占實收資本額比率增加22%、純益率增加31%及每股盈餘增加21%。
8. 現金流量比率、現金再投資比率：本年度營業活動之現金流入增加140,945仟元，致現金流量比率增加836%及現金再投資比率增加230%。

註 1：本公司自 107 年度起採國際財務報導準則，上述財務資訊均經會計師查核簽證。
註 2：112 年度第一季經會計師採用國際財務報導準則核閱。
註 3：因無轉投資公司，故無需合併財務報告。
註 4：本表計算公式如下:

1.財務結構：

(1)負債佔資產比率＝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 日／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 日／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力：

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量：

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)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）。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經董事會委任安永聯合會計師事務所黃子評會計師及羅文振會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請　鑑核。

此 致

數泓科技股份有限公司

112 年股東常會

審計委員會召集人：許文冠

中　華　民　國　１１２　年　3　月　9　日

四、最近年度財務報告

請參閱附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

因無轉投資公司，僅編制個別財務報告，相關內容請參閱附錄一。

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

無此情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估

一、財務狀況

單位：新臺幣千元

項目 年度	110 年度	111 年度	差異	
			金額	%
流動資產	490,668	894,764	404,096	82.36
非流動資產	91,907	90,309	(1,598)	(1.74)
資產總額	582,575	985,073	402,498	69.09
流動負債	99,956	292,000	192,044	192.13
非流動負債	299	958	659	220.40
負債總額	100,255	292,958	192,703	192.21
普通股股本	192,161	211,361	19,200	9.99
資本公積	46,704	158,087	111,383	238.49
保留盈餘	243,455	322,667	79,212	32.54
其他權益	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	482,320	692,115	209,795	43.50%

一、重大變動項目說明：(變動達 20%以上，且變動金額達一千萬者)

(一)、流動資產：主係現金增資約當現金增加，以及超過三個月之定存金額增加所致。

(二)、流動負債：主係短期借款增加所致。

(三)、資本公積：主係員工認股權溢價所致。

(四)、保留盈餘：主係營收增加及持續獲利所致。

二、變動之影響及未來因應計畫:上述變動與正常營運活動相關，對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

二、財務績效

(一)、財務績效比較分析

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	差異	
			金額	%
營業收入	444,335	448,763	4,428	1.00
營業成本	(238,253)	(240,114)	1,861	0.78
營業毛利	206,082	208,649	2,567	1.25
營業費用	(71,682)	(86,173)	14,491	20.22
營業淨利	134,400	122,476	(11,924)	(8.87)
營業外收入及支出	(14,227)	38,765	52,992	372.47
稅前淨利	120,173	161,241	41,068	34.17
所得稅費用	(23,895)	(33,989)	10,094	42.24
本期淨利	96,278	127,252	30,974	32.17
其他綜合利益	-	-	-	-
本期綜合利益總額	96,278	127,252	30,974	32.17

重大變動項目說明：(變動達 20%以上，且變動金額達一千萬者)

1. 營業費用：主係認列員工認股權認列之酬勞成本所致。
2. 營業外收入及支出：主係匯率變動影響，致匯兌利益增加。
3. 營業淨利及稅前淨利：主係營收增加且持續產生獲利所致。
4. 所得稅費用：主係稅前淨利增加所致。
5. 本期淨利：主係營收增加且持續產生獲利所致。

(二)、預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

1. 預期銷售數量與其依據：本公司係依據客戶之預估需求，同時考量整體市場環境、目標客戶使用需求之規劃及過去經營成果而訂定年度目標，且為因應市場多元需求，本公司亦致力於提升產品功能及服務品質，因此預期銷售數量將較前一年度成長。
2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司將致力於滿足客戶使用需求及財務資金有效運用，以因應業務成長所需。

三、現金流量

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

(一)、本年度現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣千元

會計科目＼年度	110 年度	111 年度	增(減)變動	
			金額	百分比(%)
營業活動現金流量	(6,264)	134,681	140,945	225.01
投資活動現金流量	(1,120)	(213,872)	(212,752)	189.96
籌資活動現金流量	27,386	268,124	240,738	879.05
最近年度現金流量變動之分析說明： 本度現金流量變動情形分析 1.營業活動：主係攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。 2.投資活動：主係短期借款所質押之定存增加所致。 3.籌資活動：主係短期借款增加所致。				

(二)、流動性不足之改善計畫：本公司尚無現金流動性不足之情形。

(三)、未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣千元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年因投資及籌資活動淨現金流量(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	理財計劃
188,933	100,000	(85,000)	203,933	-	-
1.現金流量變動情形預估分析 A.營業活動：主要預計營業收入及淨利將持續成長所致。 B.投資活動：主要預計有新增生產、檢驗設備及廠房維護等資本支出。 C.籌資活動：主要預計發放現金股利，而產生淨現金流出。 2.預計現金不足額之補救措施:預計全年營運資金充裕,尚無現金不足之情事。					

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

無。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(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.利率變動影響

本公司營運以自有資金為主，資金配置上首重安全之管理，本公司目前並未承作借款，財務體質健全，未來仍將密切注意市場變化。

2.匯率變動影響

單位：新臺幣千元

	110 年度		111 年度	
	金額	佔營收淨額比率	金額	佔營收淨額比率
兌換(損)益	(12,618)	(2.84)%	16,068	3.58%

本公司 110 年度及 111 年度兌換（損）益佔當年度銷售淨額比重甚低，分別為（2.84）%與 3.58 %，因此不致於對損益產生重大影響。

本公司收款幣別係以美元為主，原物料付款及費用付款則以新臺幣為主。考量近年匯率波動較大，本公司財務部門除密切蒐集匯率變動資訊以即時掌握並研判匯率未來走勢外，並採取避險性衍生性金融商品操作以減少匯率變動對營收與獲利之衝擊。

3.通貨膨脹

在政府穩定金融市場秩序及保持物價平穩之政策下，本公司最近年度及截至年報刊印日止，其營運及損益尚不致因通貨膨脹而有重大影響；本公司未來將持續密切觀察市場價格波動及物價指數之變化，與客戶和供應商維繫良好關係，並視通貨膨脹對本公司之影響，適當調整銷售策略，以降低其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。

本公司專注於本業之經營，財務規劃及運作均秉持保守穩健之原則，並無從事高風險、高槓桿之投資項目，另本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理辦法」，作為本公司從事相關行為之遵循依據，截至年報刊印日止，本公司僅從事避險性的衍生性商品交易。

近年度國際美元因經濟及政治因素呈現巨幅波動，影響近年度新臺幣匯價呈現巨幅升貶，直接影響出口商本業及業外獲利。考量本公司銷售市場主要為外銷，為減輕匯率風險，總經理及財務部整體評估目前外幣持有及預期將有部位，並依本公司「取得或處分資產處理辦法」執行相關之避險衍生性金融商品(換匯)。

美元換匯新臺幣衍生性金融商品，係在新臺幣兌美元匯率相對落於低點時，持續保有美金部位而未全數結售，然為籌措本公司新臺幣營運週轉金，故操作美元換匯新臺幣商品，作為維持公司正常營運之工具，並節省因營運支出而舉借新臺幣借款產生之借款利息支出。另換匯商品具備可靈活贖回之特性，故不論匯率走勢變化，皆可視情況提前結清換匯商品，不致造成重大風險。

本公司至年報刊印日止，已無美元換匯新臺幣衍生性金融商品。

(三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用。

研發計劃為朝全球數位手工具最佳供應商目標邁進，在業務端於市場、展場蒐集到之業務資訊，並在終端客戶工廠、維修廠蒐集到之使用資訊作為系列性與衍生產品開發需求；並提供客製化產品，配合客戶需求、合作設計開發。計畫如下：

1.電動工具開發

本公司研發單位結合電動馬達與感應器，提高電動工具精度；利用各式感應器使產品多樣化以提高產品附加價值。目前已開發直流無刷馬達控制器，結合扭矩量測，依照不同扭力設定不同參數。

2.智慧鎖固系統開發

延續無線雙向鎖固系統，引進人工智慧視覺辨識，開發視覺鎖固系統，以增進鎖固品質與效率，目前仍與學校合作開發中。

3.生產自動化及製程改善

持續強化生產品質、改良生產技術並自行開發自動化生產設備，以藉由生產自動化及管理電腦化提升生產效率。

4.提升產品設計能力

透過積極培訓研發人才來提升產品設計能力及產品製造技術水準，以力求技術升級並提高產品競爭優勢。目前與大學合作開發中，也期望未來能吸引人才加入公司團隊。

本公司 111 年度投入研發費用金額為 22,390 千元，占年度營業收入比率為 4.99%，未來將持續投入相關研發計畫與技術開發，投入人力與設備等相關費用，將依營運狀況維持一定幅度成長，以確保本公司之競爭優勢。

(四)、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司日常營運均遵循國內外相關法令及規範辦理，隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層參考，以因應市場環境變化並採取適當之因應策略；本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有因國內外重要政策及法律變動而對公司財務與業務產生重大不良之影響。

(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。

本公司對於資訊安全管理非常重視，為強化資訊安全管理，建立安全及可信賴之電子化作業平台，確保資料系統、網路及相關設備能永續運作，並在兼顧資訊安全與作業效率下，建立資料處理、交換及之安全控管機制，訂定資訊安全管理辦法，以避免如因人為疏失、蓄意或天然災害等因素，遭致不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事，而對本公司帶來可能之風險及危害程度；並且實施資安風險處理、資安內部稽核等作業，除確認整體資訊安全之落實度與風險之可控度之外，也針對各種資安風險進行及時的檢討與因應。此外，本公司也注重資安防禦及網路安全管理、主機安全防護及使用者管理等，可確保本公司將資安風險控制於可接受的範圍內，且能維持本公司所提供專業服務的高品質及穩定度，使服務品質與客戶權益得到保障。

本公司隨時注意所處產業之科技變化及技術發展演變，並掌握市場脈動及同業訊息，適時調整產品組合以符合市場需求，維持本公司之競爭力。本公司最近年度及截至本年報刊印日止，並無因重要科技改變及產業變化而對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六)、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，以維持優良之企業形象，增加客戶對公司之信任，

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(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，尚無購併計畫，惟將來若有購併計畫時，除遵守相關法令規定外，亦將秉持審慎評估之態度，充分考量購併綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之情事。

(九)、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

1.進貨方面

本公司產品主要組成原料金屬件約占六成，電子零件約占三成，考量技術之機密性、品質、穩定供貨、價格及交期等因素，棘輪頭及鐵管主要係向主要供應商進貨，核有進貨集中之情形。

數位手工具係較高單價之產品，對品質管控更加嚴格，為能精準掌握並顯示扭力值、記憶及傳輸數據以及自動校驗功能，其扭力之精確掌握須硬體本身嚴謹的加工精度及硬度配合，故本公司對金屬件要求相當嚴格且公差容忍範圍小，故少有供應商能符合需求，考量主要供應商可提供高度客製化產品，且具有多年的手工具研發及製造能力，一旦遇有任何交期或品質問題皆能即時溝通配合處理，且雙方亦已簽訂供貨合約，確保一定時間之供貨穩定，尚不致有斷料之風險。

綜上所述，本公司雖對主要供應商有進貨集中之情形，惟係可歸屬於行業特性、該供應商自身經營考量，以及本公司考量主要供應商技術能力並且合作開發已久，雙方為重要合作夥伴，應可確保其無斷貨之疑慮。此外，本公司與手工具產業其他供應商亦有長期往來配合，應可降低對單一廠商之依賴程度，故其進貨集中之風險尚無對本公司造成重大之影響。

2.銷貨方面

本公司所銷售之客戶橫跨全球各地，企業客戶群數量不少，故尚無銷貨集中之風險。

(十)、董事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，董事及持股超過 10%大股東並無移轉本公司之股份，故不適用。

(十一)、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)、訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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：無此情形。

(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

無此情事。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無此情事。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

無此情事。

四、其他必要補充說明事項

無此情事。

玖、近年度及截至年報刊印日止，依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

無此情事。

安永聯合會計師事務所

40756台中市市政北七路186號26樓
26F, No. 186, Shizheng N. 7th Rd., Xitun Dist.,
Taichung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 4 2259 8999
Fax: 886 4 2259 7999
www.ey.com/tw

會計師查核報告

數泓科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

數泓科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一0年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一0年一月一日至十二月三十一日之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報表附註(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，上開個別財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達數泓科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一0年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一0年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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別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，與數泓科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對數泓科技股份有限公司民國一一一年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別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。

收入認列

民國一一一年度數泓科技股份有限公司之營業收入淨額為新台幣448,763仟元，其收入來源分散，與客戶所協議之交易條件可能不同，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，故本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於以下查核程序:評估收入認列會計政策之適當性；評估並測試收入認列有關之內部控制設計及執行之有效性；選取樣本執行交易細項測試，複核訂單或合約中之重要條款，辨認訂單或合約之履約義務及確認滿足時點；對於資產負債表日前後一段時間之交易，分析其變動情況是否合理，並抽選樣本，執行截止點測試;並檢視期後銷貨收入是否有重大銷貨退回及折讓等情形。

本會計師亦考量財務報表附註四、附註五及附註六與營業收入有關揭露之適當性。

存貨呆滯損失之評價

截至民國一一一年十二月三十一日止，數泓科技股份有限公司之存貨淨額為新台幣197,216仟元，占資產總額20%，對個別財務報表係屬重大。公司產品具多樣性，故需維持一定的庫存以確保穩定供貨，由於產品多樣化及原物料變化所產生之不確定性，存貨呆滯或過時之備抵評價涉及管理階層重大判斷，故本會計師將存貨呆滯損失之評價設定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於以下查核程序:瞭解並測試管理階層針對存貨呆滯損失之評價所建立之內部控制的有效性；評估管理階層對呆滯及過時存貨會計政策之適當性;選擇重大庫存地點執行觀察存貨盤點程序、抽核存貨進出庫記錄，以測試存貨庫齡之正確性；依據存貨庫齡核算備抵呆滯損失之合理性；針對存貨餘額、存貨週轉率執行分析性程序。

本會計師亦考量財務報表附註五及附註六與存貨有關揭露之適當性。

管理階層與治理單位對個別財務報表之責任

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

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

數泓科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個別財務報表之責任

本會計師查核個別財務報表之目的，係對個別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個別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別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. 辨認並評估個別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，惟其目的非對數泓科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使數泓科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個別財務報表使用者注意個別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數泓科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個別財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對數泓科技股份有限公司民國一一一年度個別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。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證審字第 1030025503 號
金管證審字第 1110348358 號

黃 子 評

會 計 師：

羅 文 振

中華民國一一二年三月九日

數泓科技股份有限公司

個別資產負債表

民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

資產			一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	$303,524	31	$114,591	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及十二	3,295	-	154	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四及六.2	42,217	5	119,607	20
1150	應收票據淨額	四及六.3、11	909	-	2,832	-
1170	應收帳款淨額	四及六.3、11	90,577	9	87,234	15
1200	其他應收款	四、六.4及八	254,424	26	44,186	8
1220	本期所得稅資產		256	-	-	-
130x	存貨	四及六.5	197,216	20	116,934	20
1470	其他流動資產		2,346	-	5,130	1
11xx	流動資產合計		894,764	91	490,668	84
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四及六.6	84,814	9	85,508	15
1780	無形資產		1,430	-	1,981	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.14	4,055	-	4,407	1
1900	其他非流動資產		10	-	11	-
15xx	非流動資產合計		90,309	9	91,907	16
1xxx	資產總計		$985,073	100	$582,575	100

（請參閱個別財務報表附註）

董事長：游祥鎮　　經理人：李明華　　會計主管：廖峰毅

數泓科技股份有限公司

個別資產負債表(續)

民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2102	短期借款	四及六.7	$186,000	19	$ -	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	四及十二	-	-	1,795	-
2130	合約負債－流動	四及六.10	1,083	-	2,906	-
2150	應付票據	十二	126	-	388	-
2170	應付帳款	七及十二	16,138	2	27,902	5
2200	其他應付款	六.8	53,575	6	44,683	8
2230	本期所得稅負債	四及六.14	32,925	3	22,148	4
2250	其他流動負債-其他	四	2,153	-	134	-
21xx	流動負債合計		292,000	30	99,956	17
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.14	659	-	-	-
2645	存入保證金		299	-	299	-
2xxx	負債總計		292,958	30	100,255	17
31xx	歸屬於母公司業主之權益	四及六.9				
3100	股本					
3110	普通股股本		211,361	21	192,161	33
3200	資本公積		158,087	16	46,704	8
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		45,087	5	35,459	6
3350	未分配盈餘		277,580	28	207,996	36
33xx	保留盈餘合計		322,667	33	243,455	42
3xxx	權益總計		692,115	70	482,320	83
	負債及權益總計		$985,073	100	$582,575	100

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：游祥鎮　　經理人：李明華　　會計主管：廖峰毅

數泓科技股份有限公司

個別綜合損益表

民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

代碼	會計項目	附註	一一一年度 金額	一一一年度 %	一一〇年度 金額	一一〇年度 %
4000	營業收入	四、六.10及七	$448,763	100	$444,335	100
5000	營業成本	四、六.5、六.12及七	(240,114)	(54)	(238,253)	(54)
5900	營業毛利		208,649	46	206,082	46
6000	營業費用	四、六.12及七				
6100	推銷費用		(21,677)	(5)	(15,417)	(3)
6200	管理費用		(41,913)	(9)	(40,524)	(9)
6300	研發費用		(22,390)	(5)	(15,741)	(4)
6450	預期信用減損損失		(193)	-	-	-
	營業費用合計		(86,173)	(19)	(71,682)	(16)
6900	營業利益		122,476	27	134,400	30
7000	營業外收入及支出	四及六.13				
7010	其他收入		6,517	2	1,424	-
7020	其他利益及損失		33,144	7	(15,651)	(3)
7050	財務成本		(896)	-	-	-
	營業外收入及支出合計		38,765	9	(14,227)	(3)
7900	稅前淨利		161,241	36	120,173	27
7950	所得稅費用	四及六.14	(33,989)	(8)	(23,895)	(5)
8200	本期淨利		127,252	28	96,278	22
8300	本期其他綜合損益		-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		$127,252	28	$96,278	22
	每股盈餘(新台幣：元)	六.15				
9750	基本每股盈餘		$6.47		$5.34	
9850	稀釋每股盈餘		$6.41		$5.32	

（請參閱個別財務報表附註）

董事長：游祥鎮　　經理人：李明華　　會計主管：廖峰毅

數泓科技股份有限公司

個別權益變動表

民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

項　　目	附註	股本	資本公積	保留盈餘		權益總額
				法定盈餘公積	未分配盈餘	
		3110	3200	3310	3350	3XXX
民國一一〇年一月一日餘額	六.9	$125,685	$4,225	$28,908	$184,882	$343,700
一〇九年度盈餘指撥及分配						
提列法定盈餘公積				6,551	(6,551)	-
普通股現金股利					(25,137)	(25,137)
普通股股票股利		41,476			(41,476)	-
股份基礎給付交易		25,000	42,479			67,479
一一〇年度淨利					96,278	96,278
一一〇年度其他綜合損益					-	-
本期綜合損益總額		-	-	-	96,278	96,278
民國一一〇年十二月三十一日餘額	六.9	$192,161	$46,704	$35,459	$207,996	$482,320
民國一一一年一月一日餘額	六.9	$192,161	$46,704	$35,459	$207,996	$482,320
一一〇年度盈餘指撥及分配						
提列法定盈餘公積				9,628	(9,628)	-
普通股現金股利					(48,040)	(48,040)
資本公積配發現金股利			(28,824)			(28,824)
現金增資		19,200	134,966			154,166
股份基礎給付交易			5,241			5,241
一一一年度淨利					127,252	127,252
一一一年度其他綜合損益					-	-
本期綜合損益總額		-	-	-	127,252	127,252
民國一一一年十二月三十一日餘額	六.9	$211,361	$158,087	$45,087	$277,580	$692,115

（請參閱個別財務報表附註）

董事長：游祥鎮　　經理人：李明華　　會計主管：廖峰毅

數泓科技股份有限公司

個別現金流量表

民國一一一年及一一0年一月一日至十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

項目	一一一年度	一一0年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$161,241	$120,173
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	7,231	7,083
攤銷費用	551	770
預期信用減損損失數	193	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	(17,244)	2,885
利息費用	(896)	-
利息收入	(5,843)	(1,040)
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	1,908	(1,396)
股份基礎給付酬勞成本	419	14,729
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	12,509	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)	77,390	(44,205)
應收票據減少	1,923	3,882
應收帳款增加	(3,536)	(31,320)
其他應收款減少(增加)	929	(210)
存貨增加	(82,190)	(43,410)
其他流動資產減少(增加)	2,784	(2,877)
透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	(201)	(12,000)
合約負債－流動(減少)增加	(1,823)	1,124
應付票據減少	(262)	(5,508)
應付帳款(減少)增加	(11,764)	2,926
其他應付款增加	8,810	1,413
其他流動負債增加(減少)	2,019	(836)
營運產生之現金流入	154,148	12,183
收取之利息	2,012	933
支付之利息	978	-
支付之所得稅	(22,457)	(19,380)
營運活動之淨現金流入(出)	134,681	(6,264)

項目	一一一年度	一一0年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(6,537)	(4,121)
存出保證金減少	1	4
其他應收款(增加)減少	(207,336)	2,998
預付設備款增加	-	(1)
投資活動之淨現金流出	(213,872)	(1,120)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(76,864)	(25,137)
短期借款增加	186,000	-
存入保證金減少	-	(227)
現金增資	154,166	-
股份基礎給付交易	4,822	52,750
籌資活動之淨現金流入	268,124	27,386
本期現金及約當現金增加數	188,933	20,002
期初現金及約當現金餘額	114,591	94,589
期末現金及約當現金餘額	$303,524	$114,591

（請參閱個別財務報表附註）

董事長：游祥鎮　　經理人：李明華　　會計主管：廖峰毅

數 泓 科 技 股 份 有 限 公 司

個別財務報表附註

民國一一一年一月一日至十二月三十一日

及一一０年一月一日至十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

一、 公司沿革

數泓科技股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國九十五年六月三十日，為國內第一家擁有數位手工具研發與製造核心能力之公司，與工研院合作開發公司產品，並透過自有品牌成功進軍國際市場。主要從事數位手工具產品之製造、研發及銷售，目前主要產品為數位扭力板手、數位螺絲起子、數位扭力及角度接焊等業務之經營。

本公司經財團法人證券櫃檯買賣中心核准，自民國一一一年二月十五日起終止登錄興櫃戰略新板櫃檯買賣，並於同日開始登錄興櫃一般板櫃檯買賣。自民國一一一年十月六日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。本公司註冊地及主要營運據點位於台中市潭子區北環路 15-1 號。

二、 通過財務報表之日期及程序

本公司民國一一一年及一一０年一月一日至十二月三十一日之個別財務報告，業經董事會於民國一一二年三月九日通過發布。

三、 新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動:

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

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

(1) 揭露倡議—會計政策（國際會計準則第1號之修正）

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(2) 會計估計之定義（國際會計準則第8號之修正）

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(3) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅（國際會計準則第12號之修正）

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國 112 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估以上新發布、修訂及修正之準則或解釋對本公司並無重大影響。

3 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日

(1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 售後租回中之租賃負債（國際財務報導準則第16號之修正）

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，該新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、 重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一一一年度及一一0年度之個別財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

個別財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個別財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個別財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

(1)為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。

(2)適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。

(3)構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

(1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
(2) 主要為交易目的而持有該資產。
(3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
(4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

(1)預期於其正常營業週期中清償該負債。
(2)主要為交易目的而持有該負債。
(3)預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
(4)不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

5. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

6. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第 9 號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本,係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1)金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

A. 管理金融資產之經營模式
B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、其他應收款及按攤銷後成本衡量之金融資產等項目列報於資產負債表：

A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數（使用有效利息法），並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

(a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
(b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2)金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

A.藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
B.貨幣時間價值
C.與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

A.按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。

B.存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
C.對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
D.對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3)金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列:

A.來自金融資產現金流量之合約權利終止。
B.已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
C.既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4)金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債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。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，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。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

A. 其取得之主要目的為短期內出售；
B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

7. 衍生工具

本公司所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之金融資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於損益或權益項下。

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

8. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

(1)該資產或負債之主要市場，或
(2)若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評估。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料－以實際進貨成本，採加權平均法。
製成品及在製品－包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入及完成出售所需之估計成本後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

10. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

項　目	耐用年限
房屋及建築	3~35 年
機器設備	5 年
運輸設備	5 年
辦公設備	5 年
其他設備	3~5 年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

11. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

(1)取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
(2)主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。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，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

(1)固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
(3)殘值保證下承租人預期支付之金額；
(4)購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
(5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

(1)租賃負債之原始衡量金額；
(2)於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
(3)承租人發生之任何原始直接成本；及
(4)承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓，本公司選擇不評估其是否係租賃修改，而將該租金減讓以租賃給付變動處理。

公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬,係分類為融資租賃;若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產,並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

12. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	專利權	電腦軟體
耐用年限	有限5年	有限5年
使用之攤銷方法	直線法攤銷	直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

13. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第 36 號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

14. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

15. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為數位手工具機，以合約敘明之價格為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本公司以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

本公司提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第 37 號之規定處理。

本公司銷售商品交易之授信期間為 75 天~190 天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後提供商品之義務，故認列為合約負債。

銷貨退回及折讓

本公司依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，於商品銷售時作為營業收入減項，並估列相關負債準備。

16. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

17. 政府補助

本公司在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

本公司取得之非貨幣性政府補助時，以名目金額認列所收取之資產與補助，並於標的資產之預期耐用年限與效益消耗型態分期等額於綜合損益表認列收益。與自政府或相關機構獲取低於市場利率之貸款或類似輔助視為額外的政府補助。

18. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個別財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

19. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本公司認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於合併資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

20. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

(1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
(2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

(1)與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
(2)與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個別財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 收入認列－銷貨退回及折讓

本公司依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於重大迴轉所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生之前提為基礎，請詳附註六。

2.所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

3.應收款項－減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

4.股份基礎給付交易

本公司與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率，以及對其所作之假設。對用於衡量股份基礎給付交易公允價值所使用的假設及模式，請詳附註六。

5.存貨評價

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之；對超過特定期間庫齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨所採用之淨變現價值涉及主觀判斷，因而具估計不確定性，請詳附註六。

六、 重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金	$106	$106
銀行存款	303,418	114,485
合　　計	$303,524	$114,591

2. 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	111.12.31	110.12.31
超過三個月之定期存款	$42,217	$119,607

本公司將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，前述按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況，信用風險相關資訊請詳附註十二。

3. 應收票據及應收帳款淨額

(1)應收票據組成：

	111.12.31	110.12.31
應收票據	$909	$2,832
減：備抵損失	-	-
淨　額	$909	$2,832

(2)應收帳款組成：

	111.12.31	110.12.31
應收帳款	$90,770	$87,234
減：備抵損失	(193)	-
淨　額	$90,577	$87,234

(3) 本公司對客戶之授信期間通常為月結75-190天。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之總帳面金額(包括應收票據)分別為91,679仟元及90,066仟元，其備抵損失相關資訊參閱附註六.11，信用風險相關資訊請參閱附註十二。

(4) 本公司之應收票據及應收帳款未有提供擔保之情形。

4. 其他應收款

(1)其他應收款組成:

	111.12.31	110.12.31
受限制資產	$249,247	$41,911
其　　他	5,177	2,275
合　　計	$254,424	$44,186

(2)本公司受限制資產為定期存款，其提供擔保情形，請詳附註八。

5. 存貨

(1)明細如下:

	111.12.31	110.12.31
原　　料	$130,882	$57,971
物　　料	8,021	8,623
在 製 品	43,090	31,856
製 成 品	15,223	18,484
合　　計	$197,216	$116,934

(2)本公司民國一一一年度及一一0年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為240,114仟元及238,253仟元，包括認列存貨存貨跌價及呆滯損失1,908仟元及回升利益1,396仟元。
(3)民國一一0年度產生存貨回升利益，係因原先提列呆滯之部分存貨庫存已陸續消化所致。
(4)前述存貨未有提供擔保之情事。

6. 不動產、廠房及設備

	111.12.31	110.12.31
自用之不動產、廠房及設備	$84,814	$85,508

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合　　計
成本：							
111.01.01	$90,365	$24,968	$3,319	$7,478	$6,132	$-	$132,262
增添	868	3,915	-	350	1,404	-	6,537
111.12.31	$91,233	$28,883	$3,319	$7,828	$7,536	$-	$138,799
折舊及減損：							
111.01.01	$16,776	$18,220	$2,668	$6,291	$2,799	$-	$46,754
折舊	3,914	1,847	219	353	898	-	7,231
111.12.31	$20,690	$20,067	$2,887	$6,644	$3,697	$-	$53,985

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合　　計
成本：							
110.01.01	$90,262	$22,727	$3,319	$7,478	$4,355	$-	$128,141
增添	103	2,241	-	-	1,777	-	4,121
110.12.31	$90,365	$24,968	$3,319	$7,478	$6,132	$-	$132,262
折舊及減損：							
110.01.01	$12,981	$16,399	$2,114	$5,901	$2,276	$-	$39,671
折舊	3,795	1,821	554	390	523	-	7,083
110.12.31	$16,776	$18,220	$2,668	$6,291	$2,799	$-	$46,754
淨帳面金額：							
111.12.31	$70,543	$8,816	$432	$1,184	$3,839	$-	$84,814
110.12.31	$73,589	$6,748	$651	$1,187	$3,333	$-	$85,508
110.01.01	$77,281	$6,328	$1,205	$1,577	$2,079	$-	$88,470

(1)本公司不動產、廠房及設備未有提供擔保之情事。

(2)本公司民國一一一年度及一一0年度借款成本資本化金額及其利率如下：

資產項目	一一一年度	一一0年度
機器設備	$3	$-
借款成本資本化利率區間	1.425~1.65%	0%

7. 短期借款

	利率區間(%)	111.12.31	110.12.31
擔保銀行借款	1.620%~1.775%	$186,000	$-

本公司截至民國一一一年十二月三十一日及民國一一0年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度約為97,900仟元及165,720仟元。

擔保銀行借款係以其他應收款－受限制資產提供擔保，擔保情形請詳附註八。

8. 其他應付款

	111.12.31	110.12.31
應付薪資及獎金	$28,656	$22,185
應付員工酬勞	12,011	8,952
應付董監酬勞	4,253	2,685
其他應付款-其他	8,896	10,861
合　　計	$53,575	$44,683

9. 權益

(1)普通股

本公司民國一一0年一月一日，額定股本為 300,000 仟元，每股面額 10 元，已發行股數為 30,000,000 股；實收股本為 125,685 仟元，每股面額 10 元，實收股本為 12,568,500 股。

本公司於民國一一0年五月二十日經股東常會決議辦理盈餘轉增資每股配發 3.3 元，配發股數為 4,147,605 股，總配發金額為 41,476 仟元。除權基準日為民國一一0年六月十八日，並於民國一一0年六月二十九日完成變更登記。

本公司於民國一一0年六月因行使員工認股權，認購本公司普通股 2,500,000 股，金額合計為 25,000 仟元。依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整後，每單位執行價格為 21.1 元，認列酬勞成本及資本公積 42,479 仟元。

本公司於民國一一一年八月十日經董事會決議，配合本公司初次上櫃前辦理現金增資發行普通股 1,920,000 股，每股面額 10 元，公開申購承銷價格為每股 76 元。增資後實收股本為 19,200 仟元，股票發行溢價認列資本公積 134,966 仟元，依公司法第 267 條規定保留發行新股總數之 15%計 288,000 股供本公司員工優先認購，依給與日衡量所給與認股權之公允價值，認列酬勞成本及資本公積 5,241 仟元。該增資案以民國一一一年十月四日為增資基準日。

截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司額定股本為 300,000 仟元，每股面額 10 元，分為 30,000,000 股；實收股本為 211,361 仟元，每股票面金額 10 元，已發行股數為 21,136,105 股。

(2)資本公積

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。資本公積明細如下：

	111.12.31	110.12.31
發行溢價	$142,939	$31,975
股份基礎給付交易	15,148	14,729
合　　計	$158,087	$46,704

發行溢價及股份基礎給付交易之資本公積變動明細如下：

	發行溢價			股份基礎給付交易
	現金增資溢價	股份基礎給付交易執行溢價	小計	員工認股計畫
110.01.01	$4,225	$-	$4,225	$-
股份基礎給付交易	-	-	-	-
認列酬勞成本	-	-	-	14,729
執行溢價	-	27,750	27,750	-
110.12.31	$4,225	$27,750	$31,975	$14,729

	發行溢價				股份基礎給付交易			
					現金增資員工認股		員工認股計畫	小　計
	現金增資溢價	股份基礎給付交易執行溢價	配發現金股利	小計	已認列	已失效		
111.01.01	$4,225	$27,750	$-	$31,975	$-	$-	$14,729	$14,729
現金增資	134,966		-	134,966				
股份基礎給付交易								
認列酬勞成本	-	-	-	-	419	-	-	419
失效	-	-	-	-	(312)	312		-
執行溢價	-	4,822	-	4,822				
配發現金股利			(28,824)	(28,824)				
111.12.31	$139,191	$32,572	$(28,824)	$142,939	$107	$312	$14,729	$15,148

(3)盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

A.提繳稅捐。
B.彌補虧損。
C.提存百分之十為法定盈餘公積。
D.其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
E.其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司股利政策係配合整體經營環境及產業成長特性，並考量公司未來之資金需求、財務結構及整體營運狀況等因素來分配，以達成穩定經營發展之目的，故每年股東股利發放總額不高於可供分配股東股利之盈餘總額之百分之九十，但若可供分配股東股利之總額未達每股 0.5 元時，則不受前述比率之限制。現金股利分派之比例應

不低於股利總額之百分之十，惟發放比例得視當年度實際獲利及營運狀況調整之。本公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一0年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司並無首次採用國際財務報導準則而需提列特別盈餘公積之情形。

本公司於民國一一二年三月九日及民國一一一年五月十二日分別由董事會及股東常會擬議及決議民國一一一年度及一一0年度盈餘分配案，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	$12,725	$9,628	-	-
普通股現金股利	95,112	48,040	$4.5	$2.5
普通股股票股利	-	-	-	-
資本公積-現金	-	28,824	-	$1.5

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.12。

(4)股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

A.員工股份基礎給付計畫

民國一一一年度及一一0年度發行之股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

協議之類型	給與日	發行單位總數(單位)	每單位執行價格(元)
現金增資保留員工認購	111.09.22	288	76
員工認股權計畫	110.05.31	2,500	30(註)

註:本公司於民國一一0年五月二十日經董事會通過發行員工認股權憑證2,500單位之執行價格為30元。實際執行價格依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法，於考慮配發現金股利及股票股利之影響後，調整認股權憑證之執行價格為每股21.1元。

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

認股權依據Black-Scholes評價模式於給與日進行公允價值之評價，其參數及假設之設定係考量合約之條款及條件。

前述之股份基礎給付計畫，使用之定價模式及假設如下：

	現金增資保留員工認購	員工認股權計畫
預期波動率(%)	34.58%	36.84%
無風險利率(%)	1.12%	0.44%
認股選擇權之預期存續期間(年)	0.0219	0.034
加權平均股價($)	75.79	35.060
使用之定價模式	Black-Scholes評價模式	Black-Scholes評價模式

認股選擇權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期間相近期間之歷史波動率即代表未來趨勢，然此亦可能不必然與未來實際結果相符。

本公司民國一一一年及一一0年一月一日至十二月三十一日股份基礎給付計畫之詳細資訊如下：

	111 年度		110 年度	
	數量（單位）	加權平均行使價格(元)	數量（單位）	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	-	$-	-	$-
本期給與	288	76	2,500	21.1
本期放棄	(73)	76	-	-
本期執行	(215)	76	(2,500)	21.1
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	-	-	-	-
期末可執行認股選擇權	-	-	-	-
本期給與之認股選擇權之加權平均公允價值(元)	$1.4553		$5.8919	

B.本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	111年度	110年度
因股份基礎給付交易而認列之費用（均屬權益交割之股份基礎給付）	$419	$14,729

10. 營業收入

	111 年度	110 年度
商品銷售收入	$447,395	$442,168
其他營業收入	1,368	2,167
合　　計	$448,763	$444,335

本公司民國一一一年度及一一0年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品及勞務，收入細分如下：

	110年度	110年度
商品銷售	$447,395	$442,168
其他營業收入	1,368	2,167
合　　計	$448,763	$444,335

本公司係於商品之控制移轉與買方時認列收入，故屬某一時點滿足履約義務型態。

(2) 合約餘額

合約負債—流動

	111.12.31	110.12.31
銷售商品	$1,083	$2,906

本公司民國一一一年度及民國一一0年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	111 年度	110 年度
期初餘額本期轉列收入	$(2,495)	$(1,371)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	672	2,495

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格：無此事項。

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產：無此事項。

11. 預期信用減損損失

(1) 明細如下:

	111 年度	110 年度
營業費用－預期信用減損損失		
應收票據	$-	$-
應收帳款	193	-
合　　計	$193	$-

(2) 本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一一年及民國一一0年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項以個別客戶評估法計提備抵損失為0仟元，另採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

111.12.31

	未逾期	逾期天數				
	（註）	1-120天內	120-180天	181-365天	365天以上	合　　計
總帳面金額	$91,037	$-	$642	$-	$-	$91,679
損失率	-%	-%	30%	50%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	(193)	-	-	(193)
帳面金額	$91,037	$-	$449	$-	$-	$91,486

110.12.31

	未逾期	逾期天數				
	（註）	1-120天內	120-180天	181-365天	365天以上	合　　計
總帳面金額	$90,066	$-	$-	$-	$-	$90,066
損失率	-%	-%	30%	50%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
帳面金額	$90,066	$-	$-	$-	$-	$90,066

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

(3) 本公司民國一一一年度及民國一一0年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款
111.1.1	$-	$-
本期增加金額	-	193
111.12.31	$-	$193
110.1.1	$-	$-
本期增加金額	-	-
110.12.31	$-	$-

(4) 與信用風險相關資訊，請參閱附註十二。

12. 民國一一一年度及一一0年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

性質別＼功能別	111年度				110年度			
	營業成本	營業費用	營業費用項下之員工認股權酬勞成本	合計	營業成本	營業費用	營業費用項下之員工認股權酬勞成本	合計
用人費用								
薪資費用	$38,213	$46,837	$419	$85,469	$34,090	$30,593	$14,729	$79,412
勞健保費用	4,092	2,351	-	6,443	3,670	1,845	-	5,515
退休金費用	1,690	1,114	-	2,804	1,545	909	-	2,454
其他用人費用	1,632	1,273	-	2,905	1,836	1,865	-	3,701
折舊費用	5,970	1,261	-	7,231	5,407	1,676	-	7,083
攤銷費用	-	551	-	551	-	770	-	770

本公司於民國一一一年及一一0年十二月三十一日之員工人數分別為94人及93人，其中未兼任員工之董事人數為10人及10人。

本公司民國一一一年及一一0年度平均員工福利費用分別為1,039仟元及979仟元；本公司民國一一一年及一一0年度平均員工薪資費用分別為909仟元及854仟元。兩年度平均員工薪資費用調整增加6.48%。

本公司民國一一0年度監察人酬金為655仟元。本公司已於民國一一0年十二月二十九日經臨時股東會依規定通過設置審計委員會替代監察人。

本公司董事、經理人及員工之薪資報酬政策如下:

本公司於章程訂有董事酬勞及員工酬勞政策，並設置薪資報酬委員會評估與監督本公司董事及經理人之薪資報酬制度。董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

本公司遵照法令規定與各地區需求，制定完整的員工福利制度，以提供員工良好之薪酬及福利條件。員工薪酬包含按月發給之薪資、按經營績效發放之分紅獎金及依據年度獲利狀況及章程規定所發放之員工酬勞。公司每年定期進行全公司同仁之績效考核作業，確實瞭解同仁之工作績效，以為升遷、訓練發展及薪酬發放之依據。

本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之六點五為員工酬勞，不高於百分之五為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一一年度依獲利狀況，分別以 12,011 仟元及 4,253 仟元估列員工酬勞及董事酬勞，並帳列於薪資費用項下。

本公司於一一二年三月九日董事會決議以現金發放民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞分別為 12,011 仟元及 4,253 仟元，其與民國一一一年度財務報表以費用列帳之金額並無差異。

本公司實際配發民國一一０年度員工酬勞與董監酬勞金額分別為 8,952 仟元及 2,685 仟元，與民國一一０年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

13. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	111 年度	110 年度
利息收入	$5,843	$1,040
其他收入－其他	674	384
合　　計	$6,517	$1,424

(2) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
淨外幣兌換利益(損失)	$16,086	$(12,618)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)評價利益(損失)	17,244	(2,885)
其　　他	(186)	(148)
合　　計	$33,144	$(15,651)

(3) 財務成本

	111 年度	110 年度
銀行借款之利息	$896	$-

14. 所得稅

民國一一一年度及一一0年度所得稅費用主要組成如下：

(1) 認列於損益之所得稅

	111 年度	110 年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	$31,237	$22,362
實質投資抵減前期未分配盈餘稅	(119)	(136)
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	-	(3)
當期未分配盈餘加徵所得稅	1,860	-
遞延所得稅費用：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅費用	1,011	1,672
所得稅費用	$33,989	$23,895

(2) 所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	111 年度	110 年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	$161,241	$120,173
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	$32,248	$24,034
實質投資抵減前期未分配盈餘稅	(119)	(136)
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	-	(3)
免稅收益之所得稅影響數	-	-
當期未分配盈餘加徵所得稅	1,860	-
認列於損益之所得稅費用合計	$33,989	$23,895

(3) 與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

A. 民國一一一年度

	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價	$328	$(987)	$-	$(659)
備抵存貨跌價損失	946	381	-	1,327
備抵兌換損失	2,416	(1,498)	-	918
負債準備	13	403	-	416
外銷銷貨財稅差異	704	652	-	1,356
備抵預期信用減損損失	-	38	-	38
遞延所得稅(費用)利益		$(1,011)	$-	
遞延所得稅資產淨額	$4,407			$3,396
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	$4,407			$4,055
遞延所得稅負債	$-			$(659)

B. 民國一一0年度

	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價	$2,151	$(1,823)	$-	$328
備抵存貨跌價損失	1,225	(279)	-	946
備抵兌換損失	1,677	739	-	2,416
負債準備	182	(169)	-	13
外銷銷貨財稅差異	598	106	-	704
職工福利財稅差異	246	(246)	-	-
遞延所得稅(費用)利益		$(1,672)	$-	
遞延所得稅資產淨額	$6,079			$4,407
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	$6,079			$4,407
遞延所得稅負債	$-			$-

(4)所得稅申報核定情形

截至民國一一一年十二月三十一日，本公司之所得稅核定至民國一〇九年度。

15. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	111年度	110年度
(1)基本每股盈餘		
本期淨利(仟元)	$127,252	$96,278
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	19,684	18,017
基本每股盈餘(元)	$6.47	$5.34
(2)稀釋每股盈餘		
本期淨利(仟元)	$127,252	$96,278
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	19,684	18,017
稀釋效果：		
員工酬勞－股票(仟股)	172	90
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	19,856	18,107
稀釋每股盈餘(元)	$6.41	$5.32

七、 關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
銳泰精密工具股份有限公司	董事長為同一人
亞克國際股份有限公司	董事長為同一人
特典工具股份有限公司	負責人為本公司法人董事之代表人
伯鑫工具股份有限公司	總經理為本公司之董事
崑印企業股份有限公司	負責人為本公司法人董事之代表人

與關係人間之重大交易事項

1.銷貨

	111 年度	110 年度
亞克國際股份有限公司	$74	$352
崑印企業股份有限公司	20	-
特典工具股份有限公司	18	-
合　　計	$112	$352

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本公司銷貨予關係人之收款條件與一般廠商相當。

2.進貨

	111 年度	110 年度
特典工具股份有限公司	$105,841	$82,279
伯鑫工具股份有限公司	11,066	7,016
銳泰精密工具股份有限公司	1,044	563
合　　計	$117,951	$89,858

本公司向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理，本公司向關係人進貨之付款條件與一般廠商相當。

3.加工費

	111.12.31	110.12.31
銳泰精密工具股份有限公司	$891	$4
伯鑫工具股份有限公司	65	20
特典工具股份有限公司	-	10
合　　計	$956	$34

4.應付帳款

	111.12.31	110.12.31
特典工具股份有限公司	$4,372	$9,663
伯鑫工具股份有限公司	1,281	-
銳泰精密工具股份有限公司	142	-
合　　計	$5,795	$9,663

5.本公司主要管理階層之獎酬

	111年度	110年度
短期員工福利	$8,645	$6,086
退職後福利	94	87
合 計	$8,739	$6,173

八、 質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項　　目	帳面價值		擔保債務內容
	111.12.31	110.12.31	
其他應收款	$249,247	$41,911	換匯換利及短期借款

九、 重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、 重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	111.12.31	110.12.31
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數	$3,295	$154
按攤銷後成本衡量之金融資產:		
現金及約當現金(不含庫存現金)	303,418	114,485
按攤銷後成本衡量之金融資產	42,217	119,607
應收票據	909	2,832
應收帳款	90,577	87,234
其他應收款項	254,424	44,186

金融負債

	111.12.31	110.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
透過損益按公允價值衡量數	$-	$1,795
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	186,000	-
合約負債	1,083	2,906
應付票據	126	388
應付帳款	16,138	27,902
其他應付款	53,575	44,683

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

(1)匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用換匯換利合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以換匯換利合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益或權益之影響。本公司之匯率風險主要受美元、歐元、人民幣及日圓匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

		111年度		110年度	
外幣貨幣性項目	升/貶值幅度	損益影響	權益影響	損益影響	權益影響
美元	1%	$5,093	$-	$1,737	$-
歐元	1%	174	$-	659	$-
人民幣	1%	887	$-	604	$-
日圓	1%	656	$-	433	$-

(2)利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於固定利率借款及浮動利率借款。

本公司以維持適當之固定及浮動利率組合以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之浮動利借款利率，並假設持有一個會計年度，當利率於可能範圍內上升/下降十個基準點，對本公司於民國一一一年度及一一０年度之損益分別增加/減少93仟元及0仟元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務,並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款)所致。

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等),以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國一一一年十二月三十一日及一一０年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為79%及84%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
111.12.31					
短期借款	$187,096	$-	$-	$-	$187,096
合約負債	1,083	-	-	-	1,083
應付票據及帳款	16,264	-	-	-	16,264

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
110.12.31					
短期借款	$-	$-	$-	$-	$-
合約負債	2,906	-	-	-	2,906
應付票據及帳款	28,290	-	-	-	28,290

衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
111.12.31					
換匯換利					
淨額交割-流出	$-	$-	$-	$-	$-

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
110.12.31					
換匯換利					
淨額交割-流出	$1,795	$-	$-	$-	$1,795

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	短期借款	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
111.1.1	$-	$299	$299
現金流量	186,000	-	186,000
非現金之變動	-	-	-
111.12.31	$186,000	$299	$186,299

民國一一0年度之負債之調節資訊：

	短期借款	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
110.1.1	$-	$526	$526
現金流量	-	(227)	(227)
非現金之變動	-	-	-
110.12.31	$-	$299	$299

7. 金融工具之公允價值

(1)公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。

B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。

C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司所持有之以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債其帳面金額趨近於公允價值。

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8. 衍生工具

本公司截至民國一一一年十二月三十一日及一一0年十二月三十一日，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

換匯換利合約

換匯換利合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。換匯換利合約如下：

111.12.31

項　目	合約金額(仟元)	期　間
換匯換利合約	USD 500	111/01/14-112/01/13
換匯換利合約	USD 400	111/02/24-112/02/24
換匯換利合約	USD 180	111/01/19-112/01/19

110.12.31

項　目	合約金額(仟元)	期　間
換匯換利合約	USD 180	110/01/19-111/01/19
換匯換利合約	USD 250	110/04/07-111/04/07
換匯換利合約	USD 482	110/06/24-111/06/24
換匯換利合約	USD 230	110/09/24-111/09/26
換匯換利合約	USD 560	110/10/29-111/10/31
換匯換利合約	USD 500	110/01/15-111/01/14
換匯換利合約	USD 400	110/02/24-111/02/24
換匯換利合約	USD 280	110/03/31-111/03/31
換匯換利合約	USD 600	110/04/06-111/04/06
換匯換利合約	USD 250	110/04/29-111/04/28

項　目	合約金額(仟元)	期　間
換匯換利合約	USD 400	110/06/01-111/05/27
換匯換利合約	USD 690	110/06/01-111/05/27
換匯換利合約	USD 925	110/06/15-111/06/10
換匯換利合約	USD 630	110/06/29-111/06/24
換匯換利合約	USD 200	110/07/29-111/07/29
換匯換利合約	USD 340	110/08/30-111/08/30
換匯換利合約	USD 310	110/09/29-111/09/29

9. 公允價值層級

(1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債,係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級： 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)。
第二等級： 資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
第三等級： 資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債,於每一報導期間結束日重評估其分類,以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2)公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合　計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
換匯換利	$-	$3,295	$-	$3,295

	第一等級	第二等級	第三等級	合　計
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
換匯換利	$-	$-	$-	$-

民國一一０年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合　計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
換匯換利	$-	$154	$-	$154

	第一等級	第二等級	第三等級	合　計
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
換匯換利	$-	$1,795	$-	$1,795

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一年度及一一０年度間，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

(3)非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

本公司無此情形。

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

	111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美金	$16,617	30.650	$509,306
歐元	534	32.590	17,410
人民幣	20,197	4.390	88,666
日圓	283,555	0.231	65,586

	110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美金	$6,290	27.620	$173,730
歐元	2,118	31.110	65,891
人民幣	13,985	4.316	60,359
日圓	181,629	0.239	43,409

(1) 本公司之重大功能性貨幣為美元、歐元及人民幣，已按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一一一年度及一一0年度之外幣兌換利益(損失)分別為16,086仟元及(12,618)仟元。

(2) 上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

11. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標,係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構,可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、 附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(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、關聯企業及合資控制部分）：無。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	與交易人之關係	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	
數泓科技股份有限公司	特典工具股份有限公司	負責人為本公司法人董事之代表人	進貨	$105,841	43.11%	30天內	正常	正常	$(4,372)	26.88%	

(8) 期末應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9) 從事衍生性商品交易：請參閱附註十二、8說明。

(10) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易(金額達新台幣1億元或實收資本額百分之二十以上)往來情形及金額：無。

2. 轉投資事業相關資訊

(1) 對被投資公司名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：無。

(2) 對具有重大影響力及控制能力之被投資公司之重大交易事項相關資訊：無。

3. 大陸投資資訊 ： 無。

4. 主要股東資訊 ：

民國一一一年十二月三十一日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
銳泰精密工具股份有限公司	3,403,906	16.10%
崑印企業股份有限公司	1,446,120	6.84%
吳傳福	1,181,833	5.59%
至光工具股份有限公司	1,152,833	5.45%
林健國	1,152,833	5.45%
巧連升投資股份有限公司	1,149,785	5.43%
英發企業股份有限公司	1,102,833	5.21%

十四、 部門資訊

本公司主要收入來自於數位扭力板手、數位螺絲起子、數位扭力及角度接焊等業務之經營，經管理階層判斷本公司係屬單一營運部門。

本公司民國一一一年度及民國一一０年度並無關於部門收入、損益、資產、負債及其他重大項目而需調節之情形。

1. 地區別資訊

	一一一年度	一一０年度
北　　美	$232,246	$206,309
臺　　灣	122,430	135,228
亞　　洲	51,476	53,508
歐　　洲	35,795	43,894
其　　他	6,816	5,396
合　　計	$448,763	$444,335

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

2. 重要客戶資訊

本公司民國一一一年度及民國一一0年度單一客戶銷貨收入佔損益表上收入金額10%以上情形如下：

A.民國一一一年度

客戶名稱	銷貨淨額	佔本公司銷貨淨額百分比
甲公司	$103,227	23%

B.民國一一0年度

客戶名稱	銷貨淨額	佔本公司銷貨淨額百分比
甲公司	$97,052	22%
乙公司	49,094	11%

數泓科技股份有限公司

重要會計項目明細表

民國一一一年度

項　　目	編號／ 索引
現金及約當現金明細表	1
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	2
應收帳款淨額明細表	3
其他應收款	附註六、4
存貨淨額明細表	4
不動產、廠房及設備變動明細表	附註六、6
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註六、6
應付帳款	5
其他應付款	附註六、8
營業收入淨額明細表	6
營業成本表明細表	7
製造費用明細表	8
營業費用明細表	9
營業外收入及支出明細表	附註六、13
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表	附註六、12

數泓科技股份有限公司

1. 現金及約當現金明細表

民國一一一年十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
庫存現金		$106	
銀行存款	活期存款—台幣	2,636	主要外幣如下：
	活期存款—外幣	99,988	JPY 275,479 仟元
			USD 1,137 仟元
			CNY 117 仟元
			EUR 28 仟元
	定期存款—外幣	200,757	USD 6,550 仟元
	支票存款	37	
合　　計		$303,524	

數泓科技股份有限公司

2. 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動明細

民國一一一年十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

項　　目	摘　　要	台幣餘額	備　　註
定期存款			
	CNY 4,450 仟元	$19,536	
	USD 740 仟元	22,681	
合　　計		$42,217	

數泓科技股份有限公司

3. 應收帳款淨額明細表

民國一一一十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

客戶名稱	摘要	金額	備註
A 公司		$12,719	
B 公司		12,685	
C 公司		12,084	
D 公司		10,540	
E 公司		7,781	
F 公司		6,795	
G 公司		5,333	
其他(註)		22,833	
合計		90,770	
減：備抵損失		(193)	
淨額		$90,577	

(註)：未達科目餘額 5%者合併表達。

數泓科技股份有限公司

4. 存貨淨額明細表

民國一一一年十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

項目	成本	淨變現價值	備註
原物料	$143,886	$146,634	
在製品	44,723	82,056	
製成品	15,244	28,519	
合計	203,853	257,209	
減：備抵存貨評價損失	(6,637)		
淨額	$197,216		

數泓科技股份有限公司

5. 應付帳款

民國一一一年十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

供　應　商　名　稱	摘　　要	金　　額	備　　註
A 公司		$4,372	
B 公司		1,949	
C 公司		1,944	
D 公司		1,281	
E 公司		857	
F 公司		773	
其　　他(註)		4,962	
合　　計		$16,138	

(註)：未達科目餘額 5%者合併表達。

數泓科技股份有限公司

6. 營業收入淨額明細表

民國一一一年一月一日至十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
數位手工具及零組件	190,644 pcs	$447,395	
其他營業收入		1,368	
營業收入淨額		$448,763	

數泓科技股份有限公司

7. 營業成本明細表

民國一一一年一月一日至十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

項　　目	金　　額
一、自製銷貨成本	
直接原物料：期初存料	$70,151
加：本期進料	245,499
盤盈	51
減：期末存料	(143,886)
出售原物料	(3,362)
其他	(283)
原物料耗用	168,170
直接人工	36,202
製造費用(明細表 8)	28,463
製造成本	232,835
加：期初在製品存料	32,942
加工費	9,942
減：期末在製品存料	(44,723)
出售在製品	(2,489)
盤虧	(82)
其他	(32)
製成品成本	228,393
加：期初製成品存料	18,571
減：期末製成品存料	(15,244)
盤虧	(8)
其他	(263)
自製銷貨成本合計	231,449
二、其他成本	
銷貨成本-出售原物料及在製品	5,851
銷貨成本-盤虧	39
銷貨成本-存貨評價跌價損失	1,908
銷貨成本-其他	867
其他成本合計	8,665
營業成本合計	$240,114

數泓科技股份有限公司

8. 製造費用明細表

民國一一一年一月一日至十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

項　　目	金　　額	備　　註
折舊費用	$5,970	
保險費	4,240	
材料費	3,970	
間接人工	3,537	
伙食費	1,632	
其他費用(註)	9,114	
合　計	$28,463	

(註)：未達科目餘額5%者合併列示。

數泓科技股份有限公司

9. 營業費用明細表

民國一一一年一月一日至十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

項　　目	推銷費用	管理及總務費用	研究發展支出	合　　計	備　註
薪資支出	$12,460	$17,388	$16,989	$46,837	
交際費	3,945	2,156	-	6,101	
董事酬勞	-	4,274	-	4,274	
其他費用 (註)	5,272	18,095	5,401	28,768	
合　計	$21,677	$41,913	$22,390	$85,980	

(註)：未達科目餘額5%者合併列示。

數泓科技股份有限公司

董事長：游祥鎮